



齐峰新材料股份有限公司

2022 年半年度财务报告
(未经审计)

2022 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：齐峰新材料股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	577,141,886.59	549,678,350.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	690,324,652.74	887,430,441.07
衍生金融资产		
应收票据	159,100,855.30	388,984,173.12
应收账款	759,850,726.62	666,724,860.12
应收款项融资	427,080,935.63	459,514,021.29
预付款项	55,956,080.47	29,511,684.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,140,902.79	1,106,144.56
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	507,861,177.18	505,308,168.51
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,234,439.30	37,227,898.59
流动资产合计	3,183,691,656.62	3,525,485,742.14
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	112,321,221.44	50,887,742.00
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	93,711,929.65	93,777,865.48
投资性房地产		
固定资产	1,092,237,373.85	1,197,965,873.16
在建工程	99,374,287.67	5,518,259.38
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,556,256.03	6,945,320.04
无形资产	104,904,930.20	106,324,393.46
开发支出		
商誉	2,319,539.54	2,319,539.54
长期待摊费用	3,561,551.35	2,021,877.51
递延所得税资产	17,465,059.71	17,030,924.17
其他非流动资产	69,988,587.30	60,559,117.64
非流动资产合计	1,601,440,736.74	1,543,350,912.38
资产总计	4,785,132,393.36	5,068,836,654.52
流动负债：		
短期借款	500,538,097.22	450,574,199.99
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	320,090,000.00	606,462,287.77
应付账款	270,459,090.86	282,313,256.29
预收款项		
合同负债	37,446,874.13	48,949,437.69
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	54,304,442.66	46,637,647.91
应交税费	19,459,126.16	13,690,248.45
其他应付款	2,471,751.40	2,377,695.57
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	2,805,969.35	2,745,706.41
其他流动负债	4,868,093.64	6,363,426.90
流动负债合计	1,212,443,445.42	1,460,113,906.98

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,930,492.23	4,348,706.18
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	0.00	0.00
递延收益	10,225,454.89	11,583,949.89
递延所得税负债	4,052,982.41	4,069,466.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,208,929.53	20,002,122.44
负债合计	1,229,652,374.95	1,480,116,029.42
所有者权益：		
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	1,861,630,506.23	1,861,630,506.23
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	152,520,884.33	152,520,884.33
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	1,043,766,648.64	1,077,384,723.05
归属于母公司所有者权益合计	3,552,603,858.20	3,586,221,932.61
少数股东权益	2,876,160.21	2,498,692.49
所有者权益合计	3,555,480,018.41	3,588,720,625.10
负债和所有者权益总计	4,785,132,393.36	5,068,836,654.52

法定代表人：李学峰 主管会计工作负责人：张淑芳 会计机构负责人：高媛

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	208,268,850.24	69,573,530.15
交易性金融资产	278,076,675.49	351,857,622.98
衍生金融资产		
应收票据	2,196,500.00	624,654.75
应收账款	8,987.64	6,303,036.55
应收款项融资	97,332,416.91	49,349,068.87
预付款项	720,445.84	4,524,636.61
其他应收款	370,725.94	382,126.67

其中：应收利息		
应收股利		
存货	46,042.73	7,027,595.09
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	2,726,016.16	
流动资产合计	589,746,660.95	489,642,271.67
非流动资产：		
债权投资	20,601,068.47	20,000,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,618,363,535.43	2,618,363,535.43
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	3,912,548.27	4,072,509.14
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	57,393.30	126,265.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,734,636.61	1,715,947.54
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,644,669,182.08	2,644,278,257.19
资产总计	3,234,415,843.03	3,133,920,528.86
流动负债：		
短期借款	50,004,861.11	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	495,646.46	33,371,179.52
预收款项		
合同负债	69,498,990.24	411,881.66
应付职工薪酬	5,937,503.01	5,725,059.23
应交税费	4,136,156.21	6,087,817.66
其他应付款		271,483.72
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	9,034,868.73	53,544.62
流动负债合计	139,108,025.76	45,920,966.41
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
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	139,108,025.76	45,920,966.41
所有者权益：		
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	152,520,884.33	152,520,884.33
未分配利润	463,604,084.62	456,295,829.80
所有者权益合计	3,095,307,817.27	3,087,999,562.45
负债和所有者权益总计	3,234,415,843.03	3,133,920,528.86

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	1,653,552,564.04	1,918,032,759.55
其中：营业收入	1,653,552,564.04	1,918,032,759.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,628,932,431.79	1,750,965,402.11
其中：营业成本	1,497,562,526.01	1,618,646,526.03
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	7,290,643.80	8,896,606.47
销售费用	9,327,453.33	11,186,604.44
管理费用	47,723,857.15	39,621,777.14
研发费用	59,373,145.87	63,844,108.81
财务费用	7,654,805.63	8,769,779.22
其中：利息费用	10,165,562.25	9,463,018.74
利息收入	4,696,220.83	3,370,414.96
加：其他收益	4,814,292.13	4,574,652.00
投资收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
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		
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）	12,255,176.84	15,017,451.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	649,827.80	3,691,892.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-764,899.87	-2,583,636.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-17,493,329.92	-1,769,782.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24,081,199.23	185,997,934.14
加：营业外收入	226,019.80	664,318.43
减：营业外支出	1,704,266.65	1,390,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,602,952.38	185,272,252.57
减：所得税费用	6,374,977.17	31,793,689.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,227,975.21	153,478,562.96
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	16,227,975.21	153,478,562.96
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. 归属于母公司所有者的净利润	15,850,507.49	152,981,893.97
2. 少数股东损益	377,467.72	496,668.99
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者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		
5. 其他		
（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		
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	16,227,975.21	153,478,562.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,850,507.49	152,981,893.97
归属于少数股东的综合收益总额	377,467.72	496,668.99
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	0.31
（二）稀释每股收益	0.03	0.31

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

法定代表人：李学峰 主管会计工作负责人：张淑芳 会计机构负责人：高媛

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	158,813,519.97	168,711,668.12
减：营业成本	150,064,053.13	161,383,767.56
税金及附加	122,861.20	206,704.64
销售费用	56,284.86	115,972.07
管理费用	6,337,957.18	6,648,786.22
研发费用		
财务费用	3,003,050.08	-483,784.78
其中：利息费用	774,549.24	
利息收入	992,561.37	582,121.30
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填	52,000,000.00	103,000,000.00

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	4,762,175.79	7,124,146.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-67,462.44	-345,768.04
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）	55,924,026.87	110,618,600.66
加：营业外收入	3,441,065.64	2,146,081.12
减：营业外支出	1,020,895.63	1,106,896.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	58,344,196.88	111,657,785.72
减：所得税费用	1,567,360.16	2,071,878.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	56,776,836.72	109,585,906.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	56,776,836.72	109,585,906.89
（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		
5. 其他		
（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	56,776,836.72	109,585,906.89

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,450,829,861.62	1,641,159,146.39
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	25,769,693.51	
收到其他与经营活动有关的现金	6,717,127.26	7,181,873.46
经营活动现金流入小计	1,483,316,682.39	1,648,341,019.85
购买商品、接受劳务支付的现金	1,254,493,296.22	1,239,547,375.57
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	82,120,705.28	85,881,530.77
支付的各项税费	18,806,133.14	88,425,192.91
支付其他与经营活动有关的现金	76,742,821.74	79,440,481.88
经营活动现金流出小计	1,432,162,956.38	1,493,294,581.13
经营活动产生的现金流量净额	51,153,726.01	155,046,438.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,064,560,000.00	1,199,990,001.00
取得投资收益收到的现金	15,866,901.00	12,349,815.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,696,212.00	113,700.00
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	1,087,123,113.00	1,212,453,516.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	83,204,022.36	87,016,559.62
投资支付的现金	871,000,000.00	1,105,000,001.00
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	954,204,022.36	1,192,016,560.62
投资活动产生的现金流量净额	132,919,090.64	20,436,955.87
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	340,010,000.00	290,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	340,010,000.00	290,000,000.00
偿还债务支付的现金	290,010,000.00	290,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,536,508.93	59,079,665.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	349,546,508.93	349,079,665.26
筹资活动产生的现金流量净额	-9,536,508.93	-59,079,665.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,925,879.62	-11,762.64
五、现金及现金等价物净增加额	177,462,187.34	116,391,966.69
加：期初现金及现金等价物余额	395,145,924.58	320,946,083.26
六、期末现金及现金等价物余额	572,608,111.92	437,338,049.95

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	213,697,040.09	150,923,709.69
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,065,100.29	2,741,006.01
经营活动现金流入小计	217,762,140.38	153,664,715.70
购买商品、接受劳务支付的现金	176,576,356.83	180,141,676.91
支付给职工以及为职工支付的现金	6,569,752.65	6,659,805.61
支付的各项税费	3,668,609.45	1,218,879.67
支付其他与经营活动有关的现金	3,434,877.32	3,154,977.20
经营活动现金流出小计	190,249,596.25	191,175,339.39
经营活动产生的现金流量净额	27,512,544.13	-37,510,623.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	397,000,000.00	519,990,000.00
取得投资收益收到的现金	58,543,123.28	107,668,786.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	55,500.00	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	455,598,623.28	627,672,486.16
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
投资支付的现金	325,000,000.00	516,000,000.00
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	325,000,000.00	516,018,982.87
投资活动产生的现金流量净额	130,598,623.28	111,653,503.29

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	50,010,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,010,000.00	
偿还债务支付的现金	10,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,238,270.03	49,468,581.90
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	50,248,270.03	49,468,581.90
筹资活动产生的现金流量净额	-238,270.03	-49,468,581.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,071,409.00	414,813.70
五、现金及现金等价物净增加额	158,944,306.38	25,089,111.40
加：期初现金及现金等价物余额	69,324,543.86	91,537,435.06
六、期末现金及现金等价物余额	228,268,850.24	116,626,546.46

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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	494,685,819.00				1,861,630,506.23					152,520,884.33		1,077,384,723.05	3,586,221,932.61	2,498,692.49	3,588,720,625.10
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	494,685,819.00				1,861,630,506.23					152,520,884.33		1,077,384,723.05	3,586,221,932.61	2,498,692.49	3,588,720,625.10
三、本期增减变动金额（减少以												-33,618	33,618	377,467.7	-33,240

“一”号填列)											,07 4.4 1		,07 4.4 1	2	,60 6.6 9
(一) 综合收益总额											15, 850 ,50 7.4 9		15, 850 ,50 7.4 9	377 ,46 7.7 2	16, 227 ,97 5.2 1
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											- 49, 468 ,58 1.9 0		- 49, 468 ,58 1.9 0		- 49, 468 ,58 1.9 0
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											- 49, 468 ,58 1.9 0		- 49, 468 ,58 1.9 0		- 49, 468 ,58 1.9 0
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	494,685,819.00				1,861,630,506.23				152,520,884.33			1,043,766,648.64		3,552,603,850	2,876,160.21	3,555,480,018.41

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度															
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计	
	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	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																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	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									11,916			103,85		115,77	989,84	116,76

(减少以 “—”号填 列)										,70 9.1 0		4,0 47. 27		0,7 56. 37	0.8 4	0,5 97. 21
(一) 综合 收益总额												165 ,23 9,3 38. 27		165 ,23 9,3 38. 27	989 ,84 0.8 4	166 ,22 9,1 79. 11
(二) 所有 者投入和减 少资本																
1. 所有者 投入的普通 股																
2. 其他权 益工具持有 者投入资本																
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额																
4. 其他																
(三) 利润 分配										11, 916 ,70 9.1 0		- 61, 385 ,29 1.0 0		- 49, 468 ,58 1.9 0		- 49, 468 ,58 1.9 0
1. 提取盈 余公积										11, 916 ,70 9.1 0		- 11, 916 ,70 9.1 0				
2. 提取一 般风险准备																
3. 对所有 者(或股 东)的分配												- 49, 468 ,58 1.9 0		- 49, 468 ,58 1.9 0		- 49, 468 ,58 1.9 0
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	494,685.819.00				1,861,630.506.23				152,520.884.33			1,077,384.723.05		3,586,221.932.61	2,498,692.49	3,588,720.625.10

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											所有者权益合计
	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	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	494,685,819.00				1,984,497,029.32				152,520,884.33	456,295,829.80		3,087,999,562.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	494,685,819.00				1,984,497,029.32				152,520,884.33	456,295,829.80		3,087,999,562.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										7,308,254.82		7,308,254.82

(一) 综合收益总额										56,776,836.72		56,776,836.72
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-49,468,581.90		-49,468,581.90
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-49,468,581.90		-49,468,581.90
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	494,685,819.00				1,984,497,029.32				152,520,884.33	463,604,084.62		3,095,307,817.27

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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）									11,916,709.10	57,781,800.02		69,698,509.12
（一）综合收益总额										119,167,091.02		119,167,091.02
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									11,916,709.10	-61,385,291		-49,468,581

										.00		.90
1. 提取盈余公积									11,916,709.10	-	11,916,709.10	
2. 对所有者（或股东）的分配										-	49,468,581.90	49,468,581.90
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	494,685,819.00				1,984,497,029.32				152,520,884.33	456,295,829.80		3,087,999,562.45

三、公司基本情况

齐峰新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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。

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 2022 年 06 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、乳胶纸及卫材三大系列产品。

本财务报表已经公司董事会 2022 年 8 月 17 日批准报出。

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”）七家公司纳入本年度合并财务报表范围，具体详见“本附注七、合并范围的变更”及“本附注八、在其他主体中的权益”披露。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、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。

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：

本公司根据生产经营特点，依据企业会计准则的相关规定，制定了收入确认等具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法（附注四（十二））、存货的计价方法（附注四（十五））、固定资产折旧（附注四（二十三））、无形资产摊销（附注四（二十七））、收入的确认时点（附注四（三十五））等。

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资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；

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的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；

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

⑤公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

⑥对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

⑦对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

⑧经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- ②该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- ③该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵消公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业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，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其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：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当月 1 日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

〈1〉. 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日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，计入当期损益。

〈2〉. 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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

〈3〉. 货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

〈4〉. 非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

〈1〉. 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；

〈2〉. 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；

〈3〉 按照上述〈1〉、〈2〉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下单独列示。

〈4〉 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(一)、金融资产

(1)分类和初始计量

公司根据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，将金融资产划分为：

- a. 以摊余成本计量的金融资产；
- b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- c. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

(1) 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

②权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

对于非交易性权益工具投资，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。

(2)减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

- （1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- （3）上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

②已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- （1）违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- （2）违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- （3）违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

④ 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项

划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	预期信用损失率为零
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	同应收账款
应收账款	合并报表范围内公司	预期信用损失率为零
应收账款	其他客户	以账龄组合为基础确认预期信用损失
其他应收款	合并报表范围内公司、应收政府款项	预期信用损失率为零
其他应收款	其他款项	以账龄组合为基础确认预期信用损失

按账龄组合计量预期信用损失的应收款项比例与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内（含1年，下同）	4.50	5.00
1-2年	20.00	10.00
2-3年	60.00	20.00
3-4年	90.00	30.00
4-5年	100.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 终止确认

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，且公司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；
- ③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(4)核销

如果公司及其子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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收到到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(二)金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

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

(3)不属于本条第(1)项或第(2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

①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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(三)金融工具的公允价值确定

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，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

(四)后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- (1)扣除已偿还的本金。
- (2)加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- (3)扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、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详见附注四、10——金融工具。

13、应收款项融资

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详见附注四、10——金融工具。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

15、存货

(1)存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、合同履约成本等。(其中“合同履约成本”详见 17、“合同成本”。)

(2)发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价

(3)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

①产成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。

②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。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4)存货的盘存制度

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

对低值易耗品及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

合同资产，指已向客户转让商品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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2)合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、10、金融工具”。

17、合同成本

(1)与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2)与合同成本有关的资产的摊销

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。

(3)与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，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，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

18、持有待售资产

(1)持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

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，即企业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。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2)会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

19、债权投资

债权投资预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

20、其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

21、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

22、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1)投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ①以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ②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；
- ③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2)后续计量及损益确认方法

①下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

23、固定资产

(1) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋及建筑物	年限平均法	15-40	5.00	6.33-2.37
机器设备	年限平均法	10-15	5.00	9.50-6.33
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
其他	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：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。

24、在建工程

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。

25、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2)借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3)在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。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相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4)专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

26、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物和机器设备。

(1)使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2)使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③承租人发生的初始直接费用；

④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本；

(3)使用权资产的后续计量

①采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

②对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(4)按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(5)使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

27、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2)公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦与企业持有其他资产使用寿命的关联性等；

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3)对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率(%)
土地使用权	土地使用证登记年限	0.00
专利权	10	0.00
软件	5	0.00

(4)使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1.内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- ①研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- ②开发是指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。

2.内部研究开发项目在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，应当证明其有用性；
- 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。

28、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活

跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于公司确定的报告分部。

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，首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，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资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

29、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
场地使用费	10.00

30、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

31、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

1. 职工薪酬，是指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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

2. 短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1. 修改设定受益计划时。
2. 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本
- ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

32、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，根据附注四、25 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

33、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1)该义务是企业承担的现时义务；
- (2)履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3)该义务的金额能够可靠地计量；

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

34、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

- (1)收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- ①客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- ③企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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，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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- ①企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- ③企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- ④企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品；
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司主要从事装饰原纸及乳胶纸的生产、销售业务。

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。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。

1. 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。

2. 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。

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

35、政府补助

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

(1)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

(2)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。

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企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

①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以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3)政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。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相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

36、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

37、租赁

(1) 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为生产线及配套设施。

1. 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2. 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、26“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

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

3. 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

1. 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益

2. 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

38、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 15 号〉的通知》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“准则解释第 15 号”），规定了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理。根据上述文件的要求，公司对现行的会计政策予以相应变更，相关会计处	2022 年第五届董事会第十七次会议审议通过	执行“准则解释第 15 号”对公司 2022 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，不存在损害公司及股东利益的情形。

理自 2022 年 1 月 1 日起执行。		
-----------------------	--	--

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

39、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 与租赁相关的重大会计判断和估计

1. 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

2. 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

3. 租赁负债

公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(2) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测

(6) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

(7) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

六、税项

1、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%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	缴纳的流转税税额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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%
齐峰新材料香港有限公司	0%

2、税收优惠

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 2022 年适用 15% 所得税税率。

3、其他

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。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	197,982.64	222,880.03
银行存款	462,533,416.95	394,923,044.55
其他货币资金	114,410,487.00	154,532,426.16
合计	577,141,886.59	549,678,350.74
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	114,410,487.00	154,532,426.16

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

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	690,324,652.74	887,430,441.07
其中：		
金融理财产品	690,324,652.74	887,430,441.07
其中：		
合计	690,324,652.74	887,430,441.07

其他说明

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	150,078,708.90	370,720,228.54
商业承兑票据	9,022,146.40	18,263,944.58
合计	159,100,855.30	388,984,173.12

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	159,525,982.62	100.00%	425,127.32	0.27%	159,100,855.30	389,844,777.84	100.00%	860,604.72	0.22%	388,984,173.12
其										

中:										
银行承兑票据	150,078,708.90	94.08%			150,078,708.90	370,720,228.54	95.09%			370,720,228.54
商业承兑票据	9,447,273.72	5.92%	425,127.32	4.50%	9,022,146.40	19,124,549.30	4.91%	860,604.72	4.50%	18,263,944.58
合计	159,525,982.62	100.00%	425,127.32	0.27%	159,100,855.30	389,844,777.84	100.00%	860,604.72	0.22%	388,984,173.12

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	150,078,708.90		
商业承兑汇票	9,447,273.72	425,127.32	4.50%
合计	159,525,982.62	425,127.32	

确定该组合依据的说明:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	预期信用损失率为零
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	同应收账款

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑票据	860,604.72	425,127.32	860,604.72			425,127.32
合计	860,604.72	425,127.32	860,604.72			425,127.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	150,078,708.90
合计	150,078,708.90

4、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位: 元

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的应收账款	22,773,741.39	2.72%	22,773,741.39	100.00%		21,678,867.65	2.92%	21,678,867.65	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	813,375,973.66	97.28%	53,525,247.04	6.58%	759,850,726.62	721,740,299.26	97.08%	55,015,439.14	7.62%	666,724,860.12
其中：										
账龄组合	813,375,973.66	97.28%	53,525,247.04	6.58%	759,850,726.62	721,740,299.26	97.08%	55,015,439.14	7.62%	666,724,860.12
合计	836,149,715.05	100.00%	76,298,988.43	9.13%	759,850,726.62	743,419,166.91	100.00%	76,694,306.79	10.32%	666,724,860.12

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福建圣莉雅环保壁纸有限公司	3,382,043.37	3,382,043.37	100.00%	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	100.00%	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	100.00%	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	100.00%	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	100.00%	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	100.00%	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	100.00%	已起诉，公司预计可收回性较低
常州市天盈装饰材料有限公司	832,203.11	832,203.11	100.00%	已起诉，公司预计可收回性较低
丁永涛	811,888.76	811,888.76	100.00%	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	100.00%	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	100.00%	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	100.00%	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	100.00%	已吊销营业执照，公司预计可收回性较低
江苏天元瑞泉墙纸有	505,318.00	505,318.00	100.00%	已起诉，公司预计可

限公司				收回性较低
其他	5,998,640.33	5,998,640.33	100.00%	已起诉,破产清算,无可供执行产,吊销营业执照等原因,公司预计可收回性较低
合计	22,773,741.39	22,773,741.39		

按组合计提坏账准备:

单位:元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	773,831,442.71	34,822,414.92	4.50%
1-2年	16,472,993.72	3,294,598.74	20.00%
2-3年	18,186,162.33	10,911,697.40	60.00%
3-4年	3,888,389.22	3,499,550.30	90.00%
4年以上	996,985.68	996,985.68	100.00%
合计	813,375,973.66	53,525,247.04	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位:元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	773,831,442.71
1至2年	16,872,699.12
2至3年	23,160,355.10
3年以上	22,285,218.12
3至4年	12,812,994.91
4至5年	9,472,223.21
合计	836,149,715.05

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位:元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	21,678,867.65	1,094,873.74				22,773,741.39
按组合计提坏账准备	55,015,439.14	-		184,147.50		53,525,247.04
合计	76,694,306.79	-211,170.86		184,147.50		76,298,988.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位:元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	184,147.50

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 52,979,758.24 元，占应收账款期末余额合计数的比例 6.34%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,657,557.35 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	17,717,719.85	2.12%	797,297.39
客户 2	9,180,904.89	1.10%	413,140.72
客户 3	9,079,761.71	1.09%	408,589.28
客户 4	8,879,273.21	1.06%	399,567.29
客户 5	8,122,098.58	0.97%	4,638,962.67
合计	52,979,758.24	6.34%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	427,080,935.63	459,514,021.29
合计	427,080,935.63	459,514,021.29

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

(1)公司视其日常资金管理的需要，将无限制的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的金融资产；

(2)截至 2022 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 446,936,887.26 元。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	55,637,602.55	99.43%	29,240,806.22	99.08%
1 至 2 年	136,581.00	0.24%	87,800.00	0.30%
2 至 3 年	181,896.92	0.33%	183,077.92	0.62%
合计	55,956,080.47		29,511,684.14	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 33,454,052.62 元，占预付款项期末余额合计数的比例 59.79%。

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,140,902.79	1,106,144.56
合计	1,140,902.79	1,106,144.56

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款（备用金）	834,024.00	867,968.00
代扣代缴社保公积金	692,891.11	622,366.69
长时间未结算的预付款	748,081.80	748,081.80
其他	21,740.50	19,448.38
合计	2,296,737.41	2,257,864.87

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	1,127,409.81		24,310.50	1,151,720.31
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,914.31		1,200.00	4,114.31
2022 年 6 月 30 日余额	1,130,324.12		25,510.50	1,155,834.62

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	693,041.11
1 至 2 年	17,345.83
2 至 3 年	3,107.56
3 年以上	1,583,242.91
3 至 4 年	578,280.61
4 至 5 年	119,240.00
5 年以上	885,722.30
合计	2,296,737.41

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
第一阶段	1,127,409.81	2,914.31				1,130,324.12
第三阶段	24,310.50	1,200.00				25,510.50
合计	1,151,720.31	4,114.31				1,155,834.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 1,329,860.89 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 57.90%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 887,168.00 元。

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	255,264,962.63		255,264,962.63	256,893,636.01		256,893,636.01
在产品	771,818.35		771,818.35	757,019.93		757,019.93
库存商品	248,788,860.99	2,589,070.04	246,199,790.95	236,020,271.29	2,553,690.37	233,466,580.92
发出商品	5,624,605.25		5,624,605.25	14,190,931.65		14,190,931.65
合计	510,450,247.22	2,589,070.04	507,861,177.18	507,861,858.88	2,553,690.37	505,308,168.51

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,553,690.37	764,899.87		729,520.20		2,589,070.04
合计	2,553,690.37	764,899.87		729,520.20		2,589,070.04

其他说明：本期转销为销售产品相应减值准备结转金额。

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,744,872.89	14,302,874.67
预缴所得税	1,489,524.35	22,924,981.86
碳排放权	42.06	42.06
合计	5,234,439.30	37,227,898.59

其他说明：

10、债权投资

单位：元

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
定期存款	112,321,221.44		112,321,221.44	50,887,742.00		50,887,742.00
合计	112,321,221.44		112,321,221.44	50,887,742.00		50,887,742.00

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中原前海股权投资基金	55,723,158.74	54,025,609.28
上海金浦二期智能科技私募投资基金	37,988,770.91	39,752,256.20
合计	93,711,929.65	93,777,865.48

其他说明：

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,092,237,373.85	1,197,965,873.16

合计	1,092,237,373.85	1,197,965,873.16
----	------------------	------------------

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	657,334,530.50	1,608,255,762.62	15,013,658.67	37,153,208.48	2,317,757,160.27
2. 本期增加金额	210,427.04	11,666,794.19	223,008.86	415,598.68	12,515,828.77
(1) 购置	0.00	12,376,419.76	223,008.86	415,598.68	13,015,027.30
(2) 在建工程转入	223,430.85	0.00	0.00	0.00	223,430.85
(3) 企业合并增加					
变更原值	-13,003.81	-709,625.57	0.00	0.00	-722,629.38
3. 本期减少金额	34,390,646.06	90,323,020.00	829,900.58	638,800.48	126,182,367.12
(1) 处置或报废	3,449,223.34	66,002,488.87	829,900.58	361,273.30	70,642,886.09
转为在建工程	30,941,422.72	24,320,531.13	0.00	277,527.18	55,539,481.03
4. 期末余额	623,154,311.48	1,529,599,536.81	14,406,766.95	36,930,006.68	2,204,090,621.92
二、累计折旧					
1. 期初余额	160,838,558.55	919,398,489.42	11,642,870.42	27,911,368.72	1,119,791,287.11
2. 本期增加金额	11,923,850.51	58,467,753.91	621,790.57	812,741.99	71,826,136.98
(1) 计提	11,923,850.51	58,467,753.91	621,790.57	812,741.99	71,826,136.98
3. 本期减少金额	10,044,211.20	68,347,878.66	788,151.83	583,934.33	79,764,176.02
(1) 处置或报废	1,579,599.30	49,897,619.67	788,151.83	338,865.02	52,604,235.82
转为在建工程	8,464,611.90	18,450,258.99	0.00	245,069.31	27,159,940.20
4. 期末余额	162,718,197.86	909,518,364.67	11,476,509.16	28,140,176.38	1,111,853,248.07
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处					

置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	460,436,113.62	620,081,172.14	2,930,257.79	8,789,830.30	1,092,237,373.85
2. 期初账面价值	496,495,971.95	688,857,273.20	3,370,788.25	9,241,839.76	1,197,965,873.16

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
13、15 至 23、25 及卫材车间厂房	261,733,899.39	尚在办理中

其他说明

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	96,991,771.38	4,135,230.35
工程物资	2,382,516.29	1,383,029.03
合计	99,374,287.67	5,518,259.38

(1) 在建工程情况

单位：元

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
26#车间	32,432,106.25		32,432,106.25	1,611,331.20		1,611,331.20
精加工 2#车间	3,868,926.46		3,868,926.46	95,495.42		95,495.42
2#车间改造	2,875,943.15		2,875,943.15			
年产 2.5 万吨涂附基材项目	16,205,144.82		16,205,144.82			
15#车间改造	37,397,062.99		37,397,062.99			
其他项目	4,212,587.71		4,212,587.71	2,428,403.73		2,428,403.73
合计	96,991,771.38		96,991,771.38	4,135,230.35		4,135,230.35

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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	本期其他减少	期末余额	工程累计投入占预	工程进度	利息资本化累计金	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	----------	--------	------	----------	------	----------	---------	--------	------

				金额	金额		算比例		额	资本化金额	化率	
26#车间	250,000.00	1,611,331.20	30,820,775.05				12.97%	55%				其他
年产2.5万吨涂附基材项目	20,000.00		16,205,144.82				81.03%	95%				
合计	270,000.00	1,611,331.20	47,025,919.87									

(3) 工程物资

单位：元

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
工程用配件	2,382,516.29		2,382,516.29	1,383,029.03		1,383,029.03
合计	2,382,516.29		2,382,516.29	1,383,029.03		1,383,029.03

其他说明：

14、使用权资产

单位：元

项目	生产线及配套设施	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	9,723,448.06	9,723,448.06
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	9,723,448.06	9,723,448.06
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,778,128.02	2,778,128.02
2. 本期增加金额	1,389,064.01	1,389,064.01
(1) 计提	1,389,064.01	1,389,064.01
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	4,167,192.03	4,167,192.03
三、减值准备		
1. 期初余额		

2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,556,256.03	5,556,256.03
2. 期初账面价值	6,945,320.04	6,945,320.04

其他说明：

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	134,858,844.23	302,001.00		2,159,458.15	137,320,303.38
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	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	28,660,715.85	302,001.00		2,033,193.07	30,995,909.92
2. 本期增加金额	1,350,591.48	0.00		68,871.78	1,419,463.26
(1) 计提	1,350,591.48	0.00		68,871.78	1,419,463.26
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	30,011,307.33	302,001.00		2,102,064.85	32,415,373.18
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	104,847,536.90			57,393.30	104,904,930.20
2. 期初账面价值	106,198,128.38			126,265.08	106,324,393.46

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

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
场地使用费	1,960,000.00		139,999.98		1,820,000.02
其他	61,877.51	1,893,805.30	214,131.48		1,741,551.33
合计	2,021,877.51	1,893,805.30	354,131.46		3,561,551.35

其他说明

18、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	80,469,020.41	12,866,171.07	81,260,322.19	12,967,293.16
可抵扣亏损	19,583,802.75	2,937,570.41	14,543,590.32	2,181,538.55
递延收益	10,225,454.89	1,661,318.23	11,583,949.89	1,882,092.46
合计	110,278,278.05	17,465,059.71	107,387,862.40	17,030,924.17

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
其他非流动金融资产公允价值变动	16,211,929.65	4,052,982.41	16,277,865.48	4,069,466.37
合计	16,211,929.65	4,052,982.41	16,277,865.48	4,069,466.37

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		17,465,059.71		17,030,924.17
递延所得税负债		4,052,982.41		4,069,466.37

19、其他非流动资产

单位：元

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
预付土地款	1,670,129.44		1,670,129.44	1,670,129.44		1,670,129.44
预付设备款	59,345,542.52		59,345,542.52	54,037,444.18		54,037,444.18
预付工程款	8,972,915.34		8,972,915.34	4,851,544.02		4,851,544.02
合计	69,988,587.30		69,988,587.30	60,559,117.64		60,559,117.64

其他说明：

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	500,000,000.00	450,000,000.00
未到期借款利息	538,097.22	574,199.99
合计	500,538,097.22	450,574,199.99

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	320,090,000.00	606,462,287.77
合计	320,090,000.00	606,462,287.77

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	248,820,934.92	253,618,519.03
1 年以上	21,638,155.94	28,694,737.26
合计	270,459,090.86	282,313,256.29

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	5,707,977.03	未到结算期
供应商 2	4,202,570.39	未到结算期
供应商 3	2,915,494.40	未到结算期
供应商 4	1,257,250.00	未到结算期

供应商 5	692,737.00	未到结算期
合计	14,776,028.82	

其他说明：

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	37,446,874.13	48,949,437.69
合计	37,446,874.13	48,949,437.69

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	46,637,647.91	82,307,561.49	75,864,288.29	53,080,921.11
二、离职后福利-设定提存计划		7,497,237.38	6,273,715.83	1,223,521.55
合计	46,637,647.91	89,804,798.87	82,138,004.12	54,304,442.66

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,264,173.12	68,385,866.91	66,261,070.71	17,388,969.32
2、职工福利费		5,812,952.62	3,920,538.41	1,892,414.21
3、社会保险费		4,187,658.88	4,107,067.53	80,591.35
其中：医疗保险费		3,246,387.79	3,246,387.79	
工伤保险费		492,109.97	411,518.62	80,591.35
生育保险费		449,161.12	449,161.12	
4、住房公积金	140,816.00	845,924.00	986,252.00	488.00
5、工会经费和职工教育经费	31,232,658.79	3,075,159.08	589,359.64	33,718,458.23
合计	46,637,647.91	82,307,561.49	75,864,288.29	53,080,921.11

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		7,182,981.40	6,010,745.26	1,172,236.14
2、失业保险费		314,255.98	262,970.57	51,285.41
合计		7,497,237.38	6,273,715.83	1,223,521.55

其他说明

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,032,825.10	3,934,294.82
企业所得税	5,607,867.41	4,703,863.63
个人所得税	164,862.08	147,563.24
城市维护建设税	254,776.14	301,611.29
房产税	1,384,353.68	1,519,910.15
土地使用税	636,211.01	636,211.01
水资源税	1,939,032.00	1,913,404.50
教育费附加	119,535.04	129,261.98
地方教育费附加	79,690.04	86,174.66
其他税费	239,973.66	317,953.17
合计	19,459,126.16	13,690,248.45

其他说明

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,471,751.40	2,377,695.57
合计	2,471,751.40	2,377,695.57

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,355,000.00	1,955,000.00
其他	116,751.40	422,695.57
合计	2,471,751.40	2,377,695.57

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,805,969.35	2,745,706.41
合计	2,805,969.35	2,745,706.41

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销项税款	4,868,093.64	6,363,426.90
合计	4,868,093.64	6,363,426.90

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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
合计										

其他说明：

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
生产线及配套设施	2,930,492.23	4,348,706.18
合计	2,930,492.23	4,348,706.18

其他说明：

公司承租山东博兴环宇纸业有限公司的生产线及配套设施，租赁期为 2019 年 6 月 7 日—2024 年 6 月 6 日，年租金为 300 万元。

30、递延收益

单位：元

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	11,583,949.89		1,358,495.00	10,225,454.89	与资产相关的政府补助
合计	11,583,949.89		1,358,495.00	10,225,454.89	

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
基础设施 建设项目 扶持资金	4,860,000 .00			648,000.0 0			4,212,000 .00	与资产相 关
2015 城镇 污水处理 专项资金	1,789,916 .67			228,500.0 0			1,561,416 .67	与资产相 关
污水处理 项目	1,445,000 .00			170,000.0 0			1,275,000 .00	与资产相 关
热力工程 改造项目	898,333.2 2			110,000.0 0			788,333.2 2	与资产相 关
设备购置 补助	2,590,700 .00			201,995.0 0			2,388,705 .00	与资产相 关

其他说明：

31、股本

单位：元

	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	494,685,81 9.00						494,685,81 9.00

其他说明：

32、资本公积

单位：元

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）	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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	152,520,884.33			152,520,884.33
合计	152,520,884.33			152,520,884.33

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,077,384,723.05	973,530,675.78
调整后期初未分配利润	1,077,384,723.05	973,530,675.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,850,507.49	165,239,338.27
减：提取法定盈余公积		11,916,709.10
应付普通股股利	49,468,581.90	49,468,581.90
期末未分配利润	1,043,766,648.64	1,077,384,723.05

调整期初未分配利润明细：

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

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,645,691,609.88	1,491,805,904.58	1,915,499,605.70	1,617,334,559.12
其他业务	7,860,954.16	5,756,621.43	2,533,153.85	1,311,966.91
合计	1,653,552,564.04	1,497,562,526.01	1,918,032,759.55	1,618,646,526.03

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				

按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,124,612.29	3,328,614.85
教育费附加	498,706.76	1,438,883.83
房产税	2,830,811.02	2,690,352.98
土地使用税	1,272,422.02	-1,016,567.22
车船使用税	8,529.60	10,539.60
印花税	1,129,099.50	1,263,249.70
地方教育费附加	332,471.18	959,255.90
水利建设基金	0.00	0.00
环境保护税	93,991.43	222,276.83
合计	7,290,643.80	8,896,606.47

其他说明：

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,507,404.74	5,811,276.96
出口费用	2,021,441.95	2,575,053.76
差旅费	1,181,263.52	1,280,926.78
广告宣传费	334,839.54	317,395.33
其他费用	1,282,503.58	1,201,951.61
合计	9,327,453.33	11,186,604.44

其他说明：

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,584,882.77	21,427,130.47
折旧费	14,145,620.30	9,345,277.89
交通费	952,792.06	1,014,537.41
无形资产摊销	1,419,463.26	1,427,890.26
中介机构服务费	904,232.56	1,150,823.13
办公费	670,714.35	796,070.29
招待费	1,371,924.75	1,492,699.08
修理费	60,670.84	351,717.36
其他费用	4,613,556.26	2,615,631.25
合计	47,723,857.15	39,621,777.14

其他说明

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	39,329,031.02	49,370,861.72
职工薪酬	5,289,043.21	2,977,105.82
燃料及动力	12,553,179.11	9,215,377.37
其他	2,201,892.53	2,280,763.90
合计	59,373,145.87	63,844,108.81

其他说明

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	10,173,873.25	9,495,083.37
减：利息收入	4,696,220.83	3,370,414.96
汇兑损失	1,408,139.12	1,450,616.88
手续费支出	769,014.09	1,194,493.93
合计	7,654,805.63	8,769,779.22

其他说明

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
基础设施建设项目扶持资金	648,000.00	648,000.00
城镇污水处理专项资金	228,500.00	228,500.00
污水处理项目	170,000.00	170,000.00

设备购置补助	201,995.00	201,995.00
热力工程改造项目	110,000.00	110,000.00
传统优势产业“五个优化”		747,050.00
工业提质增效和中小企业发展专项资金		2,020,000.00
淄博市资本市场奖补资金	3,385,300.00	
其他	70,497.13	449,107.00

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

其他说明

43、公允价值变动收益

单位：元

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	12,255,176.84	15,017,451.07
其他非流动金融资产	0.00	0.00
合计	12,255,176.84	15,017,451.07

其他说明：

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3,762.06	11,497.47
应收票据坏账损失	435,477.40	-563,669.10
应收账款坏账损失	218,112.46	4,244,064.03
合计	649,827.80	3,691,892.40

其他说明

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-764,899.87	-2,583,636.49

合计	-764,899.87	-2,583,636.49
----	-------------	---------------

其他说明：

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-17,493,329.92	-1,769,782.28

47、营业外收入

单位：元

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	226,019.80	664,318.43	226,019.80
合计	226,019.80	664,318.43	226,019.80

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	------	------	--------------------	------------	------------	------------	---------------------

其他说明：

48、营业外支出

单位：元

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	1,030,000.00	1,100,000.00	1,030,000.00
其他	674,266.65	290,000.00	674,266.65
合计	1,704,266.65	1,390,000.00	1,704,266.65

其他说明：

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,825,596.67	31,336,656.76
递延所得税费用	-450,619.50	457,032.85
合计	6,374,977.17	31,793,689.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	22,602,952.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,650,738.10
子公司适用不同税率的影响	-3,233.61
调整以前期间所得税的影响	-99,506.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	826,979.12
所得税费用	6,374,977.17

其他说明：

50、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,206,033.27	3,372,648.03
其他收益	3,455,797.13	3,216,157.00
收到往来款		
其他	55,296.86	593,068.43
合计	6,717,127.26	7,181,873.46

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理及研发费用	67,947,036.69	71,265,587.33
付现销售费用	6,314,193.31	5,147,616.95
银行手续费	777,325.09	1,226,558.56
往来款		410,719.04
其他营业外支出等	1,704,266.65	1,390,000.00
合计	76,742,821.74	79,440,481.88

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,227,975.21	153,478,562.96
加：资产减值准备	115,072.07	-1,108,255.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,666,196.78	70,896,801.69
使用权资产折旧	1,389,064.01	
无形资产摊销	1,419,463.26	1,427,890.26
长期待摊费用摊销	354,131.46	177,329.17
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）	17,493,329.92	1,769,782.28
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	10,067,927.03	9,611,083.36
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）	-434,135.54	457,032.85
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-16,483.96	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,588,388.34	-86,033,108.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	142,777,396.51	-227,391,975.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-180,317,822.40	231,761,295.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	51,153,726.01	155,046,438.72
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	572,608,111.92	437,338,049.95
减：现金的期初余额	395,145,924.58	320,946,083.26
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	177,462,187.34	116,391,966.69

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	572,608,111.92	395,145,924.58
其中：库存现金	197,982.64	222,880.03
可随时用于支付的银行存款	572,410,129.28	394,923,044.55
三、期末现金及现金等价物余额	572,608,111.92	395,145,924.58

其他说明：

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	114,410,487.00	票据保证金
应收票据	150,078,708.90	质押
合计	264,489,195.90	

其他说明：

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,920,101.31	6.7114	59,866,367.94
欧元	1,192,722.48	7.0084	8,359,076.23
港币	641,627.45	0.85519	548,713.38
应收账款			
其中：美元	5,782,670.83	6.7114	38,809,817.02
欧元	1,647,612.83	7.0084	11,547,129.77
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	8,525,951.33	6.7114	57,221,069.74
欧元	636,904.38	7.0084	4,463,680.66

其他说明：

(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

54、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
淄博市资本市场奖补资金	3,385,300.00	其他收益	3,385,300.00
其他政府补助	3,000.00	其他收益	3,000.00

八、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

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	
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	临淄区朱台镇	中国香港	原材料采购及公司产品海外销售	100.00%		设立
山东黎鸣股权投资有限公司	淄博市临淄区	淄博市临淄区	以自有资金从事投资活动	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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

九、与金融工具相关的风险

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六相关项目。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公司的风险管理架构，以及制定和监察公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：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

公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。

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。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，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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。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，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司的前五大客户的应收款占公司应收款项总额情况详见“附注六、4 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”。

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。公司没有提供可能令公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险为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。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。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，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 2022 年 6 月 30 日，外币金融工具折算成人民币的金额列示如“六、53 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）。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公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。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。

十、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（1）债务工具投资			690,324,652.74	690,324,652.74
（2）权益工具投资			93,711,929.65	93,711,929.65
持续以公允价值计量的资产总额			784,036,582.39	784,036,582.39
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

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金融理财产品投资，采用理财产品预期收益率进行估值；私募基金以基金净资产及享有的份额确认。

十一、关联方及关联交易

1、公司的实际控制人

李学峰持有本公司 80,695,965.00 股，占 2022 年 6 月 30 日总股本的 16.31%，为公司第一大股东，系公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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

其他说明

4、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,805,616.42	1,780,897.57

十二、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

无

5、其他

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至财务报告日，公司无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至财务报告日，公司无需披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	6,173,848.88	90.50%	6,173,848.88	100.00%		6,173,848.88	47.07%	6,173,848.88	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	647,941.76	9.50%	638,954.12	98.61%	8,987.64	6,941,963.50	52.93%	638,926.95	9.20%	6,303,036.55
其中：										
账龄组合	647,941.76	9.50%	638,954.12	98.61%	8,987.64	647,337.96	4.94%	638,926.95	98.70%	8,411.01
合并范围内关联方						6,294,625.54	47.99%			6,294,625.54
合计	6,821,790.64	100.00%	6,812,803.00	99.87%	8,987.64	13,115,812.38	100.00%	6,812,775.83	51.94%	6,303,036.55

按单项计提坏账准备：11

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
赞皇县京森装饰纸厂	843,343.75	843,343.75	100.00%	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	100.00%	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	100.00%	已吊销营业执照, 公司预计可收回性较低
杭州大富豪纸业有限公	606,452.02	606,452.02	100.00%	已吊销营业执照, 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	100.00%	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	100.00%	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	445,374.44	445,374.44	100.00%	已破产清算, 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	100.00%	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	100.00%	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	100.00%	已起诉, 公司预计可收回性较低
其他	1,126,175.98	1,126,175.98	100.00%	已起诉, 无可供执行财产, 已吊销营业执照等原因, 公司预计可收回性较低
合计	6,173,848.88	6,173,848.88		

按组合计提坏账准备:

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	647,941.76	638,954.12	98.61%
合并范围内关联方			
合计	647,941.76	638,954.12	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	9,410.68
1 至 2 年	0.55
3 年以上	6,812,379.41
4 至 5 年	6,812,379.41
合计	6,821,790.64

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	6,173,848.88					6,173,848.88
按组合计提坏账准备	638,926.95	27.17				638,954.12
合计	6,812,775.83	27.17				6,812,803.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
按欠款方归集的期末余额前五名合计	3,437,155.37	50.38%	3,437,155.37
合计	3,437,155.37	50.38%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	370,725.94	382,126.67
合计	370,725.94	382,126.67

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴保险公积金	388,658.88	399,395.20
其他	4,310.50	4,311.80
合计	392,969.38	403,707.00

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	19,969.83		1,610.50	21,580.33
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-536.89		1,200.00	663.11
2022 年 6 月 30 日余额	19,432.94		2,810.50	22,243.44

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	388,658.88
3 年以上	4,310.50
5 年以上	4,310.50
合计	392,969.38

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
第一阶段	19,969.83	-536.89				19,432.94
第三阶段	1,610.50	1,200.00				2,810.50

合计	21,580.33	663.11				22,243.44
----	-----------	--------	--	--	--	-----------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

3、长期股权投资

单位：元

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	2,618,363.53 5.43		2,618,363.53 5.43	2,618,363.53 5.43		2,618,363.53 5.43
合计	2,618,363.53 5.43		2,618,363.53 5.43	2,618,363.53 5.43		2,618,363.53 5.43

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	78,500,000.00					78,500,000.00	
合计	2,618,363.535.43					2,618,363.535.43	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			931,474.22	938,031.04

其他业务	158,813,519.97	150,064,053.13	167,780,193.90	160,445,736.52
合计	158,813,519.97	150,064,053.13	168,711,668.12	161,383,767.56

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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	52,000,000.00	103,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合计	52,000,000.00	103,000,000.00

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-17,493,329.92	
计入当期损益的政府补助（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）	4,746,795.00	
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、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交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	12,255,176.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,410,749.72	
减：所得税影响额	638,606.76	
少数股东权益影响额	15,100.97	
合计	-2,555,815.53	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.44%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.51%	0.04	0.04

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

齐峰新材料股份有限公司

董事长：李学峰

二〇二二年八月十九日