

# 齐峰新材料股份有限公司

## 2022 年年度报告



【 2023 年 04 】

# 2022 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李学峰、主管会计工作负责人张淑芳及会计机构负责人(会计主管人员)高媛声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

重大风险提示：

1、主要原材料价格风险。公司产品主要原材料为钛白粉和木浆（阔叶木浆、针叶木浆）。主要原材料供应价格的变化和汇率变动都将影响公司成本，从而影响本公司经营业绩。

2、市场同行业竞争风险。目前，全国共有装饰原纸企业 20 多家，多数生产规模较小，但少数国内企业通过合资、进口设备等方式，引进国外的技术和设备，使国内出现了少数拥有先进技术设备的装饰原纸企业，由于这些企业在产品结构、市场布局等方面与本公司部分产品相近，给本公司带来一定的竞争压力。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 494,685,819 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	25
第五节 环境和社会责任 .....	39
第六节 重要事项 .....	45
第七节 股份变动及股东情况 .....	57
第八节 优先股相关情况 .....	62
第九节 债券相关情况 .....	63
第十节 财务报告 .....	64

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有法定代表人李学峰先生签名的 2022 年年度报告文本原件。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
-----	---	------

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	齐峰新材	股票代码	002521
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	齐峰新材料股份有限公司		
公司的中文简称	齐峰新材		
公司的外文名称（如有）	Qifeng New Material Co., Ltd.		
公司的法定代表人	李学峰		
注册地址	山东省淄博市临淄区朱台镇朱台路 22 号		
注册地址的邮政编码	255432		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	山东省淄博市临淄区朱台镇朱台路 22 号		
办公地址的邮政编码	255432		
公司网址	<a href="http://www.qifeng.cn">http://www.qifeng.cn</a>		
电子信箱	qifengtezhi@163.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姚延磊	
联系地址	山东省淄博市临淄区朱台镇朱台路 22 号	
电话	0533-7785585	
传真	0533-7788998	
电子信箱	yaoyanlei@126.com	

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《中国证券报》、《证券时报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	深圳证券交易所、公司证券部

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91370000729270531X
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 楼
签字会计师姓名	张利法、王庆宾

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	3,118,640,876.56	3,701,956,500.47	-15.76%	2,810,909,123.00
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,475,812.51	165,239,338.27	-94.87%	159,916,595.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-6,355,055.75	125,844,065.20	-105.05%	130,087,295.20
经营活动产生的现金流量净额（元）	-356,743,733.17	254,268,930.36	-240.30%	468,871,055.79
基本每股收益（元/股）	0.02	0.33	-93.94%	0.32
稀释每股收益（元/股）	0.02	0.33	-93.94%	0.32
加权平均净资产收益率	0.24%	4.70%	-4.46%	4.62%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	4,733,848,722.82	5,068,836,654.52	-6.61%	4,734,832,465.66
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,545,229,163.22	3,586,221,932.61	-1.14%	3,470,451,176.24

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

## 2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	838,156,273.10	815,396,290.94	804,930,996.01	660,157,316.51
归属于上市公司股东的净利润	20,556,100.93	-4,705,593.44	-12,133,518.16	4,758,823.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	11,901,445.21	6,504,877.81	-19,893,928.87	-4,867,449.90
经营活动产生的现金流量净额	-82,614,226.50	133,767,952.51	42,244,580.33	-450,142,039.51

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
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）	-10,956,137.29	-2,690,887.66	-2,018,005.81	
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）	6,535,437.53	8,146,858.32	11,711,753.99	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			3,372,152.36	
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	25,847,638.44	47,307,970.46	27,400,495.51	

取得的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,820,712.04	-2,833,746.44	-2,488,560.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	67,497.13	555,948.34		
减：所得税影响额	4,822,281.39	11,075,669.01	6,573,391.02	
少数股东权益影响额（税后）	20,574.12	15,200.94	1,575,144.86	
合计	14,830,868.26	39,395,273.07	29,829,300.17	--

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

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所处行业情况

##### （一）报告期内公司所处的行业情况

公司所属行业为造纸和纸制品行业，细分为特种纸行业。特种纸是指针对特定性能和特定用途而制造或改造的纸，是适用于多种领域的具有特殊机能的易耗材料，因其良好的功能性广泛应用于国民经济生活的众多领域。与文化纸等大宗纸相比，特种纸具有科技含量高、产品附加值高、下游客户相对专业化的特点。

##### 1、行业发展趋势

在消费升级趋势下，个性化、轻量化、外表美观的定制家具愈发受到消费者喜爱，因此，相比实木材料，以人造板为基材的家具、地板与木门将拥有更广阔的市场空间，叠加“以纸代塑”的政策背景，将带动对装饰原纸需求逐步增加。

##### 2、公司目前主要业务

公司目前是我国装饰原纸行业少数掌握高档装饰原纸生产技术的龙头企业，拥有博士后科研工作站、山东省企业技术中心、山东省装饰原纸工程技术研究中心，现有装饰原纸、乳胶纸、卫材等多个大系列 600 多个花色品种，是装饰原纸、表层耐磨纸、壁纸原纸等近 10 项国家标准和行业标准的主要起草人，被国家科学技术部认定为国家新材料产业化基地骨干企业，拥有 200 多项国家专利。

公司拥有 24 条特种纸生产线，年生产能力 49.49 万吨，产品出口到 30 多个国家、地区。公司和德国克诺斯邦、IP 公司、Coveright，美国富美家、威盛亚，中国圣象地板等国内外知名品牌企业建立了长期合作关系。

先后荣获中轻联全国卓越绩效先进企业、全国工商联中华蔡伦奖杰出企业，中国民营企业综合竞争力 50 强，山东省轻工行业功勋企业，山东省造纸十强企业，山东省优秀企业，中国专利山东明星企业、全国就业与社会保障先进民营企业、中国建材百强企业等省

级以上荣誉 50 余项，2019 年被工信部评为国家制造业单项冠军示范企业，中央电视台多次把齐峰以节能环保、科技创新的先进典型在全国进行报道。近年来，公司坚持高质量发展不动摇，把创新驱动摆在公司发展的核心位置，不断集聚新动能、持续释放新动力，以科技创新支撑引领公司提质增效，持续健康发展。持续抓好新产品开发，巩固优势领域，开拓新兴领域。不断丰富特种纸产品种类，推动公司高质量发展。

**装饰原纸：**主要用于人造板材饰面，以装饰原纸为基纸，经印刷、三聚氰胺树脂浸胶等后续加工后，生产出浸渍装饰纸，并在高温高压的环境下压贴在人造板的表面和底层，不易变形与脱落。新工艺下装饰原纸在耐晒性、耐磨性、美观度方面也得到大幅提升，基于上述性能优势，装饰原纸逐渐成为人造板主流的贴面材料之一。

我国装饰原纸行业的发展整体晚于欧美国家。2000 年之前，我国国内装饰原纸整体规模较小，主要由欧美国家进口，国内装饰原纸企业的生产技术水平相对落后，竞争力较低。进入 21 世纪之后，随着我国建筑业的蓬勃发展，家具、地板与木门制造业开始崛起，对人造板基材及其贴面材料的需求不断提升，从而打开了装饰原纸的市场空间。通过引进国外装饰原纸先进的生产技术和管理经验，国内的装饰原纸企业生产规模逐渐扩大，产品品质日益优化。装饰原纸行业出现了较为明显的进口替代效应，进口产品逐渐退出国内市场，国产化率逐步提升。

**乳胶纸：**广泛应用于金属、木材、皮革、玻璃、塑料、陶瓷等制品的磨削与抛光，涉及航天、航空、汽车、船舶、机床、化工、建筑、冶金、能源、家电、电子、家具等行业。

包括干砂乳胶纸、水砂乳胶纸、免预涂牛皮纸和防油纸等系列。其中乳胶纸系列相比免预涂牛皮纸、防油纸系列，由于浆内添加了化纤和胶乳，使得纸基物理强度更好，有更好的撕裂度和耐破度，具有耐水、防油效果好，开卷幅面平整挺括性好，涂胶植砂面平整性好，涂胶润湿流平好，乳胶纸产品生产高温长时间过程中纸基稳定性优良、收缩率低，高温下不翘曲，颜色变化差异小，产品批次间稳定性好等众多优点，应用范围广泛。

全球乳胶纸市场容量约为 9 万吨，其中高端乳胶纸——乳胶纸市场容量约 4 万吨，中低档乳胶纸（包括免预涂牛皮纸和防油纸）市场容量约 5 万吨，主要生产厂家为美国尼纳和法国明士克。目前公司是国内唯一一家可以稳定批量提供高、中档乳胶纸的生产厂家，能够替代进口同类产品。

公司目前有 40 多个成熟乳胶纸品种，涵盖干砂乳胶纸、水砂乳胶纸、免预涂牛皮纸和防油纸等系列，填补了国内的多项技术领域空白，华沙乳胶纸进入市场后为客户降低了成本，缩短了订货周期，以其优良的性能和超高的性价比，得到了国内客户的广泛认可和一致好评，结束了国内乳胶纸被国外企业垄断的局面，公司在国内市场占有率不断提升。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

详见管理层讨论与分析“一”报告期内公司所处的行业情况和“三”核心竞争力分析。

## 三、核心竞争力分析

### 一、技术优势

公司是我国装饰原纸行业少数掌握高档装饰原纸生产技术的龙头企业，是科技部认定的国家新材料产业化基地骨干企业，拥有山东省科技厅认定的山东省高档装饰原纸工程技术研究中心、博士后科研工作站，技术力量雄厚。目前，公司拥有人造板贴面的彩色贴面原纸、人造板贴面的印刷原纸、表层耐磨纸等发明专利授权 27 项、实用新型专利授权 10 项、软件著作权授权 1 项，外观设计授权 1 项。被国家发改委和全国人造板标准化技术委员会指定为我国装饰原纸行业标准的主要起草单位。

### 二、规模优势

公司在我国装饰原纸领域已经有多年的发展历史，依靠科技进步、技术创新，不断研发新产品，生产规模迅速发展壮大，拥有达到国际先进水平的纸机生产线，产能约 49.49 万吨。产品已达到国际先进水平，是高档装饰原纸生产技术行业的龙头企业。

规模上的优势提高了公司抵御风险的能力：

1、规模化能带来突出的质量效应。装饰原纸企业在达到一定规模后能同时安排多种规格、花色品种大订单的连续生产，可有效控制同一批次产品的色差和降低成本；

2、公司在原材料采购中具有一定的议价能力，相对有利于控制和降低生产成本；

3、公司在大力开发新产品、新技术的同时，还能够投入较大力量研究产品的应用技术和为客户提供全面的技术服务和技术支持；

4、公司研发、采购、生产、销售以及售后服务等各个环节协同效应高，在快速满足客户需求上具有明显优势；

5、规模上的优势使公司有实力和能力承担不断提高的环境治理成本。

### 三、环保优势

公司生产的高档装饰原纸是以进口优质木浆为原料，从源头上解决了造纸污染问题。公司生产高档装饰原纸以来，为了节能降耗，从项目设计到产品工艺流程，每个生产环节都从节约资源入手，充分利用再生水资源。公司正常生产排放水完全达到国家排放标准，充分实现了环境保护和资源综合利用。公司先后被中央电视台《焦点访谈》、《讲述》栏目以科技创新、节能环保的典型进行了报导。

### 四、市场优势

#### （1）优秀的客户群和较高的知名度

经过多年的快速发展，公司在产品研发、生产组织、工艺技术、质量控制等方面表现突出，已与产品代表着当今国内外先进的技术水平和制造水平的国内外知名的地板、家具和防火板生产企业建立了全面战略合作伙伴关系，形成了自己稳定的客户群，在国内装饰原纸行业形成了较高知名度和良好的信誉度。

#### （2）与技术相结合的营销手段

公司十分重视对产品的应用技术研究，注重在产品销售的同时为客户提供全面的技术服务和支撑。公司一直致力于打造一支技术型营销队伍，大部分的营销人员从事过技术研

发工作，能为客户提供包括现场技术解决方案在内的全方位服务，赢得了较高的客户忠诚度，同时通过及时的信息反馈，形成了快速、灵活的市场应变能力和机制。

### （3）完备的市场营销脉络

通过采取直销为主的销售策略，使销售任务落实更加灵活主动，为客户提供了更优质、更便捷的服务，使市场竞争力得到提升，与众多的客户结成了长期的战略合作伙伴关系。公司产品远销德国、土耳其、西班牙、印度、韩国等 30 多个国家、地区。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

报告期内，面对新冠肺炎疫情影响、市场需求收缩、原材料价格大幅度上扬、美元汇率大幅度波动等严峻的外部环境，公司认真落实“疫情要防住、经济要稳住、发展要安全”的要求，提升管理效率，推深做实“优存量”“扩增量”两篇文章，稳住了公司发展基本盘。

截至报告期末，公司总资产 47.34 亿元，归属于上市公司股东的净资产 35.45 亿元；2022 年度，公司实现营业收入 31.19 亿元，实现归属于上市公司股东的净利润 847.58 万元。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,118,640,876.56	100%	3,701,956,500.47	100%	-15.76%
分行业					
造纸业	3,108,781,318.16	99.68%	3,695,882,905.45	99.84%	-15.89%
其他业务	9,859,558.40	0.32%	6,073,595.02	0.16%	62.33%
分产品					
装饰原纸系列	2,713,816,087.69	87.02%	3,389,574,183.70	91.56%	-19.94%

乳胶纸系列	181,023,799.61	5.80%	182,933,458.71	4.94%	-1.04%
卫材系列	114,152,228.44	3.66%	58,411,700.93	1.58%	95.43%
其他系列	109,648,760.82	3.52%	71,037,157.13	1.92%	54.35%
分地区					
国内销售	2,832,575,188.86	90.83%	3,445,307,095.87	93.07%	-17.78%
国外销售	286,065,687.70	9.17%	256,649,404.60	6.93%	11.46%
分销售模式					
直营	3,118,640,876.56	100.00%	3,701,956,500.47	100.00%	-15.76%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
造纸业	3,108,781,318.16	2,865,363,473.58	7.83%	-15.89%	-13.04%	-3.01%
分产品						
装饰原纸系列	2,713,816,087.69	2,523,915,214.36	7.00%	-19.94%	-17.04%	-3.25%
乳胶纸系列	181,023,799.61	137,667,589.62	23.95%	-1.04%	4.64%	-4.13%
分地区						
国内销售	2,832,575,188.86	2,633,473,875.35	7.03%	-17.78%	-14.67%	-3.39%
分销售模式						
直营	3,118,640,876.56	2,873,749,636.67	7.85%	-15.76%	-12.90%	-3.02%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
造纸业	销售量	吨	298,418.72	369,695.69	-19.28%
	生产量	吨	310,960.47	380,823.66	-18.35%
	库存量	吨	29,031.38	23,452.56	23.79%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

## (5) 营业成本构成

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
装饰原纸系列	主营业务成本	2,523,915,214.36	87.83%	3,042,211,095.97	92.20%	-17.04%
乳胶纸系列	主营业务成本	137,667,589.62	4.79%	131,561,003.64	3.99%	4.64%
卫材系列	主营业务成本	117,587,186.92	4.09%	68,403,267.14	2.07%	71.90%
其他系列	主营业务成本	86,193,482.68	3.00%	52,922,508.15	1.60%	62.87%

说明

公司生产成本主要由原料、动力、燃料、人工等构成，各成本项目占生产成本的比重如下：

2022 年	原材料	燃料	动力	人工	制造费用	其他
装饰纸系列	78.42%	5.72%	6.69%	2.46%	4.8%	1.91%
卫材系列	74.3%	5.13%	6.62%	3.75%	7.7%	2.5%
乳胶纸系列	77.01%	4.97%	5.55%	5.24%	4.28%	2.95%
其他系列	73.03%	4.04%	7.15%	5.2%	7.44%	3.14%

2021 年	原材料	燃料	动力	人工	制造费用	其他
装饰纸系列	79.50%	5.06%	5.99%	2.93%	4.62%	1.90%
卫材系列	70.08%	5.65%	7.04%	4.83%	9.84%	2.56%
乳胶纸系列	74.65%	5.30%	5.83%	6.00%	4.79%	3.43%
其他系列	72.63%	4.83%	7.25%	6.46%	6.11%	2.72%

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

2022 年 7 月 5 日，公司设立子公司广西齐峰新材料有限公司。

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	166,749,089.44
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	5.35%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	42,097,141.65	1.35%
2	客户 2	40,482,432.87	1.30%
3	客户 3	30,378,268.70	0.97%
4	客户 4	27,398,132.35	0.88%
5	客户 5	26,393,113.87	0.85%
合计	--	166,749,089.44	5.35%

## 主要客户其他情况说明

适用 不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,325,747,064.73
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	42.99%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	454,596,725.89	14.74%
2	供应商 2	241,274,513.26	7.82%
3	供应商 3	234,066,371.68	7.59%
4	供应商 4	220,069,188.95	7.14%
5	供应商 5	175,740,264.95	5.70%
合计	--	1,325,747,064.73	42.99%

## 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

## 3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	16,578,450.12	19,669,284.41	-15.71%	
管理费用	94,362,631.75	79,760,082.54	18.31%	
财务费用	17,767,568.67	17,085,070.40	3.99%	
研发费用	104,077,303.97	126,974,700.34	-18.03%	

## 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
项目 1	新产品开发	完成	符合市场需求，上市销售	丰富公司产品结构，扩大产品使用领域，增加销售收入
项目 2	新产品开发	完成	符合市场需求，上市销售	丰富公司产品结构，扩大产品使用领域，

				增加销售收入
项目 3	新产品开发	完成	符合市场需求, 上市销售	丰富公司产品结构, 扩大产品使用领域, 增加销售收入
项目 4	新产品开发	完成	符合市场需求, 上市销售	丰富公司产品结构, 扩大产品使用领域, 增加销售收入
项目 5	新产品开发	完成	符合市场需求, 上市销售	丰富公司产品结构, 扩大产品使用领域, 增加销售收入
项目 6	新产品开发	完成	符合市场需求, 上市销售	丰富公司产品结构, 扩大产品使用领域, 增加销售收入
项目 7	新产品开发	完成	符合市场需求, 上市销售	丰富公司产品结构, 扩大产品使用领域, 增加销售收入
项目 8	新产品开发	完成	符合市场需求, 上市销售	丰富公司产品结构, 扩大产品使用领域, 增加销售收入
项目 9	新产品开发	完成	符合市场需求, 上市销售	丰富公司产品结构, 扩大产品使用领域, 增加销售收入
项目 10	新产品开发	完成	符合市场需求, 上市销售	丰富公司产品结构, 扩大产品使用领域, 增加销售收入
项目 11	新产品开发	完成	符合市场需求, 上市销售	丰富公司产品结构, 扩大产品使用领域, 增加销售收入
项目 12	新产品开发	完成	符合市场需求, 上市销售	丰富公司产品结构, 扩大产品使用领域, 增加销售收入
项目 13	新产品开发	完成	符合市场需求, 上市销售	丰富公司产品结构, 扩大产品使用领域, 增加销售收入
项目 14	新产品开发	完成	符合市场需求, 上市销售	丰富公司产品结构, 扩大产品使用领域, 增加销售收入
项目 15	新产品开发	研发中	符合市场需求, 上市销售	丰富公司产品结构, 扩大产品使用领域, 增加销售收入
项目 16	新产品开发	完成	符合市场需求, 上市销售	丰富公司产品结构, 扩大产品使用领域, 增加销售收入
项目 17	新产品开发	研发中	符合市场需求, 上市销售	丰富公司产品结构, 扩大产品使用领域, 增加销售收入
项目 18	新产品开发	研发中	符合市场需求, 上市销售	丰富公司产品结构, 扩大产品使用领域, 增加销售收入
项目 19	新产品开发	研发中	符合市场需求, 上市销售	丰富公司产品结构, 扩大产品使用领域, 增加销售收入
项目 20	新产品开发	研发中	符合市场需求, 上市销售	丰富公司产品结构, 扩大产品使用领域, 增加销售收入
项目 21	新产品开发	研发中	符合市场需求, 上市销售	丰富公司产品结构, 扩大产品使用领域,

				增加销售收入
项目 22	新产品开发	研发中	符合市场需求, 上市销售	丰富公司产品结构, 扩大产品使用领域, 增加销售收入
项目 23	新产品开发	研发中	符合市场需求, 上市销售	丰富公司产品结构, 扩大产品使用领域, 增加销售收入
项目 24	新产品开发	研发中	符合市场需求, 上市销售	丰富公司产品结构, 扩大产品使用领域, 增加销售收入

## 公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量 (人)	263	254	3.54%
研发人员数量占比	18.65%	18.14%	0.51%
研发人员学历结构			
本科	43	40	7.50%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	34	42	-19.05%
30~40 岁	138	133	3.76%

## 公司研发投入情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额 (元)	104,077,303.97	126,974,700.34	-18.03%
研发投入占营业收入比例	3.34%	3.43%	-0.09%
研发投入资本化的金额 (元)	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,398,542,952.59	3,572,202,795.29	-4.86%
经营活动现金流出小计	3,755,286,685.76	3,317,933,864.93	13.18%
经营活动产生的现金流量净额	-356,743,733.17	254,268,930.36	-240.30%
投资活动现金流入小计	1,984,415,107.37	1,975,175,479.95	0.47%
投资活动现金流出小计	1,850,638,997.15	2,083,319,793.59	-11.17%
投资活动产生的现金流量净额	133,776,110.22	-108,144,313.64	-223.70%
筹资活动现金流入小计	591,410,000.00	451,000,000.00	31.13%

筹资活动现金流出小计	522,531,872.49	522,206,908.08	0.06%
筹资活动产生的现金流量净额	68,878,127.51	-71,206,908.08	-196.73%
现金及现金等价物净增加额	-152,235,182.49	74,199,841.32	-305.17%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	418,648,615.21	8.84%	549,678,350.74	10.84%	-2.00%	
应收账款	691,019,762.26	14.60%	666,724,860.12	13.15%	1.45%	
存货	684,816,872.60	14.47%	505,308,168.51	9.97%	4.50%	
固定资产	1,082,205,730.91	22.86%	1,197,965,873.16	23.63%	-0.77%	
在建工程	212,374,568.62	4.49%	5,518,259.38	0.11%	4.38%	
使用权资产	4,167,192.02	0.09%	6,945,320.04	0.14%	-0.05%	
短期借款	592,009,013.88	12.51%	450,574,199.99	8.89%	3.62%	
合同负债	25,266,960.41	0.53%	48,949,437.69	0.97%	-0.44%	
租赁负债	1,491,508.57	0.03%	4,348,706.18	0.09%	-0.06%	

境外资产占比较高

适用 不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	887,430,441.07	20,901,039.83			1,709,000,000.00	1,975,236,694.92		642,094,785.98

4. 其他权益工具投资	93,777,86 5.48	4,431,450 .56			12,500,00 0.00			110,709,3 16.04
金融资产小计	981,208,3 06.55	25,332,49 0.39			1,721,500 ,000.00	1,975,236 ,694.92		752,804,1 02.02
应收款项融资	459,514,0 21.29						- 74,284,44 2.04	385,229,5 79.25
上述合计	1,440,722 ,327.84	25,332,49 0.39			1,721,500 ,000.00	1,975,236 ,694.92	- 74,284,44 2.04	1,138,033 ,681.27
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	175,013,499.22	票据保证金
应收票据	74,387,537.51	质押
合计	<u>249,401,036.73</u>	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
141,638,997.15	126,914,625.91	11.60%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计	未达到计划进度和	披露日期（如有）	披露索引（如有）
------	------	-----------	----------	----------	----------	------	------	------	----------	----------	----------	----------

		资			实际投入金额				实现的收益	预计收益的原因		
年产 20 万吨特种纸项目一期	自建	是	制造业	34,277,342.93	34,277,342.93	自有	4.53%	119,694,100.00		不适用	2022 年 06 月 18 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 公告编号：2022-022
15#车间改造	自建	是	制造业	98,422,549.38	123,964,443.38	自有	96.68%	17,850,000.00		不适用		
26#车间	自建	是	制造业	93,301,308.33	117,768,230.33	自有	63.90%	12,750,000.00		不适用		
合计	--	--	--	226,001,200.64	276,010,016.64	--	--	150,294,100.00	0.00	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 八、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

□适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
淄博欧木特种纸业有限公司	子公司	纸张、电力、热力、非织造材料的生产及销售	280,000,000.00	3,938,136,028.55	2,943,483,607.45	3,128,938,426.66	41,912,926.48	21,836,866.35
山东省博兴县欧华特种纸业有限公司	子公司	装饰原纸的生产及销售	2,000,000.00	63,748,574.20	6,163,881.70	122,997,342.67	343,926.79	650,984.17
齐峰新材料香港有限公司	子公司	原材料采购及公司产品海外销售	802,200.00	581,256.55	581,256.55	0.00	37,636.73	37,636.73
山东黎鸣股权投资有限公司	子公司	以自有资金从事投资活动	10,000,000.00	112,498,553.91	107,188,722.48	0.00	4,954,393.74	3,776,956.90
淄博朱台润坤生物科技有限公司	子公司	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	60,000,000.00	70,344,639.07	66,466,438.51	18,230,729.38	4,195,760.23	3,066,258.05
淄博市临淄区朱台热力有限公司	子公司	电力、热力的生产及销售	220,000,000.00	233,362,963.59	229,009,572.27	21,697,519.84	9,039,759.67	7,056,586.99
山东华沙新材料有限公司	子公司	砂纸原纸的生产及销售	10,000,000.00	103,776,175.95	80,929,664.56	181,332,818.60	22,978,445.76	18,462,352.34
广西齐峰新材料有限公司	子公司	装饰原纸的生产及销售	100,000,000.00	97,532,404.68	84,767,846.74		309,020.61	232,153.26

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广西齐峰新材料股份有限公司	现金设立	有利于提升公司未来发展空间，符合公司战略发展规划及公司和股东利益。有利于公司产业调整和市场布局，优化产品结构，满足市场需求，

提升公司综合竞争力及可持续发展。

主要控股参股公司情况说明

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

坚持稳中求进的工作总基调，聚焦主业，持续改革创新，加快新产品研发攻关和新项目建设进度，深挖市场营销潜能，积极探求产业链上下游的合作和投资机会，引入先进技术，加快品种拓展，成为特种纸行业的领军企业。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年05月10日	全景·路演天下 ( <a href="http://rs.p5w.net">http://rs.p5w.net</a> )	其他	其他	参与公司2021年度网上业绩说明会的投资者	公司生产经营等情况	巨潮资讯网 <a href="http://ww.cninfo.com.cn">http://ww.cninfo.com.cn</a> 齐峰新材2022年5月12日投资者关系活动记录表(编号:2022-001)

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

#### 1、关于股东与股东大会

报告期内，公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

#### 2、关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上实行“五分开”，独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

#### 3、关于董事与董事会

公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的选聘程序选举董事；董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度开展工作，以认真负责的态度按时出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

#### 4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等的有关规定产生监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，对公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性等进行有效监督。

#### 5、关于信息披露

公司严格按照有关法律法规的规定和公司《信息披露管理制度》履行信息披露职责，公司指定董事会秘书为公司的投资者关系管理负责人，负责公司的信息披露与投资者关系的管理，接待股东的来访和咨询；指定《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时、完整地披露信息，并确保所有股东有公平的机会获得信息。

#### 6、关于绩效评价和激励约束机制

公司正逐步完善和建立公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

#### 7、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，加强与各方的沟通与交流，共同推动公司持续、稳健发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年度股东大会	年度股东大会	28.86%	2022 年 05 月 18 日	2022 年 05 月 19 日	公告巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 公告编号：2022-019 齐峰新材料

												股份有限公司 2021 年度股东大会。
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------------------------

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
李学峰	董事长	现任	男	74	2011年01月17日	2023年04月23日	80,695,965				80,695,965	
李安东	董事、总经理	现任	男	51	2011年01月17日	2023年04月23日	9,472,899				9,472,899	
朱洪升	董事、副总经理	现任	男	61	2011年01月17日	2023年04月23日	1,654,360				1,654,360	
李文海	董事、副总经理	现任	男	54	2011年01月17日	2023年04月23日	1,408,660				1,408,660	
宫本高	独立董事	现任	男	53	2020年04月24日	2023年04月23日						
王新	独立董事	现任	男	62	2020年04月24日	2023年04月23日						
夏洋	独立董事	现任	女	41	2020年04月24日	2023年04月23日						
刘永刚	监事会主席	现任	男	50	2011年01月17日	2023年04月23日						
边昌富	监事	现任	男	62	2014年01月17日	2023年04月23日						
杨志	职工	现任	男	48	2011	2023						

林	监事				年 01 月 17 日	年 04 月 23 日						
孙文荣	副总经理	现任	男	51	2011 年 01 月 17 日	2023 年 04 月 23 日	371,800				371,800	
李贤明	销售部经理、副总经理	现任	男	53	2011 年 01 月 17 日	2023 年 04 月 23 日	344,678				344,678	
姚延磊	董秘、副总经理	现任	男	40	2017 年 01 月 17 日	2023 年 04 月 23 日	226,000				226,000	
张淑芳	财务负责人	现任	女	43	2017 年 01 月 17 日	2023 年 04 月 23 日	154,500				154,500	
李润生	总经理助理、副总经理	现任	男	27	2021 年 03 月 25 日	2023 年 04 月 23 日	28,145,855				28,145,855	
合计	--	--	--	--	--	--	122,474,717.00	0	0	0	122,474,717.00	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 一、董事主要工作经历

1、李学峰：男，中国国籍，无境外居留权，1949 年出生，中共党员，研究生学历，经济师、淄博市第十三届人大代表、中国工商理事会常务理事、全国工商业联合会直属会员、山东省工商联常委、市工商联副主席、淄博市乡镇企业家协会常务理事。曾任淄博第二纸厂党支部书记、厂长，欧木纸厂董事长兼总经理；2001 年 6 月至 2004 年 12 月，任公司董事；2004 年 12 月至今，任本公司董事长，同时兼任博兴欧华执行董事。

2、李安东：男，中国国籍，无境外居留权，1972 年出生，大学本科学历。曾任齐鲁石化供应公司团委书记、科长；2002 年 8 月至 2004 年 12 月，任本公司总经理助理；2004 年 12 月至今，任本公司董事、总经理，同时兼任淄博欧木特种纸业有限公司董事长。

3、朱洪升：男，中国国籍，无境外居留权，1962 年出生，大学本科学历。2001 年 4 月至 2004 年 12 月，任淄博欧木特种纸业有限公司董事长、山东省博兴县欧华特种纸业有限公司董事；2004 年 12 月至今，任本公司董事、副总经理，同时兼任淄博欧木特种纸业有限公司董事、经理，山东省博兴县欧华特种纸业有限公司监事。

4、李文海：男，中国国籍，无境外居留权，1969 年出生，大学专科学历。1991 年 4 月至 2002 年，任第二纸厂车间主任；2002 年 2 月至 2004 年，任淄博欧华副总经理；2004 年 12 月至 2007 年 11 月，任齐峰集团监事，淄博欧木董事；2007 年 12 月至今，任本公司副总经理，同时兼任淄博欧木董事。

5、宫本高：男，中国国籍，无境外居留权，1970 年出生，研究生学历，中国注册会计师，国际注册内部审计师，现任山东理工大学审计处处长、蓝帆医疗股份有限公司独立董事。2020 年 4 月 24 日至今任公司独立董事。

6、王新：男，中国国籍，无境外居留权，1961 年出生，大专学历，高级工程师。曾任山东金岭铁矿召口分矿技术组长、副矿长，山东金岭铁矿办公室副主任、主任、矿长助理，山东金岭矿业股份有限公司董事会秘书，现任山东联创产业发展集团股份有限公司独立董事。2020 年 4 月 24 日至今任公司独立董事。

7、夏洋：女，中国国籍，无境外居留权，1982 年出生，大学本科学历，山东路和桥律师事务所合伙人。2020 年 4 月 24 日至今任公司独立董事。

## 二、监事主要工作经历

1、刘永刚：男，中国国籍，无境外居留权，1973 年出生，大学本科学历。1995 年至今，历任第二纸厂普通员工，齐峰集团车间班组长、车间主任，齐峰新材料股份有限公司

车间主任。1995 年被评为“护厂卫士”；1997 年至 2012 年期间，多次被评为“先进工作者”和“先进个人”。

2、边昌富：男，中国国籍，无境外居留权，1961 年出生，大专学历。历任公司员工，设备科科长，齐峰新材料有限公司设备部经理，多次被评为“公司先进工作者”和“朱台镇先进工作者”。现任山东省博兴县欧华特种纸业有限公司副经理。

3、杨志林：男，中国国籍，无境外居留权，1975 年出生，大专学历。2000 年 3 月至今，历任本公司车间操作员、质监部部长、车间主任。

### 三、高级管理人员主要工作经历

1、孙文荣：男，中国国籍，无境外居留权，1972 年出生，大学专科学历。工程师。1995 年 8 月至 2001 年 5 月，任齐峰化工厂车间主要操作人员；2001 年 6 月至 2007 年 12 月，历任本公司办公室文员、国际业务部经理；2007 年 12 月至 2016 年 12 月，任公司董事会秘书，2011 年 1 月 17 日至今，任公司副总经理。

2、李贤明：男，中国国籍，无境外居留权，1970 年出生，大学本科学历。1992 年 12 月至 1999 年在公司销售部门工作，2000 年 1 月至今任齐峰新材料股份有限公司销售部经理。2004 年度、2005 年度、2006 年度被评为镇先进工作者。

3、姚延磊：男，中国国籍，无境外居留权，1983 年出生，大学本科学历，2008 年 11 月取得深圳证券交易所董事会秘书资格证，2007 年 6 月至 2016 年 12 月任公司证券事务代表，现任公司副总经理、董事会秘书。

4、张淑芳：女，中国国籍，无境外居留权，1980 年出生，大学本科学历。2008 年 1 月至 2013 年 8 月任齐峰新材料股份有限公司财务部副经理；2013 年 9 月至 2017 年 9 月任齐峰新材料股份有限公司财务部经理，现任公司财务负责人。

5、李润生：男，中国国籍，无境外居留权，1996 年出生，大学本科学历。2019 年 12 月至 2020 年 1 月，任本公司办公室文员；2020 年 1 月至今，任本公司总经理助理、副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
宫本高	山东理工大学	审计处处长	2012年12月20日		是
宫本高	蓝帆医疗股份有限公司	独立董事	2017年05月12日	2023年05月05日	是
王新	山东联创产业发展集团股份有限公司	独立董事	2019年02月28日	2025年01月03日	是
夏洋	山东路和桥律师事务所	合伙人律师	2019年12月20日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、报酬的决策程序和报酬确定依据：在公司领酬的董事、监事和高级管理人员按其工作岗位及职务，每月根据公司现行的工资制度领取薪酬，年度结束后，根据公司经营绩效和综合考评，确定年终奖金额度。

2、根据 2009 年 4 月 2 日召开的 2008 年度股东大会审议通过的独立董事年度津贴五万元（含税）的议案。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李学峰	董事长	男	74	现任	57.71	否
李安东	董事、总经理	男	51	现任	56.34	否
朱洪升	董事、副总经理	男	61	现任	47.69	否
李文海	董事、副总经理	男	54	现任	49.63	否
宫本高	独立董事	男	53	现任	5	否
王新	独立董事	男	62	现任	5	否
夏洋	独立董事	女	41	现任	5	否
刘永刚	监事会主席	男	50	现任	21.62	否
边昌富	监事	男	62	现任	20.72	否
杨志林	职工监事	男	48	现任	14.08	否
孙文荣	副总经理	男	51	现任	36.46	否
李贤明	销售部经理、副总经理	男	53	现任	60.51	否
姚延磊	董秘、副总经理	男	40	现任	27.4	否
张淑芳	财务负责人	女	43	现任	24.47	否

李润生	总经理助理、副总经理	男	27	现任	16.16	否
合计	--	--	--	--	447.79	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届第十三次会议	2022年03月14日	2022年03月15日	审议通过了以下议案：《关于全资子公司对外投资的议案》
第五届第十四次会议	2022年04月21日	2022年04月22日	审核通过了以下议案：《2021年度总经理工作报告》、《2021年度董事会工作报告》、《2021年度财务决算报告》、《关于公司2021年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司2021年度利润分配的议案》、《公司董事、监事及高级管理人员2021年度薪酬考核方案》、《关于聘任上会会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《公司2021年度内部控制自我评价报告》、《关于公司及子公司提供担保的议案》、《关于子公司利润分配的议案》、《关于使用自有资金进行现金管理的议案》、《金融衍生品交易计划书》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》、《公司2022年第一季度报告》、《关于召开2021年度股东大会的议案》
第五届第十五次会议	2022年06月16日	2022年06月17日	审议通过了以下议案：《关于投资建设贵港市粤桂循环产业园区年产20万吨特种纸项目的议案》、《关于在广西投资设立全资子公司的议案》
第五届第十六次会议	2022年07月21日	2022年07月22日	审议通过了以下议案：《关于变更公司内部审计负责人的议案》
第五届第十七次会议	2022年08月17日	2022年08月18日	审议通过了以下议案：《关于公司2022年半年度报告及其摘要的议案》、《关于会计政策变更的议案》
第五届第十八次会议	2022年10月25日	2022年10月26日	审议通过了以下议案：《齐峰新材料股份有限公司2022年第三季度报告》

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李学峰	6	6	0	0	0	否	1
李安东	6	6	0	0	0	否	1
朱洪升	6	6	0	0	0	否	1
李文海	6	6	0	0	0	否	1
宫本高	6	6	0	0	0	否	1
王新	6	6	0	0	0	否	1
夏洋	6	6	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事勤勉尽责，严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市规则》等法律法规的要求开展工作，积极按时出席相关会议，关注公司规范运作和经营情况，根据公司的实际情况，对公司审议的各类事项作出科学、审慎决策，在公司战略发展、完善公司治理等方面提出了很多宝贵的专业性建议，积极维护公司和全体股东的合法权益。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	宫本高、李安东、王新	4	2022年04月21日	审议《关于公司2021年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司2021年度利润分配的议案》、《关于聘任上会会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《公司2021年度内部控制自我评价报告》、关于公司及子公司提供担保的议案》、《关于子公司利润分配的议案》、《关于使用自有资金进行现金管理的议案》、《金融衍生	审议通过会议事项并同意提交董事会审议		

				品交易计划书》、《公司 2022 年第一季度报告》			
			2022 年 07 月 21 日	审议：《关于变更公司内部审计负责人的议案》	审议通过会议事项并同意提交董事会审议		
			2022 年 08 月 17 日	审议：《关于公司 2022 年半年度报告及其摘要的议案》、《关于会计政策变更的议案》	审议通过会议事项并同意提交董事会审议		
			2022 年 10 月 25 日	审议：《齐峰新材料股份有限公司 2022 年第三季度报告》	审议通过会议事项并同意提交董事会审议		

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	66
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,340
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,406
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,406
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	983
销售人员	50
技术人员	141
财务人员	47
行政人员	185
合计	1,406
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	2

本科	151
大专	230
高中及以下	1,023
合计	1,406

## 2、薪酬政策

公司员工薪酬政策以企业经济效益为出发点，以业绩为导向的薪酬分配机制，根据公司年度经营计划和经营任务指标，进行综合绩效考核，确定员工的年度薪酬分配。同时制定并实施薪酬制度评价机制，使得薪资制度得到定期评估，确保其合理且执行有效。公司员工的薪酬、福利水平根据公司的经营效益状况和地区生活水平、物价指数的变化进行适当调整

## 3、培训计划

公司建立了员工培训和再教育机制，制定并实施与公司业务相关的培训计划，主要形式分为内训和外训，包括入职培训、在职培训、专项培训等，为确保培训达到预期效果，公司对员工培训进行考核，建立了员工培训档案，作为年终绩效考核及岗位或职务调整的依据。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

为了完善和健全齐峰新材料股份有限公司（以下简称“公司”）科学、持续、稳定的分红决策和监督机制，积极回报投资者，引导投资者树立长期投资和理性投资的理念，公司董事会根据《中华人民共和国公司法》、中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》及《公司章程》等法律、文件、制度的规定，结合公司实际情况，制定了公司《未来三年（2020-2022 年）股东回报规划》。

明确现金分红相对于股票股利等其他分红方式的优先地位，公司具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配，重视对社会公众股东的合理投资回报，兼顾公司合理资金需求，并充分听取独立董事和中小股东的意见。保持利润分配政策的连续性和稳定性，并符合法律、法规的相关规定。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1
分配预案的股本基数（股）	494,685,819
现金分红金额（元）（含税）	49,468,581.90
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	49,468,581.90
可分配利润（元）	461,721,563.71
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2022 年度合并报表中归属于母公司所有者的净利润为 8,475,812.51 元，母公司 2022 年度净利润为 60,993,684.23 元。经提取法定公积金、准备金后，公司 2022 年度可供全体股东分配的利润为 461,721,563.71 元，综合考虑公司长远发展和全体股东利益，2022 年度公司利润分配方案为：公司拟以 2022 年末总股本 494,685,819 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元（含税）。	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，按照公司实际情况，已建立健全了公司的内部控制制度体系并得到有效的执行，并由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价，公司《2022 年度内部控制自我评价报告》全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况，报告期公司不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 04 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见本公司于 2023 年 4 月 4 日刊登在巨潮资讯网的《2022 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为、公司更正已公布的财务报告、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报、董事会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；财务报告重要缺陷的迹象包括：未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有	非财务报告重大缺陷的存在的迹象包括：违反国家法律法规或规范性文件、重大决策程序不科学、制度缺失可能导致系统性失效、重大或重要缺陷不能得到整改、其他对公司负面影响重大的情形。其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

	相应的补偿性控制、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标；一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	
定量标准	如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。	重大缺陷：已经对外正式披露并对公司定期报告披露造成负面影响；重要缺陷：受到国家政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响；一般缺陷：受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，贵公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2022 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 04 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）齐峰新材内部控制鉴证报告
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

《中华人民共和国环境保护法》（2014. 4. 24 修订）；  
《中华人民共和国环境影响评价法》（2018. 12. 29 修订）；  
《中华人民共和国环境噪声污染防治法》（2018. 12. 29 修订）；  
《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》（2020. 4. 29 修订）；  
《中华人民共和国大气污染防治法》（2018. 10. 26 修订）；  
《中华人民共和国水污染防治法》（2017. 6. 27 修订）；  
《中华人民共和国水土保持法》（2010. 12. 25 修订）；  
《中华人民共和国清洁生产促进法》（2012. 2. 29 修订）；  
《中华人民共和国土壤污染防治法》（2018. 8. 31）；  
国务院第 682 号令《建设项目环境保护管理条例》（2017. 7. 16 修订）；  
环境保护部第 32 号令《突发环境事件应急管理办法》（2015. 4. 16）；  
生态环境部第 16 号令《建设项目环境影响评价分类管理名录（2021 年版（2020. 11. 30））；  
国务院第 736 号令《排污许可管理条例》（2021. 1. 29）；  
环境保护部令第 48 号《排污许可管理办法（试行）》（2019. 8. 22 修改）；  
《山东省水污染防治条例》（2018. 9. 21）；  
《山东省大气污染防治条例》（2018. 11. 30 修订）；  
《山东省土壤污染防治条例》（2019. 12. 06）；  
《山东省环境噪声污染防治条例》（2018. 1. 23 修订）；  
《山东省环境保护条例》（2018. 11. 30 修正）；  
《山东省扬尘污染防治管理办法》（2018. 1. 24 修订）。

环境保护行政许可情况

公司现有的建设项目均编制了环境影响评价报告书（表），并已报环保部门审批。  
淄博欧木特种纸业有限公司排污许可证申领时间为 2020 年 06 月 09 日，有效期 2020-06-16 至 2025-06-15  
淄博市临淄区朱台热力有限公司排污许可证申领时间为 2020 年 06 月 09 日，有效期 2020-06-21 至 2025-06-20  
淄博朱台润坤生物科技有限公司排污许可证申领时间为 2022 年 06 月 01 日，有效期 2022-06-17 至 2027-06-16  
山东省博兴县欧华特种纸业有限公司排污许可证申领时间为 2020 年 06 月 23 日，有效期 2020-06-29 至 2025-06-28。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的	主要污染物及特征污染物的	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况

	种类	名称								
淄博欧木特种纸业有限公司	废水	化学需氧量	间接排放	1	厂区污水处理站清水池	≤500mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015	411t/a	1825 t/a	未超标
淄博欧木特种纸业有限公司	废水	氨氮	间接排放	1	厂区污水处理站清水池	≤45mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015	15.8 t/a	164.55 t/a	未超标
淄博市临淄区朱台热力有限公司	废气	二氧化硫	有组织排放	1	厂区 120 米烟囱排放	≤35mg/m <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	18.4t/a	118.390 t/a	未超标
淄博市临淄区朱台热力有限公司	废气	废气-氮氧化物	有组织排放	1	厂区 120 米烟囱排放	≤100mg/m <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	33.5t/a	169.13 t/a	未超标
淄博市临淄区朱台热力有限公司	废气	废气-颗粒物	有组织排放	1	厂区 120 米烟囱排放	≤10mg/m <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	1.8t/a	16.913t/a	未超标
淄博朱台润坤生物科技有限公司	废水	化学需氧量	直接排放	1	排海泵房	≤50mg/L	城镇污水处理厂污染物排放标准 (GB18918-2002)/新建企业/一级 A 标准/	45 t/a	164.25 t/a	未超标
淄博朱台润坤生物科技有限公司	废水	氨氮	直接排放	1	排海泵房	≤5mg/L	城镇污水处理厂污染物排放标准 (GB18918-2002)/新建企业/一级 A 标准/	0.486 t/a	16.43 t/a	未超标
淄博朱台润坤	废水	总磷	直接排放	1	排海泵房	≤0.5mg/L	城镇污水处理	0.0593 t/a	54.75 t/a	未超标

生物科技 有限公司							厂污染 物排放 标准 (GB1891 8- 2002)/ 新建企 业/一级 A 标准/			
淄博朱 台润坤 生物科技 有限公司	废水	总氮	直接排 放	1	排海泵 房	$\leq 15\text{mg}/\text{L}$	城镇污 水处理 厂污染 物排放 标准 (GB1891 8- 2002)/ 新建企 业/一级 A 标准/	21 t/a	1.825 t/a	未超标
山东省 博兴县 欧华特 种纸业 有限公司	废水	化学需 氧量	间接排 放	1	厂区污 水处理 站清水 池	$\leq 500\text{mg}/\text{L}$	污水排 入城镇 下水道 水质标 准 GB/T319 62-2015	24.3 t/a	200 t/a	未超标
山东省 博兴县 欧华特 种纸业 有限公司	废水	氨氮	间接排 放	1	厂区污 水处理 站清水 池	$\leq 45\text{mg}/\text{L}$	污水排 入城镇 下水道 水质标 准 GB/T319 62-2015	1.94 t/a	18 t/a	未超标
山东省 博兴县 欧华特 种纸业 有限公司	废水	总氮	间接排 放	1	厂区污 水处理 站清水 池	$\leq 70\text{mg}/\text{L}$	污水排 入城镇 下水道 水质标 准 GB/T319 62-2015	3.45 t/a	28 t/a	未超标

## 对污染物的处理

公司主要污染物为废水和废气。对于废水处理，公司具有处理能力 10000 吨/天的污水处理设备，污水处理方法为加药絮凝沉淀法，经过处理后的水质达到《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015），排入淄博朱台润坤生物科技有限公司 10000 吨/天的污水处理工程；对于废气处理，采用石灰石-石膏湿法脱硫，SNCR+SCR 联合工艺脱硝，布袋除尘+湿式电除尘，处理后废气经过公司 120 米烟囱达标排放。报告期内公司环保设

施均稳定运转，按要求安装污染源在线监控系统运行正常。经环境监测资料表明，报告期内公司污染物为均达标排放。

环境自行监测方案

公司严格遵守国家及地方法律、法规和相关规定，定期委托有资质的第三方检测机构对公司废水、废气等进行检测，并在公司废水、废气排放口安装了在线自动监测装置，委托第三方运维公司定期对设备进行维护、校准，保证设备稳定、准确运行。

突发环境事件应急预案

淄博欧木特种纸业有限公司、淄博市临淄区朱台热力有限公司、淄博朱台润坤生物科技有限公司、山东省博兴县欧华特种纸业有限公司根据实际情况，编制了突发环境事件应急预案，已经环保部门审查并予以备案，公司及子公司多次组织突发环境事件应急演练，有效的提高应急响应能力和现场处置能力水平,提高企业工作人员环境安全意识。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司投入足够的人力、物力保证环保设施正常运行，并根据污染物排放量足额、按时缴纳了环境保护税。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司锅炉系统增设烟气余热利用设备，全年减少二氧化碳排放大约 1.5 万吨。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
淄博市临淄区朱台热力有限公司	虚报、瞒报温室气体排放报告	无	罚款 10500 元	无重大影响	重新编制温室气体排放报告

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

### 1、股东和债权人权益保护

保护股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。公司不断完善法人治理结构，健全内部控制体系，积极与投资者沟通交流，对所有股东公平、公正、公开，维护股东的各项合法权益。报告期内，公司召开了 1 次年度股东大会和 1 次临时股东大会，股东大会的召集、召开与表决程序严格按照法律、法规及《公司章程》等的规定。股东大会实行现场投票与网络投票相结合的方式，为广大投资者充分参与股东大会提供便利条件，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者的表决进行单独计票并在股东大会决议中及时公开披露，充分保护中小投资者的权益。公司真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。在利润分配方面，公司每年都会在结合公司现实情况与长远发展的基础上充分考虑广大股东与投资者的利益诉求，制定利润分配方案。同时，公司通过深交所互动易、投资者电话、传真、电子邮箱等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度。

## 2、职工权益保护

公司依法与员工签订劳动合同，为员工提供各项劳动和社会保障措施，建立有竞争力的绩效考核机制，做到公平、公正，充分调动员工的工作积极性。同时，公司为员工提供安全、舒适的工作环境，并提供良好的职业晋升渠道。公司每年安排员工体检一次，并根据企业生产经营的实际情况，合理安排员工的劳动生产，保障员工身心健康。组织妇女节趣味运动会、青年篮球赛等各类活动，丰富员工生活。公司重视职工权利的保护，成立职工代表大会，对工资、福利、劳动安全、社会保险等涉及职工切身利益的事项，通过职工代表大会等形式听取职工的意见，关心和重视职工的合理需求，形成和谐稳定的劳动关系。公司重视员工培训和人才培养，将企业文化建设作为一项长期工作持续推进，提高员工自我认知、价值认知及做事的价值判断能力，建设良好的企业文化氛围，提升公司的凝聚力，实现员工与公司的共同成长。

## 3、供应商、客户权益保护

公司重视企业内控机制和企业文化建设，加强对采购、销售等重点环节的监督检查，通过建立健全内部审计制度、供应链管理制度、合同评审制度，防范商业贿赂与不正当交易，保护供应商与客户的合法权益。公司将供应商视为自身的战略伙伴，希望与客户共同成长。公司严格执行《内部审计制度》，努力从机制、流程和制度层面创新来预防和惩治商业贿赂等问题。公司与供应商、客户坚持“诚实守信、互惠赢”的交易原则，积极构建供应商公平、公正、透明的交易机会。

#### 4、环境保护与可持续发展

公司是以研发和制造装饰原纸为主的特种纸生产企业，积极践行企业社会责任，始终将绿色节能、低碳高效作为公司可持续发展的重要战略之一，把“双碳”转型战略纳入企业的日常运营管理中，将减排任务落实到各部门、各生产环节、逐步建立起全方面的“碳管理”体系。通过逐级分解任务目标，加强评价考核，强化节能减排目标的约束性作用调整优化耗能结构，增加可持续发展能力；抑制高能耗设备数量，合理控制能源消耗总量和污染物排放量，加快淘汰落后设备，加快节能减排技术创新，建立长效机制，实现节能减排效益最大化；重视先进节能技术的应用，加大专项资金投入，积极开发、推广节能新技术，不断优化生产工艺强化节能措施，全面推进公司节能减排工作的深入开展。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	李学峰	股份锁定承诺	在股份可流通期间每年转让的股份不得超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后6个月内不出售自己持有的公司股份。	2010年12月10日	长期	报告期内严格执行
	李学峰、李安东、李安宗	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本人将不会以任何方式直接或间接地（包括但不限于独自经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益）从事与股份公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。	2010年12月10日	长期	报告期内严格执行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

#### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
山东华沙业	2022年01	2022年12	1,700	1,794.8	不适用	2020年05	巨潮资讯网

绩承诺	月 01 日	月 31 日				月 16 日	http://www.cninfo.com.cn 公告编号：2020-035 齐峰新材 2020 年第二次临时股东大会决议公告
-----	--------	--------	--	--	--	--------	---

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用 不适用

根据齐峰新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）2020 年第 2 次临时股东大会决议，贵公司全资子公司淄博欧木特种纸业有限公司以支付现金方式购买山东华沙新材料有限公司（以下简称“标的公司”）96%股权，交易价格为 14,400 万元人民币。

截至 2020 年 5 月 31 日，淄博欧木特种纸业有限公司已经完成标的公司股权的交割及过户工作，标的公司已成为贵公司控股子公司，贵公司间接持有标的公司 96%的股份。

标的公司原股东王树芬、荣庆云、朱彩霞、朱玉春、路林梅、罗长华、孙业立、郭爱丽、刘晓晓、孙竹青与公司签订业绩承诺补偿协议，承诺标的公司 2020 年、2021 年、2022 年实现的经审计的净利润将分别不低于 1,300 万元、1,500 万元、1,700 万元。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

2022 年度承诺数 (万元)	2022 年度实际实现数 (万元)	2022 年度承诺完成率 (%)
1,700.00	1,794.80	105.58

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

#### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）“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”及“关于亏损合同的判断”规定。该会计政策变更对公司财务报表无影响。

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定。该会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

2022 年 7 月 5 日，公司设立子公司广西齐峰新材料有限公司。

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	张利法、王庆宾
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	张利法 2 年、王庆宾 5 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

注：

非重大诉讼合计	涉案总金额	是否形成预计负债
其他	957.96	否

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十五、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

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。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

☑适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
淄博欧木特种纸业有限公司		7,000	2021年02月01日	7,000	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		6,000	2021年03月01日	6,000	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		6,000	2021年03月01日	6,000	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		5,000	2021年03月13日	5,000	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		5,000	2021年06月30日	5,000	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		9,000	2021年09月03日	9,000	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		5,000	2021年09月15日	5,000	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		2,000	2021年11月19日	2,000	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		7,000	2022年01月18日	7,000	一般保证			一年	否	是
淄博欧木特种纸业有限公司		6,000	2022年03月03日	6,000	一般保证			一年	否	是
淄博欧		5,000	2022年	5,000	一般保			一年	否	是

木特种纸业有限公司			03月22日		证					
淄博欧木特种纸业有限公司		6,000	2022年03月25日	6,000	一般保证			一年	否	是
淄博欧木特种纸业有限公司		5,000	2022年06月21日	5,000	一般保证			一年	否	是
淄博欧木特种纸业有限公司		9,000	2022年09月09日	9,000	一般保证			一年	否	是
淄博欧木特种纸业有限公司		5,000	2022年09月19日	5,000	一般保证			一年	否	是
淄博欧木特种纸业有限公司		2,000	2022年11月21日	2,000	一般保证			一年	否	是
淄博欧木特种纸业有限公司		1,645.49	2021年10月12日	1,645.49	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		731.58	2021年10月13日	731.58	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		1,096.65	2021年11月08日	1,096.65	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		225.63	2021年11月26日	225.63	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		1,577.31	2021年11月26日	1,577.31	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		1,568.21	2021年12月08日	1,568.21	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		333.45	2021年12月08日	333.45	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		324.44	2021年12月08日	324.44	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种		891.11	2021年12月08日	891.11	一般保证			一年	是	是

纸业有限公司			日							
淄博欧木特种纸业有限公司		1,036.05	2021年12月10日	1,036.05	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		720.79	2021年12月23日	720.79	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		737.38	2022年01月19日	737.38	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		707.05	2022年01月19日	707.05	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		2,574.61	2022年01月29日	2,574.61	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		1,069.06	2022年01月29日	1,069.06	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		905.59	2022年02月25日	905.59	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		655.39	2022年03月11日	655.39	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		378.48	2022年04月06日	378.48	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		167.05	2022年02月25日	167.05	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		994.27	2022年03月11日	994.27	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		2,067.09	2022年04月18日	2,067.09	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		3,225.76	2022年04月18日	3,225.76	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		32.78	2022年02月25日	32.78	一般保证			一年	是	是

限公司										
淄博欧木特种纸业有限公司		4,747.95	2022年05月18日	4,747.95	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		2,077.94	2022年06月10日	2,077.94	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		3,834.79	2022年06月16日	3,834.79	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		1,095.17	2022年06月16日	1,095.17	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		2,394.4	2022年07月21日	2,394.4	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		2,932.21	2022年07月21日	2,932.21	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		1,176.3	2022年07月21日	1,176.3	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		1,174.61	2022年07月21日	1,174.61	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		5,413.34	2022年08月16日	5,413.34	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		2,362.15	2022年09月23日	2,362.15	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		1,466.78	2022年10月21日	1,466.78	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		2,346.4	2022年09月29日	2,346.4	一般保证			一年	否	是
淄博欧木特种纸业有限公司		312.32	2022年10月19日	312.32	一般保证			一年	否	是
淄博欧木特种纸业有限公司		234.08	2022年10月19日	234.08	一般保证			一年	否	是

淄博欧木特种纸业有限公司		4,204.27	2022年10月19日	4,204.27	一般保证			一年	否	是
淄博欧木特种纸业有限公司		920.27	2022年10月21日	920.27	一般保证			一年	否	是
淄博欧木特种纸业有限公司		3,602.86	2022年11月22日	3,602.86	一般保证			一年	否	是
淄博欧木特种纸业有限公司		1,766.81	2022年11月29日	1,766.81	一般保证			一年	否	是
淄博欧木特种纸业有限公司		394.67	2022年12月05日	394.67	一般保证			一年	否	是
淄博欧木特种纸业有限公司		1,107.35	2022年12月05日	1,107.35	一般保证			一年	否	是
淄博欧木特种纸业有限公司		302.42	2022年12月05日	302.42	一般保证			一年	否	是
淄博欧木特种纸业有限公司		1,369.6	2022年06月01日	1,369.6	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		1,520	2022年06月01日	1,520	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		1,344	2022年06月16日	1,344	一般保证			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		2,174.4	2022年11月21日	2,174.4	一般保证			一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			200,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						163,940.31
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			200,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						62,365.85
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										

报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	200,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	163,940.31
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	200,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	62,365.85
实际担保总额(即 A4+B4+C4)占公司净资产的比例	17.59%		
其中:			

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	104,056	63,600	0	0
合计		104,056	63,600	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	91,856,037.00	18.57%						91,856,037.00	18.57%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	91,856,037.00							91,856,037.00	
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	91,856,037.00	18.57%						91,856,037.00	18.57%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	402,829,782.00	81.43%						402,829,782.00	81.43%
1、人民币普通股	402,829,782.00	81.43%						402,829,782.00	81.43%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	494,685,819.00	100.00%						494,685,819.00	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	27,732	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	26,457	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动	持有有限售条件的	持有无限	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

				情况	股份数量	售条件的股份数量		
李学峰	境内自然人	16.31%	80,695,965.00		60,521,974.00	20,173,991		
李润生	境内自然人	5.69%	28,145,855.00		21,109,391.00	7,036,464.00		
李润泽	境内自然人	3.14%	15,530,995.00			15,530,995.00		
李安东	境内自然人	1.91%	9,472,899.00		7,104,674.00	2,368,225.00		
叶冠军	境内自然人	1.05%	5,194,000.00	-46,500.00		5,194,000.00		
葛品利	境内自然人	1.03%	5,100,000	-26,000.00		5,100,000		
朱军	境内自然人	0.77%	3,800,000.00			3,800,000.00		
王镭	境内自然人	0.66%	3,241,670.00			3,241,670.00		
张祥增	境内自然人	0.63%	3,132,800.00			3,132,800.00		
耿庆民	境内自然人	0.62%	3,043,230.00			3,043,230.00		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东李学峰和李安东系父子关系，为一致行动人； 股东李学峰和李润生、李润泽系祖孙关系，为一致行动人； 股东李安东和李润泽系父子关系，为一致行动人； 股东李安东和李润生系叔侄关系，为一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量			股份种类				
				股份种类	数量			
李学峰	20,173,991.00			人民币普通股	20,173,991.00			
李润泽	15,530,995.00			人民币普通股	15,530,995.00			

			5.00
李润生	7,036,464.00	人民币普通股	7,036,464.00
叶冠军	5,194,000.00	人民币普通股	5,194,000.00
葛品利	5,100,000.00	人民币普通股	5,100,000.00
朱军	3,800,000.00	人民币普通股	3,800,000.00
王镭	3,241,670.00	人民币普通股	3,241,670.00
张祥增	3,132,800.00	人民币普通股	3,132,800.00
耿庆民	3,043,230.00	人民币普通股	3,043,230.00
朱彩霞	2,929,277.00	人民币普通股	2,929,277.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	股东李学峰和李安东系父子关系，为一致行动人； 股东李学峰和李润生、李润泽系祖孙关系，为一致行动人； 股东李安东和李润泽系父子关系，为一致行动人； 股东李安东和李润生系叔侄关系，为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东叶冠军通过普通证券账户持有公司股份数量为 394000.00 股，通过投资者信用账户持有公司股份数量为 394000.00 股，合计持有公司股份 5194000.00 股。 公司股东葛品利通过普通证券账户持有公司股份数量为 0 股，通过投资者信用账户持有公司股份数量为 5100000.00 股，合计持有公司股份 5100000.00 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李学峰	中国	否
主要职业及职务	齐峰新材料股份有限公司董事长	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李学峰	本人	中国	否

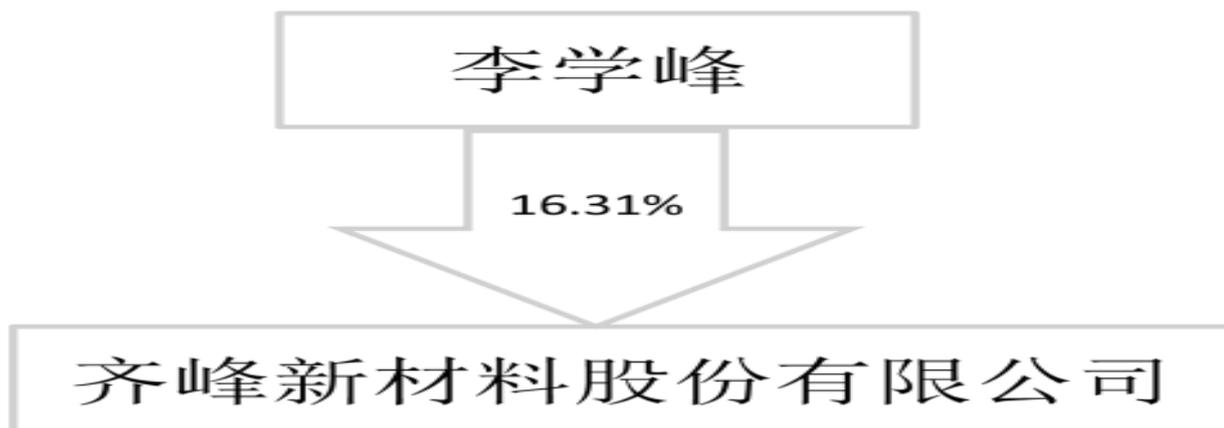
主要职业及职务	齐峰新材料股份有限公司董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 03 日
审计机构名称	上会会计师事务所
审计报告文号	上会师报字(2023)第 3035 号
注册会计师姓名	张利法、王庆宾

审计报告正文

#### 齐峰新材料股份有限公司全体股东：

#### • 审计意见

我们审计了齐峰新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### • 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### • 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

##### 1、应收账款的可回收性

## (1) 关键审计事项

如财务报表附注四、12 及附注六、4 所述，截至 2022 年 12 月 31 日，贵公司应收账款账面价值 69,101.98 万元，占总资产金额的 14.60 %。由于应收账款占总资产比重较高，且在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款的可收回性识别为关键审计事项。

## (2) 审计应对

我们对贵公司应收账款的可回收性执行的主要审计程序包括：

①了解、评价及验证了贵公司管理层（以下简称“管理层”）在对应收账款可回收性评估方面的关键控制，包括应收账款的账龄分析和对应收账款余额的可收回性的定期评估；

②对于单项评估计提损失准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；

③对于按组合计提损失准备的应收账款，评价管理层确定的损失准备计提比例是否合理；

④针对涉及诉讼的应收账款可回收性，通过发放律师询证函的方式获取律师对应收账款回收情况的判断；

⑤实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；

⑥结合期后回款情况检查，评价管理层对应收账款余额的可收回性评估的合理性。

## 2、收入确认

### (1) 关键审计事项

如财务报表附注四、35 及附注六、35 所述，2022 年度贵公司实现营业收入 311,864.09 万元。考虑到收入是公司关键业绩指标之一，且公司客户数量较多，收入核算的准确性以及是否确认在恰当的会计期间可能存在潜在错报风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

### (2) 审计应对

我们针对贵公司收入确认执行的审计程序主要包括：

①了解、评估测试了贵公司与收入确认相关的内部控制设计及执行的有效性；

②通过审阅销售合同及与贵公司管理层访谈，了解和评估贵公司的收入确认政策是否恰当，复核相关会计政策是否一贯性运用；

③采用抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性文件，包括订单合同、出库单、派车单、签收单、报关单等，并结合订单合同对主要产品本期销售单价和上期销售单价进行对比分析，核实收入确认是否与相关会计政策相符以及收入确认金额的准确性；

④结合应收账款的审计，对主要客户函证交易额及往来余额，对未回函的客户执行替代测试，以确认相关收入确认的准确性和完整性；

⑤结合存货监盘情况，对销售收入的确认执行截止性测试，以判断相关的收入是否记录在恰当的会计期间。

#### • 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### • 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### • 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 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 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	418,648,615.21	549,678,350.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	642,094,785.98	887,430,441.07
衍生金融资产		
应收票据	76,028,330.84	388,984,173.12
应收账款	691,019,762.26	666,724,860.12
应收款项融资	385,229,579.25	459,514,021.29
预付款项	63,547,012.24	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	1,261,817.62	1,106,144.56
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	684,816,872.60	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	30,907,377.14	37,227,898.59
流动资产合计	2,993,554,153.14	3,525,485,742.14
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	52,089,698.64	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	110,709,316.04	93,777,865.48
投资性房地产		
固定资产	1,082,205,730.91	1,197,965,873.16
在建工程	212,374,568.62	5,518,259.38
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,167,192.02	6,945,320.04
无形资产	120,010,233.66	106,324,393.46
开发支出		
商誉	2,319,539.54	2,319,539.54
长期待摊费用	3,207,419.85	2,021,877.51
递延所得税资产	37,340,131.97	17,030,924.17
其他非流动资产	115,870,738.43	60,559,117.64
非流动资产合计	1,740,294,569.68	1,543,350,912.38
资产总计	4,733,848,722.82	5,068,836,654.52
流动负债：		
短期借款	592,009,013.88	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	199,690,000.00	606,462,287.77
应付账款	271,980,695.61	282,313,256.29
预收款项		

合同负债	25,266,960.41	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	56,954,148.35	46,637,647.91
应交税费	14,819,883.04	13,690,248.45
其他应付款	2,349,933.56	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	2,857,197.61	2,745,706.41
其他流动负债	3,613,187.78	6,363,426.90
流动负债合计	1,169,541,020.24	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	1,491,508.57	4,348,706.18
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,866,959.89	11,583,949.89
递延所得税负债	5,482,884.32	4,069,466.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,841,352.78	20,002,122.44
负债合计	1,185,382,373.02	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	158,620,252.75	152,520,884.33
一般风险准备		
未分配利润	1,030,292,585.24	1,077,384,723.05
归属于母公司所有者权益合计	3,545,229,163.22	3,586,221,932.61
少数股东权益	3,237,186.58	2,498,692.49
所有者权益合计	3,548,466,349.80	3,588,720,625.10

负债和所有者权益总计	4,733,848,722.82	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12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	46,831,479.39	69,573,530.15
交易性金融资产	252,478,835.61	351,857,622.98
衍生金融资产		
应收票据		624,654.75
应收账款	1,653,786.86	6,303,036.55
应收款项融资	168,556,093.96	49,349,068.87
预付款项	1,700,855.01	4,524,636.61
其他应收款	375,546.97	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		
流动资产合计	471,642,640.53	489,642,271.67
非流动资产：		
债权投资	31,782,356.18	20,000,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,715,863,535.43	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	3,805,005.27	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		126,265.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,709,171.49	1,715,947.54
其他非流动资产		

非流动资产合计	2,753,160,068.37	2,644,278,257.19
资产总计	3,224,802,708.90	3,133,920,528.86
流动负债：		
短期借款	91,495,861.11	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	20,395,676.07	33,371,179.52
预收款项		
合同负债	43,436.86	411,881.66
应付职工薪酬	7,236,173.80	5,725,059.23
应交税费	5,772,766.56	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	334,129.72	53,544.62
流动负债合计	125,278,044.12	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	125,278,044.12	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	158,620,252.75	152,520,884.33
未分配利润	461,721,563.71	456,295,829.80
所有者权益合计	3,099,524,664.78	3,087,999,562.45

负债和所有者权益总计	3,224,802,708.90	3,133,920,528.86
------------	------------------	------------------

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	3,118,640,876.56	3,701,956,500.47
其中：营业收入	3,118,640,876.56	3,701,956,500.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,119,459,505.91	3,558,362,884.13
其中：营业成本	2,873,749,636.67	3,299,469,830.46
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,923,914.73	15,403,915.98
销售费用	16,578,450.12	19,669,284.41
管理费用	94,362,631.75	79,760,082.54
研发费用	104,077,303.97	126,974,700.34
财务费用	17,767,568.67	17,085,070.40
其中：利息费用	20,360,590.07	19,565,014.58
利息收入	9,606,566.65	7,617,264.43
加：其他收益	6,857,228.25	8,702,806.66
投资收益（损失以“-”号填列）	390,286.94	290,649.76
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）	25,332,490.39	47,017,320.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,673,079.40	-2,414,108.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,920,606.51	-3,793,060.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-10,956,137.29	-2,690,887.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,211,553.03	190,706,337.27
加：营业外收入	235,014.36	37,103.77
减：营业外支出	2,055,726.40	7,671,915.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	390,840.99	183,071,525.49
减：所得税费用	-8,823,465.61	16,842,346.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,214,306.60	166,229,179.11

(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	9,214,306.60	166,229,179.11
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	8,475,812.51	165,239,338.27
2. 少数股东损益	738,494.09	989,840.84
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	9,214,306.60	166,229,179.11
归属母公司所有者的综合收益总额	8,475,812.51	165,239,338.27
归属于少数股东的综合收益总额	738,494.09	989,840.84
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.02	0.33
(二) 稀释每股收益	0.02	0.33

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 年度	2021 年度
一、营业收入	462,331,348.62	312,583,631.01
减：营业成本	443,365,968.01	294,582,730.05
税金及附加	338,983.28	831,202.44
销售费用	85,505.91	425,523.13
管理费用	11,423,059.18	11,530,725.92
研发费用		
财务费用	5,543,680.03	-1,452,492.46
其中：利息费用	2,198,757.57	
利息收入	2,184,154.40	1,363,109.06
加：其他收益	3,585,686.54	2,858,260.01
投资收益 (损失以“-”号填列)	52,000,000.00	103,000,000.00
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 (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）	7,979,792.50	12,962,864.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	34,398.04	832,323.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9,621.31	-6,896.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	65,183,650.60	126,312,493.11
加：营业外收入	103,251.31	19,763.21
减：营业外支出	1,020,000.00	1,700,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	64,266,901.91	124,632,256.32
减：所得税费用	3,273,217.68	5,465,165.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	60,993,684.23	119,167,091.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	60,993,684.23	119,167,091.02
（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	60,993,684.23	119,167,091.02
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 年度	2021 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	3,356,184,764.49	3,559,402,323.59
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	30,245,571.27	

收到其他与经营活动有关的现金	12,112,616.83	12,800,471.70
经营活动现金流入小计	3,398,542,952.59	3,572,202,795.29
购买商品、接受劳务支付的现金	3,439,203,504.78	2,872,492,864.71
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	151,988,490.74	168,427,603.93
支付的各项税费	46,042,544.24	122,822,682.93
支付其他与经营活动有关的现金	118,052,146.00	154,190,713.36
经营活动现金流出小计	3,755,286,685.76	3,317,933,864.93
经营活动产生的现金流量净额	-356,743,733.17	254,268,930.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,949,560,000.00	1,947,490,001.00
取得投资收益收到的现金	26,191,842.97	24,142,174.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,663,264.40	3,543,304.52
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	1,984,415,107.37	1,975,175,479.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	129,138,997.15	49,414,625.91
投资支付的现金	1,721,500,000.00	2,033,905,167.68
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	1,850,638,997.15	2,083,319,793.59
投资活动产生的现金流量净额	133,776,110.22	-108,144,313.64
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	591,410,000.00	451,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	591,410,000.00	451,000,000.00
偿还债务支付的现金	450,010,000.00	451,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	69,521,872.49	68,706,908.08
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	3,000,000.00	2,500,000.00
筹资活动现金流出小计	522,531,872.49	522,206,908.08
筹资活动产生的现金流量净额	68,878,127.51	-71,206,908.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,854,312.95	-717,867.32
五、现金及现金等价物净增加额	-152,235,182.49	74,199,841.32
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	242,910,742.09	395,145,924.58

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	397,924,470.71	332,117,046.82
收到的税费返还	2,725,050.96	
收到其他与经营活动有关的现金	5,563,522.37	4,290,079.53

经营活动现金流入小计	406,213,044.04	336,407,126.35
购买商品、接受劳务支付的现金	499,253,215.68	302,951,005.63
支付给职工以及为职工支付的现金	11,220,794.53	13,742,238.62
支付的各项税费	4,983,324.54	4,589,989.41
支付其他与经营活动有关的现金	4,987,839.36	5,241,598.41
经营活动现金流出小计	520,445,174.11	326,524,832.07
经营活动产生的现金流量净额	-114,232,130.07	9,882,294.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	762,000,000.00	862,990,000.00
取得投资收益收到的现金	62,358,579.87	112,530,908.36
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	824,414,079.87	975,534,608.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,160.00	16,799.00
投资支付的现金	773,792,000.01	958,500,000.00
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	773,818,160.01	958,516,799.00
投资活动产生的现金流量净额	50,595,919.86	17,017,809.36
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	91,410,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	91,410,000.00	
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	50,801,797.81	49,488,933.03
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	50,811,797.81	49,488,933.03
筹资活动产生的现金流量净额	40,598,202.19	-49,488,933.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	544,943.55	375,938.19
五、现金及现金等价物净增加额	-22,493,064.47	-22,212,891.20
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	46,831,479.39	69,324,543.86

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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															
期差错更正															
一控制下企业合并															
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“－”号填列）															
（一）综合收益总额															
（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															



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				158,620,252.75		1,030,292,585.24		3,545,229,163.22	3,237,186.58	3,548,466,349.80

上期金额

单位：元

项目	2021 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	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

余额															
加： 会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
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（减少以“－”号填列）									11,916,709.10		103,854,047.27		115,770,756.37	989,840.84	116,760,597.21
（一）综合收益总额											165,239,338.27		165,239,338.27	989,840.84	166,229,179.11
（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									11,916,709.10		-61,385,291.00		-49,468,581.90		-49,468,581.90
1. 提取盈余公积									11,916,709.10		-11,916,709.10				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-49,468,581.90		-49,468,581.90		-49,468,581.90
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				1,86 1,63 0,50 6.23				152, 520, 884. 33		1,07 7,38 4,72 3.05		3,58 6,22 1,93 2.61	2,49 8,69 2.49	3,58 8,72 0,62 5.10

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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				152,520,884.33	456,295,829.80		3,087,999,562.45
加：会计政策变更												
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）									6,099,368.42	5,425,733.91		11,525,102.33
（一）综合收益总额										60,993,684.23		60,993,684.23
（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								6,099,368.42	-55,567,950.32			-49,468,581.90
1. 提取盈余公积								6,099,368.42	-6,099,368.42			
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	494,6 85,81 9.00				1,984 ,497, 029.3 2				158,6 20,25 2.75	461,7 21,56 3.71		3,099 ,524, 664.7 8

上期金额

单位：元

项目	2021 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	494,6 85,81 9.00				1,984 ,497, 029.3 2				140,6 04,17 5.23	398,5 14,02 9.78		3,018 ,301, 053.3 3
加： ：会												

计政策变更												
期差错更正												
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	-61,385,291.00			-49,468,581.90
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 12 月 31 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。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 3 日决议批准报出。

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”）、广西齐峰新材料有限公司（以下简称“广西齐峰”）八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：

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：

#### 与租赁相关的重大会计判断和估计

- 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。

- 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。

- 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。

- 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。

- 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。

- 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。

- 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。

- 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。

- 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。

- 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。

- 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。

## 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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

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：

①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；

②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，在抵销公司与子公司、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。

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。

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。

### (1) 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：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

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回到期款项的程序，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。

## (2) 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）。

### （3）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。

### （4）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 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、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

#### (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，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

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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将行使这种选择权；
- 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。

## 25、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。

## 26、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 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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、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。

### 30、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认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。

### 31、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。

### 32、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
生产线设备更新	5.00

### 33、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。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

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。

### 35、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。

### 36、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。

### 37、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砂纸原纸的生产、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。

#### 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。

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

## 38、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。

## 39、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。

## 40、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

租赁是指让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### (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。

③ 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。

#### ④ 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。

## 41、其他重要的会计政策和会计估计

## 42、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

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）“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”及“关于亏损合同的判断”规定。该会计政策变更对公司财务报表无影响。

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定。该会计政策变更对公司财务报表无影响。

## （2）重要会计估计变更

适用 不适用

## 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%
广西齐峰新材料有限公司	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	261,641.74	222,880.03
银行存款	243,373,474.25	394,923,044.55
其他货币资金	175,013,499.22	154,532,426.16
合计	418,648,615.21	549,678,350.74
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	175,013,499.22	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	642,094,785.98	887,430,441.07
其中：		
金融理财产品	642,094,785.98	887,430,441.07
其中：		
合计	642,094,785.98	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	74,397,537.51	370,720,228.54
商业承兑票据	1,630,793.33	18,263,944.58
合计	76,028,330.84	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	76,105,	100.00%	76,843.	0.10%	76,028,	389,844	100.00%	860,604	0.22%	388,984

计提坏账准备的应收票据	174.51		67		330.84	,777.84		.72		,173.12
其中：										
银行承兑票据	74,397,537.51	97.76%			74,397,537.51	370,720,228.54	95.09%			370,720,228.54
商业承兑票据	1,707,637.00	2.24%	76,843.67	4.50%	1,630,793.33	19,124,549.30	4.91%	860,604.72	4.50%	18,263,944.58
合计	76,105,174.51	100.00%	76,843.67	0.10%	76,028,330.84	389,844,777.84	100.00%	860,604.72	0.22%	388,984,173.12

按组合计提坏账准备：2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	74,397,537.51		
商业承兑票据	1,707,637.00	76,843.67	4.50%

确定该组合依据的说明：

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，预期信用损失率同应收账款。

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	-783,761.05				76,843.67
合计	860,604.72	-783,761.05				76,843.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 □不适用

## 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	39,278,299.95	5.03%	39,278,299.95	100.00%		21,678,867.65	2.92%	21,678,867.65	100.00%	

计提坏账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	741,563,788.70	94.97%	50,544,026.44	6.82%	691,019,762.26	721,740,299.26	97.08%	55,015,439.14	7.62%	666,724,860.12
其中：										
账龄组合	741,563,788.70	94.97%	50,544,026.44	6.82%	691,019,762.26	721,740,299.26	97.08%	55,015,439.14	7.62%	666,724,860.12
合计	780,842,088.65	100.00%	89,822,326.39	11.50%	691,019,762.26	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：21

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
烟台市秀春来壁纸有限公司	8,122,098.58	8,122,098.58	100.00%	已起诉，公司预计可收回性较低
浙江米高美新材料股份有限公司	4,240,828.30	4,240,828.30	100.00%	已起诉，公司预计可收回性较低
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
沈阳市天时装饰材料有限公司	1,822,367.94	1,822,367.94	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
烟台宝德融通生物科技有限公司	744,825.05	744,825.05	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
BLOOM DEKOR	722,106.09	722,106.09	100.00%	已告解散
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
湖南金春装饰材料有 限公司	593,446.58	593,446.58	100.00%	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	100.00%	已起诉，公司预计可 收回性较低
其他	6,257,526.35	6,257,526.35	100.00%	吊销营业执照等原 因，公司预计可收回 性较低
合计	39,278,299.95	39,278,299.95		

按组合计提坏账准备：5

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	693,398,138.48	31,202,916.23	4.50%
1-2 年	31,506,812.78	6,301,001.77	20.00%
2-3 年	7,575,235.68	4,545,141.41	60.00%
3-4 年	5,886,347.35	5,297,712.62	90.00%
4 年以上	3,197,254.41	3,197,254.41	100.00%
合计	741,563,788.70	50,544,026.44	

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	693,759,496.92
1 至 2 年	33,459,809.90
2 至 3 年	12,429,243.49
3 年以上	41,193,538.34
3 至 4 年	19,774,734.72
4 至 5 年	21,418,803.62
合计	780,842,088.65

**(2) 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	193,168.20

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：

## (3) 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	53,780,143.12	6.89%	10,806,787.42
合计	53,780,143.12	6.89%	

## 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	385,229,579.25	459,514,021.29
合计	385,229,579.25	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 12 月 31 日，已背书转让或贴现终止确认尚未到期的银行承兑汇票金额合计为 657,232,828.76 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	63,309,031.24	99.63%	29,240,806.22	99.08%
1 至 2 年	73,200.00	0.12%	87,800.00	0.30%
2 至 3 年	1,600.00		183,077.92	0.62%
3 年以上	163,181.00	0.25%		
合计	63,547,012.24		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 49,753,488.73 元，占预付款项期末余额合计数的比例 78.29 %。

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,261,817.62	1,106,144.56
合计	1,261,817.62	1,106,144.56

## (1) 应收利息

## (2) 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）	1,193,594.00	867,968.00
代扣代缴社保公积金	596,068.13	622,366.69
长时间未结算的预付款	748,081.80	748,081.80
其他	18,740.50	19,448.38
合计	2,556,484.43	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	162,946.50			162,946.50
本期转回			20,000.00	20,000.00
2022 年 12 月 31 日余额	1,290,356.31		4,310.50	1,294,666.81

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,032,979.13
1 至 2 年	13,630.00
2 至 3 年	3,800.00
3 年以上	1,506,075.30
3 至 4 年	3,000.00
4 至 5 年	526,070.00
5 年以上	977,005.30
合计	2,556,484.43

### 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	162,946.50				1,290,356.31
第三阶段	24,310.50		20,000.00			4,310.50
合计	1,151,720.31	162,946.50	20,000.00			1,294,666.81

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

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
按欠款方归集的期末余额前五名		1,428,071.80		55.86%	962,076.80
合计		1,428,071.80		55.86%	962,076.80

## 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	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

		或合同履约成本减值准备			或合同履约成本减值准备	
原材料	337,361,269.38		337,361,269.38	256,893,636.01		256,893,636.01
在产品	740,490.60		740,490.60	757,019.93		757,019.93
库存商品	298,629,866.85	6,282,065.12	292,347,801.73	236,020,271.29	2,553,690.37	233,466,580.92
发出商品	54,348,333.29		54,348,333.29	14,190,931.65		14,190,931.65
其他	18,977.60		18,977.60			
合计	691,098,937.72	6,282,065.12	684,816,872.60	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	5,920,606.51		2,192,231.76		6,282,065.12
合计	2,553,690.37	5,920,606.51		2,192,231.76		6,282,065.12

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	27,609,351.62	14,302,874.67
预缴所得税	2,329,355.41	22,924,981.86
待处理财产损益	968,628.05	
碳排放权	42.06	42.06
合计	30,907,377.14	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	52,089,698.64		52,089,698.64	50,887,742.00		50,887,742.00
合计	52,089,698.64		52,089,698.64	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	69,417,520.61	54,025,609.28
上海金浦二期智能科技私募投资基金	41,291,795.43	39,752,256.20
合计	110,709,316.04	93,777,865.48

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,082,205,730.91	1,197,965,873.16
合计	1,082,205,730.91	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	656,520,180.84	1,609,147,698.49	14,936,072.46	37,153,208.48	2,317,757,160.27
2. 本期增加金额	8,459,439.32	61,067,859.52	531,235.44	1,630,676.56	71,689,210.84
(1) 购置		15,598,965.50	531,235.44	1,630,676.56	17,760,877.50
(2) 在建工程转入	8,689,389.09	45,468,894.02			54,158,283.11
(3) 企业合并增加					
变更原值	-229,949.77				-229,949.77
3. 本期减少金额	34,390,646.06	92,198,289.51	936,806.18	2,543,120.24	130,068,861.99
(1) 处置或报废	3,449,223.34	67,877,758.38	936,806.18	2,265,593.06	74,529,380.96

转为在建工程	30,941,422.72	24,320,531.13		277,527.18	55,539,481.03
4. 期末余额	630,588,974.10	1,578,017,268.50	14,530,501.72	36,240,764.80	2,259,377,509.12
二、累计折旧					
1. 期初余额	160,838,558.55	919,464,241.84	11,577,118.00	27,911,368.72	1,119,791,287.11
2. 本期增加金额	23,541,964.74	114,214,523.53	1,024,101.91	1,666,475.88	140,447,066.06
(1) 计提	23,541,964.74	114,214,523.53	1,024,101.91	1,666,475.88	140,447,066.06
3. 本期减少金额	10,044,211.20	69,735,075.01	889,712.15	2,397,576.60	83,066,574.96
(1) 处置或报废	1,579,599.30	51,284,816.02	889,712.15	2,152,507.29	55,906,634.76
转为在建工程	8,464,611.90	18,450,258.99		245,069.31	27,159,940.20
4. 期末余额	174,336,312.09	963,943,690.36	11,711,507.76	27,180,268.00	1,177,171,778.21
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	456,252,662.01	614,073,578.14	2,818,993.96	9,060,496.80	1,082,205,730.91
2. 期初账面价值	495,681,622.29	689,683,456.65	3,358,954.46	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、17 至 23 及卫材车间厂房	187,816,312.70	尚在办理中

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	209,993,524.52	4,135,230.35
工程物资	2,381,044.10	1,383,029.03

合计	212,374,568.62	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
15#车间改造	108,115,842.99		108,115,842.99			
26#车间	89,923,818.02		89,923,818.02	1,611,331.20		1,611,331.20
年产 20 万吨特种纸项目一期	2,034,127.93		2,034,127.93			
精加工 2#车间				95,495.42		95,495.42
其他项目	9,919,735.58		9,919,735.58	2,428,403.73		2,428,403.73
合计	209,993,524.52		209,993,524.52	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	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
15#车间改造	160,000.00	283,018.86	107,832.82			108,115,842.99	96.68%	96.68%				
26#车间	180,000.00	1,611,331.20	88,312,486.82			89,923,818.02	63.90%	63.90%				
年产 20 万吨特种纸项目一期	756,370.00		2,034,127.93			2,034,127.93	4.53%	4.53%				
合计	1,096,370.00	1,894,350.06	198,179,438.88			200,073,788.94						

## (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	2,381,044.10		2,381,044.10	1,383,029.03		1,383,029.03

合计	2,381,044.10		2,381,044.10	1,383,029.03		1,383,029.03
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

## 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	2,778,128.02	2,778,128.02
(1) 计提	2,778,128.02	2,778,128.02
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,556,256.04	5,556,256.04
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	4,167,192.02	4,167,192.02
2. 期初账面价值	6,945,320.04	6,945,320.04

## 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	16,652,055.39				16,652,055.39
(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	151,510,899.62	302,001.00		2,159,458.15	153,972,358.77
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	2,839,950.11			126,265.08	2,966,215.19
(1) 计提	2,839,950.11			126,265.08	2,966,215.19
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	31,500,665.96	302,001.00		2,159,458.15	33,962,125.11
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	120,010,233.66				120,010,233.66
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		280,000.00		1,680,000.00
生产线设备更新	61,877.51	1,893,805.30	428,262.96		1,527,419.85
合计	2,021,877.51	1,893,805.30	708,262.96		3,207,419.85

## 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	97,475,901.99	15,420,625.22	81,260,322.19	12,967,293.16
可抵扣亏损	36,586,881.38	5,518,579.15		
递延收益	8,866,959.89	1,440,543.96	11,583,949.89	1,882,092.46
可抵扣研发费加计扣除	98,144,524.55	14,721,678.68	14,543,590.32	2,181,538.55
未实现内部销售利润	612,219.82	153,054.96		
预提费用	342,600.00	85,650.00		
合计	242,029,087.63	37,340,131.97	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	20,709,316.04	5,177,329.01	16,277,865.48	4,069,466.37
固定资产加速折旧差异	2,037,035.40	305,555.31		
合计	22,746,351.44	5,482,884.32	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		37,340,131.97		17,030,924.17
递延所得税负债		5,482,884.32		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	104,115,043.43		104,115,043.43	54,037,444.18		54,037,444.18

预付工程款	10,085,565.56		10,085,565.56	4,851,544.02		4,851,544.02
合计	115,870,738.43		115,870,738.43	60,559,117.64		60,559,117.64

## 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	541,400,000.00	450,000,000.00
票据贴现借款	50,000,000.00	
未到期借款利息	609,013.88	574,199.99
合计	592,009,013.88	450,574,199.99

### (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

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	199,690,000.00	606,462,287.77
合计	199,690,000.00	606,462,287.77

## 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）	254,657,460.10	253,618,519.03
1年以上	17,323,235.51	28,694,737.26
合计	271,980,695.61	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
山东天齐置业集团股份有限公司	4,350,245.96	未到结算期
法国 ABK 机械公司	3,087,926.40	未到结算期
PAPCELa. s.	1,639,751.12	未到结算期
合计	9,077,923.48	

## 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	25,266,960.41	48,949,437.69
合计	25,266,960.41	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	151,202,267.02	149,531,614.30	48,308,300.63
二、离职后福利-设定提存计划		15,101,092.23	6,455,244.51	8,645,847.72
合计	46,637,647.91	166,303,359.25	155,986,858.81	56,954,148.35

## (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	126,284,849.56	129,924,420.37	11,624,602.31
2、职工福利费		8,995,361.54	8,995,361.54	
3、社会保险费		8,433,677.51	7,864,189.80	569,487.71
其中：医疗保险费		6,538,735.17	6,538,735.17	
工伤保险费		991,092.63	421,604.92	569,487.71
生育保险费		903,849.71	903,849.71	
4、住房公积金	140,816.00	1,781,176.00	1,921,992.00	
5、工会经费和职工教育经费	31,232,658.79	5,707,202.41	825,650.59	36,114,210.61
合计	46,637,647.91	151,202,267.02	149,531,614.30	48,308,300.63

## (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		14,468,111.15	6,184,664.78	8,283,446.37
2、失业保险费		632,981.08	270,579.73	362,401.35
合计		15,101,092.23	6,455,244.51	8,645,847.72

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,317,562.92	3,934,294.82
企业所得税	6,210,218.98	4,703,863.63
个人所得税	226,367.07	147,563.24
城市维护建设税	235,386.51	301,611.29
房产税	1,412,163.20	1,519,910.15
土地使用税	710,533.54	636,211.01
水资源税	1,879,029.00	1,913,404.50
教育费附加	109,693.07	129,261.98
地方教育费附加	73,128.73	86,174.66
其他税费	645,800.02	317,953.17
合计	14,819,883.04	13,690,248.45

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,349,933.56	2,377,695.57
合计	2,349,933.56	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	2,295,000.00	1,955,000.00
其他	54,933.56	422,695.57
合计	2,349,933.56	2,377,695.57

## 2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

## 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	2,857,197.61	2,745,706.41
合计	2,857,197.61	2,745,706.41

## 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	3,613,187.78	6,363,426.90
合计	3,613,187.78	6,363,426.90

## 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	1,491,508.57	4,348,706.18
合计	1,491,508.57	4,348,706.18

其他说明：

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		2,716,990.00	8,866,959.89	与资产相关的政府补助
合计	11,583,949.89		2,716,990.00	8,866,959.89	--

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			1,296,000.00			3,564,000.00	与资产相关
2015 城镇污水处理专项资金	1,789,916.67			457,000.00			1,332,916.67	与资产相关
污水处理项目	1,445,000.00			340,000.00			1,105,000.00	与资产相关
热力工程改造项目	898,333.22			220,000.00			678,333.22	与资产相关
设备购置补助	2,590,700.00			403,990.00			2,186,710.00	与资产相关
合计	11,583,949.89			2,716,990.00			8,866,959.89	

## 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	494,685,819.00						494,685,819.00

### 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

### 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	6,099,368.42		158,620,252.75
合计	152,520,884.33	6,099,368.42		158,620,252.75

### 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	8,475,812.51	165,239,338.27
减：提取法定盈余公积	6,099,368.42	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	1,030,292,585.24	1,077,384,723.05

### 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	3,108,781,318.16	2,865,363,473.58	3,695,882,905.45	3,295,097,874.90
其他业务	9,859,558.40	8,386,163.09	6,073,595.02	4,371,955.56
合计	3,118,640,876.56	2,873,749,636.67	3,701,956,500.47	3,299,469,830.46

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 否

## 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	1,216,728.15	3,982,359.80
教育费附加	541,587.36	1,719,060.24
房产税	5,644,324.65	5,532,141.25
土地使用税	2,619,166.57	255,854.80
车船使用税	16,309.60	21,033.00
印花税	2,360,309.71	2,495,933.50
地方教育费附加	361,058.26	1,146,040.16
环境保护税	164,430.43	251,493.23
合计	12,923,914.73	15,403,915.98

## 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,655,315.64	10,300,974.87
出口费用	3,930,015.16	2,999,958.84
差旅费	2,080,026.08	2,520,214.28
广告宣传费	766,535.63	818,136.23
其他费用	2,146,557.61	3,030,000.19
合计	16,578,450.12	19,669,284.41

## 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,605,704.52	33,761,267.00
折旧费	7,984,668.35	8,746,489.23
停工损失	29,943,257.24	16,339,451.75
交通费	2,055,325.32	2,143,199.68
无形资产摊销	2,966,215.19	2,851,567.52
中介机构服务费	1,724,839.75	1,475,101.88
办公费	1,863,953.80	1,822,208.12
招待费	2,671,216.27	2,419,617.04
其他费用	9,547,451.31	10,201,180.32
合计	94,362,631.75	79,760,082.54

## 39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	63,053,368.95	92,915,086.06
职工薪酬	12,149,782.04	6,439,539.46
燃料及动力	22,372,578.06	20,649,876.71
其他	6,501,574.92	6,970,198.11
合计	104,077,303.97	126,974,700.34

## 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	20,360,590.07	19,565,014.58
减：利息收入	9,625,892.65	7,617,264.43
汇兑损失	5,614,072.45	3,063,373.55
手续费支出	1,418,798.80	2,073,946.70
合计	17,767,568.67	17,085,070.40

## 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（注1）	1,296,000.00	1,296,000.00
城镇污水处理专项资金	457,000.00	457,000.00
污水处理项目	340,000.00	340,000.00
设备购置补助	403,990.00	403,990.00
热力工程改造项目	220,000.00	220,000.00
资本市场奖补资金（注2）	3,385,300.00	
稳岗补贴	62,866.20	231,170.19
工业提质增效和中小企业发展专项资金		2,020,000.00
企业研究开发补助资金		888,300.00
山东省科学技术奖补资金		700,000.00
个税手续费返还	67,497.13	555,948.34
工业转型发展专项资金		250,000.00
其他	624,574.92	1,340,398.13
合计	6,857,228.25	8,702,806.66

## 42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	515,148.05	290,649.76
应收款项融资贴现	-124,861.11	
合计	390,286.94	290,649.76

其他说明：

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)根据《淄博市鼓励企业上市和并购重组推新旧动能转换的若干政策》（淄政发[2018]10号）号文，公司于2022年1月份收到资本市场奖补资金338.53万元。

## 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	20,901,039.83	30,739,455.22
其他非流动金融资产	4,431,450.56	16,277,865.48
合计	25,332,490.39	47,017,320.70

## 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	-142,946.50	-893,896.91
应收账款坏账损失	-13,313,893.95	-1,923,247.53
应收票据坏账损失	783,761.05	403,036.30
合计	-12,673,079.40	-2,414,108.14

## 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	-5,920,606.51	-3,793,060.39
合计	-5,920,606.51	-3,793,060.39

## 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	-10,956,137.29	-2,690,887.66
合计	-10,956,137.29	-2,690,887.66

## 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
无需支付的款项	235,010.30	2,974.06	235,010.30
赔偿款		17,168.14	
其他	4.06	16,961.57	4.06
合计	235,014.36	37,103.77	235,014.36

## 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	1,032,000.00	1,700,000.00	1,032,000.00

罚款滞纳金	680,341.00	298,000.00	680,341.00
履约使用的碳排放权		4,801,065.34	
其他	343,385.40	872,850.21	343,385.40
合计	2,055,726.40	7,671,915.55	2,055,726.40

#### 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	10,072,324.24	14,901,681.70
递延所得税费用	-18,895,789.85	1,940,664.68
合计	-8,823,465.61	16,842,346.38

##### (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	390,840.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	97,710.25
子公司适用不同税率的影响	5,130,369.81
调整以前期间所得税的影响	-98,434.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,391,943.10
加计扣除的影响	-14,193,296.36
专用设备抵免	-1,151,757.67
所得税费用	-8,823,465.61

#### 50、其他综合收益

详见附注。

#### 51、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	8,091,982.34	6,679,472.47
其他收益	3,837,286.69	5,985,781.03
收到往来款	1,359.20	98,078.80
其他	181,988.60	37,139.40
合计	12,112,616.83	12,800,471.70

##### (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	105,654,171.31	135,375,949.82
付现销售费用	8,923,134.48	9,390,572.23
银行手续费	1,418,798.80	2,073,946.70
往来款	342,915.01	551,137.20
其他营业外支出等	1,713,126.40	6,799,107.41
合计	118,052,146.00	154,190,713.36

### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租金支出	3,000,000.00	2,500,000.00
合计	3,000,000.00	2,500,000.00

## 52、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	9,214,306.60	166,229,179.11
加：资产减值准备	5,920,606.51	3,793,060.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	140,447,066.06	143,947,721.67
使用权资产折旧	2,778,128.02	2,778,128.02
无形资产摊销	2,966,215.19	2,851,567.52
长期待摊费用摊销	708,262.96	342,080.21
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）	10,956,137.29	2,690,887.66
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）	-25,332,490.39	-47,017,320.70
财务费用（收益以“－”号填列）	17,683,590.68	20,306,806.90
投资损失（收益以“－”号填列）	-390,286.94	-290,649.76
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-20,309,207.80	-2,128,801.69
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,413,417.95	4,069,466.37
存货的减少（增加以“－”号填列）	-185,429,310.60	-172,573,915.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	323,380,416.06	83,559,475.57

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-653,423,664.16	43,297,136.04
其他	12,673,079.40	2,414,108.14
经营活动产生的现金流量净额	-356,743,733.17	254,268,930.36
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	242,910,742.09	395,145,924.58
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	-152,235,182.49	74,199,841.32

## （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	242,910,742.09	395,145,924.58
其中：库存现金	261,641.74	222,880.03
可随时用于支付的银行存款	242,649,100.35	394,923,044.55
三、期末现金及现金等价物余额	242,910,742.09	395,145,924.58

## 53、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	175,013,499.22	票据保证金
应收票据	74,387,537.51	质押
合计	249,401,036.73	

## 54、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			17,946,781.93
其中：美元	2,094,400.32	6.9646	14,586,660.47
欧元	375,482.56	7.4229	2,787,169.50
港币	641,409.61	0.8933	572,951.96
应收账款			43,172,238.49

其中：美元	6,036,623.10	6.9646	42,030,138.62
欧元	153,861.68	7.4229	1,142,099.87
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			27,360,934.78
其中：美元	3,249,756.95	6.9646	22,633,257.26
欧元	636,904.38	7.4229	4,727,677.52

(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

## 55、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
资本市场奖补资金	3,385,300.00	其他收益	3,385,300.00
增值税减免	455,761.92	其他收益	455,761.92
其他政府补助	198,679.20	其他收益	198,679.20
合计	4,039,741.12		4,039,741.12

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

## 56、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

2022年7月5日，公司设立子公司广西齐峰新材料有限公司。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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
山东黎明股权投资有限公司	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
广西齐峰新材料有限公司	广西贵港市	广西贵港市	装饰原纸的生产及销售	100.00%		设立

## 十、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 12 月 31 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 12 月 31 日，外币金融工具折算成人民币的金额列示如“附注六、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。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			642,094,785.98	642,094,785.98
(1) 债务工具投资			642,094,785.98	642,094,785.98
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			110,709,316.04	110,709,316.04
(2) 权益工具投资			110,709,316.04	110,709,316.04
应收款项融资			385,229,579.25	385,229,579.25
持续以公允价值计量的资产总额			1,138,033,681.27	1,138,033,681.27
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

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；应收款项融资采用不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的使用自身数据作出的财务预测确认其公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、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。

### 2、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

### 3、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	4,375,222.65	4,477,926.12

## 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。

## 十四、资产负债表日后事项

## 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	49,468,581.90
经审议批准宣告发放的利润或股利	49,468,581.90
利润分配方案	公司拟以 2022 年末总股本 494,685,819 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元（含税）。

## 2、其他资产负债表日后事项说明

2023 年 3 月 6 日，公司第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》，向特定对象发行股票数量不低于 88,888,890 股（含本数）且不超过 136,739,078 股（含本数），其中，李学峰拟认购股票数量不低于 44,444,445 股（含本数）且不超过 68,369,539 股（含本数）；中核华原钛白股份有限公司拟认购股票数量不低于 44,444,445 股（含本数）且不超过 68,369,539 股（含本数）。

## 十五、其他重要事项

## 1、分部信息

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

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。

## 十六、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	6,173,8	72.91%	6,173,8	100.00%	0.00	6,173,8	47.07%	6,173,8	100.00%	

计提坏账准备的应收账款	48.88		48.88		48.88		48.88			
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,294,126.76	27.09%	640,339.90	27.91%	1,653,786.86	6,941,963.50	52.93%	638,926.95	9.20%	6,303,036.55
其中：										
账龄组合	648,397.17	7.66%	640,339.90	98.76%	8,057.27	647,337.96	4.94%	638,926.95	98.70%	8,411.01
合并范围内关联方	1,645,729.59	19.43%			1,645,729.59	6,294,625.54	47.99%			6,294,625.54
合计	8,467,975.64	100.00%	6,814,188.78	80.47%	1,653,786.86	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
绍兴大川纸业有限公司	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：2

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	648,397.17	640,339.90	98.76%
合并范围内关联方	1,645,729.59		
合计	2,294,126.76	640,339.90	

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,645,729.59
1 至 2 年	9,620.34
3 年以上	6,812,625.71
3 至 4 年	0.55
4 至 5 年	6,812,625.16
合计	8,467,975.64

## （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	-5,880.90	7,293.85			640,339.90
合计	6,812,775.83	-5,880.90	7,293.85			6,814,188.78

## （3）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	4,577,566.96	54.06%	2,931,837.37
合计	4,577,566.96	54.06%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	375,546.97	382,126.67
合计	375,546.97	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	393,733.65	399,395.20
其他	4,310.50	4,311.80
合计	398,044.15	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	1,216.85			1,216.85
本期转回			300.00	300.00
2022 年 12 月 31 日余额	21,186.68		1,310.50	22,497.18

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	393,733.65
3 年以上	4,310.50
4 至 5 年	3,000.00
5 年以上	1,310.50
合计	398,044.15

### 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	1,216.85				21,186.68
第三阶段	1,610.50		300.00			1,310.50
合计	21,580.33	1,216.85	300.00			22,497.18

### 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	2,715,863,53 5.43		2,715,863,53 5.43	2,618,363,53 5.43		2,618,363,53 5.43
合计	2,715,863,53 5.43		2,715,863,53 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	本期增减变动	期末余额	减值准备
-------	------	--------	------	------

	(账面价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	(账面价值)	未余额
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股份有限公司	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	12,500,000.00				91,000,000.00	
广西齐峰新材料有限公司		85,000,000.00				85,000,000.00	
合计	2,618,363,535.43	97,500,000.00				2,715,863,535.43	

#### 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			2,747,695.08	2,731,925.01
其他业务	462,331,348.62	443,365,968.01	309,835,935.93	291,850,805.04
合计	462,331,348.62	443,365,968.01	312,583,631.01	294,582,730.05

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。

#### 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
合计	52,000,000.00	103,000,000.00

#### 6、其他

## 十七、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	-10,956,137.29	
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）	6,535,437.53	
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	25,847,638.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,820,712.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	67,497.13	
减：所得税影响额	4,822,281.39	
少数股东权益影响额	20,574.12	
合计	14,830,868.26	--

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	0.24%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.18%	-0.01	-0.01

### 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

齐峰新材料股份有限公司

法定代表人：李学峰

二〇二三年四月三日