

公司代码：600963

公司简称：岳阳林纸

# 岳阳林纸股份有限公司

## 2022 年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、天健会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人李战、主管会计工作负责人钟秋生及会计机构负责人(会计主管人员)张高松声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，公司向全体股东每股派发现金红利0.138元（含税）。截至2022年12月31日，公司总股本1,804,213,109，以此为基数计算，合计拟派发现金红利248,981,409.04元（含税）。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

#### 十、重大风险提示

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

#### 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节	管理层讨论与分析 .....	10
第四节	公司治理 .....	44
第五节	环境与社会责任 .....	68
第六节	重要事项 .....	89
第七节	股份变动及股东情况 .....	104
第八节	优先股相关情况 .....	112
第九节	债券相关情况 .....	112
第十节	财务报告 .....	113

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

## 第一节 释义

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
报告期/本期	指	2022 年度
公司/岳阳林纸	指	岳阳林纸股份有限公司
中国纸业	指	中国纸业投资有限公司
诚通集团/中国诚通	指	中国诚通控股集团有限公司
控股股东/泰格林纸/泰格林纸集团	指	泰格林纸集团股份有限公司
茂源林业	指	湖南茂源林业有限责任公司
森海碳汇	指	湖南森海碳汇开发有限责任公司
湘江纸业	指	永州湘江纸业有限责任公司
双阳高科	指	湖南双阳高科化工有限公司
中纸宏泰	指	中纸宏泰生态建设有限公司
诚通凯胜	指	诚通凯胜生态建设有限公司
沅江纸业	指	沅江纸业有限责任公司
公司章程	指	《岳阳林纸股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、基本情况简介

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

	审议通过，报告期内公司注册地址由“湖南省岳阳市岳阳楼区域陵矾光明路”变更为“中国（湖南）自由贸易试验区岳阳片区长江大道西新港多式联运物流园001号”
公司办公地址	湖南省岳阳市岳阳楼区域陵矾光明路
公司办公地址的邮政编码	414002
公司网址	http://www.yypaper.com
电子信箱	zqb-yylz@chinapaper.com.cn

#### 四、信息披露及备置地点

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

#### 五、公司股票简况

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

#### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
	签字会计师姓名	刘钢跃、黄湘伟

#### 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	2022年	2021年	本期比上年同期增减 (%)	2020年
营业收入	9,781,493,307.83	7,838,051,457.83	24.79	7,115,862,689.31
归属于上市公司股东的净利润	615,560,638.35	298,079,243.38	106.51	414,308,648.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	547,766,465.38	210,031,841.44	160.80	376,882,818.55
经营活动产生的现金流量净额	759,762,665.94	341,664,693.37	122.37	986,895,625.80
	2022年末	2021年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2020年末
归属于上市公司股东	9,196,436,500.97	8,753,458,066.33	5.06	8,557,947,479.01

的净资产				
总资产	16,620,717,977.39	16,452,661,435.95	1.02	15,829,908,783.05

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
基本每股收益(元/股)	0.35	0.17	105.88	0.23
稀释每股收益(元/股)	0.35	0.17	105.88	0.23
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.31	0.12	158.33	0.21
加权平均净资产收益率(%)	6.89	3.45	增加 3.44 个百分点	4.95
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.13	2.43	增加 3.70 个百分点	4.50

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、报告期归属于上市公司股东的净利润、扣除非经常性损益的净利润、基本每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益较上年同期大幅增加主要原因如下：(1) 受市场行情及出口业务增多影响，本报告期纸产品销量及销售价格较同期增加；同时公司继续保持自产浆利用、集中采购的成本优势，受收入和成本双重因素的影响，利润总额较上年同期增加；(2) 报告期内，公司积极响应政府政策，本期收到的政府补助较上年同期增多。

2、报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅增加，主要是因为：(1) 本期公司主要产品销量较同期增加，“销售商品、提供劳务收到的现金较同期增多”；(2) 本期公司收到的增值税留抵退税款较同期增多，“收到的税费返还”较同期增加。

## 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、2022 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	1,669,314,407.51	2,197,075,798.05	2,557,159,241.56	3,357,943,860.71
归属于上市公司股东的净利润	124,229,651.89	175,424,096.40	174,296,818.52	141,610,071.54
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	112,957,900.46	166,382,429.07	156,499,646.54	111,926,489.31
经营活动产生的现金流量净额	22,027,375.92	154,431,149.28	101,070,270.77	482,233,869.97

## 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	2022 年金额	附注(如适用)	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	9,237,459.27		37,244,803.36	-31,814,338.76
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	72,995,786.43	七、84 政府补助	41,203,354.26	70,710,969.24
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			7,610,912.55	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允				



价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			579,335.18	
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,234,497.01		9,194,390.24	12,500,615.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	441,027.46		3,915,576.61	
减：所得税影响额	12,173,614.05		11,472,583.72	13,971,415.78
少数股东权益影响额（税后）	471,989.13		228,386.54	
合计	67,794,172.97		88,047,401.94	37,425,830.11

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
增值税返还	82,325,503.46	与公司正常经营业务密切相关、金额可确定且能够持续取得

## 十一、采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
其他权益工具投资	47,202.00	3,995,202.00	3,948,000.00	
应收款项融资	500,210,833.38	562,496,555.06	62,285,721.68	

合计	500,258,035.38	566,491,757.06	66,233,721.68	
----	----------------	----------------	---------------	--

## 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

##### （一）逆势求进，经营业绩再创新高

2022 年，纸产品市场需求表现疲软、市场不确定性增大，造纸行业盈利水平普遍下降。公司始终锚定“两个确保”，准确研判市场，优化结构布局，加强经营调度，加速转型升级，经营业绩创新高。

**1. 强化经营创新，实现可持续盈利。**公司全面提升供应链价值，纸产品产销两旺，实现产量 108 万吨，出口销量 8.4 万吨，均创历史记录。子公司双阳高科稳中有进，作为国家专精特新“小巨人”企业，扎实推动科技创新，成功研发 G4/G5 级电子双氧水，保持业绩盈利稳中有增。诚通凯胜积极突围，有效应对行业低迷态势，夯实内部管理。森海碳汇深耕市场，以打造专业化碳汇平台为基点，积极拓展碳汇业务，积极参与新的方法学开发，持续提升影响力和竞争力，签订正式开发合同 9 份，正式开发合同面积达 3,511 万亩（其中 256 万亩农田）。茂源林业加快转型，挖掘存量，聚焦农林产品经营和生态工程，推进产工贸一体化发展。中纸宏泰改革有为，稳妥推进维修业务整合，加强外部市场开拓。

**2. 加快战略落地，助推高质量发展。**坚定战略目标，按照“生态化、规模化、差异化、资本化”的原则，推动战略落地。**一是做强生态浆纸。**经充分科学论证，岳阳林纸提质升级综合技改项目一期——45 万吨文化纸项目通过中国诚通董事会、岳阳林纸股东大会审批，并取得地方政府环评变更批复。项目的实施，将大幅提升公司浆纸板块的综合竞争力，增强文化纸细分领域的话语权，为公司可持续高质量发展提供坚强保障。同时，积极与山东中泉纸业有限公司开展合作经营，进一步拓展销售渠道，销售产品近 2 万吨。**二是做大生态工程。**诚通凯胜紧紧围绕三条产品线，深耕重点区域，积极参与国家重点项目建设，全年累计获得奖杯奖项 25 项，其中国家级奖项 1 项，品牌影响力持续提升。同时，加强技术攻关和技术积累，为生态转型奠定基础。**三是做优生态化工。**持续推进精细化工转型，先后实施了二期 2 万吨/年过氧化氢稀

品提纯项目、VOCS 尾气集中收集处理等项目的建设和投产，在短时间内创造了多个新的利润增长点。**四是做实生态农林。**探索林地合作经营新模式，芦芯板项目有序推进，发挥农林产品贸易平台优势，实现集团外贸易业务营收 2.11 亿元。森海碳汇在光大银行岳阳分行启用 2 亿元贷款，贷款利率低于一般贷款利率，为湖南省首笔碳中和贷款，在绿色信贷及碳金融方面取得重大突破。

## （二）创新求变，改革攻坚再立新功

用好、用活并丰富诚通集团改革工具箱，提前完成国企改革三年行动任务，岳阳林纸获评 2021 年度中央企业所属双百企业“标杆”第五名。

**1. 圆满完成改革任务。**按照国企改革三年行动和双百改革要求，扎实推进任期制与契约化管理、落实董事会职权、子企业董事会应建尽建等重点工作落实落地，经与标志性成果对比自评，11 项重点改革任务已全部完成。

**2. 持续探索改革路径。**用足国企改革政策，持续探索改革新路径，根据业务发展需要，探索“股权多元化”治理模式。

**3. 完善员工激励机制。**制定非持股员工激励方案、修订科技奖励办法、试行专业技术（技能）核心人才选拔与管理办法，进一步调动和激发员工干事创业的积极性。

## （三）强化执行，管理创效再上台阶

认真贯彻对标世界一流管理提升行动要求，加强管理体系和管理能力建设，强化执行力，提升管理效能。

**一是优化决策流程。**修订“三重一大”决策相关制度，进一步明确权责边界，强化部门把关，促进决策效率的提升。**二是加强队伍建设。**一方面，健全能上能下的选人用人机制，建设专业化、知识化、年轻化的高素质干部队伍。另一方面，开办技工学校，以“产教融合、工学一体”订单式培育技能人才，建立行业技能人才内部供应市场，增强企业人才供应链安全韧性。**三是强化运营管控。**加强日常运营调度和督查督办，实行“全系统、全流程、全周期”分析、指导、协调、监督和考核，强化产供销协同，通过科技攻关、拓宽原材料采购渠道、引进低价原料等措施，节降采购成本。

**四是降低财务费用。**健全资金管理体系，完善预算管理，严格控制预算费用开支，持续推进低利率贷款使用和税务筹划。**五是推动技术创新。**在平台建设上，依托国家级技术中心、企业博士后工作站，加大科技人才引进力度，打造“原创技术策源地”；在人才培养与激励上，实施“揭榜挂帅”制度，充分调动科技人才的积极性；**六是完善内审体系、夯实安环管理、防范经营风险。**

#### （四）凝心聚力，党建引领再开新局

总结提炼近年来党建工作创新经验和成果，着力构建“1134N”党建工作体系，形成行之有效的、可操作性强的流程和范式，学习宣传贯彻党的二十大，打造“价值型”党组织，深化党风廉政建设，持续打造党建品牌，凝聚更为广泛的共识和合力，助力“两个确保”的实现。

## 二、报告期内公司所处行业情况

公司属于国内大型文化用纸、包装纸、工业用纸生产、销售的造纸类企业，以林浆纸产业为基础，进行产业链延伸，进入生态行业，从事林业勘查设计、生态碳汇开发、景观设计、园林工程施工养护、生态治理，形成了以“浆纸+生态”为主营业务的双核发展产业格局。

### （一）报告期内造纸行业情况

#### 1、原材料端发展趋势



浆板是造纸的主要原料。2021 年以来国际原油价格强势上涨，受全球疫情反复、供应链拉长、海外浆厂开工不足及物流瓶颈等因素影响，国内进口纸浆和木片的成本同比上升。木浆供应紧张推动 2022 年浆板价格保持高位，给造纸行业带来巨大的成本压力。从上图浆板价格走势来看，2022 年浆板外盘一直维持高位且呈持续上涨趋势，尤其是阔叶浆板价格；随着国际供应量的增加，预计 2023 年浆板价格会逐渐下调。

头部企业拥有较强的议价能力，并凭借产业链一体化布局优势，能有效控制上游原料成本，通过规模效应获取更高的利润空间。

#### 2、需求端情况

建党百年之际，加之“二十大”在 2022 年下半年召开，主题类图书市场持续增长，但上半年只有少量图书上市，需求集中释放在下半年。

教材教辅图书市场基本呈稳定趋势。面对纸张价格上涨趋势，各出版社及民营教辅公司采取提前采购、分段采购及盘整库存等方式降低采购成本。报告期内部分教材教辅印刷期推迟，部分前期印刷的图书因教材改版原因重印，增加需求量约4-5万吨。

2022年3月起，由国家市场监督管理总局（国家标准化管理委员会）批准发布的《儿童青少年学习用品近视防控卫生要求》，作为强制性国家标准正式实施。根据该《要求》，无论是中小学、幼儿园还是校外培训机构提供的教科书、教辅材料、试卷、课业簿册（作业本）、学习用杂志、报纸及其他印刷品、出版物，还有教室灯具等儿童青少年学习用品，都必须符合近视防控的要求。因印刷新规的执行，纸张克重、字号、行间距增大，使下半年教材教辅纸张采购量大约增加10-15%左右。

社会用纸方面，在一季度市场上行期，因纸产品供不应求，资源未得到充分满足；但4月至6月初因疫情影响，社会需求受到压制，6月中旬后逐步得以恢复。下半年，除12月受疫情和年底收关影响而略有下降外，社会用纸需求基本呈稳定态势。

出口方面，2022年上半年，因国外经济迅猛增长，国际需求增多，加之国外较多文化纸生产线改产包装纸，文化纸供不应求局面出现，纸价高于国内，出口纸需求增多。下半年，受能源危机、美元加息等影响，国际需求减弱，文化纸出口需求明显减少。报告期内，公司积极布局出口业务，全年出口纸产品占全年产量的8%，同比大幅增加，为公司效益的提升提供了有效支撑。

薄型包装纸整体需求报告期内呈稳定状态，其中，经济增长、消费升级成为纸袋纸需求增长的主要原因。另外，因国外经济增长需求，纸袋纸出口需求持续增多。

### 3、供应端情况

行业格局持续优化。根据中国造纸协会数据，我国规模以上造纸企业数量已经连续7年减少。

报告期内，文化纸整体供应充足但呈逐渐减少的趋势。一季度各大纸厂满负荷生产，少有转产及停机情况；二季度开始，因疫情影响、成本高涨、原材料供应不足和库存压力等原因，部分大厂出现轮停现象，山东、河南等地部分小型纸厂陆续停机。报告期内产能新增与转产、搬迁交替出现。进口纸逐渐减少、出口逐渐增多，国内进口量由原来月均8-9万吨减少到2万吨，出口量则由原来的月均3-4万吨增加到8-9万吨。

薄型包装纸供应基本稳定。国内主流厂商生产正常，且有新增包装纸厂商加入市场，供应量整体呈增长趋势。薄型包装纸进口量呈现下降趋势，出口量则逐渐增多呈

上升趋势。

#### 4、市场价格情况

报告期内浆价高位支撑纸企成本驱动型涨价，文化纸市场价格呈先抑后扬、逐渐拉升的趋势，薄型包装纸价格则保持相对稳定状态。

### （二）报告期生态行业情况

#### 1、生态工程业务

2020 年以来，在国际形势和疫情等多种复杂因素影响下，园林或以园林为主要运营业务的细分行业深度调整，市场空间被压缩。

报告期内，随着经济发展模式和行业发展逻辑的变化，传统的园林项目多被生态综合类项目涵盖，园林市场被经济高质量发展下生态建设、生态修复与保护取代，同时市场释放出的生态项目也在锐减。

业务模式的深刻变化导致行业和市场的生态变化。首先是生态“中和”了绝大部分的园林项目，其次是 EOD、BOT、PPP 以及投资人+EPC 取代传统的 PC、EPC 模式，成为市场主流模式，拥有资本实力与跨专业跨学科的综合能力成为竞争的前提，部分项目融入市政运营类项目中，拉长了企业运营回款周期。在这种市场生态下，继续坚守在园林业务的企业特别是民营企业生存和发展的空间继续收窄。

传统园林企业或寻求并购重组或转型谋求生路。继文旅转型后，传统园林企业新一轮的转型或突破基本集中在元宇宙、智慧园林、新农村建设、“双碳”等几个领域。新农村建设方面，在国家大战略的指引下，园林企业紧盯乡村振兴市场，并以人居环境优势扩展到污水治理、乡村基础设施建设，部分也已经进入高标准农田建设。但因没有一、二、三产的投资运营能力，融资与盈利模式依然是巨大的困扰。

2022 年国家在基建投资、双碳等领域发布了促进政策。传统市政园林企业也开启了新一轮的战略转型，这不仅是当前行业发展趋势下的必然选择，同时也是在国家战略驱动形势下的必然趋势。

首先，基建投资在“稳增长”中将承担重要角色，2022 年 5 月住房和城乡建设部、国家发展改革委、水利部联合印发的《“十四五”城市排水防涝体系建设行动计划》对排水管网、海绵城市、堤防护岸等建设提出了整体的布局，报告期内，公司紧跟国家战略方向，不断加大核心技术研发和储备，中标了博山区雨污分离及中水回用工程总承包建设项目，在该领域取得了新进展；其次，传统园林的智能化和数字化成为发展趋势，传统生态产品叠加碳汇业务成为了生态企业的发展趋势，公司全资子公司诚

通凯胜自 2020 年起进行相关领域的研究和实践，并于报告期内取得了新突破：2022 年 7 月诚通凯胜与湖南森海碳汇开发有限责任公司、北京林业大学共同开发的《城市绿地碳汇项目方法学》已经通过专家评审，将与诚通凯胜城市绿地业务相结合，支撑其向生态产品的智能化、数字化，以及存量生态资产运营方向转型，使城市绿地产品发挥更大生态价值和经济价值。

## 2、碳汇业务

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

生态环境部于 2022 年 3 月下旬发布的《2021~2022 年全国碳排放权交易配额总量设定与分配实施方案（征求意见稿）》提出将收紧配额发放数量。对于未来碳权分配基准线的设定，该征求意见稿明确，在上一个履约周期的基础上下降约 8%。如正式实施，上一个履约周期里配额盈余在 8% 以下的企业，在本履约周期里将出现配额短缺，需要在市场上进行购买。随着市场需求的增加，碳排放权交易活跃度和价格将进一步提升。

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

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

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

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

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

### 三、报告期内公司从事的业务情况

岳阳林纸以林浆纸产业为基础，进行产业链延伸，进入生态行业，从事林业勘查设计、森林碳资产管理、景观设计、园林工程施工养护、生态治理，形成了以“浆纸+生态”为主营业务的双核发展产业格局，拥有近 200 万亩林业基地和岳阳、怀化、宁波三大产业基地。

#### （一）报告期内公司造纸业务情况

公司为国内大型文化纸研发和生产企业之一，主营业务为文化纸、薄型包装纸的研发、生产和销售，造纸产能 100 万吨/年。秉承“红色基因 绿色纸品”，注重清洁生产与节能减排，获得国家级“绿色工厂”称号。

公司以深厚历史底蕴，融入湖湘文化精髓，孕育出“天岳·山岳·湖岳”“岳阳楼”及“泰格风·雅·颂”系列品牌。拥有食品包装纸生产许可证（QS）、FSC-COC 森林产销链体系认证、PEFC 森林认证，以及 ISO9001 国际质量体系认证、ISO14001 环境管理体系以及 ISO45001 职业健康安全管理体系“三合一”管理体系认证。“岳阳楼牌”期刊杂志纸、胶印书刊纸系列产品曾荣获“国家质量金奖”“全国用户满意产品奖”；“泰格颂”牌精制轻量涂布纸、“岳阳楼”牌胶版印刷纸曾被评

为湖南省名牌产品。





### 公司产品商标

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

#### 1、文化用纸

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

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

##### （1）精制轻量涂布纸

精制轻量涂布纸采用先进的计量棒膜转移机内涂布技术，涂层均匀，产品具有表面细腻、高光泽、高不透明度高、色彩还原优异等特点，产品可适用于高速商业轮转

印刷。纸张定量 58-80g/m<sup>2</sup>, 光泽度 $\geq 40\%$ , 粗糙度 $\leq 1.70 \mu\text{m}$ , 该产品是国内国际轻涂纸产品的佼佼者, 产品适用于印刷高档杂志、书刊、商品目录、美术宣传图册、报刊杂志插页、直邮广告及中小学美术课本等。

### (2) 胶版印刷纸

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

### (3) 全木浆纯质纸

该产品纤维原料采用 100%木浆纤维, 品质稳定, 色泽柔和, 纸张平滑细腻, 手感极佳, 挺度好, 形稳性优异, 套印准确, 色彩还原度高, 印刷表面强度高, 可适用于高速轮转印刷。该产品用于高端产品印刷或高端簿本制作, 深受用户欢迎, 且该产品作为《习近平谈治国理政》《中国共产党党史九十年》等政府重点图书用纸, 得到客户高度评价。全木浆纯质纸主要用于名人传记, 高档图书, 图册, 宣传册、纪念册、精装本等。

### (4) 轻型胶版纸

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

### (5) 复印纸

由优质木材纤维制造, 纸张高白亮洁, 色泽纯净, 产品采用具有自主知识产权的助剂辅助打浆技术、先进表面处理技术, 纸张品质优异, 深受复印纸用户青睐。纸张表面质地细腻, 固色清晰, 挺度高, 形稳性好, 热变形小, 过机性好, 具有优异的打印、复印效果。可作为高档商务办公、政府形象办公、对外公函等图文办公用纸, 也适用于各类图文复印或打印用纸要求, 能适应多机型的过机要求。

## 2、包装用纸

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

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

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

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

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

## （二）报告期公司生态业务情况

### 1、生态园林

报告期公司生态园林业务情况详见本节“五、报告期内主要经营情况”中的“（七）主要控股参股公司分析”之“1、诚通凯胜生态建设有限公司的经营情况及业绩”。

### 2、林业碳汇

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

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

公司的林业子公司 2017 年进行碳汇交易，依托首期碳汇项目取得的经验及其长期林业经营经验，目前在积极开发林业资产碳汇项目。

根据公司战略部署，同时基于“十三五”期间积累的经验和先发优势，森海碳汇计划在 2025 年底累计签约林业碳汇 5,000 万亩。

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

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

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

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

##### 1、成本优势：原料供应集采优势凸显，自给浆占比超 50%

公司依托中国纸业集中采购的优势，与全球优质的浆厂合作，与全球产能最大、性价比最高的浆厂建立了战略合作伙伴关系，浆供应量稳定、价格占优势。公司自产浆供给率超过 50%，成本端表现出较强的竞争优势。

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

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

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

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

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

### 3、技术研发优势：坚持科研高投入，注重产品价值转化

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

### 4、循环经济优势：重视环保投入，能源可持续管理效果优秀

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

持续提高能源利用效率。能耗方面，公司通过对制浆过程中产生的黑液、木屑等生物质副产品进行回收利用，降低了化石能源的用量；通过优化工艺，引进节能技术和装备，使单位产品综合能耗持续下降。水资源管理方面，公司用水主要取自河流、湖泊等地表水体，经工艺处理后供生产使用。在生产链全环节中，持续推进水系统的优化、改进和创新，降低了清水用量，单位产品用水量达到国际先进水平。

以公司为主体，公司控股股东成为国家循环经济第二批试点单位。公司的循环经济产业链有助于提高资源利用效率，减轻国家实施严格环保政策带来的不利影响，成为公司日益重要的竞争力。公司被评为国家级绿色工厂、国家级农业产业化龙头企业。

### 5、区位优势：地理环境优越，造纸资源供给丰富且运输成本较低

公司实施林浆纸一体化战略和开展碳汇业务具有天然优势。湖南及周边省份（江西、广西、广东、湖南、贵州）森林覆盖率较高，具备发展造纸和林业碳汇的林木资源优势。湖南省水温条件良好，多年年均降雨量为 1,200~1,700 毫米，尤其适宜人工造林和种植发展生物质能源植物。速生林建设和造纸产业均需要大量的淡水资源，公司坐落在长江和洞庭湖交汇的三江口畔，淡水资源极其丰富。而作为造纸行业的央企龙头企业，公司在整合国内林业和造纸资源方面会得到政府部门更多的行政和经济支持。

公司主要生产基地位于在洞庭湖与长江交汇的城陵矶三江口处，紧邻两个 5,000 吨级的外贸码头，北枕长江黄金水道，西临洞庭湖，东临京广铁路，与京珠高速公路、

杭瑞高速公路和 107 国道相连，水陆交通十分便利。同时，湖南与经济发达的珠江三角洲及长江三角洲地区毗邻，产品到达目标市场的运输半径较小，运输成本较低。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 97.81 亿元，较上年同期增长 24.79%，归属于上市公司股东的净利润 61,556.06 万元，较上年同期增加 106.51%；报告期末公司总资产 166.21 亿元，归属于上市公司股东的所有者权益 91.96 亿元，资产负债率 44.40%。

### (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	9,781,493,307.83	7,838,051,457.83	24.79
营业成本	8,274,384,703.30	6,654,062,866.83	24.35
销售费用	112,011,208.63	119,504,456.41	-6.27
管理费用	293,567,416.06	292,200,078.49	0.47
财务费用	167,183,423.53	181,040,160.40	-7.65
研发费用	302,245,721.81	248,151,621.79	21.80
经营活动产生的现金流量净额	759,762,665.94	341,664,693.37	122.37
投资活动产生的现金流量净额	-258,556,308.15	-253,458,842.99	-2.01
筹资活动产生的现金流量净额	-626,635,285.43	-48,130,624.81	-1,201.95

营业收入变动原因说明：主要系本期母公司纸产品销量较同期增多，尤其是出口收入大幅增加，子公司茂源林业木片销量大幅增加、子公司双阳高科新产品高纯度双氧水投入生产与销售、恒泰雅园三期房产确认相关收益，本期营业收入较同期上升。

营业成本变动原因说明：主要系本期母公司主要原材料价格上涨及子公司营业收入增长，营业成本相应增加。

研发费用变动原因说明：主要系本期母公司增加研发项目的投入。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期公司主要产品销量较同期增加，“销售商品、提供劳务收到的现金较同期增多”；同时，本期公司收到的增值税留抵退税款较同期增多，“收到的税费返还”较同期增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期偿还债务支付的现金较同期增多。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

## 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

详见下表及表下说明。

## (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
制浆造纸业	6,486,768,318.65	5,399,355,258.42	16.76	26.57	24.68	增加 1.26 个百分点
林业	765,660,601.29	743,419,375.20	2.90	140.06	142.50	减少 0.98 个百分点
化工业	209,720,328.35	147,230,702.93	29.80	-4.04	-1.49	减少 1.82 个百分点
建筑安装业	283,020,741.16	259,194,582.69	8.42	80.29	74.69	增加 2.93 个百分点
市政园林	982,390,855.29	840,603,536.41	14.43	-39.73	-40.92	增加 1.73 个百分点
房地产	137,694,040.71	131,506,795.86	4.49	1,016.55	1,159.11	减少 10.82 个百分点
其他	734,868,192.63	654,282,711.77	10.97	246.37	288.10	减少 9.57 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
印刷用纸	4,950,078,120.22	4,016,912,384.71	18.85	25.81	23.28	增加 1.67 个百分点
包装用纸	1,123,627,941.42	1,007,876,483.02	10.30	50.76	51.11	减少 0.21 个百分点
办公用纸	127,335,348.28	109,068,947.10	14.35	-16.04	-18.37	增加 2.45 个百分点
工业用纸	285,726,908.73	265,497,443.59	7.08	-2.66	-2.22	减少 0.42 个百分点
木材销售	765,660,601.29	743,419,375.20	2.90	140.06	142.50	减少 0.98 个百分点
化工产品	209,720,328.35	147,230,702.93	29.80	-4.04	-1.49	减少 1.82 个百分点
商品房	137,694,040.71	131,506,795.86	4.49	1,016.55	1,159.11	减少 10.82 个百分点

						个百分点
建安劳务	283,020,741.16	259,194,582.69	8.42	80.29	74.69	增加 2.93 个百分点
市政园林	982,390,855.29	840,603,536.41	14.43	-39.73	-40.92	增加 1.73 个百分点
其他	734,868,192.63	654,282,711.77	10.97	246.37	288.10	减少 9.57 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 (%)
华北	1,877,238,447.43	1,588,848,452.80	15.36	3.15	2.53	增加 0.51 个百分点
华东	2,190,898,283.58	1,899,316,737.55	13.31	-3.55	-2.02	增加 1.36 个百分点
华中	2,937,625,381.43	2,617,039,760.25	10.91	53.75	56.17	增加 1.38 个百分点
华南	1,118,407,233.19	944,687,309.62	15.53	26.94	28.94	减少 1.31 个百分点
西北	188,756,293.57	161,433,871.21	14.47	-52.64	-54.20	增加 2.92 个百分点
西南	399,555,644.21	331,797,475.51	16.96	1.27	1.41	减少 0.11 个百分点
其他地区	887,641,794.67	632,469,356.34	28.75	520.12	721.71	增加 17.48 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
经销	6,034,538,789.40			74.57		
直销	3,565,584,288.68			-16.03		

#### 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

- 1) 木材销售、林业营业收入、营业成本较同期大幅增加，主要系本期子公司茂源林业木片销售业务量较同期增加。
- 2) 建安劳务、建筑安装业营业收入、营业成本较同期大幅增加，主要系子公司宏泰公司本期工程量大幅增加。
- 3) 市政园林营业收入、营业成本较同期大幅减少，主要系受疫情影响，子公司诚通凯胜主要项目所在地北京、西安等地开工率较低。
- 4) 商品房营业收入、营业成本较同期大幅增加，主要系本期子公司恒泰雅园三期确认相关收益。



- 5) “其他”营业收入、营业成本较同期大幅增加，主要系本期母公司浆板、纸品贸易较同期增加。
- 6) 分地区营业收入中，华中地区的主营业务收入、主营业务成本较同期大幅增加，主要系公司纸产品销量较同期增加，该地区的销量较同期增加。
- 7) 分地区营业收入中，西北地区的主营业务收入、主营业务成本较同期大幅减少，主要系受疫情影响，尤其是西安地区的疫情影响导致本期市政园林收入较同期减少。
- 8) 分地区营业收入中，其他地区的主营业务收入、主营业务成本较同期大幅增加，主要是因为本期纸产品出口销量较同期大幅增加。
- 9) 销售模式中，经销营业收入较同期大幅增加，主要是因为本期公司积极拓展业务，经销业务增多。

## (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
印刷用纸	万吨	85.30	84.21	2.70	9.68	9.69	67.70
包装用纸	万吨	15.88	16.76	0.64	17.37	26.68	-57.89
工业用纸	万吨	4.80	4.94	0.47	-14.89	-14.53	-22.95
办公用纸	万吨	2.37	2.35	0.05	-31.30	-32.08	66.67
浆纸产品小计	万吨	108.35	108.26	3.86	7.93	9.09	2.39
木材销售	万吨	55.62	55.62	0.00	22.59	22.59	0.00
化工产品	万吨	15.36	15.10	1.12	-1.09	-3.21	30.23
商品房	m <sup>2</sup>	0	5,727.00	41,313.44	-	-16.39	-12.17

### 产销量情况说明

印刷用纸、化工产品库存量较上年大幅增加，主要是因为两种产品本期产销量分别为98.72%、98.31%，未达100%，库存增加。

办公用纸生产量、销售量较上年减少，主要是因为母公司根据市场需求调整产品结构。

## (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 (%)	情况说明
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
文化纸	直接材料	3,792,699,556.39	90.51	3,139,023,704.81	88.14	20.82	
文化纸	直接工资	35,829,507.09	0.86	37,197,454.49	1.04	-3.68	
文化纸	制造费用	361,614,406.55	8.63	385,254,776.94	10.82	-6.14	
文化纸	合计	4,190,143,470.03	100.00	3,561,475,936.24	100.00	17.65	
包装纸	直接材料	959,678,277.62	91.17	677,730,303.96	87.72	41.60	
包装纸	直接工资	13,683,113.52	1.30	14,351,462.20	1.86	-4.66	
包装纸	制造费用	79,239,784.14	7.53	80,558,754.82	10.43	-1.64	
包装纸	合计	1,052,601,175.28	100.00	772,640,520.98	100.00	36.23	

## (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 153,981.33 万元，占年度销售总额 15.74%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 56,832.42 万元，占年度销售总额 5.81%。

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

单位:万元 币种:人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	ROXCEL Trading Gmbh	25,410.55	2.60

注: 以上为前 5 名客户中的新增客户。

## B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 210,156.10 万元, 占年度采购总额 25.20%; 其中前五名供应商采购额中关联方采购额 152,487.68 万元, 占年度采购总额 18.28%。

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

□适用 √不适用

## 3. 费用

√适用 □不适用

报告期内, 公司销售费用、管理费用、财务费用与上年同期相比, 分别下降 6.27%、增加 0.47%、下降 7.65%。销售费用变动主要是因为母公司销售人员结构调整, 销售人员薪酬较同期减少; 管理费用变动主要是因为公司限制性股票回购等待期费用较同期增加; 财务费用变动主要是因为利息支出较同期减少。

## 4. 研发投入

### (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位: 元

本期费用化研发投入	302,245,721.81
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	302,245,721.81
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.09
研发投入资本化的比重 (%)	0.00

### (2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	421
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	10.86
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	2
硕士研究生	65
本科	275
专科	79
高中及以下	0
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	125
30-40岁(含30岁,不含40岁)	176
40-50岁(含40岁,不含50岁)	93
50-60岁(含50岁,不含60岁)	27
60岁及以上	0

**(3). 情况说明**

√适用 □不适用

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

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

□适用 √不适用

**5. 现金流**

√适用 □不适用

单位:元

项目	本期金额	上期金额	增减(%)	变化原因
销售商品、提供劳务收到的现金	9,062,509,067.16	6,866,938,372.78	31.97	主要系母公司本期纸产品销量较同期增加,销售纸产品收到的现金较同期增多。
收到的税费返还	123,442,259.96	32,652,359.43	278.05	主要系报告期公司留抵退税增多。
收回投资收到的现金		739,497.00	-100.00	主要系同期子公司收回对宁波诚胜生态建设有限公司的投资,本期无此项现金流入。
投资支付的现金	3,948,000.00	-	-	主要系本期子公司诚通凯胜支付对宁波诚胜生态建设有限公

				司的投资。
取得投资收益收到的现金	5,119,537.84	2,700,000.00	89.61	主要系本期母公司收到英格瓷安泰和诚通天岳现金分红。
支付其他与投资活动有关的现金	-	3,000,000.00	-100.00	主要系上期公司支付投资意向保证金,本期无此项现金流出。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,634,431.51	2,200.00	346,919.61	主要系本期母公司处置固定资产、无形资产收到得收到现金较同期增加。
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		16,057,000.00	-100.00	主要系公司同期出售诚通天岳51%股权收到现金,本期无此项现金流入。
收到其他与投资活动有关的现金		7,610,912.55	-100.00	主要系公司同期收到泰格林纸2020年资金占用利息费用,本期无此项现金流入。
吸收投资收到的现金		14,900,000.00	-100.00	主要系上期子公司双阳高科收到怀化嘉合企业管理咨询合伙企业增资款,本期无此项现金流入。
偿还债务支付的现金	4,104,180,666.45	3,118,917,394.65	31.59	主要系本期母公司偿还借款支付的现金较同期增多。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	390,062,444.16	295,027,271.31	32.21	主要系本期支付的普通股现金股利较同期增多。
支付其他与筹资活动有关的现金	46,114,494.24	76,734,048.53	-39.90	主要系本期融资租赁到期,支付得服务费较同期大幅减少。
收到其他与筹资活动有关的现金	15,222,319.42	87,897,247.60	-82.68	主要系本期收到的限制性股票激励计划认购款较同期大幅减少。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	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
预付账款	416,897,378.73	2.51	152,462,393.66	0.93	173.44	主要系母公司材料采购预付款增加。

一年内到期的非流动资产	169,106,048.25	1.02	62,515,440.20	0.38	170.50	主要系子公司诚通凯胜奉化项目长期应收工程款增加。
其他权益工具投资	3,995,202.00	0.02	47,202.00	0.00	8,364.05	主要系子公司诚通凯胜增加对宁波诚胜生态建设有限公司的投资。
在建工程	312,917,135.17	1.88	236,426,549.46	1.44	32.35	主要系公司本期提质升级综合技改项目开工。
使用权资产	19,151,392.39	0.12	5,528,602.46	0.03	246.41	主要系子公司诚通凯胜租赁增多。
递延所得税资产	26,614,573.80	0.16	51,242,048.68	0.31	-48.06	主要系公司可抵扣暂时性差异减少。
应付票据	383,025,220.23	2.31	252,913,953.57	1.54	51.44	主要系母公司以票据方式采购增加。
应付职工薪酬	6,273,687.88	0.04	24,040,165.34	0.15	-73.90	主要系本期支付上期薪酬。
一年内到期的非流动负债	298,770,520.99	1.80	719,557,742.93	4.37	-58.48	主要系本期一年内到期的长期借款减少。
长期借款	2,161,045,339.37	13.02	1,632,033,042.68	9.92	32.41	主要系公司负债结构调整,长期借款增加。
租赁负债	13,901,596.87	0.08	3,327,057.57	0.02	317.83	主要系子公司诚通凯胜本期租赁增多。
长期待摊费用	51,437,310.99	0.31	13,475,181.22	0.08	281.72	主要系子公司双阳高科催化剂及工作液本期开始摊销。
预收款项	5,083,322.27	0.03	-	-	-	主要系子公司茂源林业本期新增对广西三门江国有林场的土地租赁货款
长期应付款	-	-	100,000,000.00	0.61	-100.00	主要系母公司长期应付款重分类至一年内到期的非流动负债。
递延所得税负债	11,109,350.85	0.07	-	-	100.00	主要系母公司第四季度固定资产一次性扣除新增递延所得税负债。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	294,172,246.19	保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产	517,561,050.67	土地使用权抵押
合计	811,733,296.86	/

### 4. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

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

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

#### (五) 投资状况分析

##### 对外股权投资总体分析

适用 不适用

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

### 1. 重大的股权投资

适用 不适用

**2. 重大的非股权投资**√适用  不适用

经公司 2022 年第三次临时股东大会审议批准，公司将投资 31.72 亿元投资建设提质升级综合技改项目一期年产 45 万吨文化纸项目，将公司造纸基地打造为绿色节能、智能制造的循环产业基地。目前前期工作有序推进，完成了纸机主体设备采购签约，地勘施工队伍进场；化机浆项目启动建设用地旧厂房拆除。

**3. 以公允价值计量的金融资产** 适用  不适用

证券投资情况

 适用  不适用

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**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

序号	公司名称	主要业务	注册资本 (万元)	控股比 例 (%)



1	诚通凯胜生态建设有限公司	许可项目：建设工程施工；建设工程设计；文物保护工程施工；建设工程监理；建设工程勘察；城市生活垃圾经营性服务；建筑劳务分包。一般项目：市政设施管理；大气环境污染防治服务；园林绿化工程施工；环保咨询服务；工程管理服务；水污染治理；水环境污染防治服务；固体废物治理；旅游开发项目策划咨询；规划设计管理；农业园艺服务；园艺产品种植；资源再生利用技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；建筑材料销售；新材料技术研发；专用化学产品销售（不含危险化学品）；森林固碳服务；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；节能管理服务；工程造价咨询业务；对外承包工程；建筑物清洁服务；林业产品销售；农副产品销售；海洋环境服务；海洋水质与生态环境监测仪器设备销售；海洋服务；海洋环境监测与探测装备制造；城市绿化管理；污水处理及其再生利用。	100,000	100
2	湖南双阳高科化工有限公司	工业级过氧化氢、食品级过氧化氢、电子级过氧化氢、化学试剂级过氧化氢、过氧化氢消毒液、工业级聚合氯化铝、食品级聚合氯化铝、环己甲酸、甲醇、三氯化铝、三氧化铁、氢氧化钠、硫化钠、过氧化氢专用钨催化剂以及国家法律法规政策允许的林化产品生产、销售，化工原料的生产、销售。	5,790.82	93.71
3	湖南森海碳汇开发有限责任公司	碳排放权交易、核证减排量交易、温室气体自愿减排量交易、碳汇开发、碳汇交易；林业调查规划设计；苗木培育与销售；工业原料林培育与经营；松脂采集与加工；林地开发、林业技术研究、开发、推广；林木专用肥、林产品及林化产品生产与销售；活立木的收购与销售；园林绿化工程施工；农副产品开发、销售	18,900	100
4	湖南茂源林业有限责任公司	许可项目：林木种子生产经营；建设工程施工；动物无害化处理；食品销售。一般项目：森林经营和管护；林业产品销售；土地整治服务；技术服务、开发、咨询、交流、转让、推广；城市绿化管理；园林绿化工程施工；林业有害生物防治服务；土石方工程施工；树木种植经营；肥料销售；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；建筑材料销售；机械设备销售；道路货物运输站经营；劳务服务（不含劳务派遣）；农业专业及辅助性活动；环保咨询服务；森林固碳服务；规划设计管理；智能农业管理；中草药种植；地产中草药（不含中药饮片）购销；化工产品销售（不含许可类化工产品）；纸浆销售；水生植物种植；草种植；畜牧渔业饲料销售；货物进出口；再生资源回收（除生产性废旧金属）；再生资源销售；食品销售（仅销售预包装食品	47,148	100

		品)；煤炭及制品销售。		
5	岳阳恒泰房地产开发有限责任公司	房地产综合开发、经营。	2,160	100
6	中纸宏泰生态建设有限公司	建筑劳务分包、施工承包、建筑工程设计、施工、装修设计及相关咨询业务；纸机设备安装。 许可项目：建筑劳务分包；建设工程施工；建设工程设计；住宅室内装饰装修；施工专业作业；特种设备安装改造修理；特种设备制造。一般项目：建筑工程机械与设备租赁；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；专用设备修理；工程和技术研究和试验发展；工程管理服务；对外承包工程；市政设施管理；消防技术服务；建筑材料销售；园林绿化工程施工；制浆和造纸专用设备制造、销售；规划设计管理；工业设计服务；专业设计服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；工业工程设计服务；通用设备修理。	5,000	100
7	永州湘江纸业有限责任公司	已停产	35,000	100

(续上表)

序号	公司名称	2022年12月31日总资产(亿元)	2022年12月31日净资产(亿元)	2022年营业收入(亿元)	2022年归母净利润(万元)
1	诚通凯胜生态建设有限公司	35.29	13.91	10.94	8,504.89
2	湖南双阳高科化工有限公司	4.10	2.76	2.35	5,163.69
3	湖南森海碳汇开发有限责任公司	2.26	1.68	3.54	649.97
4	湖南茂源林业有限责任公司	41.44	10.37	11.95	848.18
5	岳阳恒泰房地产开发有限责任公司	1.99	1.15	1.36	-961.59
6	中纸宏泰生态建设有限公司	2.23	0.58	3.80	1,554.73
7	永州湘江纸业有限责任公司	5.35	0.97	0.06	372.99

### 1、诚通凯胜生态建设有限公司的经营情况

报告期内，诚通凯胜围绕发展规划，在激烈的市场竞争下，紧跟国家战略，积极参与国家重点项目建设，在业内的影响力与日俱增，位列2021年全国城市园林绿化企业50强，第17名，连续4年入选全国园林企业50强。全年累计获得奖杯奖项33项，创历史新高，其中国家级奖项1项，省级奖项7项，市级奖项18项。

报告期内，诚通凯胜加强公司整体风险管控，共中标项目 19 个，中标合同额 13.7 亿元，公司项目分布全国，在做好疫情防控常态化的同时，抓紧中标工程项目特别是重大建设项目的产值转化。

2022 年诚通凯胜积极利用平台力量，设立宁波诚通凯胜生态修复工程（技术）中心，9 月申报为宁波市市级建筑行业企业技术中心，全年新获得专利 27 项，通过高新技术企业、宁波市龙头骨干企业认定。

2022 年 7 月诚通凯胜与湖南森海碳汇开发有限责任公司、北京林业大学共同开发的《城市绿地碳汇项目方法学》通过专家评审，将与诚通凯胜城市绿地业务相结合，支撑其向生态产品的智能化、数字化，以及存量生态资产运营方向转型，使城市绿地产品发挥更大生态价值和经济价值。

## 2、湖南双阳高科化工有限公司的经营情况

双阳高科作为国家级专精特新“小巨人”企业，报告期内通过加强市场判研、提前锁定原料成本，紧跟市场、适时调整产品结构，创新技术突破、提高生产效率，进一步强化管理创效；持续从基础化工向精细化工转型，有序推进、积极实施并完成了高纯双氧水二期项目、VOCs 尾气集中收集处理项目、二期循环水冷却塔、浓缩循环水冷却塔技改等项目的建设和投产，创造了新的利润增长点；实现了集成电路、芯片制造用电子级双氧水的开发与批量生产，为公司高质量发展注入新动能，在高纯双氧水领域的影响力进一步提升。

## 3、湖南森海碳汇开发有限责任公司的经营情况

报告期内，森海碳汇以打造专业化碳汇平台为目标，创新经营模式，品牌效应、行业影响力进一步增强。碳汇项目布局拓展至 22 个省市，签订正式开发合同面积 3,511 万亩（其中农田碳汇 256 万亩），第一期开发面积 341 万亩，积极探索新的碳交易、碳咨询、碳金融等新的业务板块。

拓展碳中和认证，提升产品附加值。通过双碳政策背景，打通党政出版社、教材教辅、上市出版集团碳中和产品应用渠道，提升产品附加值。森海碳汇联合中国质量认证中心为岳阳林纸打造四款碳中和产品，并在其他浆纸企业开始复制碳中和产品销售模式，成为造纸行业碳中和产品开发领先者。

聚焦优势区域，增强品牌效应。在开发重点林业项目基础上，森海碳汇探索林业、农田、海洋碳汇、草地、灌木开发类型，持续钻研国际国内交易机制，并加快已签约项目的开发进度，形成 PDD 文件，为远期交易做准备。

加强技术创新，催生新发展动能。报告期内森海碳汇与中国农业科学院、中国林业科学研究院、北京绿色交易所强化合作，致力于推动农田、林业碳汇相关标准和指南建设，探索绿色金融，培养双碳人才。

森海碳汇在光大银行岳阳分行启用 2 亿元碳中和贷款，用于 CCER、VCS、GS、GCC 等减排机制下的碳汇项目拓展及开发、碳资产管理及交易等。这是湖南省金融机构为专业碳汇开发企业发放的首笔碳中和贷款，标志着森海碳汇在绿色信贷及碳金融方面取得重大突破。

#### 4、湖南茂源林业有限责任公司的经营情况

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

保质量树形象，生态工程持续发力。已完成岳阳市君山区扩绿提质项目中的三个子项目——长江岸线绿化工程一期、行政村补种（城区补绿）项目、长江岸线绿化工程二期（滨江路口至旅游路口缓坡带）的主体施工，进入日常养护阶段；土地复垦开发项目已进入拟开发土地资源选址报批阶段。依托林业载体，推进芦芯板项目、樟木片项目、农林转型项目。

### （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

短期成本仍将维持高位。外盘针阔浆持续高位，随着浆产能的投放，浆价格有回落可能，但幅度不会太大。煤炭价格维持高位，木片、胶乳和双氧水等价格不确定性强。

国内文化纸需求预计呈稳定且确定性增长趋势。宏观上，中国正在度过经济低谷，在新基建、新能源、民营经济重获信心、平台经济完成整改进入常态化监管重新出发、

房地产软着陆等带动下，中国经济有望重新引领全球。国内经济向好带动纸张社会需求稳定增长；印刷新规出台，预计教材教辅增量 10-20%；二十大后，党政读物在 2023 年陆续释放；需求升级，中高端产品需求增加。国际需求预计减少，但仍有市场机会。

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

“双碳”政策和“禁塑令”的稳步推进有利于促进市场对纸包装需求的增长。2022 年 8 月 1 日，《工业领域碳达峰实施方案》提出进一步完善双碳“1+N”政策体系，确保推进碳达峰目标落实。另一方面，我国“禁塑令”的进一步推行也加速了“以纸代塑”在消费领域场景的运用，推动国内市场对纸包装需求的持续增长。

总之，随着消费有序复苏以及产业链补库带来的需求弹性，影响造纸行业的不确定性因素显著降低，加上“稳增长”政策落地节奏加快，为经济回稳提供支撑，预计造纸行业 2023 年虽市场竞争激烈，但供需关系总体稳定，利于纸行业健康发展，景气度将有所恢复，市场均价略高于 2022 年。

## 2、生态行业

### (1) 生态行业持续利好趋势

传统园林行业向生态行业转变，而生态行业持续稳定向好的态势不变。一是国家顶层设计支持行业持续发展。党的二十大再次把生态提到战略高度，“绿水青山就是金山银山”的理论和实践将持续，生态文明建设是经济高质量发展的重要内容。二是底层逻辑对生态行业需求不改变。生态是城市更新的重要内容，是区域经济发展的承载，是新的生产和生活模式的要求；技术更新迭代、生态文明理念的发展都将推动行业的发展和升级。

### (2) 生态建设向生态保护转变

生态内涵的重大变化，必然导致行业的进一步调整和升级。从“山水林田湖草”到“山水林田湖草沙”“山水林田湖草沙海”“山水林田湖草沙海冰”，生态内涵的不断发展和丰富、空间不断延展，表明国家的生态理念不断升级。党的二十大再次重申加大生物多样性的保护。

可以预见，“新”生态在宽度和深度上的变化，决定了市场容量的增加，同时也是跨学科、跨专业的整合，必将带动更多的技术和资源进入行业，更会创造更多新场景、新市场，推动行业的持续发展和繁荣。

### （3）从增量市场向存量市场转变爆发新的市场机会

历经多年的建设和发展，我国已经积累了海量级的存量生态资产。如何使这部分资产生态价值转化，重新构建生态价值链是未来行业破题的关键。对于存量城市园林绿地而言，智慧园林必将成为智慧城市建设的一部分，而城市绿地碳汇开发也必将成为碳中和或 CCER 的补充。可以预见，新技术与传统园林耦合，正在创造一个新兴的细分市场。

诚通凯胜自 2020 年起策划城市绿地智慧管养与价值运营，目前已经完成了智慧平台的设计搭建，开发完成了国内首个《城市绿地碳汇方法学》，走在了行业的前列。

### （4）从陆域向流域和海域综合治理

生态治理与修复已经开始从陆域向流域、流域向海域转变。

2022 年 2 月，生态环境会同自然资源部、发改委、住建部、交通部、农业农村部、中国海警局联合发布《行动方案》，明确“十四五”期间渤海、东海、南海三大重点海域涉及“2+24”城的生态治理目标，涉及黄河、长江两大流域，长江口-杭州湾，珠江口滨海湿地和海岸线得到有效保护和修复，入海排污整治、水质改善、海水养殖环境整治、沿海城市与乡村农业农村污染治理，岸滩环境治理，重点推动长江口-杭州湾、珠江口邻近海域滨海湿地和岸线保护修复，同时推进生态环境常态化监测。由此可见，从“山顶到海洋”，围绕海岸带生态统筹治理，必将产生大量典型生态项目，包括植物、动物微生物生境修复与保护，排海控氮，滩涂修复与保护，生态堤坝，海岸带旅游路线与海岸带景观，乡村环境整治，等等。

可以确定，生态行业趋势的变化，不仅释放了数以万亿计的项目机会，同时也衍生出新理念、新赛道，创造新模式、新场景。

2020 年，诚通凯胜预见到行业发展趋势，启动了海岸带生态统筹治理业务线，围绕互花米草清除与原生植物修复技术，与中科院生物所合作开发生物除总氮技术，较早进入该细分市场，并已经取得初步成效。

### （5）从城市向乡村

乡村振兴是国家战略的重点，党的二十大已经把乡村振兴上升到民族复兴、伟大中国梦的高度，也更是当下提振经济、扩大内循环的重大举措。在 2022 年 2 月的政治局会议上，习近平再次强调：全面推进城乡、区域协调发展，提高国内大循环的覆盖面。充分发挥乡村市场作为消费市场和要素市场的重要作用，全面推进乡村振兴，推动以县城为重要载体的城镇化建设，推动城乡融合发展。

从市场招标项目看，乡村振兴和新型城镇化项目成为生态行业的新热点和新机会，包括人居环境改善、基础设施建设、生活污水和垃圾处理、文化遗产保护、高标准农田建设、乡村旅游等，一批传统企业已近经从不同的业务角度进入市场。但是，由于不同区域的乡村自然禀赋不同、发展阶段不同，所以发展逻辑不同，投融资模式、盈利模式还有待进一步完善和闭合，同时对参与企业有一定的投资、策划、运营能力要求。随着国家相关政策的强力出台，特别是投资融资政策、集体经营用地和宅基地的改革破题，乡村的生态市场将会越发清晰，竞争态势也将越来越明显。

诚通凯胜的乡村市场策略定位于城乡融合，先后实施了一批乡村振兴项目，并获得系列奖项和赞誉，将进一步探索和优化业务模式。

#### （6）土壤治理与修复

土壤治理包括矿山修复是生态治理的难点，该市场对企业的技术、投融资能力、策划与运营能力均有较高的要求。由于治理和修复后的土地政策支持，使土壤治理与矿山修复有较成熟的商业模式，此细分市场是良性的可持续的。

#### （7）碳汇开发

在生态建设、生态修复的典型工程和场景中，湿地、盐沼、公园、绿地、海草、经济作物等等都具有重要的固碳和碳汇开发的价值。在国家“双碳”战略背景下，将新建项目增汇设计与存量项目碳汇计量、开发，既是对碳中和或碳市场的补充，也是生态价值实现、提升竞争力的举措，或将成为行业的共识。

2023 年，随着国家加大对林业碳汇市场建设的投入，相应的政策、立法和标准体系将补充完善，林业碳汇市场将进入全面发展阶段。届时，全国各地的林业碳汇市场将会形成，一定程度上形成覆盖全国的格局，为促进林业发展、减少温室气体排放提供有效保障。

#### （8）建设模式从政府投资拉动向社会资本投资合作

为了吸引社会资本，各地政府不断优化项目模式和运营内容，允许并鼓励社会资本投资主体参与生态修复方案的编制，运营项目具体、需求明确、回报合理，保证社会资本进得来、退得出。受地方政府欢迎、趋势明显的 PPP 和 EOD 模式将释放更大的市场体量，但对中标企业的资本、运营能力有较高要求。

## （二）公司发展战略

√适用 □不适用

公司秉承“向文明、德载业、竞天择、新致远”的文化理念，顺应新时代经济发展形势，贯彻新发展理念，坚持“浆纸+生态”双轮驱动发展战略，以林浆纸产业为基础，进行产业链延伸，围绕“一个中心，两个平台，三个基地，四个产业，五个动能”的“一二三四五”战略思维体系，坚守“红色基因，绿色纸品”的使命担当，聚焦生态产品价值实现，打造具有行业一流竞争力的生态造纸公司，成为国有造纸企业的中坚力量和行业先锋，并在细分领域培养一批隐形领军企业，实现公司可持续发展。

近年来，公司按照“生态化、规模化、差异化、资本化”的原则构筑产业方向，聚焦“生态浆纸、生态工程、生态化工、生态农林”四大产业绿色低碳发展，确保公司高质量发展。

#### **1、做强生态浆纸，扩大产能规模，保持文化纸里领先地位。**

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

#### **2、做大生态工程，打造生态产品价值创造的平台企业。**

依托诚通凯胜深耕生态市场，打造生态工匠企业；强化生态转型，逐步形成“海岸带生态统筹治理与保护”“城市绿地智慧管养与价值运营”和“美丽乡村建设”三条产品线，打造“绿碳”“蓝碳”资产开发和运营平台。

#### **3、做实生态农林，打造林业碳汇龙头企业及生态农林供应商服务运营平台。**

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

依托茂源林业走生态产业高质量可持续发展之路，坚持林业全产业链、多元化发展经营思路，打造成生态农林供应商服务运营平台。

#### **4、做优生态化工，致力于成为中国电子双氧水行业的领军企业。**

依托双阳高科电子双氧水先进技术为引领，打造核心产品——芯片制造所需的电子级双氧水，同时延伸造纸产业链，提供造纸所需的工业级双氧水及其他高附加值精细化工产品，致力于成为中国电子双氧水行业的领军企业。

### **(三)经营计划**

√适用 □不适用



2023 年度公司计划生产机制纸 103.6 万吨，实现营业收入约 99.10 亿元，2023 年期间费用约 5.87 亿元，应收账款周转率不低于 8 次，EVA 不低于诚通集团下达的考核指标。

围绕上述目标，重点做好以下几个方面的工作：

### 1、把握趋势，布局长远，释放“谋增长”的动力

既要把握宏观经济发展趋势，顺应政策导向，寻求增长的商机；也要把握行业市场发展趋势，持续推动产业转型升级，夯实增长的基础。

(1) 紧盯高质量发展，挖掘效益增长。制浆造纸基地岳阳分公司乘势而上，发挥“压舱石”作用，高目标引领，强化产供销协同，持续推进精益生产、小机台转型，稳定自产浆优势，同时推进中泉纸业合作经营，拓宽销售渠道。子公司诚通凯胜深耕优势区域，优化布局，着力打造新市政园林、乡村振兴、海岸带统筹治理与检测运维、城市绿地智慧管养与价值运营的“1+3”产品线；持续苦练内功，进一步提升管理与运营水平，谋求内生性增长。茂源林业坚持林业全产业链、多元化发展经营思路，加快“产工贸”农林转型，做大做优做活农林产品经营，优化盘活存量资产。双阳高科提产降耗，着力解决氢气卡脖子问题，并加快推动 G4/G5 级高纯双氧水量产，加强技术积累，推动发展迈上新台阶。中纸宏泰加大外部业务开拓，稳健经营；以重点项目建设为契机，提升管理水平，深入推进维修整合，提升市场竞争力。森海碳汇打造核心竞争力，搭建产学研平台，抢占资源，塑造护城河；同时利用先发优势，开发多元的碳汇产品和业务，并积极推进混改工作落地。

(2) 贯彻新发展理念，谋划动能增长。把企业的战略发展融入到中国式现代化建设之中，完整、准确、全面贯彻新发展理念，推动实现质的有效提升和量的合理增长。一是谋求战略生态化的规模增长。推动供应链生态化，加快推进岳阳林纸 45 万吨项目建设、双阳高科双氧水项目审批，稳定浆纸化工基本盘，着力盘活林业资产，搭建碳汇、贸易、物流、工程维修平台。二是谋求差异化的品牌增长。从行业的痛点找到发展的“亮点”，找准定位、精准发力，孵化培养细分领域的领军企业。生态浆纸巩固和提升自产浆优势，形成浆纸协同的持续创利能力；生态工程强化产业协同，加强资质积累和提升，提升竞争力；生态农林提升碳汇平台品牌影响力，积极探索林业转型突围；生态化工加快电子级双氧水销售客户布局。三是谋求柔性化的效益增长。按照“争取正增长，遏制负增长”的原则，一方面，尝试柔性、灵活的生产和服务，推动由提供“产品”向提供“产品+服务”转变，打造快速适应和满足市场竞争的能

力；另一方面，对处于关停状态的企业进行合并管理，对不达边际效益的业务、产品予以退出。四是谋求制造绿色化的价值增长。充分挖掘“绿色工厂”的商业价值，积极争取国家绿色扶持发展技改项目引导资金。

## 2、优化结构，扬长补短，支撑“稳增长”的大局

全面审视现有资产结构、原材料结构、营销和物流结构、管理结构，补短板、延长板、控风险、抓机遇。

(1) 优化资产结构，稳定可持续盈利能力。一是统筹盘活闲置资产。加强低效无效和闲置资产的管理，推进闲置资产盘活处置，降低资产沉淀。二是把控财务成本。严控资金成本、筹划 45 万吨项目贷款，加大低利率资金使用。三是拓宽股权融资渠道。加强市值管理，有效传递公司价值，拓宽股权融资渠道。四是加快土地收储款回款。协助政府进行招商引资、专项债发行，同时加强与上级沟通，推动高层对话，尽快达成回款的意向。

(2) 优化原材料结构，稳住综合竞争能力。一是拓展原材料供应渠道。多措并举，把握好疫材处置窗口期，进一步拓展木材使用品种和供应渠道，引入低价浆板，并优化大宗原材料采购方式，提高供应链韧性。二是降低设备采购成本。在满足生产需要的前提下，通过加强技术交流、优化招标采购流程等措施，加大设备、备品备件国产化代替力度，降低设备采购成本。

(3) 优化营销和物流结构，增强市场开拓能力。一是动态优化营销结构。以“合规、聚力、融合、提升”为准则，全方位整合营销资源，提升营销能力，形成优势互补互促。同时，根据市场形势，及时调整经销和直销比例。二是加大出口市场开拓力度。进一步巩固纸品出口通道，拓宽出口产品种类；打通双氧水、环己甲酸等化工产品出口渠道，形成新的利润增长点。三是优化物流体系。探索煤炭新的江海联运、火车进厂等物流模式应用，提升物流效率，同时着力提升物流交付服务质量。

(4) 优化管理结构，提升服务能力。推动管理下沉，强化全面风险管理，夯实安环管理基础。

## 3、抓住本质，激活要素，挖掘“保增长”的潜力

紧扣经营本质，进一步激活和提高要素生产率，充分挖掘增长潜力，让有限的资源创造尽可能大的价值，推动增长目标的实现。

(1) 深化用人和激励机制改革，激发人才潜力。坚持市场化的改革方向，巩固“管理人员能上能下、员工能进能出、收入能增能减”的成果，实现人效指标逐年向

好、人力资源活力充分激发。一是任期考核与五级考评相结合，实现刚性约束。坚持全员五级考评、末位淘汰，同时优化经理层成员任期制和契约化管理，合理设置任期考核目标，做到刚性考核、刚性兑现。二是短期激励与中长期激励相结合，实现共同发展。一方面，针对不同业务岗位的人员，精准实施专项奖励、劳动竞赛、效益奖励等短期激励方式；另一方面，用好诚通集团改革工具箱，探索实施跟投、虚拟股权等中长期激励方式，增强骨干员工粘性，促进员工与企业共同发展。

(2) 面向战略需要和市场需求，释放技术潜力。抓好“揭榜挂帅”科技攻关，激活“第一生产力”。一是开发新产品，打造新动能。开发特色文化纸、以纸代塑、纸基功能材料类、特种高纯纤维素类等高端化、差异化的浆纸产品，提高产品盈利能力；同时，以生物质功能材料为主攻方向，在产业链延伸上做文章，推进钠电池生物质基硬碳负极材料等新产品、原创技术的开发，为企业培育新的发展动能。二是应用新技术，创造新机遇。积极开展节能降碳提质降耗装备与技术、造纸固废高效高值化综合利用技术、生物质精炼与生物质材料开发关键技术、生物制浆造纸技术开发与应用等新技术的应用，推动降本增效；同时加强产学研协同创新，做好新技术引进、消化、吸收和应用，提高科技成果转化率。

(3) 推进信息化和智能化建设，拓展数字化潜力。

#### 4、深度赋能，导向引领，凝聚“三增长”的合力

通过党建赋能、文化赋能、品牌赋能，强化“三增长”的导向引领，凝聚“三增长”的磅礴力量。

#### (四)可能面对的风险

适用 不适用

造纸行业集中度不断提高，头部企业的市场份额和市场影响力增加，市场竞争加剧。

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

## (五)其他

适用 不适用

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

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

2022年，公司根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》以及中国证监会、上海证券交易所所有关公司治理文件的要求，进一步完善公司法人治理结构，进行了董事会、监事会换届选举，优化了董事会人员结构，同时进一步健全公司内部控制制度。

报告期内，根据国企改革要求，将中长期发展决策权、经理层成员选聘权、经理层成员薪酬管理权、经理层成员业绩考核权、重大财务事项管理权、职工工资分配管理权六大职权形成制度，制定了公司《董事会授权管理办法》《对外捐赠管理办法》《外部董事及派出董事履职保障工作管理办法（暂行）》《出资企业董事会议案管理办法（暂行）》《出资企业股东（大）会议案管理办法（暂行）》等制度，进一步规范董事会授权管理行为，促进经理层依法行权履职，提高经营决策效率。同时，公司推动所属企业完善董事会治理、落实董事会职权，全面建立董事会向经理层授权的管理制度。

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

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

公司控股股东和实际控制人：公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面严格做到了“五分开”，各自独立核算，独立承担责任和风险。控股股东严格按照《公司法》与《公司章程》的规定依法行使出资人的权利并承担义务，行为规范，控股股东与公司不存在直接或间接干预上市公司的决策和经营活动的情形，没有占用上市公司资金或要求为其担保或替他人担保。公司的董事会、监事会和内部机构均独立运作。公司已建立防止控股股东占用上市公司资产、侵害上市公司利益的长效机制，在《公司章程》中明确了“占用即冻结”的相关条款。

股东大会召开情况：报告期内，公司召开 2021 年度股东大会和 3 次临时股东大会。2014 年以来，公司股东大会的召开全部采用了现场与网络投票相结合的方式；公司章程明确了中小投资者单独计票机制以及不得限制征集投票权持股比例。自 2014 年以来，股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，均采用了中小投资者单独计票机制，并将中小投资者表决结果在股东大会决议公告中予以披露，保护了中小投资者的合法权益。公司历次股东大会的召开和表决程序规范，均经律师现场见证并出具法律意见书，股东大会决议合法有效。

董事会召开情况：公司全体董事严格按照《公司章程》《董事会议事规则》以及相关法律法规的规定，以诚信、勤勉、尽责的态度，依据自己的专业知识和能力对董事会审议的议案作出独立、客观、公正的判断，依法行使权利并履行义务。在审议有关关联交易的议案时，关联董事回避表决，确保关联交易公平合理。

报告期内独立董事履行职责的情况：公司重视发挥董事会专门委员会决策咨询作用，组织各专门委员会召开 14 次会议，涉及重点审议财务年度审计、重大投资方案、关联交易、高管提名事项，为董事会科学决策提供了专业咨询意见。此外，公司组织外部董事参与专题调研 2 次，涉及十四五规划、股权激励等重大事项，并强化董事会成员对 ESG 事务的参与。

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司主要产品是印刷用纸（颜料整饰胶版纸、轻型纸、轻涂纸）、包装用纸、工业用纸、办公用纸（复印纸）等。

与公司同受中国纸业控制的广东冠豪高新技术股份有限公司从事特种纸、包装材料、包装制品的生产销售，其产品及用途、生产设备、工艺流程、客户对象等与公司均存在明显的差异，不存在同业竞争。

与公司同受中国诚通控制的中冶纸业银河有限公司的产品（以下简称“银河纸业”）主要为胶版纸、轻型纸、静电复印纸和瓦楞原纸等，公司部分产品与银河纸业相似。银河纸业主要生产地在山东，销售区域集中在华东、华北等地区，公司与银河纸业的纸业销售区域存在一定的交叉。

与公司同受中国纸业控制的中冶美利云产业投资股份有限公司（以下简称“美利云”）主要生产胶版纸、彩胶纸、复印纸、箱板纸等。公司的部分产品与美利云的复印纸、胶版纸产品相似。与公司相比，美利云的生产规模较小，对公司的业务冲击影响有限。公司纸业销售主要集中在华中、华南、华北和华东，在西北有少量销售。美利云生产地在西北地区宁夏中卫市，销售区域主要集中在西北地区，在华北、华东等其他区域有少量销售。公司与美利云拥有各自的优势与重点销售区域，在这些区域中，美利云对公司的业务冲击影响有限。美利云近几年实施战略转型，已将业务发展重心聚焦在云数据中心。

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

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

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022-1-20	www.sse.com.cn	2022-1-21	详见刊登于上海证券交易所网站及《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》的《岳阳林纸股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会决议公告》
2021 年年度股东大会	2022-4-12	www.sse.com.cn	2022-4-13	详见刊登于上海证券交易所网站及《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》的《岳阳林纸股份有限公司 2021 年年度股东大会决议公告》
2022 年第二次临时股东大会	2022-11-11	www.sse.com.cn	2022-11-12	详见刊登于上海证券交易所网站及《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》的《岳阳林纸股份有限公司 2022 年第二次临时股东大会决议公告》
2022 年第三次临时股东大会	2022-12-27	www.sse.com.cn	2022-12-28	详见刊登于上海证券交易所网站及《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》的《岳阳林纸股份有限公司 2022 年第三次临时股东大会决议公告》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

#### 四、董事、监事和高级管理人员的情况

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

√适用 □不适用

单位：万股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
叶蒙	董事长	男	54	2020-02-11	2025-01-19	100.00	100.00	0		0.00	是
刘岩	董事	女	42	2021-03-17	2025-01-19	0	0	0		0.00	是
李战	董事、总经理	男	52	2019-06-20	2025-01-19	92.60	92.60	0		90.83	否
袁国利	董事	男	52	2022-01-20	2025-01-19	0	20.00	20.00	限制性股票授予	71.80	否
杨鹏	独立董事	男	51	2022-01-20	2025-01-19	0	0	0		7.50	否
胡海峰	独立董事	男	57	2022-01-20	2025-01-19	0	0	0		7.50	否
曹越	独立董事	男	41	2018-10-29	2025-01-19	0	0	0		9.70	否
周雄华	监事会主席	女	35	2022-01-20	2025-01-19	0	0	0		0.00	是
汤立新	监事	男	55	2022-01-20	2025-01-19	0	0	0		0.00	是
刘迎	监事	女	29	2022-01-20	2025-01-19	0	0	0		10.56	否
钟秋生	财务总监	男	45	2017-07-31	2025-01-19	61.33	61.33	0		67.77	否
易兰锴	副总经理、董事会秘书	男	44	2019-01-04	2025-01-19	60.00	60.00	0		69.23	否
赵庆义	副总经理	男	53	2020-10-27	2025-01-19	60.00	60.00	0		88.32	否
尤昌善	总法律顾	男	37	2019-08-27	2025-01-19	60.00	60.00	0		60.47	否



	问、副 总经理										
吴登峰	副总经理	男	44	2021-09-30	2025-01-19	40.00	40.00	0		53.89	否
李正国	副总经理 (离任)	男	60	2012-01-20	2022-11-01	11.18	11.18	0		62.29	否
高滨	独立董事 (离任)	男	59	2018-10-29	2022-01-20	0	0	0		3.97	否
刘洪川	独立董事 (离任)	男	55	2018-10-29	2022-01-20	0	0	0		2.20	否
倪浪	监事(离 任)	男	42	2018-10-29	2022-01-20	0	0	0		0.00	是
合计	/	/	/	/	/	485.11	505.11	20.00	/	606.03	/

姓名	主要工作经历
叶蒙	2020年2月至今担任公司董事长，现任泰格林纸集团股份有限公司党委书记、董事长、总经理、董事会秘书，岳阳林纸股份有限公司党委书记，佛山华新发展有限公司董事。曾任岳阳纸业股份有限公司副总经理，湖南泰格林纸集团有限责任公司董事会秘书、总经济师、总法律顾问，副总经理、党委副书记、纪委书记，岳阳纸业股份有限公司党委书记（兼），泰格林纸集团股份有限公司副总经理、党委委员，岳阳林纸股份有限公司监事会主席、中国纸业投资有限总公司总经理助理，岳阳林纸股份有限公司副总经理；曾兼任佛山华新包装股份有限公司董事。
刘岩	2021年3月至今担任公司董事，现任中国纸业投资有限公司总经理助理，广东冠豪高新技术股份有限公司董事，泰格林纸集团股份有限公司董事，中国木材（香港）有限公司执行董事，龙邦投资发展有限公司执行董事，龙邦国际有限公司董事。曾任中国纸业投资有限公司战略发展部项目经理、高级项目经理、财务管理部副总经理、战略发展部总经理，华新包装股份有限公司董秘、副总经理兼珠海红塔仁恒包装股份有限公司董秘、副总经理；曾兼任中冶美利云产业投资股份有限公司董事、珠海红塔仁恒包装股份有限公司董事、广东冠豪高新技术股份有限公司监事。
李战	2019年7月至今担任公司董事，2019年6月至今担任公司总经理，兼任公司全资子公司诚通凯胜生态建设有限公司、湖南森海碳汇开发有限责任公司、湖南双阳高科化工有限公司董事。曾任岳阳造纸厂进出口部部长，泰格林纸集团股份有限公司采购中心主任，湖南骏泰科技新材料有限责任公司董事，中国纸业投资有限公司采购中心主任，岳阳林纸股份有限公司总经理助理、副总经理。
袁国利	2022年1月至今担任公司董事，2015年4月至2022年1月担任公司监事会主席。现任公司党委副书记，泰格林纸集团党委副书记，兼任公司全资子公司湖南双阳高科化工有限公司董事。曾任岳阳造纸厂政工部副部长，公司办、党委办副主任，岳阳纸业股份有限公司公司办主任兼党支部书记，泰格林纸集团有限责任公司党委副书记、纪委书记、工会主席，岳阳林纸股份有限公司纪委书记。

杨鹏	2022 年 1 月至今担任公司独立董事，现任远骥私募基金管理(嘉兴)有限公司合伙人，曾任石家庄天同汽车制造有限公司团委书记，西南证券富华大厦营业部部门经理，金信证券富华大厦营业部部门经理，中国纸业投资总公司（中国纸业曾用名）战略发展部负责人、资产经营部副经理、金融投资决策委员会委员、投资决策委员会委员、公司外派董事，中国再保险（集团）股份有限公司资产管理部另类投资处处长，中再资产管理股份有限公司另类投资事业部资深投资经理。
胡海峰	2022 年 1 月至今担任公司独立董事，现任北京师范大学经济与工商管理学院金融系主任、教授、博士生导师，东海证券股份有限公司独立董事。曾任首钢研究与开发公司助理研究员，中国光大国际信托投资公司项目经理、高级经理，光大证券有限公司投行部副总经理，国海证券有限责任公司副总裁，曾兼任教育部金融学类专业教学指导委员会委员。
曹越	2018 年 10 月至今担任公司独立董事，现任湖南大学工商管理学院教授，博士生导师，岳麓学者，全国会计领军人才，湖南省优秀青年社会科学专家，湖南省“121”创新人才。兼任中国会计学会资深会员，湖南省会计咨询专家委员会委员，湖南省注协惩戒委员会委员，湖南省政府会计准则体系实施咨询专家，湖南省财务学会副会长，永清环保股份有限公司、中伟新材料股份有限公司、邵阳维克液压股份有限公司、湖南恒茂高科股份有限公司独立董事。曾任湖南大学工商管理学院副教授。
周雄华	2022 年 1 月至今担任公司监事会主席，现任中国纸业投资有限公司风险合规与审计部总经理，广东冠豪高新技术股份有限公司、中冶美利云产业投资股份有限公司监事会主席，泰格林纸集团股份有限公司监事。曾任中国纸业投资有限公司财务部主办、主管，能源业务部主管；广东冠豪高新技术股份有限公司财务部副经理，采购部副经理、经理；中国纸业投资有限公司浆纸贸易部副总经理，贸易分公司副总经理兼贸易综合部经理。
汤立新	2022 年 1 月至今担任公司监事，现任泰格林纸集团股份有限公司监事、财务部副经理，湖南天翼供应链有限公司财务总监。曾任岳阳国泰机械有限责任公司会计，岳阳丰泰纸业有限公司财务科长，岳阳林纸股份有限公司成本组组长、税务专员、副主任会计师，泰格林纸集团股份有限公司税务管理办公室主任、财务部副经理，岳阳安泰实业有限公司财务总监、岳阳华泰资源开发利用有限责任公司财务总监，岳阳林纸股份有限公司财务管理部副经理。
刘迎	2022 年 1 月至今担任公司监事，现任岳阳林纸股份有限公司审计专员，曾任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所审计员。
钟秋生	2017 年 7 月至今担任公司财务总监，现兼任湖南双阳高科化工有限公司董事。曾任珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司财务部副经理，湖南骏泰浆纸有限责任公司财务部部长，珠海红塔仁恒包装股份有限公司财务部副经理，岳阳林纸股份有限公司财务经理、副总会计师。
易兰锴	2019 年 1 月至今担任公司副总经理，2019 年 8 月至今担任公司董事会秘书，现兼任湖南森海碳汇开发有限责任公司董事长，诚通凯胜生态建设有限公司、湖南双阳高科化工有限公司、中国诚通生态有限公司、中冶美利云产业投资股份有限公司董事。曾任岳阳林纸股份有限公司销售部副总经理，湖南骏泰浆纸有限责任公司副总经理，岳阳林纸股份有限公司总经理助理兼销售公司总经理。
赵庆义	2020 年 10 月至今担任公司副总经理，兼任岳阳林纸岳阳分公司负责人。曾任山东小鸭集团有限责任公司区域经理，金光集团河北分公司区域经理，金光纸业（昆明）有限公司产品经理、总经理，金光纸业（天津）有限公司总经理，金光集团金纸源贸易公司副总经理兼华北大区负责人、中国区玻璃卡（烟包）业务负责人，岳阳林纸股份有限公司销售公司华北分公司经理、销售公司副总经理，岳阳林纸岳阳分公司副总经理、销售公司总经理。
尤昌善	2021 年 4 月至今担任公司副总经理，2019 年 8 月至今担任公司总法律顾问，现兼任诚通凯胜生态建设有限公司、湖南森海碳汇开发有限责任公司董事。曾任中国纸业投资有限公司纪委委员、职工董事，中国纸业投资有限公司人力资源行政中心副总经理，岳阳林纸股份有

	限公司总经理助理、岳阳林纸岳阳分公司副总经理。
吴登峰	2021 年 9 月至今担任公司副总经理，现兼任湖南茂源林业有限责任公司党委书记、董事长、法定代表人，岳阳恒泰房地产开发有限责任公司执行董事，中纸宏泰生态建设有限公司董事长，诚通凯胜生态建设有限公司、湖南森海碳汇开发有限责任公司、中冶美利云产业投资股份有限公司董事。曾任岳阳纸业股份有限公司办公室副主任，泰格林纸集团股份有限公司办公室副主任、党政事务部副部长、总经理办公室副主任、综合管理部经理，岳阳林纸股份有限公司党政办公室主任，岳阳林纸岳阳分公司党委副书记、副总经理、人力资源部经理（其中 2015 年 9 月至 2018 年 9 月兼任岳阳林纸监事），岳阳林纸股份有限公司总经理助理，岳阳安泰实业有限公司、岳阳华泰资源开发利用有限责任公司党委书记、执行董事、法定代表人、总经理，湖南森海林业有限责任公司党委书记、董事长、总经理、法定代表人，岳阳恒泰房地产开发有限责任公司党支部书记。

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
叶蒙	泰格林纸	党委书记、董事长、总经理、董事会秘书
刘岩	中国纸业	总经理助理
刘岩	泰格林纸	董事
袁国利	泰格林纸	党委副书记
周雄华	中国纸业	风险合规与审计部总经理
周雄华	泰格林纸	监事
汤立新	泰格林纸	监事、财务部副经理
在股东单位任职情况的说明		

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

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	外部董事、外部监事、独立董事津贴方案由公司董事会审议通过并报公司股东大会批准。高级管理人员的薪酬方案经董事会审议批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	独立董事报酬实行年度津贴制，由董事会审议通过并经股东大会批准实施。高管人员报酬：公司制定了高管人员薪酬方案，将高管人员薪酬与公司当年经营业绩挂钩考核。薪酬由年度基薪、绩效薪金组成。上述考核人员中与公司当年经营业绩挂钩考核部分薪酬为预付。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见“第四节 四、（一）” 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	606.03 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
高滨	独立董事	离任	换届选举
刘洪川	独立董事	离任	换届选举
袁国利	监事会主席	离任	换届选举
郑云水	股东代表监事	离任	换届选举
倪浪	职工代表监事	离任	换届选举
袁国利	董事	选举	换届选举
杨鹏	独立董事	选举	换届选举
胡海峰	独立董事	选举	换届选举
周雄华	监事会主席	选举	换届选举
汤立新	股东代表监事	选举	换届选举
刘迎	职工代表监事	选举	换届选举
李正国	副总经理	离任	退休

1、报告期内，公司董事会进行了换届选举。经 2022 年 1 月 4 日公司第七届董事会第四十二次会议、2022 年 1 月 20 日 2022 年第一次临时股东大会审议通过，选举叶蒙、刘岩、李战、袁国利为公司第八届董事会董事，选举杨鹏、胡海峰、曹越为公司第八届董事会独立董事；其中，叶蒙、刘岩、李战、曹越为第七届董事会董事。第七届董事会董事高滨、刘洪川在公司第八届董事会董事就任后不再担任公司独立董事职务。

2、经 2022 年 1 月 20 日召开的第八届董事会第一次会议审议通过，选举叶蒙为公司第八届董事会董事长，续聘了高级管理人员。

3、报告期内，公司监事会进行了换届选举。经 2022 年 1 月 4 日公司第七届监事会第十九次会议、2022 年 1 月 20 日 2022 年第一次临时股东大会审议通过，选举周雄

华、汤立新为第八届监事会股东代表监事，与 2022 年 1 月 18 日职代会联席会议选举产生的公司第八届监事会职工代表监事刘迎共同组成公司第八届监事会。第七届监事会成员袁国利、郑云水、倪浪在公司第八届监事会监事就任后不再担任公司监事职务。

4、经 2022 年 1 月 20 日召开的第八届监事会第一次会议审议通过，选举周雄华为公司第八届监事会主席。

5、公司原副总经理李正国于 2022 年 11 月 1 日因退休辞任公司副总经理职务。

#### (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
第七届董事会第四十二次会议	2022-1-4	审议通过了以下议案： 1、关于提名公司第八届董事会董事候选人的议案 2、关于提名公司第八届董事会独立董事候选人的议案 3、关于召开 2022 年第一次临时股东大会的议案
第八届董事会第一次会议	2022-1-20	审议通过了以下议案： 1、关于选举公司第八届董事会董事长的议案 2、关于选举公司第八届董事会专门委员会委员的议案 3、关于聘任公司总经理的议案 4、关于聘任公司副总经理、财务总监、总法律顾问的议案 5、关于聘任公司董事会秘书的议案 6、关于聘任公司证券事务代表的议案
第八届董事会第二次会议	2022-1-27	审议通过了以下议案： 1、关于修改《岳阳林纸股份有限公司总经理工作细则》的议案 2、岳阳林纸股份有限公司外部董事履职保障工作方案 3、关于全面落实岳阳林纸股份有限公司董事会相关职权的实施方案
第八届董事会第三次会议	2022-2-11	审议通过了以下议案： 1、关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案
第八届董事会第四次会议	2022-3-17	1、会议报告事项 (1) 岳阳林纸股份有限公司 2021 年度总经理工作报告 (2) 岳阳林纸股份有限公司董事会审计委员会 2021 年度履职情况报告 (3) 岳阳林纸股份有限公司 2021 年度独立董事述职报告 2、审议通过了以下议案： (1) 岳阳林纸股份有限公司 2021 年度财务决算报告 (2) 岳阳林纸股份有限公司 2021 年度利润分配预案

		<p>(3) 关于确认 2021 年度日常关联交易及预计 2022 年度日常关联交易的议案</p> <p>(4) 关于公司 2022 年度银行授信计划额度及为子公司银行授信提供担保的议案</p> <p>(5) 关于与诚通财务有限责任公司续签《金融服务协议》的议案</p> <p>(6) 岳阳林纸股份有限公司关于诚通财务有限责任公司的风险评估报告</p> <p>(7) 岳阳林纸股份有限公司关于对诚通财务有限责任公司的风险持续评估报告</p> <p>(8) 岳阳林纸股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告</p> <p>(9) 岳阳林纸股份有限公司 2021 年度董事会工作报告</p> <p>(10) 岳阳林纸股份有限公司 2021 年年度报告（全文及摘要）</p> <p>(11) 关于变更公司注册地址及修订《公司章程》的议案</p> <p>(12) 关于召开 2021 年年度股东大会的议案</p>
第八届董事会第五次会议	2022-4-21	<p>审议通过了以下议案：</p> <p>1、岳阳林纸股份有限公司 2022 年第一季度报告</p> <p>2、岳阳林纸股份有限公司 2021 年度可持续发展报告</p> <p>3、岳阳林纸股份有限公司 2022 年内部审计工作计划</p> <p>4、关于子公司 2021 年度股权激励分配方案的议案</p>
第八届董事会第六次会议	2022-6-24	<p>审议通过了以下议案：</p> <p>1、关于回购注销部分限制性股票的议案</p> <p>2、关于修订《岳阳林纸股份有限公司企业负责人履职待遇、业务支出管理办法》的议案</p> <p>3、关于制定《岳阳林纸股份有限公司经理层选聘管理办法（试行）》等制度的议案</p> <p>(1) 岳阳林纸股份有限公司经理层选聘管理办法（试行）</p> <p>(2) 岳阳林纸股份有限公司经理层业绩考核与薪酬管理办法（试行）</p> <p>(3) 岳阳林纸股份有限公司担保管理办法</p> <p>(4) 岳阳林纸股份有限公司融资管理办法</p>
第八届董事会第七次会议	2022-8-30	<p>审议通过了以下议案：</p> <p>1、岳阳林纸股份有限公司 2022 年半年度报告（全文及摘要）</p> <p>2、岳阳林纸股份有限公司关于对诚通财务有限责任公司的风险持续评估报告</p> <p>3、关于选举公司第八届董事会风险与合规管理委员会委员的议案</p> <p>4、关于部分调整 2022 年度日常关联交易预计金额的议案</p>
第八届董事会第八次会议	2022-10-25	<p>审议通过了以下议案：</p> <p>1、岳阳林纸股份有限公司 2022 年第三季度报告</p> <p>2、关于减少公司注册资本暨修改公司章程的议案</p> <p>3、关于制定经理层《2022 年度经营业绩责任书》和《2022-2024 年任期经营业绩责任书》的议案</p> <p>4、岳阳林纸股份有限公司“三重一大”决策制度实施办法</p> <p>5、岳阳林纸股份有限公司对外捐赠管理办法</p> <p>6、关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度财务审计机构及内控审计机构的议案</p> <p>7、关于部分调整 2022 年度日常关联交易预计金额的议案</p> <p>8、关于召开 2022 年第二次临时股东大会的议案</p>
第八届董事会第	2022-12-10	审议通过了以下议案：

九次会议		1、关于投资建设提质升级综合技改项目一期年产 45 万吨文化纸项目的议案 2、关于召开 2022 年第三次临时股东大会的议案
第八届董事会第十次会议	2022-12-27	审议通过了以下议案： 1、关于聘任内部审计机构负责人的议案 2、岳阳林纸股份有限公司工资总额管理办法（试行） 3、关于公司经理层 2021 年度及 2019-2021 年任期考核的议案

## 六、董事履行职责情况

### （一）董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		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	
叶蒙	否	11	11	1	0	0	否	4
刘岩	否	11	11	11	0	0	否	4
李战	否	11	11	0	0	0	否	4
袁国利	否	10	10	1	0	0	否	3
杨鹏	是	10	10	9	0	0	否	3
胡海峰	是	10	10	9	0	0	否	3
曹越	是	11	11	9	0	0	否	4
高滨	是	1	1	1	0	0	否	0
刘洪川	是	1	1	1	0	0	否	0

注：通讯方式含视频方式。

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	7

### （二）董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### （三）其他

适用 不适用



## 七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

### (1). 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
战略发展委员会	叶蒙、李战、杨鹏
薪酬与考核委员会	胡海峰、刘岩、曹越
审计委员会	曹越、刘岩、杨鹏
提名委员会	杨鹏、袁国利、胡海峰
风险与合规管理委员会	叶蒙、李战、袁国利

### (2). 报告期内战略发展委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2022-4-1	审议《岳阳林纸 2021 年可持续发展报告》	同意提交董事会审议。
2022-6-16	讨论“十四五”战略发展规划	战略规划注重产业生态化、规模化、差异化、资本化，编制全面、有针对性指导，但需进一步完善，制定详细的计划来落实战略，同时配套相应小组来具体执行，及时检验战略执行情况。要充分利用诚通集团央企资源，并与下游企业深度融合，发挥区域联合作战，促进业务的发展。
2022-10-31	审议《关于投资建设提质升级综合技改项目一期年产 45 万吨文化纸项目的议案》	该项目符合产业政策和公司战略，经公司各层级深度论证，具备实施条件，通过项目实施可盘活调整存量业务、实现高质量、可持续发展。同意提交董事会审议。

### (3). 报告期内薪酬与考核委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2022-4-21	审议《关于回购注销部分限制性股票的议案》	3 名限制性股票激励对象因离职原因已丧失作为股权激励对象的资格，其已获授但未解锁的股票应予以回购注销；本次回购注销符合《上市公司股权激励管理办法》以及公司《2020 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定。同意公司本次回购注销部分限制性股票事项并提交董事会审议。
2022-10-13	审议《关于制定经理层<2022 年度经营业绩责任书>和<2022-2024 年任期经营业绩责任书>的议案》	本次公司董事会拟与经理层成员签订的年度及任期经营业绩责任书，明确了经理层各成员 2022 年度及 2022-2024 年任期经营业绩考核指标、考核实施与奖惩，符合有关法律、法规和公司《经理层任期制和契约化管理办法》的规定，符合公司的实际情况及发展规划。同意向董事会提交审议。

### (4). 报告期内审计委员会召开 7 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议
------	------	---------

2022 年 2 月 25 日	岳阳林纸 2021 年审计计划	相关审计策略及审计计划系年审会计师事务所根据公司实际情况及年审工作进度要求制定，同意以此为基础，开展公司 2021 年度相关审计工作。
2022 年 3 月 7 日	审议：1、关于岳阳林纸在审计中的重大发现沟通；2、根据会计师初步审计意见编制的 2021 年度财务会计报表及附注；3、2021 年度岳阳林纸主要调整事项汇总表；4、岳阳林纸 2022 年内部审计工作计划	1、会计师对公司 2021 年度财务报表事项进行部分调整，符合会计准则要求及公司生产经营实际情况；2、公司根据会计师的初步审计意见编制的 2021 年度财务会计报表更真实地反映公司生产经营成果。3、同意以此财务报告为基础继续推进 2021 年度的财务报告审计工作。4、同意将《岳阳林纸 2022 年内部审计工作计划》提交董事会会议审议。
2022 年 3 月 17 日	审阅《岳阳林纸 2021 年度审计总结沟通》《关于独立性的声明》 审议：1、岳阳林纸股份有限公司 2021 年度财务会计报告；2、岳阳林纸股份有限公司审计委员会 2021 年度履职报告；3、岳阳林纸股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告	1、公司根据会计师的最终审计意见编制的 2021 年度财务会计报告真实、准确地反映公司生产经营成果。同意将 2021 年度财务会计报告作为 2021 年年度报告的组成部分提交董事会审议。2、该履职报告客观地反映了董事会审计委员会 2021 年度工作的开展情况。同意将报告向董事会汇报。3、公司 2021 年度内部控制评价报告客观反映了公司内部控制体系建设、内控制度执行和评价的实际情况。同意将此评价报告提交董事会审议。
2022 年 8 月 20 日	1、岳阳林纸 2022 年半年度财务报告 2、关于部分调整 2022 年度日常关联交易预计金额的议案	公司本次调整日常关联交易预计为满足生产经营过程中的业务发展需要，关联交易的定价以市场价格为基础，体现了公平、公正、合理的原则，不存在损害公司股东尤其是中小股东利益的情形，不会对公司的持续经营能力和独立性产生不良影响。
2022 年 10 月 3 日	审议《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度财务审计机构及内控审计机构的议案》	天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券、期货相关业务审计从业资格，具备多年为上市公司提供财务审计和内控审计服务的经验、专业胜任能力和投资者保护能力。为公司提供审计服务期间恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，较好地完成了公司年度财务审计及内控审计工作。本委员会提议续聘该所为公司 2022 年度财务审计机构及内控审计机构，同意将该事项提交公司董事会审议。
2022 年 10 月 13 日	审议《关于部分调整 2022 年度日常关联交易预计金额的议案》	公司本次调整日常关联交易预计为满足生产经营需要，定价以市场价格为基础，公平、公正、合理，不存在损害公司股东尤其是中小股东利益的情形，不会对公司的持续经营能力和独立性产生不良影响。
2022 年 12 月 17 日	审阅《岳阳林纸 2022 年度审计计划》	-

#### (5). 报告期内提名委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2022-1-18	对公司高级管理人员候选人资格进行审查	经审查，本次高管候选人具备相关法律法规及公司《章程》规定的上市公司高管任职条件和

		资格，具有丰富的工作经验，能够胜任公司董事会所聘任职务，也不存在被中国证监会确定为市场禁入者以及禁入尚未解除的情况，未发现违反《公司法》相关条款规定的情况。对本次拟聘任事项无异议。
--	--	--

#### (6). 报告期内风险与合规管理委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2022 年 10 月	研究讨论 2022 年“合规管理强化年”的工作总结报告和召开三季度风险合规会议的相关事宜	一是要持续深化风险合规管理工作，对重点任务持续跟进、狠抓落实，强化关键领域、关键事项、关键人员的合规管理，推动各项工作按时保质完成。二是要不定期的抽查复查，对专项任务加强督导、动态跟踪，并对公司自查整改情况进行抽查复查，确保各项整改扎实有效。

#### (7). 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	2,894
主要子公司在职员工的数量	982
在职员工的数量合计	3,876
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,461
销售人员	195
技术人员	421
财务人员	109
行政人员	447
其他人员	243
合计	3,876
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及硕士以上	82
大学本科	875

大专	1,309
中专、中技、高中	1,584
高中以下	26
合计	3,876

## (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

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

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

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

## (三) 培训计划

√适用 □不适用

公司 2023 年人才培养工作坚持落实“谋增长、稳增长、保增长”的要求，以打造“一体两翼”新模式，构建人才发展新格局为工作目标，开展各项人才培育、使用和激励工作，为“三增长、三实现”提供人才保障。“两翼”分别是指技工学校和公司职工培训中心，“一体”是人才发展共同体。

1、技工学校“谋”未来发展，实现自我造血功能。

产教融合、工学一体、自主培养，做好 2023 年技工学校的招生、维修、团队组建、基础管理各项工作；建立 136 运营体系，以“学校办在工厂里、课堂延伸到车间、师傅来自于一线、教材取材于师傅、老师须对接家长、毕业可直通就业”六大办学特色培育出企业文化认同度高、动手能力强的技工人才，打造可持续的高质量的制浆造纸和相关专业技工人才生产线；三年内完善技工学校硬件软件设施，并通过“六大办学特色”重新树立技工学校口碑和影响力。学校目前在校生 114 人，涉及制浆造纸、热能动力专业，2023 年学校学生将达到 250 人左右。

## 2、培训中心“稳”员工“育用留”，提升组织能力和活力

以“三增长、三实现”为导向，聚焦公司战略、重点业务和关键人才，提供立体式的各类人才专项培养解决方案，发展人才和赋能业务。

(1) 聚焦重点业务。服务于 45 万吨项目建设，做好各类人才的培养，以高质量人才助力项目建设高质量发展；服务于一线精益管理，帮助降本增效、持续改善，提升设备运行效率和产品质量，强化品牌建设。重点关注销售人员、精益生产人员、英才/青蓝后备人员、项目人员的培养和跟踪。

### (2) 聚焦关键人才。

科技人才：重点关注一线专业技术（技能）核心人才的选聘和成果输出，围绕留人、育人、用人三个目标，激励 37 名核心人才在科技创新、课题攻关、人才培养、技术协同方面发挥科技引领和价值创造作用。

业务人才：根据具体需求制定有针对性的培养方案，如“金牌计划”销售人员能力提升特训营、采购人员专业能力提升主题培训班，帮助员工能力持续增长，提升工作绩效和组织能力。同时，重点关注关键岗位和骨干员工的成长和动态，对特殊人才强化一对一辅导和跟踪，情感上拉近距离，组织上体现关注、支持和对其职业规划，多措并举提升优秀人才对企业的认同感和归属感，提升留存率，并激发其为企业创造价值的动力和活力。

后备人才：继续做好英才计划、青蓝计划新进员工的入职和持续培养，加强轮岗和师徒结对活动指导与跟进，优化《师徒结对管理办法》和《英才培养考核制度》；建立英才和青蓝员工培养档案，强化跟踪和评价，为晋升与发展提供依据。

## 3、体系建设“保”价值增长，发挥培训中心管理职能

贯彻落实公司“业务下沉、穿透式管理”要求，职工培训中心依托“三三四”人才培养体系，强化指导和服务各分子公司的人才培养工作，发挥上下协同、资源共享、生态联动、共同提升的积极作用，高质量开展人才培养工作。

#### (四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包支付的报酬总额	34,844 万元
-------------	-----------

注：含公司及分、子公司。

### 十、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

##### 1、现金分红政策的具体政策

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

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

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

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

## 2、报告期内现金分红政策的执行情况

2022 年 4 月 12 日，公司 2021 年度股东大会以现场记名投票与网络投票相结合的方式审议通过了公司 2021 年度利润分配方案；2022 年 5 月 27 日，公司发布《岳阳林纸股份有限公司 2021 年年度权益分派实施公告》；2022 年 6 月 2 日，公司向股权登记日（6 月 1 日）上海证券交易所收市后登记在册的全体股东派发现金红利，每 10 股派发现金红利 1.16 元（含税），2021 年度利润分配方案实施完毕。公司严格按照《公司章程》有关规定及股东大会决议执行利润分配事项。

独立董事就该事项发表独立意见如下：

本次利润分配预案综合考虑股东的合理回报及公司实际情况，不存在损害中小股东利益的情形；符合中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——回购股份》《岳阳林纸股份有限公司章程》的规定。董事会对本次利润分配预案的表决程序符合相关法律、法规和规范性文件以及公司章程的有关规定，表决程序合法有效；同意公司提出的 2021 年度利润分配预案，并提交公司股东大会审议。

## 3、年度利润分配预案

根据《公司法》和《公司章程》相关规定，结合股东回报及公司业务发展对资金需求等因素的考虑，经公司第八届董事会第十一次会议审议通过，公司 2022 年度利润分配预案如下：以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，公司拟向全体股东每股派发现金红利 0.138 元（含税）。以目前总股本计算合计拟派发现金红利 248,981,409.04 元（含税）。

如在利润分配方案公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动，拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。如后续总股本发生变化，将另行公告具体调整情况。

公司独立董事已对该预案发表意见，上述预案尚需经公司 2022 年年度股东大会批准。公司 2022 年年度股东大会拟采取现场记名投票与网络投票相结合的方式，从而确保中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到充分维护。

**(二) 现金分红政策的专项说明**

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

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

□适用 √不适用

**(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况**

√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)	1.38
每 10 股转增数 (股)	0
现金分红金额 (含税)	248,981,409.04
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	615,560,638.35
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 (%)	40.45
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)	248,981,409.04
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 (%)	40.45

**十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

√适用 □不适用

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



<p>票登记工作，授予刘建国 90.00 万股股票。 公司于 2022 年 3 月完成了 2020 年限制性股票激励计划预留部分的股票授予登记，共授予 29 人 356.4946 万股股票。 因原 3 名激励对象离职，公司回购注销其已获授的限制性股票 24 万股。</p>	<p>制性股票激励计划暂缓授予部分的股票授予结果公告》《岳阳林纸股份有限公司关于 2020 年限制性股票激励计划预留部分授予结果公告》《岳阳林纸股份有限公司关于股权激励限制性股票回购注销的实施公告》。</p>
<p>全资子公司双阳高科 2021 年通过增资扩股方式实施了员工股权激励，根据该股权激励计划的规定，公司董事会审批了双阳高科 2021 年度股权激励分配方案。</p>	<p>详见 2022 年 4 月 22 日刊登于上海证券交易所网站及《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》的《岳阳林纸股份有限公司第八届董事会第五次会议决议公告》。</p>

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

员工持股计划情况

适用  不适用

其他激励措施

适用  不适用

## (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

报告期内公司未授予股票期权。

适用  不适用

单位：万股

姓名	职务	年初持有 限制性股 票数量	报告期新授 予限制性股 票数量	限制性股票的 授予价格 (元)	已解锁 股份	未解锁 股份	期末持有 限制性股 票数量	报告期 末市价 (元)
袁国利	董事	0.00	20.00	4.27	0	20.00	20.00	5.45
合计	/	0.00	20.00	/	0	20.00	20.00	/

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

√适用 □不适用

公司建立了全员绩效考评机制，对高级管理人员实施年度目标和任期目标责任考核，依照公司年度经营目标、任期目标的完成情况，结合年度个人考核测评，对高级管理人员进行考评。董事会下设薪酬与考核委员会，按照有关法律法规和《公司章程》、《薪酬与考核委员会实施细则》的有关规定，对 2022 年度公司高级管理人员的薪酬情况进行了关注，认为 2022 年度公司对高级管理人员支付的薪酬合理，符合公司有关薪酬政策及考核标准，未有违反公司薪酬管理制度的情况发生。

公司积极开展中长期激励，以角色促担当，实现利益共享。2020 年度限制性股票草案已于 2020 年 12 月 31 日经公司董事会审议通过，于 2021 年 4 月获股东大会批准。2021 年 6 月完成首次授予，涉及 283 名激励对象；预留部分限制性股票于 2022 年 3 月完成授予，涉及 29 名激励对象。

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

√适用 □不适用

报告期内，依照中国证监会、上海证券交易所及《公司法》、《公司章程》等要求，公司不断优化内控管理体系，并有序开展内控评价工作，有力防范化解各类风险，确保公司内部控制有效，促进公司高质量发展。

### (一) 完善内控制度体系

对公司及所属企业建立定期梳理流程机制，建立了定期梳理流程机制，2022 年，公司新制订各类管理制度 77 项，修订制度 84 项，废止制度 28 项。严格落实“三重一大”决策制度，在重要业务领域和重要内部控制流程上，强化对规章制度、改革方案等重要文件的合规审查流程，从制度设计、经营决策和生产运营等方面，加强对采购、销售、投资管理、资金管理和工程项目、产权（资产）交易流转等重点业务领域各岗位职责权限的设置和重点流程的监控，形成相互衔接、相互制衡、相互监督的风险防范机制。

### (二) 持续开展内控评价与监督，促进内控体系优化

根据《企业内部控制基本规范》和配套指引的有关要求，坚持贯彻落实国资委《关于加强中央企业内部控制体系建设与监督工作的实施意见》重要文件精神，对公司内

部控制评价流程进行了优化,进一步完善公司内部控制评价工作机制,并成立了内部控制体系评价工作领导小组,根据内部控制相关法律法规,结合公司及所属各所出资企业相关制度,开展了2022年度内部控制设计及运行的有效性评价工作,出具了《2022年度内部控制评价报告》,持续推进公司内部控制体系评价工作。从评价结果看,报告期内,公司内部控制制度健全,不存在重大缺陷、重要缺陷,内部控制程序运行有效,合理保证了公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及信息披露的真实、准确、完整。

强化重要业务领域的内控监督,提高企业风险防控能力。通过业务部门自评与监督评价相结合的方式,对资金管理、招标采购等重要业务领域开展内控专项评价,未发现重要、重大缺陷,内控程序运行有效。

### (三) 坚持问题整改闭环管理,促进成果运用

公司从健全问题整改机制入手,明确整改职责,由各所出资企业负责人作为整改第一责任人,对业务领域内查出的问题整改,实施逐级管理,逐项整顿。

定期与内控缺陷涉及单位进行面对面沟通、交流,帮助分析查找其在制度、管理、流程等方面问题存在的原因,提出整改意见和建议,形成问题清单,制订整改方案,并建立“销号”台账,实施闭环管理,所发现的内控缺陷已按整改方案时间节点全部完成整改。

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

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内,公司根据《公司法》《企业国有资产法》及《公司章程》等相关法律法规与规章制度的规定,围绕提质增效、转型升级发展目标,对各分子公司因业施策

分类管控。建立以公司章程为基础，以投资、产权、财务、公司治理、业绩考核、重大信息报告、信息披露等管理制度为主要组成部分的内部管控体系，并得到严格贯彻和执行，通过设置审批和授权权限，有效地对子公司进行管控。

#### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司对 2022 年度内部控制有效性进行了自我评价，形成了《岳阳林纸股份有限公司关于 2022 年度内部控制评价报告》；公司内部控制审计机构天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留的内部控制审计报告，与公司自我评价报告意见一致。《关于 2022 年度内部控制评价报告》和内部控制审计报告详见于 2023 年 3 月 11 日刊登在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 的相关公告。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

#### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司不存在治理专项行动自查问题整改情况。

#### 十六、 其他

适用 不适用

### 第五节 环境与社会 responsibility

#### 一、 环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	16,592.20

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

适用 不适用

## 1. 排污信息

√适用 □不适用

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

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

### （1）废水排放情况

岳阳分公司废水主要来源于各制浆、造纸车间产生的废水，在经过废水处理系统处理达到排放标准后部分循环回用，其他部分通过公司唯一的废水总排口进行排放。按照国家环境保护有关规定在废水总排口安装了污染源在线监控设施，对排放的水质进行实时监控，监控数据实时上传污染源自动监测数据平台。

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

2022 年废水排放量为 2531.03 万吨，日均排放废水 6.93 万吨，排污信息详见下表：

2022 年废水总排口排污信息表

污染物种类	国家标准限值 (mg/L)	实际排放浓度 (mg/L)	许可年排放限值 (t/a)	实际排放量 (t)
化学需氧量	60	25.66	2633.12	642.38
悬浮物	30	7	/	162.7
氨氮	5	0.55	229.67	9.62
总氮	10	2.11	379.2	49.61

总磷	0.5	0.09	25.28	1.27
色度	50	34	/	/
pH	6~9	6.54	/	/
五日生化需氧量	20	8.54	/	198.49
备注：（1）化学需氧量、氨氮、总氮、总磷 4 项指标为自动监测仪监测数据，年均浓度为月均浓度的加权平均值，排放总量为在线自动监测仪导出年报值；悬浮物、pH、色度、五日生化需氧量 4 项指标为公司环保管理部化验科手动测量数值，年均值为月均值的加权平均值，总量为每月排放总量累加数据。				

### （2）废气排放情况

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

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

主要废气污染物许可年排放量为：颗粒物 262.93 吨/年，二氧化硫 1079.82 吨/年，氮氧化物 1383.6 吨/年。2022 年公司燃煤锅炉废气稳定达到了超低排放标准，各污染物排放量同比显著降低，其中颗粒物排放量为 12.33 吨，二氧化硫排放量为 61.14 吨，氮氧化物排放量为 185.33 吨。各废气排放口排污信息详见下表：

2022 年 1-6 月废气排放口排污信息表

排污口	污染物种类	国家标准限值 (mg/m <sup>3</sup> )	实际排放浓度 (mg/m <sup>3</sup> )	实际排放量 (t)
热电 150 米烟囱	颗粒物	30	2.49	7.87
	二氧化硫	200	7.32	22.94
	氮氧化物	200	21.25	68.06
热电 100 米烟囱	颗粒物	30	/	/
	二氧化硫	200	/	/
	氮氧化物	200	/	/
碱炉 100 米烟囱	颗粒物	30	4.8	4.46
	二氧化硫	200	44.41	38.20
	氮氧化物	200	123.88	117.27
备注：颗粒物、二氧化硫、氮氧化物 3 项指标为自动监测仪监测数据，年均浓度为月均浓度的加权平均值，排放总量为监测仪每月排放总量累计。				

### （3）温室气体排放

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

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

2022年温室气体排放量报告

源类别	二氧化碳	甲烷	合计 (tCO <sub>2</sub> e)
企业温室气体总排放量 (tCO <sub>2</sub> e)	1540979.40	0.00	1540979.40
燃料燃烧排放	1248215.27	0	1248215.27
工业生产过程排放	6370.95	0	6370.95
能源间接排放	286393.18	0	286393.18
废水厌氧处理的排放信息	0.0000	0	0.0000

备注：表中数据为公司根据指南核算数据。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

### (1) 废水治理

公司高度重视废水治理工作。公司已经建成完善的废水治理系统，主要包括：一、建设有完善的水循环利用网络，实现了对水的分级使用和循环利用。二是公司各造纸车间均配套建有先进的多圆盘纤维回收机等白水回收系统，可以在造纸车间内部实现白水回收循环利用。三是建成了完善的废水治理设施，包括三套总处理能力 26000m<sup>3</sup>/天的厌氧处理系统、两套总处理能力 100000m<sup>3</sup>/天好氧处理系统、处理能力 100000m<sup>3</sup>/天芬顿氧化处理系统和砂滤系统、总处理能力达到 180t 绝干泥/天污泥板框压滤系统。

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

公司配套建设了完善的碱回收系统，对化学浆制浆黑液进行回收综合利用。

### (2) 废气治理

公司一直紧跟国家环境保护政策的变化，及时推进废气处理系统升级改造，多年来相继投入了大量资金对公司脱硫、脱硝、除尘、臭气治理、无组织粉尘治理设施进

行升级改造。目前公司燃煤锅炉烟气治理系统包括石灰石—石膏法湿法脱硫系统、低碳燃烧+SNCR+SCR 脱硝系统、布袋除尘+脱硫塔协同除尘的除尘系统，可以使处理后的烟气达到超低排放标准；碱回收炉建设有高效率静电除尘系统；制浆臭气配套建设了光氧催化处理系统，在 2022 年 6 月公司高浓臭气治理项目进入调试运行，进一步提升公司臭气治理能力；木片堆场和煤堆场配套建设有防风抑尘网系统。

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

### （3）固体废弃物治理

公司对固体废弃物的治理遵循“减量化、无害化、资源化”的原则。通过采用污泥板框压滤技术对废水处理污泥进行半干化处理，实现污泥的减量；通过利用碱炉烟气或商品二氧化碳中和白泥和绿泥，降低副产品白泥和绿泥的 PH 值，实现白泥和绿泥的无害化；通过采取煤灰渣制建材、白泥制备轻质碳酸钙、污泥制砖等方式实现固体废弃物资源化利用。2022 年公司完成 2×150t/h 煤粉炉除渣改造，将原来的煤渣收集方式由湿式改成干式，同时对原煤灰池进行了整体退出，并完成煤灰池区域的治理与复绿工作。

报告期内，公司的固体废弃物均得到合规的收集、贮存和处置。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

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

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

## 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

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



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

报告期内，公司按照《突发环境事件应急预案》（2020 年版）的要求，制定并完成了应急预案培训和演练工作计划。

## 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司根据《排污单位自行监测技术指南 总则》（HJ819-2017）与《排污单位自行监测技术指南 火力发电及锅炉》（HJ820-2017）、《排污单位自行监测技术指南 造纸工业》（HJ821-2017）等规范文件编制了公司自行监测方案，并向自生态环境保护部门进行了备案。报告期内公司按方案开展了自行监测工作，并按要求公布了自行监测数据。2022 年度公司现行的自行监测方案主要内容为：

### （1）监测内容

#### 1) 水和废水

#### 废水监测工作内容

监测方式	水质类别	监测点位	监测项目	监测频次	公开时限
手工监测	废水	总排口	化学需氧量、氨氮、悬浮物、pH 值、色度	1 次/天	完成监测后汇总次日公布
			总氮、总磷、五日生化需氧量	1 次/周	完成监测后汇总次日公布
			总砷、总汞、总铅、总镉、总铬、石油类、氟化物、硫化物、挥发酚、溶解性总固体	1 次/月	一月公布一次
手工监测	废水	脱硫废水车间排口	pH 值、总汞、总镉、总铬、总砷、总铅	1 次/月	一月公布一次
手工监测	废水	直流冷却水排口	水温、pH 值、全盐量、化学需氧量、悬浮物、总氮、总磷、氨氮、石油类	1 次/季度	一季度公布一次
自动监测	废水	总排口	化学需氧量、氨氮、总氮、总磷、pH 值、流量	1 次/小时	每 1 小时公布 1 次
备注	监测项目由企业根据相应工程环评批复中监测计划确定				

## 2) 环境空气和废气

## 废气监测工作内容

监测方式	类别	监测点位	监测项目	监测频次	公开时限
手工监测	无组织废气	厂界大门	颗粒物、硫化氢、氨、臭气浓度、非甲烷总烃	1次/季度	一季度公布一次
		制浆工序	颗粒物、硫化氢、氨、臭气浓度、非甲烷总烃	1次/季度	一季度公布一次
		污水处理	颗粒物、硫化氢、氨、臭气浓度、非甲烷总烃	1次/季度	一季度公布一次
		热电	颗粒物、硫化氢、氨、臭气浓度、非甲烷总烃	1次/季度	一季度公布一次
		碱回收	颗粒物、硫化氢、氨、臭气浓度、非甲烷总烃	1次/季度	一季度公布一次
自动监测	有组织废气	排口1(碱炉)	二氧化硫、氮氧化物、颗粒物	1次/小时	每1小时公布1次
		排口3(3、4#炉)	二氧化硫、氮氧化物、颗粒物		
		排口2(1256#)	二氧化硫、氮氧化物、颗粒物		
手工监测	废气	排口1(碱炉)	林格曼黑度、臭气浓度、硫化氢、氨、汞及其化合物、非甲烷总烃	1次/季度	一季度公布一次
		排口3(3、4#炉)	林格曼黑度、臭气浓度、硫化氢、氨、汞及其化合物		
		排口2(1256#)	林格曼黑度、臭气浓度、硫化氢、氨、汞及其化合物		
备注		监测项目由企业根据相应工程环评批复中监测计划确定			

## 3) 噪声监测内容

## 噪声监测点位及监测频次

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

## 4) 周边环境质量监测内容

## 周边环境质量影响监测频次

监测方式	目标环境	监测指标 监测项目	频次	公开时限
------	------	--------------	----	------

手工监测	地表水	pH 值、化学需氧量、五日生化需氧量、氨氮、总氮、总磷、悬浮物、石油类	1 次/季度	一季度公布一次
------	-----	-------------------------------------	--------	---------

## 5) 土壤的监测

## 土壤监测点位及监测频次

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

## (2) 监测评价标准

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

## 1) 废水和地表水评价标准

总排口废水排放执行《制浆造纸工业水污染物排放标准》(GB3544-2008)表 2 和表 3（制浆造纸联合生产企业）限值；直流冷却水排放口废水执行《污水综合排放标

准》(GB8978-1996)表 2 一级标准;地表水执行《地表水环境质量标准》(GB3838-2002)表 1 中 3 类限值。

### 水和废水评价标准

单位: mg/L (pH 除外)

水质类别	监测点位	项目	标准限值	标准来源
废水	总排口	pH 值	6~9	悬浮物、BOD <sub>5</sub> 执行《制浆造纸工业水污染物排放标准》(GB3544-2008)表 2 限值,其它项目执行表 3 限值。
		色度(稀释倍数)	50	
		悬浮物(mg/L)	30	
		五日生化需氧量(BOD <sub>5</sub> , mg/L)	20	
		化学需氧量(COD <sub>Cr</sub> , mg/L)	60	
		氨氮(mg/L)	5	
		总氮(mg/L)	10	
		总磷(mg/L)	0.5	
废水	直流冷却水排口	水温	/	《污水综合排放标准》GB8978-1996 表 2 一级标准
		pH 值	6~9	
		全盐量	/	
		化学需氧量	100	
		悬浮物	70	
		氨氮(mg/L)	15	
		总氮(mg/L)	/	
		总磷(mg/L)	0.5	
地表水	灰渣场西侧洞庭湖水	pH 值	6~9	《地表水环境质量标准》(GB3838-2002)表 1 中 3 类限值
		悬浮物(mg/L)	/	
		五日生化需氧量(BOD <sub>5</sub> , mg/L)	4	
		化学需氧量(COD <sub>Cr</sub> , mg/L)	20	
		氨氮(mg/L)	1.0	
		总氮(mg/L)	1.0	
		总磷(mg/L)	0.2	

### 2) 环境空气和废气执行标准

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

### 环境空气和废气评价标准

单位: mg/m<sup>3</sup>

类别	监测点位	项目	标准限值	标准来源
----	------	----	------	------

废气	1、2、5、6#排口	颗粒物	10	34#排口、碱炉执行《火电厂大气污染物排放标准》（GB13223—2011）表 1 限值，1256#排口执行表 2 限值	
		氮氧化物	50		
		二氧化硫	35		
		林格曼黑度	1		
		臭气浓度	/		
		硫化氢	/		
		氨	/		
		汞及其化合物	0.03		
	34#排口、碱炉	颗粒物	30		
		氮氧化物	200		
		二氧化硫	200		
		林格曼黑度	1		
		臭气浓度	/		
		硫化氢	/		
		氨	/		
		汞及其化合物	0.03		
	碱炉	非甲烷总烃	/		
	厂界	颗粒物	1.0		颗粒物、非甲烷总烃执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）表 2 限值；臭气浓度执行《恶臭污染物排放标准》（GB14554-1993）表 1 限值
		硫化氢	/		
氨		/			
臭气浓度		20			
非甲烷总烃		4.0			

### 3) 噪声评价标准

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

#### 噪声评价标准

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

### 4) 土壤评价标准

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

#### 土壤评价标准

类别	项目	标准值 mg/kg	标准来源
土壤	pH	/	GB36600-2018 中二类用地筛选值
	砷	60	
	镉	65	
	六价铬	5.7	
	铜	18000	
	铅	800	
	汞	38	
	镍	900	
	1, 1-二氯乙烯	66	
	顺-1, 2-二氯乙烯	596	
	反-1, 2-二氯乙烯	54	
	二氯甲烷	616	
	1, 1-二氯乙烷	9	
	1, 2-二氯乙烷	5	
	氯仿	0.9	
	1, 1, 1-三氯乙烷	840	
	1, 1, 2-三氯乙烷	2.8	
	四氯化碳	2.8	
	1, 2-二氯丙烷	5	
	三氯乙烯	2.8	
	四氯乙烯	53	
	1, 1, 1, 2-四氯乙烷	10	
	1, 1, 2, 2-四氯乙烷	6.8	
	二溴氯甲烷	33	
	溴仿	103	
	1, 2, 3-三氯丙烷	0.5	
	六氯丁二烯	/	
	六氯乙烷	/	
	二噁英类 (总毒性当量)	$4 \times 10^{-5}$	

### (3) 监测分析方法及质量保证

#### 1) 水质监测分析方法

##### 水和废水监测分析方法

项目	分析方法	方法来源	监测仪器名称
水温	水温计法 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	0℃~100℃水银温度计
pH		《水和废水监测分	PHS-3CT 型精密酸度计

	玻璃电极法 (A)	析方法》(第四版)	
悬浮物	103~105℃烘干的不可滤残渣 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	GG-17 真空抽滤仪、ZXFD-B5090 鼓风干燥箱
化学需氧量	重铬酸钾法 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	HCA-102 标准 COD 蒸馏器
五日生化需氧量	稀释接种法 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	BSP-250 生化培养箱
色度	稀释倍数法 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	TDZ5-WS 台式低速离心机
氨氮	纳氏试剂光度法 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	A-580 紫外/可见分光光度计
总磷	钼锑抗分光光度法 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	A-580 紫外/可见分光光度计、BXM-30R 立式压力蒸汽灭菌器
总氮	过硫酸钾氧化 紫外分光光度法 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	A-580 紫外/可见分光光度计、BXM-30R 立式压力蒸汽灭菌器
溶解固形物	103~105℃烘干的可滤残渣 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	2X-8 型旋片式真空抽滤仪、ZXFD-B5090 鼓风干燥箱
石油类	红外分光光度法	HJ 637-2018	JL BG-121u 红外测油仪
挥发酚	4-氨基安替比林分光光度法	HJ 503-2009	UV722 可见分光光度计
硫化物	亚甲基蓝分光光度法	GB/T 16489-1996	UV722 可见分光光度计
氟化物	离子色谱法	HJ 84-2016	CIC-D100 离子色谱仪
挥发酚	4-氨基安替比林分光光度法	HJ 503-2009	UV722 可见分光光度计
全盐量	全盐量的测定重量法	HJ/T 51-1999	FA224 万分之一天平
总铬	电感耦合等离子体质谱法	HJ 700-2014	PlasmaMS300 电感耦合等离子体质谱仪
总汞	原子荧光法	HJ 694-2014	RGF-6300 原子荧光光度计
总铅	电感耦合等离子体质谱法	HJ 700-2014	PlasmaMS300 电感耦合等离子体质谱仪
总砷	原子荧光法	HJ 694-2014	RGF-6300 原子荧光光度计
总镉	电感耦合等离子体质谱法	HJ 700-2014	PlasmaMS300 电感耦合等离子体质谱仪

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

## 2) 环境空气和废气监测分析方法

### 监测分析方法

项目	分析方法	方法来源	监测仪器名称
烟（粉）尘	固定污染源排气中颗粒物测定与气态污染物采样方法	GB/T 16157-1996	崂应 3012 型自动烟尘（气）测试仪
二氧化硫	定电位电解法	HJ 57-2017	崂应 3012 型自动烟尘（气）测试仪
氮氧化物	定电位电解法	HJ 693-2014	崂应 3012 型自动烟尘（气）测试仪
颗粒物	固定污染源排气中颗粒物测定与气态污染物采样方法	GB/T 16157-1996	HW-7700 恒温恒湿稳重系统
林格曼黑度	林格曼烟气黑度图法	HJ/T 398-2007	QT201 林格曼测烟望远镜
臭气浓度	三点比较式臭袋法	GB/T14675-1993	/
汞及其化合物	原子荧光法 （《空气和废气监测分析方法》国家环保总局 2003 年（第四版）5.3.7.2）	《空气和废气检测分析方法》第四版增补版	RGF-6300 原子荧光光度计
氨	纳氏试剂比色法	HJ533-2009	UV722 可见分光光度计
硫化氢	亚甲基蓝分光光度法 （空气和废气监测分析方法第四版增补版）	《空气和废气检测分析方法》第四版	/ UV722 可见分光光度计
非甲烷总烃	气相色谱法	HJ 38-2017	GC9790 气相色谱仪

## 3) 噪声监测分析方法

## 噪声监测分析方法及方法来源

项目	分析方法	方法来源	监测仪器名称
厂界噪声	连续等效 A 声级	工业企业厂界环境噪声排放标准 (GB 12348-2008)	AWA5688 多功能声级计

## 4) 土壤监测分析方法

项目	分析方法	方法来源	监测仪器名称
pH	《土壤 pH 值的测定 玻璃电极法》	NY/T-2007	PHS-3 pH 计
铜	《土壤和沉积物 铜、锌、铅、镍、铬的测定》	HJ 491-2019	AA-7020 原子吸收分光光度计
铅	《土壤质量 铅、镉的测定 石墨炉原子吸收分光光度法》	GB/T 17141-1997	AA-7020 原子吸收分光光度计
镉	《土壤质量 铅、镉的测定 石墨炉原子吸收分光光度法》	GB/T 17141-1997	AA-7020 原子吸收分光光度计



铬（六价）	《土壤和沉积物 六价铬的测定 碱溶液提取-火焰原子吸收分光光度法》	HJ 1082-2019	AA-7020 原子吸收分光光度计
砷	原子荧光法	GB/T 22105.2-2008	RGF-6300 原子荧光光度计
汞	原子荧光法	GB/T 22105.1-2008	RGF-6300 原子荧光光度计
镍	《土壤和沉积物 铜、锌、铅、镍、铬的测定》	HJ 491-2019	AA-7020 原子吸收分光光度计
二氯乙烯	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ 605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
二氯甲烷	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ 605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
二氯乙烷	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ 605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
氯仿	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ 605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
三氯乙烷	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ 605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
四氯化碳	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ 605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
二氯丙烷	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ 605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
三氯乙烯	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ 605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
四氯乙烯	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ 605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
四氯乙烷	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ 605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
二溴氯甲烷	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ 605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
溴仿	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ 605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
三氯丙烷	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ 605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
六氯丁二烯	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ 605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪

二噁英类	《土壤和沉积物 二噁英类的测定 同位素稀释高分辨气相色谱-高分辨质谱法》	HJ 77.4-2008	Thermo DFS 磁式质谱仪
------	--------------------------------------	--------------	------------------

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

为更好地做好公司环境保护工作，公司在 2022 年对《岳阳林纸股份有限公司环保考核管理办法》进行了修订，对日常环保监督检查内容结合国家环境保护最新要求进行细化，提高了对环境保护违规行为和事故考核的力度。

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

2022 年公司积极响应国家“长江大保护”战略，积极推进码头提质改造和退出工作，计划投入 1.34 亿元实施公司东风码头提质改造和水运煤卸运系统改造项目，目前两个项目的建设已经完成。

公司高度重视环境信息公开和宣传工作，定期在岳阳市生态环境局网上平台及周边居民区公开公司环境信息情况。2022 年 6 月 5 日公司参加岳阳市生态环境局组织的环境日活动。公司也开展一系列环境日宣传活动：岳阳分公司环境保护分管领导走进岳阳市“守护好一江碧水”专访直播间接受访谈；举行了“环保公众开放日”活动，邀请周边居民及在校师生参观公司环境保护设施，主动接受公众的检阅和监督。

公司从供应端、生产端、消费端、信息端到回收端全过程绿色管理，2022 年荣获“湖南省绿色供应链管理示范企业”。

## (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

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

报告期内，各分子公司严格按照各项环境保护管理制度的要求，按照“全面、高标准”的环境保护管理要求开展废水、废气、固废、噪音等防治工作，其中双阳高科化工有限公司为进一步提升过氧化氢制备过程中的 VOC 治理水平，正在积极推进 VOC 集中收集治理项目改造，项目完成后，将进一步提高公司的 VOC 治理能力和水平。

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

## (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

#### 1、国内“林浆纸产业一体化”拓荒者，打造碳中和示范标杆

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

造纸企业是林木消耗大户，走“林浆纸一体化”发展道路，是我国发展现代造纸工业和林业的必由之路，具有重要的战略意义。作为央企造纸企业的旗舰，岳阳林纸一直是绿色发展的引领者、推动者和实践者。岳阳林纸早在 2000 年就率先探索“产业链向上延伸，打造林浆纸一体化”。用波澜壮阔的发展历程，扛起企业服务生态发

展需要的重任，实现了以林促纸、以纸兴林、林纸结合、林纸共同发展的良性循环，形成纸业、农业、林业互为依托的“生态链”。

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

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

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

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

## 2、实现“生态+浆纸”绿色发展，创新促进可持续发展

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

全面推进节水工作，建设节水型企业。岳阳林纸通过在造纸生产线上安装先进的造纸白水回收装置，实现白水回收利用，并回收纤维。在公司各生产系统之间，根据水的梯次利用原则，构建起完善的水循环利用网络，如将化机浆高浓滤液、碱回收车间污冷凝水、造纸白水送制浆车间不同的位置进行利用等实现了水资源的高效利用。

2022 年公司进一步强化节水工作，推进纸机网部高压喷淋系统节水改造，开展大量改善型节水优化工作，节水工作成效显著，公司吨纸水耗同比下降 15.25 %。

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

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

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

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

依靠先进绿色理念、先进技术和装备，做到清洁、低耗生产。加大与人们生活关联度更高的纸种开发，积极推进“以纸代塑”产品和技术的开发。用纸品改变生活，开发的环保复印纸、轻型纸、书刊纸、胶版纸系列产品、微量涂布纸系列产品等，都是典型的绿色环保产品。2021 年岳阳分公司“以纸代塑新材料研究与应用”荣获了中央熠星创新创意大赛优秀奖。

可持续发展是取胜之道。从绿色环保，到“林浆纸一体化”，再到“生态+”转型。岳阳林纸充分把握中国诚通作为国有资本运营公司的优势，发挥好上市公司资本平台的作用，积极谋求资本运作，对原有产业链进行扩展和升级，加快“生态+”转

型步伐，推行“浆纸+生态”双轮驱动战略。在做强造纸业的同时，积极向与产业相关的生态园林业务、水环境修复等上下游业务进行拓展，积极参与绿色生态建设，力求在改善生态环境和提升人民生活品质方面做出更大贡献。

岳阳林纸 2017 年并购诚通凯胜生态建设有限公司，该企业定位于生态解决方案的平台企业，以技术思维替代工程思维，依托传统存量业务积极谋划转型升级，在市政基础设施建设、生态建设与生态修复、城市绿地景观建设与低碳智慧管养、乡村振兴领域进行布局，在项目投资与融资、规划设计、建设运营的全产业链上建立优势。20 年来，诚通凯胜参与过多项国家和地区重点项目，多次入选全国园林 50 强企业，获得国家和省市各类奖项 100 余项。未来，诚通凯胜将继续秉持以技术支撑实现生态产品专业化、以生态产品专业化服务市场专业线，为生态文明建设贡献力量。

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

#### (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）	26,000
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品。

具体说明

适用  不适用

在报告期内为了减少碳排放，公司从强化管理架构，优化运行方式，推进节能降碳项目等方面开展了一系列卓有成效的工作，主要包括：

1、公司成立了双碳与能源管理委员会，统筹公司双碳管理和能源管理工作，同时在各分子公司推进建立了三级能源管理网络，形成了公司在双碳与能源管理方面的四级管理网络。

2、制定和推进双碳管理重点任务。为了更好、更全面的减碳工作，公司制定了双碳管理重点任务计划，从夯实基础数据、节能降碳技改、产品结构向高附加值转变、走出去，以“科技创新”视角解决双碳问题等八个方面制定了 45 项重点任务，都得到了较好推进，其中岳阳分公司结晶蒸发系统建设等 28 项任务已提前完成。

3、积极引进节能新技术装备。为了更好的降低能耗，减少碳排放，公司积极引进节能新技术装备，通过合同能源管理模式，推动分布式光伏、储能电站、余热回收等节能新技术装备的应用。

4、优化运行方式，提高热电运行效率。通过对锅炉运行进行精细控制，降低排污量；对低谷、平段、高峰、尖峰带负荷进行精准控制，提高低谷外电用量，自发电站用电同比降低约 14593 万度。

通过上述一系列措施,2022 年岳阳分公司万元产值综合能耗同比下降 12.28%，万元产值碳排放同比下降 10.09%。

## 二、社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用  不适用

公司将在上海证券交易所网站披露 20212 年度 ESG 报告，标题为《岳阳林纸股份有限公司 2022 年度 ESG 报告》。公司社会责任工作情况敬请参阅该报告相关内容。

### (二) 社会责任工作具体情况

适用  不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	62.92	
其中：资金（万元）	21.00	
物资折款（万元）	41.92	
惠及人数（人）		

具体说明

适用  不适用

岳阳林纸积极开展有温度的帮扶工作。2022 年对口帮扶河南省宜阳县、湖南省岳阳县、保靖县等地区开展消费、捐赠帮扶活动，帮扶金额 62.92 万元，其中购买大米、水果、红薯粉、土鸡蛋、山核桃、蜂蜜等农副产品 41.92 万元，捐赠帮扶资金 21 万元。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	62.92	
其中：资金（万元）	21.00	
物资折款（万元）	41.92	
惠及人数（人）		
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫	

具体说明

√适用 □不适用

#### （一）湖南省岳阳市岳阳县

2022 年，岳阳林纸贯彻落实中共中央国务院《关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》等文件精神，派员驻村积极参与岳阳县帮扶村乡村振兴各项工作。一是全面巩固拓展脱贫攻坚成果，在全村进行防返贫监测集中排查，制定巩固脱贫攻坚防返贫工作方案，积极落实具体举措。二是全面实施乡村振兴战略，积极推动天心猪场在港口的投资建设，成立海丰合作社，推进乡村治理建设美丽乡村。三是做好企业对口帮扶工作。2022 年捐赠 15 万元，同时根据企业实际，采购了帮扶村自产大米、红薯粉，采购金额 23.45 万元。

#### （二）湖南省保靖县

2022 年消费帮扶采购农产品 12.36 万元。

#### （三）河南省洛阳市宜阳县

报告期内，公司按照 2022 年度定点帮扶工作规划如期完成相关定点帮扶任务。2022 年支出 12.11 万元。其中：捐赠帮扶项目资金 6 万元；对照定点帮扶对象——河南洛阳市宜阳县特色农产品供应目录，消费帮扶采购金额 6.11 万元，有效地推进了消费帮扶工作落实落地。



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	控股股东泰格林纸	在其为本公司第一大股东或对本公司拥有实质控制权期间，不以任何方式直接或间接从事与本公司现在或将来主导产品、主营业务相同或相类似且构成实质性竞争的业务或活动；并将督促其所属全资子公司、控股子公司以及实际受其或其所属全资子公司、控股子公司控制的企业不以任何方式直接或间接从事与本公司现在或将来主导产品、主营业务相同或相类似且构成实质性竞争的业务或活动；不利用其在本公司的控股地位及控制关系进行损害、侵占、影响公司其他股东特别是中小股东利益的经营活动。	2004 年承诺，长期	否	是
	解决关联交易	泰格林纸	如出现不可避免的关联交易，将依照市场原则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行有关关联交易，以维护本公司及全体股东的利益，泰格林纸将不利用其在本公司中的控股或第一大股东的地位谋取不正当利益。	2004 年承诺，长期	否	是
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	实际控制人诚通集团	1. 诚通集团及其控制的其他企业所从事的业务均不与岳阳林纸构成实质性同业竞争。2. 若诚通集团获得有关与岳阳林纸主营业务相同或类似的业务机会，那么诚通集团将尽其最大努力，使该等业务机会具备转移给岳阳林纸的条件（包括但不限于征得第三方同意），并优先提供给岳阳林纸。诚通集团获得业务机会并具备转移条件后，应及时通知岳阳林纸，岳阳林纸在双方同意的合理期限内，尽快根据公司章程的规定作出决定，并通知诚通集团是否接受诚通集团提供的业务机会。如果岳阳林纸在双方同意的合理期限内没有通知诚通集团，岳阳林纸被视为放弃对该业务机会的优先受让权。岳阳林纸放弃优先权后，诚通集团应将该等业务机会转让给无关联的第三方。3. 若诚通集团明确表示，其投资或者收购与岳阳林纸主营业务相同或相似的业务，系基于诚通集团的整体发展战略，并且诚通集团在投资或收购过程中，已做出可以向岳阳林纸转让该等业务的安排。在此情况下，诚通集团应在投资或收购该等业务之日起三年内，	2012 年 4 月 5 日承诺，长期	否	是

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

			效。			
其他	泰格林纸、中国纸业、诚通集团	岳阳林纸已在《岳阳林纸股份有限公司关于 2015 年度非公开发行股票之房地产业务专项自查报告》中如实披露了公司及下属子公司在报告期内（2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日）商品房开发项目自查情况，包括是否存在土地闲置、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为、是否因上述违法违规行为被行政处罚或正在被（立案）调查的情况。如岳阳林纸及其下属子公司因存在未披露的土地闲置、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为，并因此给公司和投资者造成损失的，本公司将按照有关法律法规的规定及证券监管部门的要求承担赔偿责任。		2016 年 3 月 24 日承诺，长期	否	是
其他	泰格林纸、中国纸业、诚通集团	不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。		2016 年 3 月 24 日承诺，长期	否	是

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

三、违规担保情况

适用  不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1、公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3、公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4、公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”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）其他说明

适用 不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	135.00
境内会计师事务所审计年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘钢跃、黄湘伟
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	5

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

### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司第八届董事会第八次会议、2022 年第二次临时股东大会审议批准，公司续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度财务审计机构及内控审计机构，详见公司 2022 年 10 月 26 日披露的《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度财务审计机构及内控审计机构的公告》。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

(一)导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二)公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三)面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十二、重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
湖南骏泰新材料科技有限责任公司	母公司的全资子公司	购买商品	浆板、水电、蒸汽	市场价	563,587,923.18	6.81
泰格林纸集团股份有限公司	控股股东	购买商品	浆板、煤炭、木片	市场价	634,254,197.27	7.67
中轻国泰机械有限公司	其他	购买商品	劳务、材料	市场价	21,700,228.34	0.26
岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	母公司的全资子公司	接受劳务	运费	市场价	665,036.07	0.01
中国纸业投资有限公司	控股股东	购买商品	浆板、化学品	市场价	327,034,672.75	4.05
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	联营公司	购买商品	材料	市场价	54,887,196.46	0.66
湖南诚通天岳环保科技有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	污水处理服务、原材料	市场价	143,759,444.07	1.74
湖南天翼供应链有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	运输、材料	市场价	13,062,269.23	0.16
中冶纸业银河有限公司	集团兄弟公司	购买商品	纸产品	市场价	182,389,095.20	2.20
湖南洞庭白杨林纸有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	木材	市场价	2,336,170.23	0.03
珠海金鸡化工有限公司	集团兄弟公司	购买商品	材料	市场价	2,326,260.15	0.03
珠海华丰纸业有限公司	集团兄弟公司	购买商品	浆板	市场价	462,710.90	0.01
沅江纸业有限责任公司	母公司的全资子公司	购买商品	材料	市场价	3,089,026.44	0.04
湖南骏泰新材料科技有限责任公司	母公司的全资子公司	销售商品	材料、建安劳务	市场价	568,324,234.31	5.81
泰格林纸集团股份有限公司	控股股东	销售商品	纸产品、建安劳务、木片	市场价	34,838,128.73	0.36
中轻国泰机械有限公司	其他	销售商品	水、电、汽、材料	市场价	113,732.61	0.00
岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	母公司的全资子公司	提供劳务	建安劳务	市场价	162,938.42	0.00
中国纸业投资有限公司	控股股东	销售商品	浆产品、纸产品	市场价	17,359,311.33	0.18
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	联营公司	销售商品	水、电、汽	市场价	7,715,197.04	0.08
湖南诚通天岳环保科技有限公司	联营公司	销售商品	水、电、汽、材料、服务费	市场价	38,987,756.96	0.40
湖南天翼供应链有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	纸产品	市场价	95,993,302.78	0.98
中冶纸业银河有限公司	集团兄弟公司	销售商品	木片、建安劳务	市场价	107,622,029.91	1.10
广东冠豪高新技术股份有限公司	集团兄弟公司	销售商品	纸产品、技术服务	市场价	3,420,539.21	0.03
中冶美利云产业投资股份有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	建安劳务、纸产品	市场价	13,688,038.24	0.14
湛江冠豪纸业有限公司	集团兄弟公司	销售商品	纸产品	市场价	265,137.61	0.00
合计				/	2,838,044,577.44	-
大额销货退回的详细情况	不适用					
关联交易的说明	公司对2022年度与关联方之间的日常关联交易金额进行了预计,并经公司第八届董事会第四次会议、2021年年度股东大会审议批准;经第八届董事会第七次会议、第八次会议、2022年第二次临时股东大会审议批准,公司部分调整了2022年度日常关联交易预计。					



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

**2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项** 适用  不适用**3、临时公告未披露的事项** 适用  不适用**4、涉及业绩约定的,应当披露报告期内的业绩实现情况** 适用  不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项** 适用  不适用**2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项** 适用  不适用**3、临时公告未披露的事项** 适用  不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中国纸业投资有限公司	控股股东				1.00		1.00
合计					1.00		1.00
关联债权债务形成原因		中国纸业向公司提供了 1 亿元借款，报告期内尚未偿还。					
关联债权债务对公司的影响		增加了公司的融资渠道，利率公允，未侵害公司利益。					

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

√适用 □不适用

**1. 存款业务**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
诚通财务有限责任公司	同受中国诚通控制	-	0.385-1.265%	17,934.36	616,434.87	626,207.52	8,161.71
合计	/	/	/	17,934.36	616,434.87	626,207.52	8,161.71

**2. 贷款业务**

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计	本期合计	

					贷款金额	还款金额	
诚通财务有 限责任公司	同受中国诚 通控制	1.00	3.85	1.00	1.00	2.00	0.00
合计	/	/	/	1.00	1.00	2.00	0.00

### 3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
诚通财务有限 责任公司	同受中国诚通控制	综合授信	10.00	1.00

### 4. 其他说明

适用 不适用

### (六)其他

适用 不适用

截至报告期末，控股股东泰格林纸向本公司及子公司提供贷款担保余额为 25.31 亿元；直接控制人中国纸业向本公司及子公司提供贷款担保余额为 15.00 亿元。

## 十三、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

#### 1、 托管情况

适用 不适用

#### 2、 承包情况

适用 不适用

#### 3、 租赁情况

适用 不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															0
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															64,155
报告期末对子公司担保余额合计（B）															109,764
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）															109,764
担保总额占公司净资产的比例（%）															11.88
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															0
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）															12,400
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															12,400
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							公司2022年度计划为各子公司合计217,991万元的银行授信额度提供担保保证担保，其中：湖南茂源林业有限责任公司38,000万元，诚通凯胜生态建设有限公司160,000万元，中纸宏泰生态建设有限公司6,000万元，湖南森海碳汇开发有限公司7,900万元，担保金额较上年不变；湖南双阳高科化工有限公司6,091万元担保额度。								

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

### (3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

### 3. 其他情况

适用 不适用

#### (四) 其他重大合同

适用 不适用

##### 生态工程方面：

1、2020年1月，诚通凯胜、中能领航资产投资有限公司、宁波市城建设计研究院有限公司联合体中标宁波市奉化区东部门户区建设指挥部2020年度重大市政项目。本项目总投资约20亿元。中标价：设计费投标报价费率为65.00%；工程费用总价浮动率为-7.00%。截止报告期末，完成工程量35,447.84万元。

2、2020年12月，诚通凯胜中标郑州大河村国家考古遗址公园项目景观绿化（一期）工程施工项目，中标价：人民币199,082,720.24元。截止报告期末，完成工程量13,275.23万元。

3、2020年12月，浙江广川工程咨询有限公司（联合体牵头单位）和诚通凯胜生态组成的联合体中标镇海区海岸带生态修复及海塘安澜（一期）工程设计施工总承包（EPC）项目，中标价：762,676,563元。截止报告期末，完成工程量28,468.04万元。

4、2021年2月，诚通凯胜和宁波市城建设计研究院有限公司组成的联合体中标奉化区2021年度重点市政道路合作商项目，中标价：项目总投资约8.8亿元。诚通凯胜生态负责该项目的工程部分，下浮前工程费用约6亿元，工程费用总价浮动率为-9%。截止报告期末，完成工程量40,974.21万元。

5、2021年8月，诚通凯胜中标郑州大河村国家考古遗址公园项目景观绿化（二期）工程施工项目，中标价：人民币21,759.01万元。截止报告期末，完成工程量10,256.88万元。

6、2022 年 5 月，诚通凯胜中标博山区雨污分流及中水回用工程总承包(EPC) 建设项目，中标价：人民币 967,284,428.00 元。截止报告期末，完成工程量 10,414.54 万元。

7、2021 年 1 月，茂源林业中标岳阳市君山区扩绿提质项目，中标金额：61,109.88 万元，施工费按施工图预算并根据招标文件规定的综合单价下浮 7%。截至报告期末，该项目已完成其中的三个子项目——长江岸线绿化工程一期、行政村补种（城区补绿）项目、长江岸线绿化工程二期（滨江路口至旅游路口缓坡带）的主体施工，进入日常养护阶段。土地复垦开发项目已进入拟开发土地资源选址报批阶段。

#### 碳汇方面：

序号	签订时间	项目	截至 2022 年末的进展
1	2021 年 11 月	湖南骏泰新材料科技有限责任公司生物质发电减排项目（CCER）开发项目	已完成项目设计文件(PDD)编制工作。
2	2022 年 2 月	永兴银都投资发展集团有限公司林业碳汇资源开发项目，第一期开发面积 50 万亩	已完成项目设计文件(PDD)编制工作。
3	2022 年 3 月	贵州江口梵净山投资控股有限公司林业碳汇资源合作开发项目，第一期合作开发面积 60 万亩，后续约 40 万亩	已完成项目部分设计文件（PDD）编制工作。
4	2022 年 6 月末	甘肃会宁通宁建设发展有限公司林业碳汇资源合作开发项目，面积约 100 万亩	进行前期调研和数据收集工作。
5	2022 年 7 月	西藏自治区日喀则市人民政府、西藏国有资产管理集团有限公司林业碳汇开发合作项目，面积 2750 万亩	进行数据加工和资料复核工作。
6	2022 年 7 月	通山县石航珍稀植物培育中心林业碳汇开发合作项目，面积约 200 万亩	进行前期调研和数据收集工作。

#### 十四、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

2021 年 12 月，公司控股股东泰格林纸以其所持公司部分 A 股股票为标的面向专业机构投资者非公开发行可交换公司债券。债券期限为 3 年，初始换股价格 9.90 元/股（因公司实施 2021 年度分红，调整为 9.78 元/股），票面利率 0.7%。换股期限自 2022 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 29 日。详见公司于 2021 年 12 月 31 日发布的《岳阳林纸股份有限公司关于控股股东非公开发行可交换公司债券发行完成的公告》。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	35,835,000	1.99				3,324,946	3,324,946	39,159,946	2.17
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	35,835,000	1.99				3,324,946	3,324,946	39,159,946	2.17
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	35,835,000	1.99				3,324,946	3,324,946	39,159,946	2.17
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	1,768,618,109	98.01				-3,564,946	-3,564,946	1,765,053,163	97.83
1、人民币普通股	1,768,618,109	98.01				-3,564,946	-3,564,946	1,765,053,163	97.83
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,804,453,109	100.00				-240,000	-240,000	1,804,213,109	100.00

##### 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2022年3月，公司向29名激励对象授予356.4946万股预留部分限制性股票，此部分股票由无限售条件流通股变更为有限售条件流通股。因原3名激励对象离职，公司回购注销其已获授的限制性股票24万股。具体详见分别于2022年3月19日、9月20日刊登于上海证券交易所网站及《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》



的《岳阳林纸股份有限公司关于 2020 年限制性股票激励计划预留部分授予结果公告》  
《岳阳林纸股份有限公司关于股权激励限制性股票回购注销的实施公告》。

### 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

报告期内回购注销 24 万股股份，导致公司总股本减少 0.01%；回购专户内的 356.4946 万股股票授予激励对象，导致公司每股收益微减，但几乎无影响。

### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### （二）限售股份变动情况

适用  不适用

单位：万股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
公司限制性股票激励对象	3,583.50	24.00	356.4946	3,915.9946	授予限制性股票	-
合计	3,583.50	24.00	356.4946	3,915.9946	/	/

## 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)	73,515
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	66,135
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、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结情况		股东性 质
					股份状 态	数量	
泰格林纸集团股份有限 公司	-63,000,000	298,424,101	16.54	0	无	0	国有法人
中国纸业投资有限公司	0	260,000,000	14.41	0	无	0	国有法人
泰格林纸集团股份有限公 司一泰格林纸集团股份有 限公司2021年面向专业投 资者非公开发行可交换公 司债券质押专户	63,000,000	208,000,000	11.53	0	质押	208,000,000	国有法人
山东省国有资产投资控 股有限公司	0	32,500,000	1.80	0	无	0	国有法人
刘建国	-46,706,670	20,740,059	1.15	900,000	质押	19,000,000	境内自然 人
陆斌	-348,300	16,171,482	0.90	0	无	0	境内自然 人
杭州弈宸私募基金管理 有限公司一弈宸化成4号 私募证券投资基金	13,832,400	13,832,400	0.77	0	无	0	其他
谢钧高	9,344,259	9,344,259	0.52	0	无	0	境内自然 人
民生证券股份有限公司	0	8,991,995	0.50	0	无	0	境内非国 有法人
王建飞	425,800	8,145,800	0.45	0	无	0	境内自然 人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
泰格林纸集团股份有限公 司	298,424,101	人民币普通股	298,424,101				
中国纸业投资有限公司	260,000,000	人民币普通股	260,000,000				

泰格林纸集团股份有限公司—泰格林纸集团股份有限公司 2021 年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券质押专户	208,000,000	人民币普通股	208,000,000
山东省国有资产投资控股有限公司	32,500,000	人民币普通股	32,500,000
刘建国	19,840,059	人民币普通股	19,840,059
陆斌	16,171,482	人民币普通股	16,171,482
杭州弈宸私募基金管理有限公司—弈宸化成 4 号私募证券投资基金	13,832,400	人民币普通股	13,832,400
谢钧高	9,344,259	人民币普通股	9,344,259
民生证券股份有限公司	8,991,995	人民币普通股	8,991,995
王建飞	8,145,800	人民币普通股	8,145,800
前十名股东中回购专户情况说明	前十名股东中无回购专户		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国纸业投资有限公司为泰格林纸集团股份有限公司的控股股东，泰格林纸为本公司控股股东，刘建国为本公司全资子公司诚通凯胜的董事长。泰格林纸将其持有的公司 2.08 亿股股份质押给其非公开发行可交换公司债券的受托管理人中信证券股份有限公司，并将该部分股票划转至泰格林纸开立的“泰格林纸集团股份有限公司-泰格林纸集团股份有限公司 2021 年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券质押专户”，用于保障本次可交换公司债券持有人交换标的股票和债券本息按照约定如期足额兑付。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	公司无优先股股东		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：万股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	叶蒙	100.00	2023 年 6 月	40	详见公司于 2021 年 1 月 4 日披露的《岳阳林纸股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）》中的“第八章 限制性股票的授予与解除限售条件”之“二、限制性股票的解除限售条件”
			2024 年 6 月	30	
			2025 年 6 月	30	
2	李战	90.00	2023 年 6 月	36	同上
			2024 年 6 月	27	
			2025 年 6 月	27	
3	马东	60.00	2023 年 6 月	24	同上
			2024 年 6 月	18	
			2025 年 6 月	18	
4	钟秋生	60.00	2023 年 6 月	24	同上
			2024 年 6 月	18	

			2025 年 6 月	18	
5	易兰锴	60.00	2023 年 6 月	24	同上
			2024 年 6 月	18	
			2025 年 6 月	18	
6	赵庆义	60.00	2023 年 6 月	24	同上
			2024 年 6 月	18	
			2025 年 6 月	18	
7	尤昌善	60.00	2023 年 6 月	24	同上
			2024 年 6 月	18	
			2025 年 6 月	18	
8	吴登峰	40.00	2023 年 6 月	16	同上
			2024 年 6 月	12	
			2025 年 6 月	12	
9	陈建	40.00	2023 年 6 月	16	同上
			2024 年 6 月	12	
			2025 年 6 月	12	
10	朱志辉	40.00	2023 年 6 月	16	同上
			2024 年 6 月	12	
			2025 年 6 月	12	
上述股东关联关系或一致行动的说明		以上股东均为公司限制性股票激励对象。			

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	泰格林纸集团股份有限公司
单位负责人或法定代表人	叶蒙
成立日期	1990-03-13
主要经营业务	纸浆、机制纸及纸板制造；造纸机械制造、安装及技术开发、服务；林化产品的研究开发、生产、销售；五金、交电、化工原料及产品（不含危险化学品及监控品）、建筑材料、装

	饰材料、日用杂品销售；经营商品和技术的进出口业务；煤炭销售；石油及制品、其他化工产品（不含危险化学品及监控品）批发；金属材料、木材、废纸、废钢铁、矿石、机器设备、机电产品、水泥、橡胶、电线、电缆销售；农产品的加工与销售；饲料及原料的销售；粮油销售；港口装卸及物资中转服务（不含运输）。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

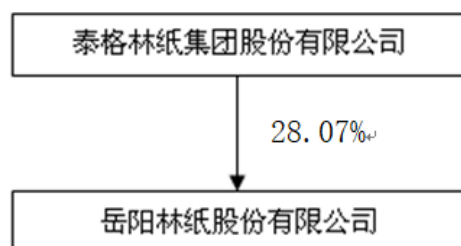
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

名称	中国诚通控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	朱碧新
成立日期	1998-01-22
主要经营业务	资产经营管理；受托管理；兼并收购；投资管理及咨询；物流服务；进出口业务；金属材料、机电产品、化工原料及化工产品（不含危险化学品）、黑色金属矿产品、有色金属材料及矿产品、焦炭、建材、天然橡胶、木材、水泥、汽车的销售；五金交化、纺织品、服装、日用品、文化体育用品的销售；林浆纸生产、开发及利用。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	中国诚通持有中国诚通发展有限公司（HK，00217）52.03%股权；通过中国纸业持有广东冠豪高新技术股份有限公司（600433.SH）18.03%股权，通过华新发展持有冠豪高新 20.06%的股权；通过中冶纸业集团有限公司、北京兴诚旺实业有限公司、中国新元资产管理公司持有中冶美利云产业投资股份有限公司（000815.SZ）33.17%股权。
其他情况说明	无

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

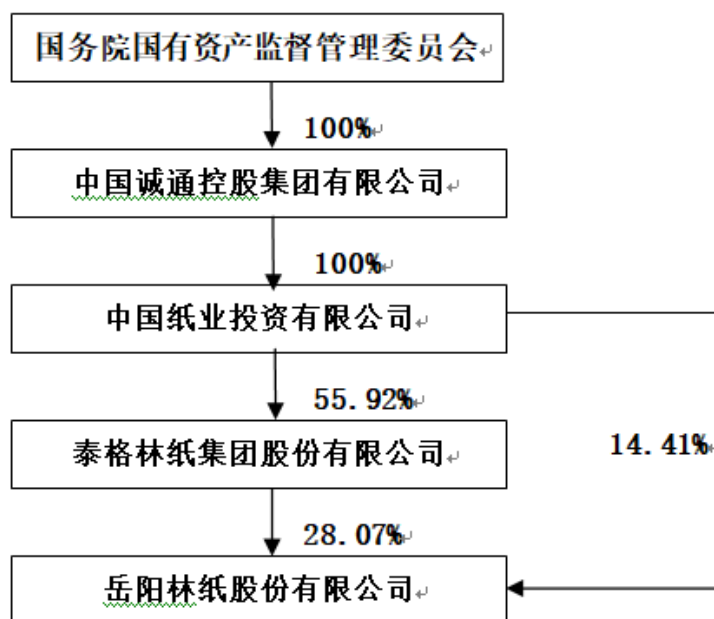
适用 不适用

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

## 六、 其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
中国纸业投资有限公司	黄欣	1988-09-16	91110000100008907C	50.33	林浆纸生产、开发及利用；重要工业品生产资料的投资开发；金属材料、建筑材料、木材、水泥、化轻原料（危险化

司					学品除外)及其制品、服装、纸张、橡胶、轮胎、机电产品、电线、电缆、汽车、苜蓿草、饲料、饲料添加剂的销售;进出口贸易;与物资开发有关的技术咨询、技术服务;煤炭、焦炭批发、零售;市场营销策划;销售食品。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;销售食品以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)
情况说明	中国纸业持有本公司控股股东泰格林纸 55.92%的股份,并直接持有本公司 14.41%股份,为本公司直接控制人。				

### 七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

### 八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

# 审计报告

天健审〔2023〕2-32号

岳阳林纸股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了岳阳林纸股份有限公司(以下简称岳阳林纸公司)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了岳阳林纸公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况,以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

#### (一) 商誉减值

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五 30 及附注七 28。

截至 2022 年 12 月 31 日,岳阳林纸公司商誉账面原值为人民币 51,609.67 万元,减值准备为人民币 2,147.61 万元,账面价值为人民币 49,462.06 万元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时,以及每年年度终了,岳阳林纸公司管理层(以下简称管理层)对商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其

相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

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

## 2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 结合资产组前期盈利预测情况与实际实现情况的差异等，检查预测期现金流量预测的合理性；

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划等相符；

(6) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(7) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(8) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五 38、附注七 61 以及附注十六 6。

岳阳林纸公司的营业收入主要来自于产品销售。2022 年度，岳阳林纸公司营业收入 978,606.49 万元，其中产品销售收入为人民币 840,390.21 万元，占营业收入的 85.88%。岳阳林纸公司全资子公司诚通凯胜生态建设有限公司（以下简称诚通凯胜公司）的营业收入主要来自于工程施工业务。2022 年度，诚通凯胜公司营业收入金额为 138,216.28 万元，占岳阳林纸公司营业收入的 14.12%。

由于营业收入是岳阳林纸公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，另外，子公司诚通凯胜公司的园林施工业务属于在某一时段内履行的履约义务，履约进度的确认需要在初始对建造合同的合

同总收入和合同总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续评估和适当修订，涉及管理层的重大会计估计。我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

(1) 针对产品销售收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

3) 对营业收入及毛利率按月度、收入类型等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、提单及客户签收单等；对于出口收入，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件，从关务系统导出报关信息与入账信息进行核对；

5) 结合应收账款函证，以选取特定项目的方式向主要客户函证本期销售额；

6) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(2) 针对工程收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

4) 检查监理报告、进度确认单、客户结算单等外部证据，并对工程项目实施现场检查，与工程管理部门、监理公司和客户方等讨论已完成的工作量，评价管理层确定的履约进度的合理性，测试管理层按履约进度确认收入的计算是否准确；

5) 选取施工合同样本，检查管理层确定已完成工作量和预计总成本的相关依据是否合理恰当，对施工合同收入和成本变化原因进行了解并关注是否存在管理层偏颇的可能；

6) 对资产负债表日前后发生的工程成本实施截止测试，评价工程成本是否在恰当期间确认；

7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

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

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

岳阳林纸公司治理层（以下简称治理层）负责监督岳阳林纸公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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。

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：黄湘伟

二〇二三年三月九日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：岳阳林纸股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		918,271,405.99	865,588,147.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		746,576,091.22	729,654,371.68
应收款项融资		562,496,555.06	500,210,833.38
预付款项		416,897,378.73	152,462,393.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		664,462,329.35	570,291,832.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,226,118,096.05	5,342,391,245.50
合同资产		1,715,578,539.63	1,771,654,755.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		169,106,048.25	62,515,440.20
其他流动资产		37,996,073.16	52,485,106.99
流动资产合计		10,457,502,517.44	10,047,254,126.54
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		350,433,401.22	450,795,191.75
长期股权投资		67,012,516.39	60,740,342.70
其他权益工具投资		3,995,202.00	47,202.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产		3,759,777.11	4,010,942.99
固定资产		3,668,974,240.82	3,845,290,554.85
在建工程		312,917,135.17	236,426,549.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		19,151,392.39	5,528,602.46
无形资产		1,120,470,027.31	1,185,772,716.41
开发支出			
商誉		494,620,642.21	494,620,642.21
长期待摊费用		51,437,310.99	13,475,181.22
递延所得税资产		26,614,573.80	51,242,048.68
其他非流动资产		43,829,240.54	57,457,334.68
非流动资产合计		6,163,215,459.95	6,405,407,309.41
资产总计		16,620,717,977.39	16,452,661,435.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,962,572,875.46	2,220,476,020.12
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		383,025,220.23	252,913,953.57
应付账款		1,609,347,648.41	1,695,236,496.77
预收款项		5,083,322.27	
合同负债		391,432,412.71	424,374,679.18
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		6,273,687.88	24,040,165.34
应交税费		97,570,666.94	110,278,540.78
其他应付款		216,356,052.44	235,727,004.38
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		298,770,520.99	719,557,742.93
其他流动负债		207,529,384.53	218,187,259.30
流动负债合计		5,177,961,791.86	5,900,791,862.37
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		2,161,045,339.37	1,632,033,042.68
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债		13,901,596.87	3,327,057.57
长期应付款			100,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,743,571.48	22,060,000.08
递延所得税负债		11,109,350.85	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,201,799,858.57	1,757,420,100.33
负债合计		7,379,761,650.43	7,658,211,962.70
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,804,213,109.00	1,804,453,109.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,599,916,007.97	5,564,040,630.24
减：库存股		179,319,054.10	180,418,038.10
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		354,304,567.85	304,997,410.83
一般风险准备			
未分配利润		1,617,321,870.25	1,260,384,954.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,196,436,500.97	8,753,458,066.33
少数股东权益		44,519,825.99	40,991,406.92
所有者权益（或股东权益）合计		9,240,956,326.96	8,794,449,473.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,620,717,977.39	16,452,661,435.95

公司负责人：李战 主管会计工作负责人：钟秋生 会计机构负责人：张高松

### 母公司资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：岳阳林纸股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		459,858,325.15	292,866,557.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		264,330,143.89	314,128,953.81
应收款项融资		468,037,473.35	421,685,995.14
预付款项		372,668,158.88	137,932,952.98



其他应收款		3,106,447,282.21	3,327,364,874.63
其中：应收利息			
应收股利		23,880,000.00	51,940,000.00
存货		1,039,917,861.27	1,018,548,265.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,586,881.64	8,581,553.55
流动资产合计		5,721,846,126.39	5,521,109,153.07
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,707,863,228.08	2,592,121,230.16
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,442,580,445.73	3,622,305,401.87
在建工程		289,210,487.85	224,113,596.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		593,990,059.87	611,816,495.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		19,631,525.36	10,233,124.72
递延所得税资产		12,255,779.98	28,271,788.82
其他非流动资产		42,239,725.24	34,504,521.38
非流动资产合计		7,107,771,252.11	7,123,366,159.01
资产总计		12,829,617,378.50	12,644,475,312.08
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,490,000,000.00	1,682,050,977.04
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		322,433,830.62	225,293,953.57
应付账款		264,811,063.56	317,435,045.51
预收款项			
合同负债		257,141,414.41	200,249,700.62
应付职工薪酬		1,159,640.82	14,950,218.08
应交税费		4,439,408.72	11,799,757.21
其他应付款		126,653,150.47	171,347,114.11
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		261,482,958.09	683,273,791.51

其他流动负债		32,788,340.54	26,092,461.08
流动负债合计		2,760,909,807.23	3,332,493,018.73
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,783,944,125.54	1,250,411,695.46
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			100,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,743,571.48	22,060,000.08
递延所得税负债		9,019,909.99	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,808,707,607.01	1,372,471,695.54
负债合计		4,569,617,414.24	4,704,964,714.27
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,804,213,109.00	1,804,453,109.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,783,385,595.80	4,747,510,218.07
减：库存股		179,319,054.10	180,418,038.10
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		354,304,567.85	304,997,410.83
未分配利润		1,497,415,745.71	1,262,967,898.01
所有者权益（或股东权益）合计		8,259,999,964.26	7,939,510,597.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,829,617,378.50	12,644,475,312.08

公司负责人：李战

主管会计工作负责人：钟秋生

会计机构负责人：张高松

## 合并利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		9,781,493,307.83	7,838,051,457.83
其中：营业收入		9,781,493,307.83	7,838,051,457.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,211,181,519.40	7,548,405,115.42

其中：营业成本		8,274,384,703.30	6,654,062,866.83
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		61,789,046.07	53,445,931.50
销售费用		112,011,208.63	119,504,456.41
管理费用		293,567,416.06	292,200,078.49
研发费用		302,245,721.81	248,151,621.79
财务费用		167,183,423.53	181,040,160.40
其中：利息费用		164,520,086.18	178,603,393.19
利息收入		6,544,996.99	12,696,928.12
加：其他收益		155,762,317.35	77,762,050.30
投资收益（损失以“-”号填列）		1,162,537.27	38,413,176.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,391,711.53	10,432,886.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,314,674.57	-10,842,979.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-39,371.02	-55,666,091.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		11,224,118.10	-13,828.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		735,106,715.56	339,298,669.29
加：营业外收入		394,463.57	16,078,891.50
减：营业外支出		4,615,619.41	6,909,762.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		730,885,559.72	348,467,798.47
减：所得税费用		109,745,219.30	46,351,520.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		621,140,340.42	302,116,277.60
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		621,140,340.42	302,116,277.60
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）		615,560,638.35	298,079,243.38
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,579,702.07	4,037,034.22
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		621,140,340.42	302,116,277.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		615,560,638.35	298,079,243.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		5,579,702.07	4,037,034.22
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.35	0.17
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.35	0.17

公司负责人：李战

主管会计工作负责人：钟秋生

会计机构负责人：张高松

### 母公司利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入		7,210,211,966.14	5,349,323,761.18
减：营业成本		6,085,436,131.12	4,537,593,782.27
税金及附加		51,326,452.79	43,113,661.16
销售费用		92,869,146.56	97,533,387.45
管理费用		218,149,536.71	217,865,944.99
研发费用		222,130,435.50	173,945,224.06
财务费用		131,026,370.33	142,368,805.42
其中：利息费用		126,275,489.03	141,176,771.22
利息收入		3,867,442.90	13,674,193.83
加：其他收益		96,053,375.44	56,308,788.76
投资收益（损失以“-”号填列）		43,872,150.21	39,483,791.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,391,711.53	10,432,886.57
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）		-224,621.45	-6,695,346.45

资产减值损失（损失以“-”号填列）		13,048,066.83	-17,747,295.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,423,826.08	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		572,446,690.24	208,252,894.22
加：营业外收入		266,411.58	12,643,333.08
减：营业外支出		3,137,454.50	1,491,097.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		569,575,647.32	219,405,129.40
减：所得税费用		76,504,077.16	21,737,755.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		493,071,570.16	197,667,374.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		493,071,570.16	197,667,374.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		493,071,570.16	197,667,374.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：李战

主管会计工作负责人：钟秋生

会计机构负责人：张高松

## 合并现金流量表

2022年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021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		9,062,509,067.16	6,866,938,372.78
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		123,442,259.96	32,652,359.43
收到其他与经营活动有关的现金		338,224,155.47	450,548,336.76
经营活动现金流入小计		9,524,175,482.59	7,350,139,068.97
购买商品、接受劳务支付的现金		7,010,275,924.65	5,451,226,943.03
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		538,555,499.18	529,224,872.06
支付的各项税费		451,406,325.84	355,310,401.32
支付其他与经营活动有关的现金		764,175,066.98	672,712,159.19
经营活动现金流出小计		8,764,412,816.65	7,008,474,375.60
经营活动产生的现金流量净额		759,762,665.94	341,664,693.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			739,497.00
取得投资收益收到的现金		5,119,537.84	2,700,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,634,431.51	2,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			16,057,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			7,610,912.55
投资活动现金流入小计		12,753,969.35	27,109,609.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		267,362,277.50	277,568,452.54
投资支付的现金		3,948,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			3,000,000.00
投资活动现金流出小计		271,310,277.50	280,568,452.54
投资活动产生的现金流量净额		-258,556,308.15	-253,458,842.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			14,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			14,900,000.00
取得借款收到的现金		3,898,500,000.00	3,339,750,842.08
收到其他与筹资活动有关的现金		15,222,319.42	87,897,247.60
筹资活动现金流入小计		3,913,722,319.42	3,442,548,089.68
偿还债务支付的现金		4,104,180,666.45	3,118,917,394.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		390,062,444.16	295,027,271.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利		2,051,283.00	

润			
支付其他与筹资活动有关的现金		46,114,494.24	76,734,048.53
筹资活动现金流出小计		4,540,357,604.85	3,490,678,714.49
筹资活动产生的现金流量净额		-626,635,285.43	-48,130,624.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,051,667.24	-6,319,476.23
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-126,480,594.88	33,755,749.34
加：期初现金及现金等价物余额		750,579,754.68	716,824,005.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		624,099,159.80	750,579,754.68

公司负责人：李战

主管会计工作负责人：钟秋生

会计机构负责人：张高松

## 母公司现金流量表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,571,227,302.51	4,681,078,471.30
收到的税费返还		101,829,482.58	32,652,359.43
收到其他与经营活动有关的现金		213,192,204.20	109,468,759.77
经营活动现金流入小计		6,886,248,989.29	4,823,199,590.50
购买商品、接受劳务支付的现金		5,029,285,453.86	3,512,461,269.36
支付给职工及为职工支付的现金		416,758,899.22	417,548,726.51
支付的各项税费		347,851,575.49	258,744,629.68
支付其他与经营活动有关的现金		342,925,570.58	396,921,234.65
经营活动现金流出小计		6,136,821,499.15	4,585,675,860.20
经营活动产生的现金流量净额		749,427,490.14	237,523,730.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			36,057,000.00
取得投资收益收到的现金		75,681,537.84	12,700,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,985,910.77	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,569,735.85	7,610,912.55
投资活动现金流入小计		83,237,184.46	56,367,912.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		219,781,908.13	153,387,648.42
投资支付的现金		100,000,000.00	145,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		319,781,908.13	298,387,648.42
投资活动产生的现金流量净额		-236,544,723.67	-242,019,735.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,270,000,000.00	2,515,350,842.08
收到其他与筹资活动有关的现金		15,222,319.42	87,897,247.60

筹资活动现金流入小计		3,285,222,319.42	2,603,248,089.68
偿还债务支付的现金		3,402,800,666.45	2,516,925,372.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		350,576,521.86	257,928,203.27
支付其他与筹资活动有关的现金		39,007,504.48	72,990,943.14
筹资活动现金流出小计		3,792,384,692.79	2,847,844,519.38
筹资活动产生的现金流量净额		-507,162,373.37	-244,596,429.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,050,408.98	-6,319,476.23
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,669,984.12	-255,411,911.50
加：期初现金及现金等价物余额		201,443,272.70	456,855,184.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		206,113,256.82	201,443,272.70

公司负责人：李战

主管会计工作负责人：钟秋生

会计机构负责人：张高松



**合并所有者权益变动表**  
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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	1,804,453,109.00				5,564,040,630.24	180,418,038.10			304,997,410.83		1,260,384,954.36		8,753,458,066.33	40,991,406.92	8,794,449,473.25
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,804,453,109.00				5,564,040,630.24	180,418,038.10			304,997,410.83		1,260,384,954.36		8,753,458,066.33	40,991,406.92	8,794,449,473.25
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-240,000.00				35,875,377.73	-1,098,984.00			49,307,157.02		356,936,915.89		442,978,434.64	3,528,419.07	446,506,853.71
(一)综合收益总额											615,560,638.35		615,560,638.35	5,579,702.07	621,140,340.42
(二)所有者投入和减少资本	-240,000.00				35,875,377.73	-1,098,984.00							36,734,361.73		36,734,361.73
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					36,734,361.73								36,734,361.73		36,734,361.73
4.其他	-240,000.00				-858,984.00	-1,098,984.00									

2022 年年度报告

(三) 利润分配								49,307,157.02		-258,623,722.46		-209,316,565.44	-2,051,283.00	-211,367,848.44
1. 提取盈余公积								49,307,157.02		-49,307,157.02				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-209,316,565.44		-209,316,565.44	-2,051,283.00	-211,367,848.44
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取							3,061,732.05					3,061,732.05		3,061,732.05
2. 本期使用							-3,061,732.05					-3,061,732.05		-3,061,732.05
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,804,213,109.00				5,599,916,007.97	179,319,054.10		354,304,567.85		1,617,321,870.25		9,196,436,500.97	44,519,825.99	9,240,956,326.96

项目	2021 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	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润	其他	小计			

2022 年年度报告

		优先股	永续债	其他			综合收益		风险准备					
一、上年年末余额	1,805,053,109.00				5,543,437,971.73	183,165,498.10		285,230,673.39		1,107,391,222.99		8,557,947,479.01	22,054,372.70	8,580,001,851.71
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,805,053,109.00				5,543,437,971.73	183,165,498.10		285,230,673.39		1,107,391,222.99		8,557,947,479.01	22,054,372.70	8,580,001,851.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-600,000.00				20,602,658.51	-2,747,460.00		19,766,737.44		152,993,731.37		195,510,587.32	18,937,034.22	214,447,621.54
（一）综合收益总额										298,079,243.38		298,079,243.38	4,037,034.22	302,116,277.60
（二）所有者投入和减少资本	-600,000.00				20,602,658.51	-2,747,460.00						22,750,118.51	14,900,000.00	37,650,118.51
1. 所有者投入的普通股													14,900,000.00	14,900,000.00
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					22,750,118.51							22,750,118.51		22,750,118.51
4. 其他	-600,000.00				-2,147,460.00	-2,747,460.00								
（三）利润分配								19,766,737.44		-145,085,512.01		-125,318,774.57		-125,318,774.57
1. 提取盈余公积								19,766,737.44		-19,766,737.44				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-125,318,774.57		-125,318,774.57		-125,318,774.57
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														

2022 年年度报告

1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取							3,146,569.02				3,146,569.02			3,146,569.02
2. 本期使用							3,146,569.02				3,146,569.02			3,146,569.02
（六）其他														
四、本期期末余额	1,804,453,109.00				5,564,040,630.24	180,418,038.10		304,997,410.83		1,260,384,954.36		8,753,458,066.33	40,991,406.92	8,794,449,473.25

公司负责人：李战

主管会计工作负责人：钟秋生

会计机构负责人：张高松

母公司所有者权益变动表  
2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

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

2022 年年度报告

(二) 所有者投入和减少资本	-240,000.00				35,875,377.73	-1,098,984.00					36,734,361.73
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					36,734,361.73						36,734,361.73
4. 其他	-240,000.00				-858,984.00	-1,098,984.00					
(三) 利润分配								49,307,157.02	-258,623,722.46		-209,316,565.44
1. 提取盈余公积								49,307,157.02	-49,307,157.02		
2. 对所有者(或股东)的分配									-209,316,565.44		-209,316,565.44
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,804,213,109.00				4,783,385,595.80	179,319,054.10		354,304,567.85	1,497,415,745.71		8,259,999,964.26

项目	2021 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	1,805,053,109.00				4,726,907,559.56	183,165,498.10			285,230,673.39	1,210,386,035.67	7,844,411,879.52
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,805,053,109.00				4,726,907,559.56	183,165,498.10			285,230,673.39	1,210,386,035.67	7,844,411,879.52

2022 年年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-600,000.00			20,602,658.51	-2,747,460.00			19,766,737.44	52,581,862.34	95,098,718.29
（一）综合收益总额									197,667,374.35	197,667,374.35
（二）所有者投入和减少资本	-600,000.00			20,602,658.51	-2,747,460.00					22,750,118.51
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				22,750,118.51						22,750,118.51
4. 其他	-600,000.00			-2,147,460.00	-2,747,460.00					
（三）利润分配								19,766,737.44	-145,085,512.01	-125,318,774.57
1. 提取盈余公积								19,766,737.44	-19,766,737.44	
2. 对所有者（或股东）的分配									-125,318,774.57	-125,318,774.57
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	1,804,453,109.00			4,747,510,218.07	180,418,038.10			304,997,410.83	1,262,967,898.01	7,939,510,597.81

公司负责人：李战

主管会计工作负责人：钟秋生

会计机构负责人：张高松

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

岳阳林纸股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经《湖南省人民政府关于同意设立岳阳纸业股份有限公司的批复》(湘政函〔2000〕149号)批准,由泰格林纸集团股份有限公司(原名湖南省岳阳纸业集团有限责任公司,以下简称泰格林纸集团)作为主发起人,联合中国华融资产管理公司、湖南省造纸研究所、湖南轻工研究所、自然人王祥、黄亦彪共同发起设立的股份有限公司。于2000年9月28日在岳阳市市场监督管理局登记注册,总部位于湖南省岳阳市。公司现持有统一社会信用代码为914306007225877126的营业执照,截至2022年12月31日,公司注册资本180,421.31万元,股份总数180,421.31万股(每股面值1元),其中无限售条件流通股176,505.32万股,有限售条件流通股3,915.99万股。公司股票已于2004年5月25日在上海证券交易所挂牌交易。

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

主要产品或提供的劳务:各类浆产品、林木资产、各类纸产品、工程设计与施工、园林绿化服务、碳汇产品开发及销售。

本财务报表业经公司2023年3月9日第八届董事会第十一次会议批准对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司将湖南茂源林业有限责任公司(以下简称茂源林业)、湖南双阳高科化工有限公司(以下简称双阳高科)、诚通凯胜生态建设有限公司(以下简称诚通凯胜)等8家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注九之说明。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

适用 不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

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



#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

##### 1、同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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

#### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

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

## 10. 金融工具

适用 不适用

### 1、金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产

或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

## 负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

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

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资) 之和。

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

#### 4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5、金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预

期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

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

## (2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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

## (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

## 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

## 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

## 6、金融资产和金融负债的抵销

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

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

## 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

## 14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 15. 存货

适用 不适用

### 1、存货的分类

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

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

### 2、发出存货的计价方法

非房地产行业：原材料、库存商品发出领用时采用月末一次加权平均法核算。

房地产行业：(1) 项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。(2) 开发产品按实际成本入账，发出开发产品按可售建筑面积平均法核算。(3) 公共配套设施按实际成本入账。如果公共配套设施早于有关开发产品完



工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据

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

### 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

### 1、持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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

### 2、持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### (1) 初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,

以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

## 18. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### 1、共同控制、重大影响的判断

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

### 2、投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值

作为其初始投资成本。

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

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

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

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

### 3、后续计量及损益确认方法

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

### 4、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或

合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

## 22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

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

## 23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

**(2). 折旧方法**

√适用 □不适用

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

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

□适用 √不适用

**24. 在建工程**

√适用 □不适用

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

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

**25. 借款费用**

√适用 □不适用

**1、借款费用资本化的确认原则**

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

**2、借款费用资本化期间**

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断

时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3、借款费用资本化率以及资本化金额

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

## 26. 生物资产

适用  不适用

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

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

3、收获或出售消耗性生物资产，采用综合加权平均法、蓄积量比例法结转成本。

4、资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注三之存货所述方法计提跌价准备。

## 27. 油气资产

适用  不适用



**28. 使用权资产**

□适用 √不适用

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
非专利技术	12
土地使用权	50
软件	3-10
梅山保税港区项目	12.5

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

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

**30. 长期资产减值**

√适用 □不适用

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

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

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

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

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

### 33. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

② 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

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

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用  不适用

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长

期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### 34. 租赁负债

适用 不适用

#### 35. 预计负债

适用 不适用

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

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

#### 36. 股份支付

适用 不适用

##### 1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

## (2) 以现金结算的股份支付

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

## (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

#### 1、收入确认原则

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

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

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

## 2、收入计量原则

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

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

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

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

## 3、收入确认的具体方法

### (1) 商品销售收入

公司主要销售纸、浆、木材等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品

收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港、取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

#### (2) 房地产销售收入

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

#### (3) 建筑工程施工收入

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

#### (4) 园林工程施工

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

### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

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

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

#### 40. 政府补助

适用 不适用

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

##### 2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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



损益。

### 3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 5、政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

---

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

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

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

#### 1) 公司作为承租人

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

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

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

#### 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

#### 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在

租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

## 2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### 经营租赁

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

## (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 1) 公司作为承租人

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

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

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

## 2) 公司作为出租人

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

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

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

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 1、安全生产费

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

### 2、分部报告

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

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### 3、终止经营的确认标准、会计处理方法

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 4、与回购公司股份相关的会计处理方法

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

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

其他说明

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2022 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和	30%-60%、2%

	其他附着物产权产生的增值额	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
环境保护税	废气、废水排放当量	2.4 元/当量、3 元/当量

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用  不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15
湖南双阳高科化工有限公司	15
诚通凯胜生态建设有限公司	15
中纸宏泰生态建设有限公司	15
湖南森海碳汇开发有限责任公司	15
除上述以外的其他纳税主体	25

## 2. 税收优惠

适用  不适用

1、根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局《关于公布湖南省 2021 年第一批高新技术企业名单的通知》(湘科计〔2021〕64 号)，本公司被批准认定为高新技术企业，并于 2021 年 9 月 18 日获得编号为 GR202143000128 的高新技术企业证书，2022 年度企业所得税税率按 15% 执行。

2、根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局《关于公布湖南省 2020 年第一批高新技术企业名单的通知》(湘科计〔2020〕56 号)，双阳高科通过高新技术企业复审，并于 2020 年 9 月 11 日获得编号为 GR2020043002049 的高新技术企业证书，双阳高科 2022 年度企业所得税适用税率为 15%。

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

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

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

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

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

8、根据财政部、国家税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78 号）相关规定，经国家税务总局岳阳城陵矶新港区税务局备案审批，本公司新港分公司销售纤维素享受增值税即征即退 70%的政策。2022 年 3 月起，根据财政部、税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号），本公司新港分公司销售纤维素享受增值税即征即退 90%的政策，岳阳分公司销售余热享受增值税即征即退 100%的政策。

9、根据财政部、税务总局、科技部《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号）相关规定，公司及属于高新技术企业的各子公司在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		6,810.00
银行存款	624,099,159.80	750,572,944.68



其他货币资金	294,172,246.19	115,008,392.62
合计	918,271,405.99	865,588,147.30
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款	81,617,073.82	179,343,646.99

## 其他说明

其他货币资金系银行承兑汇票保证金和涉外信用证保证金，使用受到限制。

公司通过诚通财务有限责任公司对母公司及成员单位资金在资产负债表日进行归集。

项 目	期末数
作为“货币资金”列示、存入财务公司的资金	81,617,073.82

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

## (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
3 个月以内	500,282,403.05
4-12 个月	140,906,794.46
1 年以内小计	641,189,197.51
1 至 2 年	69,206,825.73

2 至 3 年	8,189,232.92
3 年以上	
3 至 4 年	35,119,863.83
4 至 5 年	14,667,640.07
5 年以上	114,845,948.00
合计	883,218,708.06

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	21,341,187.98	2.42	21,341,187.98	100.00		56,108,435.12	6.22	56,108,435.12	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	861,877,520.08	97.58	115,301,428.86	13.38	746,576,091.22	846,311,894.55	93.78	116,657,522.87	13.78	729,654,371.68
其中：										
合计	883,218,708.06	/	136,642,616.84	/	746,576,091.22	902,420,329.67	/	172,765,957.99	/	729,654,371.68

## 按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海景卿纸业工贸有限公司	6,682,499.16	6,682,499.16	100.00	预计难以收回
陈永英	1,571,280.00	1,571,280.00	100.00	预计难以收回
广东太阳实业有限公司	1,500,295.28	1,500,295.28	100.00	预计难以收回
董必皆	1,190,000.00	1,190,000.00	100.00	预计难以收回
赵兴全	1,129,257.34	1,129,257.34	100.00	预计难以收回
深圳兴印纸品有限公司	966,843.00	966,843.00	100.00	预计难以收回
向君富	800,000.00	800,000.00	100.00	预计难以收回
陈志平	606,705.00	606,705.00	100.00	预计难以收回
李盼	414,401.25	414,401.25	100.00	预计难以收回
李新明	400,985.79	400,985.79	100.00	预计难以收回

湖北梁儒成	400,000.00	400,000.00	100.00	预计难以收回
新闻图片报	385,421.30	385,421.30	100.00	预计难以收回
北京奥鑫祥庆商贸有限公司	363,800.00	363,800.00	100.00	预计难以收回
上海出版公司	314,890.07	314,890.07	100.00	预计难以收回
太原市都市生活周刊社	311,996.48	311,996.48	100.00	预计难以收回
海豚传媒股份有限公司	285,411.45	285,411.45	100.00	预计难以收回
龙海发	280,000.00	280,000.00	100.00	预计难以收回
厦门安妮股份有限公司	257,892.00	257,892.00	100.00	预计难以收回
山西新华印业有限公司	251,290.20	251,290.20	100.00	预计难以收回
北京旭日中天印刷厂	243,865.55	243,865.55	100.00	预计难以收回
安兴纸业(深圳)有限公司	240,072.20	240,072.20	100.00	预计难以收回
其他小额长账龄应收款	2,744,281.91	2,744,281.91	100.00	预计难以收回
合计	21,341,187.98	21,341,187.98	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	500,282,403.05		
4-12 个月	140,906,794.46	7,045,339.72	5.00
1-2 年	69,206,825.73	6,920,682.57	10.00
2-3 年	8,189,232.92	1,637,846.59	20.00
3-4 年	35,119,863.83	17,559,931.92	50.00
4-5 年	14,667,640.07	7,333,820.04	50.00
5 年以上	93,504,760.02	74,803,808.02	80.00
合计	861,877,520.08	115,301,428.86	13.38

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	56,108,435.12	2,900,089.13		37,667,336.27		21,341,187.98
按组合计提坏账准备	116,657,522.87	544,639.91		1,900,733.92		115,301,428.86
合计	172,765,957.99	3,444,729.04		39,568,070.19		136,642,616.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	39,568,070.19

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
深圳市怡鸿盛实业发展有限公司	货款	8,900,534.15	已吊销工商登记，无力偿还	经济鉴证专项审计	否
昆山宝盛纸业公司	货款	3,853,568.25	胜诉已无可执行财产，且已吊销工商登记	经济鉴证专项审计	否
长沙海德纸业公司	货款	2,603,593.03	胜诉已无可执行财产	经济鉴证专项审计	否
上海珏发实业有限公司	货款	2,065,680.91	胜诉已无可执行财产	经济鉴证专项审计	否

邓武纲	货款	1,936,881.80	胜诉已无可执行财产	经济鉴证专项审计	否
重庆林博贸易有限公司	货款	1,917,289.11	胜诉已无可执行财产,且已吊销工商登记	经济鉴证专项审计	否
岳阳博发纸业有限公司	货款	1,853,591.32	胜诉已无可执行财产,且已吊销工商登记	经济鉴证专项审计	否
何清华	货款	1,810,120.09	胜诉已无可执行财产	经济鉴证专项审计	否
上海九盛纸业有限公司	货款	1,574,572.64	胜诉已无可执行财产	经济鉴证专项审计	否
广州丰彩彩印有限公司	货款	1,565,822.81	胜诉已无可执行财产	经济鉴证专项审计	否
合计	/	28,081,654.11	/	/	/

#### 应收账款核销说明:

适用 不适用

以上核销款项,账龄均在5年以上,公司经过各种途径均已无法收回款项,虽然胜诉,但是对方已无可执行财产,本期依据《国有企业资产损失认定工作规则》(国资评价(2003)72号)的相关规定对其予以核销。

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南骏泰新材料科技有限责任公司	108,272,899.66	12.26	200,000.00
中国雄安集团生态建设投资有限公司	91,446,322.51	10.35	7,360,145.60
北京盛通印刷股份有限公司	57,091,880.55	6.46	
郑州新发展基础设施建设有限公司	44,508,816.65	5.04	13,901,312.61
宣城市园林绿化管理局	36,726,600.66	4.16	29,381,280.53
合计	338,046,520.03	38.27	50,842,738.74

#### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	561,640,700.09	493,883,308.96
工银e信	855,854.97	6,327,524.42
合计	562,496,555.06	500,210,833.38

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	1,388,338,727.12
小计	1,388,338,727.12

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

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	403,898,436.62	96.88	140,875,198.81	92.40
1 至 2 年	3,861,976.19	0.93	1,292,423.21	0.85
2 至 3 年	458,327.22	0.11	775,538.84	0.51
3 年以上	8,678,638.70	2.08	9,519,232.80	6.24
合计	416,897,378.73	100.00	152,462,393.66	100.00

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
SUZANO INTERNATIONAL TRADE GMBH.	77,249,579.93	18.53
CMPC PULP SPA.	61,066,830.45	14.65
中国纸业投资有限公司	22,376,308.88	5.37
加拿大中加浆纸有限公司	21,930,422.39	5.26
CELLULOSE ELDORADO AUSTRIA GMBH	21,412,481.78	5.14
合计	204,035,623.43	48.95

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	664,462,329.35	570,291,832.80
合计	664,462,329.35	570,291,832.80

其他说明：

□适用 √不适用



## 应收利息

### (1). 应收利息分类

适用 不适用

### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内	11,583,625.34
4-12 个月	116,112,219.17
1 年以内小计	127,695,844.51
1 至 2 年	6,068,146.23
2 至 3 年	1,564,046.33
3 年以上	
3 至 4 年	445,640.00
4 至 5 年	45,354.75
5 年以上	562,749,910.74
合计	698,568,942.56

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地处置款	562,300,000.00	550,000,000.00
押金保证金	116,646,757.24	35,706,907.13
应收暂付款	2,503,397.31	2,569,925.34
其他	17,118,788.01	16,251,668.01
合计	698,568,942.56	604,528,500.48

## (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)	
2022年1月1日余额	111,609.88	68,009.66	34,057,048.14	34,236,667.68
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-36,173.33	36,173.33		
--转入第三阶段		-167,761.51	167,761.51	
--转回第二阶段				

—转回第一阶段				
本期计提	898,452.38	100,312.74	-1,128,819.59	-130,054.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日 余额	973,888.93	36,734.22	33,095,990.06	34,106,613.21

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	30,854,916.23	79,783.25	980,936.56			29,953,762.92
按组合计提坏账准备	3,381,751.45	900,299.98	129,201.14			4,152,850.29
合计	34,236,667.68	980,083.23	1,110,137.70			34,106,613.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
永州市人民政府	土地款	550,000,000.00	5年以上	78.73	22,935,000.00
淄博博山正普城市 资产运营有限公司	押金保证金	95,187,224.00	4-12月	13.63	
岳阳经济技术开发 区土地储备中心	土地款	12,300,000.00	4-12月	1.76	615,000.00
湖南骏泰新材料科 技有限责任公司	其他	5,982,824.97	1年以内、 1-2年、2-3 年	0.86	294,847.86
宁波市公共资源交 易中心(宁波市行 政服务保障中心)	押金保证金	3,100,000.00	0-3月	0.44	
合计	/	666,570,048.97	/	95.42	23,844,847.86

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提 比例(%)	
单项计提坏账准备	557,018,762.92	79.74	29,953,762.92	5.38	527,065,000.00
按组合计提坏账准备	141,550,179.64	20.26	4,152,850.29	2.93	137,397,329.35

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	698,568,942.56	100.00	34,106,613.21	4.88	664,462,329.35

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	557,919,916.23	92.29	30,854,916.23	5.53	527,065,000.00
按组合计提坏账准备	46,608,584.25	7.71	3,381,751.45	7.26	43,226,832.80
合计	604,528,500.48	100.00	34,236,667.68	5.66	570,291,832.80

## 2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
永州市人民政府	550,000,000.00	22,935,000.00	4.17	根据未来现金流量的现值与账面价值的差额
上海港利货物代理有限责任公司	1,963,980.03	1,963,980.03	100.00	预计难以收回
永州市冷水滩湘南造纸厂	883,008.99	883,008.99	100.00	预计难以收回
中国太平洋财产保险股份有限公司岳阳中心支公司	711,571.65	711,571.65	100.00	预计难以收回
永州市财政局	700,000.00	700,000.00	100.00	预计难以收回
其他小额长账龄应收款	2,760,202.25	2,760,202.25	100.00	预计难以收回
小计	557,018,762.92	29,953,762.92	5.38	

[注] 永州市人民政府土地款系本公司子公司湘江纸业将其所有的土地使用权由永州市人民政府予以收回，根据协议应收补偿款合计 98,686.50 万元（含设备拆迁补偿款 5,000 万元），截至 2022 年 12 月 31 日累计已收回 43,686.50 万元。余款 55,000.00 万元管理层预计 1 年内可以收回，本期根据 1 年期贷款利率进行折现，按照其差额计提坏账准备。

## 3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	116,646,757.24		
账龄组合	24,903,422.40	4,152,850.29	16.68
其中：3 个月以内	1,061,621.34		

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-12 个月	19,477,778.47	973,888.93	5.00
1-2 年	367,342.26	36,734.22	10.00
2-3 年	67,934.51	13,586.90	20.00
3-4 年	3,000.00	1,500.00	50.00
4-5 年	44,854.75	22,427.38	50.00
5 年以上	3,880,891.07	3,104,712.86	80.00
小 计	141,550,179.64	4,152,850.29	2.93

## 9、存货

### (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	837,633,070.85	3,258,161.08	834,374,909.77	814,402,149.23	3,258,161.08	811,143,988.15
在产品	100,220,194.21		100,220,194.21	128,714,788.73		128,714,788.73
库存商品	188,054,807.18	5,394,334.13	182,660,473.05	190,528,148.73	18,291,696.45	172,236,452.28
周转材料	17,798.94		17,798.94	17,798.94		17,798.94
消耗性生物资产						
合同履约成本	52,463,574.51		52,463,574.51	103,293,436.53		103,293,436.53
开发成本				135,796,075.57		135,796,075.57
开发产品	156,184,948.91	9,289,399.26	146,895,549.65	98,151,576.82		98,151,576.82
林木资产	3,907,109,169.25		3,907,109,169.25	3,892,611,655.19	150,704.51	3,892,460,950.68
委托加工物资	2,376,426.67		2,376,426.67	576,177.80		576,177.80
合计	5,244,059,990.52	17,941,894.47	5,226,118,096.05	5,364,091,807.54	21,700,562.04	5,342,391,245.50

### (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,258,161.08					3,258,161.08
在产品						
库存商品	18,291,696.45			12,897,362.32		5,394,334.13
周转材料						
消耗性生物资产						
开发产品		9,289,399.26				9,289,399.26
林木资产	150,704.51			150,704.51		
委托加工物资						
合计	21,700,562.04	9,289,399.26		13,048,066.83		17,941,894.47

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

合同履约成本

项目	期初数	本期增加	本期减少	本期计提减值	期末数
凯胜园林项目	99,803,501.55	1,155,210,749.93	1,207,741,188.83		47,273,062.65
中纸宏泰项目	2,670,852.44	673,048,468.92	673,140,921.30		2,578,400.06
茂源林业项目	819,082.54	44,900,140.56	44,521,245.28		1,197,977.82
森海碳汇项目		4,036,209.82	2,622,075.84		1,414,133.98
小计	103,293,436.53	1,877,195,569.23	1,928,025,431.25		52,463,574.51

开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
雅园一期	2016年	37,435,946.98	460,029.06		37,895,976.04
雅园二期	2018年	6,107,971.41	35,149.46		6,143,120.87
雅园三期	2020年	54,607,658.43	189,992,459.03	132,454,265.46	112,145,852.00
小计		98,151,576.82	190,487,637.55	132,454,265.46	156,184,948.91

开发成本

项目名称	预计总投资 (万元)	期初数	本期增加	本期减少	期末数
恒泰雅园三期	30,400.00	135,796,075.57	54,196,383.46	189,992,459.03	
小 计		135,796,075.57	54,196,383.46	189,992,459.03	

## 10、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
期末建造合同形成的已完工未结算资产情况	1,738,185,467.40	22,606,927.77	1,715,578,539.63	1,790,463,644.21	18,808,889.18	1,771,654,755.03
合计	1,738,185,467.40	22,606,927.77	1,715,578,539.63	1,790,463,644.21	18,808,889.18	1,771,654,755.03

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用  不适用

### (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
单项计提减值准备				
按组合计提减值准备	3,798,038.59			
合计	3,798,038.59			/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

#### 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备	4,485,180.02						4,485,180.02
按组合计提减值准备	14,323,709.16	3,798,038.59					18,121,747.75



项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
合计	18,808,889.18	3,798,038.59					22,606,927.77

## 2) 期末单项计提减值准备的合同资产

单位名称	账面余额	减值准备	计提比例(%)	计提理由
芦溪县交通运输局 泸溪沅水绿色旅游 公路 PPP 项目	4,485,180.02	4,485,180.02	100.00	预计难以全部收回
小计	4,485,180.02	4,485,180.02	100.00	

## 3) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
减值矩阵组合	1,733,700,287.38	18,121,747.75	1.05
小计	1,733,700,287.38	18,121,747.75	1.05

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
应收工程款	146,995,631.58	62,515,440.20
未到期大额存单	22,110,416.67	
合计	169,106,048.25	62,515,440.20

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税	34,230,589.60	42,487,656.18
预缴企业所得税	254,630.97	6,426,842.43
预缴其他税费	891,502.75	873,536.15
待摊费用	2,619,349.84	2,206,117.82
其他		490,954.41
合计	37,996,073.16	52,485,106.99

#### 14、债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

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

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

##### (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

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

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融 资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务	350,433,401.22		350,433,401.22	450,795,191.75		450,795,191.75	
合计	350,433,401.22		350,433,401.22	450,795,191.75		450,795,191.75	/

### (2). 坏账准备计提情况

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

### (3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	19,802,419.83			2,950,001.83			3,986,451.73			18,765,969.93	
湖南诚通天岳环保科技有限公司	40,937,922.87			8,441,709.70			1,133,086.11			48,246,546.46	
小计	60,740,342.70			11,391,711.53			5,119,537.84			67,012,516.39	
合计	60,740,342.70			11,391,711.53			5,119,537.84			67,012,516.39	

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
宁波诚胜生态建设有限公司	3,995,202.00	47,202.00
合计	3,995,202.00	47,202.00

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,287,702.88			5,287,702.88
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,287,702.88			5,287,702.88
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,276,759.89			1,276,759.89
2. 本期增加金额	251,165.88			251,165.88
(1) 计提或摊销	251,165.88			251,165.88
2) 其他转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,527,925.77			1,527,925.77
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				

(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,759,777.11			3,759,777.11
2. 期初账面价值	4,010,942.99			4,010,942.99

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,668,974,240.82	3,845,290,554.85
固定资产清理		
合计	3,668,974,240.82	3,845,290,554.85

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,569,413,681.99	6,636,329,486.92	20,954,731.90	471,401,286.35	8,698,099,187.16
2. 本期增加金额	28,206,802.11	171,576,945.91	865,854.51	35,340,702.12	235,990,304.65
(1) 购置	5,480,707.05	30,336,687.06	865,854.51	19,109,747.04	55,792,995.66
(2) 在建工程转入	22,726,095.06	141,240,258.85		16,230,955.08	180,197,308.99
(3) 企					

业合并增加					
3. 本期减少金额	119,981,892.44	34,824,981.45	1,533,766.68	6,114,738.72	162,455,379.29
(1) 处置或报废	16,233,900.23	14,447,287.62	1,527,544.46	5,298,268.78	37,507,001.09
(2) 其他减少	103,747,992.21	20,377,693.83	6,222.22	816,469.94	124,948,378.20
4. 期末余额	1,477,638,591.66	6,773,081,451.38	20,286,819.73	500,627,249.75	8,771,634,112.52
二、累计折旧					
1. 期初余额	711,697,162.06	3,824,808,515.04	15,920,989.39	299,340,561.21	4,851,767,227.70
2. 本期增加金额	57,487,702.75	254,001,655.28	1,249,713.00	24,132,628.93	336,871,699.96
(1) 计提	57,487,702.75	254,001,655.28	1,249,713.00	24,132,628.93	336,871,699.96
3. 本期减少金额	56,796,066.39	23,009,711.03	1,400,594.64	5,814,088.51	87,020,460.57
(1) 处置或报废	8,722,101.32	12,137,362.74	1,394,683.53	5,038,442.06	27,292,589.65
(2) 其他减少	48,073,965.07	10,872,348.29	5,911.11	775,646.45	59,727,870.92
4. 期末余额	712,388,798.42	4,055,800,459.29	15,770,107.75	317,659,101.63	5,101,618,467.09
三、减值准备					
1. 期初余额	969,868.45	63,808.90		7,727.26	1,041,404.61
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	969,868.45	63,808.90		7,727.26	1,041,404.61
四、账面价值					
1. 期末账面价值	764,279,924.79	2,717,217,183.19	4,516,711.98	182,960,420.86	3,668,974,240.82
2. 期初账面价值	856,746,651.48	2,811,457,162.98	5,033,742.51	172,052,997.88	3,845,290,554.85

[注]其他减少系从固定资产转至在建工程。

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	2,123,687.93
通用设备	2,719,752.02
其他设备	56,352.29

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
岳阳林纸股份有限公司办公楼、厂房等	69,455,190.68	土地权证原因，暂未办理
湖南双阳高科化工有限公司骏源分公司办公楼、仓库等	1,339,483.58	土地权证原因，暂未办理
湖南森海碳汇开发有限责任公司办公楼及附属建设	1,216,011.55	土地权证原因，暂未办理

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	305,717,951.17	230,855,434.33
工程物资	7,199,184.00	5,571,115.13
合计	312,917,135.17	236,426,549.46

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
岳阳林纸技改工程	283,263,655.69		283,263,655.69	224,113,596.28		224,113,596.28
双阳林化其他工程	22,454,295.48		22,454,295.48	6,601,823.28		6,601,823.28
骏源技改项目				140,014.77		140,014.77
合计	305,717,951.17		305,717,951.17	230,855,434.33		230,855,434.33

### (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
岳阳林纸技改工程	3,667,993,971.00	224,113,596.28	239,503,408.10	158,017,570.79	22,335,777.90	283,263,655.69	9.91	9.91	40,512,339.48	4,394,307.20	4.35	自筹与贷款
双阳林化其他工程	41,042,361.64	6,601,823.28	37,079,939.38	21,227,467.18		22,454,295.48	98.00	98.00	223,320.25	223,320.25	4.35	自筹与贷款
骏源技改项目	600,000.00	140,014.77	812,256.25	952,271.02			100.00	100.00				自筹资金
合计	3,709,636,332.64	230,855,434.33	277,395,603.73	180,197,308.99	22,335,777.90	305,717,951.17	/	/	40,735,659.73	4,617,627.45	/	/

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

### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

### (1). 工程物资情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	7,199,184.00		7,199,184.00	5,571,115.13		5,571,115.13
合计	7,199,184.00		7,199,184.00	5,571,115.13		5,571,115.13

## 23、生产性生物资产

### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、使用权资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,714,028.22	7,714,028.22
2. 本期增加金额	19,914,724.52	19,914,724.52
1) 租入	19,914,724.52	19,914,724.52
3. 本期减少金额	643,888.97	643,888.97
1) 处置	643,888.97	643,888.97
4. 期末余额	26,984,863.77	26,984,863.77
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,185,425.76	2,185,425.76
2. 本期增加金额	6,281,564.42	6,281,564.42

(1) 计提	6,281,564.42	6,281,564.42
3. 本期减少金额	633,518.80	633,518.80
(1) 处置	633,518.80	633,518.80
4. 期末余额	7,833,471.38	7,833,471.38
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	19,151,392.39	19,151,392.39
2. 期初账面价值	5,528,602.46	5,528,602.46

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	梅山保税港区项目	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	759,019,747.50		5,493,698.04	1,954,353.42	607,849,095.59	1,374,316,894.55
2. 本期增加金额	1,360,000.00		62,912.62	622,697.38		2,045,610.00
(1) 购置	1,360,000.00		62,912.62	622,697.38		2,045,610.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加						
3. 本期减少金额					675,529.73	675,529.73
(1) 处置						
(2) 其他					675,529.73	675,529.73
4. 期末余额	760,379,747.50		5,556,610.66	2,577,050.80	607,173,565.86	1,375,686,974.82
二、累计摊销						
1. 期初余额	140,152,799.72		4,606,158.14	924,066.12	42,861,154.16	188,544,178.14
2. 本期增加金额	19,347,182.99		204,231.56	369,993.79	46,751,361.03	66,672,769.37
(1) 计提	19,347,182.99		204,231.56	369,993.79	46,751,361.03	66,672,769.37

3. 本期减少 金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	159,499,982.71		4,810,389.70	1,294,059.91	89,612,515.19	255,216,947.51
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	600,879,764.79		746,220.96	1,282,990.89	517,561,050.67	1,120,470,027.31
2. 期初账面 价值	618,866,947.78		887,539.90	1,030,287.30	564,987,941.43	1,185,772,716.41

其他减少系期初多暂估本期冲减。

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----------	------	------	------	------

形成商誉的事项		企业合并形成的		处置	减值	
诚通凯胜生态建设有限公司	516,096,726.24					516,096,726.24
合计	516,096,726.24					516,096,726.24

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

√适用 □不适用

资产组或资产组组合的构成	诚通凯胜生态建设有限公司固定资产、无形资产
资产组或资产组组合的账面价值	11,039,009.99
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	494,620,642.21
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	505,659,652.20
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

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

√适用 □不适用

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率8.69%（2021年度：11.67%），预测期以后的现金流量根据增长率0%（2021年度：0%）推断得出，该增长率和园林施工行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：收入增长率、毛利率及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的中和资产评估有限公司出具的《评估报告》(中和咨报字(2023)第BJU3002号),包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 519,210,000.00 元,账面价值 505,659,652.20 元,本期未发生减值。

### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### (1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
诚通凯胜	516,096,726.24	21,476,084.03	494,620,642.21	516,096,726.24	21,476,084.03	494,620,642.21
合计	516,096,726.24	21,476,084.03	494,620,642.21	516,096,726.24	21,476,084.03	494,620,642.21

#### (2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
诚通凯胜	516,096,726.24				516,096,726.24
合计	516,096,726.24				516,096,726.24

#### (3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
诚通凯胜	21,476,084.03			21,476,084.03
合计	21,476,084.03			21,476,084.03

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
融资服务费	446,864.81		446,864.81		

办公楼装修以及租赁费	3,242,056.50	231,825.53	1,167,369.30		2,306,512.73
催化剂及工作液		30,598,120.26	1,098,847.36		29,499,272.90
其他	9,786,259.91	16,258,996.91	6,413,731.46		19,631,525.36
合计	13,475,181.22	47,088,942.70	9,126,812.93		51,437,310.99

其他说明：

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

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	154,943,713.03	23,572,316.53	207,039,834.95	39,974,582.18
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
预提费用	4,538,143.67	680,721.55	29,633,375.75	4,445,006.36
递延收益	15,743,571.48	2,361,535.72	22,060,000.08	3,309,000.01
股份支付			21,626,420.73	3,513,460.13
合计	175,225,428.18	26,614,573.80	280,359,631.51	51,242,048.68

#### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产一次性扣除	74,062,339.04	11,109,350.85		
合计	74,062,339.04	11,109,350.85		

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	120,471,556.35	272,454,720.73
可抵扣股份支付	59,484,480.24	1,123,697.78
资产减值准备	57,395,743.87	41,513,646.55
合计	237,351,780.46	315,092,065.06

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年			
2022 年		141,753,530.84	
2023 年	7,047,895.41	13,547,634.55	
2024 年	27,549,890.07	31,279,784.47	
2025 年	79,169,449.89	79,169,449.89	
2026 年	6,704,320.98	6,704,320.98	
合计	120,471,556.35	272,454,720.73	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						



预付的工程及设备款	43,829,240.54		43,829,240.54	36,107,334.68		36,107,334.68
未到期大额存单				21,350,000.00		21,350,000.00
合计	43,829,240.54		43,829,240.54	57,457,334.68		57,457,334.68

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	872,000,000.00	1,303,208,270.85
信用借款	1,090,000,000.00	902,254,200.00
应付利息	572,875.46	15,013,549.27
合计	1,962,572,875.46	2,220,476,020.12

#### (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

### 34、衍生金融负债

适用  不适用

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	383,025,220.23	252,913,953.57
合计	383,025,220.23	252,913,953.57

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
采购款	1,396,517,234.23	1,196,370,769.81
工程款	199,869,242.36	485,209,741.95
其他[注]	12,961,171.82	13,655,985.01
合计	1,609,347,648.41	1,695,236,496.77

[注] “其他” 期初余额主要系应付运费、待支付工程勘察设计费、项目建设管理费以及物业专项维修资金，期末主要系应付运输费、待支付工程勘察设计费以及项目建设管理费。

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房租	511,730.37	

预收地租	4,571,591.90	
合计	5,083,322.27	

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房款	97,083.12	106,733,695.41
货款	303,543,127.88	231,109,589.83
工程款	87,792,201.71	86,531,393.94
合计	391,432,412.71	424,374,679.18

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,029,370.82	443,075,784.18	455,061,300.65	6,043,854.35
二、离职后福利-设定提存计划	6,010,794.52	48,388,480.34	54,169,441.33	229,833.53
三、辞退福利		19,980,322.21	19,980,322.21	
四、一年内到期的其他福利		18,618,915.21	18,618,915.21	
合计	24,040,165.34	530,063,501.94	547,829,979.40	6,273,687.88

## (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	8,634,132.34	330,824,271.64	335,038,758.64	4,419,645.34
二、职工福利费		31,477,300.60	31,477,300.60	
三、社会保险费	365,698.89	33,562,797.35	33,712,025.70	216,470.54
其中：医疗保险费	61,955.36	29,023,194.34	28,891,141.11	194,008.59
工伤保险费	247,097.23	3,748,418.20	3,973,385.65	22,129.78
生育保险费	1,349.28	3,580.84	4,597.95	332.17
其他	55,297.02	787,603.97	842,900.99	
四、住房公积金	1,799,061.98	31,715,589.75	33,306,845.83	207,805.90
五、工会经费和职工教育经费	7,230,477.61	2,565,326.66	8,595,871.70	1,199,932.57
六、短期带薪缺勤		12,930,498.18	12,930,498.18	
七、短期利润分享计划				
其他人工成本				
合计	18,029,370.82	443,075,784.18	455,061,300.65	6,043,854.35

## (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	5,613,049.70	46,449,425.05	51,841,003.58	221,471.17
2、失业保险费	397,744.82	1,764,222.01	2,153,604.47	8,362.36
3、企业年金缴费		174,833.28	174,833.28	
合计	6,010,794.52	48,388,480.34	54,169,441.33	229,833.53

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	34,078,804.80	50,098,914.85
消费税		
营业税		
企业所得税	45,085,971.00	43,409,650.32
个人所得税	826,722.30	909,380.51

城市维护建设税	2,810,782.82	2,584,612.64
土地增值税	8,780,447.81	8,781,175.07
房产税	1,275,020.06	1,175,928.31
土地使用税	262,857.47	262,857.47
印花税	2,044,658.39	574,376.08
教育费附加	1,832,196.25	1,723,635.91
其他	573,206.04	758,009.62
合计	97,570,666.94	110,278,540.78

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	216,356,052.44	235,727,004.38
合计	216,356,052.44	235,727,004.38

其他说明：

适用  不适用

##### 应付利息

###### (1). 分类列示

适用  不适用

##### 应付股利

###### (1). 分类列示

适用  不适用

##### 其他应付款

###### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

押金保证金	41,752,839.33	23,877,064.98
往来款	8,062,587.74	23,407,209.28
应付暂收款	53,781,976.01	71,429,973.61
员工持股认购款	102,559,270.22	87,897,247.60
其他	10,199,379.14	29,115,508.91
合计	216,356,052.44	235,727,004.38

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 42、持有待售负债

适用 不适用

## 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	193,122,958.09	683,631,955.54
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	100,000,000.00	33,641,835.97
1 年内到期的租赁负债	5,647,562.90	2,283,951.42
合计	298,770,520.99	719,557,742.93

## 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
湖南省信托投资公司	60,000.00	60,000.00
待转销项税额	207,469,384.53	218,127,259.30
合计	207,529,384.53	218,187,259.30

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	376,480,000.00	381,000,000.00
保证借款	784,949,474.06	750,761,695.46
信用借款	998,900,000.00	499,650,000.00
应付利息	715,865.31	621,347.22
合计	2,161,045,339.37	1,632,033,042.68

长期借款分类的说明：

上表中的“抵押借款”系以宁波凯昱企业管理服务有限公司的梅山保税港区企业服务平台 PPP 项目的收益权做质押，以其土地使用权做抵押。

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁房屋及建筑物	13,901,596.87	3,327,057.57
合计	13,901,596.87	3,327,057.57

#### 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		100,000,000.00
专项应付款		
合计		100,000,000.00

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
中国纸业投资有限公司借款		100,000,000.00



## 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	22,060,000.08		6,316,428.60	15,743,571.48	
合计	22,060,000.08		6,316,428.60	15,743,571.48	/

### 涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
排污项目专项拨款	178,571.48			178,571.48			与资产相关
环保补贴	2,449,999.93			1,149,999.99		1,299,999.94	与资产相关
技术节能改造补贴	1,310,000.00			691,428.57		618,571.43	与资产相关
财政局示范项目财政补助	1,825,000.10			650,714.29		1,174,285.81	与资产相关
四十万吨项目补贴	3,200,000.06			1,600,000.00		1,600,000.06	与资产相关
化苇连蒸、	1,428,571.44			714,285.71		714,285.73	与资产相关

530 吨碱炉补贴							
热电厂烟气脱硫脱硝除尘改造	642,857.07			71,428.56		571,428.51	与资产相关
生态文明专项款	11,025,000.00			1,260,000.00		9,765,000.00	与资产相关

其他说明：

适用  不适用

政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注七 84 之说明

## 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	1,804,453,109.00				-240,000.00	-240,000.00	1,804,213,109.00

其他说明：

公司第八届董事会第六次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，授予激励对象傅良国、姚飞、常谦因个人原因离职，公司对其持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票 24 万股予以回购注销，该部分股份已于 2022 年 9 月 22 日完成变更登记。

## 54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用  不适用

## (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,479,444,378.07		858,984.00	5,478,585,394.07
其他资本公积	84,596,252.17	36,734,361.73		121,330,613.90
合计	5,564,040,630.24	36,734,361.73	858,984.00	5,599,916,007.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期增加系公司实施 2020 年限制性股票激励计划本期应分摊的金额；减少系授予激励对象傅良国、姚飞、常谦因个人原因离职，公司对其持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票 24 万股予以回购注销所致。

## 56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
奖励职工收回	180,418,038.10		1,098,984.00	179,319,054.10
合计	180,418,038.10		1,098,984.00	179,319,054.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少情况详见本财务报表附注七“53、股本”之说明。

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		3,061,732.05	3,061,732.05	
合计		3,061,732.05	3,061,732.05	

**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	232,838,000.26	49,307,157.02		282,145,157.28
任意盈余公积	72,159,410.57			72,159,410.57
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	304,997,410.83	49,307,157.02		354,304,567.85

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系根据母公司本期净利润的10%计提的法定盈余公积。

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,260,384,954.36	1,107,391,222.99
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,260,384,954.36	1,107,391,222.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	615,560,638.35	298,079,243.38
减：提取法定盈余公积	49,307,157.02	19,766,737.44
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	209,316,565.44	125,318,774.57
转作股本的普通股股利		

其他		
期末未分配利润	1,617,321,870.25	1,260,384,954.36

## 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	9,600,123,078.08	8,175,592,963.28	7,703,230,545.22	6,562,622,236.90
其他业务	181,370,229.75	98,791,740.02	134,820,912.61	91,440,629.93
合计	9,781,493,307.83	8,274,384,703.30	7,838,051,457.83	6,654,062,866.83

其中：与客户之间的合同产生的收入：本期收入 9,770,456,656.03 元，成本

8,271,645,065.70 元。

### (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
印刷用纸	4,950,078,120.22
包装用纸	1,123,627,941.42
办公用纸	127,335,348.28
工业用纸	285,726,908.73
污水处理劳务	
木材销售	765,660,601.29
化工产品	209,720,328.35
商品房	137,694,040.71
建安劳务	283,020,741.16
市政园林	982,390,855.29
其他	905,201,770.58
按经营地区分类	
华北	1,877,238,447.43
华东	2,216,868,911.61
华中	3,081,988,331.41
华南	1,118,407,233.19
西北	188,756,293.57
西南	399,555,644.21
其他地区	887,641,794.67
市场或客户类型	
合同类型	

按商品转让的时间分类	
在某一时点确认收入	8,505,045,059.58
在某一时段内确认收入	1,265,411,596.45
按合同期限分类	
按销售渠道分类	
合计	9,770,456,656.03

合同产生的收入说明：

√适用 □不适用

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
印刷用纸	4,950,078,120.22	4,016,912,384.71	3,934,431,477.07	3,258,318,560.52
包装用纸	1,123,627,941.42	1,007,876,483.02	745,313,141.59	666,972,583.07
办公用纸	127,335,348.28	109,068,947.10	151,667,401.44	133,612,998.43
工业用纸	285,726,908.73	265,497,443.59	293,538,295.43	271,512,666.36
污水处理劳务			29,380,365.24	25,881,300.23
木材销售	765,660,601.29	743,419,375.20	318,943,510.52	306,568,593.67
化工产品	209,720,328.35	147,230,702.93	218,546,645.33	149,451,262.13
商品房	137,694,040.71	131,506,795.86	12,332,092.70	10,444,447.08
建安劳务	283,020,741.16	259,194,582.69	156,983,253.64	148,372,200.89
市政园林	982,390,855.29	840,603,536.41	1,629,930,521.51	1,422,902,718.28
其他	905,201,770.58	750,334,814.19	328,368,890.26	259,029,181.17
小 计	9,770,456,656.03	8,271,645,065.70	7,819,435,594.73	6,653,066,511.83

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华北	1,877,238,447.43	1,588,848,452.80	1,819,972,465.74	1,549,575,883.52
华东	2,216,868,911.61	1,899,316,737.55	2,271,564,573.82	1,938,407,184.67
华中	3,081,988,331.41	2,713,091,862.67	1,910,590,950.63	1,675,771,837.50

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华南	1,118,407,233.19	944,687,309.62	881,064,478.31	732,645,798.44
西北	188,756,293.57	161,433,871.21	398,553,774.74	352,500,479.14
西南	399,555,644.21	331,797,475.51	394,549,629.48	327,195,811.28
其他地区	887,641,794.67	632,469,356.34	143,139,722.01	76,969,517.28
小 计	9,770,456,656.03	8,271,645,065.70	7,819,435,594.73	6,653,066,511.83

## 3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	8,505,045,059.58	5,908,557,078.12
在某一时段内确认收入	1,265,411,596.45	1,910,878,516.61
小 计	9,770,456,656.03	7,819,435,594.73

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为402,251,507.79元。

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	18,500,170.46	15,379,671.56
教育费附加	13,288,193.79	11,082,146.40
资源税		
房产税	8,431,993.50	7,638,283.21
土地使用税	10,724,993.45	10,690,205.93
车船使用税	95,220.77	19,155.60
印花税	7,550,975.23	5,615,922.70

其他税费	3,197,498.87	3,020,546.10
合计	61,789,046.07	53,445,931.50

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及附加	39,104,802.04	46,424,153.78
仓储费	5,243,911.67	3,049,539.86
差旅费	5,635,272.09	5,681,922.02
出口费用		
销售承包费	13,854,600.50	16,675,446.34
业务招待费	9,742,827.75	10,815,460.67
运输费[注]		
折旧	1,371,069.86	1,710,425.35
装卸费	21,763,052.11	16,346,131.04
其他	15,295,672.61	18,801,377.35
合计	112,011,208.63	119,504,456.41

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及附加	191,677,425.97	155,268,905.26
折旧费及摊销	12,861,598.81	14,321,597.16
业务招待费	3,779,717.94	4,849,515.76
办公差旅费	15,652,506.64	20,767,595.69
中介服务费	6,460,841.30	6,601,181.35
固定资产维护费	850,706.47	1,274,149.28
环保费	799,251.94	7,243,493.54
其他	24,751,005.26	59,123,521.94
股份支付	36,734,361.73	22,750,118.51
合计	293,567,416.06	292,200,078.49

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及附加	38,529,023.63	30,047,237.88
直接材料	210,814,741.50	168,809,491.83
折旧摊销	10,787,230.56	13,481,960.98
调试费用	26,435,521.79	27,670,587.23
其他	15,679,204.33	8,142,343.87



合计	302,245,721.81	248,151,621.79
----	----------------	----------------

## 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[注]	164,520,086.18	178,603,393.19
减：利息收入	6,544,996.99	5,086,015.57
收取的资金占用费		7,610,912.55
汇兑损失	1,678,643.99	6,236,718.74
手续费支出	3,312,223.00	3,311,133.67
其他	4,217,467.35	5,585,842.92
合计	167,183,423.53	181,040,160.40

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	6,316,428.60	6,316,428.60
与收益相关的政府补助	149,004,861.29	67,530,045.09
个税返还及增值税减免	441,027.46	3,915,576.61
合计	155,762,317.35	77,762,050.30

其他说明：

项目	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	6,316,428.60
与收益相关的政府补助[注]	66,679,357.83
个税返还及增值税减免	441,027.46
合计	73,436,813.89

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注七 84 之说明

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,391,711.53	10,432,886.57
处置长期股权投资产生的投资收益		12,450,133.05
交易性金融资产在持有期间的投资收益		

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
处置长期股权投资后，剩余股权公允价值调整		24,843,000.00
票据贴现息	-10,229,174.26	-9,312,843.32
合计	1,162,537.27	38,413,176.30

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
坏账损失	-3,314,674.57	-10,842,979.70
合计	-3,314,674.57	-10,842,979.70

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,758,667.57	-17,653,708.19
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		-21,476,084.03
十二、其他		
合同资产减值损失	-3,798,038.59	-16,536,299.17
合计	-39,371.02	-55,666,091.39

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	11,224,118.10	-13,828.63
合计	11,224,118.10	-13,828.63

其他说明：

本期固定资产处置收益主要系土地被岳阳经济技术开发区土地储备中心收回产生的补偿金，计入本期非经常性损益。

### 74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		365.00	
其中：固定资产处置利得		365.00	
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		9,240.00	
罚款收入	257,431.01	331,507.30	257,431.01
无法支付款项		15,383,333.29	
其他	137,032.56	354,445.91	137,032.56
合计	394,463.57	16,078,891.50	394,463.57

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,986,658.83	34,866.06	1,986,658.83
其中：固定资产处置损失	1,986,658.83	34,866.06	1,986,658.83
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	210,000.00	224,220.01	210,000.00
无法收回的款项			
其他[注]	2,418,960.58	6,650,676.25	2,418,960.58
合计	4,615,619.41	6,909,762.32	4,615,619.41

其他说明：

其他主要系公司支付给永州明成纸业租赁合同官司案件的利息款，金额为 1,205,993.61 元，湘江纸业支付给湘南造纸厂的厂房、设备及构筑物拆除补偿款，金额为 337,614.68 元，以及恒泰房地产支付的房屋补偿款，金额为 553,745.00 元。

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	74,008,393.57	59,127,463.21
递延所得税费用	35,736,825.73	-12,775,942.34
合计	109,745,219.30	46,351,520.87

### (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	730,885,559.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	109,632,833.97
子公司适用不同税率的影响	3,548,281.39
调整以前期间所得税的影响	6,957,406.42
非应税收入的影响	-1,684,725.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,599,218.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,526,072.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,918,809.90
研发费用加计扣除	-20,700,532.80
固定资产加计扣除	
所得税费用	109,745,219.31

其他说明：

√适用 □不适用

项目	本期数	上年同期数
利润总额	730,885,559.72	348,467,798.47
按母公司适用税率计算的所得税费用	109,632,833.97	52,270,169.77
子公司适用不同税率的影响	3,548,281.39	10,924,353.29
调整以前期间所得税的影响	6,957,406.42	-1,544,657.94
非应税收入的影响	-1,684,725.20	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,599,218.54	5,263,370.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,526,072.91	-4,802,237.30
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	16,918,809.90	550,550.11
研发费用等加计扣除	-20,700,532.80	-16,310,027.43
所得税费用	109,745,219.31	46,351,520.87

**77、其他综合收益**

□适用 √不适用

## 78、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,544,996.99	5,086,015.57
收回票据保证金	69,457,425.29	128,247,028.40
政府补助	66,679,357.83	35,086,925.66
押金保证金以及往来款	189,623,562.06	281,232,287.31
其他	5,918,813.30	896,079.82
合计	338,224,155.47	450,548,336.76

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的押金保证金	305,396,978.70	382,154,682.08
付现的管理费用、研发费用	123,946,167.50	134,778,338.55
付现的销售费用	71,535,336.73	71,369,877.28
支付票据保证金	248,621,278.86	64,394,735.99
其他	14,675,305.19	20,014,525.29
合计	764,175,066.98	672,712,159.19

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收泰格林纸集团资金占用费		7,610,912.55
合计		7,610,912.55

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
投资意向保证金		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票激励计划认购款	15,222,319.42	87,897,247.60
合计	15,222,319.42	87,897,247.60

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
分期偿还融资款	34,543,735.46	69,087,470.92
融资服务费以及保证金		
其他	4,085,972.22	3,903,472.22
支付租赁费	6,924,489.76	3,743,105.39
支付股票回购款	560,296.80	
合计	46,114,494.24	76,734,048.53

## 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	621,140,340.42	302,116,277.60
加：资产减值准备	3,354,045.59	66,509,071.09
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	337,122,865.84	370,156,504.25
使用权资产摊销	6,281,564.42	2,185,425.76
无形资产摊销	66,672,769.37	62,862,753.58
长期待摊费用摊销	9,126,812.93	9,160,012.84
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）	-11,224,118.10	13,828.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,986,658.83	34,501.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	166,381,230.17	173,660,572.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,391,711.53	-47,726,019.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	24,627,474.88	-12,775,942.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	11,109,350.85	
存货的减少（增加以“-”号填列）	120,031,817.02	23,612,696.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-595,917,798.07	-746,634,685.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,272,998.41	115,739,579.09
其他	36,734,361.73	22,750,118.51
经营活动产生的现金流量净额	759,762,665.94	341,664,693.37
<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	624,099,159.80	750,579,754.68
减: 现金的期初余额	750,579,754.68	716,824,005.34
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	-126,480,594.88	33,755,749.34

**(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	624,099,159.80	750,579,754.68
其中: 库存现金		6,810.00
可随时用于支付的银行存款	624,099,159.80	750,572,944.68
可随时用于支付的其他货币资金		
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	624,099,159.80	750,579,754.68
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

√适用 □不适用

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	1,774,449,427.65	1,079,594,723.16
其中: 支付货款	1,703,779,405.84	1,021,061,704.55
支付固定资产等长期资产购置款	70,670,021.81	58,533,018.61



**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	294,172,246.19	保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产	517,561,050.67	土地使用权抵押
合计	811,733,296.86	/

**82、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	41,036,698.86
美元	5,684,231.93	6.9646	39,588,401.70
欧元	195,112.04	7.4229	1,448,297.16
港币			
应收账款	-	-	10,015,745.22
美元	1,438,093.39	6.9646	10,015,745.22
欧元			
港币			
长期借款	-	-	64,786,977.15
美元	9,302,325.64	6.9646	64,786,977.15

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

适用 不适用

## 83、套期

□适用 √不适用

## 84、政府补助

## (1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
排污项目专项拨款	178,571.48	其他收益	178,571.48
环保补贴	2,449,999.93	其他收益	1,149,999.99
技术节能改造补贴	1,310,000.00	其他收益	691,428.57
财政局示范项目财政补助	1,825,000.10	其他收益	650,714.29
四十万吨项目补贴	3,200,000.06	其他收益	1,600,000.00
化苇连蒸、530吨碱炉补贴	1,428,571.44	其他收益	714,285.71
热电厂烟气脱硫脱硝除尘改造	642,857.07	其他收益	71,428.56
生态文明专项款	11,025,000.00	其他收益	1,260,000.00
稳岗补贴	1,867,959.83	其他收益	1,867,959.83
增值税即征即退	82,325,503.46	其他收益	82,325,503.46
2022年新型学徒培训补贴	320,000.00	其他收益	320,000.00
产业扶持专项基金	2,421,397.29	其他收益	2,421,397.29
电子级过氧化氢生产与应用技术项目补助	1,100,000.00	其他收益	1,100,000.00
技术改造奖补	153,650.00	其他收益	153,650.00
林木资产补贴	1,196,308.52	其他收益	1,196,308.52
宁波梅山保税港区财政局财政补助	8,690,000.00	其他收益	8,690,000.00
产教融合政府补助	400,000.00	其他收益	400,000.00
城陵矶口岸开放发展奖补资金	1,269,044.00	其他收益	1,269,044.00
湖南城陵矶新港区管理委员会税收补助	40,000,000.00	其他收益	40,000,000.00
就业见习补贴	376,280.00	其他收益	376,280.00
扩岗补助	208,500.00	其他收益	208,500.00
临港财政补贴	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
留工培训补助	1,343,000.00	其他收益	1,343,000.00
宁波市北仑区农业农村局财政农业龙头企业补助	240,000.00	其他收益	240,000.00
三品一标政府补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
新港财政资金	488,600.00	其他收益	488,600.00
收知识产权战略专项经费	100,000.00	其他收益	100,000.00
研发奖补资金	526,400.00	其他收益	526,400.00
中小企业发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
中央大气污染防治资金	3,480,000.00	其他收益	3,480,000.00
其他小额补助	298,218.19	其他收益	298,218.19

## (2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明：

与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
排污项目专项拨款	178,571.48		178,571.48		其他收益	
环保补贴	2,449,999.93		1,149,999.99	1,299,999.94	其他收益	
技术节能改造补贴	1,310,000.00		691,428.57	618,571.43	其他收益	
财政局示范项目财政补助	1,825,000.10		650,714.29	1,174,285.81	其他收益	
四十万吨项目补贴	3,200,000.06		1,600,000.00	1,600,000.06	其他收益	
化萑连蒸、530吨碱炉补贴	1,428,571.44		714,285.71	714,285.73	其他收益	
热电厂烟气脱硫脱硝除尘改造	642,857.07		71,428.56	571,428.51	其他收益	
生态文明专项款	11,025,000.00		1,260,000.00	9,765,000.00	其他收益	
小 计	22,060,000.08		6,316,428.60	15,743,571.48		

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	1,867,959.83	其他收益	《湖南省人力资源和社会保障厅 湖南省财政厅关于进一步做好失业保险稳岗返还工作的通知》（湘人社规〔2020〕13号）
增值税即征即退	82,325,503.46	其他收益	《财政部、国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78号）、《财政部、税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第40号）
2022年新型学徒培训补贴	320,000.00	其他收益	《湖南省人力资源和社会保障厅湖南省财政厅关于全面推行企业新型学徒制的实施意见》（湘人社发〔2019〕29号）
产业扶持专项基金	2,421,397.29	其他收益	《洪江区管理委员会办公室 怀化市洪江区管理委员会常务会议纪要》（〔2022〕1号）、《岳阳城陵矶综合保税区管理委员会招商合作协议书》
电子级过氧化氢生产与应用技术项目补助	1,100,000.00	其他收益	《湖南省财政厅 湖南省工业和信息化厅关于下达2022年湖南省第五批制造强省专项资金的通知》（湘财企指〔2021〕59号）

项 目	金 额	列报项目	说 明
林木资产补贴	1,196,308.52	其他收益	《湖南省财政厅关于提前下达 2022 年中央林业改革发展和省级林业生态保护修复及发展资金(市县)的通知》(湘财预〔2021〕326 号)、《江西省林业厅关于进一步做好天然林保护管理工作的通知》(赣林资字〔2017〕216 号)、《湖北省财政厅关于下达 2022 年中央林业改革发展和省级林业生态保护修复及发展资金的通知》(鄂财环发〔2022〕6 号)、《湖北省财政厅 自然资源厅 生态环境厅 林业局关于印发《湖北省生态环保中央转移支付资金项目储备制度管理实施细则》的通知》(鄂财环发〔2022〕2 号)、《湖南省财政厅关于提前下达 2022 年中央林业改革发展和省级林业生态保护修复及发展资金(市县)的通知》(湘财预〔2021〕326 号)
宁波梅山保税港区财政局财政补助	8,690,000.00	其他收益	《宁波梅山保税港区经济发展局文件关于拨付 2022 年产业发展扶持资金的通知》(甬梅保经〔2021〕13 号)
产教融合政府补助	400,000.00	其他收益	《岳阳市财政局关于下达第三批制造强省专项资金(重大议定事项和奖励类项目)的通知》(岳财企指〔2022〕22 号)
城陵矶口岸开放发展奖补资金	1,269,044.00	其他收益	《岳阳市人民政府办公室关于印发岳阳市支持城陵矶口岸开放发展奖补措施》的通知(岳政办发〔2021〕10 号)
湖南城陵矶新港区管理委员会税收补助	40,000,000.00	其他收益	《湖南城陵矶新港区管理委员会泰格林纸集团产业发展及总部搬迁项目招商合作协议书》
就业见习补贴	376,280.00	其他收益	《岳阳市就业服务中心关于印发《岳阳市(市本级)青年见习工作管理实施办法(暂行)》的通知》(岳市劳服〔2020〕6 号)
扩岗补助	208,500.00	其他收益	《湖南省人力资源和社会保障厅湖南省财政厅国家税务总局湖南省税务局关于印发稳岗位提技能保就业十六条措施的通知》(湘人社规〔2022〕19 号)
临港财政补贴	1,500,000.00	其他收益	《岳阳市财政局关于下达 2022 年湖南省第五批制造强省专项资金的通知》(岳财企指〔2022〕24 号)
留工培训补助	1,343,000.00	其他收益	《湖南省人力资源和社会保障厅 湖南省财政厅国家税务总局湖南省税务局关于印发稳岗位提技能保就业十六条措施的通知》(湘人社规〔2022〕19 号)
宁波市北仑区农业农村局财政农业龙头企业补助	240,000.00	其他收益	《宁波市农业产业化工作领导小组办公室关于核定农业龙头企业奖励的通知》(甬农产办〔2022〕9 号)
三品一标政府补助	500,000.00	其他收益	《岳阳市财政局关于下达第三批制造强省专项资金(重大议定事项和奖励类项目)的通知》(岳财企指〔2022〕22 号)
新港财政资金	488,600.00	其他收益	《岳阳市财政局关于下达 2021 年企业高校及科研院所研发奖补资金的通知》(岳财教指〔2021〕36 号)
收知识产权战略专项经费	100,000.00	其他收益	《湖南省知识产权局关于 2022 年湖南省知识产权战略推进专项项目立项的通知》(湘知发〔2022〕5 号)
研发奖补资金	526,400.00	其他收益	《湖南省财政厅、湖南省科学技术厅关于下达 2021 年企业 高校及科研院所研发奖补资金的通知》(湘财教指

项 目	金 额	列报项目	说 明
			(2021) 61 号)、《湖南省科学技术厅关于 2022 年湖南省研发财政奖补拟兑现企业名单(第一批)的公示》(湘财教指〔2022〕72 号)
中小企业发展专项资金	200,000.00	其他收益	《湖南省财政厅 湖南省工业和信息化厅关于下达 2022 年湖南省中小企业发展专项资金的通知》(湘财企指〔2022〕36 号)
中央大气污染防治资金	3,480,000.00	其他收益	《湖南省财政厅 湖南省生态环境厅关于调整下达部分 2021 年第二批中央大气污染防治资金的通知》(湘财资环指〔2021〕49 号)
其他小额补助	451,868.19	其他收益	
小 计	149,004,861.29		

本期计入当期损益的政府补助金额为 155,321,289.89 元。

## 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
永州湘江纸业有限责任公司	永州市冷水滩区	湖南永州	制造业	100.00		同一控制下企业合并取得
湖南森海碳汇开发有限责任公司	岳阳城陵矶自贸区	湖南怀化、岳阳	林业	100.00		同一控制下企业合并取得
湖南双阳高科化工有限公司	怀化市洪江区岩门1号	湖南怀化	制造业	93.71		同一控制下企业合并取得
湖南茂源林业有限责任公司	岳阳城陵矶自贸区	湖南岳阳	林业	100.00		设立取得
岳阳恒泰房地产开发有限责任公司	岳阳城陵矶自贸区	湖南岳阳	房地产业	100.00		同一控制下企业合并取得
中纸宏泰生态建设有限公司	岳阳城陵矶自贸区	湖南岳阳	建筑业	79.60	20.40	同一控制下企业合并取得
诚通凯胜生态建设有限公司	宁波市北仑区梅山大道	浙江宁波	建筑施工业	100.00		非同一控制下企业合并取得
宁波凯昱企业管理服务有限公司	宁波市北仑区梅山大道	浙江宁波	服务业		83.70	设立取得

#### (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南双阳高科化	6.29	3,247,759.13	2,051,283.00	18,746,679.57

工有限公司				
宁波凯昱企业管理服务有限公司	16.30	2,331,942.94		25,773,146.42

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
双阳高科	139,116,436.10	271,310,590.08	410,427,026.18	132,395,336.37	2,089,440.86	134,484,777.23	156,397,318.43	217,650,207.28	374,047,525.71	117,128,885.03		117,128,885.03
宁波凯昱	76,519,694.90	517,963,131.18	594,482,826.08	59,159,362.81	377,206,000.57	436,365,363.38	32,328,533.71	565,002,815.39	597,331,349.10	146,898,937.58	306,621,347.22	453,520,284.80

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
双阳高科	235,358,968.36	51,636,891.27		103,928,799.37	229,932,136.83	42,136,211.79		46,043,139.59
宁波凯昱	86,068,999.13	14,306,398.40		35,730,248.82	76,660,545.58	8,508,164.30		-10,971,395.79

### (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

### (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	湖南岳阳	岳阳市城陵矶	化工企业	45		权益法核算
湖南诚通天岳环保科技有限公司	湖南岳阳	岳阳市城陵矶	污水处理技术及其应用	45		权益法核算

### (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

### (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	岳阳英格瓷安泰矿物有限公司
流动资产	42,071,853.92	44,036,973.23	71,208,946.08	49,813,674.50
非流动资产	9,061,518.06	7,199,488.63	441,511.40	
资产合计	51,133,371.98	51,236,461.86	71,650,457.48	49,813,674.50
流动负债	9,431,216.59	7,231,084.46	23,888,117.77	16,953,087.83
非流动负债				13,805.31
负债合计	9,431,216.59	7,231,084.46	23,888,117.77	16,966,893.14
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	41,702,155.39	44,005,377.40	47,762,339.71	32,846,781.36



按持股比例计算的净资产份额	18,765,969.93	19,802,419.83	23,403,546.46	16,094,922.87
调整事项			24,843,000.00	24,843,000.00
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	18,765,969.93	19,802,419.83	48,246,546.46	40,937,922.87
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	58,825,775.00	60,200,596.48	232,226,368.00	108,105,218.90
净利润	6,199,536.97	9,466,700.30	17,227,978.99	12,846,781.36
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	6,199,536.97	9,466,700.30	17,227,978.99	12,846,781.36
本年度收到的来自联营企业的股利	3,986,451.73	2,700,000.00	1,133,086.11	

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

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

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

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

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七中的“5、应收账款”“8、其他应收款”之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### (1) 货币资金

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

##### (2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 38.27%（2021 年 12 月 31 日：的 30.15 %）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,962,572,875.46	1,962,572,875.46	1,962,572,875.46		
应付票据	383,025,220.23	383,025,220.23	383,025,220.23		
应付账款	1,609,347,648.41	1,609,347,648.41	1,609,347,648.41		
其他应付款	216,356,052.44	216,356,052.44	216,356,052.44		
一年内到期的非流动负债	298,770,520.99	304,776,914.44	304,776,914.44		
其他流动负债	60,000.00	60,000.00	60,000.00		
长期借款	2,161,045,339.37	2,989,284,515.00	715,865.31	1,105,086,865.28	1,883,481,784.41
租赁负债	13,901,596.87	14,643,512.84		14,577,457.79	66,055.05
小 计	6,645,079,253.77	7,480,066,738.82	4,476,854,576.29	1,119,664,323.07	1,883,547,839.46

（续上表）

项 目	上年年末数
-----	-------

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	2,220,476,020.12	2,256,675,970.34	2,256,675,970.34		
应付票据	252,913,953.57	252,913,953.57	252,913,953.57		
应付账款	1,695,236,496.77	1,695,236,496.77	1,695,236,496.77		
其他应付款	235,727,004.38	235,727,004.38	235,727,004.38		
一年内到期的非流动负债	719,557,742.93	735,351,724.86	735,351,724.86		
其他流动负债	60,000.00	60,000.00	60,000.00		
长期借款	1,632,033,042.68	2,398,866,023.30	621,347.22	608,062,807.78	1,790,181,868.30
长期应付款	100,000,000.00	105,855,208.33		105,855,208.33	
租赁负债	3,327,057.57	3,327,057.57	3,327,057.57		
小 计	6,859,331,318.02	7,684,013,439.12	5,179,913,554.71	713,918,016.11	1,790,181,868.30

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2022年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币290,702.53 元（2021年12月31日：人民币242,069.79元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动上升/下降50个基准点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币1,453.51 万元（2021年12月31日：减少/增加人民币1,210.35万元），净利润减少/增加1,235.49人民币万元（2021年度：减少/增加人民币1,028.80万元）。

#### 2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七“82、外币货币性项目”之说明。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
1. 应收款项融资[11]			562,496,555.06	562,496,555.06
2. 其他权益工具投资			3,995,202.00	3,995,202.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			566,491,757.06	566,491,757.06
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

对于在活跃市场中没有报价的应收款项融资、其他权益工具投资，其公允价值根据预计未来现金流量的现值进行估计，折现率为资产负债表日的市场利率。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国纸业投资有限公司	北京	林浆纸生产、开发	50.33	14.41	14.41
泰格林纸集团	岳阳市	纸浆、机制纸及纸板制造等	40.84	28.07	28.07

本企业的母公司情况的说明

泰格林纸集团是由中国纸业投资有限公司控股的国有控股股份有限公司，其前身为岳阳造纸厂，1996年经湖南省人民政府批准整体改制为岳阳林纸集团有限责任公司，2004年经湖南省人民政府国有资产监督管理委员会湘国资函〔2004〕48号文件批准



更名为湖南泰格林纸集团有限责任公司。2010年9月21日湖南省国资委与中国诚通控股集团有限公司的全资子公司中国纸业达成《重组协议》，以发起设立方式整体改制重组成立泰格林纸集团股份有限公司，并于2011年1月28日在湖南省市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为9143000070733483XU的营业执照。

中国纸业持有泰格林纸集团55.92%的股份，并直接持有本公司14.41%股份，为本公司直接控制人。

本企业最终控制方是中国诚通控股集团有限公司（以下简称中国诚通）

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

“九、在其他主体中的权益”

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

“九、在其他主体中的权益”

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	本公司的联营企业
湖南诚通天岳环保科技有限公司	本公司的联营企业

其他说明

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	同受泰格林纸集团控制
沅江纸业有限责任公司	同受泰格林纸集团控制
湖南永州飞翔物资产业有限责任公司	同受泰格林纸集团控制
岳阳市洪家洲社区管理中心有限公司	同受泰格林纸集团控制
中轻国泰机械有限公司	泰格林纸集团持有 49%股份
珠海华丰纸业有限公司	同受中国纸业控制
珠海金鸡化工有限公司	同受中国纸业控制
诚通财务有限责任公司	同受中国诚通控制
中冶美利云产业投资股份有限公司	同受中国纸业控制
中冶纸业银河有限公司	同受中国纸业控制
中冶美利浆纸有限公司	同受中国纸业控制
湖南洞庭白杨林纸有限公司	同受泰格林纸集团控制
湖南骏泰新材料科技有限责任公司	同受泰格林纸集团控制
华新(佛山)彩色印刷有限公司	同受中国纸业控制
广东冠豪高新技术股份有限公司	同受中国纸业控制
湛江冠豪纸业有限公司	同受中国纸业控制
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	同受中国纸业控制
中国诚通商品贸易有限公司	同受中国诚通控制
湖南天翼供应链有限公司	同受泰格林纸集团控制
中国诚通供应链服务有限公司	同受中国诚通控制
中国诚通生态有限公司	同受中国诚通控制
宁夏誉成云创数据投资有限公司	同受中国纸业控制

#### 其他说明

公司第八届董事会第四次会议、2021 年年度股东大会审议通过了《关于确认 2021 年度日常关联交易及预计 2022 年度日常关联交易的议案》，同意公司在 2022 年度内向关联方采购商品和接受劳务预计金额为 164,500 万元；出售商品和提供劳务预计金额为 96,270 万元。详见公司于 2022 年 3 月 19 日披露的《关于确认 2021 年度关联交易及预计 2022 年度日常关联交易的公告》（公告编号：2022-016）。

2022 年 8 月 30 日，公司第八届董事会第七次会议审议通过了《关于部分调整 2022 年度日常关联交易预计金额的议案》，根据公司 2022 年 1-6 月与关联方之间日常关联交易的实际执行情况，结合公司 2022 年生产经营计划，为进一步规范关联交易，公司拟调整关联交易金额。预计调整关联交易情况如下：

#### 1) 关联采购调整情况

关联人	按产品或劳务等进一步划分	年初预计数(万元)	1-6 月实际发生额(万元)	预计增加金额(万元)	调整后全年预计金额(万元)	调整后的金额占公司 2021 年同类交易金额的比例(%)
湖南洞庭白杨林纸有限公司	苗木	0	113.86	200	200	0.03

湖南骏泰新材料科技有限责任公司	浆板、水、电、蒸汽	400	78.35	70,000	70,400	10.73
中国纸业投资有限公司	浆板	25,000	7,303.10	10,000	35,000	5.33
湖南天翼供应链有限公司	浆板、运费	300	1,809.11	1,000	1,300	0.20
中冶纸业银河有限公司	纸产品	500	682.13	30,000	30,500	4.65
泰格林纸集团股份有限公司	浆板、木材、煤炭	112,500	35,825.53	-31,000	81,500	12.41
以上调整项小计		138,700	45,092.08	80,200	218,900	

## 2) 关联销售调整情况

关联人	按产品或劳务等进一步划分	年初预计数(万元)	1-6月实际发生额(万元)	预计增加金额(万元)	调整后全年预计金额(万元)	调整后的金额占公司2021年同类交易金额的比例(%)
中国纸业投资有限公司	浆板	0	1,247.37	2,500	2,500	0.32
泰格林纸集团股份有限公司	浆板、建安劳务	300	1,153.95	5,700	6,000	0.77
中冶纸业银河有限公司	木片、建安劳务	3,900	848.76	500	4,400	0.56
中冶美利云产业投资股份有限公司	建安劳务	300	168.17	1,900	2,200	0.28
以上调整项小计		4,500	3,418.25	10,600	15,100	

2022年10月25日，经公司第八届董事会第八次会议审议通过的《关于部分调整2022年度日常关联交易预计金额的议案》，与公司第八届董事会第七次会议审议通过的《关于部分调整2022年度日常关联交易预计金额的议案》合并成新的《关于部分调整2022年度日常关联交易预计金额的议案》，经公司2022年11月11日召开的2022年第二次临时股东大会审议审议通过。其中，预计调整较大金额的关联销售预计的明细如下：

关联人	产品或劳务名称	原预计数(万元)	预计增加金额(万元)	调整后全年预计金额(万元)
中冶美利云产业投资股份有限公司	建安劳务、浆板、纸产品	2,200.00	12,000.00	14,200.00
广东冠豪高新技术股份有限公司	浆板、纸产品、建安劳务	1,000.00	15,000.00	16,000.00

中冶纸业银河有限公司	浆板、木材、建安劳务	4,400.00	27,000.00	31,400.00
小计		7,600.00	54,000.00	61,600.00

#### 定价的政策依据

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

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

公司与中国纸业、泰格林纸集团分别续签的关联交易框架协议经公司第七届董事会第二十六次会议和公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过。

公司向美利云、冠豪高新、中冶银河销售商品、提供劳务，均以市场价格为基础，遵循公平合理的定价原则，双方协商后确定交易价格。

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南骏泰新材料科技有限责任公司	浆板、蒸汽、水电	563,587,923.18	20,752,971.32
泰格林纸集团	煤炭、木片、浆板	634,254,197.27	738,354,090.21
沅江纸业有限责任公司	材料	3,089,026.44	
中轻国泰机械有限公司	劳务、材料	21,700,228.34	19,987,370.30
岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	运费	665,036.07	192,169.81
中国纸业	浆板、化学品	327,034,672.75	188,653,612.03
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	材料	54,887,196.46	54,225,962.30
珠海金鸡化工有限公司	材料	2,326,260.15	1,722,447.48
中冶美利云产业投资股份有限公司	纸产品		312,261.66
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	电、材料		1,982,838.66
珠海华丰纸业公司	浆板	462,710.90	5,029,952.34
湖南诚通天岳环保科技有限公司	污水处理服务、原材料	143,759,444.07	68,198,988.99
中冶纸业银河有限公司	纸产品	182,389,095.20	863,544.08

湖南天翼供应链有限公司	运费、材料	13,062,269.23	2,230,888.45
湖南洞庭白杨林纸有限公司	木材	2,336,170.23	2,535,481.25

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南骏泰新材料科技有限责任公司	材料、建安劳务	568,324,234.31	353,051,607.93
中国纸业	浆产品、纸产品	17,359,311.33	40,846,484.12
泰格林纸集团	纸产品、木片、建安劳务	34,838,128.73	24,181,143.56
沅江纸业有限责任公司	建安劳务		2,522.12
中轻国泰机械有限公司	水、电、汽、材料	113,732.61	130,185.07
岳阳市洪家洲社区管理中心有限公司	水、电、汽		30,959.61
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	水、电、汽	7,715,197.04	6,964,571.45
岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	建安劳务	162,938.42	270,102.03
中冶美利云产业投资股份有限公司	建安劳务、纸产品	13,688,038.24	17,319,092.69
中冶纸业银河有限公司	建安劳务、木片	107,622,029.91	
广东冠豪高新技术股份有限公司	纸产品、技术服务	3,420,539.21	335,793.99
湛江冠豪纸业有限公司	纸产品	265,137.61	247,210.27
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	污水处理服务、建安劳务		4,281,438.34
湖南诚通天岳环保科技有限公司	水电气及材料销售、服务	38,987,756.96	25,270,033.25
湖南天翼供应链有限公司	纸产品	95,993,302.78	104,194,027.02
湖南永州飞翔物资产业有限责任公司	建安劳务		11,178,347.00
中国诚通生态有限公司	化工品		205,768.14

## 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：万元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖南骏泰新材料科技有限责任公司	土地、设备租赁	501.69	809.26
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	房屋租赁	67.43	145.73
岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	房屋租赁		
湖南诚通天岳环保科技有限公司	房屋租赁	6.78	
湖南天翼供应链有限公司	房屋租赁	4.09	

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
泰格林纸集团	办公场所		198.17								
中国纸业	办公场所		237.33								
岳阳市洪家洲社区管理中心有限公司	房屋租赁		136.15								
岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	房屋租赁	137.03									

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泰格林纸集团	481,000,000.00	2022/3/11	2023/3/11	否
泰格林纸集团	1,500,000,000.00	2020/11/11	2023/11/11	否
中国纸业	1,500,000,000.00	2018/12/1	2042/12/1	否
泰格林纸集团	150,000,000.00	2020/9/25	2023/9/20	否
泰格林纸集团	400,000,000.00	2022/6/15	2023/6/14	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

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国纸业	100,000,000.00	2020.7.15	2023.7.14	本期应支付利息 3,903,472.22 元
诚通财务有限责任公司	100,000,000.00	2021.2.10	2022.2.9	本期应支付利息 3,519,444.46 元
诚通财务有限责任公司	100,000,000.00	2022.2.23	2022.12.27	

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	606.03	754.12



## (8). 其他关联交易

√适用 □不适用

## 存关联方资金

关联方	期末余额（元）
诚通财务有限责任公司	81,617,073.82

本期利息收入 314,422.64 元。

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国纸业			2,559,120.21	127,956.01
应收账款	湖南骏泰新材料科技有限责任公司	108,272,899.66	200,000.00	37,372,022.09	
应收账款	珠海华丰纸业有限公司	210,000.00	21,000.00	210,000.00	21,000.00
应收账款	岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	17,650.19		23,205.60	1,160.28
应收账款	泰格林纸集团	710,370.01	35,518.50	2,199,935.75	80,945.06
应收账款	岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	1,453,985.50		4,980.00	
应收账款	湛江冠豪纸业有限公司	289,000.00			
应收账款	广东冠豪高新技术股份有限公司	255,770.00			
应收账款	宁夏美利纸业集团环保节能有限公司			1,125,213.53	
应收账款	湖南诚通天岳环保科技有限公司	546,594.71		597,827.40	
应收账款	湖南天翼供应链有限公司	2,234,938.38		15,669,436.21	
应收账款	中冶纸业银河有限公司	1,144,616.80			
应收账款	中冶美利云产业投资股份有限公司	833,927.59			
应收账款	中轻国泰机械有限公司	81,882.93			
应收款项融资	湖南骏泰新材料科技有限责任公司	7,226,033.76		13,206,355.42	
应收款项融资	中冶美利云产业投资股份有限公司	363,194.22		1,033,151.31	
应收款项融资	中国诚通商品贸易有限公司			50,000.00	

应收款项融资	中国诚通供应链服务有限公司			1,000,000.00	
应收款项融资	中冶纸业银河有限公司	12,021,148.24			
预付款项	中国纸业	22,376,308.88		18,590,407.00	
预付款项	中冶纸业银河有限公司	11,707,439.31			29,083.36
其他应收款	湖南骏泰新材料科技有限责任公司	5,982,824.97	294,847.86	10,000.00	
其他应收款	湖南泰格林纸集团湘江纸业有限责任公司	29,083.36	29,083.36	29,083.36	29,083.36
其他应收款	中冶纸业银河有限公司	120,000.00		120,000.00	
合同资产	中冶纸业银河有限公司	942,307.20			

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	诚通财务有限责任公司		100,000,000.00
应付账款	岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	4,933,253.21	5,441,512.78
应付账款	中轻国泰机械有限公司	672,067.05	3,189,136.64
应付账款	湖南天翼供应链有限公司	6,757.52	
应付账款	泰格林纸集团	412,172.90	116,425,417.87
应付账款	湖南骏泰新材料科技有限责任公司	8,479,583.62	
应付账款	湖南天翼供应链有限公司		216,347.34
应付账款	湖南诚通天岳环保科技有限公司	40,442,986.80	8,929,224.33
应付账款	中冶纸业银河有限公司		403,574.68
合同负债	中冶纸业银河有限公司	22,105,107.42	
合同负债	中冶美利云产业投资股份有限公司		2,565,802.47
合同负债	泰格林纸集团	130,398.25	130,398.25
合同负债	湖南骏泰新材料科技有限责任公司	110,998.69	110,998.69
合同负债	广东冠豪高新技术股份有限公司	281.20	
其他应付款	岳阳市洪家洲社区管理中心有限公司		42,850.00
其他应付款	湖南诚通天岳环保科技有限公司	100,000.00	
其他应付款	泰格林纸集团	3,317,929.58	3,187,175.24
其他应付款	岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	100,000.00	
其他应付款	湖南骏泰新材料科技有限责任公司	22,592.50	
一年内到期的非流动负债	中国纸业	100,000,000.00	

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用  不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	3,564,946.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	240,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	2022年2月11日第八届董事会第三次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》当日的股票的收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	59,484,480.24
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	36,734,361.73

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用  不适用

#### 5、 其他

适用  不适用

## 十四、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截止至 2022 年 12 月 31 日, 公司因为业务需要, 开具保函合计 12,584.57 万元, 未结清远期信用证 51,946.14 万元。

### 2、 或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明:

适用 不适用

### 3、 其他

适用 不适用

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

拟分配的利润或股利	248,981,409.04
经审议批准宣告发放的利润或股利	248,981,409.04

### 3、 销售退回

适用 不适用

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

### 十六、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

##### (1). 追溯重述法

适用 不适用

##### (2). 未来适用法

适用 不适用

#### 2、债务重组

适用 不适用

#### 3、资产置换

##### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

##### (2). 其他资产置换

适用 不适用

#### 4、年金计划

适用 不适用

#### 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用  不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

### (2). 报告分部的财务信息

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	造纸制浆业	化工业	林业	房地产业	工程施工	分部间抵销	合计
主营业务收入	713,637.42	20,972.03	146,524.04	13,258.18	144,844.39	-79,223.75	960,012.31
主营业务成本	602,647.63	14,723.07	143,329.00	13,150.68	122,902.28	-79,193.36	817,559.30
资产减值损失	1,304.80			-928.94	-379.80		-3.94
信用减值损失	-14.30	-27.13	-9.62	-83.76	-196.66		-331.47
投资收益	4,387.22				-20.76	-4,250.21	116.25
利润总额	57,330.56	5,372.63	2,498.15	-927.42	13,579.03	-4,764.39	73,088.56
所得税费用	7,650.41	208.94		34.17	3,081.00		10,974.52
资产总额	1,336,499.76	41,042.70	436,982.21	19,938.24	371,799.35	-544,190.46	1,662,071.80
负债总额	500,818.79	13,448.48	316,456.75	8,413.55	227,616.08	-328,777.48	737,976.17

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用  不适用

### (4). 其他说明

适用  不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用  不适用

## 8、其他

适用  不适用

## (1) 大股东股权质押

截至 2022 年 12 月 31 日，公司控股股东泰格林纸集团持有公司股份 50,642.41 万股，占公司总股本的 28.07%，其中被质押股份 20,800.00 万股，占其持有本公司股份总数的 41.07%。

## (2) 其他股东股权质押

截至 2022 年 12 月 31 日，刘建国持有本公司股份 2,074.01 万股，占本公司总股本的 1.15%，被质押股份 1,900.00 万股，占其所持本公司股份总数的 91.61%。

## (3) 租赁

## 1) 公司作为承租人

使用权资产相关信息详见本财务报表附注七 25 之说明。

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五 42 之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	741,159.10	7,280,675.62
合 计	741,159.10	7,280,675.62
与租赁相关的当期损益及现金流		
项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	885,579.11	275,203.05
与租赁相关的总现金流出	7,887,996.59	6,235,064.09
售后租回交易产生的相关损益	901,899.49	3,568,627.34

租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十“（二）流动性风险”之说明。

## 2) 公司作为出租人

经营租赁

租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	11,036,651.80	18,615,863.10
经营租赁资产		
项 目	期末数	上年年末数

固定资产	4,899,792.24	41,303,598.84
投资性房地产	3,759,777.11	4,010,942.99
小 计	8,659,569.35	45,314,541.83

经营租出固定资产详见本财务报表附注七 21（4）之说明。

#### （4）PPP 项目合同

##### 1) 合同概括性介绍

梅山保税港区企业服务平台 PPP 项目，位于宁波市梅山岛，主要建设内容包括办公楼、室外道路及广场、绿化景观工程、公共开放设施等。项目用途为向入住企业提供相应的办公空间和公共服务，以质优价廉的公共服务，有效增加企业发展速度，提供企业聚集水平。本期已经经过宁波市北仑区审计局审计，项目完成总投资为 67,395.15 万元，其中：建筑安装工程投资 51,185.82 万元，待摊投资 16,209.34 万元（其中利息费用为 3,990.64 万元）。

宁波凯昱企业管理服务有限公司系按照中华人民共和国法律依法设立的有限责任公司，由依法选择的中标社会资本方（诚通凯胜（牵头人）、浙江欣捷建设有限公司、宁波经济技术开发区太平洋物业服务有限公司组成的联合体）与宁波梅山保税港区管理委员会指定的政府出资方代表（宁波梅山保税港区建设管理局）共同出资成立，具有签署和履行本合同的法人资格和权力，负责本项目的投资、融资、建设、运营、移交等工作。

##### 2) 合同中可能影响未来现金流量金额、时间和风险的相关重要条款

项目合作期十五年包括项目建设期两年以及项目运营期十三年。在合作期内，宁波凯昱企业管理服务有限公司自行承担费用、责任和风险，负责项目设施的投融资、建设、运营、维护。进入运营期后，宁波凯昱企业管理服务有限公司根据绩效考核结果收取相应的可行性缺口补助。第一个运营年的可行性缺口补助，自第一个运营年届满之日起三十日内（即第二个运营年首月），由宁波梅山保税港区建设管理局按合同约定向宁波凯昱企业管理服务有限公司支付；此后，每间隔十二个月，甲方应支付一年的可行性缺口补助，共计支付十三年。

##### 3) 公司拥有的相关权利和承担的相关义务

宁波凯昱企业管理服务有限公司在合作期内负责项目设施的投资、融资、优化设计、建设、运营、维护并提供服务以取得相应收益，合作期结束后将全部项目设施、



项目相关合同、项目运营所需所有技术无偿移交给宁波梅山保税港区建设管理局或政府指定机构。

宁波凯昱企业管理服务有限公司有权获得梅山保税港区企业服务平台 PPP 项目的经营权，负责投融资、建设、运营、维护项目设施，对相关设备进行更新改造，提供合同约定的服务并获得可行性缺口补助及相应使用者付费。有权按照合同的约定，获得合理的投资回报。

宁波凯昱企业管理服务有限公司应在合作期内自行承担费用、责任和风险，负责项目设施的投融资、建设、运营、维护。

宁波梅山保税港区建设管理局应保障宁波凯昱企业管理服务有限公司的经营权在合作期内始终保持有效。

宁波梅山保税港区建设管理局在合作期内不得无故终止经营权，或者以任何方式减少经营权的内容或妨碍经营权的行使。

宁波凯昱企业管理服务有限公司应接受政府出资方代表、宁波经济技术开发区财政局、宁波梅山保税港区管理委员会和社会公众的监督；遵守公共卫生和安全的适用法律、法规、规章及本合同的规定，履行公共卫生、安全及保障公众合理权益的责任；配合政府相关职能部门及政府方的监督、检查等活动，依据适用法律、法规、规章和合同约定接受社会公众的监督；合作期期满时，将本项目的项目设施无偿、完好地移交给政府方，与政府方各自承担所需移交费用；同意宁波梅山保税港区建设管理局委托相关单位，在本项目建设期、运营期、移交期进行监管。

#### 4) 合同分类方式

根据《企业会计准则解释第 14 号》：社会资本方根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，应当在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照《企业会计准则第 6 号——无形资产》的规定进行会计处理。公司 PPP 项目符合此项规定，故应按无形资产模式进行会计处理。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
0-3 个月	228,939,968.01
4-12 个月	26,458,263.25
1 年以内小计	255,398,231.26
1 至 2 年	328,823.19
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	1,261,602.01
4 至 5 年	77,271.62
5 年以上	60,161,909.84
合计	317,227,837.92

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,550,257.69	4.27	13,550,257.69	100.00			43,686,181.93	10.89	43,686,181.93	100.00
其中：										
按组合计提坏账准备	303,677,580.23	95.73	39,347,436.34	12.96	264,330,143.89	357,656,224.39	89.11	43,527,270.58	12.17	314,128,953.81
其中：										
合计	317,227,837.92	/	52,897,694.03	/	264,330,143.89	401,342,406.32	/	87,213,452.51	/	314,128,953.81

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海景卿纸业工贸有限公司	6,682,499.16	6,682,499.16	100.00	预计难以收回
广东太阳实业有限公司	1,500,295.28	1,500,295.28	100.00	预计难以收回
深圳兴印纸品有限公司	966,843.00	966,843.00	100.00	预计难以收回
新闻图片报	385,421.30	385,421.30	100.00	预计难以收回
北京奥鑫祥庆商贸有限公司	363,800.00	363,800.00	100.00	预计难以收回
上海出版公司	314,890.07	314,890.07	100.00	预计难以收回
太原市都市生活周刊社	311,996.48	311,996.48	100.00	预计难以收回
海豚传媒股份有限公司	285,411.45	285,411.45	100.00	预计难以收回
厦门安妮股份有限公司	257,892.00	257,892.00	100.00	预计难以收回
山西新华印业有限公司	251,290.20	251,290.20	100.00	预计难以收回
安兴纸业(深圳)有限公司	240,072.20	240,072.20	100.00	预计难以收回
湖北省公安印刷厂	170,802.30	170,802.30	100.00	预计难以收回
东仁工贸公司	102,699.17	102,699.17	100.00	预计难以收回
北京旭日中天印刷厂	243,865.55	243,865.55	100.00	预计难以收回
湖南青企协	187,816.38	187,816.38	100.00	预计难以收回
其他小额长账龄应收款	1,284,663.15	1,284,663.15	100.00	预计难以收回
合计	13,550,257.69	13,550,257.69	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月	228,939,968.01		
4-12 个月	26,458,263.25	1,322,913.16	5.00
2-3 年	328,823.19	65,764.64	20.00
3-4 年	1,261,602.01	630,801.01	50.00
4-5 年	77,271.62	38,635.81	50.00
5 年以上	46,611,652.15	37,289,321.72	80.00
合计	303,677,580.23	39,347,436.34	12.96

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	43,686,181.93	2,884,132.11		33,020,056.35		13,550,257.69
按组合计提坏账准备	43,527,270.58	-2,279,100.32		1,900,733.92		39,347,436.34
合计	87,213,452.51	605,031.79		34,920,790.27		52,897,694.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	34,920,790.27

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
天津金创联化工有限公司	货款	487,809.59	已注销工商登记、无力偿还	经济鉴证专项审计	否
上海珏发实业有限公司	货款	2,065,680.91	胜诉已无可执行财产	经济鉴证专项审计	否
长沙海德纸业有限公司	货款	2,603,593.03	胜诉已无可执行财产	经济鉴证专项审计	否
重庆林博贸易有限公司	货款	1,917,289.11	胜诉已无可执行财产，且已注销工商登记	经济鉴证专项审计	否
岳阳博发纸业有限公司	货款	1,853,591.32	胜诉已无可执行财产，且已注销工商登记	经济鉴证专项审计	否
上海九盛纸业有限公司	货款	1,574,572.64	胜诉已无可执行财产	经济鉴证专项审计	否
广州丰彩彩印有限公司	货款	1,565,822.81	胜诉已无可执行财产	经济鉴证专项审计	否

昆明源友商贸有限公司	货款	750,689.74	胜诉已无可执行财产,且已注销工商登记	经济鉴证专项审计	否
湖南省和林印务有限公司	货款	734,664.11	胜诉已无可执行财产	经济鉴证专项审计	否
南昌市印刷物资供应站	货款	654,789.78	已吊销工商登记、无力偿还	经济鉴证专项审计	否
四川侨安纸业有限公司	货款	651,288.10	胜诉已无可执行财产	经济鉴证专项审计	否
深圳市隆轩纸业 有限公司	货款	625,947.02	胜诉已无可执行财产,且已注销工商登记	经济鉴证专项审计	否
大同报社日报印刷厂	货款	565,307.74	已吊销工商登记、无力偿还	经济鉴证专项审计	否
云南日鑫纸业有限公司	货款	555,855.45	胜诉已无可执行财产	经济鉴证专项审计	否
重庆金铎普进出口贸易有限责任公司	货款	401,081.22	胜诉已无可执行财产	经济鉴证专项审计	否
深圳市旺华实业有限公司	货款	382,441.83	已吊销工商登记、无力偿还	经济鉴证专项审计	否
重庆奥迈科技有限公司	货款	343,971.79	已吊销工商登记、无力偿还	经济鉴证专项审计	否
云南国防印刷厂	货款	332,734.15	已注销工商登记、无力偿还	经济鉴证专项审计	否
江西青年报社印刷厂	货款	300,000.00	已吊销工商登记、无力偿还	经济鉴证专项审计	否
岳阳印刷厂	货款	294,475.18	已注销工商登记、无力偿还	经济鉴证专项审计	否
西安嘉晋工矿物 资有限公司	货款	249,900.12	已吊销工商登记、无力偿还	经济鉴证专项审计	否
深圳市怡鸿盛实业 发展有限公司	货款	8,900,534.15	已吊销工商登记、无力偿还	经济鉴证专项审计	否
昆山宝盛纸业有 限公司	货款	3,853,568.25	胜诉已无可执行财产,且已注销工商登记	经济鉴证专项审计	否
合计	货款	31,665,608.04			

应收账款核销说明:

√适用 □不适用

应收账款核销说明详见本财务报表附注七 5 之说明

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京盛通印刷股份有限公司	57,091,880.55	18.00	

湖南省印刷物资有限责任公司	33,002,049.55	10.40	1,650,102.48
广州市兴达印务有限公司	17,420,403.56	5.49	13,936,322.85
江苏凤凰文化贸易集团有限公司	16,951,261.92	5.34	847,563.10
四川省印刷物资有限责任公司	16,849,170.50	5.31	842,458.53
合计	141,314,766.08	44.55	17,276,446.96

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用  不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	23,880,000.00	51,940,000.00
其他应收款	3,082,567,282.21	3,275,424,874.63
合计	3,106,447,282.21	3,327,364,874.63

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). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
湖南双阳高科化工有限公司		40,000,000.00
中纸宏泰生态建设有限公司	23,880,000.00	11,940,000.00
合计	23,880,000.00	51,940,000.00

## (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
----	--------

1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内	728,001,514.65
4-12 个月	1,757,687,297.47
1 年以内小计	2,485,688,812.12
1 至 2 年	199,219,903.96
2 至 3 年	35,951,643.77
3 年以上	
3 至 4 年	194,613,418.47
4 至 5 年	166,997,237.75
5 年以上	8,782,311.42
合计	3,091,253,327.49

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,698,480.21	18,922,628.94
应收暂付款	2,233,490.65	2,233,490.65
内部往来	3,065,855,622.85	3,251,304,572.66
土地处置款	12,300,000.00	
其他	7,165,733.78	12,030,638.00
合计	3,091,253,327.49	3,284,491,330.25

## (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)	
2022年1月1日余额	46,674.47	4,723.06	9,015,058.09	9,066,455.62
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-87,021.12	87,021.12		
--转入第三阶段		-27,111.35	27,111.35	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	676,152.57	-62,608.56	-993,954.35	-380,410.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				



其他变动				
2022年12月31日余额	635,805.92	2,024.27	8,048,215.09	8,686,045.28

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南茂源林业有限责任公司	内部往来	2,567,140,087.00	2年以内	83.05	
永州湘江纸业有限责任公司	内部往来	407,050,411.56	5年以内	13.17	
湖南双阳高科化工有限公司	内部往来	52,300,126.26	2年以内	1.69	
岳阳恒泰房地产开发有限责任公司	内部往来	20,459,896.17	4年以内	0.66	
湖南森海碳汇开发有限责任公司	内部往来	18,905,101.86	1年以内	0.61	
合计	/	3,065,855,622.85	/	99.18	

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提	
				比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,111,829.76	0.17	5,111,829.76	100.00	
按组合计提坏账准备	3,086,141,497.73	99.83	3,574,215.52	0.12	3,082,567,282.21
小 计	3,091,253,327.49	100	8,686,045.28	0.28	3,082,567,282.21

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提	
				比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,078,672.76	0.19	6,078,672.76	100.00	
按组合计提坏账准备	3,278,412,657.49	99.81	2,987,782.86	0.09	3,275,424,874.63
小 计	3,284,491,330.25	100.00	9,066,455.62	0.28	3,275,424,874.63

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	3,698,480.21		
合并范围内关联往来组合	3,065,855,622.85		
账龄组合	16,587,394.67	3,574,215.52	21.55

其中：3 个月以内	180,552.00		
4-12 个月	12,716,118.33	635,805.92	5.00
1-2 年	20,242.68	2,024.27	10.00
5 年以上	3,670,481.66	2,936,385.33	80.00
小 计	3,086,141,497.73	3,574,215.52	0.12

### 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	2,665,693,711.69		2,665,693,711.69	2,556,223,887.46		2,556,223,887.46
对联营、合营企业投资	42,169,516.39		42,169,516.39	35,897,342.70		35,897,342.70
合计	2,707,863,228.08		2,707,863,228.08	2,592,121,230.16		2,592,121,230.16

#### (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
永州湘江纸业有限责任公司	386,019,786.61			386,019,786.61		
湖南茂源林业有限责任公司	710,473,697.78	2,863,647.29		713,337,345.07		
湖南森海碳汇开发有限责任公司	152,240,594.06	1,045,799.71		153,286,393.77		
湖南双阳高科化工有限公司	70,527,802.77			70,527,802.77		
岳阳恒泰房地产开发有限责任公司	89,831,682.93	289,648.74		90,121,331.67		
中纸宏泰生态建设有限公司	35,673,736.25	1,810,755.11		37,484,491.36		
诚通凯胜生态建设有限公司	1,111,456,587.06	103,459,973.38		1,214,916,560.44		
合计	2,556,223,887.46	109,469,824.23		2,665,693,711.69		

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	19,802,419.83			2,950,001.82			3,986,451.73			18,765,969.92	
湖南诚通天岳环保科技有限公司	16,094,922.87			8,441,709.71			1,133,086.11			23,403,546.47	
小计	35,897,342.70			11,391,711.53			5,119,537.84			42,169,516.39	
合计	35,897,342.70			11,391,711.53			5,119,537.84			42,169,516.39	

## 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	7,136,374,196.61	6,026,476,253.97	5,289,843,697.17	4,489,172,530.98
其他业务	73,837,769.53	58,959,877.15	59,480,064.01	48,421,251.29
合计	7,210,211,966.14	6,085,436,131.12	5,349,323,761.18	4,537,593,782.27

其中：与客户之间的合同产生的收入：本期发生额中，收入 7,209,077,508.16 元，成本 6,085,436,131.12 元；上期发生额中，收入 5,348,279,324.08 元，成本 4,537,588,668.78 元。

## (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
印刷用纸	4,951,078,120.19
包装用纸	1,123,627,941.42
办公用纸	127,335,348.28

工业用纸	285,726,908.73
污水处理劳务	
其他	721,309,189.54
按经营地区分类	
华北	1,812,608,601.61
华东	1,252,231,117.18
华中	1,861,202,824.55
华南	925,967,543.80
西北	111,400,861.19
西南	358,024,765.16
其他地区	887,641,794.67
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认收入	7,209,077,508.16
在某一时段内确认收入	
合计	7,209,077,508.16

合同产生的收入说明：

√适用 □不适用

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
印刷用纸	4,951,078,120.19	4,016,913,067.87	3,992,593,806.28	3,315,003,120.09
包装用纸	1,123,627,941.42	1,007,876,483.02	745,313,141.59	666,972,583.07
办公用纸	127,335,348.28	109,068,947.10	151,667,401.44	133,612,998.43
工业用纸	285,726,908.73	265,497,443.59	293,538,295.43	271,512,666.36
污水处理劳务			29,663,384.11	25,881,300.23
其他	721,309,189.54	686,080,189.54	135,503,295.23	124,606,000.60
小 计	7,209,077,508.16	6,085,436,131.12	5,348,279,324.08	4,537,588,668.78

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华北	1,812,608,601.61	1,532,907,161.56	1,630,017,019.80	1,376,039,833.16
华东	1,252,231,117.18	1,059,000,848.70	1,217,011,720.54	1,029,377,362.94
华中	1,861,202,824.55	1,680,987,026.02	1,136,509,857.80	963,323,295.23
华南	925,967,543.80	783,082,612.54	752,949,515.32	650,980,807.67
西北	111,400,861.19	94,210,729.10	152,811,659.94	124,476,389.80

西南	358,024,765.16	302,778,396.86	315,839,828.67	271,044,589.97
其他地区	887,641,794.67	632,469,356.34	143,139,722.01	122,346,390.01
小计	7,209,077,508.16	6,085,436,131.12	5,348,279,324.08	4,537,588,668.78

## 3) 收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	7,209,077,508.16	5,318,615,939.97
在某一时段内确认收入		29,663,384.11
小计	7,209,077,508.16	5,348,279,324.08

## (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、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	42,502,000.00	11,940,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	11,391,711.53	10,432,886.57
处置长期股权投资产生的投资收益		25,857,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
票据贴息	-10,021,561.32	-8,746,094.70
合计	43,872,150.21	39,483,791.87

## 6、其他

适用 不适用

## 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	15,648,553.45	16,026,894.58
直接材料	173,570,056.25	130,155,317.26
折旧摊销	10,592,998.04	8,766,608.49
调试费用	19,786,551.64	17,897,421.11
其他	2,532,276.12	1,098,982.62
合 计	222,130,435.50	173,945,224.06

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	9,237,459.27	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	72,995,786.43	七、84 政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,234,497.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	441,027.46	
减：所得税影响额	12,173,614.05	
少数股东权益影响额	471,989.13	
合计	67,794,172.97	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
增值税返还	82,325,503.46	与公司正常经营业务密切相关、金额可确定且能够持续取得

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.89	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.13	0.31	0.31

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	615,560,638.35
非经常性损益	B	67,794,172.97
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	547,766,465.38
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	8,753,458,066.33



本期增加限制性股票激励计划影响的归属于公司普通股股东的净资产	E1	2,990,098.46
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	5.00
上期增加限制性股票激励计划影响的归属于公司普通股股东的净资产	E2	33,744,263.27
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	6.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	209,316,565.44
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	8,939,812,014.54
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	6.89%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	6.13%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	615,560,638.35
非经常性损益	B	67,794,172.97
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	547,766,465.38
期初股份总数	D	1,765,053,163.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	1,765,053,163.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.35
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.31

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

董事长：叶蒙

董事会批准报送日期：2023 年 3 月 9 日

**修订信息**

适用 不适用