

公司代码：603165

公司简称：荣晟环保



**浙江荣晟环保纸业股份有限公司**  
**2022 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、公司负责人冯荣华、主管会计工作负责人沈卫英及会计机构负责人（会计主管人员）沈卫英声明：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

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

七、是否存在被控股股东及其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

详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”中的“五、其他披露事项之（一）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	18
第五节	环境与社会责任.....	19
第六节	重要事项.....	22
第七节	股份变动及股东情况.....	28
第八节	优先股相关情况.....	31
第九节	债券相关情况.....	31
第十节	财务报告.....	34

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

## 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		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、荣晟环保	指	浙江荣晟环保纸业股份有限公司
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
《公司章程》	指	《浙江荣晟环保纸业股份有限公司公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
股东大会	指	浙江荣晟环保纸业股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江荣晟环保纸业股份有限公司董事会
监事会	指	浙江荣晟环保纸业股份有限公司监事会
荣晟包装	指	嘉兴市荣晟包装材料有限公司，系公司全资子公司
原纸	指	又称加工原纸，用于进一步加工制成各种纸
牛皮箱板纸	指	又称牛皮箱纸板或箱板纸，纸箱用纸的主要原料之一，质地必须坚韧，耐破度、环压强度和撕裂度要高，此外还要具有较高的抗水性
高强瓦楞原纸	指	又称瓦楞原纸，生产瓦楞纸板的重要组成材料之一。瓦楞原纸要求纤维结合强度好，纸面平整，有较好的紧度和挺度，要求有一定的弹性，以保证制成的纸箱具有防震和耐压能力
高密度纸板	指	专供纺织工业制纸纱管和锥形纸筒用的一种工业用纸，是一种薄型钢纸

注：除特别说明外，所有数值保留两位小数，均为四舍五入。若本报告书中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上有差异，系四舍五入所致。

## 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	浙江荣晟环保纸业股份有限公司
公司的中文简称	荣晟环保
公司的外文名称	ZHEJIANG RONGSHENG ENVIRONMENTAL PROTECTION PAPER JOINT STOCK CO., LTD.
公司的外文名称缩写	RONGSHENG ENVIRONMENTAL
公司的法定代表人	冯荣华

### 二、联系人和联系方式

董事会秘书	
姓名	胡荣霞
联系地址	浙江平湖经济开发区镇南东路588号
电话	0573-85986681
传真	0573-85988880
电子信箱	rszyzhengquan@163.com

## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	浙江平湖经济开发区镇南东路588号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	浙江平湖经济开发区镇南东路588号
公司办公地址的邮政编码	314213
公司网址	www.rszy.com
电子信箱	rongshenghuanbao@163.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

## 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	《上海证券报》《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	公司证券办
报告期内变更情况查询索引	不适用

## 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	荣晟环保	603165	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	1,294,345,463.59	1,053,910,136.60	22.81
归属于上市公司股东的净利润	107,160,154.88	139,047,367.08	-22.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	88,691,845.98	132,730,028.32	-33.18
经营活动产生的现金流量净额	70,767,136.43	55,615,763.65	27.24
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,032,900,106.83	1,870,337,334.04	8.69
总资产	2,614,417,000.68	2,581,985,703.31	1.26

## (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)	0.41	0.55	-25.45
稀释每股收益(元/股)	0.41	0.54	-24.07
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.34	0.52	-34.62
加权平均净资产收益率(%)	5.64	8.22	减少2.58个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.67	7.84	减少3.17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、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比减少 33.18%，主要系：（1）受长三角地区局部新冠肺炎疫情影响，原材料废纸、原煤采购价格上涨，导致公司产品毛利率下降，净利润减少；（2）报告期内政府补助增加和交易性金融资产公允价值变动损益增加较多，非经常性损益相对去年同期增加较多，扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润同比减少。

2、扣除非经常性损益后的基本每股收益同比减少 34.62%，主要系：报告期内归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比减少和报告期内可转换债券转股增加股本所致。

## 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

非经常性损益项目	单位:元 币种:人民币	
	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	469,685.81	
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	5,737,025.58	
委托他人投资或管理资产的损益	1,651,028.61	
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	14,730,170.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-971,727.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	111,261.02	
减:所得税影响额	-3,259,135.93	
合计	18,468,308.90	

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□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

##### 1、主营业务情况说明

公司主要从事牛皮箱板纸、瓦楞原纸等再生包装纸产品以及瓦楞纸板的生产制造，处于造纸产业链的中游。根据《国民经济行业分类和代码表》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“C22造纸和纸制品业”大类下的“C222造纸”种类，具体细分为“2221机制纸及纸板制造”。

公司以再生纸生产为龙头，集废纸回收供应、热电联产、再生环保纸生产、纸板纸箱制造于一体，主要产品包括牛皮箱板纸、高强瓦楞原纸、瓦楞纸板和蒸汽等，核心产品为牛皮箱板纸、高强瓦楞原纸和瓦楞纸板三大类包装纸板。

业务类型	产品	产品图示	产品说明
造纸	牛皮箱板纸		主要以废纸原料制成，比一般箱纸板更为坚韧、挺实，有极高的抗压强度、耐破度和耐折度，用于包装纸箱外层，主要是用于轻工、食品、家电等产品运输包装，尤其是外贸包装及国内高档商品包装，是木材、金属等系列包装的优质替代产品。
	瓦楞原纸		瓦楞原纸是生产瓦楞纸板的重要组成材料之一。瓦楞原纸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。
	高密度纸板		采用污泥回用技术将造纸污泥改性改良全部回用生产而来，纸质坚韧耐磨、层间接合强度高、纸面平滑均整、具有良好的耐水性，主要用于工业纸管、纺织纸管、花炮纸管等内核和管道的制作。
纸制品	瓦楞纸板		由箱板纸和瓦楞原纸制作而成，箱板纸主要用作纸板的面和底，瓦楞原纸主要用作纸板的瓦楞芯层。
热电联产	蒸汽		用于造纸、医药、食品加工等生产过程中的加热和烘干。

牛皮箱板纸和瓦楞原纸主要用于制作瓦楞纸板，牛皮箱板纸作纸板的面、底和瓦楞隔层，瓦楞原纸作纸板的瓦楞芯层，可以起到增强纸板抗压能力和减震缓冲的作用。

##### 2、经营模式

###### （1）采购模式

公司设立采购部，采取集中统一和标准化的采购模式，自主采购生产经营所需原材料。公司建立了包括使用部门申报、采购合同签订制度、采购操作程序、原材料入库和出库制度以及不合格品处理制度等在内完善的采购管理制度。

公司每年年末根据当年的生产销售情况，制定下一年度的生产经营计划，进而制定下一年度的采购总量和使用计划，并细化到月度采购计划；每个月再根据生产需求、库存情况和价格趋势进行一定的调整，同时制定相应的周计划。公司制定了严格的原材料库存管理制度，并根据市场趋势变化适当调整废纸、原煤等主要原材料的合理库存，满足生产经营所需。

### （2）生产模式

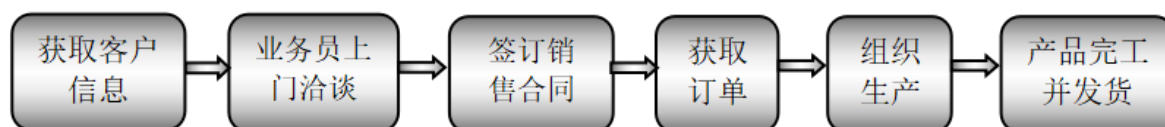
公司生产主要根据营销部提供的市场预估报表，依据实际订单，结合往年同期销售情况，制定月度生产计划；公司会向重点客户提供生产计划安排，根据客户订单等反馈进一步及时调整生产计划。经批准后，将计划下发到供应、财务、仓库、品质、生产等相关部门。另外，公司也根据生产能力和库存状况，生产少量常规产品作为库存，以提高产品的交货速度。

公司的瓦楞纸板、纸箱主要采取以销定产的生产模式，根据客户订单安排生产计划。

公司属于平湖经济技术开发区的集中供热企业，根据用热企业的需要和公司内部生产需要安排蒸汽和电力生产计划。

### （3）销售模式

公司产品的销售模式为直销。公司直销业务的具体销售流程为：



## 3、行业情况说明

造纸行业作为国民经济的重要基础原材料产业，随着我国经济的稳步发展，造纸工业仍有一定的增长空间和市场潜力，未来发展前景可期。“十四五”期间，是造纸行业转型升级、革改鼎新的关键时期，也是实现碳达峰、碳中和目标的关键窗口期。

为了进一步促进造纸行业绿色发展，加快推进行业企业的绿色低碳转型，国家和政府对造纸企业出台了不少政策。工信部《“十四五”工业绿色发展规划》提出以实施工业领域碳达峰行动为引领，着力构建完善的绿色低碳技术体系和绿色制造支撑体系，系统推进工业向产业结构高端化、能源消费低碳化、资源利用循环化、生产过程清洁化、产品供给绿色化、生产方式数字化等6个方向转型。

根据国家“双循环”战略和“到2035年人均国内生产总值达到中等发达国家水平”的目标，我国未来纸张市场需求增量仍然较大。根据《造纸行业“十四五”及中长期高质量发展纲要》，到2025年，我国纸及纸板总产量预计达到1.4亿吨，年复合增长率为3.70%，年人均消费量预计达到100千克。

2022年上半年造纸行业依旧面临着机遇和挑战，中国造纸市场总体呈震荡向上的趋势。据中国造纸协会第五届理事会第四次会议（扩大）资料显示，2022年上半年全国纸及纸板生产量约6,100万吨，基本与2021年上半年持平。据国家统计局数据显示，2022年1-6月造纸和纸制品业



全国规模以上工业企业实现营业收入 7,374.6 亿元，同比增长 2.5%；实现利润总额 259.9 亿元，同比下降 46.2%。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1、循环经济优势

利用废纸为原料生产再生纸既符合国家产业政策对造纸行业原料结构调整的要求，又极大节约了国家的林木资源，实现资源的高效和循环利用，属于资源综合利用行业。公司始终以再生利用的废纸为主要原料，利用先进的技术生产绿色环保纸品，通过“资源——产品——资源”的循环经济模式在废水、废料、废气处理方面处于行业前列。

### 2、环保优势

公司坚持“追求绿色效益、履行社会责任”的理念，在多年的生产过程中积累了先进的环保技术以达到对环境保护的目标，凭借生产工艺和污水处理工艺、污水排放管网以及污泥回用技术等优势减少污水排放量、降低 COD 浓度，解决物化污泥的二次环境污染等问题，实现节能降耗和绿色环保的目标。

### 3、产业链优势

公司主要生产绿色包装再生纸，由于造纸过程中需要使用大量的蒸汽，公司通过热电联产方式，利用蒸汽发电后的余热进行造纸烘干，这样既降低了生产成本，又减少了公司对外部电力和蒸汽的依赖，还能对外销售部分蒸汽取得一定的收入。此外随着下游纸包装的需求不断提升，公司通过荣晟包装进一步延伸公司的产业链，使公司能及时深入了解包装行业，把握下游最终用户的需求，合理制定和调整公司的生产经营计划。

经过多年的发展，公司集热电联产、废纸回收、再生环保纸生产、纸板纸箱等制造于一体，产业链完善，有效地防止上下游行业波动带来的风险，促进经济效益的稳定上升。

### 4、产品结构优势

公司精准把握市场需求，不断加强研发能力，产品包括 A 级牛皮箱板纸、AA 级高强瓦楞原纸、高密度纸板。动态关注顾客需求，为顾客提供差异化的产品，尤其在低克重再生纸领域，公司率先开发并量产了 AA 级低克重高强瓦楞纸特色产品，满足顾客要求，同时也提升了公司的影响力。

### 5、区位优势

公司地处我国最大的也是最具增长潜力的纸及纸板消费市场之一的华东地区（公司位于上海、杭州、苏州三地地域范围的中心）。该地区城市密集，经济发达，商贸繁荣，人民生活水平较高，对包装纸板的需求量相应较高且不断增长。同时，由于该地区纸板消费量大，产生的废纸量也较多，为公司提供了广阔的产品销售市场和充足的原材料（废纸）供应市场。

此外，由于公司热电联产使用的原煤基本上都需要通过水运；公司位于杭州湾畔的乍浦港，紧邻上海，水陆交通运输便捷，具有一定的运输成本优势，并便于产品销售辐射面的拓展。

#### 6、管理优势

公司核心管理人员具备包装用再生环保纸行业专业背景和多年的从业经验，对行业的发展水平和发展趋势有清楚的认识。公司管理团队能够基于公司实际情况、行业发展水平和市场需求制定符合公司长远发展的战略规划，能够对公司研发、生产、营销和投融资等经营管理工作进行合理决策并有效实施。公司优秀的管理团队是公司保持竞争优势和可持续发展的根本保证。

#### 7、热电联产优势

热电联产系统在科学用能和能的梯级利用原理指导下，可以实现能源的更高效利用，是解决我国能源与环境问题的重要技术途径，是构建新一代能源系统的关键技术，现阶段被广泛应用于发电企业，并迅速向造纸行业、城市集中供热等领域扩散。公司蒸汽除满足自身造纸、发电等生产需求外，还由平湖经济技术开发区统筹规划，有偿供应给区内其他企业使用。蒸汽持续稳定的供应着园区内的众多世界 500 强企业，达成了长期的战略合作关系。

热电联产践行环保理念，积极探索高性能余热发电技术，节约燃料，能源利用效率高，提高供热质量，保护环境。

#### 8、创新研发优势

截至报告期末，公司拥有授权专利 119 项，其中发明专利 29 项，省级新产品 16 项，省级工业新技术 8 项。2012 年起公司被认定为国家高新技术企业，同时建有省级企业研究院、省级企业技术中心。公司的核心专利技术是从废纸中提取优质纤维，采用废纸生产高强瓦楞原纸、高强度牛皮挂面箱纸板，实现了国产废纸取代进口废纸。公司拥有 100 余人的研发团队，近年来不断加大研发投入。与浙江清华长三角研究院、浙江大学、浙江科技学院等科研院所、高校进行了深度合作，在优化生产工艺、产品生产过程的节能、降耗、减污以及功能型的原纸、纸板等产品开发等方面着重研究。

### 三、经营情况的讨论与分析

2022 年是公司实施“十四五”规划的第二年，上半年面对新冠肺炎疫情冲击及外部严峻复杂形势，公司深入开展“挑战危机育新机、降本提效争先锋”活动，全员开展标准落地、节能节约、创新创造、突破创效，围绕既定的生产经营计划目标，推进公司持续发展。

截至本报告期末，公司总资产为 26.14 亿元，净资产为 20.33 亿元，资产负债率为 22.24%。2022 年上半年，公司实现营业收入 12.94 亿元，同比增长 22.81%；实现归属于上市公司股东的净利润 1.07 亿元，同比下降 22.93%。

2022 年上半年，公司产能进一步释放，产量、销量同步增加，推动公司营业收入同比增长 22.81%；同时，受国内新冠肺炎疫情反复、长三角地区局部疫情暴发的影响，公司主要原材料、能源等价格持续上涨，使得公司净利润同比下降 22.93%。

### 1、绿色发展新布局，转型升级加速度

公司在聚焦主业、开拓市场的同时，持续优化产业布局，同步实施安徽基地项目，加速企业转型升级步伐，提升产业整合能力，促进企业高质量可持续发展。2022年3月，公司安徽绿色智能包装产业园项目开工，该项目以“创新、绿色、智能、融合”为理念，建设集工业包装、电商包装、高端彩印包装于一体的智能包装产业园。本项目产品为绿色环保包装材料，具有环保、再循环使用等特点，符合绿色低碳发展理念。同时，公司可转债募投项目之“绿色节能升级改造项目”已完成造纸生产线绿色化技术改造，实现增产提质；可转债募投项目之“年产3亿平方米智能包装材料改造项目”，引进先进纸板、纸箱自动化生产线，配套国内先进信息化控制系统，为公司包装产业进一步延伸提供了保障。

### 2、数字引领未来，打造智慧工厂

数字经济是推动经济高质量发展的有力引擎，公司牢牢抓住全省数字化改革契机，通过数字赋能、开展智能化技术改造走向新智造。一是与广州博依特智能信息科技有限公司就数据化生产运营平台项目签署《战略合作协议》；面对数字化改革和“3060”双碳目标下的新挑战、新机遇，公司依托数字化、智能化，完善造纸生产管理运营平台，打造造纸行业数字化、智能化示范工厂。二是推进SAP企业资源管理系统上线；通过企业各部门信息的充分整理和有效传递，使资源在采、存、产、销、人、财、物等各方面合理配置与利用，可进一步提升公司综合管理水平，降低生产成本，提高经营效率。三是使用热电云系统指导整体运维；通过实时采集生产过程数据，让生产过程更优调控，实现节煤降耗、节能减碳、安全保障、清洁环保、智能运行，目前已投入使用。

### 3、以技术创新为驱动，培育企业核心竞争力

2022年上半年，公司研发投入6,053.82万元，获授权发明专利3个、实用新型专利22个。在创新发展中，公司重视知识产权保护，积极开展国家知识产权优势企业申报工作。为进一步引进优秀博士人才，推进产学研合作，公司开展浙江省博士后工作站建站工作。同时，开展海内外高端人才引进及创新团队打造工作。公司不断加大产学研合作力度，与浙江大学、浙江科技学院、陕西科技大学等高校进行深入学习交流，在优化生产工艺、产品生产过程的节能、降耗、减污以及开发功能型纸产品等方面着重研究。

### 4、深化党建引领，助推企业发展

公司党总支围绕初心、爱心、红心、聚心、匠心的“五心”工作法，严格执行上级党组织的决策部署，强化队伍建设，不断提升党建工作质量和水平，促进党建工作与生产经营深度融合，打造特色党建品牌。党总支认真落实“三会一课”制度，建立“第一议题”制度，践行“三联三会”工作机制，借助“挑战危机育新机，降本提效争先锋”活动，开展好“支部定议题、党员找问题、党群破难题”主题党日活动，取得了良好成效。疫情期间，党总支充分发挥“党员突击队”、“职工志愿服务队”两支队伍力量，把党组织建设成坚强的战斗堡垒，并积极走访慰问防疫工作人员，派驻志愿者协助高速卡点执勤，守好城市“大门”，充分发挥了党员的先锋模范作用。

## 5、众志成城战疫情，同心同行显担当

2022年3月，平湖市启动疫情防控Ⅰ级应急响应，公司第一时间组建疫情防控领导小组，积极部署安全生产和疫情防控工作，落实核酸检测、健康报备、环境消杀等多项工作；部署热电联产工作，为确保供热系统稳定运行，保障园区内食品、医药等生产企业正常生产，200多名干部员工驻厂工作。公司还通过平湖市慈善总会向市抗击疫情领导小组捐赠100万元，定向用于全市疫情防控工作。4月，子公司荣晟包装全力生产医疗专用包装纸箱，助力上海疫情防控，体现同舟共济、风雨共担的初心使命。

2022年是残疾人就业宣传年，也是《促进残疾人就业三年行动方案》的第一年，公司作为本地区最大的福利企业，在全国第13个助残日期间全面启动“促进残疾人就业”工作，秉承“同岗同酬、优先安排”原则，积极助力残疾人就业，关爱弱势群体，促进共同富裕。

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

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,294,345,463.59	1,053,910,136.60	22.81
营业成本	1,194,751,931.02	857,062,073.98	39.40
销售费用	2,218,145.28	2,454,324.12	-9.62
管理费用	16,345,314.34	13,625,035.92	19.97
财务费用	4,662,118.49	1,074,046.14	334.07
研发费用	60,538,234.03	47,659,661.61	27.02
经营活动产生的现金流量净额	70,767,136.43	55,615,763.65	27.24
投资活动产生的现金流量净额	281,392,474.78	-427,320,945.48	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-53,890,551.53	-46,242,760.08	不适用

营业收入变动原因说明：主要系本期销售量增加及销售价格上涨所致；

营业成本变动原因说明：主要系本期原材料废纸、能源等价格上涨及原纸销售量增加相对应成本增加所致；

销售费用变动原因说明：主要系本期销售人员薪酬减少所致；

管理费用变动原因说明：主要系本期折旧及职工薪酬增加所致；

财务费用变动原因说明：主要系本期贷款利息支出增加所致；

研发费用变动原因说明：主要系本期研发投入增加所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收到货款增加所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期赎回集合资产管理及信托计划增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期银行借款偿还金额较借款金额更多所致。

#### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	596,639,117.76	22.82	295,167,751.13	11.43	102.14	主要系本期交易性金融资产赎回, 银行存款增加所致
交易性金融资产	303,407,849.85	11.61	647,420,228.15	25.07	-53.14	主要系本期交易性金融资产赎回所致
预付款项	21,669,566.93	0.83	14,471,875.74	0.56	49.74	主要系本期预付原材料货款增加所致
在建工程	28,346,429.10	1.08	48,325,585.06	1.87	-41.34	主要系本期部分在建工程转固定资产所致
无形资产	109,024,164.55	4.17	74,981,866.24	2.90	45.40	主要系本期全资子公司土地使用权增加所致
其他非流动资产	23,934,336.10	0.92	5,877,216.92	0.23	307.24	主要系本期预付工程款增加所致
合同负债	11,101,852.48	0.42	5,705,807.24	0.22	94.57	主要系本期预收货款增加所致
应交税费	19,035,176.46	0.73	49,700,814.41	1.92	-61.70	主要系本期应交增值税减少所致
一年内到期的非流动负债	119,051.41	0.00	835,625.58	0.03	-85.75	主要系本期部分可转债转股和剩余未转股的债券赎回, 导致应付利息减少所致
其他流动负债	1,299,769.77	0.05	690,781.93	0.03	88.16	主要系本期预收账款增加相应增值税增加所致
应付债券			144,694,814.39	5.60	-100.00	主要系本期部分可转换债券转股和剩余未转股的债券全部赎回所

						致
递延所得税负债	1,261,177.48	0.05	4,157,640.39	0.16	-69.67	主要系本期确认可转债利息及部分可转债转股导致应纳税暂时性差异减少所致
其他权益工具			31,205,099.38	1.21	-100.00	主要系本期部分可转债转股和剩余未转股的债券赎回导致其他权益工具减少所致
资本公积	567,435,687.47	21.70	402,428,554.58	15.59	41.00	主要系本期部分可转债转股和剩余未转股的债券赎回导致资本公积增加所致
库存股	1,980,027.50	0.08			100.00	主要系本期回购公司股票增加所致
其他综合收益	3,203,923.52	0.12	2,296,079.27	0.09	39.54	主要系本期联营企业的其他综合收益增加所致

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

## 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

截至报告期末，公司长期股权投资账面价值 115,258,085.32 元。

2022 年 5 月，安徽荣晟芯能科技股份有限公司成立；公司持有其 30%的股权；截至本报告期末，安徽荣晟芯能科技股份有限公司尚未开展生产经营活动。

### (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

请详见本报告“第十节 财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”之“22、在建工程”及同日在上海证券交易所（www.sse.com.cn）披露的《浙江荣晟环保纸业股份有限公司2022年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

**(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

项目名称	投资成本			公允价值		
	期初余额	期末余额	当期变动	期初余额	期末余额	当期变动
交易性金融资产	635,000,000.00	295,000,000.00	-340,000,000.00	647,420,228.15	303,407,849.85	-344,012,378.30
其他非流动金融资产	69,937,126.00	69,937,126.00	0.00	69,937,126.00	69,937,126.00	0.00

说明：

- 1、交易性金融资产主要系集合资产管理及信托计划、银行理财产品；
- 2、其他非流动金融资产主要系合伙企业股权投资。

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	行业	注册资本	持股比例 (%)	总资产	净资产	营业收入	净利润
嘉兴市荣晟包装材料有限公司	制造业	5,000.00	100	40,081.11	38,866.46	15,236.95	1,580.71
平湖恒创再生资源有限公司	资源回收利用	100.00	100	132.45	132.45	9,363.61	127.92
嘉兴荣晟实业投资有限公司	实业投资	1,800.00	100	18,508.82	18,508.82	0.00	738.52
荣晟纸业（上海）有限公司	贸易及技术开发类	20,000.00	100	11,913.93	11,859.17	2,407.35	108.42
樱悦汇茶文化（平湖）有限公司	零售业	80.00	100	8.13	8.13	0.00	-0.44
上海依晟实业有限公司	贸易类	50.00	100	8,477.19	8,477.19	0.00	-149.88
嘉兴依晟环保科技有限公司	生态保护和环境治理业	100.00	100	0.32	0.32	0.00	-0.05
安徽荣晟包装新材料科技有限公司	制造业	10,000.00	100	4,207.89	4,146.83	0.00	-40.78

安徽荣晟环保纸业有限公司	制造业	8,000.00	100	0.00	0.00	0.00	0.00
浙江平湖农村商业银行股份有限公司	商业银行业	63,757.88	3.04	4,424,071.35	347,050.84	48,767.27	15,927.12
浙江矽感锐芯科技有限公司	计算机、通信和其他电子设备制造业	1,322.76	14.40	5,465.73	1,585.20	754.23	-302.50

### (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、原材料价格波动的风险

在公司产品的生产成本中，主要原材料废纸、原煤等采购成本占比较高，其价格的波动对公司盈利能力的持续性和稳定性产生一定的影响。

应对措施：公司多年专注经营包装纸及纸板类产品，已和国内多个废纸原材料供应商建立长期稳定的合作关系，拥有较为稳定的原材料来源。公司长期以来密切关注废纸价格变化情况并提前预测废纸价格变动趋势，及时调整废纸的库存量或采购量，以及原纸产品和瓦楞纸板的销售价格，同时也通过不断提高研发能力，从技术上不断优化生产工艺流程，来抵消原材料价格波动对公司业绩的影响。为最大限度降低原煤价格上涨影响，公司密切关注原煤价格走向妥善安排生产经营计划，优化运行模式。通过成本管控及精细化管理等举措降低原材料采购成本。公司通过热电联产，供应电和蒸汽，蒸汽价格与煤价保持联动，对原煤价格波动有缓冲作用。

#### 2、市场竞争风险

随着国民经济稳步增长、经济全球化的不断深入，我国造纸行业竞争日趋激烈。一方面，国内造纸企业在经过多年发展后具备了一定的规模实力和资金实力，不断扩大企业规模、提高技术水平、提升产品档次的发展情况进一步加剧了行业竞争；另一方面，国外知名造纸企业也通过独资、合资的方式将生产基地直接设立在中国，凭借其规模、技术等方面的优势直接参与国内市场竞争。

应对措施：公司近年来不断扩大业务规模，提高设备和技术水平，持续丰富和优化产品结构，同时公司年产 20 万吨再生环保纸及中水回用项目达产，为公司开辟了低克重高强瓦楞纸市场。产品结构多元化和高档化有利于降低市场风险，提高公司市场防御能力，同时高档产品的毛利率较高，公司不断优化产品结构，可以增强公司盈利水平，提升公司综合竞争力。

#### 3、行业的周期性风险



造纸行业作为基础原材料工业，近年来增长速度高于国民经济的平均增长速度。但是造纸行业的盈利能力与经济周期的相关性比较明显，造纸行业随国家宏观经济波动而呈现出一定的波动性和周期性，进而影响公司的盈利能力。

应对措施：公司坚持以科学发展为主题，以提质增效为中心，以促进生产制造业转型升级、工业化与智能化深度融合为主线，全面优化产业结构和区域布局，着力发展主导产业，构建协同高效的产业体系。

#### 4、环保政策变动风险

随着社会对环境保护意识的不断增强以及政府对环保要求的日益趋严，造纸行业环保政策频出且日趋严厉，多管齐下进行产业调整，大力推进节能减排，淘汰落后产能，造纸行业进入重要转型发展期，排放标准的提高势必加大公司环保成本，准入标准的提高将导致企业规模扩张趋缓。

应对措施：公司始终以“节能减排、和谐发展”为目标，坚持绿色制造、智能制造，大力发展循环经济，以废物交换、循环利用，最大限度地提高资源利用率，实施绿色节能升级改造，加大环保项目建设力度，切实保证公司废弃物的达标排放。

## (二) 其他披露事项

√适用 □不适用

公司于 2022 年 4 月 25 日分别召开第七届董事会第十次会议及第七届监事会第七次会议，审议通过《关于对外投资设立合资公司暨关联交易的议案》，同意公司与上海樽晟环保科技有限公司（以下简称“樽晟环保”）以货币形式认缴出资人民币 5,000 万元设立安徽荣晟芯能科技股份有限公司，其中公司以自有资金出资人民币 1,500 万元。公司持有合资公司 30%的股权，樽晟环保持股 70%。具体内容请详见公司于 2022 年 4 月 27 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《浙江荣晟环保纸业股份有限公司关于对外投资设立合资公司暨关联交易的公告》（公告编号：2022-027）。2022 年 5 月，安徽荣晟芯能科技股份有限公司成立；截至本报告期末，安徽荣晟芯能科技股份有限公司尚未开展生产经营活动。

公司于 2022 年 8 月 10 日召开第七届董事会第十四次会议，审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》，根据公司发展需要，为拓宽公司市场领域，完善公司产业布局，提高公司的综合竞争实力，同意公司出资 10,000 万元投资设立全资子公司浙江荣晟新材料有限公司。具体内容请详见公司于 2022 年 8 月 11 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《浙江荣晟环保纸业股份有限公司关于对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2022-074）。

## 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
2021 年年度股东大会	2022 年 4 月 22 日	www.sse.com.cn	2022 年 4 月 23 日	详见《浙江荣晟环保纸业股份有限公司 2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-026）

### 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

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 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	
无	

### 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

#### （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 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

√适用 □不适用

##### 1. 排污信息

√适用 □不适用

本公司一直非常重视环境保护工作，将其放在企业长远发展的战略高度来考虑。公司在造纸生产过程中产生主要污染物为碎纸工段的废水、洗浆工段的废水、造纸工段的白水，其他污染物包括废气、固废等。公司废水经过厌氧、曝气、沉淀等工艺处理达标后纳管排放；锅炉废气经过 SNCR 脱硝、臭氧脱硝、袋式除尘、湿电除尘、石灰石-石膏法脱硫等工艺处理后达标排放，固废主要委托有资质的单位安全无害化处置利用。

(1) 公司拥有废气排放口 3 个（2 用 1 备），实施在线监控，位于厂区西北侧，排放口高度 60 米。各污染物执行超低排放标准：二氧化硫 $\leq 35\text{mg}/\text{m}^3$ 、氮氧化物 $\leq 50\text{mg}/\text{m}^3$ 、烟尘 $\leq 10\text{mg}/\text{m}^3$ 。核定排放总量：二氧化硫 $\leq 103.12$  吨/年、氮氧化物 $\leq 103.12$  吨/年、烟尘 $\leq 32.64$  吨/年，2022 年上半年公司污染物排放量分别为：二氧化硫 14.05 吨、氮氧化物 36.69 吨、烟尘 1.68 吨。

(2) 公司拥有废水纳管口 1 个，实施在线监控，纳入市政污水管网送嘉兴联合污水处理厂处理后达标排放。污染物纳管口排放标准：COD $\leq 500\text{mg}/\text{L}$ 、氨氮 $\leq 35\text{mg}/\text{L}$ 。嘉兴联合污水处理厂提标改造后，按排污许可证企业执行的年许可排放量限值为：废水量 $\leq 296.1$  万吨/年、COD $\leq 148.05$  吨/年、氨氮 $\leq 14.805$  吨/年。2022 年上半年公司废水排放量 1421154.28 $\text{m}^3$ ，COD 排放 71.06 吨、氨氮 7.11 吨（以 COD 浓度 50 $\text{mg}/\text{L}$ 、氨氮浓度 5 $\text{mg}/\text{L}$  计算）。

报告期内，公司严格执行各项环保政策，进一步加强环保管理，确保环保体系达标运行，未出现超标排放情形。

##### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

(1) 公司严格遵守国家及地方政府环保法律、法规和相关规定，项目建设严格执行建设项目环境影响评价制度，生产运行严格遵守国家《环境污染防治法》《大气污染防治法》及《固体废物污染防治法》，确保各项污染物严格按照法律法规的要求达标排放和合理处置。

(2) 公司配套了完善的环保处理设施，污水处理主要工艺为：汇集池-斜网回收-气浮-预酸化-厌氧-好氧-二沉池，深度处理工艺，可实现污水的达标排放，并且配套了中水回用系统，尽可能的回用处理后污水，以减少污染物的排放。废水日处理能力为 13,000 立方。污水在线监测设施由公司直接管理并委托有运维资质的单位进行维护，公司废水各项排放指标均符合环保部门的排放标准。

(3) 公司配套自备电厂，采用低氮燃烧技术、布袋除尘、脱硫脱硝等环保工艺及设施，脱硝工艺采用 SNCR，脱硫工艺主要为炉外石灰石-石膏脱硫。公司安装有 3 套烟气在线监测设施，由公司直接管理，并委托有运维资质的单位维护，达到国家排放标准。

### 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

公司及子公司严格按照国家环境保护相关法律法规的要求，开展环境影响评价和竣工环保验收工作，获得环保部门出具的排污许可证，在建项目按国家有关法律法规的要求，落实了环境保护“三同时”工作。

### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

2021 年 4 月，公司根据实际情况重新编写了突发环境事件应急预案，并于 2021 年 5 月 13 日向平湖市环境保护局备案通过，备案号 330482-2021-027-M。2022 年下半年计划开展环境应急预案演练。

### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

根据环保部发布的《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》，为更好的了解企业自身的污染物排放状况及对周边环境质量的影响，公司在厂区周边环境保护敏感点和实行的各类项目设点，对产生的污染物进行定期监测，并将信息公布在浙江省企业自行监测信息平台。2021 年 12 月 31 日起，公司沿用了上一年度企业自行监测方案，作为 2022 上半年度企业自行监测方案，下半年度自行监测方案已修改完成并生效。

### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

### 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司深耕再生环保纸领域四十余年，近年来积极围绕“3060”双碳目标，争做绿色发展的引领者，通过产品研发、工艺优化等方式减少碳排放以实现碳中和，加强绿色生产研究，切实履行生态环境保护的企业社会责任。公司通过引进先进设备对现有造纸生产线和配套固废处理设施实施节能及智能化升级改造，以提升自动化程度和机械性能，降低能源消耗及污染物排放，节约生化污泥、纸渣无害化处理成本。公司为减少生产过程中产生的异味，对废水处理环节的设施进行密闭收集，并通过喷淋的形式消除异味。公司还实施污泥资源化综合利用项目，通过优化现有锅炉运行方式，对嘉兴地区（一般工业固废）进行处理，同时不新增用煤量，使固废实现源头减量化、分类资源化、处置无害化。

#### **(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

公司以环保立企，走低碳发展之路，建设环境友好型企业，积极响应国家节能减排及绿色环保的号召，通过“资源——产品——资源”的循环经济模式在废水、废料、废气处理方面处于行业前列。公司每年植树节都会组织开展植树活动，美化厂区环境，打造绿色工厂。公司以废纸为原料生产再生纸，既符合国家产业政策对造纸行业原料结构调整的要求，又极大节约了国家的林木资源，实现资源的高效和循环利用，属于资源综合利用行业。生产技术改造升级方面，公司对部分生产线进行升级改造和优化布局，通过引进先进设备对现有造纸生产线和配套固废处理设施实施节能及智能化升级改造，以提升自动化程度和机械性能，降低能源消耗及污染物排放，节约生化污泥、纸渣无害化处理成本。热电联产方面，公司积极探索高性能余热发电技术，节约燃料；公司近年来还利用厂房屋面和水池等空间资源实施建设了光伏发电项目，可以有效提高资源利用率，共同助力“碳中和”的奋斗目标，创造良好的经济效益和社会效益。

#### **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

公司积极参与乡村振兴活动，与四川茂县凤仪镇吉鱼村签订结对协议，实行一对一结对，采取产业联动、项目帮扶、资金支持、劳务合作、消费增收、扶持脱贫农户等方式开展帮扶结对工作，加强信息互联、产业互通、村企互动，实现优势互补、互利共赢，助力乡村振兴。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	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	担任公司董事、监事、高级管理人员的冯荣华、陈雄伟	除前述锁定期外，在其任职期间，每年所转让的股份不超过本人直接或间接持有股份总数的 25%，离职后半年内，不转让本人直接和/或间接持有的公司股份。	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	公司发行前持股 5% 以上的股东冯荣华、张云芳持股意向及减持意向承诺	所持股票锁定期满后的两年内减持发行人股份的，减持价格不低于发行价。每年减持数量不超过上年末其所持发行人股份总数的 20%；减持发行人股份时，将在服从和满足所有届时有效的监管规则的前提下，提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知发行人，并由发行人及时予以公告，自发行人公告之日起 3 个交易日后，可以减持发行人股份；减持方式为通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持，但如果其预计未来一个月内公开转让股份的数量合计超过发行人股份总数 1%的，将仅通过证券交易所大宗交易系统转让所持股份；如未履行上述承诺，则违反承诺减持股票所得收益归发行人所有。陈雄伟、陆祥根将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人股	所持股票锁定期满后的两年内	是	是	不适用	不适用

			东和社会公众投资者道歉，并将自动延长持有发行人全部股份的锁定期 6 个月。					
	其他	公司发行前持股 5% 以上的股东冯晟宇、冯晟伟持股意向及减持意向承诺	所持股票锁定期满后的两年内减持发行人股份的，减持价格不低于发行价。每年减持数量不超过上年末其所持发行人股份总数的 50%；拟减持发行人股份的，将通知发行人在减持前 3 个交易日公告减持计划，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；减持方式为通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持，但如果其预计未来一个月内公开转让股份的数量合计超过发行人股份总数 1%的，将仅通过证券交易所大宗交易系统转让所持股份；如未履行上述承诺，则违反承诺减持股票所得收益归发行人所有。控股股东、实际控制人将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉，并将自动延长持有发行人全部股份的锁定期 6 个月。	所持股票锁定期满后的两年内	是	是	不适用	不适用
	其他	公司发行前持股 5% 以上的股东陈雄伟、陆祥根持股意向及减持意向承诺	所持股票锁定期满后的两年内减持发行人股份的，减持价格不低于发行价。每年减持数量不超过上年末其所持发行人股份总数的 25%；拟减持发行人股份的，将通知发行人在减持前 3 个交易日公告减持计划，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；减持方式为通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持，但如果其预计未来一个月内公开转让股份的数量合计超过发行人股份总数 1%的，将仅通过证券交易所大宗交易系统转让所持股份；如未履行上述承诺，则违反承诺减持股票所得收益归发行人所有。控股股东、实际控制人将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉，并将自动延长持有发行人全部股份的锁定期 6 个月。	所持股票锁定期满后的两年内	是	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	控股股东、实际控制人关于填补被摊薄回报的承诺	1、不会越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益； 2、自本承诺出具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		否	是	不适用	不适用

			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时，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。					
	其他	公司董事、高级管理人员关于填补被摊薄回报的承诺	1、不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益；2、对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；3、不得动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、由董事会或董事会薪酬与考核委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、公司未来如有制订股权激励计划的，保证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。公司董事、高级管理人员保证上述承诺是其真实意思表示，公司董事、高级管理人员自愿接受证券监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，相关责任主体将依法承担相应责任。	否	是	不适用	不适用	不适用

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用



#### 四、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

2022 年度公司因生产经营需要与浙江民星纺织品有限责任公司（原平湖市民星纺织品有限责任公司，以下简称“民星纺织”）、浙江平湖农村商业银行股份有限公司（以下简称“平湖农商行”）之间存在销售商品、提供服务、资金存贷款业务等与生产经营相关的日常关联交易，预计自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，公司与民星纺织的日常经营性关联交易金额累计不超过 1,000 万元，与平湖农商行的日常经营性关联交易中，存款余额不超过 8 亿元人民币（不含业务保证金），贷款授信额度 5,000 万元人民币。相关公告于 2022 年 3 月 31 日在《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）进行了披露。2022 年 1-6 月，公司与民星纺织关联交易（销售蒸汽等）发生额为 61,996.46 元；截至 2022 年 6 月 30 日，公司在平湖农商行的存款余额为 377,597,947.43 元，贷款为 0。

##### 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

公司于 2022 年 4 月 25 日分别召开第七届董事会第十次会议及第七届监事会第七次会议，审议通过《关于对外投资设立合资公司暨关联交易的议案》，同意公司与上海樽晟环保科技有限公司

司（以下简称“樽晟环保”）以货币形式认缴出资人民币 5,000 万元设立安徽荣晟芯能科技股份有限公司,其中公司以自有资金出资人民币 1,500 万元。公司持有合资公司 30%的股权,樽晟环保持股 70%。具体内容请详见公司于 2022 年 4 月 27 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《浙江荣晟环保纸业股份有限公司关于对外投资设立合资公司暨关联交易的公告》（公告编号：2022-027）。截至本报告期末,安徽荣晟芯能科技股份有限公司尚未开展生产经营活动。

## 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	
无																
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																0
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计																50,000,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）																50,000,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																50,000,000
担保总额占公司净资产的比例（%）																2.67
其中：																
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）																0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）																0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）																0
上述三项担保金额合计（C+D+E）																0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							不适用									
担保情况说明							荣晟包装向浙商银行申请总额为人民币5,000万元的资产池借款,由公司为其提供担保,担保期限自2022年2月24日至									

	2022年7月20日，此次担保为信用担保，不涉及资产池里的资产担保。具体内容详见公司于2022年2月26日在上海证券交易所（www.sse.com.cn）披露的《浙江荣晟环保纸业股份有限公司关于对子公司提供担保的进展公告》（公告编号：2022-007）。
--	---

### 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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	263,201,890	100				15,229,386	15,229,386	278,431,276	100

1、人民币普通股	263,201,890	100				15,229,386	15,229,386	278,431,276	100
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	263,201,890	100				15,229,386	15,229,386	278,431,276	100

## 2、股份变动情况说明

适用 不适用

公司发行的“荣晟转债”自2020年2月3日起可转换为公司股份。2022年5月23日，公司召开第七届董事会第十三次会议并审议通过了《关于提前赎回“荣晟转债”的议案》。公司股票自2022年4月7日至2022年5月23日这连续三十个交易日内，已满足连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价不低于“荣晟转债”当期转股价格的130%（即14.092元/股），根据公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》中有条件赎回条款的相关约定，已触发“荣晟转债”的提前赎回条件，“荣晟转债”于2022年6月28日正式摘牌。2022年1月1日至2022年6月27日期间，共有160,204,000元“荣晟转债”转换成公司股票，转股股数为15,229,386股。

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

适用 不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## （二）限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、股东情况

### （一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	15,026
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	
冯荣华	-	104,428,865	37.51	-	质押	38,468,112	境内自然人
张云芳	-	13,004,022	4.67	-	质押	4,192,326	境内自然人

冯晟宇	-	11,760,000	4.22	-	质押	3,792,789	境内自然人
冯晟伟	-	11,760,000	4.22	-	无	0	境内自然人
陈雄伟	-	11,657,762	4.19	-	质押	4,963,264	境内自然人
陆祥根	-	11,321,828	4.07	-	质押	4,856,346	境内自然人
姚元熙	-	4,206,188	1.51	-	无	0	境内自然人
深圳市大华信安资产管理企业（有限合伙）—信安成长一号私募证券投资基金	1,609,065	1,609,065	0.58	-	无	0	其他
大有兴业（河南）创业服务有限公司	-542,652	1,511,100	0.54	-	无	0	境内非国有法人
郑佐关	-1,748,000	1,415,176	0.51	-	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				
冯荣华	104,428,865	人民币普通股	104,428,865				
张云芳	13,004,022	人民币普通股	13,004,022				
冯晟宇	11,760,000	人民币普通股	11,760,000				
冯晟伟	11,760,000	人民币普通股	11,760,000				
陈雄伟	11,657,762	人民币普通股	11,657,762				
陆祥根	11,321,828	人民币普通股	11,321,828				
姚元熙	4,206,188	人民币普通股	4,206,188				
深圳市大华信安资产管理企业（有限合伙）—信安成长一号私募证券投资基金	1,609,065	人民币普通股	1,609,065				
大有兴业（河南）创业服务有限公司	1,511,100	人民币普通股	1,511,100				
郑佐关	1,415,176	人民币普通股	1,415,176				
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	上述股东中，冯荣华、张云芳为夫妻关系，冯晟宇、冯晟伟分别为冯荣华夫妇之长子和次子。除此之外，未知其他流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动的情形。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

注：由于公司“荣晟转债”已于2022年6月28日全部赎回，公司股东冯荣华、张云芳、陈雄伟、陆祥根和冯晟宇因可转债担保所质押的股份已于2022年7月14日办理解除质押，具体内容详见公司于2022年7月16日在上海证券交易所网站披露（www.sse.com.cn）的《浙江荣晟环保纸业股份有限公司关于控股股东及实际控制人部分股份解除质押的公告》（公告编号：2022-070）、《浙江荣晟环保纸业股份有限公司关于股东部分股份解除质押的公告》（公告编号：2022-071）。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

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证监许可[2019]259号文核准，公司于2019年7月23日公开发行了3,300,000张（330,000手）可转换公司债券，每张面值100元，发行总额3.30亿元。经上海证券交易所自律监管决定书[2019]171号文同意，公司3.30亿元可转换公司债券已于2019年8月13日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“荣晟转债”，债券代码“113541”。公司可转债自2020年2月3日起可转换为本公司股份，初始转股价格为18.72元/股。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

## (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	
荣晟转债	162,836,000.00	160,204,000	2,632,000	0	0

## (四) 报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	荣晟转债
报告期转股额（元）	160,204,000
报告期转股数（股）	15,229,386
累计转股数（股）	30,137,500
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	16.99
尚未转股额（元）	0
未转股转债占转债发行总量比例（%）	0

## (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		荣晟转债		
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
2020年5月19日	13.06	2020年5月13日	《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）	因实施 2019 年度利润分配及资本公积金转增股本事项，公司根据荣晟转债募集说明书将 18.72 元/股调整为 13.06 元/股。
2020年7月2日	11.54	2020年7月1日	《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）	根据荣晟转债募集说明书相关条款，公司股价满足转股价格向下修正条件，经公司 2020 年第三次临时股东大会及第六届董事会第三十七次会议通过，转股价格由 13.06 元/股向下修正为 11.54 元/股。
2021年5月17日	10.84	2021年5月11日	《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）	因实施 2020 年度利润分配事项，公司根据荣晟转债募集说明书将 11.54 元/股调整为 10.84 元/股。
2022年6月13日	10.49	2022年6月6日	《上海证券报》《证券日报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）	因实施 2021 年度利润分配事项，公司根据荣晟转债募集说明书将 10.84 元/股调整为 10.49 元/股。
截至本报告期末最新转股价格		不适用		

## (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



### 1、公司负债情况：

截至报告期末，公司资产负债率为 22.24%，较上年末资产负债率 27.56%下降 5.32 个百分点。

### 2、资信变化情况：

根据中国证券监督管理委员会《上市公司证券发行管理办法》和上海证券交易所《上海证券交易所公司债券上市规则》的有关规定，公司委托东方金诚国际信用评估有限公司对公司已发行的可转换公司债券（简称“荣晟转债”）进行了跟踪评级，并于 2022 年 5 月 30 日出具了《浙江荣晟环保纸业股份有限主体及“荣晟转债”2022 年度跟踪评级报告》（东方金诚债跟踪评字【2022】0062 号），维持公司主体信用等级为“AA-”，评级展望为稳定，维持“荣晟转债”信用等级为“AA-”。

### 3、未来年度还债的现金安排：

不适用。

## **(七) 转债其他情况说明**

2022 年 5 月 23 日，公司召开第七届董事会第十三次会议并审议通过了《关于提前赎回“荣晟转债”的议案》。公司股票自 2022 年 4 月 7 日至 2022 年 5 月 23 日这连续三十个交易日内，已满足连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价不低于“荣晟转债”当期转股价格的 130%（即 14.092 元/股），根据公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》中有条件赎回条款的相关约定，已触发“荣晟转债”的提前赎回条件，“荣晟转债”于 2022 年 6 月 28 日正式摘牌。具体内容详见 2022 年 6 月 29 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《浙江荣晟环保纸业股份有限公司关于“荣晟转债”赎回结果暨股份变动的公告》（公告编号：2022-067）。

## 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

2022 年 6 月 30 日

编制单位：浙江荣晟环保纸业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	596,639,117.76	295,167,751.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	303,407,849.85	647,420,228.15
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	282,850,150.71	265,517,180.76
应收款项融资	七、6	214,011,005.85	172,272,914.49
预付款项	七、7	21,669,566.93	14,471,875.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	747,273.04	768,823.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	73,193,903.05	103,728,706.79
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	七、13	21,940,577.80	28,397,861.25
流动资产合计		1,514,459,444.99	1,527,745,341.42
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	115,258,085.32	108,164,666.92
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	69,937,126.00	69,937,126.00
投资性房地产			
固定资产	七、21	731,306,149.54	725,451,725.92
在建工程	七、22	28,346,429.10	48,325,585.06
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	520,669.27	583,149.61
无形资产	七、26	109,024,164.55	74,981,866.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、30	21,630,595.81	20,919,025.22
其他非流动资产	七、31	23,934,336.10	5,877,216.92
非流动资产合计		1,099,957,555.69	1,054,240,361.89
资产总计		2,614,417,000.68	2,581,985,703.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	335,324,375.00	284,147,817.46
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	172,853,252.34	178,152,224.73
预收款项			
合同负债	七、38	11,101,852.48	5,705,807.24
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	七、39	9,784,944.86	11,109,426.86
应交税费	七、40	19,035,176.46	49,700,814.41
其他应付款	七、41	9,714,315.55	9,092,846.55
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	七、43	119,051.41	835,625.58
其他流动负债	七、44	1,299,769.77	690,781.93
流动负债合计		559,232,737.87	539,435,344.76
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	七、46		144,694,814.39
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	426,836.95	417,452.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	20,596,141.55	22,943,116.92
递延所得税负债	七、30	1,261,177.48	4,157,640.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,284,155.98	172,213,024.51

负债合计		581,516,893.85	711,648,369.27
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	278,431,276.00	263,201,890.00
其他权益工具	七、54		31,205,099.38
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	567,435,687.47	402,428,554.58
减：库存股		1,980,027.50	
其他综合收益	七、57	3,203,923.52	2,296,079.27
专项储备			
盈余公积	七、59	131,600,945.00	131,600,945.00
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,054,208,302.34	1,039,604,765.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,032,900,106.83	1,870,337,334.04
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,032,900,106.83	1,870,337,334.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,614,417,000.68	2,581,985,703.31

公司负责人：冯荣华

主管会计工作负责人：沈卫英

会计机构负责人：沈卫英

**母公司资产负债表**

2022年6月30日

编制单位：浙江荣晟环保纸业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		594,560,382.86	292,748,831.67
交易性金融资产		303,407,849.85	647,420,228.15
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	212,294,680.37	201,372,725.75
应收款项融资		149,286,070.93	104,079,301.79
预付款项		16,202,442.17	12,920,234.24
其他应收款	十七、2	735,302.20	760,796.85
其中：应收利息			
应收股利			
存货		63,215,335.20	94,353,517.81
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			18,567,272.52
流动资产合计		1,339,702,063.58	1,372,222,908.78
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	562,110,348.37	299,732,722.36
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,437,126.00	1,437,126.00
投资性房地产			
固定资产		489,258,720.68	615,870,583.25
在建工程		28,206,510.10	48,325,585.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		520,669.27	583,149.61
无形资产		45,809,597.23	67,104,953.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		19,182,156.14	19,484,264.05
其他非流动资产		15,589,701.65	3,772,216.92
非流动资产合计		1,162,114,829.44	1,056,310,601.10
资产总计		2,501,816,893.02	2,428,533,509.88
<b>流动负债：</b>			
短期借款		335,324,375.00	264,124,900.81
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		166,472,717.97	172,299,451.47
预收款项			
合同负债		63,826,599.84	29,354,308.19
应付职工薪酬		8,288,103.94	9,577,522.25
应交税费		18,392,171.02	44,903,184.60
其他应付款		7,709,973.92	7,695,973.92
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		119,051.41	835,625.58
其他流动负债		8,153,986.97	3,765,087.06
流动负债合计		608,286,980.07	532,556,053.88
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			144,694,814.39
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		426,836.95	417,452.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		20,596,141.55	22,943,116.92
递延所得税负债		1,261,177.48	4,157,640.39
其他非流动负债			

非流动负债合计		22,284,155.98	172,213,024.51
负债合计		630,571,136.05	704,769,078.39
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		278,431,276.00	263,201,890.00
其他权益工具			31,205,099.38
其中：优先股			
永续债			
资本公积		567,871,652.58	402,864,519.69
减：库存股		1,980,027.50	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		131,600,945.00	131,600,945.00
未分配利润		895,321,910.89	894,891,977.42
所有者权益（或股东权益）合计		1,871,245,756.97	1,723,764,431.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,501,816,893.02	2,428,533,509.88

公司负责人：冯荣华

主管会计工作负责人：沈卫英

会计机构负责人：沈卫英

## 合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		1,294,345,463.59	1,053,910,136.60
其中：营业收入	七、61	1,294,345,463.59	1,053,910,136.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,295,425,629.41	925,093,620.08
其中：营业成本	七、61	1,194,751,931.02	857,062,073.98
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	七、62	16,909,886.25	3,218,478.31
销售费用	七、63	2,218,145.28	2,454,324.12
管理费用	七、64	16,345,314.34	13,625,035.92
研发费用	七、65	60,538,234.03	47,659,661.61
财务费用	七、66	4,662,118.49	1,074,046.14
其中：利息费用		13,018,140.10	8,264,467.20
利息收入		8,384,178.41	7,212,742.40
加：其他收益	七、67	84,685,771.86	8,419,655.10
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	9,036,474.55	12,233,893.78

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,385,445.94	11,373,888.89
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）	七、70	14,730,170.90	5,478,240.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-953,964.41	-287,341.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	469,685.81	-1,777,191.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		106,887,972.89	152,883,772.32
加：营业外收入	七、74	48,272.91	
减：营业外支出	七、75	1,020,000.00	30,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		105,916,245.8	152,853,772.32
减：所得税费用	七、76	-1,243,909.08	13,806,405.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		107,160,154.88	139,047,367.08
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		107,160,154.88	139,047,367.08
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）		107,160,154.88	139,047,367.08
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		907,844.25	809,067.05
（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		907,844.25	809,067.05
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		907,844.25	809,067.05
(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		108,067,999.13	139,856,434.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		108,067,999.13	139,856,434.13
(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)		0.41	0.55
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.41	0.54

公司负责人：冯荣华

主管会计工作负责人：沈卫英

会计机构负责人：沈卫英

### 母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	十七、4	1,249,011,479.80	1,002,365,968.95
减：营业成本	十七、4	1,175,135,179.42	831,854,791.25
税金及附加		16,534,352.89	3,034,107.19
销售费用		1,469,091.04	1,478,990.20
管理费用		13,365,078.47	10,994,743.91
研发费用		54,152,251.99	41,771,591.62
财务费用		4,009,797.34	1,044,119.31
其中：利息费用		12,374,015.08	8,243,633.87
利息收入		8,380,658.10	7,209,583.27
加：其他收益		83,812,286.26	7,351,055.39
投资收益（损失以“—”号填列）	十七、5	1,651,028.61	749,530.89
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）		14,730,170.90	5,478,240.15



信用减值损失（损失以“-”号填列）		-338,822.71	-156,365.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,909,338.52	-9,110.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		92,109,730.23	125,600,975.51
加：营业外收入		48,272.91	
减：营业外支出		20,000.00	30,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		92,138,003.14	125,570,975.51
减：所得税费用		-848,548.68	10,639,984.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		92,986,551.82	114,930,990.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		92,986,551.82	114,930,990.59
（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		92,986,551.82	114,930,990.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.35	0.45
（二）稀释每股收益(元/股)		0.35	0.45

公司负责人：冯荣华

主管会计工作负责人：沈卫英

会计机构负责人：沈卫英

## 合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,284,301,527.37	1,093,731,432.36
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		78,837,485.26	6,680,001.12
收到其他与经营活动有关的现金		10,442,244.08	12,212,159.67
经营活动现金流入小计		1,373,581,256.71	1,112,623,593.15
购买商品、接受劳务支付的现金		1,056,055,655.33	940,445,433.20
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		46,725,912.40	39,207,232.49
支付的各项税费		143,230,515.96	30,562,179.10
支付其他与经营活动有关的现金		56,802,036.59	46,792,984.71
经营活动现金流出小计		1,302,814,120.28	1,057,007,829.50
经营活动产生的现金流量净额		70,767,136.43	55,615,763.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		525,000,000.00	100,860,004.89
取得投资收益收到的现金		21,593,449.60	696,587.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			982,300.88
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		500,000.00	
投资活动现金流入小计		547,093,449.60	102,538,893.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,700,974.82	46,859,838.65
投资支付的现金		185,000,000.00	483,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		265,700,974.82	529,859,838.65
投资活动产生的现金流量净额		281,392,474.78	-427,320,945.48

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		525,000,000.00	133,833,672.90
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		525,000,000.00	133,833,672.90
偿还债务支付的现金		476,465,672.90	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,444,851.13	180,076,432.98
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		1,980,027.50	
筹资活动现金流出小计		578,890,551.53	180,076,432.98
筹资活动产生的现金流量净额		-53,890,551.53	-46,242,760.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		298,269,059.68	-417,947,941.91
加：期初现金及现金等价物余额		292,483,846.94	579,482,758.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		590,752,906.62	161,534,816.72

公司负责人：冯荣华

主管会计工作负责人：沈卫英

会计机构负责人：沈卫英

### 母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,280,950,847.87	1,025,179,760.79
收到的税费返还		78,355,110.14	5,613,991.33
收到其他与经营活动有关的现金		9,937,068.13	12,194,041.39
经营活动现金流入小计		1,369,243,026.14	1,042,987,793.51
购买商品、接受劳务支付的现金		1,047,731,644.22	868,603,580.59
支付给职工及为职工支付的现金		41,056,658.70	33,663,863.91
支付的各项税费		137,231,494.81	25,236,652.49
支付其他与经营活动有关的现金		51,248,166.07	41,892,624.80
经营活动现金流出小计		1,277,267,963.80	969,396,721.79
经营活动产生的现金流量净额		91,975,062.34	73,591,071.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		525,000,000.00	100,749,530.89
取得投资收益收到的现金		20,393,577.81	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,849.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		545,393,577.81	100,758,380.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,604,136.05	45,272,275.19

投资支付的现金		266,931,750.00	480,254,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		305,535,886.05	525,526,875.19
投资活动产生的现金流量净额		239,857,691.76	-424,768,494.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		525,000,000.00	113,833,672.90
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		525,000,000.00	113,833,672.90
偿还债务支付的现金		456,465,672.90	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,777,809.46	180,076,432.98
支付其他与筹资活动有关的现金		1,980,027.50	
筹资活动现金流出小计		558,223,509.86	180,076,432.98
筹资活动产生的现金流量净额		-33,223,509.86	-66,242,760.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		298,609,244.24	-417,420,183.10
加：期初现金及现金等价物余额		290,064,927.48	574,357,593.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		588,674,171.72	156,937,410.32

公司负责人：冯荣华

主管会计工作负责人：沈卫英

会计机构负责人：沈卫英

## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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	263,201,890.00			31,205,099.38	402,428,554.58		2,296,079.27		131,600,945.00		1,039,604,765.81		1,870,337,334.04		1,870,337,334.04
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	263,201,890.00			31,205,099.38	402,428,554.58		2,296,079.27		131,600,945.00		1,039,604,765.81		1,870,337,334.04		1,870,337,334.04
三、本期增减变动 金额（减少以 “－”号填列）	15,229,386.00			-31,205,099.38	165,007,132.89	1,980,027.50	907,844.25				14,603,536.53		162,562,772.79		162,562,772.79
（一）综合收益总 额							907,844.25				107,160,154.88		108,067,999.13		108,067,999.13
（二）所有者投入 和减少资本	15,229,386.00			-31,205,099.38	165,007,132.89	1,980,027.50							147,051,392.01		147,051,392.01
1. 所有者投入的 普通股	15,229,386.00			-31,205,099.38	165,007,132.89	1,980,027.50							147,051,392.01		147,051,392.01
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															



								准 备			
一、上年期末余额	253,100,105.00		52,606,145.09	293,163,107.02		-81,605.24	109,452,648.86		956,673,402.24	1,664,913,802.97	1,664,913,802.97
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	253,100,105.00		52,606,145.09	293,163,107.02		-81,605.24	109,452,648.86		956,673,402.24	1,664,913,802.97	1,664,913,802.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,065,923.00		-21,326,499.64	108,876,564.67		809,067.05			-40,289,808.42	58,135,246.66	58,135,246.66
（一）综合收益总额						809,067.05			139,047,367.08	139,856,434.13	139,856,434.13
（二）所有者投入和减少资本	10,065,923.00		-21,326,499.64	108,876,564.67						97,615,988.03	97,615,988.03
1. 所有者投入的普通股	10,065,923.00			108,876,564.67						118,942,487.67	118,942,487.67
2. 其他权益工具持有者投入资本			-21,326,499.64							-21,326,499.64	-21,326,499.64
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									-179,337,175.50	-179,337,175.50	-179,337,175.50
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									-179,337,175.50	-179,337,175.50	-179,337,175.50
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	263,166,028.00		31,279,645.45	402,039,671.69		727,461.81		109,452,648.86		916,383,593.82		1,723,049,049.63	1,723,049,049.63

公司负责人：冯荣华

主管会计工作负责人：沈卫英

会计机构负责人：沈卫英

## 母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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	263,201,890.00			31,205,099.38	402,864,519.69				131,600,945.00	894,891,977.42	1,723,764,431.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	263,201,890.00			31,205,099.38	402,864,519.69				131,600,945.00	894,891,977.42	1,723,764,431.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,229,386.00			-31,205,099.38	165,007,132.89	1,980,027.50				429,933.47	147,481,325.48
（一）综合收益总额										92,986,551.82	92,986,551.82



(二) 所有者投入和减少资本	15,229,386.00			-31,205,099.38	165,007,132.89	1,980,027.50					147,051,392.01	
1. 所有者投入的普通股	15,229,386.00			-31,205,099.38	165,007,132.89	1,980,027.50					147,051,392.01	
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										-92,556,618.35	-92,556,618.35	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-92,556,618.35	-92,556,618.35	
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	278,431,276.00				567,871,652.58	1,980,027.50				131,600,945.00	895,321,910.89	1,871,245,756.97

项目	2021 年半年度							
	其他权益工具	资本公积	减：库存股			盈余公积	未分配利润	所有者权益合计

	实收资本（或股本）	优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备			
一、上年期末余额	253,100,105.00			52,606,145.09	293,599,072.13				109,452,648.86	862,047,503.25	1,570,805,474.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	253,100,105.00			52,606,145.09	293,599,072.13				109,452,648.86	862,047,503.25	1,570,805,474.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,065,923.00			-21,326,499.64	108,876,564.67				-64,406,184.91	33,209,803.12	
（一）综合收益总额									114,930,990.59	114,930,990.59	
（二）所有者投入和减少资本	10,065,923.00			-21,326,499.64	108,876,564.67					97,615,988.03	
1. 所有者投入的普通股	10,065,923.00				108,876,564.67					118,942,487.67	
2. 其他权益工具持有者投入资本				-21,326,499.64							-21,326,499.64
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-179,337,175.50	-179,337,175.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-179,337,175.50	-179,337,175.50
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	263,166,028.00			31,279,645.45	402,475,636.80				109,452,648.86	797,641,318.34	1,604,015,277.45

公司负责人：冯荣华

主管会计工作负责人：沈卫英

会计机构负责人：沈卫英

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

浙江荣晟环保纸业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在原浙江嘉兴市荣晟纸业有限公司基础上整体改制、发起设立的股份有限公司，由冯荣华、张云芳、陈雄伟、陆祥根、张士敏、唐其忠和许建观 7 位自然人作为发起人发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：91330000710987081Q。2016 年 12 月 16 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]3105 号文核准首次向社会公众发行人民币普通股 3,168.00 万股，于 2017 年 1 月在上海证券交易所上市。所属行业为造纸和纸制品业。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 278,431,276 股，注册地：浙江平湖经济开发区镇南东路 588 号，总部地址：浙江平湖经济开发区镇南东路 588 号。公司经营范围为：一般项目：纸制造；纸制品制造；纸制品销售；包装材料及制品销售；箱包制造；五金产品零售；热力生产和供应；再生资源回收（除生产性废旧金属）；再生资源加工；再生资源销售；污水处理及其再生利用；固体废物治理；环保咨询服务；资源再生利用技术研发；资源循环利用服务技术咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：发电、输电、供电业务；货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

本公司的实际控制人为冯荣华和张云芳。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
嘉兴市荣晟包装材料有限公司
平湖恒创再生资源有限公司
嘉兴荣晟实业投资有限公司
上海依晟实业有限公司
嘉兴依晟环保科技有限公司
荣晟纸业（上海）有限公司
樱悦汇茶文化（平湖）有限公司
安徽荣晟包装新材料科技有限公司
安徽荣晟环保纸业有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### 2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自 2022 年 6 月 30 日起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

### 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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### (2) 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## 2) 处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## 3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

适用 不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### (1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。



对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

#### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### 5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### 6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

#### 1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权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金融资产 (债务工具) 的情形) 之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (4) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价 (包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价 (包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 才使用不可观察输入值。

#### (6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产 (债务工具) 和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息, 以发生违约的风险为权重, 计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额, 确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备; 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司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相对变化, 以评估金融工具的信用风险自初始确认

后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

相关会计政策请参见 10. 金融工具。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

相关会计政策请参见 10. 金融工具。

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

相关会计政策请参见 10. 金融工具。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

相关会计政策请参见 10. 金融工具。

## 15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类和成本

存货分类为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法;

②包装物采用一次转销法。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10 金融工具“6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的, 划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## 18. 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

## 19. 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

## 20. 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

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### (2) 初始投资成本的确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### ②通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。



**(2). 折旧方法**

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00
固定资产装修	年限平均法	5		20.00

固定资产折旧采用年限平均法计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

□适用 √不适用

**24. 在建工程**

√适用 □不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

**25. 借款费用**

√适用 □不适用

**(1) 借款费用资本化的确认原则**

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

**(2) 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

相关会计政策请参见“42. 租赁”。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### ①无形资产的计价方法

##### a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

##### b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
排污权	排污权使用年限	年限平均法
土地使用权	土地证登记使用年限	年限平均法
软件	5 年	年限平均法

③本期无使用寿命不确定的无形资产情况。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

②开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- a. 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；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 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，能够证明其有用性；
- d. 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；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估

计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

**(2)、离职后福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

**①设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

**②设定受益计划**

公司无设定受益计划。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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

**34. 租赁负债**

√适用 □不适用

相关会计政策请参见“42. 租赁”。

**35. 预计负债**

√适用 □不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

**36. 股份支付**

√适用 □不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### (2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交

易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2) 具体原则

公司与客户签定销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户，客户收到货物后签收，公司取得客户的收货凭据时确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 40. 政府补助

适用 不适用

##### (1) 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

##### (2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

##### (3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用



所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司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,减记的金额予以转回。

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

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

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

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

#### 1) 本公司作为承租人

##### ①使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“五、30 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### ②租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

#### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### ⑤新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在

达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ①经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### ②融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、10 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### ③新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### 3) 售后租回交易

公司按照本附注“五、38 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### ①作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“五、10 金融工具”。

#### ②作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、10 金融工具”。

#### 2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及

- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

#### 1) 经营租赁会计处理

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

### (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

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

### 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按应缴流转税税额计征	7%、5%
教育费附加	按应缴流转税税额计征	3%
地方教育费附加	按应缴流转税税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、20%、15%

注 1：本公司根据销售额的 13%（销售原纸、电、煤渣等）、9%（销售蒸汽）、6%（理财产品利息收入）计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；子公司平湖恒创再生资源有限公司、上海依晟实业有限公司、嘉兴依晟环保科技有限公司、荣晟纸业（上海）有限公司和樱悦汇茶文化（平湖）有限公司、安徽荣晟包装新材料科技有限公司、安徽荣晟环保纸业有限公司根据销售额的 13% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；子公司嘉兴市荣晟包装材料有限公司一般业务根据销售额的 13% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳，房屋租赁业务选择简易计税方

法，适用 5%的征收率；子公司嘉兴荣晟实业投资有限公司为小规模纳税人，适用 3%的增值税征收率。

注 2：本公司及子公司嘉兴市荣晟包装材料有限公司、嘉兴荣晟实业投资有限公司、上海依晟实业有限公司、嘉兴依晟环保科技有限公司、荣晟纸业（上海）有限公司、平湖恒创再生资源有限公司、樱悦汇茶文化（平湖）有限公司按应缴流转税税额的 7%计缴；安徽荣晟包装新材料科技有限公司、安徽荣晟环保纸业业有限公司按应缴流转税税额的 5%计缴。

注 3：本公司于 2021 年 12 月通过高新技术企业重新认定，本期按应纳税所得额的 15%计缴；子公司嘉兴市荣晟包装材料有限公司于 2021 年 12 月通过高新技术企业认定，本期按应纳税所得额的 15%计缴；子公司平湖恒创再生资源有限公司、上海依晟实业有限公司、嘉兴依晟环保科技有限公司、樱悦汇茶文化（平湖）有限公司、安徽荣晟包装新材料科技有限公司和安徽荣晟环保纸业业有限公司的企业所得税按应纳税所得额的 20%计缴；子公司嘉兴荣晟实业投资有限公司和荣晟纸业（上海）有限公司的企业所得税按应纳税所得额的 25%计缴。

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（%）
浙江荣晟环保纸业股份有限公司	15
嘉兴市荣晟包装材料有限公司	15
平湖恒创再生资源有限公司	20
上海依晟实业有限公司	20
嘉兴依晟环保科技有限公司	20
樱悦汇茶文化（平湖）有限公司	20
安徽荣晟包装新材料科技有限公司	20
安徽荣晟环保纸业业有限公司	20
嘉兴荣晟实业投资有限公司	25
荣晟纸业（上海）有限公司	25

## 2. 税收优惠

适用 不适用

### （1）增值税

公司及子公司嘉兴市荣晟包装材料有限公司系福利企业，根据财税【2016】52号《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》，公司及子公司嘉兴市荣晟包装材料有限公司本报告期享受限额即征即退增值税优惠政策，限额为当地最低工资标准的 4 倍。

根据财税【2015】78号《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》，公司从事该文件所列的资源综合利用项目，2015 年 7 月起公司销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务享受增值税即征即退 50%政策。

### （2）企业所得税



本公司：①公司于 2021 年 12 月通过高新技术企业重新认定，根据国家税务总局国税函[2009]203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定，公司本期企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。②根据财税[2008]47 号《财政部 国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》，财政部、税务总局、发展改革委、生态环境部公告 2021 年第 36 号《财政部等四部门关于公布〈环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）〉以及〈资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）〉的公告》，公司以废纸为主要原材料生产纸制品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90%计入当年收入总额。

嘉兴市荣晟包装材料有限公司：公司于 2021 年 12 月通过高新技术企业认定，根据国家税务总局国税函[2009]203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定，公司本期企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。

平湖恒创再生资源有限公司、上海依晟实业有限公司、嘉兴依晟环保科技有限公司、樱悦汇茶文化（平湖）有限公司和安徽荣晟包装新材料科技有限公司：根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）和《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，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。对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号）和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	41,204.51	47,325.52
银行存款	596,597,913.25	295,120,425.61
合计	596,639,117.76	295,167,751.13

其他说明：

期末无抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

**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	303,407,849.85	647,420,228.15
其中：		
集合资产管理计划	273,347,902.36	535,344,792.84
集合资金信托计划	30,059,947.49	112,075,435.31
合计	303,407,849.85	647,420,228.15

其他说明：

□适用 √不适用

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

□适用 √不适用

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

□适用 √不适用

**(4). 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

**(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 年以内小计	289,200,774.85
1 至 2 年	2,815,972.04
2 至 3 年	145,242.97
3 年以上	4,833,453.28
合计	296,995,443.14

## (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	344,999.02	0.12	344,999.02	100.00		344,999.02	0.12	344,999.02	100.00	
按组合计提坏账准备	296,650,444.12	99.88	13,800,293.41	4.65	282,850,150.71	278,365,049.37	99.88	12,847,868.61	4.62	265,517,180.76
其中：										
账龄组合	296,650,444.12	99.88	13,800,293.41	4.65	282,850,150.71	278,365,049.37	99.88	12,847,868.61	4.62	265,517,180.76
合计	296,995,443.14	100.00	14,145,292.43	/	282,850,150.71	278,710,048.39	100.00	13,192,867.63		265,517,180.76

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
海宁静远包装有限公司	344,999.02	344,999.02	100.00	预计无法收款
合计	344,999.02	344,999.02	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：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 (%)
1 年以内	289,200,774.85	8,676,023.25	3.00
1 至 2 年	2,815,972.04	563,194.41	20.00
2 至 3 年	145,242.97	72,621.49	50.00
3 年以上	4,488,454.26	4,488,454.26	100.00

合计	296,650,444.12	13,800,293.41	
----	----------------	---------------	--

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	
按单项计提坏账准备	344,999.02					344,999.02
按组合计提坏账准备	12,847,868.61	952,424.80				13,800,293.41
合计	13,192,867.63	952,424.80				14,145,292.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	10,409,259.95	3.50	312,277.80
第二名	6,530,126.41	2.20	195,903.79
第三名	6,364,576.37	2.14	190,937.29
第四名	5,623,943.43	1.89	168,718.30
第五名	4,946,247.53	1.69	148,387.43
合计	33,874,153.69	11.40	1,016,224.61

### (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
应收票据	214,011,005.85	172,272,914.49
合计	214,011,005.85	172,272,914.49

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

单位：元 币种：人民币

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	172,272,914.49	508,823,670.81	467,085,579.45		214,011,005.85	
合计	172,272,914.49	508,823,670.81	467,085,579.45		214,011,005.85	

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	21,110,133.53	97.42	14,217,082.60	98.24
1至2年	468,887.58	2.16	215,202.23	1.49
2至3年	87,954.91	0.41	39,590.91	0.27
3年以上	2,590.91	0.01		
合计	21,669,566.93	100.00	14,471,875.74	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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	3,003,872.72	13.86
供应商 2	2,991,858.47	13.81
供应商 3	1,445,000.00	6.67
供应商 4	985,000.00	4.55
供应商 5	857,400.00	3.96
合计	9,283,131.19	42.84

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	747,273.04	768,823.11
合计	747,273.04	768,823.11

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****(4). 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 年以内小计	60,258.06

1 至 2 年	617,795.27
2 至 3 年	389,173.00
3 年以上	316,100.62
合计	1,383,326.95

## (5). 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
往来款	172,498.22	172,498.22
保证金	898,991.27	947,275.28
备用金及其他	311,837.46	283,563.91
合计	1,383,326.95	1,403,337.41

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	634,514.30			634,514.30
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,539.61			1,539.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	636,053.91			636,053.91

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

## (7). 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	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	634,514.30	1,539.61				636,053.91
合计	634,514.30	1,539.61				636,053.91

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

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
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	可转债转股余额兑付款	481,757.27	1-2 年	34.83	96,351.45
平湖市财政局	保证金	387,173.00	2-3 年	27.99	193,586.50
合计	/	868,930.27	/	62.82	289,937.95

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 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	34,540,859.37		34,540,859.37	67,942,964.75		67,942,964.75
在产品	132,620.65		132,620.65	273,925.65		273,925.65
库存商品	38,520,423.03		38,520,423.03	35,511,816.39		35,511,816.39



合计	73,193,903.05		73,193,903.05	103,728,706.79		103,728,706.79
----	---------------	--	---------------	----------------	--	----------------

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

## (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
待取得凭证进项税	2,297,590.20	1,953,995.93
待认证进项税额	2,537,208.59	6,685,605.05
进项税留底税额	16,426,455.07	
预缴企业所得税	679,323.94	19,758,260.27
合计	21,940,577.80	28,397,861.25

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

**(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

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
-------	------	--------	------	------

										期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计 提 减 值 准 备	其 他	
联营企业										
浙江平 湖农村 商业银 行股份 有限公 司	97,974,429.82			7,821,052.55	907,844.25		-1,199,871.79			105,503,454.83
浙江矽 感锐芯 科技有 限公司	10,190,237.10			-435,606.61						9,754,630.49
小计	108,164,666.92			7,385,445.94	907,844.25		-1,199,871.79			115,258,085.32
合计	108,164,666.92			7,385,445.94	907,844.25		-1,199,871.79			115,258,085.32

其他说明  
无

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2). 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

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	69,937,126.00	69,937,126.00
合计	69,937,126.00	69,937,126.00

其他说明：  
无

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

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	731,306,149.54	725,451,725.92
合计	731,306,149.54	725,451,725.92

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	运输工具	机器设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
<b>一、账面原值：</b>						
1. 期初余额	353,540,315.64	7,352,857.91	731,238,959.49	6,191,442.30	11,647,849.45	1,109,971,424.79
2. 本期增加金额	16,284,276.40	252,026.54	32,002,727.00			48,539,029.94
(1) 购置	15,619,622.09	252,026.54	32,002,727.00			47,874,375.63
(2) 在建工程转入	664,654.31					664,654.31
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	369,824,592.04	7,604,884.45	763,241,686.49	6,191,442.30	11,647,849.45	1,158,510,454.73
<b>二、累计折旧</b>						
1. 期初余额	84,267,182.22	5,148,210.62	281,411,094.04	5,255,800.18	8,437,411.81	384,519,698.87
2. 本期增加金额	7,665,964.00	638,477.92	33,491,588.35	123,129.13	765,446.92	42,684,606.32
(1) 计提	7,665,964.00	638,477.92	33,491,588.35	123,129.13	765,446.92	42,684,606.32
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	91,933,146.22	5,786,688.54	314,902,682.39	5,378,929.31	9,202,858.73	427,204,305.19
<b>三、减值准备</b>						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值	277,891,445.82	1,818,195.91	448,339,004.10	812,512.99	2,444,990.72	731,306,149.54
2. 期初账面价值	269,273,133.42	2,204,647.29	449,827,865.45	935,642.12	3,210,437.64	725,451,725.92

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	28,346,429.10	48,325,585.06
工程物资		
合计	28,346,429.10	48,325,585.06

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产3亿平方米智能包装材料改造项目				44,877,797.44		44,877,797.44
绿色节能升级改造项目	11,435,860.38		11,435,860.38	2,651,327.44		2,651,327.44
研发车间改造项目				796,460.18		796,460.18
新建厌氧塔项目	6,340,247.84		6,340,247.84			
热电光伏三期	6,734,074.60		6,734,074.60			
木纤维项目	691,230.11		691,230.11			
热电4500KW蒸汽发电项目	3,005,097.17		3,005,097.17			
年产5亿平方绿色智能包装产业园项目	139,919.00		139,919.00			
合计	28,346,429.10		28,346,429.10	48,325,585.06		48,325,585.06

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产 3 亿平方米智能包装材料改造项目	300,000,000.00	44,877,797.44			44,877,797.44		14.96	100.00%				自筹+可转债
绿色节能升级改造项目	100,000,000.00	2,651,327.44	8,784,532.94			11,435,860.38	11.44	95.00%				自筹+可转债
研发车间改造项目	7,000,000.00	796,460.18	-131,805.87	664,654.31			9.50	100.00%				自筹
新建厌氧塔项目	15,900,000.00		6,340,247.84			6,340,247.84	39.88	40.00%				自筹
热电光伏三期	11,100,000.00		6,734,074.60			6,734,074.60	60.67	60.00%				自筹
木纤维项目	3,750,000.00		691,230.11			691,230.11	18.43	20.00%				自筹
热电 4500KW 蒸汽发电项目	7,000,000.00		3,005,097.17			3,005,097.17	42.93	40.00%				自筹
年产 5 亿平方绿色智能包装产业园项目	538,000,000.00		139,919.00			139,919.00	0.03	0.05%				自筹
合计	982,750,000.00	48,325,585.06	25,563,295.79	664,654.31	44,877,797.44	28,346,429.10	/	/			/	/

## (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

**25、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	708,110.29	708,110.29
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	708,110.29	708,110.29
<b>二、累计折旧</b>		
1. 期初余额	124,960.68	124,960.68
2. 本期增加金额	62,480.34	62,480.34
(1) 计提	62,480.34	62,480.34
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	187,441.02	187,441.02
<b>三、减值准备</b>		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	520,669.27	520,669.27
2. 期初账面价值	583,149.61	583,149.61

其他说明：

无

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	排污权	合计
<b>一、账面原值</b>			

1. 期初余额	85,829,510.12	13,462,871.47	99,292,381.59
2. 本期增加金额	35,511,030.00		35,511,030.00
(1) 购置	35,511,030.00		35,511,030.00
3. 本期减少金额	307,998.30		307,998.30
(1) 处置	307,998.30		307,998.30
4. 期末余额	121,032,541.82	13,462,871.47	134,495,413.29
<b>二、累计摊销</b>			
1. 期初余额	16,152,869.17	8,157,646.18	24,310,515.35
2. 本期增加金额	890,099.16	320,427.34	1,210,526.50
(1) 计提	890,099.16	320,427.34	1,210,526.50
3. 本期减少金额	49,793.11		49,793.11
(1) 处置	49,793.11		49,793.11
4. 期末余额	16,993,175.22	8,478,073.52	25,471,248.74
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	104,039,366.60	4,984,797.95	109,024,164.55
2. 期初账面价值	69,676,640.95	5,305,225.29	74,981,866.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**27、开发支出**

适用  不适用

**28、商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用  不适用

**(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

## 29、长期待摊费用

□适用 √不适用

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	9,976,791.46	1,496,839.13	9,008,670.79	1,544,475.26
递延收益	20,596,141.55	3,089,421.23	22,943,116.92	3,441,467.54
可抵扣亏损	106,220,549.48	15,933,082.42	106,220,549.48	15,933,082.42
内部未实现销售毛利		1,111,253.03		
合计	136,793,482.49	21,630,595.81	138,172,337.19	20,919,025.22

## (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
可转换公司债券			15,297,374.48	2,294,606.17
交易性金融资产公允价值变动	8,407,849.85	1,261,177.48	12,420,228.15	1,863,034.22
合计	8,407,849.85	1,261,177.48	27,717,602.63	4,157,640.39

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	4,804,554.88	4,818,711.14
合计	4,804,554.88	4,818,711.14

## (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

其他说明:

适用 不适用

### 31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	23,934,336.10		23,934,336.10	5,877,216.92		5,877,216.92
合计	23,934,336.10		23,934,336.10	5,877,216.92		5,877,216.92

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	335,000,000.00	283,833,672.90
应付利息	324,375.00	314,144.56
合计	335,324,375.00	284,147,817.46

短期借款分类的说明：

无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	85,902,140.95	82,742,135.83

应付工程款	47,051,919.05	72,353,762.39
应付运费款及其他	39,899,192.34	23,056,326.51
合计	172,853,252.34	178,152,224.73

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	506,250.00	质保期未到
供应商 2	494,530.99	质保期未到
供应商 3	348,800.00	质保期未到
供应商 4	302,385.59	质保期未到
供应商 5	200,000.00	质保期未到
合计	1,851,966.58	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	11,101,852.48	5,705,807.24
合计	11,101,852.48	5,705,807.24

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,636,877.80	42,338,880.69	43,650,680.02	9,325,078.47

二、离职后福利-设定提存计划	472,549.06	3,070,389.71	3,083,072.38	459,866.39
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,109,426.86	45,409,270.40	46,733,752.40	9,784,944.86

## (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	10,205,150.94	37,771,946.37	39,058,822.42	8,918,274.89
二、职工福利费		857,551.19	857,551.19	
三、社会保险费	393,511.12	2,021,679.29	2,041,393.14	373,797.27
其中：医疗保险费	352,683.60	1,846,089.64	1,862,787.61	335,985.63
工伤保险费	40,827.52	175,589.65	178,605.53	37,811.64
四、住房公积金	35,584.00	1,661,514.00	1,666,998.00	30,100.00
五、工会经费和职工教育经费	2,631.74	26,189.84	25,915.27	2,906.31
合计	10,636,877.80	42,338,880.69	43,650,680.02	9,325,078.47

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	456,242.10	2,970,379.25	2,982,527.24	444,094.11
2、失业保险费	16,306.96	100,010.46	100,545.14	15,772.28
合计	472,549.06	3,070,389.71	3,083,072.38	459,866.39

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,146,684.88	41,181,500.21
企业所得税		1,667,362.11
城市维护建设税	1,129,102.76	2,938,910.21
教育费附加	483,905.97	671,817.89
地方教育费附加	322,603.96	447,878.57
房产税	960,360.66	1,679,716.23
土地使用税	304,213.10	473,287.74
可再生能源发展基金	231,504.56	285,593.72
印花税	89,828.22	177,137.32
个人所得税	288,245.72	88,857.39
国家重大水利工程建设基金	49,989.79	61,750.13

环境保护税	28,736.84	27,002.89
合计	19,035,176.46	49,700,814.41

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,714,315.55	9,092,846.55
合计	9,714,315.55	9,092,846.55

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
押金及保证金	9,430,471.54	8,981,419.54
其他	283,844.01	111,427.01
合计	9,714,315.55	9,092,846.55

##### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	119,051.41	119,051.41
可转换公司债券利息		716,574.17
合计	119,051.41	835,625.58

其他说明：  
无

#### 44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税额	1,299,769.77	690,781.93
合计	1,299,769.77	690,781.93

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券		144,694,814.39
合计		144,694,814.39

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

√适用 □不适用

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	期末余额
荣晟转债	100.00	2019/7/23	6年	330,000,000.00	144,694,814.39		647,380.85	3,658,665.61	148,353,480.00	
合计	/	/	/	330,000,000.00	144,694,814.39		647,380.85	3,658,665.61	148,353,480.00	

应付债券说明：

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江荣晟环保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[2019]259号）核准，公司向社会公开发行面值总额为人民币3.30亿元人民币可转换公司债券，每张债券面值人民币100.00元，按面值发行。

上述可转换公司债券票面利率为：第一年0.5%、第二年0.7%、第三年1.0%、第四年1.5%、第五年1.8%、第六年2.0%。

本次发行的可转换公司债券到期后五个交易日内，公司将赎回全部未转股的可转换公司债券，将以本次可转债票面面值的 110%（含最后一期利息）的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。

本次可转换公司债券发行面值总额为 3.30 亿元，发行费用（不含税）5,763,207.55 元，参照同类债券的市场利率为实际利率计算应付债券负债的现值计入应付债券，权益现值部分计入其他权益工具，发行费用在债券的负债现值和权益现值之间分摊。

### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

本次发行的可转换公司债券转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日至债券到期日止，即 2020 年 1 月 29 日至 2025 年 7 月 22 日。

公司可转债自 2020 年 2 月 3 日起可转换为本公司股份，初始转股价格为 18.72 元/股。2020 年 5 月 19 日，因实施 2019 年度利润分配及资本公积金转增股本事项，公司根据荣晟转债募集说明书将 18.72 元/股调整为 13.06 元/股。2020 年 7 月 2 日，根据荣晟转债募集说明书相关条款，公司股价满足转股价格向下修正条件，经公司 2020 年第三次临时股东大会及第六届董事会第三十七次会议通过，转股价格由 13.06 元/股向下修正为 11.54 元/股。2021 年 5 月 17 日，因实施 2020 年度利润分配事项，公司根据荣晟转债募集说明书将 11.54 元/股调整为 10.84 元/股。2022 年 6 月 13 日，因实施 2021 年度利润分配事项，公司根据荣晟转债募集说明书将 10.84 元/股调整为 10.49 元/股。

2022 年 5 月 23 日，公司召开第七届董事会第十三次会议并审议通过了《关于提前赎回“荣晟转债”的议案》。公司股票自 2022 年 4 月 7 日至 2022 年 5 月 23 日这连续三十个交易日内，已满足连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价不低于“荣晟转债”当期转股价格的 130%（即 14.092 元/股），根据公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》中有条件赎回条款的相关约定，已触发“荣晟转债”的提前赎回条件，“荣晟转债”于 2022 年 6 月 28 日正式摘牌。

截至赎回登记日（2022 年 6 月 27 日）收市后，累计 327,368,000 元“荣晟转债”已转换为公司股份，占“荣晟转债”发行总额的 99.2024%。

截至赎回登记日（2022 年 6 月 27 日）收市后，“荣晟转债”余额为人民币 2,632,000 元全部赎回，占“荣晟转债”发行总额人民币 330,000,000 元的 0.7976%。

### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	426,836.95	417,452.81
合计	426,836.95	417,452.81

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,451,860.67		1,372,921.31	14,078,939.36	政府补助
蒸汽管道初装接口费(注)	7,491,256.25		974,054.06	6,517,202.19	接口费收入
合计	22,943,116.92		2,346,975.37	20,596,141.55	/

注：蒸汽管道初装接口费系公司按照财政部《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》

（财会【2003】16号），将收取的管道初装接口费按十年分期确认收入的摊余金额。



涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
供热网管道改造政府补贴	5,840,923.86			481,006.34		5,359,917.52	与资产相关
热电减排信息系统补助资金项目	28,963.00			7,555.56		21,407.44	与资产相关
土地出让金返还-开发区投资补助项目	377,304.48			4,491.72		372,812.76	与资产相关
废气脱硝工程建设补助资金项目	292,188.10			64,930.69		227,257.41	与资产相关
刷卡排污系统建设补助资金项目	17,024.77			4,441.24		12,583.53	与资产相关
废水在线和中控系统建设补助资金项目	19,917.54			5,195.88		14,721.66	与资产相关
省节能与工业循环经济专项资金补助项目-沼气发电项目节能技术改造	33,597.47			4,479.66		29,117.81	与资产相关
2016年省循环经济专项资金补助项目	357,894.72			42,105.26		315,789.46	与资产相关
安装能源监控设备-省节能专项资金补助	13,846.17			1,538.46		12,307.71	与资产相关
淘汰落后电机变压器	81,194.94			8,857.63		72,337.31	与资产相关
零土地技改-15MW背压式汽轮机发电机组	279,417.49			41,912.62		237,504.87	与资产相关
平湖塘延伸拓浚工程（北市河）热网管道搬迁补偿款	74,750.00			6,500.00		68,250.00	与资产相关
2015年第二批工业发展资金补助（强平工程）	573,565.50			61,453.45		512,112.05	与资产相关
热电超低排放改造项目资金补助	272,166.67			23,000.00		249,166.67	与资产相关
零土地加盖项目资金补助	209,457.71			23,273.08		186,184.63	与资产相关
2016年度工业发展补助资金（淘汰落后电机补助）	348,077.50			29,415.00		318,662.50	与资产相关
绿色节能智能化升级改造项目	1,250,602.50			90,405.00		1,160,197.50	与资产相关
2017年度产业升级技改项目补助	553,973.90			59,354.35		494,619.55	与资产相关

第四批国家“万人计划”补助	1,000,000.00			107,142.86		892,857.14	与收益相关
节能降耗项目补助	151,200.00			10,800.00		140,400.00	与资产相关
2020年平湖市领军人才中期评估通过项目补助	1,600,000.00			171,428.57		1,428,571.43	与收益相关
2020年度第四批工业发展资金（智能化技改（“机器人+”）项目补助	2,075,794.35			123,633.94		1,952,160.41	与资产相关
合计	15,451,860.67			1,372,921.31		14,078,939.36	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	263,201,890.00				15,229,386.00	15,229,386.00	278,431,276.00

其他说明：

根据相关法规和《浙江荣晟环保纸业股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的规定，公司发行的“荣晟转债”2020年2月3日起可转换为公司普通股。

2022年1月1日至2022年6月27日期间，共有160,204,000元“荣晟转债”转换成公司股票，转股股数为15,229,386.00股。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

可转换公司债券权益成分	1,628,360.00	31,205,099.38			1,628,360.00	31,205,099.38		
合计	1,628,360.00	31,205,099.38			1,628,360.00	31,205,099.38		

说明：

根据相关法规和《浙江荣晟环保纸业股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的规定，公司发行的“荣晟转债”2020年2月3日起可转换为公司普通股。2022年1月1日至2022年6月27日期间，共有160,204,000元“荣晟转债”转换成公司股票，转股股数为15,229,386股，相应减少其他权益工具30,700,715.70元；共有2,632,000.00元“荣晟转债”未转换成公司股票，对此进行了赎回，相应减少其他权益工具504,383.68元。

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	402,428,554.58	165,007,132.89		567,435,687.47
合计	402,428,554.58	165,007,132.89		567,435,687.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据相关法规和《浙江荣晟环保纸业股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的规定，公司发行的“荣晟转债”2020年2月3日起可转换为公司普通股。

2022年1月1日至2022年6月27日期间，共有160,204,000元“荣晟转债”转换成公司股票，转股股数为15,229,386股，相应增加资本公积164,474,960.32元；共有2,632,000.00元“荣晟转债”未转换成公司股票，对此进行了赎回，相应增加资本公积532,172.57元。

## 56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		1,980,027.50		1,980,027.50
合计		1,980,027.50		1,980,027.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2022 年 5 月 4 日, 公司召开第七届董事会第十二次会议, 审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司股份的议案》, 同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份用于实施员工持股计划或股权激励计划、或转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券。报告期内共回购公司股份 147,000 股, 回购支付总额为 1,980,027.50 元。

### 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,296,079.27	907,844.25				907,844.25		3,203,923.52
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	2,296,079.27	907,844.25				907,844.25		3,203,923.52
其他综合收益合计	2,296,079.27	907,844.25				907,844.25		3,203,923.52

其他说明, 包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整:  
无

### 58、专项储备

□适用 √不适用

### 59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	131,600,945.00			131,600,945.00
合计	131,600,945.00			131,600,945.00

盈余公积说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

盈余公积本期增加系根据母公司本期盈利情况将法定盈余公积累计计提至注册资本的50%。

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,039,604,765.81	956,673,402.24
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	1,039,604,765.81	956,673,402.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	107,160,154.88	284,416,835.21
减：提取法定盈余公积		22,148,296.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	92,556,618.35	179,337,175.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,054,208,302.34	1,039,604,765.81

说明：

公司分别于2022年3月30日、2022年4月22日召开第七届董事会第九次会议、2021年年度股东大会，审议通过《关于公司2021年度利润分配预案》；2022年5月11日，公司披露《关于2021年度利润分配预案的补充公告》，公司以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专用账户的股份为基数分配利润，拟向全体股东每10股派送3.50元（含税）现金红利92,556,618.35元。

## 61、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,288,603,363.39	1,194,727,700.10	1,045,460,623.74	856,757,441.94
其他业务	5,742,100.20	24,230.92	8,449,512.86	304,632.04
合计	1,294,345,463.59	1,194,751,931.02	1,053,910,136.60	857,062,073.98

## (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	
原纸及纸制品销售	1,234,128,956.09
蒸汽销售	54,474,407.30
蒸汽管道接口费	974,054.06
材料、废料及其他	4,768,046.14
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认	1,293,371,409.53

在某一时段内确认	974,054.06
合计	1,294,345,463.59

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

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,899,303.64	146,883.56
教育费附加	3,385,415.84	88,130.12
地方教育费附加	2,256,943.89	58,753.42
房产税	1,003,102.42	778,698.42
印花税	545,547.80	293,163.90
可再生资源发展基金	1,503,752.88	1,507,653.36
国家重大水利工程建设基金	324,711.96	328,701.51
其他税金	-8,892.18	16,494.02
合计	16,909,886.25	3,218,478.31

其他说明：

无

## 63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,205,338.58	2,410,191.20
其他销售费用	12,806.70	44,132.92
合计	2,218,145.28	2,454,324.12

其他说明：

无

## 64、管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

排污费	3,795,585.00	3,534,433.08
职工薪酬	3,777,627.15	2,076,388.13
折旧	3,837,056.81	1,475,470.60
中介机构服务费	496,314.05	804,490.29
保险费	718,301.75	544,086.06
业务招待费	403,366.58	203,039.11
汽车费用	83,934.64	75,708.89
其他管理费用	3,233,128.36	4,911,419.76
合计	16,345,314.34	13,625,035.92

其他说明：  
无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发耗材	46,812,892.67	36,391,226.66
职工薪酬	11,931,358.15	9,972,857.83
折旧及其他费用	1,793,983.21	1,295,577.12
合计	60,538,234.03	47,659,661.61

其他说明：  
无

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,018,140.10	8,264,467.20
利息收入	-8,384,178.41	-7,212,742.40
汇兑损益	-844.67	-5,498.09
金融机构手续费及其他	29,001.47	27,819.43
合计	4,662,118.49	1,074,046.14

其他说明：  
无

#### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	84,574,510.84	8,374,282.09
个税代扣代缴手续费返还	111,261.02	45,373.01
合计	84,685,771.86	8,419,655.10

其他说明：  
计入其他收益的政府补助：

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
福利企业增值税退税	26,337,562.78	3,874,009.79	与收益相关
再生资源利用企业增值税退税	52,499,922.48	2,805,991.33	与收益相关
2021 年度“整乡推进、整县提升”工作经费补助	50,000.00		与收益相关
2021 年第一批科发资金补助	550,000.00		与收益相关
重点技术创新专项鉴定（验收）（省级）	150,000.00		与收益相关
省级工业新产品（新技术）鉴定验收	100,000.00		与收益相关
工信部“两化融合”贯标	300,000.00		与收益相关
2021 年度第二批工发资金补助（“品字标浙江制造”认证企业）	300,000.00		与收益相关
征收补偿款	256,083.00		与收益相关
2022 年抗疫情稳增长补助	466,600.00		与收益相关
环境监管能力建设补助	147,900.00		与收益相关
工业污染防治补助项目-工业污染整治提升	500,000.00		与收益相关
2022 年第二批科技创新券补助	61,150.00		与收益相关
稳岗补贴	282,371.27		与收益相关
2021 年度第二批科发资金补助	200,000.00		与收益相关
省级高端人才配套经费补助	1,000,000.00		与收益相关
安全生产责任保险补助		11,393.00	与收益相关
2019 年第二批两进两退专项资金补助		161,500.00	与收益相关
2020 年工业强街道第一批企业纳税 30 强补助		80,000.00	与收益相关
2019 年度开发区科技创新政策第一批补助		86,000.00	与收益相关
2019 年工业强街道第二批企业节能减排补助		3,000.00	与收益相关
印花税不足一元免征		0.60	与收益相关
废纸造纸废水资源化利用关键技术研究项目补助款		100,000.00	与收益相关
第四批国家“万人计划”补助	107,142.86	107,142.86	与收益相关
2020 年平湖市领军人才中期评估通过项目补助	171,428.57	171,428.57	与收益相关
节能财政专项资金项目		44,347.84	与资产相关
循环经济专项资金项目		10,964.91	与资产相关
省科技重大专项配套经费项目		4,310.33	与资产相关
循环经济示范企业补助项目		11,764.70	与资产相关
供热网管道改造政府补贴	481,006.34	412,718.56	与资产相关
热电减排信息系统补助资金项目	7,555.56	7,555.56	与资产相关
土地出让金返还-开发区投资补助项目	4,491.72	4,491.72	与资产相关
废气脱硝工程建设补助资金项目	64,930.69	64,930.69	与资产相关
刷卡排污系统建设补助资金项目（2）	4,441.24	4,441.24	与资产相关
废水在线和中控系统建设补助资金项目	5,195.88	5,195.88	与资产相关
省节能与工业循环经济专项资金补助项目-沼气发电项目节能技术改造	4,479.66	4,479.66	与资产相关
2016 年省循环经济专项资金补助项目	42,105.26	42,105.26	与资产相关
安装能源监控设备-省节能专项资金补助	1,538.46	1,538.46	与资产相关
零土地技改-15MW 背压式汽轮机发电机组	41,912.62	41,912.62	与资产相关
淘汰落后电机变压器	8,857.63	8,857.63	与资产相关
平湖塘延伸拓浚工程（北市河）热网管道搬迁补偿款	6,500.00	6,500.00	与资产相关
2015 年第二批工业发展资金补助（强平工程）	61,453.45	61,453.45	与资产相关



热电超低排放改造项目资金补助	23,000.00	23,000.00	与资产相关
零土地加盖项目资金补助	23,273.08	23,273.08	与资产相关
2016 年度工业发展补助资金(淘汰落后电机补助)	29,415.00	29,415.00	与资产相关
绿色节能智能化升级改造项目	90,405.00	90,405.00	与资产相关
2017 年度产业升级技改项目补助	59,354.35	59,354.35	与资产相关
节能降耗项目补助	10,800.00	10,800.00	与资产相关
2020 年度第四批工业发展资金(智能化技改(“机器人+”)项目补助	123,633.94		与资产相关
合计	84,574,510.84	8,374,282.09	

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,385,445.94	11,373,888.89
持有理财产品期间取得的收益	1,651,028.61	860,004.89
合计	9,036,474.55	12,233,893.78

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	14,730,170.90	5,478,240.15
合计	14,730,170.90	5,478,240.15

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-952,424.80	-864,095.95
其他应收款坏账损失	-1,539.61	576,754.66
合计	-953,964.41	-287,341.29

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得	469,685.81	
处置固定资产损失		-1,777,191.94
合计	469,685.81	-1,777,191.94

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	48,272.91		48,272.91
合计	48,272.91		48,272.91

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,020,000.00	30,000.00	1,020,000.00
合计	1,020,000.00	30,000.00	1,020,000.00

其他说明：

无

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	618,318.10	14,838,664.79
递延所得税费用	-1,862,227.18	-1,032,259.55
合计	-1,243,909.08	13,806,405.24

**(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	105,916,245.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,887,436.87
子公司适用不同税率的影响	1,246,539.40
非应税收入的影响	-5,195,139.16
研发费用加计扣除的影响	-9,026,641.05
支付福利人员工资加计扣除的影响	-1,040,761.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
资源综合利用企业所得税优惠影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,155,798.28
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	40,454.28
所得税费用	-1,243,909.08

其他说明：

适用 不适用

#### 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注“57、其他综合收益”

#### 78、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回的往来款等	785,007.33	1,949,364.34
政府补助	4,364,111.13	1,296,431.32
利息收入	5,181,871.46	8,920,991.00
其他	111,254.16	45,373.01
合计	10,442,244.08	12,212,159.67

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
研发支出	47,172,894.41	36,508,295.06
排污费	3,795,585.00	3,534,433.08
支付的往来款及其他	5,833,557.18	6,750,256.57
合计	56,802,036.59	46,792,984.71

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
投标保证金	500,000.00	
合计	500,000.00	

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

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(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
直接支付的与股票、债券发行有关的筹资费用	1,980,027.50	
合计	1,980,027.50	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	107,160,154.88	139,047,367.08
加：资产减值准备		
信用减值损失	953,964.41	287,341.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,742,943.50	33,279,470.25
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,155,484.60	1,187,683.98
长期待摊费用摊销		64,858.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		1,777,191.94
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）	-14,730,170.90	-5,478,240.15
财务费用（收益以“-”号填列）	8,502,630.21	7,673,647.28

投资损失（收益以“-”号填列）	-9,036,474.55	-12,233,893.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-711,570.59	-46,594.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,150,656.59	-985,664.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	30,534,803.74	-21,621,962.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-93,121,413.45	-41,896,182.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,532,558.83	-45,439,257.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	70,767,136.43	55,615,763.65
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	590,752,906.62	161,534,816.72
减：现金的期初余额	292,483,846.94	579,482,758.63
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	298,269,059.68	-417,947,941.91

## (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	590,752,906.62	292,483,846.94
其中：库存现金	41,204.51	47,325.52
可随时用于支付的银行存款	590,711,702.11	292,436,521.42
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	590,752,906.62	292,483,846.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

其他说明：

√适用 □不适用

注：银行存款期末余额中包含 5,886,211.14 元结构性存款应计利息，未计入现金及现金等价物。

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

适用 不适用

**82、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	8.08
其中：美元	1.20	6.7333	8.08

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

**83、套期**

适用 不适用

**84、政府补助****1. 政府补助基本情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
福利企业增值税退税	26,337,562.78	其他收益	26,337,562.78
再生资源利用企业增值税退税	52,499,922.48	其他收益	52,499,922.48
2021年度“整乡推进、整县提升”工作经费补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
2021年第一批科发资金补助	550,000.00	其他收益	550,000.00
重点技术创新专项鉴定（验收）（省级）	150,000.00	其他收益	150,000.00
省级工业新产品（新技术）鉴定验收	100,000.00	其他收益	100,000.00
工信部“两化融合”贯标	300,000.00	其他收益	300,000.00
2021年度第二批工发资金补助（“品字标浙江制造”认证企业）	300,000.00	其他收益	300,000.00
征收补偿款	256,083.00	其他收益	256,083.00
2022年抗疫情稳增长补助	466,600.00	其他收益	466,600.00
环境监管能力建设补助	147,900.00	其他收益	147,900.00
工业污染防治补助项目-工业污染整治提升	500,000.00	其他收益	500,000.00
2022年第二批科技创新券补助	61,150.00	其他收益	61,150.00

稳岗补贴	282,371.27	其他收益	282,371.27
2021 年度第二批科发资金补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
省级高端人才配套经费补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
供热网管道改造政府补贴	8,764,927.03	其他收益	481,006.34
热电减排信息系统补助资金项目	136,000.00	其他收益	7,555.56
土地出让金返还-开发区投资补助项目	449,172.00	其他收益	4,491.72
废气脱硝工程建设补助资金项目	1,093,000.00	其他收益	64,930.69
刷卡排污系统建设补助资金项目(2)	71,800.00	其他收益	4,441.24
废水在线和中控系统建设补助资金项目	84,000.00	其他收益	5,195.88
省节能与工业循环经济专项资金补助项目-沼气发电项目节能技术改造	88,100.00	其他收益	4,479.66
2016 年省循环经济专项资金补助项目	800,000.00	其他收益	42,105.26
安装能源监控设备-省节能专项资金补助	30,000.00	其他收益	1,538.46
零土地技改-15MW 背压式汽轮机发电机组	719,500.00	其他收益	41,912.62
淘汰落后电机变压器	174,200.00	其他收益	8,857.63
平湖塘延伸拓浚工程(北市河)热网管道搬迁补偿款	130,000.00	其他收益	6,500.00
2015 年第二批工业发展资金补助(强平工程)	1,188,100.00	其他收益	61,453.45
热电超低排放改造项目资金补助	460,000.00	其他收益	23,000.00
零土地加盖项目资金补助	403,400.00	其他收益	23,273.08
2016 年度工业发展补助资金(淘汰落后电机补助)	588,300.00	其他收益	29,415.00
绿色节能智能化升级改造项目	1,808,100.00	其他收益	90,405.00
2017 年度产业升级技改项目补助	910,100.00	其他收益	59,354.35
节能降耗项目补助	216,000.00	其他收益	10,800.00
2020 年度第四批工业发展资金(智能化技改(“机器人+”)项目补助	2,096,400.00	其他收益	123,633.94
第四批国家“万人计划”补助	1,500,000.00	其他收益	107,142.86
2020 年平湖市领军人才中期评估通过项目补助	2,000,000.00	其他收益	171,428.57
合计	106,912,688.56		84,574,510.84

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

## 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

安徽荣晟环保纸业公司于 2022 年 4 月设立，注册资本为人民币 8,000 万元，公司持股 90%，全资子公司嘉兴荣晟实业投资有限公司持股 10%。

**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	
嘉兴市荣晟包装材料有限公司	浙江	浙江平湖	制造业	100.00		同一控制下合并
平湖恒创再生资源有限公司	浙江	浙江平湖	资源回收利用	100.00		设立
嘉兴荣晟实业投资有限公司	浙江	浙江平湖	实业投资	100.00		同一控制下合并
上海依晟实业有限公司	上海	上海	贸易类		100.00	设立
嘉兴依晟环保科技有限公司	浙江	浙江平湖	生态保护和环境治理业		100.00	设立
荣晟纸业（上海）有限公司	上海	上海	贸易及技术开发类	100.00		设立
樱悦汇茶文化（平湖）有限公司	浙江	浙江平湖	零售业	100.00		设立
安徽荣晟包装新材料科技有限公司	安徽	安徽滁州	制造业	100.00		设立
安徽荣晟环保纸业有限公司	安徽	安徽滁州	制造业	90.00	10.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无



对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江平湖农村商业银行股份有限公司	浙江平湖	浙江平湖	商业银行业		3.04	权益法
浙江矽感锐芯科技有限公司	浙江平湖	浙江平湖	计算机、通信和其他电子设备制造业		14.40	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

截至 2022 年 6 月 30 日，全资子公司嘉兴荣晟实业投资有限公司持有浙江平湖农村商业银行股份有限公司 3.04% 的股份，同时公司在其董事会中派有代表并参与财务和经营政策的决策，公司对浙江平湖农村商业银行股份有限公司构成重大影响。全资子公司嘉兴荣晟实业投资有限公司持有浙江矽感锐芯科技有限公司 14.40% 的股份，同时公司在其董事会中派有代表并参与财务和经营政策的决策，公司对浙江矽感锐芯科技有限公司构成重大影响。

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用  不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	浙江平湖农村商业银行股份有限公司	浙江矽感锐芯科技有限公司	浙江平湖农村商业银行股份有限公司	浙江矽感锐芯科技有限公司
流动资产	5,029,389,350.45	23,553,165.62	5,264,478,967.01	24,287,815.28
非流动资产	39,211,324,134.02	31,104,086.89	34,573,628,124.75	33,732,491.26
资产合计	44,240,713,484.47	54,657,252.51	39,838,107,091.76	58,020,306.54
流动负债	40,722,575,550.13	23,581,381.61	36,583,954,211.30	24,459,338.39
非流动负债	47,629,551.62	15,223,896.12	31,309,794.42	14,683,947.48
负债合计	40,770,205,101.75	38,805,277.73	36,615,264,005.72	39,143,285.87
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	3,470,508,382.72	15,851,974.78	3,222,843,086.04	18,877,020.67
按持股比例计算的净资产份额	105,503,454.83	2,282,684.37	97,974,429.82	2,718,290.98
调整事项		7,471,946.12		7,471,946.12
—商誉		7,471,946.12		7,471,946.12
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	105,503,454.83	9,754,630.49	97,974,429.82	10,190,237.10
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	487,672,665.02	7,542,271.24	432,565,924.23	17,153,489.15
净利润	159,271,176.19	-3,025,045.89	122,418,748.35	-4,160,911.78
终止经营的净利润				
其他综合收益	29,863,297.54		3,160,548.17	
综合收益总额	189,134,473.73	-3,025,045.89	125,579,296.52	-4,160,911.78

本年度收到的来自联营企业的股利	1,199,871.79		696,587.40	
-----------------	--------------	--	------------	--

其他说明

无

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

适用 不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

**(一)信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为

“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司主要金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	335,324,375.00				335,324,375.00
应付账款	172,853,252.34				172,853,252.34
其他应付款	9,714,315.55				9,714,315.55
应付债券					
合计	517,891,942.89				517,891,942.89

单位：元 币种：人民币

项目	上年年末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	284,147,817.46				284,147,817.46
应付账款	178,152,224.73				178,152,224.73
其他应付款	9,092,846.55				9,092,846.55
应付债券 (注)	1,628,360.00	2,442,540.00	2,931,048.00	179,119,600.00	186,121,548.00
合计	473,021,248.74	2,442,540.00	2,931,048.00	179,119,600.00	657,514,436.74

注：应付债券按照可转债债券面值及预计要支付的利息合并披露，且未考虑期后转股情况。

## (三) 市场风险

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

### 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。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无浮动利率借款。利率浮动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### 2、汇率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无浮动利率借款。利率浮动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### 3、其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

## 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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产			303,407,849.85	303,407,849.85
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			303,407,849.85	303,407,849.85
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				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
（五）生物资产				
应收款项融资			214,011,005.85	214,011,005.85
其他非流动金融资产			69,937,126.00	69,937,126.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			69,937,126.00	69,937,126.00
其中：权益工具投资			69,937,126.00	69,937,126.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			587,355,981.70	587,355,981.70
（六）交易性金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
适用 不适用

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

(1) 期末交易性金融资产中，集合资产管理计划以预期收益率预测未来现金流量，确定其公允价值；银行理财产品系保本型短期银行理财产品，考虑到投资本金与公允价值相差较小，以投资本金确定其公允价值；

(2) 期末应收款项融资系应收票据，考虑到应收票据票面金额与公允价值相差较小，以应收票据票面金额确定其公允价值；

(3) 期末其他非流动金融资产系权益工具投资，系投资非公众公司股权，考虑到用以确定公允价值的近期信息不足，且公允价值的可能估计金额分布范围很广，成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计，以投资成本确定其公允价值。

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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小，不再详细披露。

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

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

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

□适用 √不适用

**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
浙江民星纺织品股份有限公司（注）	公司监事近亲属持股公司

其他说明

注：浙江民星纺织品股份有限公司原名为平湖市民星纺织品有限责任公司。

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

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江民星纺织品股份有限公司	销售蒸汽等	61,996.46	2,671,591.10

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

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

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
冯荣华、张云芳、陈雄伟、陆祥根、冯晟宇	162,836,000.00	2019/7/23	2022/7/14	否

关联担保情况说明

适用 不适用

由于公司“荣晟转债”已于2022年6月28日全部赎回，冯荣华、张云芳、陈雄伟、陆祥根和冯晟宇可转债担保所质押的股份已于2022年7月14日办理解除质押。

### (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	100.08	70.32

### (8). 其他关联交易

适用 不适用

公司本期通过浙江平湖农村商业银行股份有限公司经开支行转账结算资金的情况：

单位：元 币种：元



年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息收入
130,582,593.90	3,779,487,323.86	3,532,471,970.33	377,597,947.43	4,417,588.50

## 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	浙江民星纺织品股份有限公司	11,151.00	334.53	11,973.00	359.19

### (2). 应付项目

适用 不适用

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、 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

### 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

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

## 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 年以内小计	218,860,495.23
合计	218,860,495.23

## (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										
按组合计提坏账准备	218,860,495.23	100.00	6,565,814.86	3.00	212,294,680.37	207,601,135.52	100.00	6,228,409.77	3.00	201,372,725.75
其中：										

账龄组合	218,860,495.23	100.00	6,565,814.86	3.00	212,294,680.37	207,601,135.52	100.00	6,228,409.77	3.00	201,372,725.75
合计	218,860,495.23	/	6,565,814.86	/	212,294,680.37	207,601,135.52	/	6,228,409.77	/	201,372,725.75

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	218,860,495.23	6,565,814.86	3.00
合计	218,860,495.23	6,565,814.86	

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	
按组合计提坏账准备	6,228,409.77	337,405.09				6,565,814.86
合计	6,228,409.77	337,405.09				6,565,814.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	10,409,259.95	4.76	312,277.88
单位 2	6,530,126.41	2.98	195,903.79
单位 3	6,364,576.37	2.91	190,937.29
单位 4	5,623,943.43	2.57	168,718.30
单位 5	4,946,247.53	2.26	148,387.43
合计	33,874,153.69	15.48	1,016,224.61

**(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	735,302.20	760,796.85
合计	735,302.20	760,796.85

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****(4). 应收股利**

□适用 √不适用

**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(6). 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

#### (7). 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 年以内小计	47,916.99
1 至 2 年	617,795.27
2 至 3 年	389,173.00
3 年以上	239,702.22
合计	1,294,587.48

#### (8). 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
往来款	172,498.22	172,498.22
保证金	898,991.27	947,275.28
备用金及其他	223,097.99	198,891.01
合计	1,294,587.48	1,318,664.51

#### (9). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	557,867.66			557,867.66
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,417.62			1,417.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	559,285.28			559,285.28

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 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	557,867.66	1,417.62				559,285.28
合计	557,867.66	1,417.62				559,285.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 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

(12). 按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

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
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	可转债转股余额兑付款	481,757.27	1-2年	37.21	96,351.45
平湖市财政局	保证金	387,173.00	2-3年	29.91	193,586.50
合计	/	868,930.27	/	67.12	289,937.95

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 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	562,110,348.37		562,110,348.37	299,732,722.36		299,732,722.36
合计	562,110,348.37		562,110,348.37	299,732,722.36		299,732,722.36

## (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
平湖恒创再生资源有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
嘉兴市荣晟包装材料有限公司	73,060,671.89	220,445,876.01		293,506,547.90		
嘉兴荣晟实业投资有限公司	133,348,450.47			133,348,450.47		
荣晟纸业（上海）有限公司	92,123,600.00	90,000.00		92,213,600.00		
樱悦汇茶文化（平湖）有限公司	110,000.00			110,000.00		
安徽荣晟包装新材料科技有限公司	90,000.00	41,841,750.00		41,931,750.00		
合计	299,732,722.36	262,377,626.01		562,110,348.37		

## (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	1,241,340,128.09	1,173,172,501.94	992,924,517.41	830,771,890.97
其他业务	7,671,351.71	1,962,677.48	9,441,451.54	1,082,900.28
合计	1,249,011,479.80	1,175,135,179.42	1,002,365,968.95	831,854,791.25

## (2) 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	



原纸及纸制品	1,184,669,039.02
蒸汽	56,671,089.07
蒸汽管道接口费收入	974,054.06
材料、废料及其他零星收入	6,697,297.65
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认	1,248,037,425.74
在某一时段内确认	974,054.06
合计	1,249,011,479.80

合同产生的收入说明：

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

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
交易性金融资产产生的投资收益	1,651,028.61	749,530.89
合计	1,651,028.61	749,530.89

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	469,685.81	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,737,025.58	
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	1,651,028.61	
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	14,730,170.90	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-971,727.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	111,261.02	系收到的个税代扣代缴手续费返还
减：所得税影响额	-3,259,135.93	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	18,468,308.90	

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	5.64	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.67	0.34	0.34

## 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：冯荣华

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 26 日

**修订信息**

适用 不适用