

公司代码：600356

公司简称：恒丰纸业

# 牡丹江恒丰纸业股份有限公司 2024 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李迎春、主管会计工作负责人刘君及会计机构负责人(会计主管人员)宋洋声明：  
保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

否

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中涉及的公司未来发展战略、业务规划、经营计划、财务状况等前瞻性陈述。这些陈述基于当前能够掌握的信息与数据对未来所做出的估计或预测，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	15
第五节	环境与社会责任.....	17
第六节	重要事项.....	20
第七节	股份变动及股东情况.....	25
第八节	优先股相关情况.....	27
第九节	债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	29

备查文件目录	一、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财务报表。
	二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	三、载有董事长签名并经公司盖章的半年度报告正本。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
同期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
本公司、公司、恒丰纸业	指	牡丹江恒丰纸业股份有限公司
恒丰集团、集团公司	指	牡丹江恒丰纸业集团有限责任公司
恒丰热电	指	牡丹江恒丰热电有限公司
湖北恒丰	指	湖北恒丰纸业有限责任公司
新产投集团	指	黑龙江省新产业投资集团有限公司
恒祥信测	指	黑龙江恒祥信测检测技术有限公司
恒元汉麻	指	黑龙江恒元汉麻科技有限公司
天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
上交所	指	上海证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上市规则	指	《上海证券交易所股票上市规则》

## 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	牡丹江恒丰纸业股份有限公司		
公司的中文简称	恒丰纸业		
公司的外文名称	MUDANJIANG	HENGFENG	PAPER CO., LTD
公司的外文名称缩写	HENGFENG PAPER		
公司的法定代表人	李迎春		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘新欢	魏坤
联系地址	黑龙江省牡丹江市阳明区恒丰路11号	黑龙江省牡丹江市阳明区恒丰路11号
电话	0453-6886668	0453-6886668
传真	0453-6886667	0453-6886667
电子信箱	Sh356@hengfengpaper.com	Sh356@hengfengpaper.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	黑龙江省牡丹江市阳明区恒丰路11号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	黑龙江省牡丹江市阳明区恒丰路11号
公司办公地址的邮政编码	157013
公司网址	www.hengfengpaper.com

电子信箱	Sh356@hengfengpaper.com
报告期内变更情况查询索引	

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	恒丰纸业	600356	

#### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,199,960,917.58	1,166,960,862.21	2.83
归属于上市公司股东的净利润	56,156,614.38	54,796,992.51	2.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	43,435,225.19	51,301,377.96	-15.33
经营活动产生的现金流量净额	74,373,285.71	50,731.20	146,502.65
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,513,548,854.05	2,498,258,694.14	0.61
总资产	3,279,496,560.74	3,167,036,857.51	3.55

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.19	0.18	5.56
稀释每股收益(元/股)	0.19	0.18	5.56
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.15	0.17	-11.76
加权平均净资产收益率(%)	2.24	2.28	减少0.04个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资	1.73	2.14	减少0.41个百分点

产收益率（%）			

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因：主要是购买原材料等商品支付的现金减少所致。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	15,233,705.58	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,358,689.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,488,859.24	
少数股东权益影响额（税后）	1,382,146.50	
合计	12,721,389.19	

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

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司是国家烟草总公司确定的卷烟辅料生产基地，2001 年在上海证交所上市交易，2020 年，通过高新技术企业认定，2023 年公司再次通过国家高新技术企业认定。

##### （一）主要业务

公司拥有 70 多年历史底蕴和特种纸研发制造技术，始终致力于安全环保型特色产品的研制开发。主要业务为特种纸、纸浆的生产和销售。特种纸按类别划分为烟草工业用纸、机械光泽纸、薄型印刷纸及其他生产生活用纸四大类别，主要产品包括烟草工业用纸、印刷工业用纸、医疗保健生活用纸、食品食材接触用纸等系列；纸浆包括剑麻浆、大麻浆及亚麻浆等特种浆。

##### （二）主要产品

烟草工业用纸为公司主营产品，适用于传统烟草及新型烟草。包括卷烟纸、滤棒成形纸、烟用接装纸原纸和新型烟草用纸等系列产品。

卷烟纸是用来包裹烟丝使之成为卷烟的特种纸，主要分为机卷烟纸和手卷烟纸两大类。机卷烟纸包括常规罗纹、方格纹、彩色等不同外观形态，全麻、含麻、木浆等不同纤维原料，降焦减害、强包灰、加香等不同功能性和低引燃倾向卷烟纸等上百个品种，公司 2023 年国内国际卷烟纸总销量超 4.7 万吨继续保持全球第一领先地位。手卷烟纸用于手工包裹烟丝卷制手卷烟，产品具有低定量、柔软细腻、外观新颖、超薄慢燃的特点，包括透明或含灰分、漂白或本色、木浆或麻浆、罗纹或水印图案、以及彩色等系列的手卷烟纸卷筒纸及加胶盘纸产品，主要销往品牌手卷烟纸客户用于手卷烟纸册纸和 Cone 烟管的生产加工。

滤棒成形纸是用于加工烟用滤棒时卷包丝束滤材的专用纸。主要包括普通滤棒成形纸、高透气度滤棒成形纸、高定量硬成形纸、沟槽滤棒成形纸、复合滤棒成形纸和用于替代纤维素丝束滤材的纸质嘴棒原纸等系列产品。滤棒成形纸的国内市场覆盖率达到 100%，公司产品可满足嘴棒不同结构的设计需求、赋予嘴棒更多功能，实现品牌差异化；产品质量符合烟用材料的安全性要求，满足卷烟的减害降焦需求，同时带给用户舒适的感官体验。

烟用接装纸原纸是烟用接装纸的基纸，经印刷或涂布加工后作为滤棒与烟支卷接材料使用。公司产品性能具有高平滑度、高光泽度、印刷适性强，印刷色彩亮丽饱满，图文再现清晰等优点；产品纸质柔软细腻，搭口结实美观，产品尺寸稳定，湿变形小，能满足五色以上套印的要求，可根据客户需求调整正反两面吸收性能。产品主要包括普通烟用接装纸原纸、阻燃烟用接装纸原纸、自然透气度烟用接装纸原纸、防油烟用接装纸原纸、高不透明度烟用接装纸原纸、转移烟用接装纸原纸等系列产品。

新型烟草用纸是公司近年来深度开发和耕耘的重点领域，因其产品性能及加工方法与传统卷烟不同，相关的配套纸质材料也有较大区别。目前研制开发的产品包括：专用片基用纸、封口纸、防渗透成形纸、RRP 成形纸、螺旋空管用纸、HNB 接装纸、HNB 卷烟纸等多种新型烟草制品用纸，根据用途不同，可赋予产品高吸收性、导热性、阻燃性、防渗透性等功能。未来公司将进一步与国内各中烟公司及国外烟草公司加强合作，推进新型烟草技术的创新与发展，满足市场需要。

印刷工业用纸主要应用于胶版印刷行业。公司专注于轻质高端印品基材的开发，其中薄型印刷纸是宗教出版物、工具书的首选，公司产品纸质细腻，不透明度高，具备良好印刷适性并呈现卓越的印刷效果；药品说明书原纸经印刷、折叠或装订后加工成药品说明书，公司的产品在平滑性、印刷适性、印刷效果、成形度方面具有极高的表现性能，适用于复杂的折叠工序和机械加工质地均匀，同时产品质量符合 FDA、RoHS 等标准要求。

医疗保健生活用纸为一次性医疗保健耗材及医疗包装基材。随着医疗行业技术和理念的进步以及居民的医疗健康意识逐渐增强，医疗保健生活用纸的品类及应用有了蓬勃的发展。艾灸纸是用于卷制艾绒制成艾条的包装用纸，艾灸纸系列产品品类齐全，在行业中独具特色深受市场喜爱，创新研发的具有自主知识产权的无烟环保型艾灸纸新产品在行业中处于国内领先地位；医用吸潮纸尖原纸是用于制作牙科吸潮纸尖的专业材料，由公司自主研发，并获得发明专利，产品具有吸液速度快、吸液量大、表面光滑、光泽度好等特点。

食品食材接触用纸及其他领域产品主要为工业用特种纸，是近期市场需求增长较快的领域。恒丰重点围绕“以纸代塑”、“绿色循环经济理念”等相关产业政策，利用薄型纸生产经验及机台结构形式多样性，积极向高附加值产品方向创新、延展。其中，以复合铝、转移铝系列产品为主，2023 年铝箔衬纸销量已达到 4.0 万吨，具有纸面细腻光滑、强度高、印刷适宜、包装成型效果好等特点，主要应用在卷烟、食品、糖果、饮料等包装领域。可持续发展和责任是恒丰纸业不可分割的一部分，目前公司正积极布局环保内衬纸的开发与生产，以推进实现双碳目标为成长方向，寻找可持续、可生物降解、可回收甚至可重复使用的解决方案。此外公司重点开展了食品用



涂硅纸原纸、美耐皿贴花原纸、淋膜纸原纸、吸管纸原纸、吸管包装纸、低定量热转印纸、吸油面纸和纸线原纸等特种纸新品开发，产品质量获得客户认可，多个产品通过技术创新，质量达到国内领先水平，并获得自主知识产权。

### （三）经营模式

公司坚持以效益为核心，以同心多元一体化为主的发展方向，一直秉承产品自主设计、自主生产和自主销售的经营模式，拥有 21 条造纸生产线、年生产能力 23 万吨，具有延伸企业产业链的印刷机、高白度连续漂白亚麻浆专业生产线，可充分满足个性化的产品需求。未来公司将秉承着“恒远兴业、诚信求丰”的经营理念，推进企业高质量发展。

### （四）所属行业情况

近年来，中国经济的持续发展和国民收入的不断上升为我国造纸行业的发展提供了广阔的空间，我国的造纸产能和对纸张及纸制品的需求不断扩大。目前，中国已成为国际上最重要的造纸生产和消费国之一，自 2009 年来，中国造纸的生产量和消费量一直排在世界首位。经过多年的发展，中国造纸行业市场规模不断扩大，供需关系已从过去的紧缺型转变为基本平衡型，形成供需基本平衡的格局。我国造纸行业的各项技术也不断进步创新，逐渐趋向成熟，目前已能够做到满足国内大部分的市场需求。

造纸行业是典型的顺周期行业，其景气程度与宏观经济走势呈现显著的正相关，根据国家统计局发布的 2024 年 1-6 月份数据显示，全国规模以上工业企业实现利润总额 35110.3 亿元，同比增长 3.5%。从造纸及纸制品行业来看，营业收入 6992.1 亿元，同比上升 6.0%，利润总额 227.9 亿元，同比上升 104.9%。从 1-6 月份机制纸及纸板产量来看，上半年累计产量 7661.3 万吨，同比增长 11.8%，上半年的纸及纸板产量首次突破 7000 万吨。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### （一）经营管理团队人员稳定

公司经营管理团队专业结构合理，配合默契，具有高度的凝聚力和发展共识，得到了社会和企业的广泛认同。每年通过战略总结、政策研讨、规划调整、思想统一等措施，为企业快速发展提供了最深层的决策保障，确保公司经营理念和战略方向等核心要素高度协调，公司高度重视人才梯次结构和中高层队伍建设，并以企业长远发展为导向战略性人力资源管理，为企业做强做大提供了强有力的支撑。

### （二）战略与文化协调发展

公司坚持战略引领，以文化为支撑，构建可持续发展运行机制，积极推动战略与文化体系对于公司核心竞争能力的支撑，公司愿景、使命、四个满意、四个文化等核心价值观，成为企业凝聚力和向心力的源泉，公司以战略规划为目标，积极推动企业文化建设，深入关注战略与文化的

匹配，对于企业文化理念的认同推动了公司工作的同心同向，创造了同行业难以复制的战略和文化管理体系。

### （三）细分领域技术实力雄厚

公司是中国卷烟直接材料用纸研发和生产的领军企业，是国内首家通过科技部和中科院认定的造纸行业重点高新技术企业。产品技术完全自主研发，始终引领着行业的研发和生产方向，公司技术中心既是黑龙江省省级技术中心，又是黑龙江省特种纸中试基地，多年来承担了国家火炬计划项目和国家重点新产品项目等多项研发任务，成为行业标准制定的参与者。2003 年，国家人事部批准在技术中心设立了博士后科研工作站。2013 年，公司检测实验室通过了中国合格评定国家认可委员会认可。2020 年，公司通过高新技术企业认定，获国家知识产权优势企业，2023 年公司再次通过国家高新技术企业认定。

### （四）数字化建设水平行业领先

公司大力推进信息化建设水平，积极适应公司架构变革，实施 ERP 系统升级，全面建设以数字化企业为核心管理理念，不断促进企业经营管理水平提升，构建企业数据治理标准平台，为进一步理顺和明确公司数据治理的管控要求，推进企业数字化转型升级，提升数据应用价值和信息增值。2021 年公司顺利通过国家工信部两化融合管理体系贯标认证，标志着在推进“信息化”和“工业化”深度融合方面进入新阶段。2022 年公司获黑龙江省智能工厂称号。

### （五）国际化市场打开新发展格局

公司在同行业中率先布局出口市场，坚持走向世界，建设一流企业的初心，卷烟直接材料用纸出口保持行业领先水平，超过 20% 产品出口的成绩，与菲莫国际、英美烟草及日烟国际建立了稳定的合作关系，为后续开展新型烟草产品材料用纸合作奠定了坚实的基础。2022 年，卷烟纸销量跃居全球第一，成为全球卷烟直接材料用纸头部企业。

## 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司坚持以效益为核心，坚持高质量发展，聚焦主业，持续推动“科技、智能、绿色”的战略实施，紧紧围绕年度目标，精细管理，推动各项业务稳步增长。

### 一、主要经济指标完成情况

报告期内，公司实现营业收入 119,996 万元，同比增长 2.83%；归属于上市公司股东的净利润 5,616 万元，同比增长 2.48%；实现机制纸及纸板产量同比增长 2.78%；机制纸及纸板销量同比增长 3.68%；总体来看，上半年公司产销量稳中有升，高利品种产品结构小幅增长，新产品市场销量不断突破，收入及利润超同期增长。

### 二、推动技术管理创新

创新是引领发展的第一动力，加快科技创新是推动高质量发展的必然要求。制发《创新发展建设推进实施方案》《创新发展十五条》及《创新创效激励方案》，持续推动以科技创新为引领的各领域、各要素、各层面的全面创新。新增授权专利、软件著作权各 3 件，强化关键领域自主

知识产权创造和储备。参与制修定的轻工行业标准《制浆造纸行业绿色工厂评价要求》、国家标准《制浆造纸单位产品能源消耗限额》正式发布，积极推进企业科技成果向标准转化。

### 三、数字化转型有序推进

积极响应国家“中国制造 2025”“新质生产力”“数据资产”等战略部署，大力倡导数字文化，推动“用数字分析、用数字判断、用数字管理”数字文化与企业管理模式。报告期内，公司开展第二届数字化创意大赛，扎实推进数字化活动，培育企业数字文化习惯，成立 7 大运营管控中心，从内生动力出发，为公司数字化转型打造坚实基础；深入推进数字化赋能，加快数据要素价值转化，按照国家数据局政策要求，编制数据资产管理推进方案，发挥数字化、智能化对企业发展的叠加效应。年内公司荣获“国务院国资委认定的国有企业数字化转型标杆企业”“2024CDI 数字化智能制造奖”“2023 年度工信部试点示范奖励政策拟支持企业”。

### 四、践行绿色低碳发展

积极践行国家双碳战略，坚持绿色、低碳发展之路，报告期内，实施高效节电设备应用、完善纸机蒸汽冷凝系统、升级纸机气罩干燥及热回收系统等节能降碳项目，新增一台燃气锅炉，助力企业绿色能源转型升级。推广清洁能源使用，外购绿电 12.18%，分布式光伏电站发电 217.4 万度，采取各种有效措施合计降碳 15216 吨。取得温室气体核查认证、产品碳足迹核查认证，规划科学减碳目标和减排路线。锅炉烟气超低排放改造项目有序推进，废气、废水污染物排放量完成减排目标。

### 五、年产 4 万吨绿色低定量特种涂布纸项目建设有序推进

年产 4 万吨项目是黑龙江省百大项目，2023 年 9 月开工，11 月完成厂房基础施工，2024 年 7 月末达到纸机基础板安装条件，厂房施工已达到 90%，完成大部分设备和材料的订购，预计 12 月末投料试车。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,199,960,917.58	1,166,960,862.21	2.83
营业成本	1,013,111,026.35	995,348,764.77	1.78
销售费用	20,771,639.10	15,705,648.14	32.26
管理费用	47,359,478.26	49,098,580.87	-3.54
财务费用	8,222,711.70	-330,374.17	不适用
研发费用	42,629,533.66	41,784,515.08	2.02
经营活动产生的现金流量净额	74,373,285.71	50,731.20	146,502.65
投资活动产生的现金流量净额	-101,698,029.46	-21,130,836.40	不适用

筹资活动产生的现金流量净额	7,291,625.95	595,598.45	1,124.25

营业收入变动原因说明：主要原因是产品销量增加所致。

营业成本变动原因说明：主要原因是产品销量增加、原材料采购价格上升所致。

销售费用变动原因说明：主要原因是招标费及代理费增加所致。

管理费用变动原因说明：主要原因是差旅费减少所致。

研发费用变动原因说明：主要原因是研发试制费增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是采购原材料支付款项减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是增加长期借款所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末 数占总资 产的比例 (%)	本期期末 金额较上 年期末变 动比例(%)	情况 说明
货币资金	337,915,694.11	10.30	360,639,445.14	11.39	-6.30	
应收款项	524,044,433.42	15.98	501,463,053.66	15.83	4.50	
存货	757,549,001.26	23.10	763,551,232.8	24.11	-0.79	
合同资产						
投资性房地 产						
长期股权投 资						
固定资产	915,794,952.60	27.92	977,720,825.69	30.87	-6.33	
在建工程	68,001,806.93	2.07	13,308,823.61	0.42	410.95	注 1
使用权资产	89,766.52	0.00	92,108.26	0.00	-2.54	
短期借款	300,000,000.00	9.15	298,281,196.55	9.42	0.58	
合同负债	21,891,024.15	0.67	12,091,498.45	0.38	81.04	注 2
长期借款	76,883,761.14	2.34	32,240,480.64	1.02	138.47	注 3
租赁负债						

其他说明

注1、 年产 4 万吨绿色低定量特种涂布纸项目建设增加投入。

注2、 公司预收销售货款增加。

注3、 年产 4 万吨绿色低定量特种涂布纸项目建设长期贷款增加。

**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

**4. 其他说明**

适用 不适用

**(四) 投资状况分析**

**1. 对外股权投资总体分析**

适用 不适用

**(1).重大的股权投资**

适用 不适用

**(2).重大的非股权投资**

适用 不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元

名称	注册资本	持股比例%	营业收入	净利润
牡丹江恒丰热电有限公司	7,165.00	50.52	8,581	1,062

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

## 1. 宏观经济波动风险

在地缘政治冲突加剧、全球滞胀风险上升等国际国内复杂局面下，国际经济贸易格局发生重大变化，全球范围内产业结构正在进行调整，我国造纸产业的发展也将受到一定的影响。造纸产业与国家经济发展和国民消费增长息息相关，作为行业周期性较为明显的行业，公司的经营业绩也势必受到国际贸易格局及宏观经济周期性波动的影响。

## 2. 市场竞争加剧风险

经过近几年行业格局的调整，公司作为卷烟配套用纸细分行业的龙头企业，竞争力提升的同时，市场的竞争格局也迎来了新的变化，主要生产企业之间的竞争日趋激烈。非细分行业内的特种纸行业的相关造纸企业也可能会因为寻求利润而进入该领域，带来产能过剩和市场竞争加剧的风险。

## 3. 原材料价格波动风险

作为原材料主要依赖进口的造纸生产企业，国外浆纸市场的波动极有可能导致公司原材料的价格波动。为规避原材料价格上涨风险，公司将加强对原材料市场分析和预判，同时利用好国内木浆期货市场的市场工具，有计划的采购和储备，减轻进口木浆的成本压力。

## 4. 政策变动风险

企业的发展与政府监管、产业政策变动息息相关，相关政策变化将对公司竞争环境、发展战略、经营策略等方面产生一定的影响，从而增加公司未来经营活动的不确定性。日趋严厉的能源环保新政、国家基本税率的调整、国家进出口管制、国家税收政策和地方优惠政策的调整，均将对公司生产经营和盈利水平构成一定影响。

## 5. 项目实施风险

随着公司新一轮项目建设，新建项目的备案、环评、能评的审批将影响项目实施的进度，存在要一定的不确定性。另外，项目实施过程中存在供应商不能及时按照合同交付设备产生的项目延后风险，新项目建成实施后，存在一定时期的产能释放风险。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 4 月 8 日	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)	2024 年 4 月 8 日	详见公司在上海证券交易所网站披露的《2023 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024-010)。

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司召开了 2023 年年度股东大会，本次会议由公司董事会召集、董事长主持，会议的召集、召开、出席会议人员的资格及表决程序，符合《公司法》、《公司章程》的有关规定。本次会议共审议 12 项议案，经出席会议股东表决，全部通过。北京志霖律师事务所律师出席会议，就上述会议表决程序和表决结果出具了合法有效的法律意见。

### 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
徐祥	董事长	解任
施长君	董事	解任
李迎春	总经理	解任
李迎春	董事长	选举
梁德权	副董事长、总经理	选举
周再利	董事、副总经理	选举
张成龙	职工董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2023 年年度股东大会审议通过了第十一届董事会换届选举的议案，选举李迎春、梁德权、周再利、潘高峰、李恩双为公司非独立董事，选举孙延生、张晓慧、刘文波为公司独立董事，经职工代表大会选举聘任张成龙为公司职工董事。经十一届一次董事会选举聘任李迎春为公司董事长、梁德权为公司副董事长、总经理。徐祥、施长君因任期届满，到期自动解任。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

## 三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### （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

2018 年第一次临时股东大会审议通过了《牡丹江恒丰纸业股份有限公司第一期员工持股计划（草案）及摘要》，本次员工持股计划采用全额自筹的方式募集资金不超过 5000 万元，经股东大会审核通过后 6 个月内，通过二级市场（包括但不限于竞价交易、大宗交易、协议转让等法律法规许可的方式）完成标的股票的购买。具体内容详见 2018 年 7 月 5 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的《恒丰纸业第一期员工持股计划（草案）》。

本期员工持股计划共募集资金 4,990 万元,截止 2018 年 9 月 7 日，通过二级市场累计购买本公司股票 8,153,940 股，占公司已发行总股本的 2.73%，成交均价为 6.12 元/股。至此，公司第一期员工持股计划的股票购买完毕。

前述标的股票的锁定期为公司公告最后一笔购买之标的股票登记至本期员工持股计划时起计算，即 2018 年 9 月 7 日起至 2019 年 9 月 6 日止。因此，公司第一期员工持股计划锁定期限届满。

2021 年 6 月 24 日，经公司第一期员工持股计划第二次持有人会议审议，十届董事会第二次会议批准，同意将第一期员工持股计划存续期延长 24 个月，即延长至 2023 年 7 月 3 日。



2023年4月27日，经公司第一期员工持股计划第三次持有人会议审议，十届董事会第九次会议批准，同意将第一期员工持股计划存续期延长24个月，即延长至2025年7月3日。

目前，公司员工持股计划股份尚未出售。

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

根据黑龙江省生态环境厅公布的《黑龙江省2024年重点排污单位名录》内容，报告期内，公司被列为水环境重点排污单位，子公司恒丰热电被列为大气环境重点排污单位。

公司及其下属子公司严格遵守相关环保法律法规，自觉履行社会责任，通过加强源头管控、过程监测，以及强化环保设施管理等措施，保障公司环境质量，推进企业节能减排及绿色化降碳工作。公司主要污染物为废水、废气和固体废物。废水经过二级生化处理达标后排入牡丹江，废气经过除尘、脱硫、脱硝工序处理达标后排入大气中；固体废物由有资质单位接收和处置、综合利用，主要为污水处理过程产生的白色污泥，烟气除尘产生的粉煤灰、炉渣；危险废物主要有维修设备产生的废机油、废蓄电池、废硒鼓墨盒、化验废液等，统一交给具有相应资质单位进行处置。报告期内公司重大环境污染事故、环境影响事件为零。各项污染物排放总量低于排污许可证许可排放量，排放浓度符合国家相关排放标准。

序号	公司主体名称	特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放去向	允许排放浓度	执行的污染物排放标准	2024年上半年排放总量(吨)	超标排放情况
1	牡丹江恒丰纸业股份有限公司	COD	达标后有组织排放	1	厂区东北角	牡丹江	80mg/l	制浆造纸工业水污染物排放标准(GB3544-2008)	115.04	达标排放
		8mg/l					5.82		达标排放	
2	牡丹江恒丰热电有限公司	烟尘	达标后有组织排放	2	厂区东南角	大气	30mg/m <sup>3</sup>	火电厂大气污染物排放标准(GB13223-2011)	14.45	达标排放
		200mg/m <sup>3</sup>					109.13		达标排放	
		200mg/m <sup>3</sup>					121.79		达标排放	

#### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

为了更好的加强重点污染源的监督管理,公司及其下属子公司在废水排口安装了 PH 值、COD、总氮、流量在线监测装置,在废气排口安装了烟尘、SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub>、含氧量等在线监测装置,并与省市环保监管部门联网,时时上传。报告期内,公司环保设施设备状况良好,运行正常,各项污染物均实现达标排放。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司及其下属子公司严格按照环保法律法规要求开展环境影响评价和环境保护竣工验收工作,所有在建项目均按国家有关法律法规要求,落实了环境保护“三同时”工作。履行项目环境影响评价和节能审核,并按要求完成环境保护设施竣工验收。

### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司及其下属子公司按照国家有关环境保护管理法律法规要求,组织编制突发环境事件应急预案并在市生态环境执法局完成备案。公司定期组织相关单位进行培训和演练,确保突发环境事件时,能够快速、有效应对,最大限度降低对公众和环境的影响。

### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

根据国家环保部《关于印发国家重点监控企业自行监测及信息公开办法(试行)和国家重点监控企业污染源监督性监测及信息公开办法(试行)的通知》(环发〔2013〕81号)的要求,公司及其下属子公司按要求制订、上报了环境自行监测方案,除了按照国家和地方性环保部门的要求安装了自行监测系统进行实时在线监测外,还采取手动监测或委托有资质的第三方定期监测相结合的方式自行监测。报告期内,监测结果显示公司及其下属子公司各项污染物排放均符合排放标准。

### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

### 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**√适用 不适用

公司始终坚持绿色低碳、可持续发展的经营理念，推进公司高质量可持续发展；近年来不断加大环境治理方面资金投入，2024 年上半年“建设屋顶分布式光伏电站”已投入发电、“新增燃气锅炉建设项目”已完成，新型污泥压滤设备已安装投入使用降低污泥外运量，大量购入绿电和清洁能源使用量，推进产品绿色低碳化。加强公司环保风险防控，按要求开展环境事故应急预案演练，确保环境保护工作质量不断改进提升，确保公司污染物达标排放。

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**√适用 不适用

公司始终遵循“双碳”及“能耗双控”国家政策，履行企业节能减排降碳实施主体责任，开展清洁生产和循环经济，提高资源利用率；每年定期编制发布《节能减排降碳实施方案》，全面深化节能减排工作，2024 年公司陆续开展节能降碳绿色化改造主要工作：推进实施“高效节电设备应用”、“完善纸机蒸汽冷凝系统”、“升级纸机气罩干燥及热回收系统”3 个节能项目；完成给排水分厂污泥压滤设备安装投用工作，降低污泥外运量；降低产品碳排放量，拓展产品竞争优势。

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺									
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	新产投集团	《关于保持上市公司独立性的承诺函》，详见附注一。	永久承诺	是	是			
	解决同业竞争	新产投集团	《关于避免同业竞争的承诺函》，详见附注一。	永久承诺	是	是			
	其他	新产投集团	《关于规范关联交易的承诺函》，详见附注一。	永久承诺	是	是			
	解决同业竞争	恒丰集团	《不竞争承诺函》，详见附注二。	永久承诺	是	是			

(一) 《关于保持上市公司独立性的承诺函》

1、 保证人员独立

1.1 保证恒丰纸业的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在本公司及本公司控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本公司及本公司控制的其他企业领薪；保证恒丰纸业的财务人员不在本公司及本公司控制的其他企业中兼职、领薪。

1.2 保证恒丰纸业拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系完全独立于本公司及本公司控制的其他企业。

2、 保证财务独立

2.1 保证恒丰纸业建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。

2.2 保证恒丰纸业具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。

3、 保证资产独立完整

3.1 保证恒丰纸业合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利等的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。

3.2 保证恒丰纸业具有独立完整的资产，且资产全部处于恒丰纸业的控制之下，并为恒丰纸业独立拥有和运营。

3.3 保证本公司及本公司控制的其他企业不以任何方式违规占用恒丰纸业的资金、资产；不以恒丰纸业的资产为本公司及本公司控制的其他企业的债务提供担保。

4、 保证业务独立

4.1 保证恒丰纸业的业务独立于本公司及本公司控制的其他主体，并拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有独立面向市场自主经营的能力。

4.2 保证尽量减少并规范管理恒丰纸业之间的关联交易。

4.3 保证本公司除依法行使股东权利外，不会对恒丰纸业的正常经营活动进行干预。

5、 保证机构独立

5.1 保证恒丰纸业具有健全、独立和完整的法人治理结构，董事会、监事会、股东大会、董事、监事及高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。

5.2 保证恒丰纸业拥有独立、完整的内部经营管理机构，并独立行使经营管理职权。本公司及本公司控制的其他主体与恒丰纸业的机构完全分开，不存在机构混同的情形。

5.3 保证恒丰纸业的办公机构和经营场所独立，保证本公司及本公司控制的其他主体与恒丰纸业不存在混合经营、合署办公的情形。

本公司在此承诺并保证，本次交易完成后，本公司不会损害恒丰纸业的独立性，在人员、财务、资产、业务、机构等方面均与恒丰纸业保持分开原则，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，保持并维护恒丰纸业的独立性。

(二) 《关于避免同业竞争的承诺函》

1、本次收购完成后，本公司作为上市公司控股股东期间，本公司不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独运营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它收益，或通过他人代本公司经营）直接或间接从事与上市公司相同或相似的业务。

2、本公司承诺将采取合法及有效的措施，促使本公司的其他控股、参股子公司不从事与上市公司相同或相似的业务，如果有同时适用于上市公司和本公司其他控股、参股子公司进行商业开发的机会，上市公司在同等条件下享有优先选择权。

3、本公司承诺给予上市公司与本公司其他控股、参股子公司同等待遇，避免损害上市公司及其中小股东的利益。

4、对于上市公司的正常生产、经营活动，本公司保证不利用其控股股东地位损害上市公司及其中小股东的利益。

5、上述承诺于本公司直接或间接控制上市公司且上市公司保持上市地位期间持续有效。

### （三）《关于规范关联交易的承诺函》

1、本公司不会利用控股股东地位谋求上市公司在业务经营等方面给予本公司及其控制的除上市公司（包括其控制的下属企业）外的其他下属企业优于独立第三方的条件或利益。

2、本公司及其控制的下属企业将尽量减少并规范与上市公司之间的关联交易；对于与上市公司经营活动相关的无法避免的关联交易，本公司及其控制的其他下属企业将严格遵循有关关联交易的法律法规及规范性文件以及上市公司内部管理制度中关于关联交易的相关要求，履行关联交易决策程序，确保定价公允，及时进行信息披露。

3、上述承诺于本公司为上市公司控股股东期间持续有效。如因本公司未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，本公司将承担相应的赔偿责任。

二、恒丰集团于 1999 年 11 月 9 日作出《不竞争承诺函》，承诺其现有或将来成立的全资、附属及联营公司等，均不会直接或间接参与经营任何与恒丰纸业经营的业务有竞争或可能有竞争的业务，并承诺如恒丰集团及其附属公司从任何第三方获得的任何商业机会与恒丰纸业经营的业务有竞争或可能有竞争，则恒丰集团将立即通知恒丰纸业，并尽力将该商业机会给予恒丰纸业。

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司十届十五次董事会、2023 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2024 年预计日常关联交易金额的议案》，内容详见公司于 2024 年 3 月 15 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的 2024-007 号公告。

报告期内，公司与关联方实际发生的日常关联交易情况详见第十节财务报告之关联方及关联交易。

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用



**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**适用 不适用**3 其他重大合同**适用 不适用**十二、募集资金使用进展说明**适用 不适用**十三、其他重大事项的说明**适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	13,808
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻 结情况		股东性 质
					股份状 态	数 量	

牡丹江恒丰纸业集团有限责任公司	0	89,423,083	29.93		无		国有法人
黑龙江省投资控股有限公司	0	9,240,000	3.09		无		国有法人
牡丹江恒丰纸业股份有限公司—第一期员工持股计划	0	8,153,940	2.73		无		其他
董延明	0	5,980,000	2.00		无		境内自然人
珠海立本私募基金管理合伙企业(有限合伙)—立本成长9号私募证券投资基金	2,572,173	2,694,473	0.90		无		其他
岳红云	0	2,030,000	0.68		无		境内自然人
张理国	322,100	1,670,000	0.56		无		境内自然人
毛长山	125,000	1,650,000	0.55		无		境内自然人
蔡永超	139,600	1,611,000	0.54		无		境内自然人
杨政	122,900	1,465,200	0.49		无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
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		
牡丹江恒丰纸业集团有限责任公司	89,423,083			人民币普通股	89,423,083		
黑龙江省投资控股有限公司	9,240,000			人民币普通股	9,240,000		
牡丹江恒丰纸业股份有限公司—第一期员工持股计划	8,153,940			人民币普通股	8,153,940		
董延明	5,980,000			人民币普通股	5,980,000		
珠海立本私募基金管理合伙企业(有限合伙)—立本成长9号私募证券投资基金	2,694,473			人民币普通股	2,694,473		
岳红云	2,030,000			人民币普通股	2,030,000		
张理国	1,670,000			人民币普通股	1,670,000		
毛长山	1,650,000			人民币普通股	1,650,000		
蔡永超	1,611,000			人民币普通股	1,611,000		
杨政	1,465,200			人民币普通股	1,465,200		
前十名股东中回购专户情况说明	无						

上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述除第一、第三大股东以外的其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

(二) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：牡丹江恒丰纸业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		337,915,694.11	360,639,445.14
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		524,044,433.42	501,463,053.66
应收款项融资		190,269,683.82	155,200,147.36
预付款项		98,859,397.27	54,283,204.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		25,796,824.10	21,807,690.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		757,549,001.26	763,551,232.80
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,440,689.11	4,865,840.79
流动资产合计		1,939,875,723.09	1,861,810,614.47
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		915,794,952.60	977,720,825.69
在建工程		68,001,806.93	13,308,823.61
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		89,766.52	92,108.26
无形资产		265,416,431.44	270,172,923.50
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		22,836,072.45	20,300,241.31
其他非流动资产		67,481,807.71	23,631,320.67
非流动资产合计		1,339,620,837.65	1,305,226,243.04
资产总计		3,279,496,560.74	3,167,036,857.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款		300,000,000.00	298,281,196.55
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			
应付账款		166,457,996.25	135,688,739.11
预收款项			
合同负债		21,891,024.15	12,091,498.45
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		11,357,178.86	10,027,897.30
应交税费		13,038,522.58	10,505,281.62
其他应付款		82,861,672.74	39,577,691.03
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		376,955.92	27,750,311.93
其他流动负债		2,845,833.14	1,571,894.79
流动负债合计		598,829,183.64	535,494,510.78
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		76,883,761.14	32,240,480.64
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		24,960,708.37	25,988,375.15

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		101,844,469.51	58,228,855.79
负债合计		700,673,653.15	593,723,366.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		298,731,378.00	298,731,378.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		865,617,672.24	865,617,672.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		186,914,881.92	186,914,881.92
一般风险准备			
未分配利润		1,162,284,921.89	1,146,994,761.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,513,548,854.05	2,498,258,694.14
少数股东权益		65,274,053.54	75,054,796.80
所有者权益（或股东权益）合计		2,578,822,907.59	2,573,313,490.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,279,496,560.74	3,167,036,857.51

公司负责人：李迎春 主管会计工作负责人：刘君 会计机构负责人：宋洋

### 母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：牡丹江恒丰纸业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		259,340,360.22	304,281,670.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		524,840,827.58	500,285,259.42
应收款项融资		190,269,683.82	155,060,147.36
预付款项		158,287,120.18	41,942,170.47
其他应收款		25,984,263.88	21,792,834.56
其中：应收利息			
应收股利			
存货		701,751,811.61	705,662,239.19
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		1,382,547.38	2,874,506.68
流动资产合计		1,861,856,614.67	1,731,898,828.32
<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		99,788,742.40	99,788,742.40
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		877,703,738.50	936,377,298.24
在建工程		51,147,334.35	13,308,823.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		89,766.52	92,108.26
无形资产		254,660,626.87	259,221,588.44
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		24,699,568.31	22,162,621.20
其他非流动资产		67,325,807.71	23,631,320.67
非流动资产合计		1,375,415,584.66	1,354,582,502.82
资产总计		3,237,272,199.33	3,086,481,331.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款		300,000,000.00	298,281,196.55
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		172,427,631.97	128,118,383.60
预收款项			
合同负债		21,838,907.34	11,976,454.20
应付职工薪酬		10,986,404.94	9,641,279.01
应交税费		10,845,558.53	4,146,051.35
其他应付款		80,789,025.52	36,481,038.96
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			27,750,311.93
其他流动负债		2,839,057.95	1,556,939.04
流动负债合计		599,726,586.25	517,951,654.64
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		76,883,761.14	32,240,480.64
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			



长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		24,960,708.37	25,988,375.15
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		101,844,469.51	58,228,855.79
负债合计		701,571,055.76	576,180,510.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		298,731,378.00	298,731,378.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		887,067,831.23	887,067,831.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		170,208,106.35	170,208,106.35
未分配利润		1,179,693,827.99	1,154,293,505.13
所有者权益（或股东权益）合计		2,535,701,143.57	2,510,300,820.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,237,272,199.33	3,086,481,331.14

公司负责人：李迎春 主管会计工作负责人：刘君 会计机构负责人：宋洋

### 合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		1,199,960,917.58	1,166,960,862.21
其中：营业收入		1,199,960,917.58	1,166,960,862.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,143,096,146.95	1,110,728,595.02
其中：营业成本		1,013,111,026.35	995,348,764.77
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		11,001,757.88	9,121,460.33
销售费用		20,771,639.10	15,705,648.14
管理费用		47,359,478.26	49,098,580.87

研发费用		42,629,533.66	41,784,515.08
财务费用		8,222,711.70	-330,374.17
其中：利息费用		9,000,000.00	6,927,231.97
利息收入		501,402.86	950,445.32
加：其他收益		15,233,705.58	3,809,742.94
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,861,161.79	4,117,438.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,787,742.16	-901,885.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,449,572.26	63,257,562.47
加：营业外收入		1,360,689.35	573,679.80
减：营业外支出		2,000.00	9,754.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,808,261.61	63,821,487.60
减：所得税费用		5,543,390.50	7,345,426.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,264,871.11	56,476,061.07
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,264,871.11	56,476,061.07
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）		56,156,614.38	54,796,992.51
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,108,256.73	1,679,068.56
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		61,264,871.11	56,476,061.07
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		56,156,614.38	54,796,992.51
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		5,108,256.73	1,679,068.56
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.19	0.18
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.19	0.18

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：李迎春 主管会计工作负责人：刘君 会计机构负责人：宋洋

### 母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入		1,195,258,277.37	1,163,036,268.55
减：营业成本		1,023,227,003.44	997,466,961.86
税金及附加		10,405,754.90	8,565,316.00
销售费用		20,771,639.10	15,705,648.14
管理费用		46,097,885.47	47,344,115.92
研发费用		42,629,533.66	41,784,515.08
财务费用		8,364,445.22	-207,740.91
其中：利息费用		9,000,000.00	6,927,231.97
利息收入		357,458.34	825,716.79
加：其他收益		14,595,833.49	3,807,726.1
投资收益（损失以“－”号填列）		15,204,000	8,181,200
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,861,161.79	4,117,438.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,787,742.16	-901,885.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,912,945.12	67,581,930.90
加：营业外收入		1,360,689.35	573,679.80
减：营业外支出		2,000	9,754.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,271,634.47	68,145,856.03
减：所得税费用		2,004,857.14	6,413,128.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,266,777.33	61,732,727.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,266,777.33	61,732,727.36
（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		66,266,777.33	61,732,727.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.21

(二) 稀释每股收益(元/股)		0.22	0.21
-----------------	--	------	------

公司负责人：李迎春 主管会计工作负责人：刘君 会计机构负责人：宋洋

### 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<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		1,241,546,071.77	1,254,303,439.40
客户存款和同业存放款项净增加额		379,759.26	107,820.72
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			
收到其他与经营活动有关的现金		12,262,413.30	12,081,772.77
经营活动现金流入小计		1,254,188,244.33	1,266,493,032.89
购买商品、接受劳务支付的现金		871,536,440.04	967,640,995.50
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		119,098,682.57	116,512,148.20
支付的各项税费		53,967,055.38	55,539,322.78
支付其他与经营活动有关的现金		135,212,780.63	126,749,835.21
经营活动现金流出小计		1,179,814,958.62	1,266,442,301.69

经营活动产生的现金流量净额		74,373,285.71	50,731.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,698,029.46	21,130,836.40
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		101,698,029.46	21,130,836.40
投资活动产生的现金流量净额		-101,698,029.46	-21,130,836.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		304,643,280.50	260,562,065.75
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		304,643,280.50	260,562,065.75
偿还债务支付的现金		267,684,996.60	216,201,854.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,666,657.95	43,764,612.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		297,351,654.55	259,966,467.30
筹资活动产生的现金流量净额		7,291,625.95	595,598.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		357,948,811.91	308,374,717.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		337,915,694.11	287,890,210.37

公司负责人：李迎春 主管会计工作负责人：刘君 会计机构负责人：宋洋

## 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<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		1,237,252,142.18	1,249,767,280.55
收到的税费返还			107,820.72
收到其他与经营活动有关的现金		11,722,638.82	5,707,338.33
经营活动现金流入小计		1,248,974,781.00	1,255,582,439.60
购买商品、接受劳务支付的现金		949,846,701.95	991,849,414.56
支付给职工及为职工支付的现金		112,758,360.07	110,172,449.97
支付的各项税费		45,651,815.37	50,526,808.43
支付其他与经营活动有关的现金		134,126,296.62	125,114,983.32
经营活动现金流出小计		1,242,383,174.01	1,277,663,656.28
经营活动产生的现金流量净额		6,591,606.99	-22,081,216.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		15,204,000.00	8,181,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,204,000.00	8,181,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,226,910.13	20,320,952.87
投资支付的现金			
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		86,226,910.13	20,320,952.87
投资活动产生的现金流量净额		-71,022,910.13	-12,139,752.87
<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		304,643,280.50	260,562,065.75
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		304,643,280.50	260,562,065.75
偿还债务支付的现金		267,684,996.60	216,201,854.53

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,467,252.54	35,972,912.77
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		285,152,249.14	252,174,767.30
筹资活动产生的现金流量净额		19,491,031.36	8,387,298.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-44,940,271.78	-25,833,671.10
加：期初现金及现金等价物余额		304,280,632.00	275,386,521.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		259,340,360.22	249,552,850.15

公司负责人：李迎春 主管会计工作负责人：刘君 会计机构负责人：宋洋



## 合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	298,731,378.00				865,617,672.24				186,914,881.92		1,146,994,761.98		2,498,258,694.14	75,054,796.80	2,573,313,490.94
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	298,731,378.00				865,617,672.24				186,914,881.92		1,146,994,761.98		2,498,258,694.14	75,054,796.80	2,573,313,490.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											15,290,159.91		15,290,159.91	-9,780,743.26	5,509,416.65
（一）综合收益总额											56,156,614.38		56,156,614.38	5,108,256.73	61,264,871.11
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															



四、本期期末余额	298,731,378.00				865,617,672.24				186,914,881.92		1,162,284,921.89		2,513,548,854.05	65,274,053.54	2,578,822,907.59
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	----------------	--	------------------	--	------------------	---------------	------------------

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	298,731,378.00				865,664,731.41				186,914,881.92		1,049,613,725.71		2,400,924,717.04	69,954,328.04	2,470,879,045.08
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	298,731,378.00				865,664,731.41				186,914,881.92		1,049,613,725.71		2,400,924,717.04	69,954,328.04	2,470,879,045.08
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											16,021,659.16		16,021,659.16	-6,332,631.44	9,689,027.72
(一)综合收益总额											54,796,992.51		54,796,992.51	1,679,068.56	56,476,061.07
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															



## 母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	298,731,378.00				887,067,831.23				170,208,106.35	1,154,293,505.13	2,510,300,820.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	298,731,378.00				887,067,831.23				170,208,106.35	1,154,293,505.13	2,510,300,820.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										25,400,322.86	25,400,322.86
（一）综合收益总额										66,266,777.33	66,266,777.33
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-40,866,454.47	-40,866,454.47
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-40,866,454.47	-40,866,454.47
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	298,731,378.00				887,067,831.23			170,208,106.35	1,179,693,827.99	2,535,701,143.57

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	298,731,378.00				887,067,831.23				170,208,106.35	963,686,353.71	2,470,879,045.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	298,731,378.00				887,067,831.23				170,208,106.35	963,686,353.71	2,470,879,045.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										23,544,883.45	23,544,883.45
(一) 综合收益总额										54,015,484.45	54,015,484.45
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配										-30,470,601.00	-30,470,601.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-30,470,601.00	-30,470,601.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	298,731,378.00				887,067,831.23				170,208,106.35	987,231,237.16	2,494,423,928.53

公司负责人：李迎春 主管会计工作负责人：刘君 会计机构负责人：宋洋

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

牡丹江恒丰纸业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经黑龙江省经济体制改革委员会以黑体改复[1993]431号文件批准，由原牡丹江造纸厂（现已改制更名为牡丹江恒丰纸业集团有限责任公司）以主要生产经营性资产出资，联合哈尔滨卷烟厂、延吉卷烟厂以定向募集方式设立的股份有限公司，于1994年3月6日在黑龙江省工商行政管理局登记注册，总部位于黑龙江省牡丹江市。公司现持有统一社会信用代码为912310001302337697的营业执照，注册资本298,731,378.00元，股份总数298,731,378股（每股面值1元）。均为无限售条件的流通A股。公司股票于2001年4月19日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属造纸及纸制品业。主要经营活动为纸、纸浆和纸产品的研发、生产和销售。产品主要有：烟草工业用纸、机械光泽纸、薄型印刷纸等。

本公司将湖北恒丰纸业有限责任公司（以下简称湖北恒丰）、牡丹江恒丰热电有限公司（以下简称恒丰热电）和黑龙江恒祥信检测技术有限公司（以下简称恒祥信测）三家子公司纳入本期合并财务报表范围。

### 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

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

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。



**3. 营业周期**

√适用 □不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

**4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

**5. 重要性标准确定方法和选择依据**

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3% 的应收账款认定为重要应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3% 的应收账款认定为重要应收账款。
重要的核销应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3% 的应收账款认定为重要应收账款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.3% 的预付款项认定为重要预付款项。
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程项目金额超过资产总额 0.3% 的在建工程项目认定为重要在建工程项目。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.3% 的在应付账款认定为重要预付款项。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.3% 的在合同负债认定为重要合同负债。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.3% 的在其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量超过资产总额 5% 的在投资活动认定为重要投资活动。
重要的外购研发项目	公司将研发项目金额超过净利润 10% 的研发项目认定为重要研发项目。
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额超过集团利润总额的 15% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的承诺事项	公司将承诺事项涉及的金额超过资产总额的 10% 的承诺事项认定为重要的承诺事项。

重要的或有事项	公司将或有事项涉及的金额超过利润总额的10%的或有事项认定为重要的或有事项。
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后事项涉及的金额超过利润总额的10%的资产负债表日后事项认定为重要的资产负债表日后事项。

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用  不适用

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用  不适用

### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

### 2. 合并财务报表的编制方法

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

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用  不适用

### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

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折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 11. 金融工具

适用 不适用

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

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

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

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

**12. 应收票据**

□适用 √不适用

**13. 应收账款**

√适用 □不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	30.00	30.00
2-3 年	60.00	60.00
3 年以上	100.00	100.00

应收账款的账龄自款项实际发生的月份起算。

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

√适用 □不适用

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

**14. 应收款项融资**

√适用 □不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

□适用 √不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

□适用 √不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

□适用 √不适用

**15. 其他应收款**

√适用 □不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	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——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用  不适用

账 龄	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	30.00
2-3 年	60.00
3 年以上	100.00

其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用  不适用

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

### 16. 存货

适用  不适用

#### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用  不适用

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品



按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 17. 合同资产

适用 不适用

### 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

公司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。

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

适用 不适用

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

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

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

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

适用 不适用

**(1) 初始计量和后续计量**

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

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

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

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

**(2) 资产减值损失转回的会计处理**

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

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

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

### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

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。

## 19. 长期股权投资

适用 不适用

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投

资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## 2) 合并财务报表

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

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

## (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

### 1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 2) 合并财务报表

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

## 20. 投资性房地产

不适用

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	10	5	9.5
专用设备	年限平均法	10	5	9.5
运输工具及其他	年限平均法	5	5	19

## 22. 在建工程

适用 不适用

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

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

## 23. 借款费用

适用 不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

**26. 无形资产****(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√适用 □不适用

1. 无形资产包括土地使用权、软件系统等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件系统	10

**(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

√适用 □不适用

**(1) 人员人工费用**

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

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

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

**(2) 直接投入费用**

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

**(3) 折旧费用与长期待摊费用**

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

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

**(4) 无形资产摊销费用**

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

#### (5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### (6) 装备调试费用与试验费用

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

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

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

#### (7) 委托外部研究开发费用

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

#### (8) 其他费用

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

### 27. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

### 28. 长期待摊费用

适用 不适用

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

### 29. 合同负债

适用 不适用



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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### 30. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

#### 31. 预计负债

适用 不适用

#### 32. 股份支付

适用 不适用

#### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

#### 34. 收入

##### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 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。

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

### 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售烟草工业用纸、机械光泽纸、薄型印刷纸等产品。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并经对方签收确认,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证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,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凭证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). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

## 35. 合同成本

适用 不适用

## 36. 政府补助

适用 不适用

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资

产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 38. 租赁

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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

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

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

#### (1) 使用权资产

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

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

#### (2) 租赁负债

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

租赁期开始后,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。

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

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。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定	依据财政部政策	0
公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定	依据财政部政策	0

其他说明

无

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

### 41. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	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%

消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
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%

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%
黑龙江恒祥信检测技术有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

1. 2023 年 10 月 16 日本公司取得由黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家黑龙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR202323000611），有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）之规定，公司 2023-2025 年度享受企业所得税优惠政策，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

2. 黑龙江恒祥信检测技术有限公司属于新设立的小微企业，年应纳税所得额不超过 100 万元，根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财务部 税务总局公告 2023 年第 6 号）之规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 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	159,737.01	14,819.01
银行存款	334,986,104.10	357,933,992.90
其他货币资金	2,769,853.00	2,690,633.23
存放财务公司存款		
合计	337,915,694.11	360,639,445.14
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

无

**2、交易性金融资产**

适用 不适用

**3、衍生金融资产**

适用 不适用

**4、应收票据**

**(1). 应收票据分类列示**

适用 不适用

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

适用 不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

适用 不适用

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：



适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	548,843,914.52	524,667,399.64
1 年以内小计	548,843,914.52	524,667,399.64
1 至 2 年	3,995,935.18	3,995,935.18
2 至 3 年	6,193,953.96	6,193,953.96
3 年以上	10,670,866.80	10,670,866.80
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	569,704,670.46	545,528,155.58

### (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	15,047,225.97	2.76	15,047,225.97	100.00			15,047,225.97	2.76	15,047,225.97	100.00
其中：										

按 单 项 计 提 坏 账 准 备	15,047,225.97	2.76	15,047,225.97	100.00		15,047,225.97	2.76	15,047,225.97	100.00	
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	554,657,444.49	97.36	30,613,011.07	5.44	524,044,433.42	530,480,929.61	97.24	29,017,875.95	5.47	501,463,053.66
其中：										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	554,657,444.49	97.36	30,613,011.07	5.44	524,044,433.42	530,480,929.61	97.24	29,017,875.95	5.47	501,463,053.66
合 计	569,704,670.46	/	45,660,237.04	/	524,044,433.42	545,528,155.58	100.00	44,065,101.92	8.08	501,463,053.66

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按组合计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	548,410,779.69	27,806,848.34	5
1-2 年	3,284,910.08	985,473.02	30
2-3 年	2,852,663.36	1,711,598.02	60
3 年以上	109,091.69	109,091.69	100
合计	554,657,444.49	30,613,011.07	5

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	15,047,225.97					15,047,225.97
按组合计提坏账准备	29,017,875.95	1,595,135.12				30,613,011.07
合计	44,065,101.92	1,595,135.12				45,660,237.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
菲莫俄罗斯(ZAO PHILIP MORRIS IZHORA)	20,929,609.87			5	1,046,480.49

日烟国际俄罗斯 Petro 工厂	17,384,168.11			5	869,208.40
广东王牌新材料科 技有限公司	17,241,678.29			5	862,083.91
英美烟草俄罗斯托 斯年斯基	14,881,388.76			5	744,069.44
菲莫土耳其	12,062,230.16			5	603,111.51
合计	82,499,075.19				4,124,953.75

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、应收款项融资

### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	190,269,683.82	155,200,147.36
合计	190,269,683.82	155,200,147.36

### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	58,080,000.00	132,189,683.82
合计	58,080,000.00	132,189,683.82

### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

(8). 其他说明:

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	98,357,248.06	99.49	53,781,055.47	99.07
1至2年				
2至3年	184,545.51	0.18	184,545.51	0.34
3年以上	317,603.70	0.32	317,603.70	0.59
合计	98,859,397.27	100.00	54,283,204.68	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,796,824.10	21,807,690.04
合计	25,796,824.10	21,807,690.04

其他说明:

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	21,647,142.29	17,405,819.72
1 年以内小计	21,647,142.29	17,405,819.72
1 至 2 年	6,377,660.16	6,377,660.16
2 至 3 年	2,019,498.00	2,019,498.00
3 年以上	1,879,987.00	1,879,987.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		



合计	31,924,287.45	27,682,964.88
----	---------------	---------------

## (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
备用金	9,254,742.87	2,405,773.70
押金及保证金	22,256,826.77	24,864,017.95
往来款	413,173.23	413,173.23
合计	31,924,742.87	27,682,964.88

## (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)	
2024年1月1日余额	870,290.99	1,913,298.05	3,091,685.80	5,875,274.84
2024年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	252,188.51			252,188.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	1,122,479.50	1,913,298.05	3,091,685.80	6,127,463.35

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的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	转销或核	其他变动	

			回	销		
单项计提坏账准备	297,560.00					297,560.00
按组合计提坏账准备	5,577,714.84	252,188.51				5,829,903.35
合计	5,875,274.84	252,188.51				6,127,463.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

无

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
河南中烟工业有限责任公司	5,540,000.00	17.35	履约保证金	1年以内、1-2年、2-3年	1,879,500.00
许昌黄金叶实业有限责任公司	1,390,000.00	4.35	履约保证金/投标保证金	1年以内、1-2年	149,500.00
南通烟滤嘴有限责任公司	1,050,000.00	3.29	履约保证金	1年以内	52,500.00
贵州中烟工业有限责任公司	1,000,670.99	3.13	履约保证金	1年以内	50,033.55
将军烟草集团有限公司济南包装材料分公司	897,966.00	2.81	履约保证金	1年以内	44,898.30
合计	9,878,636.99	30.93	/	/	2,176,431.85

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	519,552,846.31	33,776,349.95	485,776,496.36	550,950,595.92	34,307,922.12	516,642,673.80
在产品	319,845.24	241,908.08	77,937.16	379,944.91	160,495.94	219,448.97
库存商品	175,719,561.39	13,700,109.68	162,019,451.71	190,520,818.48	17,152,198.73	173,368,619.75
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资				18,181,837.97	1,123,520.75	17,058,317.22
发出商品	128,194,565.24	18,519,449.21	109,675,116.03	65,080,958.40	8,818,785.34	56,262,173.06
合计	823,786,818.18	66,237,816.92	757,549,001.26	825,114,155.68	61,562,922.88	763,551,232.80

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 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	34,307,922.12			531,572.17		33,776,349.95
在产品	160,495.94	81,412.14				241,908.08
库存商品	17,152,198.73			3,452,089.05		13,700,109.68
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	1,123,520.75			1,123,520.75		
发出商品	8,818,785.34	9,700,663.87				18,519,449.21
合计	61,562,922.88	9,782,076.01		5,107,181.97		66,237,816.92

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

## (4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

## (5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11. 持有待售资产

□适用 √不适用

**12、 一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**一年内到期的债权投资**

□适用 √不适用

**一年内到期的其他债权投资**

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

**13、 其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待摊费用	49,310.58	1,170,621.95
待抵扣进项税	4,009,925.80	1,991,334.11
预缴企业所得税	1,381,452.73	1,703,884.73
合计	5,440,689.11	4,865,840.79

其他说明：

无

**14、 债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

**15、 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、 长期应收款**

**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(3) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**17、 长期股权投资**

**(1). 长期股权投资情况**

适用 不适用

**(2). 长期股权投资的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明

无

**18、 其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 本期存在终止确认的情况说明**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、 其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、 投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**21、 固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	915,794,952.60	977,720,825.69
固定资产清理		
合计	915,794,952.60	977,720,825.69

其他说明：

无

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	649,283,981.14	2,864,682,401.67	33,747,806.78	3,547,714,189.59
2. 本期增加 金额	721,779.20	255,373.16	1,221,194.70	2,198,347.06
(1) 购置	721,779.20	255,373.16	1,221,194.70	2,198,347.06
(2) 在建 工程转入				
(3) 企业				



合并增加					
3. 本期减少 金额		4,017,884.14			4,017,884.14
(1) 处置 或报废		4,017,884.14			4,017,884.14
4. 期末余额	650,005,760.34	2,860,919,890.69	34,969,001.48		3,545,894,652.51
二、累计折旧					
1. 期初余额	314,684,873.81	2,221,951,845.01	26,764,477.65		2,563,401,196.47
2. 本期增加 金额					
(1) 计提	13,484,018.57	48,730,264.16	1,472,528.35		63,686,811.08
3. 本期减少 金额		3,580,475.07			3,580,475.07
(1) 处置 或报废		3,580,475.07			3,580,475.07
4. 期末余额	328,168,892.38	2,267,101,634.10	28,237,006.00		2,623,507,532.48
三、减值准备					
1. 期初余额	328,416.39	6,244,114.14	19,636.90		6,592,167.43
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	328,416.39	6,244,114.14	19,636.90		6,592,167.43
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	321,508,451.57	587,574,142.45	6,712,358.58		915,794,952.60
2. 期初账面 价值	334,270,690.94	636,486,442.52	6,963,692.23		977,720,825.69

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑	14,499,626.9	11,486,759.	328,416.39	2,684,450.7	

物	9	81		9	
机器设备	61,842,336.09	58,274,596.20	3,567,739.89		
运输工具	1,603,815.41	1,584,178.51	19,636.90		
小计	77,944,778.49	71,345,534.52	3,915,793.18	2,683,450.79	

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	21,357,460.16

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新建生物质提取实验室	757,008.00	新建房屋正在办理中
水处理房屋	863,420.54	尚未完成住建局报备手续,产权代办
配汽站、换热站	713,142.64	尚未完成住建局报备手续,产权代办

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、 在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	66,866,236.26	13,100,002.76
工程物资	1,135,570.67	208,820.85
合计	68,001,806.93	13,308,823.61

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产4万吨绿色低碳定量特种涂布纸项目	30,266,386.80		30,266,386.80	11,330,482.32		11,330,482.32
印刷工段增加后加工设备	6,628,805.24		6,628,805.24	1,769,391.44		1,769,391.44
锅炉环保超低排放改造	13,534,641.53		13,534,641.53			
数字化转型-控制系统升级完善	129.00		129.00	129.00		129.00
其他设备完善	16,436,273.69		16,436,273.69			
合计	66,866,236.26		66,866,236.26	13,100,002.76		13,100,002.76

## (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	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期资本化率(%)	资金来源

年产4万吨绿色低碳定量特种涂布纸项目	338,105,800.00	11,330,482.32	18,935,904.48		30,266,386.80	8.95	8.95	215,289.15	215,289.15	100.00	自筹、贷款
锅炉环保超低排放改造	42,000,000.00		13,534,641.53		13,534,641.53	32.22	32.22				自筹
合计	380,105,800.00	11,330,482.32	32,470,546.01		43,801,028.33	/	/	215,289.15	215,289.15	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

√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
专用材料及配件	1,135,570.67		1,135,570.67	208,820.85		208,820.85

合计	1,135,570.67		1,135,570.67	208,820.85		208,820.85
----	--------------	--	--------------	------------	--	------------

其他说明：

无

### 23、 生产性生物资产

#### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

#### (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

#### (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 24、 油气资产

#### (1). 油气资产情况

适用 不适用

#### (2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

### 25、 使用权资产

#### (1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	93,669.42	93,669.42
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	93,669.42	93,669.42
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,561.16	1,561.16
2. 本期增加金额	2,341.74	2,341.74
(1) 计提	2,341.74	2,341.74

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,902.90	3,902.90
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	89,766.52	89,766.52
2. 期初账面价值	92,108.26	92,108.26

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 26、 无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	322,857,956.03			51,980,717.26	374,838,673.29
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					

(1) 处置					
4. 期末余额	322,857,956.03			51,980,717.26	374,838,673.29
二、累计摊销					
1. 期初余额	67,218,227.41			37,447,522.38	104,665,749.79
2. 本期增加 金额	3,194,321.88			1,562,170.18	4,756,492.06
(1) 计提	3,194,321.88			1,562,170.18	4,756,492.06
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	70,412,549.29			39,009,692.56	109,422,241.85
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	252,445,406.74			12,971,024.70	265,416,431.44
2. 期初账面 价值	255,639,728.62			14,533,194.88	270,172,923.50

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 0.00%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用  不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权 2219.2M <sup>2</sup> 东家族	639,586.02	目前土地上尚无建筑物，待建设完成后办理不动产权证

--	--	--

**(4). 无形资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**27、 商誉****(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

**(2). 商誉减值准备**

适用 不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**28、 长期待摊费用**

适用 不适用



## 29、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	124,232,536.33	18,634,880.45	107,286,190.55	16,099,049.31
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	128,776.27	6,438.81	128,776.27	6,438.81
预提费用等	27,965,021.27	4,194,753.19	27,965,021.27	4,194,753.19
合计	152,326,333.87	22,836,072.45	135,379,988.09	20,300,241.31

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (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	10,809,276.52	10,809,276.52
可抵扣亏损	25,367,303.33	25,367,303.33
合计	36,176,579.85	36,176,579.85

## (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
2024 年		6,136,621.37	
2025 年	13,212,543.10	13,212,543.10	
2026 年	3,782,978.44	3,782,978.44	
2027 年	5,510,358.70	3,618,851.99	
2028 年	2,861,432.09		/
合计	25,367,312.33	26,750,994.90	

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付构建资产款	67,481,807.71		67,481,807.71	23,631,320.67		23,631,320.67
合计	67,481,807.71		67,481,807.71	23,631,320.67		23,631,320.67

其他说明：

无

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					2,690,633.23	2,690,633.23	冻结	保函保证金
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
合计			/	/	2,690,633.23	2,690,633.23	/	/

其他说明：

无

**32、 短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	300,000,000.00	298,281,196.55
合计	300,000,000.00	298,281,196.55

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、 交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、 衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、 应付票据**

□适用 √不适用

**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
应付货款及加工费	157,204,559.69	121,756,409.30
应付设备、工程款	9,253,436.56	13,932,329.81
合计	166,457,996.25	135,688,739.11

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、 预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、 合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	21,891,024.15	12,091,498.45
合计	21,891,024.15	12,091,498.45

**(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、 应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,027,897.30	98,058,723.54	96,729,441.98	11,357,178.86
二、离职后福利-设定提存计划		13,184,881.14	13,184,881.14	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,027,897.30	111,243,604.6	109,914,323.1	11,357,178.86

		8	2	
--	--	---	---	--

## (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	8,874,000.00	79,430,268.41	77,186,156.25	11,118,112.16
二、职工福利费		675,169.72	675,169.72	
三、社会保险费		6,833,167.84	6,833,167.84	
其中：医疗保险费		5,972,347.32	5,972,347.32	
工伤保险费		860,820.52	860,820.52	
生育保险费				
四、住房公积金		9,453,775.64	9,453,775.64	
五、工会经费和职工教育经费	1,153,897.30	1,666,341.93	2,581,172.53	239,066.70
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	10,027,897.30	98,058,723.54	96,729,441.98	11,357,178.86

## (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		12,784,394.74	12,784,394.74	
2、失业保险费		400,486.40	400,486.40	
3、企业年金缴费				
合计		13,184,881.14	13,184,881.14	

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	9,622,765.81	2,165,351.92
消费税		
营业税		
企业所得税	779,971.87	6,029,469.35
个人所得税	97,477.18	684,760.99

城市维护建设税	596,753.62	12,426.43
房产税	630,304.18	613,502.56
教育费附加	426,252.62	8,876.02
印花税	566,306.44	563,420.13
土地使用税	255,518.14	248,192.93
环境保护税	63,172.72	179,281.29
合计	13,038,522.58	10,505,281.62

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	24,268,430.06	10,829,185.15
应付预提运费	52,493,819.83	22,435,943.03
押金保证金	6,099,422.85	6,312,562.85
合计	82,861,672.74	39,577,691.03

##### (2). 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

##### 其他应付款

###### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

###### (2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	376,955.92	27,750,311.93
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
合计	376,955.92	27,750,311.93

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	2,845,833.14	1,571,894.79
合计	2,845,833.14	1,571,894.79

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		
保证借款		
信用借款	76,883,761.14	32,240,480.64
合计	76,883,761.14	32,240,480.64

长期借款分类的说明：

无

其他说明

适用 不适用

**46、 应付债券**

**(1). 应付债券**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(3). 可转换公司债券的说明**

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、 租赁负债**

适用 不适用

**48、 长期应付款**

**项目列示**

适用 不适用

**长期应付款**

适用 不适用

**专项应付款**

适用 不适用



**49、 长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、 预计负债**

□适用 √不适用

**51、 递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

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	25,988,375.15	2,673,271.26	3,700,938.04	24,960,708.37	与资产相关
合计	25,988,375.15	2,673,271.26	3,700,938.04	24,960,708.37	/

其他说明：

□适用 √不适用

**52、 其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、 股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	298,731,378.00						298,731,378.00

其他说明：

无

**54、 其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**55、 资本公积**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	858,352,687.15			858,352,687.15
其他资本公积	7,264,985.09			7,264,985.09
合计	865,617,672.24			865,617,672.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、 库存股**适用 不适用**57、 其他综合收益**适用 不适用**58、 专项储备**适用 不适用**59、 盈余公积**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	162,027,080.90			162,027,080.90
任意盈余公积	24,887,801.02			24,887,801.02
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	186,914,881.92			186,914,881.92

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、 未分配利润**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,146,994,761.98	1,049,613,725.71
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	1,146,994,761.98	1,049,613,725.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,156,614.38	136,156,369.62

减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	40,866,454.47	38,775,333.35
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,162,284,921.89	1,146,994,761.98

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、 营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,161,168,727.00	975,763,404.57	1,156,373,834.17	989,034,462.21
其他业务	38,792,190.58	37,347,621.78	10,587,028.04	6,314,302.56
合计	1,199,960,917.58	1,013,111,026.35	1,166,960,862.21	995,348,764.77

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
烟草工业用纸			768,690,790.78	584,451,280.09
机械光泽纸			136,218,374.02	117,211,985.05
薄型印刷纸			73,800,800.10	68,299,982.85
其他纸			182,458,762.10	205,800,156.58
其他			38,792,190.58	37,347,621.78
按经营地区分类				
境内地区			830,732,971.52	724,247,722.44
境外地区			369,227,946.06	288,863,303.91
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			1,199,960,917.58	1,013,111,026.35
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计			1,199,960,917.58	1,013,111,026.35

其他说明

适用 不适用

无

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

62、 税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	2,895,478.83	2,135,339.08
教育费附加	1,247,500.64	916,219.37
资源税		
房产税	3,663,328.75	3,578,336.95
土地使用税	1,018,650.89	1,043,294.15
车船使用税		
印花税	1,111,295.03	698,490.59
地方教育附加	831,667.11	610,813.05
环境保护税	233,836.63	138,967.14
合计	11,001,757.88	9,121,460.33

其他说明：

无

**63、 销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务费、佣金	6,746,543.76	6,616,437.17
职工薪酬	9,521,886.71	5,117,582.54
市场推广费	687,398.09	584,658.91
仓储费	303,218.87	405,707.55
租赁费	285,035.76	407,360.40
其他	3,227,555.91	2,573,901.57
合计	20,771,639.10	15,705,648.14

其他说明：

无

**64、 管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,707,885.30	21,774,584.05
折旧及摊销费	10,265,600.11	11,394,242.67
办公费	341,736.72	276,336.74
差旅费	889,104.25	1,845,897.46
业务招待费	392,571.49	509,964.79
咨询及中介机构费	1,507,463.18	1,511,515.78
租赁费	62,350.00	1,257,000.00
董事会会费	236,831.80	259,396.84
其他	12,955,935.41	10,269,642.54
合计	47,359,478.26	49,098,580.87

其他说明：

无

**65、 研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	22,706,245.91	23,820,285.40
职工薪酬	14,621,757.37	13,830,818.96
委外研发费用	2,691,937.72	1,820,934.96
折旧与摊销费用	959,958.01	961,575.42
其他	1,649,634.65	1,350,900.34
合计	42,629,533.66	41,784,515.08

其他说明：

无

**66、 财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,787,996.85	6,927,231.97
利息收入	-289,399.71	-950,445.32
汇兑损益	-404,772.16	-6,618,596.79
其他	128,886.72	311,435.97
合计	8,222,711.70	-330,374.17

其他说明：

无

**67、 其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
节能减排补助	354,022.00	49,998.00
智能车间项目补助	750,000.00	713,000.00
2018 年度项目改造补助		37,000.00
2019 年工业节能奖励	50,022.00	49,998.00
2019 年技术改造奖励	71,502.00	71,502.00
2020 年工业投产项目奖励	465,000.00	465,000.00
省工业投产项目政策资金 2 万吨食品包装纸	112,998.00	112,998.00
研发投入后补助	2,746,080.76	1,308,230.10
2022 年工业企业节能降碳绿化改造奖励资金		1,000,000.00
增值税加计抵减	9,664,216.37	
规上企业达产增产政策奖励资金	1,000,000.00	
其他	19,864.45	2,016.84
合计	15,233,705.58	3,809,742.94

其他说明：

无

**68、 投资收益**

□适用 √不适用

**69、 净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、 公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、 信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
坏账损失	-1,861,161.79	4,117,438.15
合计	-1,861,161.79	4,117,438.15

其他说明：

无

**72、 资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,787,742.16	-901,885.81
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-4,787,742.16	-901,885.81

其他说明：

无

**73、 资产处置收益**

□适用 √不适用

**74、 营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	1,360,689.35	573,679.80	573,679.80
合计	1,360,689.35	573,679.80	573,679.80

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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	2,000.00	9,754.67	9,754.67
合计	2,000.00	9,754.67	9,754.67

其他说明：

无

**76、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,346,747.56	6,863,093.68
递延所得税费用	2,196,642.94	482,332.85
合计	5,543,390.50	7,345,426.53

## (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	66,808,261.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,021,239.24
子公司适用不同税率的影响	916,222.38
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	997,635.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研发加计扣除的影响	-6,391,706.71
所得税费用	5,543,390.50

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

□适用 √不适用

## 78、现金流量表项目

## (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	289,399.71	950,445.32
往来款	11,973,013.59	11,131,327.45
合计	12,262,413.30	12,081,772.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
推广及业务费等营业费用	60,501,058.39	55,427,846.54
办公及差旅费等管理费用	51,095,909.46	57,098,580.87
其他	23,615,812.78	14,223,407.80
合计	135,212,780.63	126,749,835.21

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## (4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

## (5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

## 79. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	61,264,871.11	56,476,061.07
加：资产减值准备	4,341,147.39	-1,143,351.35

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	63,686,811.08	61,485,687.16
使用权资产摊销		
无形资产摊销	4,715,537.41	4,786,011.46
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,222,711.70	-330,374.17
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,353,394.63	-3,589,839.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,002,231.54	60,713,518.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,553,356.06	-22,981,105.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-46,953,273.83	-155,365,877.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	74,373,285.71	50,731.20
<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	337,915,694.11	287,890,210.37
减：现金的期初余额	357,948,811.91	308,374,717.12
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	-20,033,117.80	-20,484,506.75

## (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	337,915,694.11	357,948,811.91

其中：库存现金	159,737.01	14,819.01
可随时用于支付的银行存款	337,755,957.10	357,933,992.90
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	337,915,694.11	357,948,811.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
保函保证金	2,769,853.00	2,690,633.23	资金出于冻结状态,使用受限
合计	2,769,853.00	2,690,633.23	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、 外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	8,623,365.31	7.1268	61,456,999.89
欧元	658,747.52	7.6617	5,047,125.87
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	18,507,728.42	7.1268	131,900,878.90

欧元	4,776,185.17	7.6617	36,593,697.92
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

## 82、 租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

## 83、 数据资源

适用 不适用

## 84、 其他

适用 不适用

## 八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	22,706,245.91	23,820,285.40
职工薪酬	14,621,757.37	13,830,818.96
委外研发费用	2,691,937.72	1,820,934.96
折旧与摊销费用	959,958.01	961,575.42
其他	1,649,634.65	1,350,900.34
合计	42,629,533.66	41,784,515.08
其中：费用化研发支出	42,629,533.66	41,784,515.08
资本化研发支出		

其他说明：

无

**(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出**适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

**(3). 重要的外购在研项目**适用 不适用**九、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**适用 不适用**2、同一控制下企业合并**适用 不适用**3、反向购买**适用 不适用

#### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
湖北恒丰纸业有限责任公司	咸宁市	81,140,000.00	咸宁市	制造业	65.32		设立
牡丹江恒丰热电有限公司	牡丹江市	71,650,000.00	牡丹江市	制造业	50.52		同一控制下企业合并
黑龙江恒祥信测检测技术有限公司	牡丹江市	1,000,000.00	牡丹江市	专业技术服务	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

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
牡丹江恒丰热电有限公司	49.48	5,252,598.90	14,890,016.00	59,304,059.86

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	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
牡丹江恒丰热电有限公司	135,871,761.76	52,516,570.06	188,388,331.82	68,533,724.17	68,533,724.17	125,150,018.46	38,007,837.13	163,157,855.59	23,825,847.98		23,825,847.98

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
牡丹江恒丰热电有限公司	85,806,743.81	10,615,600.04	10,615,600.04	67,821,865.38	96,444,457.57	4,437,614.01	4,437,614.01	22,419,274.23

其他说明：

无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

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

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 4、 重要的共同经营

适用 不适用

## 5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

## 6、 其他

适用 不适用

## 十一、政府补助

## 1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	19,288,375.15			1,803,544.00		17,484,831.15	与资产相关
递延收益	6,700,000.00			2,853,758.25		3,846,241.75	与收益相关
合计	25,988,375.15			4,657,302.25		21,331,072.90	/

## 3、 计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	1,823,408.45	2,501,512.84
与收益相关	13,410,297.13	1,308,230.10
合计	15,233,705.58	3,809,742.94

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)5 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 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 14.87%（2023 年 12 月 31 日：11.82%）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。

## (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)之说明。

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本公司于资产负债表日人民币对美元、欧元的汇率变动使人民币升值 1%将导致股东权益和净利润的增加(减少)情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本公司于资产负债表日人民币对美元、欧元的汇率变动使人民币贬值 1%将导致股东权益和净利润的变化与上表列示的金额相同但方向相反。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

## (3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			190,269,683.82	190,269,683.82
(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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

**十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
牡丹江恒丰纸业集团有限责任公司	牡丹江	生产、销售文化纸等	28,910.00	29.93	29.93

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是黑龙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

□适用 √不适用

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黑龙江恒元汉麻科技有限公司	母公司的控股子公司
黑龙江恒科汉麻研发中心有限公司	母公司的控股子公司
四川锦丰纸业股份有限公司	托管关系

其他说明

无

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
牡丹江恒丰纸业集团有限责任公司	安保环境服务费	6,212,264.16			6,041,284.38
黑龙江恒元汉麻科技有限公司	安保环境服务费	481,132.08			
黑龙江恒元汉麻科技有限公司	加工费	1,422,860.17			
黑龙江恒元汉麻科技有限公司	代理费	1,047,127.47			
黑龙江恒元汉麻科技有限公司	原材料	57,118.93			15,745,741.44
黑龙江恒元汉麻科技有限公司	房屋租赁费	275,229.36			
四川锦丰纸业股份有限公司	委托加工模式下的加工费	22,871,442.91			
四川锦丰纸业股份有限公司	购销模式下按净额法确认的加工费	39,263,760.09			

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
牡丹江恒丰纸业集团有限责任公司	原材料	30,865.64	36,227.52
牡丹江恒丰纸业集团有限责任公司	房屋租赁费	10,040.37	
四川锦丰纸业股份有限公司	技术服务费	444,175.54	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用  不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用  不适用

关联托管/承包情况说明

适用  不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

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

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (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	239.18	313.04

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川锦丰纸业股份有限公司	10,032,900.74	501,645.04	591,256.00	29,562.80

#### (2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	黑龙江恒元汉麻科技有限公司	7,169.13	1,147,190.28
应付账款	四川锦丰纸业股份有限公司	24,660,781.29	26,609,675.75

**(3). 其他项目**

适用 不适用

**7、 关联方承诺**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

**十五、 股份支付****1、 各项权益工具**

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、 本期股份支付费用**

适用 不适用

**5、 股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**十六、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

适用 不适用

## 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

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、年金计划

适用 不适用

## 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

## (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

## (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

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	549,592,157.67	523,427,616.23
1 年以内小计	549,592,157.67	523,427,616.23
1 至 2 年	3,995,935.18	3,995,935.18
2 至 3 年	6,193,953.96	6,193,953.96
3 年以上	10,653,921.98	10,653,921.98
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		

合计	570,435,968.79	544,271,427.35
----	----------------	----------------

## (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				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	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	15,030,281.15	2.63	15,030,281.15	100						
其中：										
按单项计提坏账准备	15,030,281.15	2.63	15,030,281.15	100						
按组合计提坏账准备	555,405,687.64	97.37	30,564,860.06	5.50	524,840,827.58					
其中：										
						529,241,146.20	97.24	28,955,886.78	5.47	500,285,259.42

按组合计提坏账准备	555,405,687.64	97.37	30,564,860.06	5.50	524,840,827.58	529,241,146.20	97.24	28,955,886.78	5.47	500,285,259.42
合计	570,435,968.79	/	45,595,141.21	/	524,840,827.58	544,271,427.35	/	43,986,167.93	/	500,285,259.42

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
按单项计提坏账准备	15,030,281.15	15,030,281.15	100.00	
合计	15,030,281.15	15,030,281.15	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:按组合计提坏账准备

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
按组合计提坏账准备	555,405,687.64	30,564,860.06	5.50
合计	555,405,687.64	30,564,860.06	5.50

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提的坏账准备	15,030,281.15					15,030,281.15
按组合计提的坏账准备	28,955,886.78	1,608,973.28				30,564,860.06
合计	43,986,167.93	1,608,973.28				45,595,141.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
菲莫俄罗斯 (ZAO PHILIP MORRIS IZHORA)	21,007,510.09			5	1,050,375.50
日烟国际俄罗斯 Petro 工厂	19,906,327.52			5	995,316.38
广东王牌新材料 科技有限公司	16,241,678.32			5	812,083.92
四川锦丰纸业股 份有限公司	12,868,946.60			5	643,447.33
菲莫土耳其	12,255,213.11			5	612,760.65
合计	82,279,675.64				4,113,983.78

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,984,263.88	21,792,834.56
合计	25,984,263.88	21,792,834.56

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(7). 应收股利**

适用 不适用

**(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(9). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(11). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

## (12). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	21,274,178.07	17,390,182.37
1 年以内小计	21,274,178.07	17,390,182.37
1 至 2 年	6,377,660.16	6,377,660.16
2 至 3 年	2,019,498.00	2,019,498.00
3 年以上	1,579,470.00	1,579,470.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	31,250,806.23	27,366,810.53

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	9,248,374.79	2,405,773.70
押金及保证金	22,002,431.44	24,864,017.95
往来款		97,018.88
合计	31,250,806.23	27,366,810.53

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信	整个存续期预期信用损失(已发生信	

		用减值)	用减值)	
2024年1月1日余额	869,509.12	1,913,298.05	2,791,168.80	5,573,975.97
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	375,130.25			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	1,244,639.37	1,790,356.31	2,791,168.80	5,826,164.48

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的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	
其他应收款	5,573,975.97	375,130.25				5,826,164.48
合计	5,573,975.97	375,130.25				5,826,164.48

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
河南中烟工业有限责任公司	4,040,000.00	12.93	履约保证金/投标保证金	1年以内、1-2年、2-3年	202,000.00
贵州中烟工业有限责任公司	1,000,670.99	3.20	履约保证金/投标保证金	1年以内、1-2年	50,033.55
将军烟草集团有限公司济南包装材料分公司	897,966.00	2.87	履约保证金	1年以内	44,898.30
陕西好猫卷烟材料有限责任公司	744,057.75	2.38	履约保证金	1年以内	37,202.89
江苏中烟工业有限责任公司	700,000.00	2.24	履约保证金	1年以内	35,000.00
合计	7,382,694.74	23.62	/	/	369,134.74

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	112,351,109.63	12,562,367.23	99,788,742.40	112,351,109.63	12,562,367.23	99,788,742.40

对联营、合营企业投资						
合计	112,351,109.63	12,562,367.23	99,788,742.40	112,351,109.63	12,562,367.23	99,788,742.40

## (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
湖北恒丰纸业有限责任公司	53,008,819.00			53,008,819.00		12,562,367.23
牡丹江恒丰热电有限公司	58,342,290.63			58,342,290.63		
黑龙江恒祥信检测技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	112,351,109.63			112,351,109.63		12,562,367.23

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,157,795,415.22	986,002,945.76	1,153,234,071.46	991,344,855.81
其他业务	37,462,862.15	37,224,057.68	9,802,197.09	6,122,106.05
合计	1,195,258,277.37	1,023,227,003.44	1,163,036,268.55	997,466,961.86

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
烟草工业用纸			850,998,449.12	727,594,682.15
机械光泽纸			146,926,737.42	125,620,808.03
薄型印刷纸			39,457,074.40	33,735,381.70
其他纸类			115,851,810.50	99,052,073.86
按经营地区分类				
境内地区			719,446,118.22	629,101,468.01
境外地区			433,787,953.34	356,901,477.75
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			1,195,258,277.37	1,023,227,003.44
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计			1,195,258,277.37	1,023,227,003.44

其他说明

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无



## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	15,204,000.00	8,181,200.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	15,204,000.00	8,181,200.00

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	15,233,705.58	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,358,689.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,488,859.24	
少数股东权益影响额（税后）	1,382,146.50	
合计	12,721,389.19	

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.24	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.73	0.15	0.15

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、 其他**

适用 不适用

董事长：李迎春

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 21 日

**修订信息**

适用 不适用