

公司代码：605007

公司简称：五洲特纸

债券代码：111002

债券简称：特纸转债



五洲特种纸业集团股份有限公司 2023 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、公司负责人赵磊、主管会计工作负责人张海峡及会计机构负责人（会计主管人员）宋李云声明：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
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略及前瞻性描述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描述公司面临的风险，敬请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”中“（一）可能面对的风险”相关内容。

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.....	17
第五节	环境与社会责任.....	19
第六节	重要事项.....	23
第七节	股份变动及股东情况.....	43
第八节	优先股相关情况.....	47
第九节	债券相关情况.....	47
第十节	财务报告.....	51

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	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

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		
本公司、公司、五洲特纸	指	五洲特种纸业集团股份有限公司
浙江五星	指	浙江五星纸业有限公司
江西五洲	指	五洲特种纸业（江西）有限公司（原江西五星纸业有限公司）
浙江诚宇	指	浙江诚宇进出口有限公司
五星进出口	指	衢州五星进出口贸易有限公司
森远贸易	指	衢州森远贸易有限公司
湖北五洲	指	五洲特种纸业（湖北）有限公司（原湖北祉星纸业有限公司）
湖北祉星热力	指	湖北祉星热力能源有限公司
黄冈祉星	指	黄冈祉星纸业有限公司
黄冈祉星热力	指	黄冈祉星热力能源有限公司
衢州星洲	指	衢州星洲新能源有限公司
江西星洲	指	江西星洲新能源有限公司
汉川景星	指	汉川景星环保科技有限公司
汉川五洲	指	五洲特种纸业（汉川）有限公司
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
《公司章程》	指	五洲特种纸业集团股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
企业会计准则	指	财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	五洲特种纸业集团股份有限公司
公司的中文简称	五洲特纸
公司的外文名称	Wuzhou Special Paper Group Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Wuzhou Special Paper
公司的法定代表人	赵磊

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张海峡	韩孝琴
联系地址	浙江省衢州市衢江区通波北路 1 号	浙江省衢州市衢江区通波北路 1 号
电话	0570-8566059	0570-8566059
传真	0570-8566055	0570-8566055
电子信箱	fivestarpaper@fivestarpaper.com	fivestarpaper@fivestarpaper.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省衢州市衢江区通波北路1号
公司注册地址的历史变更情况	报告期内未发生变化
公司办公地址	浙江省衢州市衢江区通波北路1号
公司办公地址的邮政编码	324022
公司网址	www.wtzzy.com
电子信箱	fivepaper@fivepaper.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变化

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》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
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	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变化

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	五洲特纸	605007	无

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	2,841,287,047.29	2,973,415,789.42	-4.44
归属于上市公司股东的净利润	-12,145,730.16	213,669,082.66	-105.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-1,482,982.69	191,977,486.29	-100.77
经营活动产生的现金流量净额	-223,761,901.89	210,963,913.59	-206.07
	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	2,131,088,942.20	2,203,357,119.86	-3.28
总资产	7,440,362,234.49	6,566,918,548.27	13.30

(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)	-0.03	0.53	-105.66
稀释每股收益(元/股)	-0.03	0.52	-105.77
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0	0.48	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-0.55	9.70	减少10.25个百分 点

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-0.07	8.72	减少8.79个百分点
-------------------------	-------	------	------------

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、营业收入比去年同期减少 4.44%的主要原因是：2023 年上半年市场消费增量不及预期，公司部分产成品价格下滑。

2、归属于上市公司股东的净利润比去年同期减少 105.68%的主要原因是：销售价格同比下降，而生产成本上升导致毛利减少所致。

3、经营活动产生的现金流量净额变动原因是：2023 年上半年公司客户以应收票据进行货款结算增加，同时存货增长较多且主要供应商赊销账期未发生重大变化导致采购款流出较应收货款收回额增加所致。

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）
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,350,505.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事		

项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-18,535,034.04	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,000,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-369,744.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	285,822.79	
减：所得税影响额	-605,703.10	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-10,662,747.47	

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

适用 不适用

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

（一）主营业务和主要产品

公司属造纸行业中的特种纸行业。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为“C22—造纸和纸制品业”；根据国家统计局 2017 年公布的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司所处行业为“C22—造纸和纸制品业”中的“C2221—机制纸及纸板制造”。

特种纸是造纸工业中的高技术产品，需要经过特殊工艺、添加特殊原料、采用特殊工序，从

而生产满足特定用途的纸张。因而特种纸具有对生产设备要求高、生产技术难度大、资金投入多、附加值高的显著特点。

特种纸起初在较为发达的美国、日本和欧洲等地兴起，随着经济和工业化进程的推进，逐渐在全球范围内扩张，产业规模不断扩大。

我国特种纸行业虽然起步较晚，但广阔的市场前景推动了整个产业规模的迅速扩张，特别是经过近几年市场竞争和产业的快速升级，逐渐形成了少数具有规模的特种纸生产企业，产业集中度逐渐提高。

公司为国内大型特种纸研发和生产企业之一。主营业务为特种纸的研发、生产和销售。公司生产的产品按下游应用可划分为食品包装纸、格拉辛纸、描图纸、数码转印纸以及文化纸和工业包装纸六大系列。

食品包装纸也称为食品白卡纸，根据下游应用区分，可分为非涂布类食品白卡和涂布类食品白卡，非涂类主要满足与食品直接接触的包装需求，如制作方便面碗、打包餐盒、咖啡茶饮杯等等，具有防水防油、高强度、高松厚度的特点。非涂布类食品包装纸是公司的优势拳头产品，自公司江西基地 50 万吨食品白卡线 2021 年底投产后，公司食品包装纸产销量得到持续提升，在食品白卡生产企业军团中领先优势明显。



格拉辛纸经过超压后，纸张质地致密、均匀，有很好的内结合强度和透明度，是制作包括条形码在内的各类标签、不干胶制品和胶带或有粘性工业品等的常用离型材料。格拉辛纸作为离型纸的主流产品，受益于下游日化、酒品、饮料需求的增长，亦受益于物流快递的不断发展，市场规模不断扩大。公司较早进入格拉辛纸生产领域，通过消化吸收国外先进技术和自主创新，在充分满足国内客户需求的同时亦不断地提升海外市场份额。



描图纸具有纸面平滑、强韧、透明度高、耐磨耐水、纸质均匀等特性，最初用于工程制图、晒图，现广泛应用于印刷、出版期刊杂志的扉页、服装的广告吊牌、艺术用纸和高档日用品的外包装等领域。随着描图纸生产技术的提高和需求的多样化，描图纸的应用范围将拓展到日常生活以外更多的领域。公司在描图纸行业具有很强的市场领导力。



数码转印纸主要适用于化纤服装或面料的印染。国家的环保政策趋严和服装个性化需求的增长推动了数码热转印需求的快速增长，使数码转印成为未来纺织服装行业印染技术的主流工艺，成为特种纸产业的又一个增长点，拥有良好的市场前景。



文化纸主要应用于教辅教材、党政期刊、儿童图书、商品说明书以及办公复印纸等领域，下游需求刚性较强，对外部经济环境变化敏感度较低。



工业包装纸主要包括牛皮箱板纸、瓦楞原纸，瓦楞原纸是生产瓦楞纸板的重要组成材料之一。要求纤维结合强度好，纸面平整，有较好的环压强度，有一定的弹性，以保证制成的纸箱具有防震和耐压能力。



（二）主要经营模式

1、生产模式

公司采用以销定产的生产模式，销售部门根据客户订单需求，由销售部进行产品供货排单；生产部门根据《排产单》组织下属各个特种纸生产线实施生产。生产过程中通过 DCS 实时监控生产各项工艺参数，并进行调整，以保障生产的顺利进行；同时结合 QCS 和纸病检测系统对产品质量进行智能化检测，确保产品质量稳定可靠；生产完成后进行产品抽检，对公司产品质量进行双重保障。最后对合格产品进行包装、入库，并按照订单交货时间进行交货。

2、采购模式

公司主要采用以产定购的采购模式，采购部门负责公司生产所需原辅材料、五金备件及办公日常用品耗材的采购。

采购部门根据生产计划、销售计划与仓库实际库存量编制采购计划，同时依据采集的市场信息，进行询价、比价，结合到货周期及保持合理库存的实际需要来确定对于原辅材料采购，采购数量和采购价格，并根据审批后的《原辅材料采购计划》实施采购。

3、销售模式

报告期内，公司采用直接销售模式。公司销售部门根据市场情况，每月提前制定下一月的销售计划，并报销售总监及相关部门审定。公司在不同区域设置销售代表，负责公司产品的推广、销售和售后服务工作。公司与主要客户建立了长期的合作关系，在满足客户基本需求的基础上，积极协助客户进行新产品或工艺的研究开发，为客户提供全方位的服务，进而提高客户粘性。

（三）所属行业情况

根据国家统计局的数据，2023 年 1-6 月，中国机制纸和纸板产量为 6,755.53 万吨，同比增长 0.7%；全国造纸及纸制品业营业收入 6,523.9 亿元，同比下降 5.5%；利润总额 120.4 亿元，同比下降 44.6%。

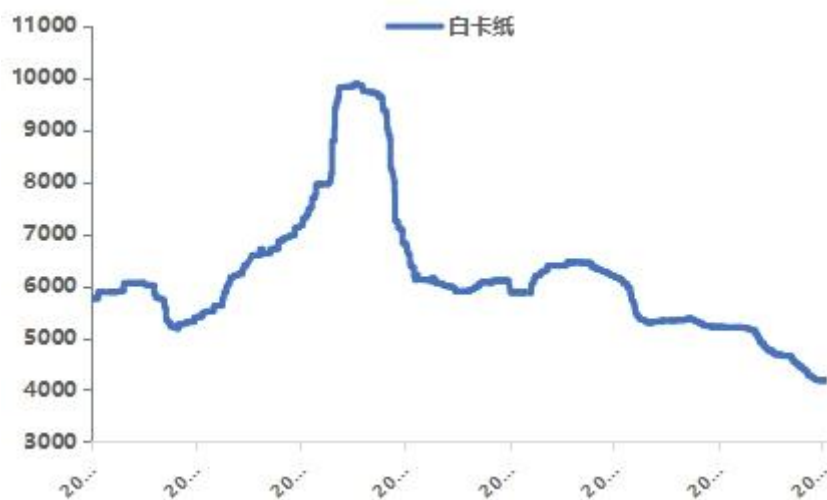
整体来说，特种纸行业 2023 年上半年尚处于盈利修复的起步阶段，从一季度初开始，较长时期内困扰纸厂的木浆高成本问题得到缓解，国际木浆价格明显下降，纸厂生产成本也同步下降，但由于市场环境尚未全面好转，需求端修复程度小于预期，部分纸品销售价格对成本下降快速反应，叠加企业消耗高价库存，人民币汇率贬值较快，导致造纸企业上半年较大程度上未享受到成本下降带来的红利。



从上图可以看出，国际纸浆价格结束了长达两年的连续上涨趋势，2023 年 6 月末平均采购价格与年初相比，针、阔叶分别下降幅度约为 27%和 35%，2023 年上半年纸浆价格的崩跌主要逻辑在于海外阔叶浆的巨大产能投放叠加海外高利率背景下需求不振的背景，考虑到浆厂新项目产能仍在爬坡以及需求大幅修复不明朗，在浆厂没有超预期检修减产的前提下，预计下半年木浆价格较难步大幅回升，利好纸企成本改善。

产品销售方面，各个细分特种纸产品因竞争格局、市场需求不同而表现出不同的状态，白卡纸因新增产能投放/预期投放，1-6 月销售价格下降幅度较大，基本淹没或超出上半年浆价下行带来的成本节约红利；其他的部分纸种如格拉辛、描图纸等产品，需求较为刚性且供给端产能稳定，

销售价格保持了不错的韧性。



展望下半年，我们认为：造纸行业具有较明显的与国民经济运行共振的特点，伴随着经济的稳步复苏，对纸张包括特种纸的需求也将恢复到常态化增长的轨道上来，对销售价格能起到较好的支撑作用，另一方面，随着纸企上半年高价位库存的消化完毕，下半年的成本端压力相比 1-6 月将有所减小，预计盈利水平预计逐步回升。具体经营举措来讲，提质增量，挖潜降本依旧是下半年的经营主基调，采取稳中求进的打法，保持和巩固核心竞争力。在稳健经营的基础上，依然保持适当的逆周期建设步伐，过去两年纸企经营环境的变化，更加证明了造纸企业向上下游延伸的必要性，要结合国家政策导向，获取、抓牢、整合优势资源，继续稳步推进新产能的项目储备和投建工作，为在未来的可持续发展打下坚实的基础。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）大基地规模优势

规模优势带来成本优势，进而降低经营风险，增强企业的核心竞争力。2017 年以来，公司通过江西生产基地的建设，持续扩大生产能力。截至本报告期末，公司已经建成 9 条原纸生产线，产能近 137 万吨，为特种纸行业头部生产企业。同时还有在建湖北基地一期项目和江西基地描图纸产线。

与老基地相比，江西基地和湖北基地具有明显的比较优势，一是新基地产能规模大，产品结构丰富，制造成本具有规模优势；二是区域位置和能源供给优势，新基地配套完整，可实现能源自供，临江靠河带来水路运输便利，产能全部达产后，可较大程度地节约能源和物流成本，大基地的优势凸显。

（二）品牌和客户优势

特种纸由于功能化强、定制化程度高，产品质量要求高，因此大型高端客户准入时间较长是行业的特点。公司在特种纸行业耕耘多年，已积累了丰富的优质客户资源，可快速有效地通过该客户群体最大化地获取市场增量。另一方面，康师傅、统一、Avery Dennison（艾利丹尼森）、冠

豪高新等国内外知名企业与公司的深度合作，能够起到示范效应，带动公司新客户的开拓，形成良性循环。

（三）浆纸一体化优势

拉长产业链，打造浆纸一体化是特纸企业抵御周期性风险，摆脱原材料来源和价格受制于外部供应的重要手段。江西三十万吨化机浆生产线，预计 2023 年第四季度可投入使用。化机浆是生产食品包装纸和文化纸的重要原材料，该产线投产后，集团可实现化机浆自给自足，既为现有产品生产提高更好的成本节约空间，也可为未来公司产品结构优化调整提供强大的原料保障。

（四）精细化管理优势

精细化管理是企业实现优质高效生产和增强竞争力的重要手段。在新的竞争环境下，公司通过精细化的操作、控制、核算、分析、规划实现提升企业核心竞争力的目标。十多年的发展培养了一支优秀的技术和经营管理人才团队，他们拥有较高的管理水平和开阔的视野，推动精细化管理工作不断向前开展，已取得了较为满意的结果。

三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，公司完成机制纸产量 48.17 万吨，销量 42.62 万吨，同比分别减少 5.38%和 13.83%；公司实现销售收入 284,128.70 万元，同比减少 4.44%；净利润-1,214.57 万元，同比减少 105.68%。2023 年 1-6 月，公司重点的工作有：

（一）研发创新发力，增强盈利韧性

面对上半年多变的市场环境，公司坚持以市场需求为导向，推动新产品开发和品种结构优化，寻找利润增长点，在治理塑料污染的时代背景下，食品包装纸、格拉辛纸、描图纸等下游应用场景不断地拓展，公司充分地利用自身的研发创新优势和对市场需求的理解和把握，适时推出部分新产品应用以满足客户需求，取得了不俗的成绩。

（二）加快产业延伸，抵御周期风险

江西五洲的 30 万吨化机浆项目于 2022 年正式开建，经过一年多的努力，目前已接近尾声。化机浆是公司生产食品包装纸和文化纸的重要原材料，建成投产后能够实现原材料部分自给自足，进而对生产成本的节约起到重要的作用。

（三）着力资源整合，绘著发展蓝图

2023 年 3 月，公司经股东大会和债券持有人会议审议通过，将原可转换公司债券“年产 20 万吨液体包装纸项目”募投项目变更为“湖北祉星纸业有限公司 449 万吨浆纸一体化项目一期工程”项目，此举的目的在于加速湖北基地一期项目建设进度，尽快形成浙江省衢州市、江西省湖口县、湖北省汉川市三个生产基地资源优势互补，协同发展的模式，目前项目建设正快速推进中，预计 2024 年年中可建成投产，为公司产能规模提升，产品结构更多元化打下良好的基础。

（四）聚焦安全环保，践行绿色发展

安全环保工作是公司的生命线，是企业高质量发展的前提，半年来，公司认真贯彻执行《环

境保护法》《安全生产法》等法律法规和政府的重大决策，围绕生产经营活动，认真组织环保护安全生产排查工作。报告期实现安全生产无火灾，无重大伤亡事故，重大环境污染事故、环境影响事件为零。公司加大节能减排和环保治理，污水、粉尘、噪音均按标准达到有效控制，效果显著。

上半年，公司积极推进分布式光伏建设项目，利用三大已建成基地的厂房屋顶实现“以光生金”，预计可建成 20 兆瓦以上的装机规模，年绿色发电量 2,000 万度，既可降低企业用电成本，又能显著推动节能减排，为企业发展注入绿色动能。

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	2,841,287,047.29	2,973,415,789.42	-4.44
营业成本	2,691,428,037.65	2,523,038,788.89	6.67
销售费用	6,300,897.84	5,244,021.39	20.15
管理费用	36,060,159.30	40,707,188.02	-11.42
财务费用	47,054,207.39	65,136,271.93	-27.76
研发费用	33,395,558.85	75,312,684.48	-55.66
经营活动产生的现金流量净额	-223,761,901.89	210,963,913.59	-206.67
投资活动产生的现金流量净额	-127,066,957.38	-869,986,741.62	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	591,088,518.92	764,889,444.24	-22.72

营业收入变动原因说明：2023 年上半年市场消费增量不及预期，公司部分产成品价格下滑。

营业成本变动原因说明：2023 年上半年木浆价格虽下降，但受采购周期影响，2023 年上半年入库木浆成本仍处高位，导致生产成本较高。

销售费用变动原因说明：销售人员人数大幅增加，与之相关薪酬及办公差旅费增长所致。

管理费用变动原因说明：因公司业务大幅扩张对管理人员考核标准增高，2023 年制定新的薪酬管理制度，管理人员薪酬较上年同期数有所下降。

财务费用变动原因说明：公司主要原材料木浆主要以进口为主，上年同期美元汇率走强，导致上年同期数汇兑损失较多。

研发费用变动原因说明：研发项目上年同期增长较多，且该阶段研发项目处于高频调试阶段，直接投入较本期偏高；同时 2022 年度执行《企业会计准则解释第 15 号》，企业 2022 年同期未将研发过程中产出的产品或副产品对外销售结转至成本。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：2023 年上半年公司客户以应收票据进行货款结算增加，同时存货增长较多且主要供应商赊销账期未发生重大变化导致采购款流出较应收货款收回额增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司 2023 年上半年购买理财产品较上年同期数减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司召开 2023 年第一次临时股东大会变更可转换公司债券募集资金投资项目，可转换公司债券剩余募集资金投入湖北五洲建设项目工程。

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	1,058,028,200.42	14.22	777,056,580.31	11.83	36.16	主要系上期末募集资金购买理财本期到期赎回及应收货款收回所致
交易性金融资产	74,974,652.78	1.01	526,562,817.54	8.02	-85.76	主要系上期末募集资金购买理财本期到期赎回
应收票据	61,029,126.77	0.82	94,471,782.45	1.44	-35.40	主要系上期质押的银行承兑票据本期到期减少所致
应收款项融资	186,469,491.12	2.51	73,578,694.26	1.12	153.43	主要系本期客户增加票据支付货款所致
存货	965,208,065.79	12.97	658,968,703.85	10.03	46.47	主要系上半年市场消费不及预期，公司预测下半年市场回升对产品及原料进行备货所致
其他流动资产	79,093,019.20	1.06	45,122,908.84	0.69	75.28	主要系公司江西、湖北基地产线扩建，外购大量产线设备留底增值税进项税增加所致
长期应收款	0	0	2,230,000.00	0.03	-100	主要系融资租赁保证金本期到期收回
使用权资产	740,625.65	0.01	18,242,415.30	0.28	-95.94	主要系租赁设备到期转入固定资产减少所致
无形资产	448,679,600.76	6.03	308,674,444.15	4.70	45.36	主要系公司受让国有土地使用权用于湖北基地的扩建
长期待摊费用	25,810,057.28	0.35	2,053,070.48	0.03	1,157.14	主要系公司本期支付未来几年的排污权使用费所致

递延所得税资产	90,229,072.29	1.21	59,116,228.33	0.90	52.63	主要系本期收到汉川政府补贴相应增加与之相关的递延所得税资产所致
应付票据	330,384,845.52	4.44	173,390,452.74	2.64	90.54	主要系本期公司增加票据支付供应商货款,充分利用公司营运资金
应付职工薪酬	13,364,385.83	0.18	23,153,423.98	0.35	-42.28	主要系上期年终奖本期支付所致
其他应付款	11,174,863.51	0.15	4,814,610.53	0.07	132.10	主要系本期收到运输单位的押金保证金增加所致
其他流动负债	18,007,522.07	0.24	34,128,437.88	0.52	-47.24	主要系上期末计提的销售返利本期兑现所致
长期借款	560,200,000.00	7.53	350,000,000.00	5.33	60.06	主要系公司江西、湖北基地产线扩建,外购机器设备等增加公司的借款需求
长期应付款	28,635,584.53	0.38	57,552,095.44	0.88	-50.24	主要系融资购置设备款本期根据进度支付减少所致
递延收益	294,803,624.86	3.96	167,267,130.53	2.55	76.25	主要系公司本期收到汉川市人民政府项目投资补贴款所致

其他说明
无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	602,119,761.36	承兑汇票保证金、信用证保证金、定期存款及利息和存出投资款
交易性金融资产	74,974,652.78	用于开具承兑汇票质押
应收票据	61,029,126.77	用于开具承兑汇票质押
固定资产	1,232,707,393.51	用于借款、开具信用证和售后回租抵押
无形资产	62,435,833.25	用于借款和开具信用证抵押
合计	2,033,266,767.67	

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

报告期内,公司对外投资设立了全资三级子公司五洲特种纸业(汉川)有限公司,注册资本1,000万元人民币。

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2). 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	计入权益的累计公允价值变动	期末数
交易性金融资产	526,562,817.54	-451,588,164.76	74,974,652.78
应收款项融资	73,578,694.26	112,890,796.86	186,469,491.12
合计	600,141,511.80	-338,697,367.90	261,444,143.90

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

公司于 2022 年 8 月 29 日召开第二届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于开展期货套期保值业务的议案》，同意公司及子公司开展期货套期保值业务，交易品种仅限于与公司生产经营相关的原材料，包括但不限于木浆。内容详见公司于 2022 年 8 月 30 日在上海证券交易所（www.sse.com.cn）披露的《五洲特种纸业集团股份有限公司关于开展套期保值业务的公告》（公告编号：2022-054）。截至本半年度报告披露日，公司在上述额度范围内开展纸浆期货套期保值业务。

公司期货套保的相关会计政策及核算根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等相关规定执行。

(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：元

公司名称	主要业务	注册资本 (万元)	投资比例	总资产	净资产	净利润

浙江五星	特种纸的生产与销售	6,100	直接持股 100%	1,841,489,235.86	906,194,397.71	-26,917,052.59
江西五洲	特种纸的生产与销售	110,000	直接持股 100%	4,399,038,437.40	1,231,451,927.57	27,179,379.51
湖北五洲	纸、纸制品、纸浆生产与销售	81,000	直接持股 100%	1,230,695,544.99	802,617,183.10	-175,214.85

(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、汇率波动的风险

公司生产所需木浆大部分依靠进口，并基本以美元结算，随着公司产能的扩大，以美元计价的进口木浆总额可能继续增加，美元强势则会对公司经营业绩稳定性产生不利影响。请各位投资者关注。

2、原材料价格波动的风险

木浆作为特种纸的主要原材料，占公司主营业务成本的比重较高，木浆价格是影响公司毛利率的主要因素之一，国际木浆价格自上半年开始大幅回落，但如果未来木浆价格重拾升势，且公司不能有效化解木浆成本上升的影响，可能会给公司经营业绩带来较大影响。

3、政策变动的风险

政府的产业政策对公司的经营有较大的影响。若未来环保政策、税收政策、进出口政策和地方优惠政策出现较大调整，都会给对公司的整体生产经营和盈利状况带来一定的影响。

4、市场竞争加剧的风险

近年来，特种纸产能逐步向环保设施齐备、生产量大、装备先进的大企业集中，行业集中度越来越高。未来 1-3 年的新增产能主要来自于头部企业，市场竞争可能会加剧，若公司不能有效挖掘市场潜力，提升自身竞争实力，则可能带来新增产能不能及时消化的风险。

(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 年第一次	2023 年 3 月 23 日	www.sse.com.cn	2023 年 3 月 24 日	会议审议通过各

临时股东大会				项议案，不存在议案被否决的情形。
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 12 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 13 日	会议审议通过各项议案，不存在议案被否决的情形。

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

二、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
赵鑫	董事	离任
赵晨佳	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 4 月 20 日，公司董事会收到董事赵鑫先生的辞职报告。赵鑫先生因个人原因辞去公司第二届董事会董事、战略委员会委员、审计委员会委员职务。辞职后，赵鑫先生不再担任公司任何职务。

经公司董事会提名，并经董事会提名委员会审核，提名赵晨佳女士为公司第二届董事会非独立董事候选人，公司于 2023 年 4 月 20 日召开第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于提名第二届董事会非独立董事候选人的议案》，2023 年 5 月 12 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于选举第二届董事会非独立董事的议案》，同意赵晨佳女士当选董事后由其担任战略委员会委员，任期自公司 2022 年年度股东大会审议通过之日起至第二届董事会任期届满之日止。

具体内容详见公司 2023 年 4 月 21 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《五洲特种纸业集团股份有限公司关于董事辞职及补选董事的公告》（公告编号：2023-033）。

三、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	
不适用	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（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

事项概述	查询索引
------	------

<p>2023 年 6 月 21 日，公司召开第二届董事会第十七会议、第二届监事会第十四次会议，均审议通过了《关于 2023 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》《关于 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理方案的议案》《关于提请股东大会授权董事会或董事会授权人士办理公司 2023 年限制性股票激励计划有关事项的议案》等股权激励相关议案。</p>	<p>内容详见公司 2023 年 6 月 22 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）和《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》披露的相关公告</p>
<p>2023 年 7 月 7 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于 2023 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》《关于 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理方案的议案》《关于提请股东大会授权董事会或董事会授权人士办理公司 2023 年限制性股票激励计划有关事项的议案》。</p>	<p>内容详见公司 2023 年 7 月 8 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）和《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》披露的《五洲特种纸业集团股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-069）。</p>

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会 responsibility

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

公司报告期内建有三个生产厂区（五洲特纸、浙江五星、江西五洲。根据浙江省生态环境厅《关于公布 2023 年浙江省环境监管重点单位名录的通知》及江西省生态环境厅发布的《2023 年全省环境监管重点单位名录汇总名单》要求，五洲特纸和浙江五星被浙江省生态环境厅列为 2023

年环境监管重点单位，江西五洲被江西省生态环境厅列为 2023 年环境监管重点单位。

公司及下属子公司严格遵守国家、地方的环保法律法规，自觉履行社会责任，通过加强源头管控、过程控制以及强化环保设施管理等措施，确保污染物达标排放。公司主要污染物为废水、废气和固体废物，公司三个厂区已建有污水处理站三座，合计设计处理能力为 73000m³/d，设计处理工艺为物化+生化+深度处理（砂滤）。报告期内，公司重大环境污染事故、环境影响事件为零，主要污染物排放总量低于排污许可排放量，排放浓度符合国家相关排放标准。

公司及下属子公司 2023 年半年度污染物排放情况详见下表：

公司名称	主要污染物名称	排放方式	排放口数量	排放浓度（平均值）	排放总量（吨）	执行的污染物排放标准	核定的排放总量（吨）	是否达标
□□ □□	COD	□□ □□	1□	14.81mg/L	7.532	□□□□□□□□□□□□ □□□□ □GB3544-2008□	45.476	□
	□□			0.45mg/L	0.239		1.7475	□
□□ □□	COD	□□ □□	1□	16.83mg/L	12.006	□□□□□□□□□□□□ □□□□ □GB3544-2008□	37.645	□
	□□			0.14mg/L	0.104		0.922	□
□□ □□	COD	□□ □□	1□	28.84mg/L	104.084	□□□□□□□□□□□□ □□□□ □GB18918-2002□	196.350	□
	□□			0.26mg/L	0.935		17.500	□
□□□ □	□□□ □	□□ □□ □	1□	21.08mg/m ³	28.972	□□□□□□□□□□□□ □□ □GB13223-2011□	147.135	□
				□□□ □	40.86mg/m ³		54.585	147.135

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

一、废水

公司三个生产厂区各建设了一套采用“物化+生化+深度处理”工艺的废水处理系统，主要情况如下：

公司各造纸生产线产生的废水主要是含有少许细小纤维、填料和胶料等。各厂区造纸生产线的废水经集水池收集后先进行物理净化，然后进入生化池进行生化处理，最后经砂滤过滤后达标排放。

各生产厂区内生活污水经收集后泵入生化池，与生产废水一并处理达标后排放。

二、废气

五洲特纸厂区造纸车间填料制备工序产生的少许含有淀粉等成份的粉尘废气经布袋式除尘器处理达标后高空排放。废水处理站污泥池和污泥储存处产生的臭气经收集后采用次氯酸钠与氢氧化钠喷淋处理后达标高空排放。

浙江五星造纸车间填料制备工序产生的少许含有淀粉等成份的粉尘废气经布袋式除尘器处理达标后高空排放。废水处理站污泥池和污泥储存处产生的臭气经收集后采用次氯酸钠与氢氧化钠喷淋处理后达标高空排放。淋膜车间 PE 粒子高温熔融时产生的 VOCs 废气经收集后采用催化氧化+活性炭吸附处理，达标后高空排放。

江西五洲废气主要是热电厂燃煤锅炉产生的烟气，目前热电厂有两台 130t/h 燃煤循环流化床锅炉，分别各有一套独立的锅炉烟气处理系统，燃煤锅炉烟气经炉内石灰石脱硫+SCNR 脱硝+布袋除尘+炉外烟气湿法脱硫处理达标后高空排放。

三、噪声

公司三个生产厂区噪声主要集中在制浆工序的碎浆、打浆设备，造纸车间的真空泵、空压机和废水处理站的鼓风机等部位。对碎浆、打浆设备安装时采用减震措施和隔噪处置；对真空泵系统将原来的水环式真空泵改为更节能的透平风泵并在其出口处加装消音器，大幅地降低了噪声和节省了电能。把空压机合理设置在生产车间内，并加设隔音房等措施。将废水处理站的罗茨风机改为能效更高的磁悬浮风机并加装隔音房，降噪节能效果显著。

为减轻运输车辆对区域声环境的影响，厂内装卸搬运的机动车改为电动车，对外部运输车辆加强管理，限制车速、禁鸣喇叭，尽量避免夜间运输。

四、固废

五洲特纸和浙江五星产生的一般固废主要是废水处理站产生的主要成份为木材纤维的污泥，其作为包装纸板的原料进行了综合利用，江西五洲污泥按环评规定送热电厂锅炉做燃料燃烧。

公司三个生产厂区产生的危废主要是废机油和废活性炭、废液，废树脂，废机油由浙江海宇润滑油有限公司（危险废物经营许可证：3308000059）、江西国孚润滑油工业有限公司（危险废物经营许可证：赣环危废证字 092 号）处置，废活性炭由衢州市立建环境科技有限公司（危险废物经营许可证：浙小危收集第 00075 号）处置。废树脂、废液由九江凯华环境科技有限公司（赣环危废证字 158 号）处置。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司及下属子公司建设项目均严格按照相关法律法规要求开展了建设项目环境影响评价和“三同时”验收。均取得了当地环保部门出具的排污许可证。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

为了贯彻落实《中华人民共和国突发事件应对法》《中华人民共和国环境保护法》及其他法律法规的要求，保护公司员工的生命安全，减少财产损失，使事故发生后能够快速、有效、有序地实施应急救援，公司及下属子公司委托第三方机构编制了《突发环境事件应急预案》。公司本着实

事求是、切实可行的方针，坚持预防为主、以人为本、统一领导和平战结合的原则，建立突发环境事件应急救援体系及开展应急救援工作。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

为加强污染治理，根据《排污单位自行监测技术指南 造纸工业》（HJ 821-2017）的要求，公司及下属子公司均制定了《环保自行监测方案》，并严格按照执行。

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

1、将各厂区内的雨、污管网进行了整治优化，确保了雨、污分流，提高了污水处理效率，提升了外排水质量；

2、对厂区内产生废气的部位加设了废气收集处理设施，改善了环境大气的质量；

3、对生产经营活动中产生的不能进行综合利用的固废（含危废）均依法依规委托具有相关资质的第三方进行处置。

(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

1、通过对造纸干燥部气罩及通风系统技改（提高了余热回收效率）、采用透平风泵与磁悬浮鼓风机代替水环式真空泵和罗茨风机、新上分布式光伏发电项目，合计减少 2163 吨 CO₂。

2、研发新产品、纸机升级改造、锅炉利用回收废木材、利用蒸汽吹灰、水厂升级改造，合计减少 10242 吨 CO₂。

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	承诺时间及期限	是否履行期限	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
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东、实际控制人：赵云福、林彩玲、赵磊、赵晨佳	备注 1	备注 1	是	是	不适用	不适用
	股份限售	持股 5%以下的股东、实际控制人亲属：曹亮、林万明、赵云飞	备注 2	承诺时间：首次公开发行，承诺期限：上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	持股 5%以下的股东、受实际控制人控制的发行人员工持股平台：宁波云蓝投资合伙企业（有限合伙）	备注 3	备注 3	是	是	不适用	不适用
	股份限售	实际控制人之外的董事、监事和高级管理人员	备注 4	备注 4	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	实际控制人：赵云福、林彩玲、赵磊、赵晨佳	备注 5	承诺时间：首次公开发行，承诺期限：长期	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	控股股东、实际控制人：赵云福、林彩玲、赵磊、赵晨佳	备注 6	承诺时间：首次公开发行，承诺期限：长期	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	董事、监事及高级管理人员	备注 7	承诺时间：首次公开发行，承诺期限：长期	否	是	不适用	不适用

其他	持股 5%以上股东：赵云福、林彩玲、赵磊、赵晨佳	备注 8	备注 8	是	是	不适用	不适用
其他	受实际控制人控制的股东：宁波云蓝投资合伙企业（有限合伙）	备注 9	备注 9	是	是	不适用	不适用
其他	董事、监事及高级管理人员	备注 10	备注 10	是	是	不适用	不适用
其他	五洲特种纸业集团股份有限公司	备注 11	承诺时间：首次公开发行，承诺期限：上市后 3 年内	是	是	不适用	不适用
其他	控股股东、实际控制人：赵云福、林彩玲、赵磊、赵晨佳	备注 12	承诺时间：首次公开发行，承诺期限：上市后 3 年内	是	是	不适用	不适用
其他	董事、高级管理人员	备注 13	承诺时间：首次公开发行，承诺期限：上市后 3 年内	是	是	不适用	不适用
其他	五洲特种纸业集团股份有限公司	备注 14	承诺时间：首次公开发行，承诺期限：长期	否	是	不适用	不适用
其他	控股股东、实际控制人：赵云福、林彩玲、赵磊、赵晨佳	备注 15	承诺时间：首次公开发行，承诺期限：长期	否	是	不适用	不适用
其他	董事、监事、高级管理人员	备注 16	承诺时间：首次公开发行，承诺期限：长期	否	是	不适用	不适用
其他	五洲特种纸业集团股份有限公司	备注 17	承诺时间：首次公开发行，承诺期限：长期	否	是	不适用	不适用
其他	控股股东、实际控制人：赵云福、林彩玲、赵磊、赵晨佳	备注 18	承诺时间：首次公开发行，承诺期限：长期	否	是	不适用	不适用
其他	董事、高级管理人员	备注 19	承诺时间：首次公开发行，承诺期限：长期	否	是	不适用	不适用
其他	五洲特种纸业集团股份有限公司	备注 20	承诺时间：首次公开发行，承诺期限：长期	否	是	不适用	不适用
其他	控股股东、实际控制人：赵云福、林彩玲、赵磊、赵晨佳	备注 21	承诺时间：首次公开发行，承诺期限：长期	否	是	不适用	不适用
其他	董事、监事、高级管理人员	备注 22	承诺时间：首次公开发	否	是	不适用	不适用

				行, 承诺期限: 长期				
	其他	实际控制人: 赵云福、林彩玲、赵磊、赵晨佳	备注 23	承诺时间: 首次公开发行, 承诺期限: 长期	否	是	不适用	不适用
	解决土地等产权瑕疵	控股股东、实际控制人: 赵云福、林彩玲、赵磊、赵晨佳	备注 24	承诺时间: 首次公开发行, 承诺期限: 长期	否	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人: 赵云福、林彩玲、赵磊、赵晨佳	备注 25	承诺时间: 首次公开发行, 承诺期限: 长期	否	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人: 赵云福、林彩玲、赵磊、赵晨佳	备注 26	承诺时间: 首次公开发行, 承诺期限: 长期	否	是	不适用	不适用
	其他	五洲特种纸业集团股份有限公司	备注 27	承诺时间: 首次公开发行, 承诺期限: 长期	否	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人: 赵云福、林彩玲、赵磊、赵晨佳	备注 28	承诺时间: 首次公开发行, 承诺期限: 长期	否	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	控股股东、实际控制人: 赵云福、林彩玲、赵磊、赵晨佳	备注 29	承诺时间: 公开发行可转换公司债券, 承诺期限: 长期	否	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	董事、高级管理人员	备注 30	承诺时间: 公开发行可转换公司债券, 承诺期限: 长期	否	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	控股股东、实际控制人: 赵云福、林彩玲、赵磊、赵晨佳	备注 31	承诺时间: 公开发行可转换公司债券, 承诺期限: 长期	否	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	董事、监事、高级管理人员	备注 32	承诺时间: 公开发行可转换公司债券, 承诺期限: 长期	否	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	控股股东、实际控制人赵磊、赵晨佳、赵云福、林彩玲	备注 33	承诺时间: 向特定对象发行股票, 承诺期限: 长期	否	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	董事、高级管理人员	备注 34	承诺时间: 向特定对象发行股票, 承诺期限: 长期	否	是	不适用	不适用

与股权激励相关的承诺	其他	五洲特种纸业集团股份有限公司	备注 35	承诺时间：2023 年限制性股票激励计划，承诺期限：长期	否	是	不适用	不适用
	其他	董事、监事	备注 36	承诺时间：2023 年限制性股票激励计划，承诺期限：长期	否	是	不适用	不适用
	其他	2023 年限制性股票激励计划所有激励对象	备注 37	承诺时间：2023 年限制性股票激励计划，承诺期限：长期	否	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	赵云福	备注 38	承诺时间：2021 年 8 月 20 日，承诺期限：长期	否	是	不适用	不适用
	其他	林彩玲	备注 39	承诺时间：2021 年 8 月 20 日，承诺期限：长期	否	是	不适用	不适用

备注 1：控股股东、实际控制人赵云福、林彩玲、赵磊、赵晨佳关于股份锁定的承诺

自公司首次发行股票上市之日起 36 个月之内，不转让或委托他人管理本人于本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；本人所持股票在锁定期满后 24 个月内减持的，其减持价格不低于发行价。公司股票上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司股票上市后 6 个月期末股票收盘价低于发行价，本人所持有公司股份的锁定期限将自动延长 6 个月；

本人将通过上海证券交易所集中竞价交易、大宗交易或协议转让等上海证券交易所允许的转让方式转让公司股份。在实施减持时，依照证券市场当时有效的规定制定减持计划，提前将减持计划告知公司，并积极配合公司的公告等信息披露工作。在公司公告后，根据减持计划进行减持。以上承诺在公司上市后承诺期限内持续有效，不因本人职务变更或离职等原因而放弃履行；

本人将严格遵守我国法律法规关于股东持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行股东的义务。若因本人违反上述承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），转让相关股份所取得的收益归公司所有，造成投资者和公司损失的，本人将依法赔偿损失。

同时，公司董事赵云福、董事林彩玲、董事长兼总经理赵磊还作出承诺：

担任公司董事/高级管理人员期间每年转让的公司股份不超过本人直接或间接持有公司的股份总数的 25%，并且在卖出后 6 个月内不再买入公司股份，

买入后 6 个月内不再卖出公司股份。从公司离职后半年内，本人不转让所持有的公司股份。

备注 2：持股 5%以下的股东、实际控制人亲属曹亮、林万明、赵云飞关于股份锁定的承诺

自公司首次发行股票上市之日起 36 个月之内，不转让或委托他人管理本人于本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；本人将通过上海证券交易所集中竞价交易、大宗交易或协议转让等上海证券交易所允许的转让方式转让公司股份。在实施减持时，依照证券市场当时有效的规定进行；

本人将严格遵守我国法律法规关于股东持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行股东的义务。若因本人违反上述承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），转让相关股份所取得的收益归公司所有，造成投资者和公司损失的，本人将依法赔偿损失。

备注 3：持股 5%以下的股东、受实际控制人控制的公司员工持股平台关于股份锁定的承诺

自公司首次发行股票上市之日起 36 个月之内，不转让或委托他人管理本合伙企业于本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；

本合伙企业所持股票在锁定期满后 24 个月内减持的，其减持价格不低于发行价。公司股票上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司股票上市后 6 个月期末股票收盘价低于发行价，本合伙企业所持有公司股份的锁定期限将自动延长 6 个月；

本合伙企业将通过上海证券交易所集中竞价交易、大宗交易或协议转让等上海证券交易所允许的转让方式转让公司股份。在实施减持时，依照证券市场当时有效的规定制定减持计划，提前将减持计划告知公司，并积极配合公司的公告等信息披露工作。在公司公告后，根据减持计划进行减持；

本合伙企业将严格遵守我国法律法规关于股东持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行股东的义务。若因本合伙企业违反上述承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本合伙企业无法控制的客观原因导致的除外），转让相关股份所取得的收益归公司所有，造成投资者和公司损失的，本合伙企业将依法赔偿损失。

备注 4：实际控制人之外的董事、监事和高级管理人员关于股份锁定的承诺

自公司首次发行股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人于本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；本人所持股票在锁定期满后 24 个月内减持的，其减持价格不低于发行价。公司股票上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于

发行价，或者公司股票上市后 6 个月期末股票收盘价低于发行价，本人所持有公司股份的锁定期限将自动延长 6 个月；

本人将通过上海证券交易所集中竞价交易、大宗交易或协议转让等上海证券交易所允许的转让方式转让公司股份。在实施减持时，依照证券市场当时有效的规定制定减持计划，提前将减持计划告知公司，并积极配合公司的公告等信息披露工作。在公司公告后，根据减持计划进行减持。以上承诺在公司上市后承诺期限内持续有效，不因本人职务变更或离职等原因而放弃履行；

担任公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的公司股份不超过本人直接或间接持有公司的股份总数的 25%，并且在卖出后 6 个月内不再买入公司股份，买入后 6 个月内不再卖出公司股份。从公司离职后半年内，不转让本人持有的公司股份；

本人将严格遵守我国法律法规关于股东持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行股东的义务。若因本人违反上述承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），转让相关股份所取得的收益归公司所有，造成投资者和公司损失的，本人将依法赔偿损失。

备注 5：实际控制人赵云福、林彩玲、赵磊、赵晨佳关于避免同业竞争的承诺

截至本承诺函出具之日，本人及本人直接或间接控制的公司或者企业（附属公司或附属企业）目前没有、将来也不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）从事或参与任何与公司及其控股子公司构成或可能构成竞争的产品研发、生产、销售或类似业务；

自本承诺函出具之日起，本人及附属公司或附属企业从任何第三方获得的任何商业机会与公司及其控股子公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知公司，并尽力将该等商业机会让与公司；

本人及附属公司或附属企业承诺将不向其他与公司及其控股子公司业务构成或可能构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密；

若本人及附属公司或附属企业可能与公司及其控股子公司的产品或业务构成竞争，则本人及附属公司或附属企业将以停止生产构成竞争的产品、停止经营构成竞争的业务等方式避免同业竞争；

本人将不利用公司实际控制人的身份对公司及其控股子公司的正常经营活动进行不正当的干预；

如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向公司及其控股子公司赔偿一切直接和间接损失。

本承诺函在本人作为公司实际控制人期间持续有效。

备注 6：控股股东、实际控制人关于规范并减少关联交易的承诺

本人及控制的其他企业尽量减少并避免与公司及其控股子公司之间的关联交易；对于确有必要且无法避免的关联交易，保证按照公平、公允和等价有偿的原则进行，依法签署相关交易协议，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。

在作为公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东期间，本人及控制的其他企业将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所关于规范上市公司与关联企业资金往来的相关规定；

依照公司《公司章程》、《关联交易决策制度》的规定平等行使股东权利并承担股东义务，不利用控股股东、持股 5%以上股东的地位影响公司的独立性，保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润谋取其他任何不正当利益或使公司承担任何不正当的义务；

本人将严格履行上述承诺，如违反上述承诺与公司及其控股子公司进行关联交易而给公司或其控股子公司造成损失的，愿意承担损失赔偿责任。

备注 7：董事、监事及高级管理人员关于规范并减少关联交易的承诺

本人除已经向相关中介机构书面披露的关联交易以外，本人以及下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业（以下简称“附属企业”）与公司之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易；

在本人作为公司董事、监事及高级管理人员期间，本人及附属企业将尽量避免、减少与公司发生关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本人及附属企业将严格遵守法律法规及中国证监会和《公司章程》、《五洲特种纸业集团股份有限公司关联交易管理制度》等相关制度的规定，履行审核程序，确保交易事项的合理合法性和交易价格的公允性，并按相关规定严格履行信息披露义务；

本人承诺不利用公司董事、监事及高级管理人员地位，利用关联交易谋求特殊利益，不会进行损害公司及其他股东合法利益的关联交易。

备注 8：发行前持股 5%以上股东持股意向和减持意向的承诺

公司股票上市后 36 个月内不减持公司股份；

公司股票上市 36 个月后的 24 个月内减持公司股份，减持价格不低于发行价，本人将通过上海证券交易所集中竞价交易、大宗交易或协议转让等上海证券交易所允许的转让方式转让公司股份。在实施减持时，依照证券市场当时有效的规定制定减持计划，提前将减持计划告知公司，并积极配合公司的公告等信息披露工作。在公司公告后，根据减持计划进行减持；

若因本人违反上述承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），转让相关股份所取得的收益归公司所有，造成投资者和公司损失的，本人将依法赔偿损失。

备注 9：受实际控制人控制的股东持股意向和减持意向的承诺

公司股票上市后 36 个月内不减持公司股份；

公司股票上市 36 个月后的 24 个月内减持公司股份，减持价格不低于发行价，本合伙企业将通过上海证券交易所集中竞价交易、大宗交易或协议转让等上海证券交易所允许的转让方式转让公司股份。在实施减持时，依照证券市场当时有效的规定制定减持计划，提前将减持计划告知公司，并积极配合公司的公告等信息披露工作。在公司公告后，根据减持计划进行减持；

若因本合伙企业违反上述承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本合伙企业无法控制的客观原因导致的除外），转让相关股份所取得的收益归公司所有，造成投资者和公司损失的，本合伙企业将依法赔偿损失。

备注 10：董事、监事、高级管理人员持股意向和减持意向的承诺

公司股票上市后 12 个月内不减持公司股份；

公司股票上市 12 个月后的 24 个月内减持公司股份，减持价格不低于发行价，本人将通过上海证券交易所集中竞价交易、大宗交易或协议转让等上海证券交易所允许的方式转让公司股份。在实施减持时，依照证券市场当时有效的规定制定减持计划，提前将减持计划告知公司，并积极配合公司的公告等信息披露工作。在公司公告后，根据减持计划进行减持；

若因本人违反上述承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），转让相关股份所取得的收益归公司所有，造成投资者和公司损失的，本人将依法赔偿损失。

备注 11：公司就上市后三年内稳定股价措施承诺

公司将严格按照稳定股价预案的要求，依法履行回购公司股票的责任和义务；

公司将极力敦促相关方按照稳定股价预案的要求履行其应承担的各项责任和义务；

公司未来聘任新的董事、高级管理人员前，将要求其签署承诺书，保证其履行公司首次公开发行上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺；

如公司存在违反稳定股价承诺的情形时，公司应：

- (1) 及时充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；
- (2) 向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；
- (3) 将上述补充承诺或替代承诺提交股东大会审议；
- (4) 因违反承诺给投资者造成损失的，将依法对投资者进行赔偿。

备注 12：公司控股股东及实际控制人赵云福、林彩玲、赵磊、赵晨佳就上市后三年内稳定股价措施承诺

本人将严格按照稳定股价预案的要求，依法履行增持公司股票的责任和义务；

本人将极力敦促相关方按照稳定股价预案的要求履行其应承担的各项责任和义务；

如本人违反稳定股价承诺，公司有权将应付本人的现金分红予以暂时扣留，并扣减其应向本人支付的报酬，直至本人实际履行上述承诺义务为止。

备注 13：公司董事、高级管理人员就上市后三年内稳定股价措施承诺

在公司任职并领取薪酬的公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员将严格按照稳定股价预案的要求，依法履行增持公司股票的责任和义务；

本人将极力敦促相关方严格按照稳定股价预案的要求履行其应承担的各项责任和义务；

如本人违反稳定股价承诺，公司有权调减或停发本人薪酬或津贴（如有），直至本人实际履行上述承诺义务为止。

备注 14：公司关于无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺

公司《招股说明书》所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏之情形，且公司对《招股说明书》所载之内容真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任；

若公司《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将及时提出股份回购预案，并提交董事会、股东大会审议，依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格按照发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整）加算银行同期存款利息确定，并根据相关法律、法规规定的程序实施。在实施上述股份回购时，如法律法规、公司章程等另有规定的从其规定；

若公司《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失；

上述违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，公司及公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员将本着简化程序、积

极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失；

因公司《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，导致信息披露承诺未得到及时履行，公司将及时进行公告，并将在定期报告中披露公司及公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于回购股份、赔偿损失等承诺的履行情况以及违反承诺时的补救及改正情况。

备注 15：控股股东、实际控制人赵云福、林彩玲、赵磊、赵晨佳关于无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺

公司《招股说明书》所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，且本人并对其真实性、准确性、完整性承担连带法律责任；

若公司《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断其是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促公司依法履行回购股份、赔偿投资者损失的义务，在公司召开董事会、股东大会对其需要履行的回购股份、赔偿投资者损失等事项进行审议时（如需），将投赞成票；

若公司《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失；

本人同意以本人在前述事实认定当年度或以后年度公司利润分配方案中享有的现金分红作为履约担保；

如本人违反信息披露承诺，公司有权将应付本人的现金分红予以暂时扣留，并扣减其应向本人支付的报酬，直至本人实际履行上述承诺义务为止。

若本人未履行上述赔偿义务，本人所持的公司股份不得转让。

备注 16：董事、监事、高级管理人员关于无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺

公司《招股说明书》所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，且本人并对其真实性、准确性、完整性承担连带法律责任；

如公司《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断其是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促公司依法履行回购股份、赔偿投资者损失的义务，在公司召开董事会、股东大会对其需要履行的回购股份、赔偿投资者损失等事项进行审议时（如需），将投赞成票；

如公司《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失；

本人同意以本人在前述事实认定当年度或以后年度通过本人持有公司股份所获现金分红或现金薪酬作为上述承诺的履约担保；

如本人违反信息披露承诺，公司有权将应付本人的现金分红予以暂时扣留，并扣减其应向本人支付的报酬，直至本人实际履行上述承诺义务为止。

若本人未履行上述赔偿义务，本人所持的公司股份不得转让；

上述承诺不因本人职务变更、离职等原因而改变。

备注 17：公司履行填补被摊薄即期回报的措施的承诺

公司将积极履行填补被摊薄即期回报的相关措施，如未能履行，将及时公告未履行的事实和原因；除因不可抗力或其他非归属于本公司的原因外，公司将向本公司全体股东道歉，同时基于全体股东的利益，提出补充承诺或替代承诺，并在公司股东大会审议通过后实施补充承诺或替代承诺。

备注 18：控股股东、实际控制人履行填补被摊薄即期回报的措施的承诺

本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；

本人承诺将促使公司股东大会审议批准持续稳定的现金分红方案，在符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的情况下，确保现金分红水平符合《公司上市后三年内分红回报规划的议案》的要求，并将在股东大会表决相关议案时投赞成票；

如果本人未能履行上述承诺，将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，违反承诺给公司或者股东造成损失的，依法承担补偿责任。

备注 19：董事、高级管理人员履行填补被摊薄即期回报的措施的承诺

本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

承诺对本人（作为董事和/或高级管理人员）的职务消费行为进行约束；

承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；

承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

承诺拟公布的公司股权激励（如有）的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

在中国证监会、上海证券交易所另行发布摊薄即期填补回报措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如果公司的相关规定及本人承诺与该等规定不符时，本人承诺将立即按照中国证监会及上海证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进公司作出新的规定，以符合中国证监会及上海证券交易所的要求；

本人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。若本人违反该等承诺，本人愿意：

(1) 在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；

(2) 无条件接受中国证监会、上海证券交易所、中国上市公司协会等证券监管机构、自律组织按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出的处罚或采取的相关监管措施；

(3) 给公司或者股东造成损失的，依法承担对公司和/或股东的补偿责任。

备注 20：公司关于履行承诺约束措施的承诺

如公司存在违反稳定股价承诺的情形时，公司应：

(1) 及时充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；

(2) 向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；

(3) 将上述补充承诺或替代承诺提交股东大会审议；

(4) 因违反承诺给投资者造成损失的，将依法对投资者进行赔偿。

公司将积极履行填补被摊薄即期回报的相关措施，如未能履行，将及时公告未履行的事实和原因；除因不可抗力或其他非归属于本公司的原因外，公司将向本公司全体股东道歉，同时基于全体股东的利益，提出补充承诺或替代承诺，并在公司股东大会审议通过后实施补充承诺或替代承诺；

因公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，导致信息披露承诺未得到及时履行，公司将及时进行公告，并将在定期报告中披露公司及公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于回购股份、赔偿损失等承诺的履行情况以及违反承诺时的补救及改正情况；

公司将积极采取合法措施履行就本次发行上市所做的所有承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁决、决定，本公司将严格依法执行该等裁决、决定。

备注 21：公司控股股东、实际控制人赵云福、林彩玲、赵磊、赵晨佳关于履行承诺约束措施的承诺

若因本人违反股份锁定承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），转让相关股份所取得的收益归公司所有，造成投资者和公司损失的，本人将依法赔偿损失；

如本人违反稳定股价承诺，公司有权将应付本人的现金分红予以暂时扣留，并扣减其应向本人支付的报酬，直至本人实际履行上述承诺义务为止；

如果本人违反填补回报措施能够得到切实履行的承诺，本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众

投资者道歉，违反承诺给公司或者股东造成损失的，依法承担补偿责任；

如本人违反信息披露承诺，公司有权将应付本人的现金分红予以暂时扣留，并扣减其应向本人支付的报酬，直至本人实际履行上述承诺义务为止。
若本人未履行上述赔偿义务，本人所持的公司股份不得转让；

本人将积极采取合法措施履行就本次发行所做的所有承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关做出相应裁决、决定，本人将严格依法执行该等裁决、决定。

备注 22：董事、监事、高级管理人员关于履行承诺约束措施的承诺

若因本人违反股份锁定承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），转让相关股份所取得的收益归公司所有，造成投资者和公司损失的，本人将依法赔偿损失；

如董事、高级管理人员违反稳定股价承诺，公司有权调减或停发本人的薪酬或津贴（如有），直至本人实际履行上述承诺义务为止；

如董事、高级管理人员违反关于填补回报措施能够得到切实履行的承诺，董事、高级管理人员愿意：

（1）在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；

（2）无条件接受中国证监会、上海证券交易所、中国上市公司协会等证券监管机构、自律组织按照其制定或发布的有关规定、规则，对董事、高级管理人员作出的处罚或采取的相关监管措施；

（3）给公司或者股东造成损失的，依法承担对公司和/或股东的补偿责任；

如本人违反信息披露承诺，公司有权将应付本人的现金分红予以暂时扣留，并扣减其应向本人支付的报酬，直至本人实际履行上述承诺义务为止。
若本人未履行上述赔偿义务，本人所持的公司股份不得转让；

本人将积极采取合法措施履行就本次发行所做的所有承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关做出相应裁决、决定，本人将严格依法执行该等裁决、决定。

备注 23：实际控制人关于社保、公积金未全额缴纳的解决方案的承诺

若公司及其子公司经有关政府部门或司法机关认定需补缴社会保险费（包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险）和住房公积金，或因社会保险费和住房公积金事宜受到处罚，或被任何相关方以任何方式提出有关社会保险费和住房公积金的合法权利要求的，本人将在公司或其子公

司收到主管政府部门出具的生效认定文件后，全额承担需由公司或其子公司补缴的全部社会保险费和住房公积金、罚款或赔偿款项。本人进一步承诺，在承担上述款项和费用后将不向公司或其子公司追偿，保证公司及其子公司不会因此遭受任何损失。

备注 24：控股股东、实际控制人关于公司房屋及建筑物产权的承诺

如因公司的房屋及建筑物存在产权瑕疵等原因而导致公司受到行政处罚、被责令拆除或其他不利影响，本人将全额补偿公司因行政处罚、拆除建筑物等情形对公司造成的损失，保证公司不会因此遭受任何损失。

备注 25：控股股东及实际控制人关于存在实际产量超过核定产能的情形的补偿承诺

如因公司的实际产量超出核定产能而导致公司受到行政处罚、被责令停产整改或其他不利影响的，本人将全额补偿公司因行政处罚、被责令停产整改等情形对公司造成的损失，保证公司不会因此遭受任何损失。

备注 26：控股股东、实际控制人关于财务内控不规范行为的承诺

若公司由于财务内控不规范行为受到有关主管部门处罚，本人将在公司或其子公司收到有权部门出具的生效认定文件后，全额承担罚款或赔偿款项。本人进一步承诺，在承担上述款项和费用后将不向公司或其子公司追偿，保证公司及其子公司不会因此遭受任何损失。

备注 27：公司关于实际产量超过核定产能的承诺

截至 2020 年 7 月，公司已经履行完毕年产 6.7 万吨特种纸技改项目审批程序；公司子公司浙江五星纸业有限公司已经履行完毕年产 18 万吨食品包装纸技改项目审批程序。公司及子公司将严格按照国家相关部门的规定和批复安排生产，杜绝超产行为再次发生。

备注 28：控股股东、实际控制人关于公司与关联方之间的资金拆借行为的承诺

在作为公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东期间，本人及控制的其他企业将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所关于规范上市公司与关联企业资金往来的相关规定。实际控制人还承诺对五洲特纸及其子公司实际遭受的任何损失、索赔、成本和费用，向五洲特纸及其子公司承担全额补偿责任。

备注 29：控股股东、实际控制人关于公开发行可转换公司债券摊薄即期回报采取填补措施的承诺

为维护公司和全体股东的合法权益，确保填补回报措施能够得到切实履行，公司控股股东、实际控制人赵云福、林彩玲、赵磊、赵晨佳，出具承诺如下：

(1) 本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；

(2) 本承诺函出具日至公司首次公开发行可转换公司债券发行完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；

(3) 若本人违反上述承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

备注 30：董事、高级管理人员关于公开发行可转换公司债券关于摊薄即期回报采取填补措施的承诺

(1) 承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

(2) 承诺对本人的职务消费行为进行约束；

(3) 承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；

(4) 承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

(5) 承诺拟公布的公司股权激励（如有）的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

(6) 自本承诺出具之日至公司本次公开发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会做出关于填补回报措施及其承诺的其他新监管规定的，且上述承诺不能满足证监会该等规定时，本人承诺届时将按照证监会的最新规定出具补充承诺；

(7) 承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此做出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

备注 31：实际控制人赵磊、赵晨佳、赵云福、林彩玲关于未取得房产证事项的承诺

如因公司或其子公司的房屋及建筑物存在产权瑕疵等原因而导致发公司或子公司受到行政处罚、被责令拆除或其他不利影响，本人将全额补偿公司或子公司因行政处罚、拆除建筑物等情形对公司或子公司造成的损失，保证公司及其子公司不会遭受任何损失。

备注 32：全体董事、监事、高级管理人员关于公开发行可转换公司债券无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员承诺募集说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

备注 33：控股股东、实际控制人及其一致行动人对公司本次发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺

为确保公司本次发行摊薄即期回报的填补措施得到切实执行，维护中小投资者利益，公司控股股东、实际控制人及其一致行动人作出如下承诺：

(1) 不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益，切实履行对公司填补回报的相关措施；

(2) 自本承诺出具日至公司本次向特定对象发行股票实施完毕前，若中国证监会、上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新规定且上述承诺不能满足中国证监会、上海证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会、上海证券交易所的最新规定出具补充承诺；

作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。

备注 34：董事、高级管理人员关于公司本次向特定对象发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺

本次向特定对象发行股票完成后，公司董事、高级管理人员仍将忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，并根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：

(1) 本人承诺不以无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

(2) 本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；

(3) 本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；

(4) 本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

(5) 若公司后续推出股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。

备注 35：公司关于无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺

本公司保证本激励计划及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

备注 36：全体董事、监事关于无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺

本公司全体董事、监事保证本激励计划及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

备注 37：公司所有激励对象关于无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺

公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。

备注 38：赵云福关于股份分割事项的承诺

(1)《调解书》中关于财产分割的安排系本人真实意思表示，自愿、合法。

(2)本人承诺将履行《调解书》的内容，不会就调解书中约定的财产分割事宜再提出任何异议。

(3)本人承诺将在本人持有的公司股份上市锁定期满后（即上市后三年）十日内执行《调解书》关于公司股份过户的安排。

(4)截至承诺函出具日，本人持有公司 15.29%股份，本人将在锁定期满后将所持的 13.29%公司股份过户给女儿赵晨宇，保留 2%公司股份，若因公司资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发、稀释等事项导致本人所持公司股份比例发生变化的，则本人过户给女儿赵晨宇及保留的公司股份比例同比例变化。

(5)本人持有的股份将遵守公司首次公开发行股票并在上海证券交易所上市前所作出的所有承诺。

(6)本人不存在有关于公司未披露的利益安排。

备注 39：林彩玲关于股份分割事项的承诺

(1)《调解书》中关于财产分割的安排系本人真实意思表示，自愿、合法。

(2)本人承诺将履行《调解书》的内容，不会就调解书中约定的财产分割事宜再提出任何异议。

(3)本人承诺将在本人持有的公司股份上市锁定期满后（即上市后三年）十日内执行《调解书》关于公司股份过户的安排。

(4)截至承诺函出具日，本人持有公司 12.51%股份，本人将在锁定期满后将所持的 1.71%公司股份过户给女儿赵晨宇，保留 10.8%公司股份，若因公司资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发、稀释等事项导致本人所持公司股份比例发生变化的，则本人过户给女儿赵晨宇及保留的公司股份比例同比例变化。

(5)本人持有的股份将遵守公司首次公开发行股票并在上海证券交易所上市前所作出的所有承诺。

(6)本人不存在有关于公司未披露的利益安排。

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

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

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							640,000,000.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							2,124,269,883.80								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							2,124,269,883.80								
担保总额占公司净资产的比例(%)							96.41								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							1,388,617,382.77								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）							1,388,617,382.77								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、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**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	317,649,537	79.37						317,649,537	79.30
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	317,649,537	79.37						317,649,537	79.30
其中：境内非国有法人持股	3,871,354	0.97						3,871,354	0.97
境内自然人持股	313,778,183	78.40						313,778,183	78.34
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	82,569,991	20.63				338,034	338,034	82,908,025	20.70
1、人民币普通股	82,569,991	20.63				338,034	338,034	82,908,025	20.70
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									

三、股份总数	400,219,528	100.00			338,034	338,034	400,557,562	100.00
--------	-------------	--------	--	--	---------	---------	-------------	--------

2、股份变动情况说明

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准衢州五洲特种纸业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2021〕3416号）核准，公司于2021年12月8日公开发行了670.00万张可转换公司债券，每张面值100.00元，发行总额67,000.00万元。经上海证券交易所自律监管决定书〔2021〕500号文同意，公司67,000.00万元可转债于2021年12月30日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“特纸转债”，债券代码“111002”。可转换公司债券的期限为自发行之日起六年，即自2021年12月8日至2027年12月7日。

根据公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》的规定，公司本次发行可转债转股的起止日期为2022年6月14日至2027年12月7日，初始转股价格为18.50元/股，目前最新转股价格为14.54元/股。

自2023年1月1日至2023年6月30日，累计转股数量为338,034股，占可转债转股前公司发行股份总额的0.085%。

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

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，详见本报告“第二节 公司简介和主要财务指标”之“七、公司主要会计数据和财务指标”中“（一）主要会计数据（二）主要财务指标”。

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)	15,670
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
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	
赵磊		119,586,584	29.86	119,586,584	无	0	境内自然人
赵晨佳		79,286,199	19.79	79,286,199	无	0	境内自然人
赵云福		61,150,620	15.27	61,150,620	无	0	境内自然人
林彩玲		50,032,326	12.49	50,032,326	无	0	境内自然人
胡维德		4,390,000	1.10	0	无	0	境内自然人
宁波云蓝投资 合伙企业（有 限合伙）		3,871,354	0.97	3,871,354	无	0	其他
国华人寿保险 股份有限公司 一兴益传统 2 号	933,800	2,205,100	0.55	0	无	0	其他
曹亮		1,240,818	0.31	1,240,818	无	0	境内自然人
赵云飞		1,240,818	0.31	1,240,818	质押	1,240,818	境内自然人
林万明		1,240,818	0.31	1,240,818	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称		持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量				
			种类	数量			
胡维德		4,390,000	人民币普通股	4,390,000			
国华人寿保险股份有限公司一兴益传统 2 号		2,205,100	人民币普通股	2,205,100			
嘉兴古道煦沣二期股权投资合伙企业（有限合伙）		1,105,759	人民币普通股	1,105,759			
郑恩福		1,097,000	人民币普通股	1,097,000			
国华人寿保险股份有限公司一兴益分红 2 号		925,700	人民币普通股	925,700			
香港中央结算有限公司		846,405	人民币普通股	846,405			
UBS AG		796,178	人民币普通股	796,178			
诸葛颂		750,768	人民币普通股	750,768			
上海秋晟资产管理有限公司一秋晟资产言蹊 1 号宏 观对冲私募基金		722,800	人民币普通股	722,800			
中信证券股份有限公司		717,629	人民币普通股	717,629			
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	<p>1、赵磊、赵晨佳、赵云福、林彩玲为公司控股股东、实际控制人。赵磊与赵晨佳系夫妻关系，赵晨佳系赵云福与林彩玲之女，赵云福与林彩玲原系夫妻关系，现已离异。宁波云蓝投资合伙企业（有限合伙）为赵磊控制的企业，为一致行动人。曹亮系赵磊之姐夫。赵云飞系赵云福之姐。林万明系林彩玲之兄。上述股东与其他流通股股东不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；</p> <p>2、公司未知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。</p>
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	赵磊	119,586,584	2023.11.13	-	首发限售
2	赵晨佳	79,286,199	2023.11.13	-	首发限售
3	赵云福	61,150,620	2023.11.13	-	首发限售
4	林彩玲	50,032,326	2023.11.13	-	首发限售
5	宁波云蓝投资合伙企业（有限合伙）	3,871,354	2023.11.13	-	首发限售
6	曹亮	1,240,818	2023.11.13	-	首发限售
7	赵云飞	1,240,818	2023.11.13	-	首发限售
8	林万明	1,240,818	2023.11.13	-	首发限售
9	-	-	-	-	-
10	-	-	-	-	-
上述股东关联关系或一致行动的说明		赵磊、赵晨佳、赵云福、林彩玲为公司控股股东、实际控制人。赵磊与赵晨佳系夫妻关系，赵晨佳系赵云福与林彩玲之女，赵云福与林彩玲原系夫妻关系，现已离异。宁波云蓝投资合伙企业（有限合伙）为赵磊控制的企业，为一致行动人。曹亮系赵磊之姐夫，赵云飞系赵云福之姐，林万明系林彩玲之兄。			

(三) 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、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

(一) 转债发行情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准衢州五洲特种纸业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2021〕3416号）核准，公司于2021年12月8日公开发行了670.00万张可转换公司债券，每张面值100.00元，发行总额67,000.00万元。经上海证券交易所自律监管决定书〔2021〕500号文同意，公司67,000.00万元可转债于2021年12月30日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“特纸转债”，债券代码“111002”。可转换公司债券的期限为自发行之日起六年，即自2021年12月8日至2027年12月7日。

根据公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》的规定，公司本次发行可转债转股的起止日期为2022年6月14日至2027年12月7日，初始转股价格为18.50元/股，目前最新转股价格为14.54元/股。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	五洲特种纸业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券		
期末转债持有人数	5,400		
本公司转债的担保人	无		
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	不适用		
前十名转债持有人情况如下：			
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例（%）	
中国民生银行股份有限公司—光大保德信信用添益债券型证券投资基金	48,315,000	7.30	
华夏基金延年益寿9号固定收益型养老金产品—招商银行股份有限公司	32,535,000	4.92	
中国银行股份有限公司—易方达稳健收益债券型证券投资基金	18,931,000	2.86	
上海银叶投资有限公司—银叶琢玉精选私募证券投资基金	17,250,000	2.61	
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德定期支付双息平衡混合型证券投资基金	17,078,000	2.58	
易方达颐天配置混合型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	16,703,000	2.52	
招商银行股份有限公司—工银瑞信可转债债券型证券投资基金	13,159,000	1.99	
中国工商银行股份有限公司—广发可转债债券型发起式证券投资基金	12,235,000	1.85	
中邮证券有限责任公司	10,670,000	1.61	
全国社保基金二零六组合	10,366,000	1.57	

(三) 报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
五洲特种纸业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券	666,914,000	-4,969,000			661,945,000

(四) 报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	五洲特种纸业集团股份有限公司公开发行可转
-----------	----------------------

	换公司债券
报告期转股额（元）	4,969,000
报告期转股数（股）	338,034
累计转股数（股）	547,562
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0.137
尚未转股额（元）	661,945,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	98.798

(五) 转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称			五洲特种纸业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券	
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2022年6月23日	18.20	2022年6月17日	上海证券交易所 《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》 《证券日报》	因实施2021年年度权益分派，每股派发现金红利0.30元（含税）。转股价格由18.50元/股调整为18.20元/股。
2022年10月19日	14.70	2022年10月18日	上海证券交易所 《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》 《证券日报》	公司股票连续30个交易日中至少有15个交易日的收盘价低于当期转股价格的85%（18.20元/股×85%=15.47元/股）的情形，满足《募集说明书》中规定的转股价格向下修正的条件。“特纸转债”转股价格由18.20元/股调整为14.70元/股。
2023年6月15日	14.54	2023年6月8日	上海证券交易所 《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》 《证券日报》	因实施2022年年度权益分派，每股派发现金红利0.16元（含税）。转股价格由14.70元/股调整为14.54元/股。
截至本报告期末最新转股价格			14.54	

(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

根据中证鹏元资信评估股份有限公司于2023年6月16日出具的《2021年衢州五洲特种纸业股份有限公司公开发行可转换公司债券2023年跟踪评级报告》，本次公司主体信用等级为“AA”，特纸转债信用等级为“AA”，评级展望为“稳定”。本次评级结果较前次没有变化。

截至2023年6月末，公司总负债为53.09亿元，资产负债率为71.36%。

(七) 转债其他情况说明

无

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

2023 年 6 月 30 日

编制单位：五洲特种纸业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,058,028,200.42	777,056,580.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		74,974,652.78	526,562,817.54
衍生金融资产			
应收票据		61,029,126.77	94,471,782.45
应收账款		1,014,397,839.18	1,006,270,009.34
应收款项融资		186,469,491.12	73,578,694.26
预付款项		28,399,219.06	28,203,823.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		15,911,112.70	17,409,129.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		965,208,065.79	658,968,703.85
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		79,093,019.20	45,122,908.84
流动资产合计		3,483,510,727.02	3,227,644,449.78
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			2,230,000.00
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		24,929,903.45	25,552,988.75
固定资产		1,824,758,371.97	1,406,841,111.73
在建工程		1,360,242,845.43	1,281,303,812.40
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		740,625.65	18,242,415.30
无形资产		448,679,600.76	308,674,444.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		25,810,057.28	2,053,070.48
递延所得税资产		90,229,072.29	59,116,228.33
其他非流动资产		181,461,030.64	235,260,027.35
非流动资产合计		3,956,851,507.47	3,339,274,098.49
资产总计		7,440,362,234.49	6,566,918,548.270
流动负债：			
短期借款		2,502,911,883.42	2,020,340,872.47
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		330,384,845.52	173,390,452.74
应付账款		736,076,342.70	725,117,253.78
预收款项			
合同负债		31,814,600.87	28,440,508.54
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		13,364,385.83	23,153,423.98
应交税费		41,487,111.97	40,567,450.88
其他应付款		11,174,863.51	4,814,610.53
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		198,574,819.37	209,410,871.05
其他流动负债		18,007,522.07	34,128,437.88
流动负债合计		3,883,796,375.26	3,259,363,881.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		560,200,000.00	350,000,000.00
应付债券		541,837,707.64	529,378,320.59
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		28,635,584.53	57,552,095.44
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		294,803,624.86	167,267,130.53
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,425,476,917.03	1,104,197,546.56

负债合计		5,309,273,292.29	4,363,561,428.41
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		400,557,562.00	400,219,528.00
其他权益工具		156,113,518.53	157,285,412.86
其中：优先股			
永续债			
资本公积		469,061,575.20	464,261,161.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		43,570,928.41	43,570,928.41
一般风险准备			
未分配利润		1,061,785,358.06	1,138,020,089.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,131,088,942.20	2,203,357,119.86
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,131,088,942.20	2,203,357,119.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,440,362,234.49	6,566,918,548.27

公司负责人：赵磊

主管会计工作负责人：张海峡

会计机构负责人：宋李云

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：五洲特种纸业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		100,238,986.71	119,924,329.99
交易性金融资产			452,488,136.98
衍生金融资产			
应收票据		535,562,810.02	631,221,986.39
应收账款		244,267,515.42	289,096,062.60
应收款项融资		36,038,544.03	18,589,437.34
预付款项		4,005,439.17	1,554,634.82
其他应收款		904,981,048.17	386,230,778.60
其中：应收利息			
应收股利			
存货		165,161,256.73	132,874,258.78
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		17,032,752.74	2,566,816.96
流动资产合计		2,007,288,352.99	2,034,546,442.46
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,030,863,217.30	1,514,269,017.13
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		155,087,937.44	92,070,369.11
在建工程		99,022,136.98	78,241,858.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		24,787,231.63	24,772,102.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,051,247.22	1,226,436.15
递延所得税资产		11,791,568.72	11,251,709.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,322,603,339.29	1,721,831,493.58
资产总计		4,329,891,692.28	3,756,377,936.04
流动负债：			
短期借款		1,564,444,276.73	1,403,219,798.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		107,318,341.80	35,825,015.68
应付账款		254,234,059.41	246,885,778.63
预收款项			
合同负债		8,454,738.37	1,716,361.45
应付职工薪酬		3,549,738.98	7,052,838.46
应交税费		5,286,786.75	674,006.08
其他应付款		513,534,562.41	254,339,884.19
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		15,207,895.83	20,023,527.78
其他流动负债		6,770,972.09	10,169,100.15
流动负债合计		2,478,801,372.37	1,979,906,310.64
非流动负债：			
长期借款		182,700,000.00	
应付债券		541,837,707.64	529,378,320.59
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		724,537,707.64	529,378,320.59
负债合计		3,203,339,080.01	2,509,284,631.23
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		400,557,562.00	400,219,528.00
其他权益工具		156,113,518.53	157,285,412.86
其中：优先股			
永续债			
资本公积		512,378,760.30	507,578,346.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		43,570,928.41	43,570,928.41
未分配利润		13,931,843.03	138,439,089.19
所有者权益（或股东权益）合计		1,126,552,612.27	1,247,093,304.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,329,891,692.28	3,756,377,936.04

公司负责人：赵磊

主管会计工作负责人：张海峡

会计机构负责人：宋李云

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		2,841,287,047.29	2,973,415,789.42
其中：营业收入		2,841,287,047.29	2,973,415,789.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,824,493,608.86	2,717,091,764.99
其中：营业成本		2,691,428,037.65	2,523,038,788.89
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		10,254,747.83	7,652,810.28
销售费用		6,300,897.84	5,244,021.39
管理费用		36,060,159.30	40,707,188.02
研发费用		33,395,558.85	75,312,684.48
财务费用		47,054,207.39	65,136,271.93
其中：利息费用		48,083,294.97	47,261,393.68
利息收入		7,641,194.57	1,139,001.41
加：其他收益		6,636,328.46	6,585,031.43

投资收益（损失以“-”号填列）		-26,639,803.24	284,744.01
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）		899,972.22	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		865,690.82	-16,820,824.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,009,291.70	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			192,989.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,453,665.01	246,565,964.42
加：营业外收入		677,029.53	19,184,722.08
减：营业外支出		1,046,774.52	1,513,171.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,823,410.00	264,237,514.85
减：所得税费用		1,322,320.16	50,568,432.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,145,730.16	213,669,082.66
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,145,730.16	213,669,082.66
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）		-12,145,730.16	213,669,082.66
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（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		-12,145,730.16	213,669,082.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,145,730.16	213,669,082.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.03	0.53
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.03	0.52

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

公司负责人：赵磊

主管会计工作负责人：张海峡

会计机构负责人：宋李云

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		866,031,308.08	904,937,171.19
减：营业成本		827,085,103.71	821,414,323.89
税金及附加		1,008,214.19	699,163.21
销售费用		3,907,777.92	1,897,570.01
管理费用		13,774,029.73	11,818,543.87
研发费用		3,240,381.04	2,406,470.63
财务费用		39,449,542.68	52,246,656.94
其中：利息费用		35,595,047.98	38,472,042.15
利息收入		1,578,530.76	717,741.65
加：其他收益		683,294.70	1,606,009.07
投资收益（损失以“-”号填列）		-10,719,844.11	2,223,159.07
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）		-23,956,478.90	154,982.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,520,097.36	
资产处置收益（损失以“—”号填列）			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		-60,946,866.86	18,438,593.32
加：营业外收入		8,474.60	19,099,389.23
减：营业外支出		19,711.68	252,087.45
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-60,958,103.94	37,285,895.10
减：所得税费用		-539,858.90	8,875,674.81
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		-60,418,245.04	28,410,220.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		-60,418,245.04	28,410,220.29
（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		-60,418,245.04	28,410,220.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：赵磊

主管会计工作负责人：张海峡

会计机构负责人：宋李云

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,442,842,572.85	2,349,836,228.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		26,168,393.52	24,013,080.49
收到其他与经营活动有关的现金		305,788,159.86	354,529,339.53
经营活动现金流入小计		2,774,799,126.23	2,728,378,648.67
购买商品、接受劳务支付的现金		2,656,479,967.04	1,968,659,072.40
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		100,020,199.98	80,037,264.76
支付的各项税费		56,335,360.86	148,719,524.11
支付其他与经营活动有关的现金		185,725,500.24	319,998,873.81
经营活动现金流出小计		2,998,561,028.11	2,517,414,735.08
经营活动产生的现金流量净额		-223,761,901.89	210,963,913.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,144,931.50	4,129,329.12
处置固定资产、无形资产和其			212,389.38

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		532,410,154.96	660,954,356.09
投资活动现金流入小计		535,555,086.46	665,296,074.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		513,769,802.19	426,318,981.71
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		148,852,241.65	1,108,963,834.50
投资活动现金流出小计		662,622,043.84	1,535,282,816.21
投资活动产生的现金流量净额		-127,066,957.38	-869,986,741.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,787,406,774.34	1,890,130,862.52
收到其他与筹资活动有关的现金		22,230,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,809,636,774.34	1,890,130,862.52
偿还债务支付的现金		1,103,994,938.03	963,619,514.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,991,706.01	142,429,820.59
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		18,561,611.38	19,192,083.40
筹资活动现金流出小计		1,218,548,255.42	1,125,241,418.28
筹资活动产生的现金流量净额		591,088,518.92	764,889,444.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,880,541.51	1,123,066.94
五、现金及现金等价物净增加额		247,140,201.16	106,989,683.15
加：期初现金及现金等价物余额		208,768,237.90	706,172,291.35
六、期末现金及现金等价物余额		455,908,439.06	813,161,974.50

公司负责人：赵磊

主管会计工作负责人：张海峡

会计机构负责人：宋李云

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		901,254,804.88	652,608,059.35
收到的税费返还		2,417,425.46	
收到其他与经营活动有关的现金		45,313,741.99	163,327,561.15
经营活动现金流入小计		948,985,972.33	815,935,620.50
购买商品、接受劳务支付的现金		684,918,975.40	871,118,918.69
支付给职工及为职工支付的现金		26,420,196.37	20,104,080.23
支付的各项税费		7,003,647.06	56,196,180.33
支付其他与经营活动有关的现金		55,177,836.75	156,826,761.27
经营活动现金流出小计		773,520,655.58	1,104,245,940.52
经营活动产生的现金流量净额		175,465,316.75	-288,310,320.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,144,931.50	4,129,329.12
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		459,195,575.45	708,709,826.01
投资活动现金流入小计		462,340,506.95	712,839,155.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,130,981.95	32,793,071.92
投资支付的现金		516,594,200.17	113,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		563,826,780.64	1,100,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,181,551,962.76	1,246,543,071.92
投资活动产生的现金流量净额		-719,211,455.81	-533,703,916.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,055,984,222.56	1,042,895,128.68
收到其他与筹资活动有关的现金		258,109,403.38	180,404,630.19
筹资活动现金流入小计		1,314,093,625.94	1,223,299,758.87
偿还债务支付的现金		717,425,973.95	712,106,872.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,686,950.55	133,532,108.70
支付其他与筹资活动有关的现金		1,375,235.26	80.00
筹资活动现金流出小计		796,488,159.76	845,639,060.89
筹资活动产生的现金流量		517,605,466.18	377,660,697.98

量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		618,450.86	2,926,316.30
五、现金及现金等价物净增加额		-25,522,222.02	-441,427,222.53
加：期初现金及现金等价物余额		92,595,927.25	608,361,959.85
六、期末现金及现金等价物余额		67,073,705.23	166,934,737.32

公司负责人：赵磊

主管会计工作负责人：张海峡

会计机构负责人：宋李云

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	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	400,219,528.00			157,285,412.86	464,261,161.25				43,570,928.41		1,138,020,089.34		2,203,357,119.86		2,203,357,119.86
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	400,219,528.00			157,285,412.86	464,261,161.25				43,570,928.41		1,138,020,089.34		2,203,357,119.86		2,203,357,119.86
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	338,034.00			-1,171,894.33	4,800,413.95						-76,234,731.28		-72,268,177.66		-72,268,177.66
(一)综合收益总额											-12,145,730.16		-12,145,730.16		-12,145,730.16
(二)所有者投入和减少资本	338,034.00			-1,171,894.33	4,800,413.95								3,966,553.62		3,966,553.62
1. 所有者	338,034.00			-1,171,894.33	4,800,413.95								3,966,553.62		3,966,553.62

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													-64,089,001.12		-64,089,001.12		-64,089,001.12
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配													-64,089,001.12		-64,089,001.12		-64,089,001.12
4. 其他																	
(四)所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本（或股本）																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	

4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	400,557,562.00			156,113,518.53	469,061,575.20				43,570,928.41		1,061,785,358.06		2,131,088,942.20	2,131,088,942.20

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	400,010,000.00			158,013,220.25	461,297,728.52				39,191,000.91		1,057,206,846.04		2,115,718,795.72	2,115,718,795.72	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企															

业合并													
其他													
二、本年期初余额	400,010,000.00		158,013,220.25	461,297,728.52			39,191,000.91	1,057,206,846.04		2,115,718,795.72		2,115,718,795.72	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,254.00		-5,424.33	21,777.16				93,665,985.46		93,683,592.29		93,683,592.29	
(一)综合收益总额								213,669,082.66		213,669,082.66		213,669,082.66	
(二)所有者投入和减少资本	1,254.00		-5,424.33	21,777.16						17,606.83		17,606.83	
1. 所有者投入的普通股	1,254.00		-5,424.33	21,777.16						17,606.83		17,606.83	
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								-120,003,097.20		-120,003,097.20		-120,003,097.20	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配								-120,003,097.20		-120,003,097.20		-120,003,097.20	

4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	400,011,254.00		158,007,795.92	461,319,505.68			39,191,000.91	1,150,872,831.50	2,209,402,388.01	2,209,402,388.01			

公司负责人：赵磊

主管会计工作负责人：张海峡

会计机构负责人：宋李云

母公司所有者权益变动表
2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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	400,219,528.00			157,285,412.86	507,578,346.35				43,570,928.41	138,439,089.19	1,247,093,304.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	400,219,528.00			157,285,412.86	507,578,346.35				43,570,928.41	138,439,089.19	1,247,093,304.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	338,034.00			-1,171,894.33	4,800,413.95					-124,507,246.16	-120,540,692.54
（一）综合收益总额										-60,418,245.04	-60,418,245.04
（二）所有者投入和减少	338,034.00			-1,171,894.33	4,800,413.95						3,966,553.62

少资本											
1. 所有者投入的普通股	338,034.00			-1,171,894.33	4,800,413.95						3,966,553.62
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										-64,089,001.12	-64,089,001.12
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-64,089,001.12	-64,089,001.12
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	400,557,562.00			156,113,518.53	512,378,760.30				43,570,928.41	13,931,843.03	1,126,552,612.27

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股 本)	其他权益工具			资本公积	减： 库 存	其 他 综	专 项 储	盈 余 公 积	未 分 配 利 润	所 有 者 权 益 合 计
		优 先	永 续	其 他							

		股	债			股	合 收 益	备			
一、上年 期末余 额	400,010,000.00			158,013,220.25	504,614,913.62				39,191,000.91	219,022,838.86	1,320,851,973.64
加：会计 政策变 更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年 期初余 额	400,010,000.00			158,013,220.25	504,614,913.62				39,191,000.91	219,022,838.86	1,320,851,973.64
三、本期 增减变 动金额 (减少 以“-” 号填列)	1,254.00			-5,424.33	21,777.16					-91,592,876.91	-91,575,270.08
(一)综 合收益 总额										28,410,220.29	28,410,220.29
(二)所 有者投 入和减 少资本	1,254.00			-5,424.33	21,777.16						17,606.83
1. 所有 者投入 的普通 股	1,254.00			-5,424.33	21,777.16						17,606.83
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										-120,003,097.20	-120,003,097.20
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-120,003,097.20	-120,003,097.20
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	400,011,254.00			158,007,795.92	504,636,690.78				39,191,000.91	127,429,961.95	1,229,276,703.56

公司负责人：赵磊

主管会计工作负责人：张海峡

会计机构负责人：宋李云

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

公司前身系原衢州五洲特种纸业有限公司，由赵晨佳、赵磊投资设立，于 2008 年 1 月 9 日在衢州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省衢州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330803670291361P 的营业执照，注册资本 40,055.272 万元，股份总数 40,055.7562 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 31,764.9537 万股；无限售条件的流通股份 A 股 8,290.8025 万股。公司股票已于 2020 年 11 月 10 日在上海证券交易所挂牌交易。

根据公司二届七次董事会以及 2022 年第一次临时股东大会决议，公司名称由“衢州五洲特种纸业股份有限公司”变更为“五洲特种纸业集团股份有限公司”，公司已于 2022 年 4 月 14 日办妥上述工商变更登记手续。

本公司属造纸和纸制品行业。主要产品为食品包装纸、格拉辛纸、描图纸、转移印花纸、特种文化纸等。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 10 日二届十八次董事会批准对外报出。

本公司将浙江五星纸业有限公司（以下简称浙江五星）、五洲特种纸业（江西）有限公司（以下简称江西五洲）、浙江诚宇进出口有限公司（以下简称浙江诚宇）、衢州森远贸易有限公司（以下简称森远贸易）、五洲特种纸业（湖北）有限公司（以下简称湖北五洲）、衢州星洲新能源有限公司（以下简称衢州星洲）、黄冈祉星纸业（湖北）有限公司（以下简称湖北五洲）、衢州星洲新能源有限公司（以下简称衢州星洲）、黄冈祉星纸业（湖北）有限公司（以下简称黄冈祉星）、汉川景星环保科技有限公司（以下简称汉川景星）、衢州五星进出口贸易有限公司（以下简称五星进出口）、湖北祉星热力能源有限公司（以下简称湖北祉星热力）、江西星洲新能源有限公司（以下简称江西星洲）、黄冈祉星热力能源有限公司（以下简称黄冈祉星热力）和五洲特种纸业（汉川）有限公司（以下简称汉川五洲）等 13 家子（孙）公司纳入本期合并财务报表范围。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司报告期纳入合并范围的子（孙）公司共 13 家，情况详见本报告第十节、三之说明。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司及各子（孙）公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对存货、收入等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本报告第十节、五相关说明。

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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 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. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3)

不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风

险自初始确认后并未显著增加。

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——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，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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	60.00
3 年以上	100.00

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。

应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照一般方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收银行承兑汇票	票据类型

11. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收账款——账龄组合	账龄

12. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司按一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收银行承兑汇票	票据类型

13. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收银行承兑汇票	票据类型

14. 存货

√适用 □不适用

1. 存货的分类

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

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. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

15. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

16. 持有待售资产

适用 不适用

17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

18. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照一般方法确定长期应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。

20. 长期股权投资

适用 不适用

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长

期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买

日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

21. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

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

22. 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	5.00	4.75%
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00%-31.67%
专用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50%-31.67%
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

23. 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。

24. 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。

25. 生物资产

适用 不适用

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

适用 不适用

1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权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. 使用权资产的初始计量

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。

3. 使用权资产的后续计量

(1) 公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 公司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。

(3) 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时，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。

28. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
管理软件	10

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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

29. 长期资产减值

适用 不适用

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

30. 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。

31. 合同负债

合同负债的确认方法

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。

32. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

(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。

33. 租赁负债

√适用 □不适用

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

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

34. 预计负债

√适用 □不适用

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承

担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

35. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

36. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

37. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售食品包装纸、格拉辛纸、描图纸、转移印花纸、特种文化纸等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。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，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

38. 合同成本

适用 不适用

39. 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。

40. 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。

41. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

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

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

（2）租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

（1）公司作为承租人

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

否属于销售。

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

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

(2) 公司作为出租人

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

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

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

42. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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

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

43. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

44. 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%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

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（%）
浙江五星、江西五洲	15
本公司、湖北五洲、湖北祉星热力	25
除上述以外的其他纳税主体	20

2. 税收优惠

√适用 □不适用

1. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，浙江五星被认定为浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业，高新技术企业证书编号为：GR202133005624，有效期 3 年（2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日）。本期浙江五星享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15%税率计缴企业所得税。

2. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，江西五洲被认定为江西省 2022 年认定的第一批高新技术企业，高新技术企业证书编号为：GR20223600312，有效期 3 年（2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日）。本期江西五洲享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15%税率计缴企业所得税。

3. 根据财政部、税务总局公告《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。子公司浙江诚宇、森远贸易、五星进出口、衢州星洲、黄冈祉星、汉川景星、江西星洲、黄冈祉星热力和汉川五洲本期符合小型微利企业标准享受上述税收政策。

4. 根据财政部、税务总局公告《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税公告 2023 年第 6 号），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, 执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。子公司浙江诚宇、森远贸易、五星进出口、衢州星洲、黄冈社星、汉川景星、江西星洲、黄冈社星热力和汉川五洲本期符合小型微利企业标准享受上述税收政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	136,629.41	99,182.51
银行存款	845,768,639.54	563,124,266.89
其他货币资金	212,122,931.47	213,833,130.91
合计	1,058,028,200.42	777,056,580.31

其他说明：

期末银行存款中包括定期存款及利息 389,996,829.89 元, 其他货币资金包括承兑汇票保证金 211,804,282.40 元、信用证保证金 294,495.66 元、锁汇保证金 21,150.51 元和存出投资款 3,002.90 元。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	74,974,652.78	526,562,817.54
其中：衍生金融资产(理财产品)	74,974,652.78	526,562,817.54
合计	74,974,652.78	526,562,817.54

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	61,029,126.77	94,471,782.45
商业承兑票据		
合计	61,029,126.77	94,471,782.45

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	61,029,126.77
合计	61,029,126.77

(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

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
银行承兑票据	1,047,002,224.79	
商业承兑票据		
合计	1,047,002,224.79	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	61,029,126.77	100.00			61,029,126.77	94,471,782.45	100.00			94,471,782.45
其中：										
银行承兑汇票	61,029,126.77	100.00			61,029,126.77	94,471,782.45	100.00			94,471,782.45
合计	61,029,126.77				61,029,126.77	94,471,782.45				94,471,782.45

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：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额
----	------

	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	61,029,126.77		
合计	61,029,126.77		

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,065,003,273.38
1 年以内小计	1,065,003,273.38
1 至 2 年	2,923,642.96
2 至 3 年	33,627.01
3 年以上	32,377,422.57
合计	1,100,337,965.92

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	30,949,168.39	2.81	30,949,168.39	100.00	0	31,949,168.39	2.92	31,949,168.39	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,069,388,797.53	97.19	54,990,958.35	5.14	1,014,397,839.18	1,060,836,770.69	97.08	54,566,761.35	5.14	1,006,270,009.34
其中：										
账龄组合	1,069,388,797.53	97.19	54,990,958.35	5.14	1,014,397,839.18	1,060,836,770.69	97.08	54,566,761.35	5.14	1,006,270,009.34
合计	1,100,337,965.92		85,940,126.74		1,014,397,839.18	1,092,785,939.08		86,515,929.74		1,006,270,009.34

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
浙江望湖蓝图纸业有限公司	28,434,297.83	28,434,297.83	100.00	
厦门雅合纸塑复合材料有限公司	2,514,870.56	2,514,870.56	100.00	已被吊销营业执照, 预计无法收回
合计	30,949,168.39	30,949,168.39	100.00	

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

公司以前年度与浙江望湖蓝图纸业有限公司发生业务往来, 截至 2023 年 6 月 30 日对方欠款 28,434,297.83 元, 账龄 3 年以上。因对方经营困难, 预计无法收回, 故全额计提坏账准备

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	33,627.01	20,176.21	60.00
3 年以上	1,428,254.18	1,428,254.18	100.00
1 年以内	1,065,003,273.38	53,250,163.66	5.00
1-2 年	2,923,642.96	292,364.30	10.00
合计	1,069,388,797.53	54,990,958.35	5.14

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

详见本节报表五、重要会计政策及会计估计之 10.金融工具

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	31,949,168.39		1,000,000.00			30,949,168.39
按组合计提坏账准备	54,566,761.35	424,197.00				54,990,958.35
合计	86,515,929.74	424,197.00	1,000,000.00			85,940,126.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
浙江望湖蓝图纸业有限公司	1,000,000.00	资金偿付
合计	1,000,000.00	/

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

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情况

适用 不适用

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	202,697,148.36	18.42	10,202,753.64
第二名	137,075,443.66	12.46	6,853,772.18
第三名	72,757,653.50	6.61	3,637,882.68
第四名	47,906,947.32	4.35	2,395,347.39
第五名	37,559,403.64	3.41	1,877,970.18
小计	497,996,596.48	45.25	24,967,726.07

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	186,469,491.12	73,578,694.26
合计	186,469,491.12	73,578,694.26

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	28,298,387.76	99.65	27,871,440.57	98.82
1至2年	19,558.94	0.07	331,851.03	1.18
2至3年	80,740.17	0.28		
3年以上	532.19		532.19	
合计	28,399,219.06	100.00	28,203,823.79	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	账面余额	占预付款项(%)
第一名	4,407,899.70	15.52
第二名	3,334,650.30	11.74
第三名	3,078,690.44	10.84
第四名	2,334,890.00	8.22
第五名	2,137,908.70	7.53
小计	15,294,039.14	53.85

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,911,112.70	17,409,129.40
合计	15,911,112.70	17,409,129.40

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	9,816,241.82
1 年以内小计	9,816,241.82
1 至 2 年	7,274,530.36
2 至 3 年	96,514.13
3 年以上	60,560.79
合计	17,247,847.10

(2). 按款项性质分类情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	7,528,954.56	8,457,000.00
应收暂付款	9,718,892.54	10,578,751.62
合计	17,247,847.10	19,035,751.62

(3). 坏账准备计提情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	569,158.85	711,165.48	346,297.89	1,626,622.22

2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-363,726.52	363,726.52		
--转入第三阶段		-9,651.41	9,651.41	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	285,379.76	-337,787.55	-237,480.03	-289,887.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	490,812.09	727,453.04	118,469.27	1,336,734.40

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	
按组合计提坏账准备	1,626,622.22	-289,887.82				1,336,734.40
合计	1,626,622.22	-289,887.82				1,336,734.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金保证金	6,669,979.56	1-2年	38.67	666,997.96
第二名	应收暂付款	1,820,000.00	1年以内	10.55	91,000.00
第三名	应收暂付款	1,730,000.00	1年以内	10.03	86,500.00
第四名	应收暂付款	1,650,000.00	1年以内	9.57	82,500.00
第五名	应收暂付款	1,600,000.00	1年以内	9.28	80,000.00
合计	/	13,469,979.56		78.10	1,006,997.96

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	489,695,776.56		489,695,776.56	428,568,809.12		428,568,809.12
在产品				1,912,892.68		1,912,892.68
库存商品	443,600,410.21	9,143,384.27	434,457,025.94	211,527,027.26	3,789,802.22	207,737,225.04
发出商品	36,741,980.94		36,741,980.94	15,737,425.21		15,737,425.21
包装物	3,866,971.96		3,866,971.96	4,643,054.21		4,643,054.21
低值易耗品	446,310.39		446,310.39	369,297.59		369,297.59
合计	974,351,450.06	9,143,384.27	965,208,065.79	662,758,506.07	3,789,802.22	658,968,703.85

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,789,802.22	9,009,291.70		3,655,709.65		9,143,384.27
合计	3,789,802.22	9,009,291.70		3,655,709.65		9,143,384.27

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、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). 本期合同资产计提减值准备情况

□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

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
留抵增值税	78,932,333.74	20,993,185.40
预缴企业所得税	40,272.13	23,533,127.59
待摊费用	120,413.33	596,595.85
合计	79,093,019.20	45,122,908.84

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融 资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
融资租赁款保证金				2,230,000.00		2,230,000.00	
合计				2,230,000.00		2,230,000.00	/

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

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). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	26,237,380.01	26,237,380.01
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	26,237,380.01	26,237,380.01
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	684,391.26	684,391.26
2.本期增加金额	623,085.30	623,085.30
(1) 计提或摊销	623,085.30	623,085.30
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	1,307,476.56	1,307,476.56
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	24,929,903.45	24,929,903.45
2.期初账面价值	25,552,988.75	25,552,988.75

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,824,758,371.97	1,406,841,111.73
固定资产清理		
合计	1,824,758,371.97	1,406,841,111.73

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	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	682,161,971.25	9,829,331.64	1,380,260,488.19	46,279,331.56	2,118,531,122.64
2.本期增加金额	10,784,602.15	1,577,393.35	548,691,744.49	2,790,482.82	563,844,222.81
(1) 购置	128,606.25	1,577,393.35	3,742,017.35	2,790,482.82	8,238,499.77
(2) 在建工程转入	10,655,995.90		525,215,213.87		535,871,209.77
(3) 企业合并增加					
(4) 使用权资产转入			19,734,513.27		19,734,513.27
3.本期减少金额		13,938.07	544,247.79		558,185.86
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程		13,938.07	544,247.79		
4.期末余额	692,946,573.40	11,392,786.92	1,928,407,984.89	49,069,814.38	2,681,817,159.59
二、累计折旧					
1.期初余额	125,276,998.74	6,356,416.38	557,537,534.30	22,438,331.43	711,609,280.85
2.本期增加金额	16,715,528.51	842,144.76	124,029,846.30	3,785,565.95	145,373,085.52
(1) 计提	16,715,528.51	842,144.76	61,805,347.01	3,785,565.95	83,148,586.23
(2) 技改完工转固转入			59,881,025.84		59,881,025.84
(3) 使用权资产转入			2,343,473.45		2,343,473.45
3.本期减少金额		4,308.81			4,308.81
(1) 处置或报废					

(2) 转入在建工程		4,308.81			4,308.81
4.期末余额	141,992,527.25	7,194,252.33	681,567,380.60	26,223,897.38	856,978,057.56
三、减值准备					
1.期初余额			77,824.93	2,905.13	80,730.06
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			77,824.93	2,905.13	80,730.06
四、账面价值					
1.期末账面价值	550,954,046.15	4,198,534.59	1,246,762,779.36	22,843,011.87	1,824,758,371.97
2.期初账面价值	556,884,972.51	3,472,915.26	822,645,128.96	23,838,095.00	1,406,841,111.73

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	2,208,219.29	886,444.49		1,321,774.80	毛坯商品房, 尚未装修
小计	2,208,219.29	886,444.49		1,321,774.80	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江西五洲 PM10 造纸车间	144,726,020.92	尚未办妥产权证, 资料收集中
衢江 C-7-3 地块厂房	17,180,960.60	尚未办妥产权证, 资料收集中
江西五洲房屋附属工程	9,245,332.32	尚未办妥产权证, 资料收集中
江西五洲淋膜车间	6,835,743.25	尚未办妥产权证, 资料收集中
江西五洲碳酸钙车间	6,690,518.18	尚未办妥产权证, 资料收集中
江西五洲 PM8 浆板车间	4,225,550.94	尚未办妥产权证, 资料收集中
小计	188,904,126.21	

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	1,360,242,845.43	1,281,303,812.40
工程物资		
合计	1,360,242,845.43	1,281,303,812.40

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
江西五洲特种纸项目	864,936,648.39		864,936,648.39	1,025,147,368.81		1,025,147,368.81
449 万吨浆纸一体化项目	345,367,989.36		345,367,989.36	163,788,131.80		163,788,131.80
淋漠生产线项目	99,114,002.27		99,114,002.27			
PM5 工程	7,551,981.36		7,551,981.36	64,272,668.33		64,272,668.33
零星工程	43,272,224.05		43,272,224.05	28,095,643.46		28,095,643.46
合计	1,360,242,845.43		1,360,242,845.43	1,281,303,812.40		1,281,303,812.40

(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(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
江西五洲特种纸项目	183,198.00	1,025,147,368.81	238,472,384.08	398,683,104.50		864,936,648.39	100.00	95.00	13,514,168.11			自筹资金/募集资金
449万吨浆纸一体化项目	198,823.58	163,788,131.80	183,349,769.06	1,769,911.50		345,367,989.36	18.92	20.00	8,247,332.12	8,247,332.12	0.50	自筹资金/募集资金
淋漠生产线项目	12,430.00		99,114,002.27			99,114,002.27	100.00	90.00				自筹资金
PM5工程	10,516.60	64,272,668.33	9,777,246.70	66,497,933.67		7,551,981.36	61.12	60.00				自筹资金
合计	404,968.18	1,253,208,168.94	530,713,402.11	466,950,949.67		1,316,970,621.38			21,761,500.23	8,247,332.12		/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	专用设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	540,255.20	19,734,513.27	20,274,768.47
2.本期增加金额	514,443.98		514,443.98
租入	514,443.98		514,443.98
3.本期减少金额		19,734,513.27	19,734,513.27
转入固定资产		19,734,513.27	19,734,513.27
4.期末余额	1,054,699.18		1,054,699.18
二、累计折旧			
1.期初余额	157,574.41	1,874,778.76	2,032,353.17
2.本期增加金额	156,499.12	468,694.69	625,193.81
(1)计提	156,499.12	468,694.69	625,193.81
3.本期减少金额		2,343,473.45	2,343,473.45
(1)处置			
(1)转入固定资产		2,343,473.45	2,343,473.45
4.期末余额	314,073.53		314,073.53
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	740,625.65		740,625.65
2.期初账面价值	382,680.79	17,859,734.51	18,242,415.30

其他说明：

无

25、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	管理软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	317,746,486.07	5,481,226.49	323,227,712.56
2.本期增加金额	144,013,665.25	566,981.12	144,580,646.37
(1)购置	144,013,665.25		144,013,665.25
(2)内部研发		566,981.12	566,981.12
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	461,760,151.32	6,048,207.61	467,808,358.93
二、累计摊销			
1.期初余额	14,022,685.22	530,583.19	14,553,268.41
2.本期增加金额	4,252,648.09	322,841.67	4,575,489.76
(1)计提	4,252,648.09	322,841.67	4,575,489.76
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	18,275,333.31	853,424.86	19,128,758.17
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	443,484,818.01	5,194,782.75	448,679,600.76
2.期初账面价值	303,723,800.85	4,950,643.30	308,674,444.15

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

26、开发支出

□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

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

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
排污权使用费	2,043,570.52	24,138,405.05	371,918.29		25,810,057.28
待摊费用	9,499.96		9,499.96		
合计	2,053,070.48	24,138,405.05	381,418.25		25,810,057.28

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	95,164,241.07	18,605,275.45	90,386,462.02	17,856,608.79
递延收益	294,803,624.86	71,800,184.94	167,267,130.53	39,746,567.76
计提销售返利	7,415,561.98	1,112,334.30	17,935,798.93	2,690,369.84
合计	397,383,427.91	91,517,794.69	275,589,391.48	60,293,546.39

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	1,574,652.78	236,197.92	3,162,817.54	723,236.33
定期存款利息	7,016,829.89	1,052,524.48	3,027,211.50	454,081.73
合计	8,591,482.67	1,288,722.40	6,190,029.04	1,177,318.06

(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

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,288,722.40	90,229,072.29	1,177,318.06	59,116,228.33
递延所得税负债	1,288,722.40		1,177,318.06	

(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	1,336,734.40	1,626,622.22
可抵扣亏损	64,239,984.57	1,889,030.94
合计	65,576,718.97	3,515,653.16

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		466,763.46	
2024 年	516,459.69	516,459.69	
2025 年	11,446.44	11,446.44	
2026 年	871,671.43	871,671.43	
2027 年	22,680.83	22,689.92	
2028 年	62,817,726.18		
合计	64,239,984.57	1,889,030.94	/

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	账面价值	账面余额	减值准	账面价值

		备			备	
预付工程设备款	181,461,030.64		181,461,030.64	173,180,027.35		173,180,027.35
预付土地款				62,080,000.00		62,080,000.00
合计	181,461,030.64		181,461,030.64	235,260,027.35		235,260,027.35

其他说明：

无

31、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
保证借款	1,165,433,796.03	1,127,800,000.00
抵押及保证借款	50,000,000.00	15,000,000.00
信用借款	1,038,658,248.61	665,600,000.00
质押借款	247,000,000.00	211,200,000.00
应付利息	1,819,838.78	740,872.47
合计	2,502,911,883.42	2,020,340,872.47

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

32、交易性金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		9,500,000.00
银行承兑汇票	330,384,845.52	163,890,452.74
合计	330,384,845.52	173,390,452.74

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、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
应付材料款	653,098,710.86	619,912,114.18
应付费用类款项	5,392,084.29	7,234,954.24
应付长期资产购置款	77,585,547.55	97,970,185.36
合计	736,076,342.70	725,117,253.78

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

36、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

其他说明：

□适用 √不适用

37、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
货款	31,814,600.87	28,440,508.54
合计	31,814,600.87	28,440,508.54

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、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	22,775,076.33	87,637,830.06	97,464,256.28	12,948,650.11
二、离职后福利-设定提存	378,347.65	2,660,673.82	2,623,285.75	415,735.72

计划				
合计	23,153,423.98	90,298,503.88	100,087,542.03	13,364,385.83

(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	21,690,479.47	76,395,838.62	85,500,974.03	12,585,344.06
二、职工福利费		4,985,673.37	4,985,673.37	
三、社会保险费	181,560.36	2,201,694.89	2,178,206.61	205,048.64
其中：医疗保险费	145,703.30	1,375,938.10	1,363,946.65	157,694.75
工伤保险费	35,857.06	825,756.79	814,259.96	47,353.89
四、住房公积金		3,224,736.85	3,224,736.85	
五、工会经费和职工教育经费	903,036.50	829,886.33	1,574,665.42	158,257.41
合计	22,775,076.33	87,637,830.06	97,464,256.28	12,948,650.11

(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
基本养老保险	365,101.89	2,553,380.56	2,517,082.45	401,400.00
失业保险费	13,245.76	107,293.26	106,203.30	14,335.72
合计	378,347.65	2,660,673.82	2,623,285.75	415,735.72

其他说明：

□适用 √不适用

39、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
企业所得税	32,435,164.54	36,159,796.53
房产税	1,151,701.97	1,300,396.87
印花税	340,131.74	1,161,071.51
土地使用税	1,342,577.26	880,665.02
可再生能源发展基金	685,286.34	507,046.56
代扣代缴个人所得税	5,382,597.21	294,804.23
环境保护税	93,564.50	85,531.55
增值税		69,635.53
水利建设基金	55,995.10	41,431.04
城市维护建设税	54.43	39,125.36
教育费附加	23.34	16,768.01
地方教育附加	15.54	11,178.67
合计	41,487,111.97	40,567,450.88

其他说明：

无

40、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,174,863.51	4,814,610.53
合计	11,174,863.51	4,814,610.53

其他说明：

无

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	9,529,450.00	3,158,000.00
应付暂收款	1,645,413.51	1,656,610.53
合计	11,174,863.51	4,814,610.53

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

41、持有待售负债

□适用 √不适用

42、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	172,807,804.16	180,666,294.45
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	25,518,518.10	25,007,685.94
1年内到期的租赁负债	248,497.11	3,736,890.66
合计	198,574,819.37	209,410,871.05

其他说明：

无

43、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
计提销售返利	15,180,932.33	31,566,728.62
待转销项税额	2,826,589.74	2,561,709.26
合计	18,007,522.07	34,128,437.88

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

44、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
抵押及保证借款		350,000,000.00
信用借款	182,700,000.00	
抵押借款	377,500,000.00	
合计	560,200,000.00	350,000,000.00

长期借款分类的说明：

子公司江西五洲累计向浦发银行申请项目借款 20,000 万元（已于 2019 年 6 月 20 日还款 50 万元，2019 年 12 月 20 日还款 950 万元，2020 年 6 月 19 日还款 150 万元，2020 年 12 月 20 日还款 2,850 万元，2021 年 6 月 20 日还款 200 万元，2021 年 12 月 20 日还 3,800 万元，2022 年 6 月 20 日还款 300 万元，2022 年 12 月 20 日还 5,700 万元，2023 年 6 月 20 日还款 300 万元，余额为 5,700 万元），由该公司的机器设备和土地使用权提供抵押，并由本公司提供连带责任担保。此项借款将于 1 年内到期 5,700 万元，已转“一年内到期的非流动负债”。

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

45、应付债券

(1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
特纸转债	541,837,707.64	529,378,320.59
合计	541,837,707.64	529,378,320.59

应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期债转股	期末余额
特纸转债	100.00	2021-12-08	2021.12.8-2027.12.7	670,000,000.00	529,378,320.59		1,640,171.67	15,788,215.38		4,969,000.00	541,837,707.64
合计				670,000,000.00	529,378,320.59		1,640,171.67	15,788,215.38		4,969,000.00	541,837,707.64

(2). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

√适用 □不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准衢州五洲特种纸业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2021〕3416号）核准，公司于2021年12月8日公开发行670万张可转换公司债券，发行总额人民币670,000,000.00元，期限6年，每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息，债券票面利率为第一年0.30%、第二年0.50%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。该可转债转股期起止日期为2022年6月14日至2027年12月7日，初始转股价格为18.50元/股。

本公司2021年发行的可转换公司债券在进行初始计量时，对应负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为500,674,625.99元，计入应付债券；对应权益部分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为158,013,220.25元，计入其他权益工具。本期累计共有面值4,969,000.00元的特纸转债转换成338,034股公司股票，不足一股部分支付现金109.00元，同时转股确认资本公积4,800,413.95元，并对应结转减少其他权益工具金额1,171,894.33元以及应付利息3,330.91元、溢折价摊销(利息调整)1,005,668.29元。本期按照实际利率法期初溢折价摊销(利息调整)137,681,866.81元，计提负债部分的摊余成本利息14,782,547.09元，转股转出溢折价摊销(利息调整)1,005,668.29元，合计溢折价摊销(利息调整)121,893,651.43元。

(3). 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

46、 租赁负债

适用 不适用

47、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	28,635,584.53	57,552,095.44
专项应付款		
合计	28,635,584.53	57,552,095.44

其他说明：

无

长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	2,055,213.37	4,374,672.50
融资购置设备款	26,580,371.16	53,177,422.94
合计	28,635,584.53	57,552,095.44

其他说明：

无

专项应付款

适用 不适用

48、 长期应付职工薪酬

适用 不适用

49、预计负债

□适用 √不适用

50、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	167,267,130.53	131,273,900.00	3,737,405.67	294,803,624.86	项目补助
合计	167,267,130.53	131,273,900.00	3,737,405.67	294,803,624.86	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
江西五洲年产 110 万吨特种纸项目	17,641,800.00			1,470,150.00		16,171,650.00	与资产相关
基础设施建设经费	1,755,432.00			146,286.00		1,609,146.00	与资产相关
转移印花纸项目	413,250.00			28,500.00		384,750.00	与资产相关
传统产业化升级引导资金	891,666.71			49,999.98		841,666.73	与资产相关
汉川经济开发区产业扶持资金	146,564,981.82	131,273,900.00		2,042,469.69		275,796,412.13	与资产相关
小计	167,267,130.53	131,273,900.00		3,737,405.67		294,803,624.86	

其他说明：

□适用 √不适用

51、其他非流动负债

□适用 √不适用

52、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	400,219,528				338,034	338,034	400,557,562

其他说明：

股本增加 338,034 股,系公司可转换公司债券本期转股 338,034 股,详见本报告第十节、七(45) 应付债券之说明。

53、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

其他权益工具减少 1,171,894.33 元,系公司可转换公司债券 4,969,000.00 元本期转股,详见本 报告第十节、七(45) 应付债券之说明。

(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

54、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)	464,261,161.25	4,800,413.95		469,061,575.20
合计	464,261,161.25	4,800,413.95		469,061,575.20

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

本期资本公积增加 4,800,413.95 元,系公司可转换公司债券本期转股 338,034 股所致,详见本 报告第十节、七(45) 应付债券之说明。

55、库存股

适用 不适用

56、其他综合收益

适用 不适用

57、专项储备

适用 不适用

58、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	43,570,928.41			43,570,928.41
合计	43,570,928.41			43,570,928.41

盈余公积说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

无

59、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	1,138,020,089.34	1,057,206,846.04
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	1,138,020,089.34	1,057,206,846.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,145,730.16	205,196,268.00
减：提取法定盈余公积		4,379,927.50
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	64,089,001.12	120,003,097.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,061,785,358.06	1,138,020,089.34

调整期初未分配利润明细：

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

60、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	2,771,984,953.01	2,621,669,545.04	2,962,412,922.61	2,516,436,794.02
其他业务	69,302,094.28	69,758,492.61	11,002,866.81	6,601,994.87
合计	2,841,287,047.29	2,691,428,037.65	2,973,415,789.42	2,523,038,788.89

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
食品包装纸	1,417,334,409.13
格拉辛纸	790,688,962.10
描图纸	52,656,551.88
转移印花纸	221,408,788.72
工业包装纸	4,871,267.48
特种文化纸	285,024,973.70
其他	69,010,741.08
按经营地区分类	
境内	2,490,096,905.38

境外	350,898,788.71
市场或客户类型	
合同类型	
按商品转让的时间分类	
在某一时刻确认收入	2,840,995,694.09
按合同期限分类	
按销售渠道分类	
合计	2,840,995,694.09

合同产生的收入说明：

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

其他说明：

无

61、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	407,614.56	743,623.49
房产税	2,313,725.77	1,385,228.24
土地使用税	2,340,186.16	986,794.44
车船税	17,945.57	17,522.56
印花税	1,069,857.36	1,048,487.50
教育费附加	174,691.96	318,695.78
地方教育附加	116,461.30	212,463.85
环境保护税	3,814,265.15	2,939,994.42
合计	10,254,747.83	7,652,810.28

其他说明：

无

62、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,721,847.48	2,173,684.81
办公及差旅费	2,295,464.71	1,043,444.51
仓储装卸费	221,379.17	1,655,144.32
其他	62,206.48	371,747.75
合计	6,300,897.84	5,244,021.39

其他说明：

无

63、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	14,927,410.18	17,806,576.71
业务招待费及差旅费	4,388,140.26	2,204,800.04
折旧及摊销	7,635,934.91	6,769,608.05
办公费用	3,587,385.88	3,666,273.21
中小修理费	345,263.14	527,665.17
中介咨询费	3,804,739.93	5,232,152.58
其他	1,371,285.00	4,500,112.26
合计	36,060,159.30	40,707,188.02

其他说明：

无

64、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,227,114.17	5,633,809.23
直接投入	21,374,470.22	65,900,932.31
折旧	2,736,215.20	3,019,701.37
其他	57,759.26	758,241.57
合计	33,395,558.85	75,312,684.48

其他说明：

无

65、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
利息收入	-7,641,194.57	-1,139,001.41
利息支出	48,083,294.97	47,261,393.68
其中：租赁负债未确认融资费用	125,919.57	425.15
长期应付款未确认融资费用	1,413,780.38	
汇兑损益	3,876,811.68	15,910,337.55
手续费	2,735,295.31	3,103,542.11
合计	47,054,207.39	65,136,271.93

其他说明：

无

66、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	3,737,405.67	1,694,935.98
与收益相关的政府补助	2,613,100.00	4,653,835.19
代扣个人所得税手续费返还	285,822.79	236,260.26
合计	6,636,328.46	6,585,031.43

其他说明：

本期计入其他收益的政府补助情况详见本报告第十节、七（83）之说明

67、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
票据贴现利息支出	-7,204,796.98	-3,844,585.11
银行理财期货收益	-19,435,006.26	4,129,329.12
合计	-26,639,803.24	284,744.01

其他说明：

无

68、净敞口套期收益

□适用 √不适用

69、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	899,972.22	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	899,972.22	

交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	899,972.22	

其他说明：

无

70、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
坏账损失	865,690.82	-16,820,824.83
合计	865,690.82	-16,820,824.83

其他说明：

无

71、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,009,291.70	
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	-9,009,291.7	

其他说明：

无

72、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		192,989.38
合计		192,989.38

其他说明：

适用 不适用**73、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		19,082,415.48	
无需支付款项	243,628.05		243,628.05
赔偿收入	424,926.88	102,304.40	424,926.88
其他	8,474.60	2.20	8,474.60
合计	677,029.53	19,184,722.08	677,029.53

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**74、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		260,000.00	
罚款支出	1,000,790.00	1,217,810.00	1,000,790.00
滞纳金	40,064.08	33,224.20	40,064.08
其他	5,920.44	2,137.45	5,920.44
合计	1,046,774.52	1,513,171.65	1,046,774.52

其他说明：

无

75、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	32,435,164.12	54,713,021.37
递延所得税费用	-31,112,843.96	-4,144,589.18
合计	1,322,320.16	50,568,432.19

(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	-10,823,410.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,705,852.50
子公司适用不同税率的影响	-232,349.41
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	562,334.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-56,009.34
研发费用加计扣除影响	-5,333,371.94
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	9,087,569.17
所得税费用	1,322,320.16

其他说明：

适用 不适用

76、其他综合收益

适用 不适用

77、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	133,887,000.00	109,117,973.93

收回承兑汇票和保函保证金	138,043,817.98	242,386,180.32
收回质押定期存款	20,000,000.00	
租赁收入	317,574.99	
利息收入	4,230,776.18	1,139,001.41
收到押金保证金	8,589,766.44	
其他	719,224.27	1,886,183.87
合计	305,788,159.86	354,529,339.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	34,245,915.15	67,397,832.24
支付承兑汇票和保函保证金	149,990,532.63	251,247,223.36
支付押金保证金	218,975.00	
罚款滞纳金支出	1,040,854.08	
其他	229,223.38	1,353,818.21
合计	185,725,500.24	319,998,873.81

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回承兑汇票保证金（用于支付工程设备款）	18,318,465.84	10,954,356.09
理财产品到期收回	514,091,689.12	650,000,000.00
合计	532,410,154.96	660,954,356.09

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	70,326,411.92	1,100,000,000.00
支付承兑汇票保证金（用于支付工程设备款）	78,525,829.73	8,963,834.50
合计	148,852,241.65	1,108,963,834.50

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行借款保证金	20,000,000.00	
收到售后回租融资款	2,230,000.00	
合计	22,230,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付承兑汇票和保函保证金	12,124,000.00	
支付租赁费	6,437,611.38	19,192,003.40
可转债不足一股部分退现金		80.00
合计	18,561,611.38	19,192,083.40

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

78、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-12,145,730.16	213,669,082.66
加：资产减值准备	8,143,600.88	16,820,824.83
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	83,771,671.53	88,366,553.84
使用权资产摊销	625,193.81	2,094,855.76
无形资产摊销	4,575,489.76	1,566,556.93
长期待摊费用摊销	381,418.25	809,631.60
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）		-192,989.38
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）	-899,972.22	
财务费用（收益以“-”号填列）	50,546,326.27	63,171,731.23
投资损失（收益以“-”号填列）	19,435,006.26	-4,129,329.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-31,112,843.96	-25,270,855.84

递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	-315,248,653.64	-75,692,278.82
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-214,866,170.71	-519,106,271.87
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	183,032,762.04	448,856,401.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-223,761,901.89	210,963,913.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	455,908,439.06	813,161,974.50
减：现金的期初余额	208,768,237.90	706,172,291.35
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	247,140,201.16	106,989,683.15

(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	455,908,439.06	208,768,237.90
其中：库存现金	136,629.41	99,182.51
可随时用于支付的银行存款	455,771,809.65	208,669,055.39
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	455,908,439.06	208,768,237.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

√适用 □不适用

期末货币资金余额为 1,058,028,200.42 元，现金及现金等价物余额为 455,908,439.06 元，差异 602,119,761.36 元，系不属于现金及现金等价物的承兑汇票保证金 211,804,282.40 元、信用证保证金 294,495.66 元、锁汇保证金 21,150.51 元、定期存款及利息 337,865,629.89 元、定期保证金及利息 52,131,200.00 元和存出投资款 3,002.90 元。

79、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

80、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	602,119,761.36	承兑汇票保证金、信用证保证金、定期存款及利息和存出投资款
交易性金融资产	74,974,652.78	用于开具承兑汇票质押
应收票据	61,029,126.77	用于开具承兑汇票质押
固定资产	1,232,707,393.51	用于借款、开具信用证和售后回租抵押
无形资产	62,435,833.25	用于借款和开具信用证抵押
合计	2,033,266,767.67	

其他说明：

无

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			24,257,323.29
其中：美元	3,357,043.23	7.2258	24,257,322.97
欧元	0.04	7.8771	0.32
港币			
应收账款			177,947,566.41
其中：美元	22,733,102.48	7.2258	164,264,851.90
欧元	1,737,024.35	7.8771	13,682,714.51
港币			
应付账款			435,976,259.92
其中：美元	60,334,134.40	7.2258	435,962,388.35
欧元	1,761.00	7.8771	13,871.57
港币			
预付账款			361.43
其中：美元	50.02	7.2258	361.43

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、套期

适用 不适用

83、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
江西五洲年产 110 万吨特种纸项目	1,470,150.00	其他收益	1,470,150.00
基础设施建设经费	146,286.00	其他收益	146,286.00
转移印花纸项目	28,500.00	其他收益	28,500.00
传统产业化升级引导资金	49,999.98	其他收益	49,999.98
汉川经济开发区产业扶持资金	2,042,469.69	其他收益	2,042,469.69
数字化示范企业奖补	120,000.00	其他收益	120,000.00
2022 年“降低市场主体用能成本”奖补	200,000.00	其他收益	200,000.00
2022 年度市级科技计划项目二期经费	110,000.00	其他收益	110,000.00
2022 年度企业研发补助	411,900.00	其他收益	411,900.00
2022 年疫情工业增长奖补	500,000.00	其他收益	500,000.00
2023 年第四批县级科技计划项目经费	353,000.00	其他收益	353,000.00
2022 年外贸出口奖励资金	796,200.00	其他收益	796,200.00
九江市市场监督管理局拨款	50,000.00	其他收益	50,000.00
岗前培训补贴	72,000.00	其他收益	72,000.00
小计	6,350,505.67		6,350,505.67

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

84、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
汉川五洲	新设孙公司	2023年6月	[注]	100.00%

[注]截至 2023 年 6 月 30 日尚未实际出资

6、其他

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江五星	衢州市	衢州市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
江西五洲	九江市	九江市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
五星进出口	衢州市	衢州市	商业		100.00	同一控制下企业合并
浙江诚宇	衢州市	衢州市	商业	100.00		同一控制下企业合并
森远贸易	衢州市	衢州市	商业	100.00		同一控制下企业合并
湖北五洲	孝感市	孝感市	制造业	100.00		设立
湖北祉星热力	孝感市	孝感市	制造业		100.00	设立
衢州星洲	衢州市	衢州市	制造业	100.00		设立
汉川景星	孝感市	孝感市	制造业	100.00		设立
黄冈祉星	武穴市	武穴市	制造业	100.00		设立
江西星洲	九江市	九江市	制造业		100.00	设立
黄冈祉星热力	武穴市	武穴市	制造业		100.00	设立

汉川五洲	孝感市	孝感市	制造业		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：

五星进出口系浙江五星的全资子公司，湖北祉星热力、汉川五洲系湖北五洲的全资子公司，江西星洲系衢州星洲的全资子公司，黄冈祉星热力系黄冈祉星的全资子公司。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；
- 3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

（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) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

- 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. 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

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 45.26%（2022 年 12 月 31 日：40.32%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,235,919,687.58	3,333,385,139.58	2,714,410,420.32	445,332,580.30	173,642,138.96
应付票据	330,384,845.52	330,384,845.52	330,384,845.52		
应付账款	736,076,342.70	736,076,342.70	736,076,342.70		
其他应付款	11,174,863.51	11,174,863.51	11,174,863.51		
其他流动负债	15,180,932.33	15,180,932.33	15,180,932.33		

应付债券	541,837,707.64	715,560,000.00	3,350,000.00	16,750,000.00	695,460,000.00
长期应付款	54,154,102.63	55,000,000.00	27,500,000.00	27,500,000.00	
一年内到期的非流动负债	248,497.11	248,497.11	248,497.11		
小计	4,924,976,979.02	5,197,010,620.75	3,838,325,901.49	489,582,580.30	869,102,138.96

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,551,007,166.92	2,609,637,510.46	2,218,415,592.66	217,556,164.38	173,665,753.42
应付票据	173,390,452.74	173,390,452.74	173,390,452.74		
应付账款	725,117,253.78	725,117,253.78	725,117,253.78		
其他应付款	4,814,610.53	4,814,610.53	4,814,610.53		
其他流动负债	31,566,728.62	31,566,728.62	31,566,728.62		
应付债券	529,378,320.59	715,560,000.00	3,350,000.00	16,750,000.00	695,460,000.00
长期应付款	82,559,781.38	86,961,666.68	31,961,666.68	55,000,000.00	
一年内到期的非流动负债	3,736,890.66	3,736,890.66	3,736,890.66		
小计	4,101,571,205.22	4,350,785,113.47	3,192,353,195.67	289,306,164.38	869,125,753.42

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2023年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币877,210,000.00元（2022年12月31日：人民币634,520,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本报表附注七（81）和七（82）之说明。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		74,974,652.78		74,974,652.78
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		74,974,652.78		74,974,652.78
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		74,974,652.78		74,974,652.78
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			186,469,491.12	186,469,491.12
持续以公允价值计量的资产总额		74,974,652.78	186,469,491.12	261,444,143.90
(七) 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

对于公司持有的结构性存款，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率、约定的到期合约所报远期汇率和年末交易对方提供的权益通知书中记录的权益价值等。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

对于公司持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

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

本公司的子公司情况详见本报告第十节、九之说明

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
衢州市绿盟纸制品有限公司	其他
衢州诚合科技有限公司	其他
浙江杉石德能动力技术有限公司	其他
浙江杉石科技有限公司	其他

注：衢州市绿盟纸制品有限公司、衢州诚合科技有限公司系赵磊姐姐赵卉控制之公司；浙江杉石德能动力技术有限公司、浙江杉石科技有限公司系公司董事长兼总经理赵磊、董事赵晨佳通过浙江星洲投资有限公司间接持有 35.33%股权，公司根据《上海证券交易所股票上市规则》6.3.3 第五款规定，依据实质重于形式的原则，将其认定为公司关联法人。

其他说明

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
赵磊、赵晨佳、赵云福和林彩玲	77.6396	78.3725

注：公司实际控制人为赵磊、赵晨佳、赵云福和林彩玲，公司实际控制人认定理由如下：1) 赵云福与林彩玲原系夫妻关系，于 2021 年 3 月解除婚姻关系，赵磊与赵晨佳系夫妻关系，赵晨佳系赵云福与林彩玲之女，赵磊系赵云福与林彩玲之女婿；2) 赵磊、赵晨佳、赵云福和林彩玲直接持有公司 77.4060%股权，通过宁波云蓝投资合伙企业(有限合伙)间接持有公司 0.2336%股权，通过宁波云蓝投资合伙企业(有限合伙)间接持有公司的表决权比例为 0.96649%，实际控制人合计持有本公司 77.6396%股权，合计对本公司的表决权比例为 78.3725%；3) 赵磊担任公司董事长、总经理、董事。

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
衢州市绿盟纸制品有限公司	纸芯筒	12,102,543.50			13,232,254.36
浙江杉石德能动力技术有限公司	机电产品、纸机配件	2,569,940.72			
	小计	14,672,484.22			13,232,254.36

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
衢州市绿盟纸制品有限公司	食品包装纸	740,274.56	623,399.73
小 计		740,274.56	623,399.73

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	317.71	369.49

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	衢州市绿盟纸制品有限公司	608,823.25	30,441.16		
小计		608,823.25	30,441.16		
其他非流动资产	浙江杉石德能动力技术有限公司	11,047,409.65			
小计		11,047,409.65			
预付款项					
	衢州诚合科技有限公司	345,600.00			
小计		345,600.00			

(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			
	衢州市绿盟纸制品有限公司	3,914,724.05	2,835,819.81
	浙江杉石德能动力技术有限公司	24,524.00	235,024.00
	浙江杉石科技有限公司		4,360.00
小计		3,939,248.05	3,075,203.81
应付票据			
	衢州市绿盟纸制品有限公司	570,059.12	1,849,670.06
	浙江杉石德能动力技术有限公司	10,086,618.75	
小计		10,656,677.87	1,849,670.06

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

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、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、其他**适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司开具尚未到期不可撤销国内信用证 5,000,000.00 元、外币信用证 107,480,813.38 美元和 454,200.00 欧元，折合人民币合计 780,212,640.10 元。

(二) 截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、其他**适用 不适用**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用**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

公司于 2023 年 7 月 7 日召开了 2023 年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于 2023 年

向特定对象发行股票方案的议案》，拟向特定对象发行股票募集资金总额不超过人民币 85,000.00 万元，募集资金扣除相关发行费用后将全部用于补充流动资金。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(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

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售食品包装纸、格拉辛纸、描图纸、转移印花纸、特种文化纸等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本报表附注七（60）之说明。

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(28)之说明。

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本报表附注七（42）之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	221,379.17
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
合 计	221,379.17

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	125,919.57
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	6,437,611.38
售后租回交易产生的相关损益	

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本报表附注十（二）之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	291,353.20	
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	291,353.20	

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	24,929,903.45	25,552,988.75
小 计	24,929,903.45	25,552,988.75

3) 根据与承租人签订的租赁合同, 不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	762,180.00	762,180.00
1-2 年	190,545.00	635,150.00
合 计	952,725.00	1,397,330.00

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	254,656,628.62
1 年以内小计	254,656,628.62
1 至 2 年	2,589,212.03
2 至 3 年	33,568.50
3 年以上	29,634,283.77
合计	286,913,692.92

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	28,434,297.83	9.91	28,434,297.83	100.00		29,434,297.83	8.78	29,434,297.83	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	258,479,395.09	90.09	14,211,879.67	5.50	244,267,515.42	305,680,402.44	91.22	16,584,339.84	5.43	289,096,062.60
其中：										
账龄组合	258,479,395.09	90.09	14,211,879.67	5.50	244,267,515.42	305,680,402.44	91.22	16,584,339.84	5.43	289,096,062.60
合计	286,913,692.92		42,646,177.50		244,267,515.42	335,114,700.27		46,018,637.67		289,096,062.60

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
浙江望湖蓝图纸业有限公司	28,434,297.83	28,434,297.83	100.00	
合计	28,434,297.83	28,434,297.83	100.00	

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

公司以前年度与浙江望湖蓝图纸业有限公司发生业务往来,截至2023年6月30日对方欠款28,434,297.83元,账龄3年以上。因对方经营困难,预计无法收回,故全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:账龄组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	258,479,395.09	14,211,879.67	5.50
合计	258,479,395.09	14,211,879.67	5.50

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	29,434,297.83		1,000,000.00			28,434,297.83
按组合计提坏账准备	16,584,339.84	-2,372,460.17				14,211,879.67
合计	46,018,637.67	-2,372,460.17	1,000,000.00			42,646,177.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

浙江望湖蓝图纸业有限公司	1,000,000.00	资金偿付
合计	1,000,000.00	/

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

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情况

适用 不适用

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
江西五洲	76,867,049.17	26.79	3,843,352.46
第二名	37,371,886.62	13.03	1,936,490.55
第三名	28,434,297.83	9.91	28,434,297.83
第四名	18,235,744.60	6.36	911,787.24
第五名	17,348,732.86	6.05	867,436.65
小计	178,257,711.08	62.14	35,993,364.73

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	904,981,048.17	386,230,778.60
合计	904,981,048.17	386,230,778.60

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	952,138,350.16
1 年以内小计	952,138,350.16
1 至 2 年	499,572.80
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	952,637,922.96

(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
拆借款	952,088,054.16	406,024,256.52
应收暂付款	529,868.80	524,457.80
押金保证金	20,000.00	10,000.00
合计	952,637,922.96	406,558,714.32

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	20,327,935.72			20,327,935.72
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-24,978.64	24,978.64		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	27,303,960.43	24,978.64		27,328,939.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	47,606,917.51	49,957.28		47,656,874.79

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	29,434,297.83				1,000,000.00	28,434,297.83
按组合计提坏账准备	16,584,339.84	-2,372,460.17				14,211,879.67
合计	46,018,637.67	-2,372,460.17			1,000,000.00	42,646,177.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西五洲	拆借款	884,770,850.18	1年以内	92.88	44,238,542.51
湖北五洲	拆借款	35,767,640.65	1年以内	3.75	1,788,382.03
浙江诚宇	拆借款	18,887,563.33	1年以内	1.98	944,378.17
湖北祉星热力	拆借款	9,640,000.00	1年以内	1.01	482,000.00
汉川景星	拆借款	1,630,000.00	1年以内	0.17	81,500.00
合计	/	950,696,054.16		99.79	47,534,802.71

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,030,863,217.30		2,030,863,217.30	1,514,269,017.13		1,514,269,017.13
合计	2,030,863,217.30		2,030,863,217.30	1,514,269,017.13		1,514,269,017.13

(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
浙江五星	120,576,389.18			120,576,389.18		
江西五洲	1,098,932,627.95			1,098,932,627.95		
湖北五洲	289,050,000.00	516,594,200.17		805,644,200.17		
黄冈祉星	600,000.00			600,000.00		
汉川景星	110,000.00			110,000.00		
衢州星洲	5,000,000.00			5,000,000.00		

合计	1,514,269,017.13	516,594,200.17		2,030,863,217.30		
----	------------------	----------------	--	------------------	--	--

(2) 对联营、合营企业投资

□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	491,448,788.70	443,564,440.43	524,107,807.84	449,587,147.77
其他业务	374,582,519.38	383,520,663.28	380,829,363.35	371,827,176.12
合计	866,031,308.08	827,085,103.71	904,937,171.19	821,414,323.89

(2). 合同产生的收入情况

□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

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		
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	-7,910,613.10	4,129,329.12
处置其他权益工具投资取得的投资收益		

处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
票据贴现利息支出	-2,809,231.01	-1,906,170.05
合计	-10,719,844.11	2,223,159.07

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,350,505.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-18,535,034.04	

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,000,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-369,744.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	285,822.79	
减：所得税影响额	-605,703.10	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-10,662,747.47	

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

适用 不适用

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	-0.55	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.07	0.00	0.00

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：赵磊

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 10 日

修订信息

适用 不适用