



齐峰新材
Qifeng New Material

齐峰新材料股份有限公司

2021 年半年度

财 务 报 告

（未经审计）

目 录

- 财务报表 第 3-14 页
- 财务报表附注 第 15-70 页

合并资产负债表

编制单位：齐峰新材料股份有限公司

2021年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	671,748,469.02	445,091,873.95
交易性金融资产	五、（二）	829,650,146.10	921,972,510.52
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	590,118,365.76	346,179,425.74
应收账款	五、（四）	780,173,664.41	724,180,182.83
应收款项融资	五、（五）	463,946,267.67	527,970,495.79
预付款项	五、（六）	25,416,171.24	29,521,813.05
其他应收款	五、（七）	1,898,558.35	1,726,424.07
其中：应收利息			
应收股利		-	-
存货	五、（八）	420,884,719.43	336,527,313.81
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	五、（九）	17,355,656.99	13,093,005.34
流动资产合计		3,801,192,018.97	3,346,263,045.10
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（十）	1,245,953,379.03	1,191,883,557.97
在建工程	五、（十一）	8,919,173.27	37,704,627.60
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（十二）	107,748,070.72	109,175,960.98
开发支出		-	-
商誉	五、（十三）	2,319,539.54	2,319,539.54
长期待摊费用	五、（十四）	2,186,628.55	2,363,957.72
递延所得税资产	五、（十五）	14,445,089.63	14,902,122.48
其他非流动资产	五、（十六）	7,941,702.45	30,219,654.27
非流动资产合计		1,389,513,583.19	1,388,569,420.56
资产总计		5,190,705,602.16	4,734,832,465.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：齐峰新材料股份有限公司

2021年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（十七）	450,482,125.00	450,598,124.99
交易性金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、（十八）	755,520,000.00	407,690,000.00
应付账款	五、（十九）	279,408,442.95	273,594,565.33
预收款项			
合同负债	五、（二十）	36,933,388.27	46,895,430.40
应付职工薪酬	五、（二十一）	52,522,697.53	43,701,286.69
应交税费	五、（二十二）	19,069,879.61	16,690,466.15
其他应付款	五、（二十三）	3,055,274.48	3,305,218.37
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		-	-
其他流动负债	五、（二十四）	4,801,340.48	6,096,405.95
流动负债合计		1,601,793,148.32	1,248,571,497.88
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	-
递延收益	五、（二十五）	12,942,444.89	14,300,939.89
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,942,444.89	14,300,939.89
负债合计		1,614,735,593.21	1,262,872,437.77
股东权益：			
股本	五、（二十六）	494,685,819.00	494,685,819.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十七）	1,861,630,506.23	1,861,630,506.23
减：库存股		-	-
其他综合收益			
专项储备		-	-
盈余公积	五、（二十八）	140,604,175.23	140,604,175.23
未分配利润	五、（二十九）	1,077,043,987.85	973,530,675.78
归属于母公司股东权益合计		3,573,964,488.31	3,470,451,176.24
少数股东权益		2,005,520.64	1,508,851.65
股东权益合计		3,575,970,008.95	3,471,960,027.89
负债和股东权益总计		5,190,705,602.16	4,734,832,465.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：齐峰新材料股份有限公司

2021年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		116,640,369.06	91,553,964.65
交易性金融资产		323,881,027.40	351,415,667.27
衍生金融资产			
应收票据		18,559,497.12	10,327,707.90
应收账款	十四、（一）	221,362.79	15,882,765.78
应收款项融资		66,796,588.00	12,587,663.53
预付款项		933,101.94	76,128.03
其他应收款	十四、（二）	394,543.58	402,388.02
其中：应收利息			
应收股利		-	-
存货		1,910,427.74	46,042.73
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		27,282.93	419,908.52
流动资产合计		529,364,200.56	482,712,236.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、（三）	2,565,863,535.43	2,539,863,535.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产		4,226,989.20	4,395,516.56
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		199,350.86	276,649.64
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,049,194.31	1,956,621.09
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,572,339,069.80	2,546,492,322.72
资产总计		3,101,703,270.36	3,029,204,559.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：齐峰新材料股份有限公司

2021年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		6,605,592.15	4,092,322.81
预收款项			
合同负债		7,497,931.35	509,590.33
应付职工薪酬		5,734,757.56	5,941,976.42
应交税费		2,460,455.70	281,962.02
其他应付款		11,424.20	11,407.50
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		-	-
其他流动负债		974,731.08	66,246.74
流动负债合计		23,284,892.04	10,903,505.82
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	-
递延收益			
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		23,284,892.04	10,903,505.82
股东权益：			
股本		494,685,819.00	494,685,819.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,984,497,029.32	1,984,497,029.32
减：库存股		-	-
其他综合收益			
专项储备		-	-
盈余公积		140,604,175.23	140,604,175.23
未分配利润		458,631,354.77	398,514,029.78
股东权益合计		3,078,418,378.32	3,018,301,053.33
负债和股东权益总计		3,101,703,270.36	3,029,204,559.15

法定代表人：

主管会计工作负责

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：齐峰新材料股份有限公司

2021年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、（三十）	1,918,032,759.55	1,246,943,841.46
减：营业成本	五、（三十）	1,618,646,526.03	1,067,803,875.78
税金及附加	五、（三十一）	8,896,606.47	8,187,204.43
销售费用	五、（三十二）	11,186,604.44	31,041,785.96
管理费用	五、（三十三）	39,621,777.14	49,606,243.60
研发费用	五、（三十四）	63,844,108.81	39,483,141.14
财务费用	五、（三十五）	8,769,779.22	4,306,545.30
其中：利息费用		9,463,018.74	5,420,668.67
利息收入		3,370,414.96	2,913,881.18
加：其他收益	五、（三十六）	4,574,652.00	4,359,689.72
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（三十七）	-	15,118,924.51
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			
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）	五、（三十八）	15,017,451.07	-
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五、（三十九）	3,691,892.40	-5,596,180.41
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、（四十）	-2,583,636.49	-1,119,484.64
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、（四十一）	-1,769,782.28	13,959.94
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		185,997,934.14	59,291,954.37
加：营业外收入	五、（四十二）	664,318.43	31,391.13
减：营业外支出	五、（四十三）	1,390,000.00	2,067,581.79
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		185,272,252.57	57,255,763.71
减：所得税费用	五、（四十四）	31,793,689.61	9,802,615.13
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		153,478,562.96	47,453,148.58
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		153,478,562.96	47,453,148.58
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）		152,981,893.97	47,274,472.77
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		496,668.99	178,675.81
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		153,478,562.96	47,453,148.58
归属于母公司股东的综合收益总额		152,981,893.97	47,274,472.77
归属于少数股东的综合收益总额		496,668.99	178,675.81
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.31	0.10
（二）稀释每股收益		0.31	0.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：齐峰新材料股份有限公司

2021年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、（四）	168,711,668.12	119,472,784.33
减：营业成本	十四、（四）	161,383,767.56	110,709,641.74
税金及附加		206,704.64	126,761.10
销售费用		115,972.07	275,354.37
管理费用		6,648,786.22	6,047,474.59
研发费用		-	-
财务费用		-483,784.78	767,617.09
其中：利息费用		-	1,172,888.80
利息收入		582,121.30	1,156,488.11
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	103,000,000.00	54,456,547.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		7,124,146.29	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-345,768.04	-169,617.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		110,618,600.66	55,832,865.89
加：营业外收入		2,146,081.12	1,994,923.78
减：营业外支出		1,106,896.06	2,000,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		111,657,785.72	55,827,789.67
减：所得税费用		2,071,878.83	1,415,465.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		109,585,906.89	54,412,324.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		109,585,906.89	54,412,324.42
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		109,585,906.89	54,412,324.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：齐峰新材料股份有限公司

2021年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,641,159,146.39	1,142,628,609.84
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	7,181,873.46	17,575,400.32
经营活动现金流入小计		1,648,341,019.85	1,160,204,010.16
购买商品、接受劳务支付的现金		1,239,547,375.57	505,337,421.36
支付给职工以及为职工支付的现金		85,881,530.77	79,025,921.66
支付的各项税费		88,425,192.91	46,536,436.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	79,440,481.88	37,509,887.73
经营活动现金流出小计		1,493,294,581.13	668,409,667.31
经营活动产生的现金流量净额		155,046,438.72	491,794,342.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,199,990,001.00	801,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,349,815.49	11,118,670.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		113,700.00	507,311.62
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		1,212,453,516.49	812,625,981.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,016,559.62	52,789,611.61
投资支付的现金		1,105,000,001.00	980,510,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,192,016,560.62	1,033,299,611.61
投资活动产生的现金流量净额		20,436,955.87	-220,673,629.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		290,000,000.00	290,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		290,000,000.00	290,000,000.00
偿还债务支付的现金		290,000,000.00	220,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,079,665.26	59,877,698.01
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	五、（四十五）	-	144,000,000.00
筹资活动现金流出小计		349,079,665.26	423,877,698.01
筹资活动产生的现金流量净额		-59,079,665.26	-133,877,698.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,762.64	267,722.54
五、现金及现金等价物净增加额		116,391,966.69	137,510,737.70
加：期初现金及现金等价物余额		320,946,083.26	145,989,023.99
六、期末现金及现金等价物余额		437,338,049.95	283,499,761.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：齐峰新材料股份有限公司

2021年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		150,923,709.69	250,136,502.04
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,741,006.01	3,155,541.77
经营活动现金流入小计		153,664,715.70	253,292,043.81
购买商品、接受劳务支付的现金		180,141,676.91	66,528,885.91
支付给职工以及为职工支付的现金		6,659,805.61	6,680,462.53
支付的各项税费		1,218,879.67	2,498,209.00
支付其他与经营活动有关的现金		3,154,977.20	4,134,824.13
经营活动现金流出小计		191,175,339.39	79,842,381.57
经营活动产生的现金流量净额		-37,510,623.69	173,449,662.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		519,990,000.00	440,000,000.00
取得投资收益收到的现金		107,668,786.16	55,070,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,700.00	-
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		627,672,486.16	495,070,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,982.87	170,702.59
投资支付的现金		516,000,000.00	600,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		516,018,982.87	600,170,702.59
投资活动产生的现金流量净额		111,653,503.29	-105,100,702.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,468,581.90	50,641,470.70
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		49,468,581.90	50,641,470.70
筹资活动产生的现金流量净额		-49,468,581.90	-50,641,470.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		414,813.70	-62,854.71
五、现金及现金等价物净增加额		25,089,111.40	17,644,634.24
加：期初现金及现金等价物余额		91,537,435.06	33,289,529.35
六、期末现金及现金等价物余额		116,626,546.46	50,934,163.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：齐峰新材料股份有限公

2021年1-6月

单位：人民币

项 目	行 次	本期金额												
		归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合 计		
		股本	其他权益工			资本公积	减：库存股	其他综	专项	盈余公积			未分配利润	小计
	优	永	其			合收益	储							
一、上年期末余额	1	494,685,819.00				1,861,630,506.23	-		-	140,604,175.23	973,530,675.78	3,470,451,176.24	1,508,851.65	3,471,960,027.89
加：会计政策变更	2									-	-	-		-
前期差错更正	3											-		-
同一控制下企业合并	4											-		-
其他	5											-		-
二、本年期初余额	6	494,685,819.00	-	-	-	1,861,630,506.23	-	-	-	140,604,175.23	973,530,675.78	3,470,451,176.24	1,508,851.65	3,471,960,027.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103,513,312.07	103,513,312.07	496,668.99	104,009,981.06
（一）综合收益总额	8										152,981,893.97	152,981,893.97	496,668.99	153,478,562.96
（二）股东投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	10	-				-						-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11											-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-				-						-		-
4. 其他	13	-				-	-					-		-
（三）利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-49,468,581.90	-49,468,581.90	-	-49,468,581.90
1. 提取盈余公积	15										-	-		-
2. 对股东的分配	16										-49,468,581.90	-49,468,581.90		-49,468,581.90
3. 其他	17											-		-
（四）股东权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	19											-		-
2. 盈余公积转增股本	20											-		-
3. 盈余公积弥补亏损	21											-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22											-		-
5. 其他综合收益结转留存收益	23											-		-
6. 其他	24					-						-		-
（五）专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26											-		-
2. 本期使用	27											-		-
（六）其他														
四、本期期末余额	28	494,685,819.00	-	-	-	1,861,630,506.23	-	-	-	140,604,175.23	1,077,043,987.85	3,573,964,488.31	2,005,520.64	3,575,970,008.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责

合并股东权益变动表

编制单位：齐峰新材料股份有限公

2021年1-6月

单位：人民币

项 目	行 次	上年金额												
		归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合 计	
		股本	其他权益工			资本公积	减： 库存	其他综合收益	专 项	盈余公积	未分配利润			小计
	优	永	其											
一、上年期末余额	1	494,685,819.00				1,995,794,616.06	-	-	-	134,478,648.68	869,208,188.86	3,494,167,272.60	9,221,451.53	3,503,388,724.13
加：会计政策变更	2						-			-	-	-		-
前期差错更正	3											-		-
同一控制下企业合并	4					-					-	-	-	-
其他	5											-		-
二、本年期初余额	6	494,685,819.00	-	-	-	1,995,794,616.06	-	-	-	134,478,648.68	869,208,188.86	3,494,167,272.60	9,221,451.53	3,503,388,724.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”	7	-	-	-	-	-134,164,109.83	-	-	-	6,125,526.55	104,322,486.92	-23,716,096.36	-7,712,599.88	-31,428,696.24
（一）综合收益总额	8										159,916,595.37	159,916,595.37	2,123,290.29	162,039,885.66
（二）股东投入和减少资本	9	-	-	-	-	-134,164,109.83	-	-	-	-	-	-134,164,109.83	-9,835,890.17	-144,000,000.00
1. 股东投入的普通股	10	-				-						-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11											-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12					-						-		-
4. 其他	13	-				-134,164,109.83	-					-134,164,109.83	-9,835,890.17	-144,000,000.00
（三）利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	6,125,526.55	-55,594,108.45	-49,468,581.90	-	-49,468,581.90
1. 提取盈余公积	15									6,125,526.55	-6,125,526.55	-		-
2. 对股东的分配	16										-49,468,581.90	-49,468,581.90		-49,468,581.90
3. 其他	17											-		-
（四）股东权益内部结转	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	22											-		-
2. 盈余公积转增股本	23											-		-
3. 盈余公积弥补亏损	24											-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收	25											-		-
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他	26											-		-
（五）专项储备	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	19											-		-
2. 本期使用	20											-		-
（六）其他														
四、本期期末余额	27	494,685,819.00	-	-	-	1,861,630,506.23	-	-	-	140,604,175.23	973,530,675.78	3,470,451,176.24	1,508,851.65	3,471,960,027.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：齐峰新材料股份有限公司

2021年1-6月

单位：人民币元

项 目	行 次	本期金额										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优	永	其							
一、上年期末余额	1	494,685,819.00				1,984,497,029.32	-		-	140,604,175.23	398,514,029.78	3,018,301,053.33
加：会计政策变更	2									-	-	-
前期差错更正	3											-
其他	4											-
二、本年期初余额	5	494,685,819.00	-	-	-	1,984,497,029.32	-	-	-	140,604,175.23	398,514,029.78	3,018,301,053.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,117,324.99	60,117,324.99
（一）综合收益总额	7										109,585,906.89	109,585,906.89
（二）股东投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-				-						-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-						-
4. 其他	12	-				-	-					-
（三）利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-49,468,581.90	-49,468,581.90
1. 提取盈余公积	14									-	-	-
2. 对股东的分配	15										-49,468,581.90	-49,468,581.90
3. 其他	16											-
（四）股东权益内部结转	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	21											-
2. 盈余公积转增股本	22											-
3. 盈余公积弥补亏损	23											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	24											-
5. 其他综合收益结转留存收益	25											-
6. 其他												-
（五）专项储备	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	18											-
2. 本期使用	19											-
（六）其他	20											-
四、本期期末余额	26	494,685,819.00	-	-	-	1,984,497,029.32	-	-	-	140,604,175.23	458,631,354.77	3,078,418,378.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：齐峰新材料股份有限公司

2021年1-6月

单位：人民币

项 目	行 次	上年金额										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其 他	专 项	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计
			优	永	其							
一、上年期末余额	1	494,685,819.00				1,984,497,029.32	-		-	134,478,648.68	392,852,872.71	3,006,514,369.71
加：会计政策变更	2						-			-	-	-
前期差错更正	3											-
其他	4											-
二、本年期初余额	5	494,685,819.00	-	-	-	1,984,497,029.32	-	-	-	134,478,648.68	392,852,872.71	3,006,514,369.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	6,125,526.55	5,661,157.07	11,786,683.62
（一）综合收益总额	7										61,255,265.52	61,255,265.52
（二）股东投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-				-						-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-				-						-
4. 其他	12	-				-	-					-
（三）利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	6,125,526.55	-55,594,108.45	-49,468,581.90
1. 提取盈余公积	14									6,125,526.55	-6,125,526.55	-
2. 对股东的分配	15										-49,468,581.90	-49,468,581.90
3. 其他	16											-
（四）股东权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	18											-
2. 盈余公积转增股本	19											-
3. 盈余公积弥补亏损	20											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21											-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他	22											-
（五）专项储备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	24											-
2. 本期使用	25											-
（六）其他												
四、本期期末余额	26	494,685,819.00	-	-	-	1,984,497,029.32	-	-	-	140,604,175.23	398,514,029.78	3,018,301,053.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

齐峰新材料股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

齐峰新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由山东齐峰集团有限公司(以下简称“齐峰集团”)整体变更设立的股份有限公司。公司注册地及总部地址为山东省淄博市临淄区朱台镇朱台路22号。

本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市, 股票简称“齐峰新材”, 股票代码“002521”。截至2021年6月30日, 公司股本总额为494,685,819.00元。

公司所处行业为造纸行业中的装饰原纸子行业, 公司主要从事高档装饰原纸的研发、生产和销售业务, 拥有装饰原纸(素色装饰原纸、可印刷装饰原纸)、表层耐磨纸、无纺壁纸原纸及砂纸原纸四大系列产品。公司采用直销的销售模式, 由终端客户直接向公司下订单, 公司直接将货物发给客户并与其结算。

本财务报表业经本公司董事会决议批准报出。

本公司将淄博欧木特种纸业有限公司(以下简称“淄博欧木”)、山东省博兴县欧华特种纸业有限公司(以下简称“博兴欧华”)、淄博朱台润坤生物科技有限公司(以下简称“润坤科技”)、淄博市临淄区朱台热力有限公司(以下简称“朱台热力”)、齐峰新材料香港有限公司(以下简称“齐峰香港”)、山东华沙新材料有限公司(以下简称“华沙新材”)、山东黎鸣股权投资有限公司(以下简称“黎鸣投资”)七家公司纳入本报告期合并财务报表范围, 具体详见“本附注六、合并范围的变更”及“本附注七、在其他主体中的权益”披露。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况、2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体

资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用当月1日的中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会

计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融

负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

2. 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

4. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

5. 本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；本公司对金融工具信用管理方法是否变化等。

6. 根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款、应收票据、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

(1) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照欠款人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，确定预期信用损失。①其他组合：本公司合并报表范围内各企业之间的应收款项、从集团层面可行使抵消权的款项，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。②账龄组合：除其他组合外客户的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。本公司依据近期四个完整年度期末应收账款，采用减值矩阵法并考虑本年的前瞻性信息，计算出期末应收账款在整个存续期内各账龄年度预期信用损失率，2021年6月30日应收账款在整个存续期内各账龄年度预期损失率为：账龄

1年以内，预期信用损失率为4.5%；账龄1-2年，预期信用损失率为20%；账龄2-3年，预期信用损失率为60%；账龄3-4年，预期信用损失率为90%；账龄4年以上，预期信用损失率为100%。③本公司在单项应收账款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

(2) 应收票据及应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司取得的票据按承兑人分为银行承兑、财务公司承兑及其他企业承兑。承兑人为银行及财务公司的票据，公司预期不存在信用损失。若票据为其他企业承兑，则将此票据视同为应收账款予以确定预期信用损失。

(3) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

①本公司的其他应收款，公司逐笔分析判断，若信用风险自初始确认后未显著增加的为共同风险特征，对此类其他应收款为组合，本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预期信用损失率为5%-50%，按资产负债表日余额的5%-50%确定其他应收款的预期信用损失，计提损失准备。②经判断信用风险自初始确认后显著增加的其他应收款，按照该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定其他应收款的预期信用损失，计提损失准备。

7. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、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，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营

企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15~40	5	6.33~2.37
机器设备	10~15	5	9.50~6.33
运输工具	5~10	5	19.00~9.50
其他设备	5~10	5	19.00~9.50

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租

入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照

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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	土地使用证登记年限	直线法
专利权	10	直线法
软件	5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确

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

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

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 收入

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，按照分摊

至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认的具体方法

本公司主要从事装饰原纸及砂纸原纸的生产、销售业务。

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

A. 国内销售收入确认原则及时点

同时满足下列条件的情况下确认销售商品收入：根据销售订单由仓库配货后，运输部门将货物发运，购货方对货物的数量和质量无异议；销售金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

B. 出口销售收入确认原则及时点

同时满足下列条件的情况下确认销售商品收入：根据与购货方的销售合同或订单要求组织生产，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单，并已经安排货物发运；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

(二十三) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十四）政府补助

1. 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2. 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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，其中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。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿公司已发生的相

关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的处理方法：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4. 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的有关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 对与子公司及联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。对与子公司及联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。

(二十六) 租赁

1. 租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日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：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本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入账价值中。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

2018年12月7日，财政部修订并发布了《企业会计准则21号—租赁》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”)。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业，自2021年1月1日起施行。本公司依据新租赁准则调整了相关会计政策。

2. 会计政策变更的影响

根据新旧准则衔接规定，公司不存在需要追溯调整的租赁业务，本次会计政策变更对公司2021年1-6月份的财务状况、经营成果和现金流量不会产生重大的影响。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、6%
城市维护建设税	缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

纳税主体名称	所得税税率
齐峰新材料股份有限公司	25%
淄博欧木特种纸业有限公司	15%
山东省博兴县欧华特种纸业有限公司	25%
淄博朱台润坤生物科技有限公司	25%
淄博市临淄区朱台热力有限公司	25%
山东华沙新材料有限公司	25%
山东黎鸣股权投资有限公司	25%

注：本公司子公司齐峰新材料香港有限公司适用香港特别行政区离岸免税规定。

（二）重要税收优惠及批文

本公司子公司淄博欧木特种纸业有限公司于2020年12月取得高新技术企业证书，证书编号为GR202037003513，证书有效期为2020年12月8日至2023年12月8日，淄博欧木特种纸业有限公司2021年适用15%所得税税率。

根据鲁财税[2019]5号，淄博欧木城镇土地使用税税额标准按调整后税额标准的50%执行。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	157,109.07	308,844.43
银行存款	437,195,237.40	320,653,768.42
其他货币资金	234,396,122.55	124,129,261.10
合计	671,748,469.02	445,091,873.95

期末其他货币资金明细如下表：

类 别	期末余额
承兑汇票、信用证保证金	234,396,122.55
合 计	234,396,122.55

(二)交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
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	829,650,146.10	921,972,510.52
其中：金融理财产品	804,650,146.10	921,972,510.52
其他权益工具投资	25,000,000.00	
合 计	829,650,146.10	921,972,510.52

(三)应收票据

1. 应收票据分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		损失准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提损失准备的应收票据				
按组合计提损失准备的应收票据	591,945,675.88	100	1,827,310.12	0.31
其中：商业承兑汇票组合	40,606,891.58	6.86	1,827,310.12	4.5
银行承兑汇票组合	551,338,784.30	93.14		
合 计	591,945,675.88	100	1,827,310.12	0.31

类 别	期初余额			
	账面余额		损失准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提损失准备的应收票据				
按组合计提损失准备的应收票据	347,443,066.76	100.00	1,263,641.02	0.36
其中：商业承兑汇票组合	28,080,911.57	8.08	1,263,641.02	4.50
银行承兑汇票组合	319,362,155.19	91.92		
合 计	347,443,066.76	100.00	1,263,641.02	0.36

2. 本期计提的损失准备金额为 563,669.10 元。

(四)应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提损失准备的应收账款	22,085,416.49	2.60	22,085,416.49	100.00
按组合计提损失准备的应收账款	828,793,814.19	97.40	48,620,149.78	5.87
其中：账龄组合	828,793,814.19	97.40	48,620,149.78	5.87
合计	850,879,230.68	100.00	70,705,566.27	8.31

类 别	期初余额			
	账面余额		损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提损失准备的应收账款	22,330,731.08	2.79	22,330,731.08	100.00
按组合计提损失准备的应收账款	776,779,871.53	97.21	52,599,688.70	6.77
其中：账龄组合	776,779,871.53	97.21	52,599,688.70	6.77
合计	799,110,602.61	100.00	74,930,419.78	9.38

(1) 期末单项评估计提损失准备的应收账款

债务人名称	账面余额	损失准备	账龄					预期信用损失率(%)	计提理由
			1年以内	1至2年	2至3年	3至4年	4年以上		
福建圣莉雅环保壁纸有限公司	3,382,043.37	3,382,043.37		3,382,043.37				100	已起诉, 公司预计可收回性较低
浙江雅凡蒂家居用品有限公司	2,169,260.10	2,169,260.10			2,169,260.10			100	已起诉, 公司预计可收回性较低
福建省优雅环保壁纸有限公司	1,482,610.36	1,482,610.36			1,482,610.36			100	已起诉, 公司预计可收回性较低
安徽银兔装饰材料有限公司	1,449,422.00	1,449,422.00			1,449,422.00			100	已起诉, 公司预计可收回性较低
滁州扬子新材料科技有限公司	1,383,717.30	1,383,717.30			1,383,717.30			100	已起诉, 公司预计可收回性较低
杭州九木装饰材料有限公司	1,176,114.19	1,176,114.19		754,799.03	421,315.16			100	已起诉, 公司预计可收回性较低
赞皇县京森装饰纸厂	843,343.75	843,343.75					843,343.75	100	已起诉, 公司预计可收回性较低
丁永涛	811,888.76	811,888.76			206,672.40	174,256.30	430,960.06	100	已起诉, 公司预计可收回性较低
江苏美蔻装饰材料有限公司	741,859.60	741,859.60					741,859.60	100	已吊销营业执照, 公司预计可收回性较低
惠州市美蒂装饰材料有限公司	740,182.00	740,182.00					740,182.00	100	已吊销营业执照, 公司预计可收回性较低
广州市米罗装饰材料有限公司	650,686.50	650,686.50			273,542.90	377,143.60		100	已起诉, 公司预计可收回性较低
杭州大富豪纸业有限公司	606,452.02	606,452.02					606,452.02	100	已吊销营业执照, 公司预计可收回性较低

债务人名称	账面余额	损失准备	账龄					预期信用损失率(%)	计提理由
			1年以内	1至2年	2至3年	3至4年	4年以上		
江苏天元瑞泉墙纸有限公司	505,318.00	505,318.00					505,318.00	100	已起诉, 公司预计可收回性较低
张家港弘圣墙纸有限公司	491,406.74	491,406.74				491,406.74		100	已起诉, 公司预计可收回性较低
常州市武进区芙蓉亚力装饰材料厂	480,374.53	480,374.53					480,374.53	100	已起诉, 公司预计可收回性较低
江苏祥美装饰材料有限公司	473,236.00	473,236.00					473,236.00	100	已起诉, 公司预计可收回性较低
三河市昌盛祥装饰材料有限公司	427,773.35	427,773.35				427,773.35		100	已起诉, 公司预计可收回性较低
浙江德源装饰材料有限公司	418,634.10	418,634.10			418,634.10			100	已起诉, 公司预计可收回性较低
江苏凤丝实业有限公司	399,848.60	399,848.60					399,848.60	100	已起诉, 公司预计可收回性较低
湖北凯旋装饰材料有限公司	397,563.32	397,563.32			397,563.32			100	已起诉, 公司预计可收回性较低
绍兴喜乐装饰材料有限公司	311,840.00	311,840.00		311,840.00				100	已起诉, 公司预计可收回性较低
江苏康乃馨装饰材料有限公司	275,659.60	275,659.60					275,659.60	100	已起诉, 公司预计可收回性较低
浙江旗航装饰材料有限公司	270,015.00	270,015.00			270,015.00			100	已起诉, 公司预计可收回性较低
湖北嘉阳壁纸制造有限公司	233,618.20	233,618.20					233,618.20	100	已起诉, 公司预计可收回性较低
淮北龙盘工贸有限责任公司	231,392.36	231,392.36					231,392.36	100	已破产清算, 公司预计可收回性较低
文安县天祥浸渍纸厂	219,758.00	219,758.00				219,758.00		100	已起诉, 公司预计可收回性较低

债务人名称	账面余额	损失准备	账龄					预期信用损失率(%)	计提理由
			1年以内	1至2年	2至3年	3至4年	4年以上		
									低
其他	1,511,398.74	1,511,398.74	8,519.12	91,480.88	232,195.08	158,442.27	1,020,761.39	100	已起诉、吊销营业执照、被列为失信执行人、账龄长，无业务往来等，公司预计可收回性较低
合计	22,085,416.49	22,085,416.49	8,519.12	4,540,163.28	8,704,947.72	1,848,780.26	6,983,006.11		

(2) 按组合计提损失准备的应收账款

采用账龄分析法计提损失准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	损失准备	账面余额	预期信用损失率(%)	损失准备
1年以内	783,240,752.95	4.50	35,245,833.89	705,279,527.42	4.50	31,737,578.73
1至2年	36,347,329.57	20.00	7,269,465.91	57,675,703.55	20.00	11,535,140.71
2至3年	7,583,577.22	60.00	4,550,146.33	10,897,879.18	60.00	6,538,727.51
3至4年	674,507.99	90.00	607,057.19	1,385,196.28	90.00	1,246,676.65
4年以上	947,646.46	100.00	947,646.46	1,541,565.10	100.00	1,541,565.10
合计	828,793,814.19		48,620,149.78	776,779,871.53		52,599,688.70

2. 本期计提、核销的损失准备情况

本期计提损失准备金额为-4,219,677.51元；本期核销损失准备金额为5,176.00元。

3. 本报告期实际核销的重要应收账款情况

无。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	损失准备余额
按欠款方归集的期末余额前五名合计	55,409,555.88	6.51	2,493,430.01

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	463,946,267.67	527,970,495.79
合计	463,946,267.67	527,970,495.79

注 1：本公司视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票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；

注 2：截至 2021 年 6 月 30 日，已背书转让终止确认尚未到期的银行承兑汇票金额合计为 355,710,666.80 元。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	24,435,137.83	96.14	28,560,653.33	96.75
1至2年	218,451.61	0.86	213,077.92	0.72
2至3年	14,500.00	0.06		
3年以上	748,081.80	2.94	748,081.80	2.53
合计	25,416,171.24	100.00	29,521,813.05	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
按欠款方归集的期末余额前五名合计	15,171,736.76	59.69
合计	15,171,736.76	59.69

(七) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,145,022.62	1,984,247.47
减：损失准备	246,464.27	257,823.40
合计	1,898,558.35	1,726,424.07

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款(备用金)	1,344,165.00	1,200,785.00
代扣代缴社保公积金	777,574.91	773,704.33
应收保险公司赔偿款		
其他	23,282.71	9,758.14
减：损失准备	246,464.27	257,823.40
合计	1,898,558.35	1,726,424.07

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,228,412.95	57.27	1,045,679.76	43.38
1 至 2 年	163,930.17	7.64	162,888.21	0.22
2 至 3 年	601,706.00	28.05	476,842.00	34.64
3 至 4 年	146,663.00	6.84	127,864.00	9.35
4 至 5 年			146,663.00	10.72
5 年以上	4,310.50	0.20	24,310.50	1.69
合计	2,145,022.62	100.00	1,984,247.47	100.00

(3) 损失准备计提情况

损失准备	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)	
期初余额	233,512.90		24,310.50	257,823.40
期初余额在本期重新评估后	233,512.90		24,310.50	257,823.40
本期计提	8,640.87			8,640.87
本期转回			20,000.00	20,000.00
期末余额	242,153.77		4,310.50	246,464.27

整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) 情况

债务人名称	期末余额	损失准备余额	预期信用损失率	划分为第三阶段的原因
徐洪峰	1,310.50	1,310.50	100.00%	已离职, 公司预计无法收回
冯佰平	3,000.00	3,000.00	100.00%	尾款, 公司预计无法收回
合计	4,310.50	4,310.50		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	损失准备余额
按欠款方归集的期末余额前五名合计	903,838.00	42.14	124,264.71

(八) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	246,138,368.73		246,138,368.73	204,391,606.72		204,391,606.72
在产品	702,681.08		702,681.08	438,055.14		438,055.14
库存商品	168,982,822.33	3,379,407.45	165,603,414.88	127,189,999.91	1,703,704.73	125,486,295.18
发出商品	8,399,411.59		8,399,411.59	6,177,974.27		6,177,974.27
其他	40,843.15		40,843.15	33,382.50		33,382.50
合计	424,264,126.88	3,379,407.45	420,884,719.43	338,231,018.54	1,703,704.73	336,527,313.81

2. 存货跌价准备、合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	1,703,704.73	2,583,636.49		907,933.77	3,379,407.45
合计	1,703,704.73	2,583,636.49		907,933.77	3,379,407.45

注：本期以期末销售价格为估计售价进行存货减值测试，本期转销为销售产品相应减值准备结转金额。

(九)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	17,355,656.99	10,950,477.30
预缴所得税		2,142,528.04
合计	17,355,656.99	13,093,005.34

(十)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,245,953,379.03	1,191,883,557.97
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	1,245,953,379.03	1,191,883,557.97

固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	615,091,958.34	1,515,887,819.37	14,728,506.93	35,923,788.22	2,181,632,072.86
2.本期增加金额	43,999,237.49	81,697,727.24	0.00	1,220,842.22	126,917,806.95
(1) 购置		3,975,400.87		1,003,755.50	4,979,156.37
(2) 在建工程转入	44,215,158.60	77,722,326.37		217,086.72	122,154,571.69

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
(3) 变更原值	-215,921.11				-215,921.11
3.本期减少金额	10,300.01	4,873,574.91	381,815.00	31,704.87	5,297,394.79
处置或报废	10,300.01	4,873,574.91	381,815.00	31,704.87	5,297,394.79
4.期末余额	659,080,895.82	1,592,711,971.70	14,346,691.93	37,112,925.57	2,303,252,485.02
二、累计折旧					
1.期初余额	139,131,992.70	813,802,898.79	10,580,804.10	26,232,819.30	989,748,514.89
2.本期增加金额	11,341,396.22	57,622,891.54	679,134.61	1,253,379.32	70,896,801.69
计提	11,341,396.22	57,622,891.54	679,134.61	1,253,379.32	70,896,801.69
3.本期减少金额	9,785.01	2,947,830.65	362,724.25	25,870.68	3,346,210.59
处置或报废	9,785.01	2,947,830.65	362,724.25	25,870.68	3,346,210.59
4.期末余额	150,463,603.91	868,477,959.68	10,897,214.46	27,460,327.94	1,057,299,105.99
三、账面价值					
1.期末账面价值	508,617,291.91	724,234,012.02	3,449,477.47	9,652,597.63	1,245,953,379.03
2.期初账面价值	475,959,965.64	702,084,920.58	4,147,702.83	9,690,968.92	1,191,883,557.97

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 186,605,431.47 元，期末未办妥产权证书的固定资产账面原值为 59,112,974.28 元。

(十一) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	7,366,196.37	35,464,960.74
工程物资	1,552,976.90	2,239,666.86
减：减值准备		
合计	8,919,173.27	37,704,627.60

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
1.8 万吨/年非织造新材料项目				32,926,844.16		32,926,844.16
5#流浆箱改造	3,152,838.56		3,152,838.56			
18#大烘缸	1,625,267.99		1,625,267.99			
其他项目	2,588,089.82		2,588,089.82	2,538,116.58		2,538,116.58
合计	7,366,196.37		7,366,196.37	35,464,960.74		35,464,960.74

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
1.8万吨/年非织造新材料项目	1.5亿元	32,926,844.16	86,412,785.57	119,339,629.73		0

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	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
1.8万吨/年非织造新材料项目	79.56	100				自有资金

2. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程物资	1,552,976.90	2,239,666.86
减：减值准备		
合计	1,552,976.90	2,239,666.86

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	134,858,844.23	302,001.00	2,159,458.15	137,320,303.38
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	134,858,844.23	302,001.00	2,159,458.15	137,320,303.38
二、累计摊销				
1.期初余额	25,959,532.89	289,360.00	1,895,449.51	28,144,342.40
2.本期增加金额	1,350,591.48	8,427.00	68,871.78	1,427,890.26
计提	1,350,591.48	8,427.00	68,871.78	1,427,890.26
3.本期减少金额				
4.期末余额	27,310,124.37	297,787.00	1,964,321.29	29,572,232.66
三、账面价值				
1.期末账面价值	107,548,719.86	4,214.00	195,136.86	107,748,070.72
2.期初账面价值	108,899,311.34	12,641.00	264,008.64	109,175,960.98

(十三) 商誉

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
收购淄博欧木形成的商誉	1,542,760.89			1,542,760.89
收购博兴欧华形成的商誉	776,778.65			776,778.65
合计	2,319,539.54			2,319,539.54

注：公司已对因本公司非同一控制下企业合并淄博欧木、博兴欧华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，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在明显减值迹象。

(十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
场地使用费	2,240,000.06		139,999.98		2,100,000.08
其他	123,957.66		37,329.19		86,628.47
合计	2,363,957.72		177,329.17		2,186,628.55

(十五) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	12,342,222.90	76,158,748.11	12,578,481.52	78,155,588.93
递延收益	2,102,866.73	12,942,444.89	2,323,640.96	14,300,939.89
可抵扣亏损				
合计	14,445,089.63	89,101,193.00	14,902,122.48	92,456,528.82

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	1,620,129.44	1,620,129.44
预付设备款	5,692,675.99	25,796,458.04
预付工程款	628,897.02	2,803,066.79
合计	7,941,702.45	30,219,654.27

(十七) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	450,000,000.00	450,000,000.00
未到期借款利息	482,125.00	598,124.99
合计	450,482,125.00	450,598,124.99

(十八) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	755,520,000.00	407,690,000.00
合计	755,520,000.00	407,690,000.00

(十九) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	252,663,342.44	251,993,192.90
1年以上	26,745,100.51	21,601,372.43
合计	279,408,442.95	273,594,565.33

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
山东朱台建工有限公司	5,552,159.91	未到结算期
山东天齐置业集团股份有限公司	4,202,570.39	未到结算期
法国 ABK 机械公司	3,197,459.20	未到结算期
浙江劲宏燃料化工有限公司	2,575,221.22	未到结算期
PAPCEL a. s.	2,336,604.80	未到结算期
合计	17,864,015.52	

(二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	36,933,388.27	46,895,430.40
合计	36,933,388.27	46,895,430.40

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	43,701,286.69	88,654,811.15	79,833,400.31	52,522,697.53
离职后福利-设定提存计划		6,902,038.64	6,902,038.64	
合计	43,701,286.69	95,556,849.79	86,735,438.95	52,522,697.53

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,619,048.84	72,720,459.38	71,292,586.54	19,046,921.68
职工福利费		8,083,369.16	3,176,454.37	4,906,914.79
社会保险费		3,761,410.77	3,761,410.77	
其中：医疗保险费		2,894,442.95	2,894,442.95	
工伤保险费		453,475.97	453,475.97	
生育保险费		413,491.85	413,491.85	
住房公积金		827,562.00	827,562.00	
工会经费和职工教育经费	26,082,237.85	3,262,009.84	775,386.63	28,568,861.06
合计	43,701,286.69	88,654,811.15	79,833,400.31	52,522,697.53

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		6,612,731.36	6,612,731.36	
失业保险费		289,307.28	289,307.28	
合计		6,902,038.64	6,902,038.64	

(二十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	239,879.92	7,640,996.57
企业所得税	13,631,946.85	3,425,293.51
城市维护建设税	16,791.59	546,803.53
房产税	1,388,208.90	1,289,745.07
土地使用税	636,211.01	1,208,458.32
个人所得税	955,780.87	101,872.69
教育费附加	7,196.40	238,381.76
地方教育费附加	4,797.60	158,921.19
水资源税	1,814,971.50	1,802,358.00

税种	期末余额	期初余额
其他税费	374,094.97	277,635.51
合计	19,069,879.61	16,690,466.15

(二十三) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	3,055,274.48	3,305,218.37
合计	3,055,274.48	3,305,218.37

其他应付款项

按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,995,000.00	3,095,000.00
其他	60,274.48	210,218.37
合计	3,055,274.48	3,305,218.37

(二十四) 其他流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
预收销项税款	4,801,340.48	6,096,405.95
合计	4,801,340.48	6,096,405.95

(二十五) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	14,300,939.89		1,358,495.00	12,942,444.89	与资产相关的政府补助
合计	14,300,939.89		1,358,495.00	12,942,444.89	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关
基础设施建设项目扶持资金	6,156,000.00		648,000.00		5,508,000.00	与资产相关
2015 城镇污水处理专项资金	2,246,916.67		228,500.00		2,018,416.67	与资产相关
污水处理项目	1,785,000.00		170,000.00		1,615,000.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关
热力工程改造项目	1,118,333.22		110,000.00		1,008,333.22	与资产相关
设备购置补助	2,994,690.00		201,995.00		2,792,695.00	与资产相关
合计	14,300,939.89		1,358,495.00		12,942,444.89	

(二十六) 股本

项目	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	494,685,819.00						494,685,819.00

(二十七) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,861,620,566.23			1,861,620,566.23
其他资本公积	9,940.00			9,940.00
合计	1,861,630,506.23			1,861,630,506.23

(二十八) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	140,604,175.23			140,604,175.23
合计	140,604,175.23			140,604,175.23

(二十九) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	973,530,675.78	
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	973,530,675.78	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	152,981,893.97	
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利	49,468,581.90	
期末未分配利润	1,077,043,987.85	

注: 2021年4月20日, 公司召开的2020年度股东大会审议通过2020年度利润分配方案: 以公司总股本494,685,819.00股为基数, 向全体股东每10股派1元人民币现金(含税), 共计分派人民币49,468,581.90元。

(三十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,915,499,605.70	1,617,334,559.12	1,244,918,150.83	1,066,768,553.18
素色纸	610,817,432.62	494,610,057.61	367,507,704.91	285,573,248.69
印刷纸	995,922,280.35	871,466,869.52	693,189,892.85	644,329,707.51
表层耐磨纸	78,423,510.38	58,639,492.94	61,124,563.63	42,025,637.61
壁纸原纸	105,271,927.05	99,099,519.77	76,655,991.87	62,033,724.13
砂纸原纸	88,563,798.99	59,962,487.11		
其他产品	36,500,656.31	33,556,132.17	46,439,997.57	32,806,235.24
二、其他业务小计	2,533,153.85	1,311,966.91	2,025,690.63	1,035,322.60
材料销售	2,533,153.85	1,311,966.91	2,025,690.63	1,035,322.60
合计	1,918,032,759.55	1,618,646,526.03	1,246,943,841.46	1,067,803,875.78

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	商品销售收入	其他业务收入
在某一时点确认	1,915,499,605.70	2,533,153.85
在某一时段内确认		
合计	1,915,499,605.70	2,533,153.85

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,328,614.85	1,520,860.09
教育费附加	1,438,883.83	651,797.20
地方教育费附加	959,255.90	434,531.45
地方水利建设基金		108,632.86
土地使用税(注1)	-1,016,567.22	2,416,916.64
房产税	2,690,352.98	2,550,754.85
印花税	1,263,249.70	327,391.49
车船使用税	10,539.60	11,794.00
环境保护税	222,276.83	164,525.85
合计	8,896,606.47	8,187,204.43

(注1) 根据鲁财税[2019]5号, 高新技术企业证书注明的有效期满当年, 重新通过高新技术企业资格认定前, 纳税人暂按现行标准缴纳城镇土地使用税, 本公司子公司淄博欧木于2020年12月重新取得高新技术企业证书。淄博欧木2020年全额缴纳土地使用税, 报告期内享受土地使用税减半优惠政策, 冲减多计提的土地使用税2,288,989.24元。

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费		22,402,441.12
职工薪酬	5,811,276.96	4,523,871.98
出口费用	2,575,053.76	1,097,842.55
差旅费	1,280,926.78	1,268,049.18
广告宣传费	317,395.33	515,564.50
其他费用	120,195.61	1,234,016.63
合计	11,186,604.44	31,041,785.96

注：本公司于2020年1月1日起执行新收入准则，以前年度在销售费用中列报的运输费，重分类至主营业务成本中列报。

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,427,130.47	23,715,295.48
折旧费	9,345,277.89	16,660,363.19
交通费	1,014,537.41	835,678.04
无形资产摊销	1,427,890.26	1,430,447.16
中介机构服务费	1,150,823.13	1,000,409.51
办公费	796,070.29	504,284.48
招待费	1,492,699.08	728,107.03
修理费	351,717.36	1,076,267.40
差旅费	257,158.26	207,187.64
排污费		150,000.00
其他费用	2,358,472.99	3,298,203.67
合计	39,621,777.14	49,606,243.60

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	49,370,861.72	25,441,030.08
职工薪酬	2,977,105.82	3,257,539.08
燃料及动力	9,215,377.37	8,740,348.64
折旧	2,036,644.01	1,792,113.75

项目	本期发生额	上期发生额
其他	244,119.89	252,109.59
合计	63,844,108.81	39,483,141.14

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	9,495,083.37	5,420,668.67
减：利息收入	3,370,414.96	2,913,881.18
汇兑损失	1,450,616.88	823,716.75
减：汇兑收益		
手续费支出	1,194,493.93	976,041.06
合计	8,769,779.22	4,306,545.30

注：根据《关于下达2019年妇女儿童民族宗教事业发展资金（民贸民品贴息资金）的通知》淄财金指[2019]15号文，公司2020年1月收到财政贴息资金500.00万元，冲减上期利息费用。

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设项目扶持资金（注1）	648,000.00	648,000.00	与资产相关
城镇污水处理专项资金	228,500.00	228,500.00	与资产相关
污水处理项目	170,000.00	170,000.00	与资产相关
设备购置补助	201,995.00	201,995.00	与资产相关
热力工程改造项目	110,000.00	110,000.00	与资产相关
转型升级发展资金		1,000,000.00	与收益相关
2019年度经济发展政策资金		1,400,000.00	与收益相关
传统优势产业“五个优化”	747,050.00		与收益相关
提质增效和中小企业发展专项资金	2,020,000.00		与收益相关
其他政府补助	449,107.00	601,194.72	与收益相关
合计	4,574,652.00	4,359,689.72	与收益相关

注1：根据《关于印发临淄区产业发展基金管理暂行办法的通知》临淄发[2015]7号文，公司2015年10月收到基础设施建设项目扶持资金1,296.00万元，该补助自2015年10月开始分10年摊销，每年摊销129.60万元；

注2：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助4,574,652.00元。

(三十七) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
投资理财产品产生的投资收益	0	15,118,924.51
合计	0	15,118,924.51

(三十八) 公允价值变动收益

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	15,017,451.07	
合计	15,017,451.07	

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-563,669.10	122,178.28
应收账款信用减值损失	4,244,064.03	-6,113,054.59
其他应收款信用减值损失	11,497.47	394,695.90
合计	3,691,892.40	-5,596,180.41

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,583,636.49	-1,119,484.64
合计	-2,583,636.49	-1,119,484.64

(四十一) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-1,769,782.28	13,959.94
合计	-1,769,782.28	13,959.94

(四十二) 营业外收入

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	664,318.43	31,391.13	664,318.43
合计	664,318.43	31,391.13	664,318.43

(四十三) 营业外支出

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	1,100,000.00	2,044,000.00	1,100,000.00
非流动资产损坏报废损失			
其他	290,000.00	23,581.79	290,000.00
合计	1,390,000.00	2,067,581.79	1,390,000.00

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	31,336,656.76	9,893,399.05
递延所得税费用	457,032.85	-90,783.92
合计	31,793,689.61	9,802,615.13

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	185,272,252.57
按适用税率计算的所得税费用	46,318,063.14
子公司适用不同税率的影响	-16,393,879.26
调整以前期间所得税的影响	7,101.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,862,403.76
研发费及残疾人工资加计扣除的影响	
专用设备抵免	
所得税费用	31,793,689.61

(四十五) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	7,181,873.46	17,575,400.32
其中：利息收入	3,372,648.03	2,892,068.63
政府补助	3,216,157.00	8,005,418.68
收到往来款等		6,650,745.84
收到其他款项	593,068.43	27,167.17
支付其他与经营活动有关的现金	79,440,481.88	37,509,887.73
其中：付现管理及研发费用	71,265,587.33	7,951,796.65
付现销售费用	5,147,616.95	26,498,984.23
付现财务费用	1,226,558.56	991,525.06
往来款	410,719.04	
其他营业外支出等	1,390,000.00	2,067,581.79

2. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金		144,000,000.00
购买华沙新材股权		144,000,000.00

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	153,478,562.96	47,453,148.58
加：信用减值损失	-3,691,892.40	5,596,180.41
资产减值准备	2,583,636.49	1,119,484.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	70,896,801.69	68,519,806.89
无形资产摊销	1,427,890.26	1,430,447.16
长期待摊费用摊销	177,329.17	190,110.00
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）	1,769,782.28	-13,959.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,611,083.36	10,409,116.11
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	457,032.85	-90,783.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-86,033,108.34	-31,807,272.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-227,391,975.57	80,607,887.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	231,761,295.97	308,380,177.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	155,046,438.72	491,794,342.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	437,338,049.95	283,499,761.69
减：现金的期初余额	320,946,083.26	145,989,023.99
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	116,391,966.69	137,510,737.70

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	437,338,049.95	320,946,083.26
其中：库存现金	157,109.07	308,844.43
可随时用于支付的银行存款	437,180,940.88	320,637,238.83
可随时用于支付的其他货币资金		
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	437,338,049.95	320,946,083.26

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	234,396,122.55	银行承兑汇票、信用证保证金
应收票据	551,338,784.30	银行承兑汇票质押
合计	785,734,906.85	

(四十八) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	10,013,552.67	6.4601	64,688,551.60
欧元	81,902.35	7.6862	629,517.85
港币	655,314.91	0.83208	545,274.43
应收账款			
其中：美元	10,037,180.32	6.4601	64,841,188.59
欧元	1,978,927.16	7.6862	15,210,429.94
应付账款			
其中：美元	8,681,099.73	6.4601	56,080,772.36
欧元	720,000.00	7.6862	5,534,064.00

六、 合并范围的变更

黎鸣投资成立于2021年04月1日，系齐峰新材料股份有限公司全资子公司，注册资本1000.00万元，实收资本1000.00万元，本报告期将黎鸣投资纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
淄博欧木特种纸业有限公司	临淄区朱台镇	临淄区朱台镇	纸张、电力、热力、非织造材料的生产及销售	100.00		收购
山东省博兴县欧华特种纸业有限公司	山东省博兴县	山东省博兴县	装饰原纸的生产及销售	100.00		收购
齐峰新材料香港有限公司	中国香港	临淄区朱台镇	原材料采购及公司产品海外销售	100.00		设立
淄博朱台润坤生物科技有限公司	临淄区朱台镇	临淄区朱台镇	有机肥料及微生物肥料的研发、销售，污水处理、再生水销售、中水回用		100.00	设立
淄博市临淄区朱台热力有限公司	临淄区朱台镇	临淄区朱台镇	电力、热力的生产及销售		100.00	设立
山东华沙新材料有限公司	临淄区朱台镇	临淄区朱台镇	砂纸原纸的生产及销售		96.00	收购
山东黎鸣股权投资有限公司	临淄区	临淄区	以自有资金从事投资活动	100.00		设立

八、 与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至2021年6月30日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额情况详见“附注五、（四）应收账款”“按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况”。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

（1）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，销售业务主要以人民币结算，但主要材料浆粕以及部分主要设备的采购以外币结算，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）存在外汇风险。相关金融工具主要包括：以外币计价的货币资金、应付账款等。

截至2021年6月30日，外币金融工具折算成人民币的金额列示如“五、（四十八）外币货币性项目”所述。

（2）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

九、 公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
持续的公允价值计量			829,650,146.10	829,650,146.10
交易性金融资产				
1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			829,650,146.10	829,650,146.10
理财产品			804,650,146.10	804,650,146.10
其他权益工具投资			25,000,000.00	25,000,000.00
2.指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

(二) 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

本公司无第一层次公允价值计量项目。

(三) 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

本公司无第二层次公允价值计量项目。

(四) 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

本公司对金融理财产品投资，采用理财产品预期收益率进行估值。

本公司对其他权益工具投资，为持有的持续第三层次公允价值计量项目主要为不具有控制、共同控制和重大影响，且不存在活跃市场的权益性投资。其公允价值根据近期交易价格确认(初始确认一般按成本价格)。如果近期交易价格不能作为公允价值，则根据实际情况、市场交易情况、被投资单位所处的发展阶段及其他可获取信息，采用市场法、收益法和成本法等一种或多种估值技术，选取当期情况下最能代表公允价值金额作为公允价值。在有限情况下，如果确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，本公司选择成本代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

十、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

李学峰持有本公司 80,695,965.00 股，占 2021 年 6 月 30 日总股本的 16.31%，为公司第一大股东，系本公司的实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
淄博郡优化工有限公司	公司控股股东及实际控制人间接控股的企业
李安东、朱洪升、李文海、宫本高、王新、夏洋	公司董事
刘永刚、边昌富、杨志林	公司监事
孙文荣、李贤明、姚延磊、张淑芳、李润生	公司高级管理人员

(四) 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬总额	1,780,897.57	1,598,765.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至财务报告日，公司无需披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至财务报告日，公司无需披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

无

十三、 其他重要事项

本公司不存在多种经营或跨地区经营，没有需要披露的分部信息。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提损失准备的应收账款	6,530,397.72	86.82	6,530,397.72	100.00
按组合计提损失准备的应收账款	990,977.19	13.18	769,614.40	77.66
其中：组合 1：账龄组合	990,977.19	13.18	769,614.40	77.66
组合 2：其他组合				
合 计	7,521,374.91	100.00	7,300,012.12	97.06

类 别	期初余额			
	账面余额		损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提损失准备的应收账款	6,530,397.72	28.15	6,530,397.72	100.00
按组合计提损失准备的应收账款	16,669,559.78	71.85	786,794.00	4.72
其中：组合 1：账龄组合	1,371,349.49	5.91	786,794.00	57.37
组合 2：其他组合	15,298,210.29	65.94		
合 计	23,199,957.50	100.00	7,317,191.72	31.54

(1) 期末单项评估计提损失准备的应收账款

债务人名称	账面余额	损失准备	账龄		预期信用损失率(%)	计提理由
			3-4年	4年以上		
文安县天祥浸渍纸厂	219,758.00	219,758.00	219,758.00		100	已起诉, 公司预计可收回性较低
赞皇县京森装饰纸厂	843,343.75	843,343.75		843,343.75	100	已起诉, 公司预计可收回性较低
武汉嘉特美墙纸有限公司	155,654.00	155,654.00		155,654.00	100	已起诉, 公司预计可收回性较低
湖北嘉阳壁纸制造有限公司	233,618.20	233,618.20		233,618.20	100	已起诉, 公司预计可收回性较低
浠水新兴装帧装饰材料有限公司	4,246.00	4,246.00		4,246.00	100	账龄长、无业务往来, 公司预计可收回性较低
周开国	11,367.70	11,367.70		11,367.70	100	账龄长、无业务往来, 公司预计可收回性较低
沈阳嘉合勇晟新材料科技有限公司	3,394.70	3,394.70	3,394.70		100	账龄长、无业务往来, 公司预计可收回性较低
抚顺市鹏益浸渍纸厂	82,440.30	82,440.30		82,440.30	100	账龄长、无业务往来, 公司预计可收回性较低
哈尔滨英皇饰业有限公司	18,920.00	18,920.00		18,920.00	100	账龄长、无业务往来, 公司预计可收回性较低
青岛茂源纸业有限公司	51,572.00	51,572.00	51,572.00		100	已起诉, 公司预计可收回性较低
昌乐圣泽木业有限公司	112,394.29	112,394.29		112,394.29	100	已起诉, 公司预计可收回性较低
翟建磊	48,166.80	48,166.80		48,166.80	100	账龄长、无业务往来等, 公司预计可收回性较低
濮阳市瀚宇装饰材料有限公司	40,632.00	40,632.00		40,632.00	100	账龄长、无业务往来, 公司预计可收回性较低
慈溪市东禾壁纸有限公司	103,475.57	103,475.57	103,475.57		100	已起诉, 公司预计可收回性较低
浙江梦大娜制革有限公司	130,474.00	130,474.00		130,474.00	100	账龄长、无业务往来, 公司预计可收回性较低
绍兴大川纸业有限公司	182,776.50	182,776.50		182,776.50	100	已起诉, 公司预计可收回性较低
杭州大富豪纸业有限公司	606,452.02	606,452.02		606,452.02	100	已起诉, 公司预计可收回性较低
平阳县日昇印刷机械有限公司	11,537.80	11,537.80		11,537.80	100	账龄长、无业务往来, 公司预计可收回性较低
淮北龙盘工贸有限责任公司	231,392.36	231,392.36		231,392.36	100	已起诉, 公司预计可收回性较低
惠州市美蒂装饰材料有限公司	740,182.00	740,182.00		740,182.00	100	已起诉, 公司预计可收回性较低

债务人名称	账面余额	损失准备	账龄		预期信用损失率(%)	计提理由
			3-4年	4年以上		
江苏美蔻装饰材料有限公司	741,859.60	741,859.60		741,859.60	100	已起诉, 公司预计可收回性较低
常州市武进区芙蓉亚力装饰材料厂	480,374.53	480,374.53		480,374.53	100	已起诉, 公司预计可收回性较低
武进区横林哥弟装饰材料厂	18,887.30	18,887.30		18,887.30	100	账龄长、无业务往来, 公司预计可收回性较低
江苏祥美装饰材料有限公司	473,236.00	473,236.00		473,236.00	100	已起诉, 公司预计可收回性较低
江苏耐敏德墙纸有限公司	72,175.00	72,175.00		72,175.00	100	已起诉, 公司预计可收回性较低
江苏天元瑞泉墙纸有限公司	505,318.00	505,318.00		505,318.00	100	已起诉, 公司预计可收回性较低
江苏康乃馨装饰材料有限公司	275,659.60	275,659.60		275,659.60	100	已起诉, 公司预计可收回性较低
郭全忠	131,089.70	131,089.70		131,089.70	100	账龄长、无业务往来, 公司预计可收回性较低
合计	6,530,397.72	6,530,397.72	378,200.27	6,152,197.45		

(2) 按组合计提损失准备的应收账款

①组合 1：采用账龄分析法计提损失准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	损失准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	损失准备
1 年以内	230,195.55	4.50	10358.80	610,502.04	4.50	27,472.59
2 至 3 年						
3 至 4 年	15,260.40	90.00	13734.36	15,260.40	90.00	13,734.36
4 年以上	745,521.24	100.00	745,521.24	745,587.05	100.00	745,587.05
合计	990,977.19		769,614.4	1,371,349.49		786,794.00

②组合 2：采用其他组合计提损失准备的其他应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	损失准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	损失准备
1 年以内				15,298,210.29		
合计				15,298,210.29		

2. 本期计提、核销损失准备情况

本期计提损失准备金额为-17,179.60 元；本期无核销损失准备金额。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	损失准备余额
按欠款方归集的期末余额前五名合计	3,437,155.37	45.70	3,437,155.37

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	416,777.43	425,034.73
减：损失准备	22,233.85	22,646.71
合计	394,543.58	402,388.02

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴保险公积金	412,392.03	420,547.63
其他	4,385.4	4,487.10
减：损失准备	22,233.85	22,646.71
合计	394,543.58	402,388.02

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	412,466.93	98.97	420,724.23	98.99
1至2年				
2至3年			3,000.00	0.70
3至4年	3,000.00	0.72		
4年以上	1,310.50	0.31	1,310.50	0.31
合计	416,777.43	100.00	425,034.73	100.00

(3) 损失准备计提情况

损失准备	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)	
期初余额	21,336.21		1,310.50	22,646.71
期初余额在本期重新评估后	21,336.21		1,310.50	22,646.71
本期计提	-412.86			-412.86
期末余额	20,923.35		1,310.50	22,233.85

整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)情况

债务人名称	期末余额	损失准备余额	预期信用损失率	划分为第三阶段的原因
徐洪峰	1,310.50	1,310.50	100.00%	已离职, 公司预计无法收回

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,565,863,535.43		2,565,863,535.43	2,539,863,535.43		2,539,863,535.43
合计	2,565,863,535.43		2,565,863,535.43	2,539,863,535.43		2,539,863,535.43

对子公司投资

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
淄博欧木特种纸业 有限公司	2,529,596,100.00			2,529,596,100.00		
山东省博兴县欧华 特种纸业有限公司	9,465,235.43			9,465,235.43		
齐峰新材料香港有 限公司	802,200.00			802,200.00		
山东黎鸣股权投资 有限公司		26,000,000.00		26,000,000.00		
合 计	2,539,863,535.43	26,000,000.00		2,565,863,535.43		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	931,474.22	938,031.04	9,707,659.63	9,713,083.41
素色纸	125,230.09	124,001.63	7,244,540.36	7,194,397.32
印刷纸	806,244.13	814,029.41	2,460,550.50	2,516,155.82
表层耐磨纸				
其他产品			2,568.77	2,530.27
二、其他业务小计	167,780,193.90	160,445,736.52	109,765,124.70	100,996,558.33
材料销售	160,704,722.22	160,445,736.52	102,689,652.98	100,996,558.33
商标使用费	7,075,471.68		7,075,471.72	
合 计	168,711,668.12	161,383,767.56	119,472,784.33	110,709,641.74

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	商品销售收入	其他业务收入
在某一时点确认	931,474.22	167,780,193.90
在某一时段内确认		
合 计	931,474.22	167,780,193.90

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	103,000,000.00	50,000,000.00
投资理财产品产生的投资收益		4,456,547.92
合 计	103,000,000.00	54,456,547.92

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,769,782.28	
2. 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）	4,574,652.00	
3. 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、其他非流动金融资产、交易性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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	15,017,451.07	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-725,681.57	
5. 所得税影响额	-3,602,508.19	
6. 少数股东影响额	-6,496.77	
合计	13,487,634.26	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.31	1.35	0.31	0.1	0.31	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.93	0.73	0.28	0.05	0.28	0.05

齐峰新材料股份有限公司

二〇二一年八月十九日

第 15 页至第 70 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____