

公司代码：600963

公司简称：岳阳林纸

# 岳阳林纸股份有限公司

## 2021 年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、天健会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人李战、主管会计工作负责人钟秋生及会计机构负责人(会计主管人员)张高松声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专户的股份余额为基数，公司向全体股东每10股派发现金红利1.16元（含税）。截至2021年12月31日，公司总股本1,804,453,109股，其中回购专户的股份3,564,946股，回购专户的股份于2022年3月向激励对象授予完毕，故以总股本1,804,453,109计算，合计拟派发现金红利209,316,560.64元（含税）。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划、发展战略与业绩承诺之间的差异。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”中的“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“（四）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节	管理层讨论与分析 .....	10
第四节	公司治理 .....	38
第五节	环境与社会责任 .....	59
第六节	重要事项 .....	80
第七节	股份变动及股东情况 .....	97
第八节	优先股相关情况 .....	105
第九节	债券相关情况 .....	106
第十节	财务报告 .....	106

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	载有会计师事务所、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司/岳阳林纸	指	岳阳林纸股份有限公司
中国纸业	指	中国纸业投资有限公司
诚通集团/中国诚通	指	中国诚通控股集团有限公司
控股股东/泰格林纸/泰格林纸集团	指	泰格林纸集团股份有限公司
茂源林业	指	湖南茂源林业有限责任公司
森海碳汇	指	湖南森海碳汇开发有限责任公司，原名：湖南森海林业有限责任公司
湘江纸业	指	永州湘江纸业有限责任公司
双阳高科	指	湖南双阳高科化工有限公司
安泰公司	指	岳阳安泰实业有限公司
恒泰公司	指	岳阳恒泰房地产开发有限责任公司
宏泰公司	指	中纸宏泰生态建设有限公司
诚通凯胜	指	诚通凯胜生态建设有限公司
沅江纸业	指	沅江纸业有限责任公司
骏泰新材料	指	湖南骏泰科技新材料有限责任公司
公司章程	指	《岳阳林纸股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	岳阳林纸股份有限公司
公司的中文简称	岳阳林纸
公司的外文名称	YUEYANG FOREST & PAPER CO., LTD.
公司的外文名称缩写	yyfp
公司的法定代表人	李战

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	易兰锴	戴强
联系地址	岳阳林纸股份有限公司	岳阳林纸股份有限公司
电话	0730-8590683	0730-8590683
传真	0730-8562203	0730-8562203
电子信箱	zqb-yylz@chinapaper.com.cn	zqb-yylz@chinapaper.com.cn

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	湖南省岳阳市岳阳楼区城陵矶光明路
--------	------------------

公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	湖南省岳阳市岳阳楼区城陵矶光明路
公司办公地址的邮政编码	414002
公司网址	http://www.yypaper.com
电子信箱	zqb-yylz@chinapaper.com.cn

#### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券投资部

#### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	岳阳林纸	600963	岳阳纸业

#### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
	签字会计师姓名	刘钢跃、黄湘伟

#### 七、近三年主要会计数据和财务指标

##### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
营业收入	7,838,051,457.83	7,115,862,689.31	10.15	7,105,943,359.42
归属于上市公司股东的净利润	298,079,243.38	414,308,648.66	-28.05	313,242,824.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	210,031,841.44	376,882,818.55	-44.27	252,478,168.85
经营活动产生的现金流量净额	341,664,693.37	986,895,625.80	-65.38	602,237,069.03
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减(%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	8,753,458,066.33	8,557,947,479.01	2.28	8,259,852,393.99
总资产	16,452,661,435.95	15,829,908,783.05	3.93	15,549,564,967.67

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
基本每股收益(元/股)	0.17	0.23	-26.09	0.23
稀释每股收益(元/股)	0.17	0.23	-26.09	0.23
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.12	0.21	-42.86	0.18
加权平均净资产收益率(%)	3.45	4.95	减少1.50个百分点	3.79
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.43	4.50	减少2.07个百分点	3.05

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、报告期归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润、扣除非经常性损益后的基本每股收益较上年同期大幅减少主要是因为报告期母公司净利润较同期减少15,752.02万元，主要原因如下：（1）下半年，受市场行情及国家“双减”政策的影响，下半年纸产品销售价格下跌；（2）下半年煤炭、浆板、化学品等主要原材料价格持续攀升，生产成本较上年同期增加。

2、报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅减少，主要是因为：（1）上年同期，经营性结构存款2.4亿元释放，本期无此项现金流入；（2）母公司受原材料价格上涨、人工成本上涨等因素的影响，本期购买商品、接受劳务支付的现金较同期增加；（3）2020年子公司诚通凯胜受疫情影响，园林施工项目开工率低，本期正常开工，加之原材料价格上涨、人工成本上涨等因素的影响，诚通凯胜本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少。

**八、境内外会计准则下会计数据差异**

**(一)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归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(二)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归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明:**

□适用 √不适用

**九、2021 年分季度主要财务数据**

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,963,189,714.57	1,946,996,338.50	1,865,672,652.88	2,062,192,751.88
归属于上市公司股东的净利润	167,039,436.45	143,188,359.74	47,113,849.39	-59,262,402.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	153,669,824.44	134,481,185.66	33,057,119.91	-111,176,288.57
经营活动产生的现金流量净额	29,351,774.73	34,499,843.11	90,599,825.92	187,213,249.61

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

**十、非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	37,244,803.36	-31,814,338.76	-34,549,842.76
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	41,203,354.26	70,710,969.24	92,913,803.84
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,610,912.55		10,341,176.24
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用,如安置职工的支出、整合			



费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	579,335.18		1,116,019.90
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,194,390.24	12,500,615.41	776,165.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,915,576.61		
减：所得税影响额	11,472,583.72	13,971,415.78	9,832,667.66
少数股东权益影响额（税后）	228,386.54		
合计	88,047,401.94	37,425,830.11	60,764,655.42

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

项目	涉及金额	原因
增值税返还	32,652,359.43	

## 十一、采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
其他权益工具投资		47,202.00		

应收款项融资	309,904,208.88	500,210,833.38	190,306,624.50	
合计	309,904,208.88	500,258,035.38	190,306,624.50	

“其他权益工具投资”主要系本期公司处置宁波诚胜生态建设有限公司部分股权，丧失对该公司的重大影响，对剩余股权的核算由权益法转化为公允价值计量的金融资产，其中剩余投资以公允价值 47,202.00 元转至其他权益工具投资。

## 十二、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2021 年是公司推动改革转型、实现高质量发展的关键之年。一年来，面对疫情的影响、风云变幻的宏观形势和改革转型的压力，公司深入开展党史学习教育，坚定“一二三四五”战略定位，坚持高质量经营目标，持续苦练内功，加快改革转型，打造持续盈利的“点线面体”，进一步拓展了公司的发展空间。

#### （一）抓经营，拓展产业发展空间

做活经营，管理创效，打造坚实基本面。依托中国纸业集采平台，降低原材料采购价格；生产持续稳定，成本保持低位；紧抓建党百年契机，充分发挥红色基因优势，加强产销协同，着力推动高毛利产品销售，其中天岳品牌全木浆纯质纸销量同比提升 65%；有效开展 PMO 项目管理工作，充分挖掘效益潜力。

做实战略，加快产业布局。一是优化生态浆纸产品结构，提升市场抗风险能力。二是促进生态化工精细化转型，积蓄增长动力。先后实施完成双氧水浓缩蒸汽节能技改项目、环己甲酸二期项目的建设和投产，成功打开外销市场；积极推进产能扩张项目。三是激活生态农林新动能，释放发展活力。其一，开拓碳汇业务。打造森海碳汇业务平台，林业碳汇项目布局已拓展至 18 个省，涵盖 58 个市区县；同时加强行业对接，参与制定我国第一个林业碳汇国家标准——《林业碳汇项目审定和核证指南》，并成为中国林业产业联合会碳汇分会承办单位。其二，做强林业经营。全年实施 13 个生态建设项目，君山扩绿提质项目取得实质性进展；同时，立足桉树产业可持续经营，积极盘活林业存量资产。四是扩大生态园林品

牌价值，挖掘市场潜力。深耕重点市场，积极参与国家重点项目建设，中标项目涵盖雄安新区、十四届全运会景观建设、黄河流域生态保护和高质量发展、乡村振兴等多项国家重点战略项目，进一步提升了市场影响力。

## （二）谋创新，全面深化内部改革

改革助力，点亮多项创新点。按照“五突破一加强”的思路，纵深推进“双百行动”综合改革，各项任务基本完成，为企业发展增活力、添动力。一是健全市场化选人用人机制，推行经理层成员任期制和契约化管理。二是实施中长期激励计划。一方面，实施了岳阳林纸限制性股票激励计划，完成首期对 283 名激励对象的授予登记，骨干员工有了“股东”身份的加持，个人利益与企业发展深度绑定；另一方面，实施了双阳高科股权激励计划，充分调动管理骨干和科技人员的积极性、创造性，并为推动化工板块业务发展、实施混合所有制改革奠定了良好的基础。三是完成天岳环保“混改”工作。推进岳阳林纸与诚通生态战略合作，出让天岳环保 51% 股权，后续将发挥内部资源整合和协同效应，利用诚通生态资源、项目优势做大做强。

## （三）创价值，持续提升管理效能

1. 职能管理有新突破。一是推进对标行动。制定了对标世界一流企业工作方案与任务清单，紧盯关键指标，围绕盘活低效资产、加强供应链管控、提升管理效率等方面共开展 27 项具体对标工作。围绕对标管理提升，共计实施 24 个 PMO 项目。二是强化市值管理。加强资本市场推介，传递公司价值，推动公司实体经营与资本运营良性互动。三是发挥集采优势。深入市场调研，积极推动低价原料使用，延伸管理链条，把握采购节奏，有效降低综合采购成本。四是加强政策对接。统筹搭建“政策经营”工作平台，建立项目申报、验收、后评价、专项奖励的 PDCA 管理循环，协同攻克重点争资项目。

2. 技术管理有新成效。通过推进新产品开发、新技术研发、专业技术技能核心人才新激励机制的实施，实现多个新产品面世创效，营造“崇尚科技创新、尊重科技人才”的良好氛围。

3. 品牌管理有新举措。一是加强品牌推广宣传。其一，多维度推介高端纸品。坚持线上交流与线下推广相结合，纸品展览与产品推介相结合，广泛展现品牌形象。同时，加强与客户联动宣传推广，与部分客户推出文创产品，提升高端产品影响力。其二，多方位树立生态品牌。以承接的生态项目为蓝本，开展“魅力凯

胜、美丽中国”网络直播活动，并在主流媒体多频道同步宣传，进一步树立绿色生态形象。其三，多视角展示公司良好形象。聚焦改革发展，220 余篇新闻稿分别在新华网、《工人日报》《国企网》、今日头条、金融时报、中国金融新闻网等中央省市权威媒体图文并茂刊发，提升公司美誉度、影响力。二是构建新型合作关系。加强与客户的战略合作，以产业铺路、产品牵线、品牌搭桥，诚邀“伙伴”走进公司，通过“红色基因”的传承与共话、精神力量的激昂与共鸣、技术协同的探索与共创，不断扩大“朋友圈”，壮大“伙伴群”，切实增强客户粘性。

#### （四）促融入，激发党建内生动力

党建促进，助推经营思路产生综合效益。围绕“融”字，在“促”与“化”字着手，加强党的全面领导，发挥好“把方向，管大局，保落实”作用。党史学习教育出活力，党建工作创品牌。

#### （五）强风控，提升企业治理效能。

加强公司风险合规组织体系建设，坚持问题导向，强化过程管控，提升风险合规管理效能。

## 二、报告期内公司所处行业情况

公司属于国内大型文化用纸、包装纸、工业用纸生产、销售的造纸类企业，以林浆纸产业为基础，进行产业链延伸，进入生态行业，从事林业勘查设计、林业碳汇开发、景观设计、园林工程施工养护、生态治理，形成了以“浆纸+生态”为主营业务的双核发展产业格局。

### （一）报告期内造纸行业情况

#### 1、宏观环境方面

一方面，新冠肺炎疫情仍在全球持续，国内严格管控，经济发展受到一定程度的影响，但在“内外双循环”需求发展规划指导下，国家和地方政府出台更多利好政策和“灵活”的货币政策，“双控”政策有利于降低企业成本、拓展盈利空间，有利于行业的发展。

另一方面，2021 年是建党 100 周年，是“十四五”规划开局之年，国家出台一系列政策，开启全面建设社会主义现代化国家的新征程，为经济发展注入新活力，打造良好的经济环境，进一步拉动需求上升。

## 2、上游浆板供应情况

浆板是纸张最主要的原材料，2021 年 1-12 月份浆板价格如过山车，国外经济增长乏力，大量资本涌入大宗原材料市场，从 1 月开始浆板价格大幅冲高，3-4 月达到最高，经过国家管控及市场供需调整后价格逐渐走低，下半年一直在低位震荡。

2021 年 12 月中国进口木浆价格指数再次进入上行走势，12 月末中国进口木浆价格指数为 1210 点，较上年同期上升 17%。影响价格指数走势的因素主要有以下几点：第一，继加拿大物流供应链之后，Canfor、UPM 检修延长或被迫歇工消息、满洲里拥堵、印尼地震、巴西局部地区暴雨等消息持续发酵，资金面预期良好，带动市场看多气氛；第二，进口木浆外盘接连回升，提振市场信心；第三，多方因素影响下，现货市场可流通货源不多，业者低价惜售；第四，国内需求面无明显变化，个别文化纸、白卡纸企业 2022 年 1 月有检修计划，业者观望气氛浓郁。

## 3、纸张行业供应情况

据国家统计局最新数据显示，2021 年全国机制纸及纸板产量 13583.9 万吨，同比增长 883.3 万吨，增速 6.8%，首次突破 13000 万吨大关，创历史新高。其中，2021 年国内未涂布文化纸产量累计约 1740 万吨，同比下降约 10 万吨。文化纸产量下降主要是因为 2021 年受“双减”政策的影响国内需求减弱、“双控”政策的停机限产、海运费上涨出口市场同比明显减少及进口纸冲击纸价较低等原因，因此国内纸厂持续的通过转产/限产等方式来减少供应，以保持国内市场供需趋于平衡，使得产量同比持续呈减少态势。

## 4、纸张行业需求情况

2021 年为中国共产党建党百年，党政类图书持续增长，并在一季度集中释放，加之教材教辅用纸提前采购，彻底引爆需求，导致 1-4 月未涂文化纸供不应求，在浆价的推动下，文化纸价格持续拉升。公司具有央企背景，在国有出版和教材教辅领域具有独特优势，在主题宣传图书市场占据了关键份额，促进了中高端产品的销售。

5 月份开始，极速拉升的纸价抑制了一部分社会需求，海运费上涨出口困难，文化纸出口市场受阻使得部分出口订单转内销，也导致国内市场压力增大。

7 月份“双减”政策出台后，对校外及线上义务教育培训机构严格管理，相关文化用纸需求减少 40-50 万吨。

2021 年受国外病例输入、冷链物流污染及国内新冠肺炎疫情局部零星点状散发影响，当地的需求起到一定的负面影响。

此外，生态文明建设的国家战略，包括加强塑料污染治理、“以纸代塑”等政策，为公司“大生态”战略发展提供了广阔的空间。

## （二）报告期生态行业情况

2021 年国内经济消费驱动力不足，投资放缓，影响着各行业。在此背景下，园林行业也面临较大的压力，并在行业竞争和政策引导下不断调整，主要体现在：

- 1、国家“双碳”战略的明确，给林业资产带来重大机遇；
- 2、传统园林行业增量不足，进入市场的招标项目不断减少；
- 3、大宗商品价格上涨、用工劳务成本上扬，严重挤压市政园林项目利润空间；
- 4、市政园林项目中 EPC 模式依然是主流，对园林企业前端规划设计能力提出了更高的要求；
- 5、在数字技术的赋能下，新技术、新理念不断分化着市场格局，园林行业开始升级；
- 6、在“双碳”理念不断融合下，行业发展的模式发生着变化，部分业内企业进入多元化业务模式。

根据行业专家预测，预计中国碳达峰阶段，碳排放总额将达到 104 亿吨左右，按照《碳排放权交易管理办法（试行）》第 29 条规定，重点排放单位每年可以使用国家核证自愿减排量抵销碳排放配额的清缴，抵销比例不得超过应清缴碳排放配额的 5%。林业碳汇作为明确纳入 CCER 的主要类型之一，在 CCER 市场重新开启后为林业带来巨大的新的发展机遇。

我国统一的碳排放权交易市场是全球覆盖温室气体排放量规模最大的碳市场，随着国内碳市场机制的完善及社会经济发展，可能逐步与国际交易市场接轨。

根据目前试点地区和已经开市的全国统一市场碳价来看，未来成交量和价格都将处于稳定的上升趋势。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

#### （一）报告期内公司造纸业务情况

岳阳林纸造纸产能 100 万吨/年，秉承“红色基因 绿色纸品”，注重清洁生产与节能减排，获得国家级“绿色工厂”称号。

公司产品品牌在国内享有较高声誉，产品远销多个国家和地区。公司拥有食品包装纸生产许可证（QS）、FSC-COC 森林产销链体系认证、PEFC 森林认证和 SGS 认证，以及 ISO9001 国际质量体系认证、ISO14001 环境管理体系以及 GB/T28001 职业健康安全管理体系“三合一”管理体系认证。“岳阳楼牌”期刊杂志纸、胶印书刊纸系列产品曾荣获“国家质量金奖”、“全国用户满意产品奖”；“泰格颂”牌精制轻量涂布纸、“岳阳楼”牌胶版印刷纸被评为湖南省名牌产品。

公司纸产品主要分为文化用纸、包装用纸（含食品包装纸）、办公用纸、工业用纸，采用直销和经销相结合的销售模式，主要面向的客户包括出版社、杂志社、大型印刷厂、纸制品加工企业、纸品经销商等。

公司的文化纸产品主要为纯质纸、书纸、彩画纸、轻涂纸、复印纸、双胶纸、轻型纸。

公司为国内文化纸领先企业。从建厂起就与红色经典结缘，公司前身生产的第一批凸版纸成为《毛泽东选集》印刷用纸，至今也是许多红色经典书籍的首选用纸企业。多年来，公司还担负着统编三科教材原纸生产的任务，在教材教辅用纸领域占比较高。同时不断提升纸张在护眼、高强度、高不透明度等方面的研发水平。公司“天岳”品牌全木浆纯质纸被广泛用于高端图书出版、艺术品年鉴等领域。

公司的包装纸产品主要为薄型包装纸，包括精品牛皮纸、伸性纸袋纸、高强度纸袋纸、精品纸袋纸、手提袋纸、食品包装纸、高温热压垫层纸、砂带原纸、胶带原纸、高档复合原纸、精品复合原纸、精品湿帘纸等。

其中，山岳手提袋纸是包装纸系列高端产品代表作，手提袋专用纸的新星，有较好的耐破度，本色，色相柔和，食品级、环保，具有 FSC 认证。

山岳食品包装纸是包装纸系列高端产品代表作，适用于食品淋膜包装，食品手捧袋，农副产品包装等各类食品包装；具有食品生产许可证，良好的纵向伸长率及较好的吸收能量，纸张耐破强度性能优，纸张表面洁净，成纸质量稳定。

山岳精品牛皮纸广泛用于档案袋、信封、书皮、干果袋、茶叶包装、盒包装，成纸表面手感佳纸面平整均匀，印刷效果好，有较强的拉力，色相均一，漂亮美观，柔和自然。

山岳伸性纸袋纸主要用于水泥、化工产品、砂浆类包装纸袋等，纸张色相为未漂木浆本色，伸缩性好，能量吸收性高，耐破强度高，匀度、横向均一性好，透气性较高。

山岳高强纸袋纸适用于化工产品包装袋、手提袋等，抗张强度高，横向均一性好，透气性较高。

## （二）报告期公司生态业务情况

### 1、生态园林

报告期公司生态园林业务情况详见本节“五、报告期内主要经营情况”中的“（七）主要控股参股公司分析”之“1、诚通凯胜生态建设有限公司的经营情况及业绩”。

### 2、林业碳汇

公司现拥有近 200 万亩森林资源，在提升原料自给能力的同时，开展碳汇交易，储备碳信用，为实现“碳中和”打好了基础。

林业碳汇的开发具有一定的壁垒，开发林业碳汇需有经验丰富的林业调查和方法学人员，也需与地方政府和地方林业局保持长期友好的协作关系，获得地方企业、政府的认同和信赖。公司报告期内设立了具有林业碳汇代运营能力以及销售能力的平台型公司，帮助中小林农解决小面积林地碳汇开发成本不合算、林业碳汇销售困难等问题。

公司的林业子公司 2017 年进行碳汇交易，依托首期碳汇项目取得的经验及其长期林业经营经验，目前在积极开发林业资产碳汇项目。

根据公司战略部署，同时基于“十三五”期间积累的经验和先发优势，森海碳汇计划在 2025 年底累计签约林业碳汇 5000 万亩。

预计在“十四五”期末，森海碳汇将在碳汇开发、碳吸收与捕捉利用技术、碳汇交易、碳汇金融及衍生品领域，成为行业内的头部企业。一方面将为公司营收和利润作出有力的贡献，同时给公司碳中和提供最经济性的途径；另一方面在行业协会的建设方面，发挥央企上市公司的优势，聚集行业专家学者，形成合力，进一步提升林业碳汇在碳中和中的角色地位。



森海碳汇聚焦林业碳汇，将不断丰富开发碳减排品种，通过多种方法学增加企业的复合经营开发资源能力，提升国家生态系统碳汇能力，为国家“碳达峰、碳中和”贡献力量。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司是国内造纸类上市公司中林浆纸一体化的龙头企业之一，供应链优势、区位优势明显，技术实力雄厚，具备适应市场需求变化的转产能力。

##### 1、成本优势

公司依托中国纸业集中采购的优势，与全球优质的浆厂合作，与全球产能最大、性价比最高的浆厂建立了战略合作伙伴关系，浆供应量稳定、价格占优势。

公司拥有完善的产、供、销体系，浆板、煤炭等原材料采购与成品纸销售物流信息共享，实现物流价值最大化。

公司自产浆供给率超过 50%，成本端表现出较强的竞争优势。

##### 2、生态优势

公司是国内造纸行业上市公司中拥有林地面积最大的公司之一。公司拥有大量优质林地资源，同时拥有林学、园林的专业人才 80 多人，林业工作经验丰富，为公司依托现有林地资源发展林业碳汇资产开发、园林景观等产业提供支持。

2017 年 5 月，公司收购了诚通凯胜 100%股权。通过本次收购，一方面为公司培育生态行业的业绩增长点，进一步增强公司未来整体盈利能力；另一方面有利于发挥在战略、资源、管理、区域市场等方面的协同效应，优化公司收入结构，开拓新的业务增长点和业务区域，减轻公司受单一造纸行业波动的影响，提高公司的抗风险能力和可持续发展能力。诚通凯胜是业内集六项专业甲级资质为一体的少数企业之一，发挥景观设计、绿化苗木种植、园林工程施工、园林养护、生态流域治理等方面的优势，为公司业绩持续稳健增长提供有力支撑。

##### 3、技术研发优势

公司拥有自国际知名企业引进的造纸设备及技术，设备自动化程度高、技术精密，整体运行高效、稳定、能耗低，产品质量居行业前列。公司作为高新技术企业，坚持在技术创新和产品研发方面的高投入。拥有专业、高效的技术研发团队，获得数十项专利，多次荣获省部级科技奖励，曾获得国家科技进步二等奖。

#### 4、循环经济优势

公司高度重视环保投入和污染治理，公司通过采用新工艺、新设备、新材料，从工艺流程、设备管理、节能降耗、资源利用等方面入手进行技术革新，对制浆造纸产生的消耗、排污进行全程控制，形成了具有经济效益好、示范作用强的循环经济产业链。以公司为主体，公司控股股东成为国家循环经济第二批试点单位。公司的循环经济产业链有助于提高资源利用效率，减轻国家实施严格环保政策带来的不利影响，成为公司日益重要的竞争力。公司于 2020 年通过了国家工业和信息化部公示，成为国家级绿色工厂。

#### 5、区位优势

公司所处区域自然资源非常丰富：湖南及周边省份森林覆盖率较高，具备发展造纸和林业碳汇的林木资源优势；湖南省水温条件良好，多年年均降雨量为 1,200~1,700 毫米，尤其适宜人工造林和种植发展生物质能源植物；速生林建设和造纸产业均需要大量的淡水资源，公司坐落在长江和洞庭湖交汇的三江口畔，淡水资源极其丰富。优越的地理环境和丰富的造纸资源供给使公司实施林纸一体化战略具有天然优势。而作为造纸行业的央企龙头企业，公司在整合国内林业和造纸资源方面会得到政府部门更多的行政和经济支持。

#### 6、交通优势

公司主要生产基地位于在洞庭湖与长江交汇的城陵矶三江口处，紧邻两个 5,000 吨级的外贸码头，北枕长江黄金水道，西临洞庭湖，东临京广铁路，与京珠高速公路、杭瑞高速公路和 107 国道相连，水陆交通十分便利。同时，湖南与经济发达的珠江三角洲及长江三角洲地区毗邻，产品到达目标市场的运输半径较小，运输成本较低。

### 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 78.38 亿元，较上年同期 10.15%，归属于上市公司股东的净利润 29,807.92 万元，较上年同期减少 28.05%；报告期末公司总资产 164.53 亿元，归属于上市公司股东的所有者权益 87.53 亿元，资产负债率 46.55%。

#### (一) 主营业务分析

##### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	7,838,051,457.83	7,115,862,689.31	10.15
营业成本	6,654,062,866.83	5,765,945,374.61	15.40
销售费用	119,504,456.41	307,799,894.87	-61.17
管理费用	292,200,078.49	231,611,199.59	26.16
财务费用	181,040,160.40	64,756,452.11	179.57
研发费用	248,151,621.79	239,475,216.59	3.62
经营活动产生的现金流量净额	341,664,693.37	986,895,625.80	-65.38
投资活动产生的现金流量净额	-253,458,842.99	-358,617,913.68	-29.32
筹资活动产生的现金流量净额	-48,130,624.81	-679,051,534.16	-92.91

销售费用变动原因说明：主要是因为本期销售费用中的物流费用重分类至营业成本列报。

管理费用变动原因说明：主要是因为上期收到企业扶持基金等与职工薪酬相关的政府补助以及本期新增限制性股票激励等待期费用，影响管理费用较同期大幅增加。

财务费用变动原因说明：主要是因为本期利息费用较同期大幅增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是因为：（1）上年同期，经营性结构存款 2.4 亿元释放，本期无此项现金流入；（2）母公司受原材料价格上涨、人工成本上涨等因素的影响，本期购买商品、接受劳务支付的现金较同期增加；（3）上年，子公司诚通凯胜受疫情影响，园林施工项目开工率低，本期正常开工，加之原材料价格上涨、人工成本上涨等因素的影响，诚通凯胜本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是因为本期偿还债务支付的现金较同期减少。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

详见下表及表下说明。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况
-----------

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
制浆造纸业	5,124,950,315.53	4,330,416,808.38	15.50	9.75	18.25	减少 6.08 个百分点
林业	318,943,510.52	306,568,593.67	3.88	18.32	14.06	增加 3.59 个百分点
化工业	218,546,645.33	149,451,262.13	31.62	7.68	27.18	减少 10.47 个百分点
建筑安装业	156,983,253.64	148,372,200.89	5.49	124.69	121.10	增加 1.54 个百分点
市政园林	1,629,930,521.51	1,422,902,718.28	12.70	14.23	16.09	减少 1.40 个百分点
房地产	12,332,092.70	10,444,447.08	15.31	-94.25	-94.51	增加 4.12 个百分点
污水处理	29,380,365.24	25,881,300.23	11.91	-46.18	-41.49	减少 7.07 个百分点
其他	212,163,840.75	168,584,906.24	20.54	72.64	37.25	增加 20.49 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
印刷用纸	3,934,431,477.07	3,258,318,560.52	17.18	13.98	26.69	减少 8.31 个百分点
包装用纸	745,313,141.59	666,972,583.07	10.51	-0.93	-2.14	增加 1.11 个百分点
办公用纸	151,667,401.44	133,612,998.43	11.90	-41.04	-38.87	减少 3.12 个百分点
工业用纸	293,538,295.43	271,512,666.36	7.50	40.84	42.88	减少 1.32 个百分点
市政园林	1,629,930,521.51	1,422,902,718.28	12.70	14.23	16.09	减少 1.40 个百分点
建筑施工	156,983,253.64	148,372,200.89	5.49	124.69	121.10	增加 1.54 个百分点
房地产销售	12,332,092.70	10,444,447.08	15.31	-94.25	-94.51	增加 4.12 个百分点
污水处理	29,380,365.24	25,881,300.23	11.91	-46.18	-41.49	减少 7.07 个百分点
其他	212,163,840.75	168,584,906.24	20.54	72.64	37.25	增加 20.49 个百分点
木材销售	318,943,510.52	306,568,593.67	3.88	18.32	14.06	增加 3.59 个百分点
化工产品	218,546,645.33	149,451,262.13	31.62	7.68	27.18	减少 10.47 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率	营业收	营业成	毛利率比上

			(%)	入比上年 年增减 (%)	本比上年 年增减 (%)	年增减 (%)
华北	1,819,972,465.74			23.71		
华东	2,271,564,573.82			12.07		
华中	1,794,385,931.12			6.82		
华南	881,064,478.31			-2.07		
西北	398,553,774.74			31.30		
西南	394,549,629.48			-18.15		
其他地区	143,139,692.01			-14.68		
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成本比 上年增减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
经销	3,456,731,744.11			14.11		
直销	4,246,498,801.11			4.44		

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

- 1) “其他”营业收入、营业成本主要系母公司浆板、化工材料、纸品贸易，以及子公司诚通凯胜房屋租赁、PPP 项目缺口性补助。
- 2) 建筑安装业营业收入、营业成本较同期大幅增加，主要是因为上期受疫情影响，施工项目开工率低，本期正常开工。
- 3) 污水处理营业收入、营业成本较同期大幅减少，主要是因为本期公司出售子公司诚通天岳 51%股权，合并报表范围发生变化。
- 4) 房地产营业收入、营业成本较同期大幅减少，主要是雅园三期二批次未交房，未确认相关收益。
- 5) 分地区营业收入中，西北地区的主营业务收入较同期大幅增加，主要是因为本期在该地区的浆板销售增多。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比 上年增减 (%)	销售量比 上年增减 (%)	库存量比 上年增减 (%)
印刷用纸	万吨	77.77	76.77	1.61	3.09	1.32	163.93
包装用纸	万吨	13.53	13.23	1.52	-8.95	-5.57	24.59
工业用纸	万吨	5.64	5.78	0.61	36.56	42.01	-18.67

办公用纸	万吨	3.45	3.46	0.03	-18.44	-18.78	-25.00
浆纸产品小计	万吨	100.39	99.24	3.77	1.75	1.15	43.89
木材销售	万吨	45.37	45.37	0.00	16.42	16.42	-
化工产品	万吨	15.53	15.60	0.86	8.00	7.96	-7.53
商品房	m <sup>2</sup>	0.00	6,850.00	47,040.44	-100.00	-84.17	-12.71
其他	万吨		2.55	0.51		-35.61	-77.92

#### 产销量情况说明

“其他”主要系母公司浆板、化工材料、纸品等贸易产品，不涉及企业产量。

印刷用纸库存量较上年大幅增加，主要是因为本期产量增多。

工业用纸生产量、销售量较上年大幅增加，主要是因为母公司根据市场需求调整产品结构。

商品房生产量、销售量较上年大幅减少，主要是因为雅园三期二批次未交房，未确认相关销量。

#### (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

#### (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
文化纸	直接材料	3,139,023,704.81	88.14	2,675,470,832.36	87.55	17.33	
文化纸	直接工资	37,197,454.49	1.04	39,638,310.88	1.30	-6.16	
文化纸	制造费用	385,254,776.94	10.82	340,722,368.25	11.15	13.07	
文化纸	合计	3,561,475,936.24	100.00	3,045,831,511.49	100.00	16.55	
包装纸	直接材料	677,730,303.96	87.72	622,801,155.98	87.29	8.82	
包装纸	直接工资	14,351,462.20	1.86	11,189,820.02	1.57	28.25	

包装纸	制造费用	80,558,754.82	10.43	79,515,352.60	11.14	1.31	
包装纸	合计	772,640,520.98	100.00	713,506,328.60	100.00	8.29	

### (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

√适用 □不适用

经 2021 年 7 月 21 日公司第七届董事会第三十二次会议审议批准，公司以协议转让方式，将全资子公司湖南诚通天岳环保科技有限公司 51%股权转让至中国诚通生态有限公司。

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
湖南诚通天岳环保科技有限公司	36,057,000.00	51.00	转让	2021 年 6 月 2 日	股权转让协议约定	25,857,000.00

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
湖南诚通天岳环保科技有限公司	49.00	9,800,000.00	34,643,000.00	24,843,000.00	评估报告	0.00

### (6). 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

本报告期，公司出售子公司诚通天岳 51%的股权，污水处理服务同时转移。

### (7). 主要销售客户及主要供应商情况

#### A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 149,982.30 万元，占年度销售总额 19.14%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 35,305.16 万元，占年度销售总额 4.50 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	人民出版社	17,079.02	2.18

注: 以上为前 5 名客户中的新增客户。

### B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 178,402.51 万元, 占年度采购总额 28.01%; 其中前五名供应商采购额中关联方采购额 92,700.77 万元, 占年度采购总额 14.56%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用  不适用

单位:万元 币种:人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	宁波统顺建筑劳务有限公司	20,580.59	3.23

注: 以上为前 5 名供应商中的新增供应商。

### 3. 费用

适用  不适用

报告期内, 公司销售费用、管理费用、财务费用与上年同期相比, 分别下降 61.17%、增加 26.16%、增加 179.57%。销售费用变动主要是因为本期销售费用中的物流费用重分类至营业成本列报。管理费用变动主要是因为上期收到企业扶持基金等与职工薪酬相关的政府补助以及本期新增限制性股票激励等待期费用, 影响管理费用较同期增加。财务费用变动主要是因为本期利息费用较同期大幅增加。

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

适用  不适用

单位: 元

本期费用化研发投入	248,151,621.79
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	248,151,621.79
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.17
研发投入资本化的比重 (%)	0.00

#### (2). 研发人员情况表



√适用 □不适用

公司研发人员的数量	395
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	10.49
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	2
硕士研究生	65
本科	246
专科	82
高中及以下	0
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	112
30-40岁(含30岁,不含40岁)	169
40-50岁(含40岁,不含50岁)	87
50-60岁(含50岁,不含60岁)	27
60岁及以上	0

**(3). 情况说明**

√适用 □不适用

报告期内,公司研发项目主要涉及纸产品研发项目、化工类研发项目、生态研发项目等。

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

□适用 √不适用

**5. 现金流**

√适用 □不适用

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	增减(%)	变化原因
收到的税费返还	32,652,359.43	19,440,897.15	67.96	主要系报告期公司资源综合利用即征即退税款增多。
收到其他与经营活动有关的现金	450,548,336.76	651,024,835.00	-30.79	主要系上年经营性结构存款释放,本期无此项现金流入。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,200.00	45,625,350.64	-100.00	主要系上年子公司湘江纸业处置固定资产、无形资产收到现金,本期无此项现金流入。
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16,057,000.00	-	-	主要系公司本期出售诚通天岳51%股权收到现金。

收到其他与投资活动有关的现金	7,610,912.55	-	-	主要系公司本期收到泰格林纸集团 2020 年资金占用利息费用。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	277,568,452.54	404,078,264.32	-31.31	主要系本期购建固定资产、无形资产支付的现金较上期少。
投资支付的现金		3,000,000.00	-100.00	主要系子公司诚通凯胜上年对联营企业宁波诚胜生态建设有限公司追加投资 300 万元，本期无此项现金流出。
支付其他与投资活动有关的现金	3,000,000.00	-	-	主要系本期公司支付投资意向保证金。
吸收投资收到的现金	14,900,000.00	-	-	主要系本期子公司双阳高科收到怀化嘉合企业管理咨询合伙企业增资款，同期无此项现金流入。
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,319,476.23	2,230,529.61	-383.32	主要系外汇汇率变动所致。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收款项融资	500,210,833.38	3.04	309,904,208.88	1.96	61.41	主要系公司以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的票据增加。
预付款项	152,462,393.66	0.93	222,217,272.98	1.40	-31.39	主要系母公司材料采购预付款减少。
一年内到期的非流动资产	62,515,440.20	0.38	7,611,200.35	0.05	721.36	主要系子公司诚通凯胜一年内到期的长期应收款增多。
长期应收款	450,795,191.75	2.74	163,369,239.65	1.03	175.94	主要系子公司诚通凯胜分期收回款项增多。
长期股权投资	60,740,342.70	0.37	32,558,022.08	0.21	86.56	主要系公司对联营企业诚

						通天岳环保科技有限公司 新增长期股权投资。
投资性房地产	4,010,942.99	0.02	-	-	-	主要系子公司诚通凯胜新增出租房产。
在建工程	236,426,549.46	1.43	873,866,419.21	5.52	-72.94	主要系本期公司执行《企业会计准则解释第14号》，根据准则要求对报表项目进行调整。
使用权资产	5,528,602.46	0.03	-	-	-	主要系本期公司执行新租赁准则，根据准则要求对报表项目进行调整。
无形资产	1,185,772,716.41	7.20	636,523,314.08	4.02	86.29	主要系本期公司执行《企业会计准则解释第14号》，根据准则要求对报表项目进行调整。
长期待摊费用	13,475,181.22	0.08	10,349,533.49	0.07	30.20	主要系母公司未达到固定资产确认条件且受益年限长的原技改项目转入长期待摊费用核算。
递延所得税资产	51,242,048.68	0.31	38,466,106.34	0.24	33.21	主要系公司本期新增股份支付递延所得税。
其他非流动资产	57,457,334.68	0.35	7,892,342.64	0.05	628.01	主要系子公司诚通凯胜新增一年以上且不可提前支取的大额存单
一年内到期的非流动负债	719,557,742.93	4.37	528,774,583.07	3.34	36.08	主要系母公司一年内到期的长期借款增多。
租赁负债	3,327,057.57	0.02	-	-	-	主要系本期公司执行新租赁准则，根据准则要求对报表项目进行调整。
少数股东权益	40,991,406.92	0.25	22,054,372.70	0.14	85.87	主要系本期子公司双阳高科收到怀化嘉合企业管理咨询合伙企业增资款

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	115,008,392.62	保证金
无形资产	627,518,706.10	抵押借款
固定资产	100,794,697.96	抵押借款、质押

项 目	期末账面价值	受限原因
应收票据	15,354,309.63	票据质押
合 计	858,676,106.31	

#### 4. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

根据中国证监会《上市公司行业分类结果》，公司属于造纸及纸制品业，无具体的行业信息披露指引。

按照在产业链中的位置划分，公司的主要经营模式为：生产+销售型经营模式；按照业务范围划分，公司的主要经营模式为多元化经营模式。

## (五) 投资状况分析

### 对外股权投资总体分析

适用  不适用

报告期内，公司不存在证券投资情况，未持有其他上市公司、非上市金融企业股权，未买卖其他上市公司股份。

#### 1. 重大的股权投资

适用  不适用

#### 2. 重大的非股权投资

适用  不适用

#### 3. 以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

本期公司处置宁波诚胜生态建设有限公司部分股权，丧失对该公司的重大影响，对剩余股权的核算由权益法转化为公允价值计量的金融资产，其中剩余投资以公允价值 47,202.00 元转至其他权益工具投资。

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用  不适用

## (六) 重大资产和股权出售

适用  不适用

1、经 2018 年 6 月 19 日公司第六届董事会第三十二次会议审议批准，公司可以在岳阳分公司账面净值合计为 6.25 亿元的设备范围内（在八号纸机设备、脱墨浆生产线设备范围内，根据实际融资额确定）的设备资产作为标的物，以售后回租方式向中航国际租赁有限公司申请融资租赁，租赁本金不超过人民币 5 亿元（含 5 亿元），租赁期限 4 年。2018 年公司以岳阳分公司八号纸机设备作为标的物，开展了本金为 2.5 亿元的融资租赁业务，租赁期限 4 年，报告期内按时支付了租金。

2、经 2021 年 7 月 21 日公司第七届董事会第三十二次会议审议批准，公司以协议转让方式，将全资子公司湖南诚通天岳环保科技有限公司 51%股权转让至中国诚通生态有限公司。

## (七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

### 1、诚通凯胜生态建设有限公司的经营情况及业绩

2021，公司围绕三年发展规划，在激烈的市场竞争下，紧跟国家战略，积极参与国家重点项目建设，在坚守传统市政园林工程的同时，流域生态综合治理转型初见成效，在业内的影响力与日俱增。雄安新区、西部大开发、乡村振兴、蓝色海湾、黄河流域生态保护等一批国家重点战略工程项目相继开工建设。2021 年根据公司设计和建设的工程项目为依托，设计了海岸带综合治理与检测运维、绿地管养系统与价值运营、“爱上·吾乡”乡村振兴等三条产品线，形成具有诚通凯胜特色的产品，其中嘉兴的 2 个设计施工项目在嘉兴市“美丽乡村精品线”现场会中双双荣膺一等奖。

2021 年公司对组织架构和基本制度进行调整、梳理。全面推行绩效考核制度，以业绩换薪酬为出发点，根据公司经营生产业务特点，“量身定制”下发绩效考核方案，并与各区域市场签订营销目标责任状，同时完成公司领导班子任期制及契约化签约，和项目经理聘任制，完善公司领导班子管理及项目经理团队建设工作。

2021 年公司加强党建引领，以党建引领推进经营业务工作。通过“党建+”管理，“党建+”项目，“党建+”先锋，“党建+”品牌等举措，切实提升全体员工的政治素养，发挥党员特别是项目党员的先锋模范作用，充分发挥党建凝心聚力促发展的作用，促进了党建与生产经营工作的深度融合。同时加强纪检团队建设，强化党风廉政建设，为企业健康发展保驾护航。

报告期内，诚通凯胜全年共中标项目 30 个，中标合同额共计 15.9 亿元，其中可执行合同额为 15.8 亿元。公司项目分布全国近十个省份，在做好疫情防控常态化的同时，抓紧中标工程项目特别是重大建设项目的产值转化。

截至 2021 年 12 月 31 日，诚通凯胜总资产 36.64 亿元，净资产 12 亿元；2021 年实现营业收入 17.15 亿元，利润总额 9,061.14 万元，净利润 7,338.23 万元。

### 2、湖南森海碳汇开发有限责任公司的经营情况及业绩

#### (1) 森海碳汇规划

根据岳阳林纸的战略部署，同时基于“十三五”期间积累的经验和先发优势，森海碳汇计划在 2025 年底累计签约林业碳汇 5000 万亩。

预计在“十四五”期末，森海碳汇将在碳汇开发、碳吸收与捕捉利用技术、碳汇交易、碳汇金融及衍生品领域，成为行业内的头部企业。一方面将为岳阳林纸的营收和利润作出有力的贡献，同时给岳阳林纸碳中和提供最经济性的途径；另一方面在行业协会的建设方面，发挥央企上市公司的优势，聚集行业专家学者，形成合力，进一步提升林业碳汇在碳中和中的角色地位。

森海碳汇聚焦林业碳汇，将不断丰富开发碳减排品种，通过多种方法学增加企业的复合经营开发资源能力，提升国家生态系统碳汇能力，为国家“碳达峰、碳中和”贡献力量。

## （2）阶段性进展

一是通过二十年营林经验积累，组建了完善、成熟的专业团队，甄选了全国优质的碳汇资源的最主要区域，基本完成了浙江、贵州、云南、湖南、湖北、内蒙古、黑龙江、西藏等省份 50 多个县市区的对接；公司林业子公司签订开发协议 4 份，涉及面积 370 万亩，其中内部林地 200 万亩，与企业合作 120 万亩，与地方政府合作 50 万亩；与地方政府签订合作框架协议 4 份，签约地区林地面积千万亩并涉及海洋碳汇；

二是组建了科研技术团队，作为主要成员，编制《林业碳汇项目审定和核证指南》等行规及技术标准，并积极探究草原碳汇、海洋碳汇、湿地碳汇等。

三是广泛接触市场，深入了解地方政府需求，开启“碳汇+”模式，结合主业优势的同时探索绿色金融工具，推进“碳中和”政策性贷款落地。

四是广泛接触市场，深入了解市场需求，构建客户渠道，面向多行业布局销售网络。同时，探求开发各类碳汇产品：CCER、CER、VER、VCS。

五是加强对 CCS、CCUS 技术的研究开发，结合企业已有成熟技术，进一步提升碳捕捉效率。

截至 2021 年 12 月 31 日，森海碳汇总资产 3.97 亿元，净资产 1.61 亿元；2021 年实现营业收入 0.17 亿元，利润总额 171.21 万元，净利润 171.21 万元。

## 3、湖南双阳高科化工有限公司的经营情况及业绩

报告期内，双阳高科紧密围绕全年生产经营预算任务，瞄准公司五年发展战略规划总体目标，推进、实施了股权激励计划，充分调动管理骨干和科技人员的积极性、创造性，并为推动化工板块业务发展、实施混合所有制改革奠定了良好的基础。报告

期内深耕双氧水细分市场，产销平衡，全面推行提质增效、节能降耗攻关工作，先后实施并完成了环己甲酸管道输送项目、双氧水浓缩蒸汽节能技改项目及环己甲酸二期项目的建设和投产，创造了新的利润增长点；同时高纯双氧水二期项目在建，其他主业项目的前期准备工作也在积极推进中。

截至 2021 年 12 月 31 日，双阳高科总资产 3.74 亿元，净资产 2.57 亿元；2021 年实现营业收入 2.3 亿元，利润总额 4,603.34 万元，净利润 4,213.62 万元。

#### 4、湖南茂源林业有限责任公司的经营情况及业绩

截至 2021 年 12 月 31 日，茂源林业总资产 40.12 亿元，净资产 10.16 亿元；2021 年实现营业收入 6.3 亿元，利润总额 258.57 万元，净利润 258.57 万元。

#### 5、中纸宏泰生态建设有限公司的经营情况及业绩

截至 2021 年 12 月 31 日，宏泰公司总资产 1.24 亿元，净资产 0.56 亿元；2021 年实现营业收入 2.52 亿元，利润总额 1,432.15 万元，净利润 1,077.24 万元。

#### 6、岳阳恒泰房地产开发有限责任公司经营情况及业绩

截至 2021 年 12 月 31 日，恒泰公司总资产 3.07 亿元，净资产 1.25 亿元；2021 年实现营业收入 0.12 亿元，利润总额 1.29 万元，净利润 7.45 万元。

#### 7、永州湘江纸业有限责任公司的经营情况及业绩

截至 2021 年 12 月 31 日，湘江纸业总资产 5.34 亿元，净资产 0.93 亿元；2021 年实现营业收入 0.066 亿元，利润总额-670.43 万元，净利润-670.43 万元。

### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

#### 1、造纸行业

展望 2022 年，无论是国际、国内形势、国家政策、还是行业发展环境来看，从总体来说，挑战与机会并存。

##### (1) 挑战和风险



时代之变和疫情相互叠加，世界进入新的变革期。当前，新冠肺炎疫情仍在全球蔓延，局部封锁与限制性流动将持续，对全球经济复苏将产生负面影响。同时，大国博弈带来的不确定性仍然存在。

我国经济发展面临较大压力。中央经济工作会议对当前面临的困难有着清晰的判断，经济发展面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力。

造纸行业集中度不断提高，头部企业的市场份额和话语权不断增加，将会降低公司在行业内的影响力。头部企业新项目频频上马，国家对环境的治理和绿色企业发展的决心不动摇，小厂生存空间越来越小，退出舞台已成必然，小中型设备在环保方面的压力会越来越大，设备淘汰的概率增大。

“双碳”、“双控”对企业的运行提出更高的要求，“双减”对需求端的影响较预期有所扩大。

## （2）发展中的机会

第一、国际需求增长概率大。2022 年，为了拉动经济的恢复和增长，预计各国将加大干预力度和政策支持，相比于 2021 年，2022 年的需求增长概率大，当前国际纸张行业已出现供不应求趋势，有利于我司及下游客户开展出口业务。

第二、我国经济稳中向好、长期向好的基本面没有变，宏观政策诉诸“稳增长”。“内外双循环”需求发展规划指导下，国家和地方政府会出台更多利好政策和“灵活”的货币政策，有利于降低企业成本、拓展盈利空间，有利于行业的发展。

第三、国家持续加强对外开放和经济合作，为行业发展提供更多机会。上合经济组织、“陆、海丝绸之路”等合作越来越紧密和壮大，冲破了美国的经济封锁，同时保证中国经济稳定健康成长。

第四、集中度的提升与小厂的退出，有利于建立有序、健康的行业环境。

第五、党政类图书市场持续增长。我国共产党领导下的中国特色社会主义体制对思想教育的重视程度提高，又恰逢 2022 年中共二十大都决定了党政类图书需求增长将一直持续。我司要充分发挥唯一央企、红色基因优势，把该市场做大做强。

第六、“以纸代塑”新兴市场机会。生态文明建设是国家发展战略，包括加强塑料污染治理、“以纸代塑”等政策，为公司“大生态”战略发展提供了广阔的空间。包装纸、CCK 纸及食品纸需求将有较大增长，为公司发展提供更多机会。

第七、“双减”有政策性调整，对于线下的学科类培训机构将另发非营利性机构的“营转非”牌照，课辅教材需求将有所回补。

## 2、生态行业

2022 年作为实施“十四五”规划的关键之年，随着政策指引和行业的发展，预计生态行业将出现新的趋势：

### （1）生态文明建设逐渐深化，带动行业理念不断发展

生态文明建设的内涵不断充实和细化，从单一的生态治理项目，到“山水林田湖草沙冰”系统综合治理；从达标到提标、从污染治理到全面的无害化和资源化，随着新理念的发展，会带来新技术、新装备的应用。

### （2）“数字经济”促进行业向智慧化方向调整

通过数字经济对于生态行业的赋能，实现传统生态园林业务的智慧化发展，将成为行业主要方向。这既是国家“数字经济”大战略，及新基建、新城建等政策驱动下的必然趋势，也是在国家“智慧城市”背景下，对园林细分领域向“智慧化”和“智能化”发展的必然要求。对于生态行业，传统业务叠加人工智能、大数据、互联网、5G 等新一代技术，将催生新的市场。

### （3）“海陆统筹”推动从陆地到海洋生态建设的联动发展

《全国海洋生态环境保护“十四五”规划》中提出，将以“美丽海湾”为统领，并首次提出“国家-海区-湾区-地市”梯次推进的规划理念。随着内陆水域水体的污染治理取得初步成效，生态修复与建设已经从陆域向流域、从内陆向河口和海域深化和推进。生态行业整体也开始了“陆、海、河”的统筹规划与发展。随着生态保护从陆域向海域的趋势，以及沿海区域发展海洋经济的动力驱动，将带来大量的项目机会。

### （4）在“中央一号文件”指引下，乡村振兴战略不断深入实施

2022 年 2 月 22 日，“中央一号文件”《中共中央国务院关于做好 2022 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》正式发布，对于乡村振兴深化实施的重点工作做出了规划，特别是在产业和资金方面给予了更深入的指导：在产业方面明确了“持续推进农村一二三产业融合发展”，包括产品加工、乡村休闲旅游、农村电商，以及“数商兴农”等领域将重点发展；在资金方面，提出将扩大乡村振兴投入，包括投资预算进一步向乡村倾斜，提高土地收入用于农业农村比例等计划。此外，《意见》还提出了将要进行农村集体经营性建设用地入市，集体经营性建设用地使用权抵押融资等方面将要探索和实施。

对于生态行业而言，乡村振兴政策对产业的引导，和财政对乡村振兴的倾斜，势必会产生大量的市场机会。生态企业将正在从生态振兴向产业振兴方向探索。

### (5) “双碳战略”推动生态行业理念不断深化

“双碳”目标是我国基于推动构建人类命运共同体的责任担当和实现可持续发展的内在要求而作出的重大战略决策，同时也是加快生态文明建设和实现高质量发展的重要抓手。习近平总书记指出：“十四五时期，我国生态文明建设进入了以降碳为重点战略方向、推动减污降碳协同增效、促进经济社会发展全面绿色转型、实现生态环境质量改善由量变到质变的关键时期。”

在国家“双碳”战略背景下，生态行业也在进行着积极探索。其中，有些园林企业选择业务直接向林业碳汇开发方向转型，而对于整个生态行业来说，传统园林业务向“低碳节能”方向调整是主要的方向。包括项目设计阶段考虑系统的碳汇作用，施工阶段对低碳环保的新材料、新工艺和新设备的使用，运营与管理阶段利用智慧化技术实现节水节能的目的等。总之“双碳战略”作为深化产业结构调整和发展清洁能源的重大战略与抓手，其理念将逐渐融入到生态行业的顶层设计之中，推动着园林行业的深化调整。

## (二) 公司发展战略

适用  不适用

顺应新时代经济发展新形势，结合自身实际情况和行业特点，坚持高质量发展目标，科学规划重大投资项目，设计符合战略发展需要的业务体系、目标体系，在“浆纸+生态”双轮驱动发展战略的基础上，丰富“生态+”产业形态，围绕“一个中心，两个平台，三个基地，四个产业，五个动能”的“一二三四五”战略思维体系，以战略规划引领发展方向，以创新驱动增强发展动力，大力优化产业结构，加快推进大生态产业转型发展，实现公司绿色制造、智能制造目标。

战略定位：巩固生态浆纸行业地位，文化纸保持头部地位；扩展生态园林业务，打造“市政园林+流域治理”特色园林龙头平台企业；生态化工围绕造纸化工深度打造挖掘，成为化工行业具有特色和影响力的企业；多维度开展生态农林业务，结合农业开发激活林业资产，打造农林一体化。

公司秉承“向文明、德载业、竞天择、新致远”新的文化理念，顺应经济新形势，打造绿色制造、智慧制造的造纸基地，加快生态产业转型升级力度，实现公司高质量发展。

1. 坚持市场导向，以效益为前提，通过差异化策略推动产业结构优化升级。加大浆纸核心优势产业的投资，新建机台，淘汰部分落后产能，丰富产品线，提高产品市场竞争力，做强做大浆纸产业。打造绿色生态、智能制造的造纸基地。一方面，引进行业国际知名咨询公司，着重推动造纸产能项目落地和现有设备升级改造，以项目为依托，将岳阳基地打造成国内领先，环保及能耗一流、具有较强竞争力的浆纸生产基地。另一方面，充分发挥自产浆和供应链管理的低成本优势，延续公司红色基因，并加强“以纸代塑”计划推进，推出高附加值产品和环保型纸产品，提升产品的盈利水平。

2. 以并购整合为主线，转型发展大生态产业。加大生态文明建设投入，沿产业链上下游进行延伸，培育和发展生态园林、生态化工、生态农林等高科技关联产业及战略性新兴产业；强化市场投资并购、资源整合、技术集成能力，与行业领先企业展开深层次合作，打造大生态产业投资平台。

加快生态产业转型升级力度。（1）充分发挥央企平台优势以及林业资源优势，积极探索长江沿线生态廊道建设，同时布局国内重点区域（粤港澳大湾区、京津冀、雄安新区以及长三角区域），做强做大园林绿化业务，并围绕近海生态修复、河流湖泊治理延伸业务，做大生态业务。（2）提前布局碳中和，积极开展林业碳汇新业务，助力可持续发展。以森海碳汇为依托，打造平台公司，以林业碳汇开发为主，着重解决中小林农小面积林地碳汇开发成本不合算、林业碳汇销售困难，针对县级城市进行统一开发。（3）大力进行林木产品开发及销售、林产化工、木材贸易、林地流转等业务探索，逐步拓展至耕地改造、农田复垦，打造农林产业生态链。

3. 加大机制体制改革，完善市场化经营机制，改革促发展。以“双百行动”为契机，进一步全面深化改革，在健全法人治理结构、股权多元化和混合所有制改革、完善市场化经营机制、健全激励约束机制等方面取得突破，激发企业发展活力，以改革创新促进公司高质量发展。

4. 实施创新驱动战略，推动产业升级，实现绿色发展。充分发挥技术创新的引领和支撑作用，加强产、学、研的技术合作，提升公司核心技术水平及创新能力，提升工艺、装备、技术和管理水平；积极推广先进节能减排技术，推行智能制造和清洁生产。着重推动造纸产能项目落地和现有设备升级改造，以项目为依托，将岳阳基地打造成国内领先，环保及能耗一流、具有较强竞争力的浆纸生产基地。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

2022 年度公司计划生产机制纸 102 万吨，实现营业收入约 89.85 亿元，2022 年期间费用约 7.57 亿元。

围绕上述目标，重点做好以下几个方面的工作：

#### 1、善做深耕市场的加法，拓展经营价值

围绕 2022 年预算目标和行权目标，强化经营意识，把握周期规律和市场需求，深耕优势领域，勇于开拓创新，在提质量、拓市场、争政策、推项目等方面做加法，创造更高效益。

#### 2、敢做产业驱动的乘法，延伸战略价值

进一步解放思想、开阔视野，按照公司战略规划，立足产业链长远发展，加快产业布局，依托项目、资本、产业，带动整体发展，释放乘法倍增效应。

#### 3、巧做降本增效的减法，提升管理价值

围绕降成本、减流程、控风险，深入开展对标行动，加强精细化管理，让架构更精简、队伍更精干、流程更精炼，促进降本增效。

强隐患排查治理，推进公司绿色制造体系创建，逐步提升环保管理的硬实力。

#### 4、勇做创新求变的除法，挖掘改革价值

通过合并同类项，实现纲举目张，创新突破体制机制的限制，确保权责利对等，进一步激发干事创业的活力。推进国企改革三年行动和“双百行动”综合改革各项任务，探索改革路径，推出一批既具有符合发展实际、又有利于长远的改革举措，进一步巩固改革成果，充分释放改革红利。

该经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

造纸行业集中度不断提高，市场竞争加剧。头部企业的市场份额和话语权不断增加，市场影响力不断提高。

针对以上可能面对的风险，公司着重推动造纸产能项目落地和现有设备升级改造，以项目为依托，将岳阳基地打造成国内领先，环保及能耗一流、具有较强竞争力的浆

纸生产基地。对标世界一流，进一步提升产品质量、营销服务、成本控制。从原材料供应、生产、销售全过程加强对质量因素的控制，不断稳定和提高产品质量水平；持续推进原材料结构、产品结构的优化，研发符合市场需求的产品；加强对生产运行控制，降低产品生产成本；优化营销体系，提高产品市场满意度，打造岳阳林纸纸制品国内一流品牌，增加客户粘性。

#### (五) 其他

适用  不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用  不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用  不适用

报告期内，公司根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》以及中国证监会、上海证券交易所法律法规的要求，进一步完善公司法人治理结构，健全公司内部控制制度。公司进一步优化董事会人员结构，对公司《章程》进行了修订和完善。

公司股东大会、董事会、监事会及经理层之间权责明确，各司其职、各尽其责、相互制衡、相互协调。公司在股东与股东大会、控股股东与上市公司、董事与董事会、监事与监事会、绩效评价与激励约束机制、利益相关者、信息披露与透明度等主要治理方面均符合监管部门有关文件的要求，公司治理的实际状况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用  不适用

## 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

公司主要产品是包装用纸、印刷用纸（颜料整饰纸、轻型纸、轻涂纸）、工业用纸、办公用纸（复印纸）等。

与公司同受中国纸业控制的广东冠豪高新技术股份有限公司从事特种纸、包装材料、包装制品的生产销售，其产品及用途、生产设备、工艺流程、客户对象等与公司均存在明显的差异，不存在同业竞争。

与公司同受中国诚通控制的中冶纸业银河有限公司的产品（以下简称“银河纸业”）主要为胶版纸、轻型纸、静电复印纸和瓦楞原纸等，公司部分产品与银河纸业相似。银河纸业主要生产地在山东，销售区域集中在华东、华北等地区，公司与银河纸业的纸业销售区域存在一定的交叉。

与公司同受中国纸业控制的中冶美利云产业投资股份有限公司（以下简称“美利云”）主要生产胶版纸、彩胶纸、复印纸、箱板纸等。公司的部分产品与美利云的复印纸、胶版纸产品相似。与公司相比，美利云的生产规模较小，对公司的业务冲击影响有限。公司纸业销售主要集中在华中、华南、华北和华东，在西北有少量销售。美利云生产地在西北地区宁夏中卫市，销售区域主要集中在西北地区，在华北、华东等其他区域有少量销售。公司与美利云拥有各自的优势与重点销售区域，在这些区域中，美利云对公司的业务冲击影响有限。美利云近几年实施战略转型，已将业务发展重心聚焦在云数据中心。

造纸行业是充分竞争的行业。公司、银河纸业、美利云的造纸市场份额占比都很小，需接受市场的充分竞争，对彼此的业务影响很小。因此，虽然公司与银河纸业、美利云存在一定的业务交叉，但对公司的生产经营没有构成实质性损害。

公司控股股东泰格林纸、实际控制人中国诚通为保证公司在市场上竞争地位的独立、完整，避免同业竞争的利益冲突，均作出了书面承诺并严格履行，详见本报告“第六节 重要事项”中的“一、承诺事项履行情况”。

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021-3-17	www.sse.com.cn	2021-3-18	详见刊登于上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》的《岳阳林纸股份有限公司 2021 年第一次临时股东大会决议公告》
2020 年年度股东大会	2021-4-30	www.sse.com.cn	2021-5-6	详见刊登于上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》的《岳阳林纸股份有限公司 2020 年年度股东大会决议公告》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

### 四、董事、监事和高级管理人员的情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

适用 不适用

单位：万股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
叶蒙	董事长	男	53	2020-02-11	2025-01-19	0	100.00	100.00	限制性股票授予	0	是
刘岩	董事	女	41	2021-03-17	2025-01-19	0	0	0		0	是
李战	董事、总经理	男	51	2019-06-20	2025-01-19	2.60	92.60	90.00	限制性股票授予	82.73	否
袁国利	董事	男	51	2022-01-20	2025-01-19	0	0	0		61.52	否
杨鹏	独立董事	男	50	2022-01-20	2025-01-19	0	0	0		0	否
胡海峰	独立董事	男	56	2022-01-20	2025-01-19	0	0	0		0	否
曹越	独立董事	男	40	2018-10-29	2025-01-19	0	0	0		10.00	否
周雄华	监事会主席	女	34	2022-01-20	2025-01-19	0	0	0		0	是



汤立新	监事	男	54	2022-01-20	2025-01-19	0	0	0		0	是
刘迎	监事	女	28	2022-01-20	2025-01-19	0	0	0		7.65	否
李正国	副总经理	男	59	2012-01-20	2025-01-19	14.90	11.175	-3.725	二级市场减持	54.88	否
钟秋生	财务总监	男	44	2017-07-31	2025-01-19	1.33	61.33	60.00	限制性股票授予	63.48	否
易兰镨	副总经理、 董事会秘书	男	43	2019-01-04	2025-01-19	0	60.00	60.00	限制性股票授予	61.14	否
赵庆义	副总经理	男	52	2020-10-27	2025-01-19	0	60.00	60.00	限制性股票授予	80.80	否
尤昌善	总法律顾问、 副总经理	男	36	2019-08-27	2025-01-19	0	60.00	60.00	限制性股票授予	57.35	否
吴登峰	副总经理	男	43	2021-09-30	2025-01-19	0	40.00	40.00	限制性股票授予	43.00	否
刘雨露	原董事	男	47	2020-10-16	2021-01-28	2.925	2.195	-0.73	二级市场减持	0	是
刘建国	原董事	男	57	2017-07-13	2021-10-28	8,775.00	6,744.6729	-2,030.3271	二级市场减持、 限制性股票授予	74.25	否
高滨	原独立董事	男	59	2018-10-29	2022-01-20	0	0	0		18.00	否
刘洪川	原独立董事	男	55	2018-10-29	2022-01-20	0	0	0		10.00	否
马东	原监事	男	52	2018-10-29	2021-04-30	0	60.00	60.00	监事辞任后 限制性股票授予	68.82	是
倪浪	原监事	男	42	2018-10-29	2022-01-20	0	0	0		41.00	是
嵯昊	原副总经理	男	43	2017-06-26	2021-08-06	7.80	7.80	0		17.32	是
杨成林	原副总经理	男	48	2019-10-17	2021-01-18	0	0	0		2.18	是
合计	/	/	/	/	/	8,804.555	6,814.6679	-1,504.7821	/	754.12	/

姓名	主要工作经历
叶蒙	2020年2月至今担任公司董事长，现任泰格林纸集团股份有限公司党委书记、总经理，董事会秘书，岳阳林纸股份有限公司党委书记，佛山华新发展有限公司董事。曾任岳阳纸业股份有限公司副总经理，湖南泰格林纸集团有限责任公司董事会秘书、总经济师、总法律顾问，副总经理、党委副书记、纪委书记，岳阳纸业股份有限公司党委书记（兼），泰格林纸集团股份有限公司副总经理、党委委员，岳阳林纸股份有限公司监事会主席、中国纸业投资有限总公司总经理助理，岳阳林纸股份有限公司副总经理；曾兼任佛山华新包装股份有限公司董事。
刘岩	2021年3月至今担任公司董事，现任中国纸业投资有限公司总经理助理，广东冠豪高新技术股份有限公司董事，珠海红塔仁恒包装股份有限公司董事，泰格林纸集团股份有限公司董事，中国木材（香港）有限公司执行董事，龙邦投资发展有限公司执行董事，龙邦国际有限公司董事。曾任中国纸业投资有限公司战略发展部项目经理、高级项目经理、财务管理部副总经理、战略发展部总经理，华新包装股份有限公司董秘、副总经理兼珠海红塔仁恒包装股份有限公司董秘、副总经理；曾兼任中冶美利云产业投资股份有限公司董事、广东冠豪高新技术股份有限公司监事。

李战	2019年7月至今担任公司董事，2019年6月至今担任公司总经理，兼任公司全资子公司诚通凯胜生态建设有限公司、湖南森海碳汇开发有限责任公司、湖南双阳高科化工有限公司董事。曾任岳阳造纸厂进出口部部长，泰格林纸集团股份有限公司采购中心主任，湖南骏泰科技新材料有限责任公司董事，中国纸业投资有限公司采购中心主任，岳阳林纸股份有限公司总经理助理、副总经理。
袁国利	2022年1月至今担任公司董事，2015年4月至2022年1月担任公司监事会主席。现任公司党委副书记，泰格林纸党委副书记，兼任公司全资子公司湖南双阳高科化工有限公司董事。曾任岳阳造纸厂政工部副部长，公司办、党委办副主任，岳阳纸业股份有限公司公司办主任兼党支部书记，泰格林纸集团有限责任公司党委副书记、纪委书记、工会主席，岳阳林纸股份有限公司纪委书记。
杨鹏	2022年1月至今担任公司独立董事，现任远骥私募基金管理(嘉兴)有限公司合伙人，曾任石家庄天同汽车制造有限公司团委书记，西南证券富华大厦营业部部门经理，金信证券富华大厦营业部部门经理，中国纸业投资总公司战略发展部负责人、资产经营部副经理、金融投资决策委员会委员、投资决策委员会委员、公司外派董事，中国再保险(集团)股份有限公司资产管理部另类投资处处长，中再资产管理股份有限公司另类投资事业部资深投资经理。
胡海峰	2022年1月至今担任公司独立董事，现任北京师范大学经济与工商管理学院金融系主任、教授、博士生导师，教育部金融学类专业教学指导委员会委员，东海证券股份有限公司独立董事。曾任首钢研究与开发公司助理研究员，中国光大国际信托投资公司项目经理、高级经理，光大证券有限公司投行部副总经理，国海证券有限责任公司副总裁。
曹越	2018年10月至今担任公司独立董事，现任湖南大学工商管理学院教授，博士生导师，岳麓学者，全国会计领军人才，湖南省优秀青年社会科学专家，湖南省“121”创新人才。兼任中国会计学会资深会员，湖南省会计咨询专家委员会委员，湖南省注协惩戒委员会委员，湖南省政府会计准则体系实施咨询专家，湖南省财务学会副会长，永清环保股份有限公司、中伟新材料股份有限公司、邵阳维克液压股份有限公司、湖南恒茂高科股份有限公司独立董事。曾任湖南大学工商管理学院副教授。
周雄华	2022年1月至今担任公司监事会主席，现任中国纸业投资有限公司风险合规部总经理，广东冠豪高新技术股份有限公司监事。曾任中国纸业投资有限公司财务部主办、主管，能源业务部主管；广东冠豪高新技术股份有限公司财务部副经理，采购部副经理、经理；中国纸业投资有限公司浆纸贸易部副总经理，贸易分公司副总经理兼贸易综合部经理。
汤立新	2022年1月至今担任公司监事，现任泰格林纸集团股份有限公司监事、财务部副

	经理，湖南天翼供应链有限公司财务总监。曾任岳阳国泰机械有限责任公司会计，岳阳丰泰纸业集团有限公司财务科长，岳阳林纸股份有限公司成本组组长、税务专员、副主任会计师，泰格林纸集团股份有限公司税务管理办公室主任、财务部副经理，岳阳安泰实业有限公司财务总监、岳阳华泰资源开发利用有限责任公司财务总监，岳阳林纸股份有限公司财务管理部副经理。
刘迎	2022 年 1 月至今担任公司监事，现任岳阳林纸股份有限公司审计专员，曾任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所审计员。
李正国	2012 年 1 月至今担任公司副总经理，现兼任中轻国泰机械有限公司副董事长。曾任泰格林纸集团股份有限公司永州 15 万吨系列包装纸项目常务副指挥长、总工程师，怀化 40 万吨制浆项目开机调试总指挥，泰格林纸集团股份有限公司副总工程师、总工程师办公室主任，沅江纸业有限责任公司总经理，永州湘江纸业有限责任公司董事长、总经理、党委书记，湖南骏泰浆纸有限责任公司董事长、党委书记，岳阳林纸股份有限公司总工程师。
钟秋生	2017 年 7 月至今担任公司财务总监，现兼任湖南双阳高科化工有限公司董事。曾任珠海经济特区红塔仁恒纸业集团有限公司财务部副经理，湖南骏泰浆纸有限责任公司财务部部长，珠海红塔仁恒包装股份有限公司财务部副经理，岳阳林纸股份有限公司财务经理、副总会计师。
易兰锴	2019 年 1 月至今担任公司副总经理，2019 年 8 月至今担任公司董事会秘书，现兼任湖南森海碳汇开发有限责任公司董事长，诚通凯胜生态建设有限公司、湖南双阳高科化工有限公司、中国诚通生态有限公司董事。曾任岳阳林纸股份有限公司销售部副总经理，湖南骏泰浆纸有限责任公司副总经理，岳阳林纸股份有限公司总经理助理兼销售公司总经理。
赵庆义	2020 年 10 月至今担任公司副总经理，兼任岳阳林纸岳阳分公司负责人。曾任山东小鸭集团有限责任公司区域经理，金光集团河北分公司区域经理，金光纸业（昆明）有限公司产品经理、总经理，金光纸业（天津）有限公司总经理，金光集团金纸源贸易公司副总经理兼华北大区负责人、中国区玻璃卡（烟包）业务负责人，岳阳林纸股份有限公司销售公司华北分公司经理、销售公司副总经理，岳阳林纸岳阳分公司副总经理、销售公司总经理。
尤昌善	2021 年 4 月至今担任公司副总经理，2019 年 8 月至今担任公司总法律顾问，现兼任诚通凯胜生态建设有限公司、湖南森海碳汇开发有限责任公司董事。曾任中国纸业投资有限公司纪委委员、职工董事，中国纸业投资有限公司人力资源行政中心副总经理，岳阳林纸股份有限公司总经理助理、岳阳林纸岳阳分公司副总经理。
吴登峰	2021 年 9 月至今担任公司副总经理，现兼任湖南茂源林业有限责任公司党委书记、

	董事长、法定代表人，岳阳恒泰房地产开发有限责任公司执行董事，中纸宏泰生态建设有限公司董事长，诚通凯胜生态建设有限公司、湖南森海碳汇开发有限责任公司、中冶美利云产业投资股份有限公司董事。曾任岳阳纸业股份有限公司办公室副主任，泰格林纸集团股份有限公司办公室副主任、党政事务部副部长、总经理办公室副主任、综合管理部经理，岳阳林纸股份有限公司党政办公室主任，岳阳林纸岳阳分公司党委副书记、副总经理、人力资源部经理（其中 2015 年 9 月至 2018 年 9 月兼任岳阳林纸监事），岳阳林纸股份有限公司总经理助理，岳阳安泰实业有限公司、岳阳华泰资源开发利用有限责任公司党委书记、执行董事、法定代表人、总经理，湖南森海林业有限责任公司党委书记、董事长、总经理、法定代表人，岳阳恒泰房地产开发有限责任公司党支部书记。
--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

其它情况说明

适用 不适用

## (二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### 1. 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务
叶蒙	泰格林纸	党委书记、董事长、总经理、董事会秘书
刘岩	中国纸业	总经理助理
刘岩	泰格林纸	董事
袁国利	泰格林纸	党委副书记
周雄华	中国纸业	风险合规部总经理
汤立新	泰格林纸	监事、财务部副经理
在股东单位任职情况的说明	无	

### 2. 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
叶蒙	佛山华新发展有限公司	董事
刘岩	广东冠豪高新技术股份有限公司	董事
	珠海红塔仁恒包装股份有限公司	董事
	中国木材（香港）有限公司	执行董事
	龙邦投资发展有限公司	执行董事
	龙邦国际有限公司	董事
杨鹏	远骥私募基金管理(嘉兴)有限公司	合伙人
胡海峰	北京师范大学	经济与工商管理学院金融系主

		任、教授、博士生导师
	教育部金融学类专业教学指导委员会	委员
	东海证券股份有限公司	独立董事
曹越	湖南大学	工商管理学院教授, 博士生导师
	湖南省会计咨询专家委员会	委员
	湖南省注协惩戒委员会	委员
	湖南省政府	会计准则体系实施咨询专家
	湖南省财务学会	副会长
	永清环保股份有限公司	独立董事
	中伟新材料股份有限公司	独立董事
	邵阳维克液压股份有限公司	独立董事
	湖南恒茂高科股份有限公司	独立董事
周雄华	广东冠豪高新技术股份有限公司	监事
汤立新	湖南天翼供应链有限公司	财务总监
李正国	中轻国泰机械有限公司	副董事长
易兰锴	中国诚通生态有限公司	董事
吴登峰	中冶美利云产业投资股份有限公司	董事
在其他单位任职情况的说明	无	

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	独立董事及外部董事、监事的薪酬或津贴方案由公司董事会审议通过并报公司股东大会批准。高级管理人员的薪酬方案经董事会审议批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	独立董事及外部董事、监事报酬：实行年度津贴制。以上报酬分配方案均由董事会审议通过并经股东大会批准实施。高管人员报酬：公司制定了高管人员薪酬方案，将高管人员薪酬与公司当年经营业绩挂钩考核。薪酬由年度基薪、绩效奖金二部分组成。上述考核人员中与公司当年经营业绩挂钩考核部分薪酬为预付。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见“第四节四、（一）”现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	754.12 万元

### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘雨露	董事	离任	工作调整
马东	股东代表监事	离任	个人原因
杨成林	副总经理	离任	组织安排、工作调动
嵇昊	副总经理	离任	工作调整
郑云水	股东代表监事	选举	选举

吴登峰	副总经理	聘任	聘任
高滨	独立董事	离任	换届选举
刘洪川	独立董事	离任	换届选举
袁国利	监事会主席	离任	换届选举
郑云水	股东代表监事	离任	换届选举
倪浪	职工代表监事	离任	换届选举
袁国利	董事	选举	换届选举
杨鹏	独立董事	选举	换届选举
胡海峰	独立董事	选举	换届选举
周雄华	监事会主席	选举	换届选举
汤立新	股东代表监事	选举	换届选举
刘迎	职工代表监事	选举	换届选举

1、2021年1月28日，公司收到董事刘雨露提交的书面辞职报告。因工作调整，刘雨露提请辞去所担任的公司第七届董事会董事职务（本届董事会战略发展委员会委员职务也将同时辞去）。该辞职申请自辞职报告送达董事会起生效。

2、2021年1月，公司收到股东代表监事马东提交的书面辞职报告。因个人原因，马东提请辞去所担任的公司第七届监事会监事职务，辞职申请在公司股东大会选举产生新任监事后生效。

3、2021年1月，杨成林因组织安排、工作调动原因，提请辞去公司副总经理职务，该辞职申请自辞职报告送达董事会起生效。

4、经2021年3月12日第七届监事会第十一次会议、2021年4月30日2020年年度股东大会审议通过，选举郑云水为公司第七届监事会股东代表监事。

5、2021年8月，副总经理嵇昊因工作调整原因，提请辞去公司副总经理职务，该辞职申请自辞职报告送达董事会起生效。

6、经2021年9月30日公司第七届董事会第三十六次会议审议通过，聘任吴登峰为公司副总经理。

7、经2022年1月4日公司第七届董事会第四十二次会议、2022年1月20日2022年第一次临时股东大会审议通过，选举叶蒙、刘岩、李战、袁国利为公司第八届董事会董事，选举杨鹏、胡海峰、曹越为公司第八届董事会独立董事。

8、经2022年1月20日召开的第八届董事会第一次会议审议通过，选举叶蒙为公司第八届董事会董事长，聘任李战为公司总经理，李正国、易兰锴、赵庆义、尤昌善、吴登峰为公司副总经理，钟秋生为公司财务总监，易兰锴为公司董事会秘书，尤昌善为公司总法律顾问，任期自本次董事会审议通过之日起至本届董事会届满时止。

9、高滨、刘洪川在公司第八届董事会董事就任（2022 年 1 月 20 日）后不再担任公司独立董事职务。

10、经 2022 年 1 月 4 日公司第七届监事会第十九次会议、2022 年 1 月 20 日 2022 年第一次临时股东大会审议通过，选举周雄华、汤立新为第八届监事会股东代表监事，与 2022 年 1 月 18 日职代会联席会议选举产生的公司第八届监事会职工代表监事刘迎共同组成公司第八届监事会。

11、经 2022 年 1 月 20 日召开的第八届监事会第一次会议审议通过，选举周雄华为公司第八届监事会主席。

12、袁国利、郑云水、倪浪在公司第八届监事会监事就任（2022 年 1 月 20 日）后不再担任公司监事职务。

#### (五)近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

#### (六)其他

适用 不适用

### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第七届董事会第二十八次会议	2021-3-1	审议通过了以下议案： 1、关于提名公司第七届董事会部分董事候选人的议案 2、关于公司骨干员工持股计划延期的议案 3、关于召开 2021 年第一次临时股东大会的议案
第七届董事会第二十九次会议	2021-4-8	1、会议报告事项 (1) 岳阳林纸股份有限公司 2020 年度总经理工作报告 (2) 岳阳林纸股份有限公司董事会审计委员会 2020 年度履职情况报告 (3) 岳阳林纸股份有限公司 2020 年度独立董事述职报告 2、审议通过了以下议案： (1) 岳阳林纸股份有限公司 2020 年度财务决算报告 (2) 岳阳林纸股份有限公司 2020 年度利润分配预案 (3) 关于确认 2020 年度日常关联交易及预计 2021 年度日常关联交易的议案 (4) 关于公司 2021 年度银行授信计划额度及为子公司银行授信提供担保的议案 (5) 岳阳林纸股份有限公司 2020 年度内部控制评价报告 (6) 岳阳林纸股份有限公司 2020 年度董事会工作报告 (7) 岳阳林纸股份有限公司 2020 年年度报告（全文及摘要） (8) 关于聘任部分高级管理人员的议案 (9) 关于增加公司经营范围及修改公司章程的议案

		(10) 关于召开 2020 年年度股东大会的议案
第七届董事会第三十次会议	2021-4-14	审议通过了以下议案： 岳阳林纸股份有限公司 2021 年第一季度报告
第七届董事会第三十一次会议	2021-6-7	审议通过了以下议案： 1、关于调整 2020 年限制性股票激励计划相关事项的议案 2、关于向激励对象首次授予限制性股票的议案 3、关于全资子公司实施员工股权激励的议案 4、关于设立全资子公司的议案
第七届董事会第三十二次会议	2021-7-21	审议通过了以下议案： 1、关于转让子公司天岳环保 51%股权的议案
第七届董事会第三十三次会议	2021-8-14	审议通过了以下议案： 关于增加子公司 2021 年度银行授信计划额度及为该子公司银行授信提供担保的议案
第七届董事会第三十四次会议	2021-8-25	审议通过了以下议案： 岳阳林纸股份有限公司 2021 年半年度报告(全文及摘要)
第七届董事会第三十五次会议	2021-9-17	审议通过了以下议案： 1、关于回购注销部分限制性股票的议案 2、关于减少公司注册资本暨修改公司章程的议案 3、岳阳林纸股份有限公司推行经理层成员任期制和契约化实施办法 4、关于部分调整 2021 年度日常关联交易预计的议案
第七届董事会第三十六次会议	2021-9-30	审议通过了以下议案： 关于聘任部分高级管理人员的议案（吴登峰为副总）
第七届董事会第三十七次会议	2021-10-27	审议通过了以下议案： 1、岳阳林纸股份有限公司 2021 年第三季度报告 2、关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度财务审计机构及内控审计机构的议案
第七届董事会第三十八次会议	2021-11-11	审议通过了以下议案： 关于全资子公司签署开发生物质发电减排项目合作合同的关联交易议案
第七届董事会第三十九次会议	2021-11-20	审议通过了以下议案： 关于加强董事会建设，落实国企改革行动实施方案的议案
第七届董事会第四十次会议	2021-11-30	审议通过了以下议案： 关于向 2020 年限制性股票激励计划暂缓授予激励对象授予限制性股票的议案
第七届董事会第四十一次会议	2021-12-14	审议通过了以下议案： 1、关于建设水运煤卸运系统改造项目的议案 2、关于制订《岳阳林纸股份有限公司董事会授权管理办法》的议案

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
叶蒙	否	14	14	13	0	0	否	1
刘岩	否	13	13	12	0	0	否	0
李战	否	14	14	13	0	0	否	2
刘建国	否	10	10	9	0	0	否	1



曹越	是	14	14	13	0	0	否	2
高滨	是	14	14	14	0	0	否	0
刘洪川	是	14	14	13	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	14
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	13
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、 董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	曹越、刘建国、高滨
提名委员会	高滨、李战、刘洪川
薪酬与考核委员会	刘洪川、曹越
战略委员会	叶蒙、高滨

(2). 报告期内审计委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2021 年 2 月 4 日	审议《岳阳林纸股份有限公司 2020 年审计计划》	相关审计策略及审计计划系年审会计师事务所根据公司实际情况及年审工作进度要求制定，同意以此为基础，开展公司 2020 年度相关审计工作。
2021 年 3 月 9 日	1、关于岳阳林纸在审计中的重大发现沟通 2、审阅根据会计师初步审计意见编制的 2020 年度财务会计报表及附注 3、审阅 2020 年度岳阳林纸主要调整事项	1、会计师对公司 2020 年度财务报表事项进行部分调整，符合会计准则要求及公司生产经营实际情况； 2、公司根据会计师的初步审计意见编制的 2020 年度财务会计报表更真实地反映公司生产经营成果。 3、同意以此财务报告为基础继续推进 2020 年度的财务报告审计工作。

2021 年 4 月 8 日	<p>1、审议《岳阳林纸股份有限公司 2020 年度财务会计报告》</p> <p>2、审议《岳阳林纸股份有限公司审计委员会 2020 年度履职报告》</p> <p>3、审议《岳阳林纸股份有限公司 2020 年度内部控制评价报告》</p>	<p>1、公司根据会计师的最终审计意见编制的 2020 年度财务会计报告真实、准确地反映公司生产经营成果。同意将 2020 年度财务会计报告作为 2020 年年度报告的组成部分提交董事会审议。</p> <p>2、审计委员会 2020 年度履职报告如实地反映了审计委员会 2020 年度工作的开展情况。同意将报告向董事会汇报。</p> <p>3、公司 2020 年度内部控制评价报告真实反映了公司 2020 年度内部控制制度的建设、内部控制工作的开展、相关缺陷的整改情况。同意将 2020 年度内部控制评价报告提交董事会审议。</p>
2021 年 10 月 15 日	审议《关于续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2021 年度财务审计机构及内控审计机构的议案》	<p>公司董事会审计委员会对天健会计师事务所(特殊普通合伙)的任职资格进行了审查,并对其以往年度对公司的审计工作进行了评估,认为该所具有证券、期货相关业务审计从业资格,具备多年为上市公司提供财务审计和内控审计服务的经验、专业胜任能力和投资者保护能力,为公司提供审计服务期间勤勉尽责,不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形,诚信状况良好,切实履行了审计机构的责任义务。</p> <p>本委员会提议续聘该所为公司 2021 年度财务审计机构及内控审计机构,同意将该事项提交公司董事会审议。</p>

### (3). 报告期内提名委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2021 年 2 月 24 日	审议《关于提名公司第七届董事会部分董事候选人的议案》	董事会提名委员会对董事会拟提名刘岩为公司董事候选人事项无异议,同意将《关于提名公司第七届董事会部分董事候选人的议案》提交公司董事会审议。
2021 年 3 月 29 日	审议《关于对副总经理候选人资格进行审查的议案》	董事会提名委员会对董事会拟聘任尤昌善为副总经事项无异议,同意以《关于聘任部分高级管理人员的议案》提交公司董事会审议。
2021 年 9 月 24 日	审议《关于对副总经理候选人资格进行审查的议案》	董事会提名委员会对董事会拟聘任吴登峰为副总经事项无异议,同意以《关于聘任部分高级管理人员的议案》提交公司董事会审议。
2021 年 12 月 29 日	审议《关于对公司第八届董事会董事、独立董事候选人资格进行审查的议案》	董事会提名委员会对公司第八届董事会董事、独立董事候选人的任职资格无异议,同意分别以《关于提名公司第八届董事会董事候选人的议案》、《关于提名公司第八届董事会独立董事候选人的议案》提交公司董事会审议。

### (4). 存在异议事项的具体情况

适用  不适用

## 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用  不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	2,858
主要子公司在职员工的数量	908
在职员工的数量合计	3766
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,298
销售人员	189
技术人员	395
财务人员	105
行政人员	439
其他人员	340
合计	3,766
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士及硕士以上	83
大学本科	853
大专	1,282
中专、中技、高中	1,520
高中以下	28
合计	3,766

### (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

1、严格遵守法律法规，落实国家、地方关于收入分配的规范要求。

2、按照效率优先兼顾公平的要求，做到工资总额与企业利润总额、净利润、经济增加值、净资产增长率、净资产收益率等反映经济效益、国有资本保值增值和市场竞争能力的指标挂钩。员工个人薪酬以岗位价值为基础、以绩效贡献为依据，与岗位等级、个人能力、工作业绩等指标挂钩。坚持按岗定薪、岗变薪变，强化全员业绩考核，合理确定各类人员薪酬水平，逐步提高关键岗位的薪酬市场竞争力，适当拉开收入分配差距。

3、根据公司发展战略，结合市场薪酬状况及公司实际情况，公司制定了具有兼顾内部公平性和市场竞争性的薪酬政策。员工薪酬结构是“岗位工资+职位工资+绩效

工资”，岗位工资根据工作岗位的价值贡献率、岗位责任、技能要求、岗位的可替代性、职（执）业资格、劳动强度、工作环境等差别确定，同岗同酬。职位工资设置宽带体系标准，根据员工个人的职位等、级确定。

### (三)培训计划

√适用 □不适用

2022年，公司人才培养工作坚持以“价值创造”为标准、为导向，积极赋能员工，为确保完成年度预算目标提供坚强人才保障。

#### 1、激发公司核心人才，放大技术创新价值。

科技兴企，赛马竞技，激发核心人才新潜能、新价值，推动《技术（技能）核心人才选拔和管理办法》的落地，让其发挥留住人、培养人、攻难题的作用。一是对公司核心人才进行跟踪管理，让其履行课题攻关、人员培养、技术技能协助等方面职责，以新机制链接激励价值；二是完成2022年度技术（技能）核心人才的选拔和增聘工作，扩大分子公司和专业范围。

#### 2、优化集团人才培养职能，重新定义业务新价值。

(1) 自主培养、量身定制、一以贯之，打造可持续的高质量的制浆造纸和相关专业技工人才生产线。

(2) 成立公司培训管理中心，建立和完善公司人才培养体系，持续推动员工各项能力成长、强化公司对各分子公司培训的指导和服务，通过集中管理和资源统筹，更好为公司价值创造提供人才支撑。

#### 3、推动学习发展，挖掘生产要素价值。

以价值创造为导向，聚焦公司战略、重点业务和关键人才，提供立体式的有价值的各类人才专项培养解决方案，发展人才和赋能业务。

(1) 管理类学习项目：“强基计划”工班长特训营、“蝶变计划”新任中管特训营（进阶班），提升各级管理者管理自我、管理团队、管理业务的能力，积极打造“知识化、专业化、年轻化”的管理队伍。

(2) 业务类学习项目：新项目建设人员培训班、“金牌计划”销售人员能力提升特训营、生态类业务专题培训等，服务新业务和新项目，促进绩效目标的达成。

(3) 技术技能类项目：策划专业技术人员培养综合套餐，注重学习的系统性、专业性、前瞻性。比如“供享课堂”、“岳纸大讲堂”、“技术沙龙”等；针对技能

人员策划集团层面相关工种技能大赛，以及指导和服务一线单位策划各类技能比武，引导和鼓励员工“当星作匠”创价值。

(4) 后备人才学习项目：继续做好英才计划、青蓝计划新进员工的入职和持续培养，加强轮岗和师徒结对活动指导与跟进，优化《师徒结对管理办法》和《英才培养考核制度》；建立英才和青蓝员工培养档案，强化跟踪和评价，为晋升与发展提供依据。

#### (四) 劳务外包情况

适用  不适用

劳务外包支付的报酬总额	8,931.9 万元
-------------	------------

### 十、 利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司已根据中国证监会证监发[2012]37号《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的规定，修改完善了《公司章程》中有关利润分配政策的条款，并已经2012年6月25日公司第四届董事会第三十三次会议、7月11日公司2012年第三次临时股东大会审议通过。

根据《上市公司监管指引第3号-上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）以及《上海证券交易所上市公司现金分红指引》的相关规定，2014年3月，公司进一步细化了《公司章程》中关于股利分配的条款，增强公司利润分配决策的透明度，加强对股东合法权益的保护。本次修改事项经第五届董事会第二十次会议、2014年第一次临时股东大会审议通过。

经第五届董事会第三十五次会议、2015年第五次临时股东大会审议通过，2015年公司对《公司章程》中包括现金分红在内的利润分配政策相关条款内容进行了修订。

报告期内，公司2020年度利润分配方案经公司2020年年度股东大会审议通过，并于2021年5月实施完毕，以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专户的股份余额为基数，公司向全体股东每10股派发现金红利0.71元（含税）。

独立董事就该事项发表独立意见如下：

本次利润分配预案综合考虑股东的合理回报及公司实际情况，符合中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》、《上海证券交易所上市公司现金分红指引》、《上海证券交易所上市公司回购股份实施细则》、《岳阳林纸股份有限公司章程》的规定。董事会对本次利润分配预案的表决程序符合相关法律、法规和规范性文件以及公司章程的有关规定，表决程序合法有效；同意公司提出的 2020 年度利润分配预案，并提交公司股东大会审议。

公司 2021 年度利润分配预案如下：以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专户的股份余额为基数，公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 1.16 元（含税）。以目前总股本计算合计拟派发现金红利 209,316,560.64 元（含税）。

如在利润分配方案公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。如后续总股本发生变化，将另行公告具体调整情况。

独立董事就该事项发表了独立意见。

## (二) 现金分红政策的专项说明

适用  不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## (三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用  不适用

## 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情况及其影响

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用  不适用

事项概述	查询索引
公司于 2021 年 6 月 22 日完成了 2020 年限制性股	详见分别于 2021 年 6 月 24 日、11 月 19

<p>票激励计划首次授予的股票登记工作，共授予 283 人 3,553.50 万股股票。</p> <p>因原激励对象离职，公司于 2021 年 11 月 23 日完成回购注销其已获授的限制性股票 60 万股。</p> <p>公司于 2021 年 12 月 29 日完成了 2020 年限制性股票激励计划暂缓授予部分的股票登记工作，授予刘建国 90.00 万股股票。</p> <p>根据 2020 年年度股东大会的授权，2022 年 2 月 11 日，公司召开第八届董事会第三次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》。</p>	<p>日、12 月 31 日、2022 年 2 月 12 日刊登于上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》的《岳阳林纸股份有限公司关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予结果公告》、《岳阳林纸股份有限公司关于股权激励限制性股票回购注销的实施公告》、《岳阳林纸股份有限公司关于 2020 年限制性股票激励计划暂缓授予部分的股票授予结果公告》、《岳阳林纸股份有限公司关于向激励对象授予预留部分限制性股票的公告》。</p>
<p>中信证券岳阳林纸员工持股计划 1 期定向资产管理计划认购公司 2015 年度非公开发行的股票 562 万股。经公司员工持股计划管理委员会会议和公司第七届董事会第二十八次会议审议通过，本员工持股计划存续期延长 12 个月至 2022 年 5 月 17 日。2021 年 5 月，其所持有的股票已出售完毕，本员工持股计划终止。</p>	<p>详见 2021 年 5 月 27 日刊登于上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》的《岳阳林纸股份有限公司关于员工持股计划出售完毕暨终止的公告》</p>

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

员工持股计划情况

适用  不适用

其他激励措施

适用  不适用

经公司第七届董事会第三十一次会议审议批准，全资子公司双阳高科通过增资扩股方式实施员工股权激励，激励计划投资人民币 1,490 万元，增资份额 364.244 万元，不超过本次股权激励完成后该公司总股本的 6.29%。报告期内该项工作已完成。

## (三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 董事、高级管理人员报告期内被授予的限制性股票激励情况

√适用 □不适用

单位:万股

姓名	职务	年初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元)	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量	报告期末市价(元)
叶蒙	董事长	0	100.00	2.45057	0	100.00	100.00	7,880,000.00
李战	董事、总经理	0	90.00	2.45057	0	90.00	90.00	7,092,000.00
嵇昊	原副总经理	0	60.00	2.45057	0	0	0	0.00
钟秋生	财务总监	0	60.00	2.45057	0	60.00	60.00	4,728,000.00
易兰锴	副总经理、董秘	0	60.00	2.45057	0	60.00	60.00	4,728,000.00
赵庆义	副总经理	0	60.00	2.45057	0	60.00	60.00	4,728,000.00
尤昌善	副总经理、总法律顾问	0	60.00	2.45057	0	60.00	60.00	4,728,000.00
吴登峰	副总经理	0	40.00	2.45057	0	40.00	40.00	3,152,000.00
刘建国	原董事	0	90.00	2.45057		90.00	90.00	7,092,000.00
合计	/	0	620.00	/	0	560.00	560.00	/

注：公司于2021年11月23日完成回购注销嵇昊已获授的限制性股票60万股。

## (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

公司建立了全员绩效考评机制，对高级管理人员实施年度目标责任考核，依照公司年度经营目标的完成情况，结合年度个人考核测评，对高级管理人员的年度工作进行考评。董事会下设薪酬与考核委员会，按照有关法律法规和《公司章程》、《薪酬与考核委员会实施细则》的有关规定，对2021年度公司高级管理人员的薪酬情况进行了关注，认为2021年度公司对高级管理人员支付的薪酬合理，符合公司有关薪酬政策及考核标准，未有违反公司薪酬管理制度的情况发生。

公司2020年度限制性股票草案已于2020年12月31日经公司董事会审议通过，并于2021年1月4日公告，于2021年完成首次授予，涉及283名激励对象；预留部分限制性股票的授予已于2022年2月获董事会审议批准，目前已完成29名激励对象的缴款验资，尚待登记过户。

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

√适用 □不适用



报告期内，公司在依照中国证监会、上海证券交易所及《公司法》、《公司章程》等要求建立了严密的内控管理体系基础上，有序开展内控监督与体系优化工作，有力防范化解各类风险，确保公司内部控制有效，促进公司高质量发展。

#### （一）完善内控制度体系

对公司及所属企业建立定期梳理流程机制，对内控管理体系建设、制度建立及执行情况开展检查；严格落实“三重一大”决策制度，在重要业务领域和重要内部控制流程上，强化对规章制度、改革方案等重要文件的合规审查流程，从制度设计、经营决策和生产运营等方面，加强对采购、销售、投资管理、资金管理和工程项目、产权（资产）交易流转等重点业务领域、各岗位职责权限的设置和重点流程的监控，形成相互衔接、相互制衡、相互监督的防范机制。

#### （二）持续开展开展内控评价与监督，促进内控体系优化

成立了内部控制体系评价工作领导小组。根据内部控制相关法律法规，结合公司及所属各所出资企业相关制度，开展了 2021 年度内部控制设计及运行的有效性评价工作，出具《2021 年度内部控制评价报告》，持续推进公司内部控制体系评价工作。

对公司分子公司开展内控管理情况检查，出具了检查报告或审计管理意见书。同时，还针对重要业务领域开展专项检查，先后对安泰分公司（原）、双阳高科、岳阳分公司等公司的大宗原材料验收管理制度建立和执行情况进行了抽查，并出具抽查报告。

通过各类检查和流程梳理，及时发现和揭露流程管理、财务基础管理、项目管理、制度设计等方面存在的问题，提出审计意见，并按照审计意见制定了对应的整改措施。

#### （三）坚持问题整改闭环管理，促进成果运用

公司从健全问题整改机制入手，明确整改职责，建立了问题整改分级管理机制，由各所出资企业负责人作为整改第一责任人，对业务领域内查出的问题整改，实施逐级管理，逐项整顿，定期上报整改情况。

针对内部控制评价发现的内控缺陷，由审计管理部下达内控缺陷整改通知，对问题整改实行台账管理和销号管理，明确督办责任人，通过不定期跟踪和定期开展问题整改“回头看”，将问题整改落到实处。报告期内，2020 年内部控制评价中发现的内控缺陷已全部完成整改；2021 年内部控制评价中发现的内控缺陷，各问题涉及单位已制订整改措施，正在持续整改中。

综上，公司内部控制体系结构合理，内部控制制度框架符合财政部、中国证监会等五部委对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。公司不断健全内控体系，内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。

公司第八届董事会第四次会议审议通过了公司《2021 年内部控制评价报告》，全文详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司根据《公司法》《企业国有资产法》及《公司章程》等相关法律法规与规章制度的规定，对子公司实施管理控制，一是按照相关法律法规，指导分子公司健全法人治理结构，完善现代企业制度，修订完善公司章程等相关制度；二是督促分子公司对关联交易、对外担保、对外投资、计划外经营性资产的购买和处置等重大事项事前向公司报告工作；三是按照放管结合、充分授权、目标导向原则，围绕提质增效、转型升级发展目标，对各分子公司因业施策分类管控；四是加强技术、研发、营销、生产等创造价值单元能力建设，保持管理机构与团队精炼高效。

### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司对截至 2021 年 12 月 31 日的内部控制有效性进行了自我评价，形成了《岳阳林纸股份有限公司关于 2021 年度内部控制评价报告》；公司内部控制审计机构天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留的内部控制审计报告，与公司自我评价报告意见一致。《关于 2021 年度内部控制评价报告》和内部控制审计报告详见于 2022 年 3 月 19 日刊登在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 的相关公告。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司不存在治理专项行动自查问题整改情况。

## 十六、其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

公司制浆造纸业务主要集中在岳阳生产基地，在制浆造纸生产过程中会产生工业废水、废气、固废和少量的粉尘、噪音等。公司在生态环境治理方面全面落实国家、省及市级生态环境保护法规和政策要求，积极推进落实“优先保证生态环境保护达标排放、合法合规从严生态环境保护管理、主动实施生态环境保护提标技措技改”生态环境保护管理思路，建立健全公司生态环境保护管理制度，设置专门生态环境保护部门，在各子公司设立专人负责生态环境保护工作，定期或不定期对全公司区域内的生态环境保护设施及运行情况进行检查、巡查，对影响生态环境保护的问题进行排查与整改，不断提升公司生态环境保护管理力度和水平，提高公司生态环境保护工作质量。

公司高度重视生态环境保护设施的建设与运行，2021 年公司及分子公司环保设施运行正常、稳定，各主要污染物稳定达标排放。

#### (1) 废水排放情况

岳阳分公司废水主要来源于各制浆、造纸车间排放的生产废水，所有废水经废水处理系统处理达到排放标准后部分回用，部分通过公司唯一的废水总排口排放。按照国家生态环境保护有关规定在废水总排口安装了污染源在线监控设施，对排放废水进行实时监控，并实时上传污染源自动监测数据。

公司废水污染物主要监测指标包括化学需氧量、悬浮物、氨氮、总氮、总磷等指标。目前，公司总排口废水 COD、总氮、氨氮、总磷及基准排水量五项因子排放执行《纸浆造纸工业水污染物排放标准》(GB 3544-2008)中表 3 特别排放限值要求(2020 年 6 月 1 日起执行)，其余指标执行《制浆造纸工业水污染物排放标准》(GB3544-2008)中表 2 要求。

2021 年废水排放量为 2552.81 万吨，日均排放废水 6.17 万吨，排污信息详见下表：

2021 年废水总排口排污信息表

污染物种类	国家标准限值 (mg/L)	2021 年实际排放 浓度 (mg/L)	许可年排放限值 (t/a)	2021 年实际排放 量 (t)
化学需氧量	60	27.41	2633.12	675.42
悬浮物	30	3	/	18.51
氨氮	5	1.33	229.67	33.2
总氮	10	3.93	379.2	98.77
总磷	0.5	0.15	25.28	3.84
色度	50	35	/	/
pH	6~9	6.55	/	/
五日生化需氧量	20	6.07	/	/

备注：(1) 化学需氧量、氨氮、总氮、总磷 4 项指标为自动监测仪监测数据，年均浓度为月均浓度的加权平均值，排放总量为在线自动监测仪导出年报值；悬浮物、pH、色度、五日生化需氧量 4 项指标为公司环保管理部化验科手动测量数值，年均值为月均值的加权平均值，总量为每月排放总量和。

#### (2) 废气排放情况

公司的废气排放主要集中在岳阳分公司，废气主要由自备电厂燃煤锅炉和碱回收车间碱回收锅炉产生，公司废气分别通过三根烟囱排放。公司所有锅炉均配套安装有废气治理设施，各排放口均安装有污染源在线监控系统，对排放废气进行实时监控，并实时上传污染源自动监测数据。

公司废气污染物主要监测指标有颗粒物、二氧化硫、氮氧化物，排放标准执行《火电厂大气污染物排放标准 GB13223-2011》的要求。

主要废气污染物许可年排放限值为：颗粒物 262.93 吨/年，二氧化硫 1079.82 吨/年，氮氧化物 1383.6 吨/年。2021 年公司燃煤锅炉废气实现了超低排放，各污染物排放量同比大幅降低，其中废气颗粒物实际排放量为 13.49 吨，二氧化硫排放量为 83.11 吨，氮氧化物排放量为 150.05 吨。各废气排放口排污信息详见下表：

2021 年废气排放口排污信息表

排污口	污染物种类	国家标准限值	实际排放浓度	实际排放量
-----	-------	--------	--------	-------

		(mg/m <sup>3</sup> )	(mg/m <sup>3</sup> )	(t)
热电 150 米烟囱	颗粒物	30	2.93	9.39
	二氧化硫	200	20	76.87
	氮氧化物	200	30.85	107.23
热电 100 米烟囱	颗粒物	30	8.55	0.18
	二氧化硫	200	44.6	1.34
	氮氧化物	200	38.35	0.5
碱炉 100 米烟囱	颗粒物	30	11.64	3.92
	二氧化硫	200	14.71	4.9
	氮氧化物	200	98.59	42.32

备注：颗粒物、二氧化硫、氮氧化物 3 项指标为自动监测仪监测数据，年均浓度为月均浓度的加权平均值，排放总量为监测仪每月排放总量累计和。

### (3) 温室气体排放

公司温室气体排放主要来自化石燃料(烟煤、柴油、天然气)燃烧、净购入电力和热力隐含的排放、石灰石烟气脱硫生产过程排放。公司废水厌氧处理产生的甲烷已经全部回收，用于热电锅炉掺烧发电或净化作民用天然气。

根据国家发展和改革委员会发布的《中国造纸和纸制品生产企业温室气体排放核算方法与报告指南（试行）》以及《中国发电企业温室气体排放核算方法与报告指南（试行）》，公司按要求完成了 2020 年温室气体排放环境信息平台填报。湖南省生态环境厅组织的第三方核查公司对岳阳分公司 2020 年度碳排放情况进行核查。公司于 2020 年 12 月完成首次碳交易履约。2020 年公司温室气体排放量见下表。

2020年温室气体排放量报告

源类别	二氧化碳	甲烷	合计 (tCO <sub>2</sub> e)
企业温室气体总排放量 (tCO <sub>2</sub> e)	1,636,097.72	0.00	1,636,097.72
燃料燃烧排放	1,483,076.68	0	1,483,076.68
工业生产过程排放	3,965.56	0	3,965.56
能源间接排放	149,055.48	0	149,055.48
废水厌氧处理的排放信息	0.0000	0	0.0000

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

### (1) 废水治理

公司历来非常重视对废水的处理工作，经过多年的建设，公司已经建成了完全满足当前生产系统需求的废水处理设施，这些处理设施主要包括：一、完善的水循环利

用网络，实现水的分级使用和循环利用。二是公司各造纸车间均配套建有先进的多圆盘纤维回收机等白水回收系统，实现纸车间内部白水回收循环利用。三是建设有完善的废水治理设施，包括三套总处理能力 33000m<sup>3</sup>/天的厌氧处理系统、两套总处理能力 100000m<sup>3</sup>/天好氧处理系统、处理能力 100000m<sup>3</sup>/天芬顿氧化处理系统和砂滤系统、总处理能力达到 180t 绝干泥/天污泥板框压滤系统。

2021 年公司废水处理设施运行正常，主要污染物指标，如 COD、总磷、氨氮、总氮、SS 等指标稳定达到，并优于《造纸工业水污染物排放标准》(GB 3544-2008)中表 3 特别排放限值要求。

公司配套了完善的碱回收系统，实现化学浆制浆黑液的回收利用

## (2) 废气治理

公司对废气的治理非常重视，紧跟国家生态环境政策的变化，及时地进行废气处理系统的升级改造。在十三五期间，公司投入大量资金用于烟气脱硫、脱硝、除尘、臭气治理、无组织粉尘治理等废气处理系统升级改造。目前锅炉烟气配套建成完善的石灰石—石膏法湿法脱硫系统、低碳燃烧+SNCR+SCR 脱硝系统、布袋除尘+脱硫塔协同除尘的除尘系统，具备了实现烟气超低排放的能力；碱回收炉通过改造建设了高效率静电除尘系统；制浆臭气配套建设了光氧催化处理系统、木片堆场和煤堆场配套建设有抑尘网系统。

2021 年公司所有的废气处理设施均运行正常，废气中各项主要污染物排放浓度和排放总量均同比大幅降低，2021 年公司三个废气排放口均能稳定按照《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011)表 1 中大气污染物特别排放限值排放，其中燃煤锅炉的废气实现了超低排放标准排放。

## (3) 固体废弃物治理

公司对固体废弃物的治理遵循“减量化、无害化、资源化”的原则。通过采用污泥板框压滤技术对废水处理污泥进行处理，实现污泥的减量化；通过利用碱炉烟气或商品二氧化碳中和白泥和绿泥，降低副产品白泥和绿泥的 PH 值，实现白泥和绿泥的无害化；通过采取煤灰渣制建材、白泥制备轻质碳酸钙、污泥制砖、污泥制肥等方式实现固废弃物资源化利用。

2021 年公司继续加大技术改造和工艺优化，实现对生产过程中生物质废弃物在厂内高效综合利用，使水木渣、浆渣等固废加工生成的包装纸品，进一步提高了公司固废综合利用水平。2021 年公司各类固体废弃物都得到了有效的合规处置。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司严格按照国家法律法规执行项目申报、审批制度，项目均有立项文件和环境影响评价报告，并依法取得了项目环境影响评价批复。

项目建设严格执行生态环境保护“三同时”制度，生态环境保护设施投入有保证，项目完成后均按环评批复要求完成了项目生态环境保护验收。

### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司在 2014 年依据国家相关法律法规的要求，启动了公司突发环境事件预案的首次编制工作，并于 2014 年 12 月在湖南省生态环境厅完成备案。2017 年 10 月开展了对应急预案的首次修订工作，并于 2018 年 1 月在岳阳市环保局备案。

2020 年为进一步提高应对突发环境事件的预防、预警和应急处置能力，最大程度地控制、减轻和消除突发环境事件的风险和危害，全面落实公司环境管理制度要求，保障员工健康和生命财产安全，维护环境安全、促进企业可持续发展，根据《突发环境事件应急预案管理暂行办法》、《关于进一步加强突发环境事件应急预案管理工作的通知》等相关法律法规要求，公司再次启动了对应急预案的修订工作。新修订的《突发环境事件应急预案》2020 年版已于 2021 年 1 月 27 日完成在岳阳市生态环境局的备案。2021 年公司严格按照应急预案管理工作规定，制定了详细的应急预案培训和演练工作，2021 年 12 月完成了应急演练工作。

### 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司根据《排污单位自行监测技术指南 总则》（HJ819-2017）与《排污单位自行监测技术指南 火力发电及锅炉》（HJ820-2017）、《排污单位自行监测技术指南 造纸工业》（HJ821-2017）等规范文件编制了公司自行监测方案。自行监测方案在生态环境保护部门进行了备案，自行监测数据按要求进行公布。2021 年公司备案的自行监测方案主要内容为：

## (1) 监测内容

## 1) 水和废水

## 水和废水监测工作内容

监测方式	水质类别	监测点位	监测项目	监测频次	公开时限
手工监测	废水	总排口	化学需氧量、氨氮、悬浮物、pH 值、色度	1 次/天	监测完后次日公布
			总氮、总磷、五日生化需氧量	1 次/周	监测完后次日公布
			总砷、总汞、总铅、总镉、总铬、石油类、氟化物、硫化物、挥发酚、溶解性总固体	1 次/月	监测完后次日公布
手工监测	废水	脱硫废水车间排口	pH 值、总汞、总镉、总铬、总砷、总铅	1 次/月	监测完后次日公布
手工监测	废水	直流冷却水排口	水温、pH 值、全盐量、化学需氧量、悬浮物、总氮、总磷、氨氮	1 次/季度	监测完后次日公布
自动监测	废水	总排口	化学需氧量、氨氮、总氮、总磷、pH 值、流量	1 次/小时	即时公布
备注	监测项目由企业根据相应工程环评批复中监测计划确定				

## 2) 环境空气和废气

## 废气监测工作内容

监测方式	类别	监测点位	监测项目	监测频次	公开时限
手工监测	无组织废气	厂界	颗粒物、硫化氢、氨、臭气浓度、非甲烷总烃	1 次/季度	监测完后次日公布
自动监测	废气	排口 1 (碱炉)	二氧化硫、氮氧化物、颗粒物	1 次/小时	每小时公布 1 次
		排口 3 (3、4#炉)	二氧化硫、氮氧化物、颗粒物		
		排口 2 (1256#)	二氧化硫、氮氧化物、颗粒物		
手工监测	废气	排口 1 (碱炉)	林格曼黑度、臭气浓度、硫化氢、氨、汞及其化合物	1 次/季度	监测完后次日公布
		排口 3 (3、4#炉)	林格曼黑度、臭气浓度、硫化氢、氨、汞及其化合物		
		排口 2 (1256#)	林格曼黑度、臭气浓度、硫化氢、氨、汞及其化合物、非甲烷总烃		
备注	监测项目由企业根据相应工程环评批复中监测计划确定				

## 3) 噪声

## 噪声监测点位及监测频次



监测方式	类别	监测点位名称	监测项目	频次	公开时限
手工监测	厂界噪声	厂界及敏感点	昼间、夜间厂界噪声	1次/季度	监测完后次日公布

## 4) 周边环境

## 周边环境质量影响监测频次

监测方式	目标环境	监测指标 监测项目	频次	公开时限
手工监测	地表水	化学需氧量、氨氮、总氮、总磷、五日生化需氧量、悬浮物、pH值、石油类	1次/季度	1季度公布一次

## 5) 土壤的监测

## 土壤监测点位及监测频次

监测方式	类别	监测点位名称	监测项目	频次	公开时限
手工监测	土壤	生产厂区东北侧 1.7km 处擂鼓台村	pH、镉、铅、铬、铜、锌、汞、镍、砷	1次/年	一年公布一次
		技术中心一楼实验室废液存放区域	pH、镉、铅、铬、铜、锌、汞、镍、砷	1次/年	一年公布一次
		危险废物暂存库区域	pH、镉、铅、铬、铜、锌、汞、镍、砷	1次/年	一年公布一次
		污水处理站污泥压滤暂存间	pH、镉、铅、铬、铜、锌、汞、镍、砷	1次/年	一年公布一次
		制浆部化学浆车间	pH、镉、铅、铬、铜、锌、汞、镍、砷、二氯乙烯、二氯甲烷、二氯乙烷、氯仿、三氯乙烷、四氯化碳、二氯丙烷、三氯乙烯、三氯乙烷、四氯乙烯、四氯乙烷、二溴氯甲烷、溴仿、三氯丙烷、六氯丁二烯、六氯乙烷、二噁英类	1次/年	一年公布一次
		造纸部原料化学品存放区	pH、镉、铅、铬、铜、锌、汞、镍、砷	1次/年	一年公布一次
		热电部干煤棚	pH、镉、铅、铬、铜、锌、汞、镍、砷	1次/年	一年公布一次

## (2) 监测评价标准

根据湖南省生态环境厅湘环评函【2006】27号《关于岳阳纸业股份有限公司年产40万吨含机械浆胶印印刷项目环境影响评价标准的函》、《湖南省生态环境厅关于执行污染物特别排放限值（第一批）的公告（2018年10月29日）》以及《湖南省在产企业土壤和地下水自行监测技术指南（试行）》等，公司执行标准如下：

总排口废水排放执行《制浆造纸工业水污染物排放标准》（GB3544-2008）表2标准，但部分指标如COD、氨氮、总磷、总氮执行表3（制浆造纸联合生产企业）中特别限值标准；直流冷却水排放口废水执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）表2一级标准；地表水执行《地表水环境质量标准》（GB3838-2002）表1中3类限值

水和废水评价标准 单位：mg/L (pH 除外)

水质类别	监测点位	项目	标准限值	标准来源
废水	总排口	pH 值	6~9	《造纸工业水污染物排放标准》(GB3544-2008)表二的标准。
		色度(稀释倍数)	50	
		悬浮物(mg/L)	30	
		五日生化需氧量(BOD <sub>5</sub> , mg/L)	20	
		化学需氧量(CODCr, mg/L)	60	
		氨氮(mg/L)	5	
		总氮(mg/L)	10	
废水	直流冷却水排口	总磷(mg/L)	0.5	《污水综合排放标准》GB8978-1996表2一级标准
		水温	/	
		pH 值	6~9	
		全盐量	/	
		化学需氧量	100	
		悬浮物	70	
		氨氮(mg/L)	15	
地表水	灰渣场西侧洞庭湖水	总氮(mg/L)	/	《地表水环境质量标准》3类标准。
		总磷(mg/L)	0.5	
		pH 值	6~9	
		悬浮物(mg/L)	/	
		五日生化需氧量(BOD <sub>5</sub> , mg/L)	4	
		化学需氧量(CODCr, mg/L)	20	
		氨氮(mg/L)	1.0	
总氮(mg/L)	1.0			
		总磷(mg/L)	0.2	

### 1) 环境空气和废气执行标准

有组织废气执行《火电厂大气污染物排放标准》（GB13223-2011）表1标准，无组织废气颗粒物、非甲烷总烃执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）表2限值，臭气浓度执行《恶臭污染物排放标准》（GB14554-1993）表1限值。4-2。

## 环境空气和废气评价标准

单位: mg/m<sup>3</sup>

类别	监测点位	项目	标准限值	标准来源
废气	1256#排口 34#排口	颗粒物	30	《火电厂大气污染物排放标准》 (GB13223-2011) 表一的标准
		氮氧化物	200	
		二氧化硫	200	
		林格曼黑度	1	
		臭气浓度	/	
		硫化氢	/	
		氨	/	
		汞及其化合物	0.03	
	碱炉	颗粒物	30	
		氮氧化物	200	
		二氧化硫	200	
		林格曼黑度	1	
		臭气浓度	/	
		硫化氢	/	
		氨	/	
		汞及其化合物	0.03	
	非甲烷总烃	/		

## 2) 噪声评价标准

厂界噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB 12348-2008) 3类标准。

## 噪声评价标准

类别	项目	标准值 dB (A)		标准来源
		昼间	夜间	
厂界噪声		65	55	《工业企业厂界环境噪声排放标准》 (GB 12348-2008) 3类

## 3) 土壤评价标准

土壤评价执行《土壤环境质量标准建设用地土壤污染风险管控标准》(试行)  
(GB36600-2018), 详见下表。

类别	项目	标准值 mg/kg	标准来源
土壤	pH	/	GB36600-2018 中第二类用 地筛选值
	砷	60	
	镉	65	
	六价铬	5.7	
	铜	18000	
	铅	800	
	汞	38	
	1, 1-二氯乙烯	66	

顺-1, 2-二氯乙烯	596
反-1, 2-二氯乙烯	54
二氯甲烷	616
1, 1-二氯乙烷	9
1, 2-二氯乙烷	5
氯仿	0.9
1, 1, 1-三氯乙烷	840
1, 1, 2-三氯乙烷	2.8
四氯化碳	2.8
1, 2-二氯丙烷	5
三氯乙烯	2.8
四氯乙烯	53
1, 1, 1, 2-四氯乙烷	10
1, 1, 2, 2-四氯乙烷	6.8
二溴氯甲烷	33
溴仿	103
1, 2, 3-三氯丙烷	0.5
六氯丁二烯	/
六氯乙烷	/
二噁英类 (总毒性当量)	4×10 <sup>-5</sup>

### (3) 监测分析方法

#### 1) 水和废水监测分析方法

项目	分析方法	方法来源	监测仪器名称
水温	水温计法 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	0℃~100℃水银温度计
pH	玻璃电极法 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	PHS-3CT 型精密酸度计
悬浮物	103~105℃烘干的不可滤残渣 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	GG-17 真空抽滤仪、ZXFD-B5090 鼓风干燥箱
化学需氧量	重铬酸钾法 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	HCA-102 标准 COD 蒸馏器
五日生化需氧量	稀释接种法 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	BSP-250 生化培养箱
色度	稀释倍数法 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	TDZ5-WS 台式低速离心机
氨氮	纳氏试剂光度法 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	A-580 紫外/可见分光光度计
总磷	钼锑抗分光光度法 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	A-580 紫外/可见分光光度计、BXM-30R 立式压力蒸汽灭菌器
总氮	过硫酸钾氧化 紫外分光光度法 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	A-580 紫外/可见分光光度计、BXM-30R 立式压力蒸汽灭菌器
溶解固形物	103~105℃烘干的可滤残渣 (A)	《水和废水监测分	2X-8 型旋片式真空抽滤仪、ZXFD-B5090 鼓风干燥箱

		析方法》(第四版)	
石油类	红外分光光度法	HJ 637-2018	JLBG-121u 红外测油仪
挥发酚	4-氨基安替比林分光光度法	HJ 503-2009	UV722 可见分光光度计
硫化物	亚甲基蓝分光光度法	GB/T 16489-1996	UV722 可见分光光度计
氟化物	离子色谱法	HJ 84-2016	CIC-D100 离子色谱仪
挥发酚	4-氨基安替比林分光光度法	HJ 503-2009	UV722 可见分光光度计
全盐量	全盐量的测定重量法	HJ/T 51-1999	FA224 万分之一天平
总铬	电感耦合等离子体质谱法	HJ 700-2014	PlasmaMS300 电感耦合等离子体质谱仪
总汞	原子荧光法	HJ 694-2014	RGF-6300 原子荧光光度计
总铅	电感耦合等离子体质谱法	HJ 700-2014	PlasmaMS300 电感耦合等离子体质谱仪
总砷	原子荧光法	HJ 694-2014	RGF-6300 原子荧光光度计
总镉	电感耦合等离子体质谱法	HJ 700-2014	PlasmaMS300 电感耦合等离子体质谱仪

## 2) 环境空气和废气监测分析方法

项目	分析方法	方法来源	监测仪器名称
水温	水温计法 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	0℃~100℃水银温度计
pH	玻璃电极法 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	PHS-3CT型精密酸度计
悬浮物	103~105℃烘干的不可滤残渣 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	GG-17真空抽滤仪、ZXFD-B5090鼓风干燥箱
化学需氧量	重铬酸钾法 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	HCA-102标准COD蒸馏器
五日生化需氧量	稀释接种法 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	BSP-250生化培养箱
色度	稀释倍数法 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	TDZ5-WS台式低速离心机
氨氮	纳氏试剂光度法 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	A-580紫外/可见分光光度计
总磷	钼锑抗分光光度法 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	A-580紫外/可见分光光度计、BXM-30R立试压力蒸汽灭菌器
总氮	过硫酸钾氧化 紫外分光光度法 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	A-580紫外/可见分光光度计、BXM-30R立试压力蒸

			汽灭菌器
溶解固形物	103~105℃烘干的可滤残渣 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	2X-8型旋片式真空抽滤仪、ZXFD-B5090鼓风干燥箱
石油类	红外分光光度法	HJ 637-2018	JL BG-121u 红外测油仪
挥发酚	4-氨基安替比林分光光度法	HJ 503-2009	UV722 可见分光光度计
硫化物	亚甲基蓝分光光度法	GB/T 16489-1996	UV722 可见分光光度计
氟化物	离子色谱法	HJ 84-2016	CIC-D100 离子色谱仪
挥发酚	4-氨基安替比林分光光度法	HJ 503-2009	UV722 可见分光光度计
全盐量	全盐量的测定重量法	HJ/T 51-1999	FA224 万分之一天平
总铬	电感耦合等离子体质谱法	HJ 700-2014	PlasmaMS300 电感耦合等离子体质谱仪
总汞	原子荧光法	HJ 694-2014	RGF-6300 原子荧光光度计
总铅	电感耦合等离子体质谱法	HJ 700-2014	PlasmaMS300 电感耦合等离子体质谱仪
总砷	原子荧光法	HJ 694-2014	RGF-6300 原子荧光光度计
总镉	电感耦合等离子体质谱法	HJ 700-2014	PlasmaMS300 电感耦合等离子体质谱仪

## 3) 噪声监测分析方法

项目	分析方法	方法来源	监测仪器名称	仪器编号
厂界噪声	连续等效 A 声级	工业企业厂界环境噪声排放标准 (GB 12348-2008)	AWA5688 多功能声级计	HNHK-JC-10B

## 4) 土壤监测分析方法

项目	分析方法	方法来源	监测仪器名称
pH	《土壤 pH 值的测定 玻璃电极法》	NY/T-2007	PHS-3 pH 计
铜	《土壤和沉积物 铜、锌、铅、镍、铬的测定》	HJ 491-2019	AA-7020 原子吸收分光光度计
铅	《土壤质量 铅、镉的测定 石墨炉原子吸收分光光度法》	GB/T 17141-1997	AA-7020 原子吸收分光光度计

镉	《土壤质量 铅、镉的测定 石墨炉原子吸收分光光度法》	GB/T 17141-1997	AA-7020 原子吸收分光光度计
铬（六价）	《土壤和沉积物 六价铬的测定 碱溶液提取-火焰原子吸收分光光度法》	HJ 1082-2019	AA-7020 原子吸收分光光度计
砷	原子荧光法	GB/T 22105.2-2008	RGF-6300 原子荧光光度计
汞	原子荧光法	GB/T 22105.1-2008	RGF-6300 原子荧光光度计
镍	《土壤和沉积物 铜、锌、铅、镍、铬的测定》	HJ 491-2019	AA-7020 原子吸收分光光度计
二氯乙烯	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ 605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
二氯甲烷	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ 605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
二氯乙烷	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ 605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
氯仿	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ 605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
三氯乙烷	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ 605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
四氯化碳	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ 605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
二氯丙烷	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ 605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
三氯乙烯	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ 605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
四氯乙烯	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ 605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
四氯乙烷	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ 605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
二溴氯甲烷	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ 605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
溴仿	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ 605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
三氯丙烷	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ 605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪

六氯丁二烯	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ 605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
二噁英类	《土壤和沉积物 二噁英类的测定 同位素稀释高分辨气相色谱-高分辨质谱法》	HJ 77.4-2008	Thermo DFS 磁式质谱仪

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

√适用 □不适用

公司严格遵守生态环境保护法律法规,2021 年公司及各子分公司没有因环境问题受到行政处罚。

## 7. 其他应当公开的环境信息

√适用 □不适用

近年来,公司不断加强环境管理队伍建设,生态环境保护工作由专职领导主管,下设独立的生态环境保护管理部门负责公司日常环境管理工作。同时,为更好地做好公司生态环境保护工作,公司建立健全了生态环境保护责任制度,要求全员参与到生态环境保护管理工作当中;各生产单位一把手为生态环境保护第一负责人,每年与公司签订生态环境保护责任书;各生产单位设立生态环境保护专干,负责生产上的生态环境保护监督、协调、指导、培训等工作。

公司积极推进清洁生产和源头减排工作,要求上游各生产单位加强产污环节的管理,从源头上强化资源利用效率的提升,削减污染物产生和排放,同时加强内部生态环境隐患的排查和治理,对上级生态环境保护部门检查提出的意见及建议,及时反馈信息,积极落实整改,实现闭环管理;

公司积极推进绿色制造体系建设,2021 年公司作为主要起草人参与团体标准《造纸行业绿色工厂评价规范》的编制工作,2021 年 4 月在岳阳市承办该标准的审查会议,目前该标准已正式发布。

公司重视企业环境信用的建设,积极推进环境信息评价升级工作,在 2021 年湖南省生态环境厅公布的 2020 年度环境信用评价结果中,岳阳分公司被评为环保诚信企业。



公司高度重视环境宣传工作，定期在岳阳市生态环境局网上平台及周边居民区公开公司环境信息情况，2021 年进一步完善了废水废气及固废处置的信息公示。2021 年 6 月 5 日世界环境日，公司开展了一系列的环境日主题活动，邀请周边居民及在校学生参观公司的生态环境保护设施，向群众们展示近年来公司在环保绿色低碳工作中做出的努力和结果，主动接受公众的检阅和监督，取得群众一致好评，也吸引了众多媒体报道。

## (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用  不适用

### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用  不适用

### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用  不适用

各下属分子公司均成立了生态环境保护管理委员会，根据法律法规和公司环境管理制度要求建立健全了包括环境责任制在内的各项生态环境保护管理制度，设置了生态环境保护管理部门，配置专职或兼职的生态环境保护管理人员。

2021 年各分子公司严格按照各项生态环境保护管理制度的要求，按照“全面、高标准”的生态环境保护管理要求推进废水、废气、固废、噪音等防治工作。

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用  不适用

## (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用  不适用

### 1、国内“林浆纸产业一体化”拓荒者，打造碳中和示范标杆

多年来岳阳林纸始终坚守环保底线，把可持续发展理念放在心上、抓在手上、落在行动上，目前已形成生态浆纸、生态园林、生态农林、生态化工四大产业为主业

的“大生态”发展格局，积极参与长江沿线生态廊道建设，布局国内重点经济区域，提供更多优质生态产品，不断改善生态环境，提升人民生活品质，向着成为国企改革、走可持续发展之路的标本和典型不断迈进。

造纸企业是林木消耗大户，走“林浆纸一体化”发展道路，是我国发展现代造纸工业和林业的必由之路，具有重要的战略意义。作为央企造纸企业的旗舰，岳阳林纸一直是绿色发展的引领者、推动者和实践者。岳阳林纸早在 2000 年就率先探索“产业链向上延伸，打造林浆纸一体化”。用波澜壮阔的发展历程，扛起企业服务生态发展需要的重任，实现了以林促纸、以纸兴林、林纸结合、林纸共同发展的良性循环，形成纸业、农业、林业互为依托的“生态链”。

气候变化是全球各国应共同面对和解决的问题，森林碳汇在缓解气候变化中应发挥其作用。岳阳林纸主动顺应全球绿色低碳发展潮流，未雨绸缪，提前布局，积极开展林业碳汇新业务，助力可持续发展，充分挖掘林业资产的最大价值。早在 2017 年 12 月，就迎来首单碳汇交易收益，成为湖南省首家进入碳交易市场的央企。2018 年，国家储备林基地建设项目落户岳阳林纸，成为湖南省首家实施国家储备林项目建设的央企。储备林项目建设既能增加以木材为主的有形生态产品供给，又能提供吸收二氧化碳、制造氧气等无形生态产品供给，为实现碳中和创造价值。

2004 年，公司林业研究中心在君山林业基地挂牌成立，国内造纸行业第一个林业研究中心诞生。该中心旨在借助温室气体自愿减排机制、碳金融发展所带来的新机遇，发挥优势、合作共赢，共同合作开发林业碳汇，布局湖南省内碳资产板块，打造碳核心竞争力，助力国家早日实现“2030 年碳达峰、2060 年碳中和”目标。

为加快推进绿色低碳发展，提升公司碳资产、碳交易、碳排放管理水平，公司成立了“碳达峰、碳中和”领导小组和办公室，协调解决各项重大问题，统筹推进生态碳汇能力建设和碳减排各项工作。一是提升生态碳汇能力，开发碳资产价值，结合方法学和温室气体工程减排项目，科学组织企业 CCER 项目开发。探索全球化碳交易，提高参与碳市场交易的能力，挖掘公司近两百万亩林业资源优势，提升森林碳汇价值。二是对碳排放工作进行科学管理，提高自身碳排放控制和管理能力。通过调整能源和产品结构、优化工艺路线、采用先进节能和碳减排技术等手段，降低碳排放。

缘于岳阳林纸“绿色经济”的魅力，公司荣膺“农业产业化国家重点龙头企业”“全国林业产业突出贡献奖”等荣誉，于 2009 年 12 月 4 日被国家林业局评为第一批“国家林木种质资源库”。

## 2、实现“生态+浆纸”绿色发展，创新促进可持续发展

岳阳林纸紧盯生态，主动转型，坚持“节水优先”，实现高效、低耗、清洁生产，落实“共抓大保护、不搞大开发”要求，用心着力保护洞庭湖这一“长江之肾”。

全面推进节水工作，建设节水型企业。岳阳林纸通过在造纸生产线上安装先进的造纸白水回收装置，在车间内实现对白水进行回收利用处理，回收纤维，实现白水的循环利用。在公司各生产系统之间，根据水的梯次利用原则，构建起完善的水循环利用网络，如将化机浆高浓滤液、碱回收车间污冷凝水、造纸白水送制浆车间不同的位置进行利用等实现了水资源的高效利用。2021 年公司进一步强化节水工作，推进纸机网部高压喷淋系统节水改造，开展大量改善型节水改造工作，节水工作成效显著，公司吨纸水耗同比下降 8.3%，并被湖南省湖南省工业和信息化厅 湖南省水利厅评为 2021 年度湖南省节水型企业。

推动绿色发展，建设美丽中国。作为生产型企业，岳阳林纸积极履行生态环境保护主体责任，投入巨资引进具有世界先进水平的污染治理技术和设施，以实际投入和行动减少废水、废气和固废的排放。

在废水治理方面，岳阳林纸坚持源头减排和末端治理并重原则。一方面积极推进实施源头减排，通过淘汰落后产能和生产工艺，开展清洁生产审核，强化源头排放考核管理等措施，从源头削减污染物的产生。另一方面持续完善公司废水处理末端治理设施的建设，公司废水处理水平达到国内外一流水平，公司废水经过处理后，各项主要污染物指标大幅优于国家排放标准。

在废气治理方面，岳阳林纸主动响应国家大气污染防治政策的发展趋势要求，持续推进大气治理设施的升级改造，燃煤锅炉烟气全面达到超低排放，为保护蓝天做出贡献。

在固废治理方面，岳阳林纸秉承“循环经济、绿色制造”理念，坚持生态优化，绿色发展，积极秉持废弃物的减量化、资源化和无害化原则，通过废弃物资源化、循环化利用实现减量和无害化处理。对于生产过程中产生树皮、木屑等生物质类废弃物，通过在热电锅炉进行掺烧的方式进行资源化利用，降低煤炭消耗；对于浆渣、水木渣等水分高的生物质固废在 2021 年公司通过引入合作方，将其成功转化成生产包装纸的原料，实现高附加值的综合利用。对于煤灰、煤渣、石膏、绿泥等大宗固体废弃物，通过与水泥厂、页岩砖厂合作实现资源化综合利用；对于碱回收白泥，通过回收碱回炉烟气的二氧化碳进行中和、研磨等工艺后，制备成精制碳酸钙后，用于纸张生产过

程的填料，实现了资源化循环利用；对于废水处理污泥，公司积极开发掺烧、堆肥、建材、造纸原料等的综合利用途径。

依靠先进绿色理念、先进技术和装备，做到清洁、低耗生产。公司主动放弃性价比更高的化学芦苇浆，加大与人们生活关联度更高的纸种开发，积极推进“以纸代塑”产品和技术的开发。用纸品改变生活；开发的环保复印纸、轻型纸、书刊纸、胶版纸系列产品、微量涂布纸系列产品等，都是典型的绿色环保产品。2021年岳阳分公司“以纸代塑新材料研究与应用”荣获了中央熠星创新创意大赛优秀奖。

可持续发展是取胜之道。从绿色环保，到“林浆纸一体化”，再到“生态+”转型。岳阳林纸充分把握中国诚通作为国有资本运营试点的优势，发挥好上市公司资本平台的作用，积极谋求资本运作，对原有产业链进行扩展和升级，加快“生态+”转型步伐，推行“浆纸+生态”双轮驱动战略。在做强造纸业的同时，积极向与产业相关的生态园林业务、水环境修复等上下游业务进行拓展，积极参与绿色生态建设，力求在改善生态环境和提升人民生活品质方面做出更大贡献。

岳阳林纸2017年并购诚通凯胜生态建设有限公司，成为首家进入生态行业的中央背景企业。进入生态行业，从事景观设计、绿化苗木种植，到园林工程施工、园林养护、生态治理的生态景观园林全产业链业务，实现从传统制造业到现代服务业的转变。

绿水青山就是金山银山。绿色发展不仅是企业与社会之间和谐发展的需要，更是打造百年企业发展的需要。岳阳林纸正积极响应国家发展大势，在建设美丽中国的同时，不断开拓企业自身广阔未来。

#### **(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

√适用 □不适用

1、报告期内，公司积极响应国家“双碳”战略，研究制订了公司十四五“双碳”工作思路，主要内容如下：

(1) 推进节能减排降碳。通过淘汰落后产能，开展设备提质升级改造，提升能源利用效率；积极发展绿色能源，替代化石能源，从源头减少温室气体的产生和排放。

(2) 开展碳汇交易，打造碳资产开发平台和管理平台，通过 CCER 自愿减排项目获取收益；择机发行绿色金融债券，支撑碳汇业务做大做强。加强 CCS、CCUS 新技术研发，研究二氧化碳回收利用及固碳技术。

(3) 增强社会影响力。上下整合产业链，共同强化企业低碳环保措施；绿色节能文化传播，打造工厂节能文化，提升个体节能低碳意识；通过 ESG 报告，定期发布碳减排目标、规划路径和实施进度。践行绿色发展理念，履行可持续发展企业的社会责任。

## 2、报告期内公司为减少碳排放所采取的措施及效果

### (1) 大力发展碳汇业务

详见本报告“第三节管理层讨论与分析”的“五、报告期内主要经营情况”的“（七）主要控股参股公司分析”之“2、湖南森海碳汇开发有限责任公司的经营情况及业绩”。

### (2) 强力推进节能降碳工作

2021 年公司通过强化管理、推进实施节能技术改造，全面推行节能减排改善举措等三方面全面加强节能降碳工作。

1) 节能降碳管理创新：2021 年公司在节能减碳推进了一系列管理创新工作，如①成立攻关项目，整合资源和力量。②强力发动、全员参与：公司组织召开不同层级的节能减排专题会，动员全员参与节能降碳工作；③明确和分解节能降碳目标：将节能降碳目标和责任压实到各层级人员④加强分析和考核：建立节能减排月分析季考核机制，及时发现问题和兑现考核；

2) 节能减排新技术引进与吸收。2021 年公司推进了透平真空泵技术、余热利用技术、绿色照明技术、结晶蒸发技术、高压变频技术等节能新技术的引进和应用，成效显著。

3) 操作、工艺改善计划，推进节能减碳到细节、到末端。公司在各生产单元跟根生产实际情况推进提出一系列的操作、工艺改善举措，通过这些举措的实施，使广大员工投身于公司节能降碳工作中来。

2021 年公司单位产品综合能耗同比下降了 4.7%，碳排放强度同比下降 6.6%。

## 二、社会责任工作情况

√适用 □不适用

公司持续在日常管理和经营中纳入各个社会责任要素，努力实现企业与员工、企业与社会、企业与环境和谐共赢发展，将自身发展与社会发展有机结合起来，以共赢理念践行好上市公司的社会责任。

**与员工共赢：**公司始终坚持以人为本理念，在员工健康与安全保障、利益分享与人文关怀、员工成长与职业发展等方面逐步改进。公司给员工提供良好的事业发展平台，注重员工尤其是管理层社会责任意识的增强和管理能力的提升，让员工与企业共同成长。

**与社会共赢：**公司始终坚持与股东、客户、供应商、合作伙伴、政府等利益相关方保持共赢关系，共享发展成果。

**抗击疫情：**公司积极响应政府号召，领导班子带头，坚持“内防输入、外防输出”的原则，科学精准的做好常态化疫情防控，统筹推进疫情防控和后勤保障工作，保障员工身体健康和生命安全。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

### 1、岳阳市岳阳县公田镇港口村

2021年，根据岳阳市委市政府工作安排，岳阳林纸确定为岳阳县公田镇港口村的乡村振兴工作后盾单位，围绕“产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕”的总体思路，持续巩固拓展港口村全面实施乡村振兴工作落到实处。

驻村工作组制定了港口村三年乡村振兴工作规划，针对产业发展，生态文明，基础设施等制定了详细规划、可行的帮扶措施。

2021年完成了饮水改造、雨污分离、山塘治理、道路工程建设、厕所革命100户等工作；加强监测，有效衔接，持续巩固脱贫攻坚成果；发展集体经济，提升绿色可持续发展的产业道路：一是加大对已有的产业的投入，丰富发展渠道，依托海丰合作社，配套兴办小型加工、粮食储备、烘干库等服务产业，引进富兴生态园，打造乡村旅游，二是利用闲置土地引进养殖场，三是挖掘自然资源潜力，打造沿河风光带稳步发展休闲观光型集体经济。

## 2、河南省定点帮扶村

2021 年根据公司及上级公司的扶贫工作规划,河南省定点帮扶村工作目标从以脱贫攻坚为底线任务扩展为实现乡村全面振兴。

### (1) 服从地方党委安排领导,全面完成各项脱贫攻坚任务

按要求做好国家成效考核、脱贫攻坚普查、村三委换届选举、防止返贫动态监测、脱贫攻坚后评估,各类台账整理,以及疫情防控、复工复产、农村改厕、三清两建、基层治理等等一系列工作。

### (2) 持续推进产业项目健康发展,发挥产业项目的经济效益

通过聚焦花椒、肉鸽等产业发展,发挥产业项目经济效益,推动消费扶贫,引导乡村产业健康可持续发展;持续关注光伏发电、扶贫车间的运行情况,进行有效管理,确保正常运行。

### (3) 制订沙坡振兴规划,有序开展人居环境整治。

### (4) 开展志智双扶工作,助力沙坡人才振兴。

## 3、子公司诚通凯胜乡村振兴项目亮点纷呈

在国家乡村振兴战略背景下,诚通凯胜持续发力,在充分调研的基础上设计、编制了乡村振兴方案,并以此为蓝本,在浙江嘉兴等地建设了多条乡村振兴精品线。2021 年由诚通凯胜设计并施工的美丽乡村精品线中,平湖市钟埭街道“钟溪棹歌·隐世田园”美丽乡村精品线、海宁市袁花镇“花溪侠影”美丽乡村精品线获得 2021 年嘉兴市乡村振兴精品线评比一等奖;“海宁市长安‘花漾年华风情线’提升建设 EPC 项目”荣获嘉兴市美丽乡村精品线评比二等奖。未来,诚通凯胜将在继续挖掘乡愁文化的同时,以数字技术赋能乡村振兴,建设联通乡村治理、资源管理、村民服务、产业运营等环节的信息技术平台,推出“智慧乡村”信息化治理、“云上吾乡”农产品电商等平台,通过资源导入激活乡村经济,真正打造城乡融合共富共美的产业带。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	控股股东泰格林纸	在其为本公司第一大股东或对本公司拥有实质控制权期间，不得以任何方式直接或间接从事与本公司现在或将来主导产品、主营业务相同或相类似且构成实质性竞争的业务或活动；并将督促其所属全资子公司、控股子公司以及实际受其或其所属全资子公司、控股子公司控制的企业不得以任何方式直接或间接从事与本公司现在或将来主导产品、主营业务相同或相类似且构成实质性竞争的业务或活动；不利用其在本公司的控股地位及控制关系进行损害、侵占、影响公司其他股东特别是中小股东利益的经营行为。	2004年承诺，长期	否	是
	解决关联交易	泰格林纸	如出现不可避免的关联交易，将依照市场原则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行有关关联交易，以维护本公司及全体股东的利益，泰格林纸将不利用其在本公司中的控股或第一大股东的地位谋取不正当利益。	2004年承诺，长期	否	是
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	实际控制人诚通集团	1. 诚通集团及其控制的其他企业所从事的业务均不与岳阳林纸构成实质性同业竞争。2. 若诚通集团获得有关与岳阳林纸主营业务相同或类似的业务机会，那么诚通集团将尽其最大努力，使该等业务机会具备转移给岳阳林纸的条件（包括但不限于征得第三方同意），并优先提供给岳阳林纸。诚通集团获得业务机会并具备转移条件后，应及时通知岳阳林纸，岳阳林纸在双方同意的合理期限内，尽快根据公司章程的规定作出决定，并通知诚通集团是否接受诚通集团提供的业务机会。如果岳阳林纸在双方同意的合理期限内没有通知诚通集团，岳阳林纸被视为放弃对该业务机会的优先受让权。岳阳林纸放弃优先权后，诚通集团应将该等业务机会转让给无关联的第三方。3. 若诚通集团明确表示，其投资或者收购与岳阳林纸主营业务相同或相似的业务，系基于诚通集团的整体发展战略，并且诚通集团在投资或收购过程中，已做出可以向岳阳林纸转让该等业务的安排。在此情况下，诚通集团应在投资或收购该等业务之日起三年内，采取国家法律、法规及有关监管部门许可的方式（该方式应对岳阳林纸公平合理）将该等业务转让给岳阳林纸；若不能通过上述方式解决，诚通集团应将该等业务转让予无关联的第三方。4. 诚通集团不会利用对岳阳林纸的实际控制人地位及控制性影响进行损害岳阳林纸及其股东合法权益的经营行为。	2012年4月5日承诺，长期	否	是
与再融资相关	解决关联交易	诚通集团	1. 诚通集团将尽量减少和规范诚通集团及诚通集团控制的其他企业与岳阳林纸间的关联交易。2. 对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，保证按市场化原则和公允价格进行交易，	2012年4月5日承诺，长期	否	是



的承诺			不利用该类交易从事任何损害岳阳林纸及其股东利益的行为，并将督促岳阳林纸履行合法决策程序，按照《上海证券交易所股票上市规则》和《岳阳林纸股份有限公司章程》等的规定履行信息披露义务。3. 诚通集团将督促泰格林纸集团股份有限公司严格按照《公司法》等法律、法规、规范性文件及《岳阳林纸股份有限公司章程》的有关规定依法行使股东权利或者董事权利，在岳阳林纸股东大会以及董事会对有关涉及诚通集团及诚通集团控制的其他企业事项的关联交易进行表决时，履行回避表决义务。4. 诚通集团及诚通集团控制的其他企业和岳阳林纸就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。			
与再融资相关的承诺	解决关联交易	泰格林纸	1、泰格林纸集团将尽量减少和规范泰格林纸集团及泰格林纸集团控制的其他企业与岳阳林纸间的关联交易。2、对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，保证按市场化原则和公允价格进行交易，不利用该类交易从事任何损害岳阳林纸及其股东利益的行为，并将督促岳阳林纸履行合法决策程序，按照《上海证券交易所股票上市规则》和《岳阳林纸股份有限公司章程》等的规定履行信息披露义务。3、泰格林纸集团将严格按照《公司法》等法律、法规、规范性文件及《岳阳林纸股份有限公司章程》的有关规定依法行使股东权利或者董事权利，在岳阳林纸股东大会以及董事会有关涉及泰格林纸集团事项的关联交易进行表决时，履行回避表决义务。4、泰格林纸集团及泰格林纸集团控制的其他企业和岳阳林纸就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。	2012年4月承诺，长期	否	是
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	诚通集团	诚通集团承诺在梳理、整合集团内部同业竞争的业务时，将充分尊重上市公司的独立经营自主权，保证不侵害上市公司及其股东尤其是中小股东的合法权益。诚通集团不会利用其对上市公司的控制关系进行损害上市公司及其全体股东利益的经营行为。上述各项承诺在诚通集团作为上市公司实际控制人期间持续有效。	2015年12月1日承诺，长期	否	是
与再融资相关的承诺	其他	泰格林纸、中国纸业、诚通集团	岳阳林纸已在《岳阳林纸股份有限公司关于2015年度非公开发行股票之房地产业务专项自查报告》中如实披露了公司及下属子公司在报告期内（2013年1月1日至2015年12月31日）商品房开发项目自查情况，包括是否存在土地闲置、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为、是否因上述违法违规行为被行政处罚或正在被（立案）调查的情况。如岳阳林纸及其下属子公司因存在未披露的土地闲置、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为，并因此给公司和投资者造成损失的，本公司将按照有关法律法规的规定及证券监管部门的要求承担赔偿责任。	2016年3月24日承诺，长期	否	是
与再融资相关的承诺	其他	泰格林纸、中国纸业、诚通集团	不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。	2016年3月24日承诺，长期	否	是

(二) 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

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

三、违规担保情况

适用  不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注五、30 的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

① 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		6,955,751.28	6,955,751.28
一年内到期的非流动负债	528,774,583.07	1,964,973.04	530,739,556.11
租赁负债		4,990,778.24	4,990,778.24

② 本公司 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额为 7,515,030.52 元，将其按首次执行日增量借款利率折现的现值为 6,955,751.28 元，折现后的金额与首次执行日计入资产负债表的与原经营租赁相关的租赁负债的差额为 0 元。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.35%。

③ 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

A. 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

B. 公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

C. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

D. 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

E. 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

F. 首次执行日前发生租赁变更的,公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同,公司采用简化方法,不确认使用权资产和租赁负债,自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

4) 对公司作为出租人的租赁合同,自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

5) 对首次执行日前已存在的售后租回交易的处理

对首次执行日前已存在的售后租回交易,公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。

对首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易,公司作为卖方(承租人)按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理,并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。

对首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易,公司作为卖方(承租人)按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理,并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

(2) 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》(以下简称解释第 14 号)。

公司对 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至解释第 14 号施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同进行追溯调整,累计影响数调整 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。该调整事项对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	调整影响	2021 年 1 月 1 日
在建工程	873,866,419.21	-532,632,253.95	341,234,165.26
无形资产	636,523,314.08	532,632,253.95	1,169,155,568.03

(3) 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定,该项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

本公司本期无会计估计变更。

## (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

## (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

## (四) 其他说明

适用 不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	135
境内会计师事务所审计年限	4
境外会计师事务所名称	-
境外会计师事务所报酬	-
境外会计师事务所审计年限	-

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	30
财务顾问	-	-
保荐人	-	-

## 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司第七届董事会第三十七次会议、2022 年第一次临时股东大会审议批准，公司续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度财务审计机构及内控审计机构，详见公司 2021 年 10 月 28 日披露的《岳阳林纸股份有限公司关于续聘天健

会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度财务审计机构及内控审计机构的公告》。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### （一）导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### （二）公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### （三）面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

因 2020 年发生控股股东非经营性资金占用，湖南证监局 2021 年 7 月对公司及控股股东泰格林纸采取出具警示函措施，对公司董事长叶蒙、总经理李战、财务总监钟秋生、董事会秘书易兰锴采取监管谈话措施；上海证券交易所于 2021 年 12 月对泰格

林纸、岳阳林纸及有关责任人予以通报批评。公司已进行了规范整改，采取有效措施，切实提高规范运作水平，严格履行信息披露义务。详见公司 2021 年 7 月 17 日《岳阳林纸股份有限公司关于收到湖南证监局行政监管措施决定书的公告》、2021 年 5 月 28 日《岳阳林纸股份有限公司关于 2020 年度资金期间占用情况及整改情况的公告》。

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十二、重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

(1) 经 2019 年 4 月公司 2018 年年度股东大会审议批准，公司继续与诚通财务签订了《金融服务协议》，有效期仍为三年。

报告期末，公司在诚通财务有限责任公司的存款余额为 17,934.36 万元，借款余额为 1 亿元。

(2) 经 2020 年 12 月公司第七届董事会第二十六次会议、2021 年 3 月公司 2021 年第一次临时股东大会审议批准，公司与中国纸业投资有限公司续签了《中国纸业投资有限公司与岳阳林纸股份有限公司关联交易框架协议》，中国纸业投资有限公司及其控股子公司与公司及其控股子公司在日常经营中，相互提供产品或服务，包括但不限于煤炭供应、浆板、化工品、备品备件、采购服务、材料等。协议有效期自协议生效之日起三年。

报告期内，中国纸业投资有限公司及其控股子公司与公司及其控股子公司之间发生的关联交易情况详见下表。

(3) 经 2020 年 12 月公司第七届董事会第二十六次会议、2021 年 3 月公司 2021 年第一次临时股东大会审议批准，公司与控股股东泰格林纸集团股份有限公司续签了

《供应商品及服务框架协议》，协议约定泰格林纸集团股份有限公司与公司在生产经营活动中互相提供对方需求的产品及服务，双方在向对方提供产品和服务时，包括泰格林纸集团及其子公司或本公司及其子公司，协议有效期自协议生效之日起三年。

报告期内，泰格林纸及其子公司与公司及控股子公司之间发生的关联交易情况详见下表。

### 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
湖南骏泰新材料科技有限责任公司	母公司的全资子公司	购买商品	浆板、蒸汽	市场价	20,752,971.32	0.34
湖南洞庭白杨林纸有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	木材	市场价	2,535,481.25	0.04
泰格林纸集团股份有限公司	控股股东	购买商品	浆板、木片、煤炭	市场价	738,354,090.21	11.93
中轻国泰机械有限公司	其他	购买商品	劳务、材料	市场价	19,987,370.30	0.32
岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	母公司的全资子公司	购买商品	运费	市场价	192,169.81	0.00
岳阳市洪家洲社区管理中心有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	绿化工程	市场价	944,132.08	0.02
中国纸业投资有限公司	控股股东	购买商品	浆板、化学品	市场价	188,653,612.03	3.05
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	联营公司	购买商品	材料	市场价	54,225,962.30	0.88
珠海金鸡化工有限公司	集团兄弟公司	购买商品	材料	市场价	1,722,447.48	0.03
珠海华丰纸业有限公司	集团兄弟公司	购买商品	浆板	市场价	5,029,952.34	0.08
湖南诚通天岳环保科技有限公司		购买商品	污水处理服务、原材料	市场价	68,198,988.99	1.10
中冶美利云产业投资股份有限公司	集团兄弟公司	购买商品	纸产品	市场价	312,261.66	0.01
中冶纸业银河有限公司	集团兄弟公司	购买商品	纸产品	市场价	863,544.08	0.01
湖南天翼供应链有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	运费、铝酸钙粉、钢材	市场价	2,230,888.45	0.04
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	集团兄弟公司	购买商品	电、材料	市场价	1,982,838.66	0.03
湖南骏泰新材料科技	集团兄弟公	销售商品	材料、建安	市场价	353,051,607.93	5.26



有限责任公司	司		劳务、污水处理服务			
中国纸业投资有限公司	控股股东	销售商品	纸产品、浆产品	市场价	40,846,484.12	0.61
湖南永州飞翔物资产业有限责任公司		销售商品	建安劳务	市场价	11,178,347.00	0.17
泰格林纸集团股份有限公司	控股股东	销售商品	纸产品、木片、建安劳务	市场价	24,181,143.56	0.36
沅江纸业有限责任公司	母公司的全资子公司	销售商品	建安劳务	市场价	2,522.12	0.00
中轻国泰机械有限公司	其他	销售商品	水、电、汽、材料	市场价	130,185.07	0.00
岳阳市洪家洲社区管理中心有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	水、电、汽	市场价	30,959.61	0.00
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	联营公司	销售商品	水、电、汽	市场价	6,964,571.45	0.10
岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	母公司的全资子公司	销售商品	建安劳务	市场价	270,102.03	0.00
中冶美利云产业投资股份有限公司	集团兄弟公司	销售商品	纸产品, 建安劳务	市场价	17,319,092.69	0.26
广东冠豪高新技术股份有限公司	集团兄弟公司	销售商品	纸产品、技术服务	市场价	335,793.99	0.01
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	集团兄弟公司	销售商品	污水处理服务、建安劳务	市场价	4,281,438.34	0.06
湛江冠豪纸业业有限公司	集团兄弟公司	销售商品	纸产品	市场价	247,210.27	0.00
湖南天翼供应链有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	纸产品、化工品、印刷费	市场价	104,194,027.02	1.57
湖南诚通天岳环保科技有限公司	集团兄弟公司	销售商品	水电气及材料销售、服务费、印刷费	市场价	25,270,033.25	0.38
中国诚通生态有限公司	集团兄弟公司	销售商品	化工品	市场价	205,768.14	0.00
合计				/	1,694,495,997.55	/
大额销货退回的详细情况					不适用	
关联交易的说明	公司对2021年度与关联方之间的日常关联交易金额进行了预计, 并经公司第七届董事会第二十九次会议、2020年年度股东大会审议批准; 经公司第七届董事会第三十五次会议审议批准, 公司部分调整了2021年度日常关联交易预计。					

## (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用  不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

(1) 经 2020 年 12 月召开的第七届董事会第二十六次会议审议通过，为进一步优化岳阳分公司浆料结构，扩大化机浆产能，降低浆料成本，提高系统效应，同意与沅江纸业有限责任公司签订《资产转让协议》，以评估值 8,045.92 万元为计价依据购买其化机浆生产线。报告期内开展了搬迁前期工作。

(2) 经 2021 年 7 月 21 日公司第七届董事会第三十二次会议审议批准，公司以协议转让方式，将全资子公司湖南诚通天岳环保科技有限公司 51%股权转让至中国诚通生态有限公司，价款为 3,605.70 万元。

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三)共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2017 年 8 月 25 日，经公司第六届董事会第二十五次会议审议批准，公司全资子公司诚通凯胜、恒泰公司与中国纸业合资设立宁波诚胜生态建设有限公司，该公司注册资本 8,000 万元人民币，股权结构为：中国纸业 51%，诚通凯胜 35%，恒泰公司 14%，详见 2017 年 8 月 26 日《岳阳林纸关于全资子公司与中国纸业设立合资公司的关联交易公告》。2021 年 10 月，诚通凯胜、恒泰公司、中国纸业与诚通建投有限公司签订协议，转让诚通凯胜持有的宁波诚胜生态建设有限公司的 29%股权、恒泰公司持有的 14%的股权至诚通建投有限公司，根据评估机构出具的《资产评估报告》，宁波诚胜生态建设有限公司净资产评估值为 78.67 万元，转让价款分别为 51.46 万元和 22.49

万元，处置损益-1,171.69 万元。处置完成后，诚通凯胜持有宁波诚胜生态建设有限公司的 6%股权。

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (四)关联债权债务往来

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中国纸业投资有限公司	控股股东				10,000.00		10,000.00
合计					10,000.00		10,000.00
关联债权债务形成原因		中国纸业以向公司提供1亿元借款，利率不高于市场价格。					
关联债权债务对公司的影响		无影响。					

#### (五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

##### 1. 存款业务

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	

诚通财务有限责任公司	同受中国诚通控制	-	0.385-1.265%	12,748.69	423,111.30	417,925.63	17,934.36
合计	/	/	/	12,748.69	423,111.30	417,925.63	17,934.36

## 2. 贷款业务

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
诚通财务有限责任公司	集团兄弟公司	10,000.00	3.85		10,000.00		10,000.00
合计	/	/	/		10,000.00		10,000.00

## 3. 授信业务或其他金融业务

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
诚通财务有限责任公司	集团兄弟公司	综合授信	100,000.00	10,000.00

## 4. 其他说明

适用  不适用

### (六)其他

适用  不适用

截止报告期末，控股股东泰格林纸及其子公司骏泰新材料向本公司及子公司提供贷款担保余额为 34.60 亿元；直接控制人中国纸业向本公司及子公司提供贷款担保余额为 15.57 亿元。

### 十三、重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

##### 1、托管情况

适用 不适用

##### 2、承包情况

适用 不适用

##### 3、租赁情况

适用 不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															0
公司及其子公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															43,900
报告期末对子公司担保余额合计（B）															61,803
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）															61,803
担保总额占公司净资产的比例（%）															7.03
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															12,500
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															0
上述三项担保金额合计（C+D+E）															12,500
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															不适用
担保情况说明							经公司2020年年度股东大会、第七届董事会第三十三次会议审议通过，公司2021年度为各子公司银行授信提供保证担保的额度为 218,400 万元，其中：茂源林业 38,000 万元，双阳高科6,500 万元，诚通凯胜160,000 万元，中纸宏泰6,000 万元，森海碳汇7,900万元。								

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**

**1. 委托理财情况**

**(1) 委托理财总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托理财情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2. 委托贷款情况**

**(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

### 3. 其他情况

适用 不适用

#### (四) 其他重大合同

适用 不适用

1、2020年1月，诚通凯胜、中能领航资产投资有限公司、宁波市城建设计研究院有限公司联合体中标宁波市奉化区东部门户区建设指挥部2020年度重大市政项目。本项目总投资约20亿元。中标价：设计费投标报价费率为65.00%；工程费用总价浮动率为-7.00%。截止报告期末，完成工程量41,167.06万元。

2、2020年5月，诚通凯胜与中铁七局集团有限公司组成的联合体中标悦容公园南苑施工总承包项目，中标价：356,758,009.70元。截止报告期末已完工。

3、2020年12月，诚通凯胜中标郑州大河村国家考古遗址公园项目景观绿化（一期）工程施工项目，中标价：人民币199,082,720.24元。截止报告期末，完成工程量10,370万元。

4、2020年12月，浙江广川工程咨询有限公司（联合体牵头单位）和诚通凯胜生态组成的联合体中标镇海区海岸带生态修复及海塘安澜（一期）工程设计施工总承包（EPC）项目，中标价：762,676,563元。截止报告期末，完成工程量8,030.16万元。

5、2021年2月，诚通凯胜和宁波市城建设计研究院有限公司组成的联合体中标奉化区2021年度重点市政道路合作商项目，中标价：项目总投资约8.8亿元。诚通凯胜生态负责该项目的工程部分，下浮前工程费用约6亿元，工程费用总价浮动率为-9%。截止报告期末，完成工程量33,305.46万元。

6、2021年8月，诚通凯胜中标郑州大河村国家考古遗址公园项目景观绿化（二期）工程施工项目，中标价：人民币21,759.01万元。截止报告期末，完成工程量5,000万元。

7、2021年1月，茂源林业中标岳阳市君山区扩绿提质项目，中标金额：61,109.88万元，施工费按施工图预算并根据招标文件规定的综合单价下浮7%。截至报告期末，与业主签订了协议，完成施工图及预算，明确了具体实施目标。

#### 十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用



2021 年 12 月 30 日，公司收到控股股东泰格林纸的通知，泰格林纸以其所持公司部分 A 股股票为标的面向专业机构投资者非公开发行的可交换公司债券已发行完成。债券简称为“21 泰格 EB”，实际募集资金 8 亿元，债券期限为 3 年，初始换股价格 9.90 元/股；票面利率 0.7%，在债券存续期内固定不变。换股期限自本期债券发行结束之日起满 6 个月后的第 1 个交易日起至本期债券摘牌日前一个交易日止，即 2022 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 29 日止。详见公司于 2021 年 12 月 31 日发布的《岳阳林纸股份有限公司关于控股股东非公开发行可交换公司债券发行完成的公告》。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份						35,835,000	35,835,000	35,835,000	1.99
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股						35,835,000	35,835,000	35,835,000	1.99
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股						35,835,000	35,835,000	35,835,000	1.99
二、无限售条件流通股	1,805,053,109	100.00				-36,435,000	-36,435,000	1,768,618,109	98.01
1、人民币普通股	1,805,053,109	100.00				-36,435,000	-36,435,000	1,768,618,109	98.01
三、股份总数	1,805,053,109	100.00				-600,000	-600,000	1,804,453,109	100.00

##### 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2021年6月，公司完成向283名激励对象首次授予限制性股票3,553.50万股，此部分股票由无限售条件流通股变更为有限售条件流通股。详见公司于2021年6月17日披露的《岳阳林纸股份有限公司关于完成股份性质变更暨2020年限制性股票激励计划权益授予的进展公告》。

激励对象嵇昊先生因工作调整原因离职，2021年11月，公司对其持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票60万股予以回购注销，详见公司于2021年11月19日披露的《岳阳林纸股份有限公司关于股权激励限制性股票回购注销的实施公告》。

2021年12月，公司完成向刘建国授予限制性股票90.00万股，此部分股票由无限售条件流通股变更为有限售条件流通股。详见公司于2021年12月31日披露的《岳阳林纸股份有限公司关于2020年限制性股票激励计划暂缓授予部分的股票授予结果公告》。

### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

报告期内回购注销60万股股份，导致公司总股本减少0.03%；回购专户内的3,583.50万股股票授予激励对象，导致公司每股收益略微减少，但几乎无影响。

### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：万股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
公司284名限制性股票激励对象	0	60.00	3,643.50	3,583.50	授予限制性股票	-
合计	0	60.00	3,643.50	3,583.50	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

## （二）公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

## （三）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

### （一）股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	86,047
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	86,660
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	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(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
泰格林纸集团股份有 限公司	-145,000,000	361,424,101	20.03	0	质押	45,000,000	国有法人
中国纸业投资有限公司	0	260,000,000	14.41	0	无	0	国有法人
泰格林纸集团股份有 限公司—泰格林纸集团股 份有限公司2021年面向 专业投资者非公开发 行可交换公司债券质 押专户	145,000,000	145,000,000	8.04	0	质押	145,000,000	国有法人
刘建国	-20,303,271	67,446,729	3.74	900,000	质押	43,400,000	境内自然人
山东省国有资产投资 控股有限公司	0	32,500,000	1.80	0	无	0	国有法人
陆斌	6,774,818	16,519,782	0.92	0	无	0	境内自然人
民生证券股份有限公 司	-17,078,285	8,991,995	0.50	0	无	0	境内非国有 法人

康育红	8,950,000	8,950,000	0.50	0	无	0	境内自然人
王建飞	7,720,000	7,720,000	0.43	0	无	0	境内自然人
中国建设银行股份有限公司—信达澳银新能源产业股票型证券投资基金	6,446,400	6,446,400	0.36	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
泰格林纸集团股份有限公司	361,424,101			人民币普通股	361,424,101		
中国纸业投资有限公司	260,000,000			人民币普通股	260,000,000		
泰格林纸集团股份有限公司—泰格林纸集团股份有限公司2021年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券质押专户	145,000,000			人民币普通股	145,000,000		
刘建国	66,546,729			人民币普通股	66,546,729		
山东省国有资产投资控股有限公司	32,500,000			人民币普通股	32,500,000		
陆斌	16,519,782			人民币普通股	16,519,782		
民生证券股份有限公司	8,991,995			人民币普通股	8,991,995		
康育红	8,950,000			人民币普通股	8,950,000		
王建飞	7,720,000			人民币普通股	7,720,000		
中国建设银行股份有限公司—信达澳银新能源产业股票型证券投资基金	6,446,400			人民币普通股	6,446,400		
前十名股东中回购专户情况说明	前十名股东中无回购专户						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国纸业投资有限公司为泰格林纸集团股份有限公司的控股股东，泰格林纸为本公司控股股东，刘建国为本公司全资子公司诚通凯胜的董事长。泰格林纸将其持有的公司14,500万股股份质押给其非公开发行可交换公司债券的受托管理人中信证券股份有限公司，并将该部分股票划转至泰格林纸开立的“泰格林纸集团股份有限公司—泰格林纸集团股份有限公司2021年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券质押专户”，用于保障本次可交换公司债券持有人交换标的股票和债券本息按照约定如期足额兑付。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	公司无优先股股东						

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	叶蒙	100	2023年6月	40	详见公司于2021年1月4日披露的《岳

			2024 年 6 月	30	阳林纸股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）》中的“第八章 限制性股票的授予与解除限售条件”之“二、限制性股票的解除限售条件”
			2025 年 6 月	30	
2	李战	90	2023 年 6 月	36	同上
			2024 年 6 月	27	
			2025 年 6 月	27	
3	马东	60	2023 年 6 月	24	同上
			2024 年 6 月	18	
			2025 年 6 月	18	
4	钟秋生	60	2023 年 6 月	24	同上
			2024 年 6 月	18	
			2025 年 6 月	18	
5	易兰锴	60	2023 年 6 月	24	同上
			2024 年 6 月	18	
			2025 年 6 月	18	
6	赵庆义	60	2023 年 6 月	24	同上
			2024 年 6 月	18	
			2025 年 6 月	18	
7	尤昌善	60	2023 年 6 月	24	同上
			2024 年 6 月	18	
			2025 年 6 月	18	
8	吴登峰	40	2023 年 6 月	16	同上
			2024 年 6 月	12	
			2025 年 6 月	12	
9	陈建	40	2023 年 6 月	16	同上
			2024 年 6 月	12	
			2025 年 6 月	12	
10	朱志辉	40	2023 年 6 月	16	同上
			2024 年 6 月	12	
			2025 年 6 月	12	
上述股东关联关系或一致行动的说明		以上股东均为公司首次限制性股票激励对象。			

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用  不适用

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1 法人

适用  不适用

名称	泰格林纸集团股份有限公司
单位负责人或法定代表人	叶蒙
成立日期	1990-03-13
主要经营业务	纸浆、机制纸及纸板制造；造纸机械制造、安装及技术开发、服务；林化产品的研究开发、生产、销售；五金、交电、化工原料及产品（不含危险化学品及监控品）、建筑材料、装饰材料、日用杂品销售；经营商品和技术的进出口业务；煤炭销售；石油及制品、其他化工产品（不含危险化学品及监控品）批发；港口装卸及物资中转服务（不含运输）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
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
其他情况说明	无

##### 2 自然人

适用  不适用

##### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

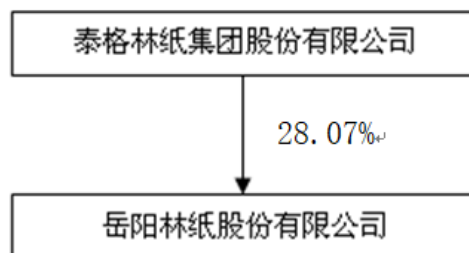
适用  不适用

##### 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用  不适用

##### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用  不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用  不适用

名称	中国诚通控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	朱碧新
成立日期	1998-01-22
主要经营业务	资产经营管理；受托管理；兼并收购；投资管理及咨询；物流服务；进出口业务；金属材料、机电产品、化工原料及化工产品（不含危险化学品）、黑色金属矿产品、有色金属材料及矿产品、焦炭、建材、天然橡胶、木材、水泥、汽车的销售；五金交化、纺织品、服装、日用品、文化体育用品的销售；林浆纸生产、开发及利用。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	控股中国诚通发展有限公司（HK，00217）、广东冠豪高新技术股份有限公司（600433.SH）、中冶美利云产业投资股份有限公司（000815.SZ）、中储发展股份有限公司（600787.SH）、港中旅华贸国际物流股份有限公司（603128.SH）等上市公司。参股中国远洋、中海科技、中国通号、中国国际金融、东兴证券等多家境内外上市公司。
其他情况说明	无

### 2 自然人

适用  不适用

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

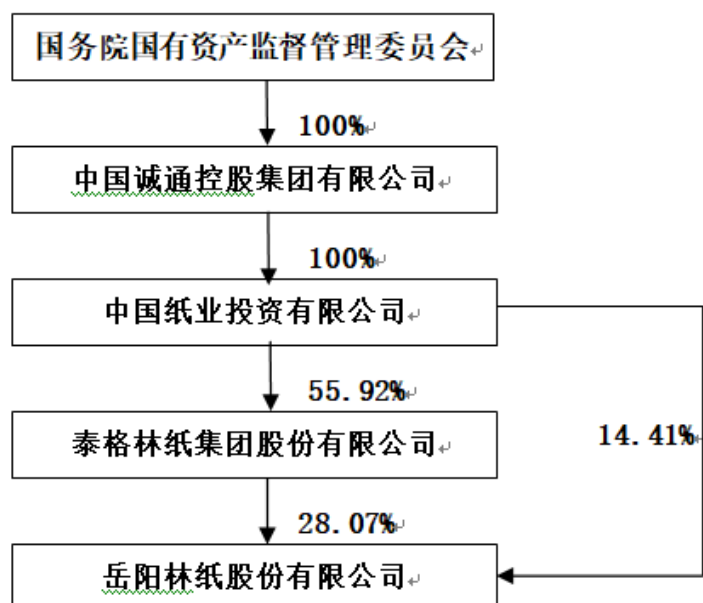
适用  不适用

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 6 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

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

## 五、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%以上

适用 不适用



## 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

法人 股东 名称	单位负 责人或 法定代 表人	成立日期	组织机构 代码	注册资 本	主要经营业务或管理活动等情况
中国 纸业 投资 有限 公司	黄欣	1988-09-16	91110000100008907C	503,300	林浆纸生产、开发及利用；重要工业品生产资料的投资开发；金属材料、建筑材料、木材、水泥、化轻原料（危险化学品除外）及其制品、服装、纸张、橡胶、轮胎、机电产品、电线、电缆、汽车、苜蓿草、饲料、饲料添加剂的销售；进出口贸易；与物资开发有关的技术咨询、技术服务；煤炭、焦炭批发、零售；市场营销策划；销售食品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
情况 说明	中国纸业持有本公司控股股东泰格林纸 55.92%的股份，并直接持有本公司 14.41%股份，为本公司直接控制人。				

## 七、股份限制减持情况说明

□适用 √不适用

## 八、股份回购在报告期的具体实施情况

□适用 √不适用

## 第八节 优先股相关情况

□适用 √不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

天健审〔2022〕2-38号

岳阳林纸股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了岳阳林纸股份有限公司(以下简称岳阳林纸公司)财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,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,公允反映了岳阳林纸公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况,以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、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,我们独立于岳阳林纸公司,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。

### 三、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。

## （一）商誉减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五 30 及附注七 28。

截至 2021 年 12 月 31 日，岳阳林纸公司商誉账面原值为人民币 51,609.67 万元，减值准备为人民币 2,147.61 万元，账面价值为人民币 49,462.06 万元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，岳阳林纸公司管理层（以下简称管理层）对商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额较大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行；

（2）结合资产组前期盈利预测情况与实际实现情况的差异等，检查预测期现金流量预测的合理性；

（3）了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

（4）评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

（5）评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划等相符；

（6）测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

（7）测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

（8）检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）工程收入确认

## 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五 38 及附注七 61。

岳阳林纸公司全资子公司诚通凯胜生态建设有限公司（以下简称诚通凯胜公司）的营业收入主要来自于工程施工业务。2021 年度，诚通凯胜公司营业收入金额为 171,533.46 万元，占岳阳林纸公司营业收入项目的 21.88%。

诚通凯胜公司提供建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已完成工作量占总工程量的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司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。在确定履约进度时，管理层需要对工程承包合同的已完成工作量、预计总成本作出合理估计。

由于营业收入是岳阳林纸公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，工程收入确认涉及重大管理层判断。因此，我们将工程收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对工程收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查工程承包合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法（包括判断履约义务是在某一时段内履行以及采用已完成工作量占总工程量的比例确定履约进度）是否适当；

(3) 以抽样方式检查与实际发生工程成本相关的支持性文件，包括采购合同、采购发票、入库单、进度确认单；

(4) 检查监理报告、进度确认单、客户结算单等外部证据，并对工程项目实施现场检查，与工程管理部门、监理公司和客户方等讨论已完成的工作量，评价管理层确定的履约进度的合理性，测试管理层按履约进度确认收入的计算是否准确；

(5) 选取施工合同样本，检查管理层确定已完成工作量和预计总成本的相关依据是否合理恰当，对施工合同收入和成本变化原因进行了解并关注是否存在管理层偏颇的可能；

(6) 对资产负债表日前后发生的工程成本实施截止测试，评价工程成本是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

#### **五、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，管理层负责评估岳阳林纸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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

岳阳林纸公司治理层（以下简称治理层）负责监督岳阳林纸公司的财务报告过程。

#### **六、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：

（一）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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 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，就可能对岳阳林纸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岳阳林纸公司不能持续经营。

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

(六) 就岳阳林纸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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘钢跃

（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：黄湘伟

二〇二二年三月十七日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：岳阳林纸股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		865,588,147.30	895,684,690.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		729,654,371.68	610,512,873.23
应收款项融资		500,210,833.38	309,904,208.88
预付款项		152,462,393.66	222,217,272.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		570,291,832.80	577,229,662.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,342,391,245.50	5,383,657,650.03
合同资产		1,771,654,755.03	1,567,398,036.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		62,515,440.20	7,611,200.35
其他流动资产		52,485,106.99	49,188,417.24
流动资产合计		10,047,254,126.54	9,623,404,011.57
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		450,795,191.75	163,369,239.65
长期股权投资		60,740,342.70	32,558,022.08
其他权益工具投资		47,202.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,010,942.99	
固定资产		3,845,290,554.85	3,927,383,067.75
在建工程		236,426,549.46	873,866,419.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,528,602.46	
无形资产		1,185,772,716.41	636,523,314.08

开发支出			
商誉		494,620,642.21	516,096,726.24
长期待摊费用		13,475,181.22	10,349,533.49
递延所得税资产		51,242,048.68	38,466,106.34
其他非流动资产		57,457,334.68	7,892,342.64
非流动资产合计		6,405,407,309.41	6,206,504,771.48
资产总计		16,452,661,435.95	15,829,908,783.05
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,220,476,020.12	2,135,975,477.88
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		252,913,953.57	219,409,058.43
应付账款		1,695,236,496.77	1,527,026,377.84
预收款项			
合同负债		424,374,679.18	379,695,626.01
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		24,040,165.34	32,048,306.99
应交税费		110,278,540.78	123,324,866.69
其他应付款		235,727,004.38	258,656,449.17
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		719,557,742.93	528,774,583.07
其他流动负债		218,187,259.30	175,752,945.86
流动负债合计		5,900,791,862.37	5,380,663,691.94
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		1,632,033,042.68	1,707,224,974.75
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,327,057.57	
长期应付款		100,000,000.00	133,641,835.97
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		22,060,000.08	28,376,428.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,757,420,100.33	1,869,243,239.40



负债合计		7,658,211,962.70	7,249,906,931.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,804,453,109.00	1,805,053,109.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,564,040,630.24	5,543,437,971.73
减：库存股		180,418,038.10	183,165,498.10
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		304,997,410.83	285,230,673.39
一般风险准备			
未分配利润		1,260,384,954.36	1,107,391,222.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,753,458,066.33	8,557,947,479.01
少数股东权益		40,991,406.92	22,054,372.70
所有者权益（或股东权益）合计		8,794,449,473.25	8,580,001,851.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,452,661,435.95	15,829,908,783.05

公司负责人：李战 主管会计工作负责人：钟秋生 会计机构负责人：张高松

### 母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：岳阳林纸股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		292,866,557.36	624,639,751.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		314,128,953.81	196,142,949.44
应收款项融资		421,685,995.14	224,898,376.55
预付款项		137,932,952.98	196,549,921.08
其他应收款		3,327,364,874.63	3,088,020,212.87
其中：应收利息			
应收股利		51,940,000.00	50,000,000.00
存货		1,018,548,265.60	1,090,067,084.46
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		8,581,553.55	8,195,399.01
流动资产合计		5,521,109,153.07	5,428,513,694.44
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,592,121,230.16	2,445,769,675.73
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		3,622,305,401.87	3,692,077,175.96
在建工程		224,113,596.28	338,011,249.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		611,816,495.78	631,016,236.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,233,124.72	5,908,502.92
递延所得税资产		28,271,788.82	21,351,544.09
其他非流动资产		34,504,521.38	7,378,342.64
非流动资产合计		7,123,366,159.01	7,141,512,727.35
资产总计		12,644,475,312.08	12,570,026,421.79
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,682,050,977.04	1,735,158,703.16
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		225,293,953.57	199,409,058.43
应付账款		317,435,045.51	307,536,467.52
预收款项			
合同负债		200,249,700.62	266,149,151.41
应付职工薪酬		14,950,218.08	17,007,652.69
应交税费		11,799,757.21	30,762,097.16
其他应付款		171,347,114.11	67,413,932.94
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		683,273,791.51	528,774,583.07
其他流动负债		26,092,461.08	34,653,739.82
流动负债合计		3,332,493,018.73	3,186,865,386.20
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,250,411,695.46	1,376,730,891.42
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		100,000,000.00	133,641,835.97
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		22,060,000.08	28,376,428.68

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,372,471,695.54	1,538,749,156.07
负债合计		4,704,964,714.27	4,725,614,542.27
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,804,453,109.00	1,805,053,109.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,747,510,218.07	4,726,907,559.56
减：库存股		180,418,038.10	183,165,498.10
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		304,997,410.83	285,230,673.39
未分配利润		1,262,967,898.01	1,210,386,035.67
所有者权益（或股东权益）合计		7,939,510,597.81	7,844,411,879.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,644,475,312.08	12,570,026,421.79

公司负责人：李战

主管会计工作负责人：钟秋生

会计机构负责人：张高松

## 合并利润表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		7,838,051,457.83	7,115,862,689.31
其中：营业收入		7,838,051,457.83	7,115,862,689.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,548,405,115.42	6,656,371,454.93
其中：营业成本		6,654,062,866.83	5,765,945,374.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		53,445,931.50	46,783,317.16
销售费用		119,504,456.41	307,799,894.87
管理费用		292,200,078.49	231,611,199.59
研发费用		248,151,621.79	239,475,216.59
财务费用		181,040,160.40	64,756,452.11
其中：利息费用		178,603,393.19	64,479,332.32
利息收入		12,696,928.12	7,389,997.01

加：其他收益		77,762,050.30	90,024,295.11
投资收益（损失以“-”号填列）		38,413,176.30	-6,819,384.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,432,886.57	3,138,147.40
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,842,979.70	16,087,807.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-55,666,091.39	-28,201,262.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-13,828.63	-23,112,866.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		339,298,669.29	507,469,823.33
加：营业外收入		16,078,891.50	18,517,364.16
减：营业外支出		6,909,762.32	14,590,649.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		348,467,798.47	511,396,537.53
减：所得税费用		46,351,520.87	97,087,888.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		302,116,277.60	414,308,648.66
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		302,116,277.60	414,308,648.66
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		298,079,243.38	414,308,648.66
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,037,034.22	
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		302,116,277.60	414,308,648.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总		298,079,243.38	414,308,648.66

额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		4,037,034.22	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.17	0.23
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.17	0.23

司负责人：李战

主管会计工作负责人：钟秋生

会计机构负责人：张高松

### 母公司利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入		5,349,323,761.18	4,879,020,812.75
减：营业成本		4,537,593,782.27	3,860,932,851.46
税金及附加		43,113,661.16	36,895,343.99
销售费用		97,533,387.45	271,248,392.83
管理费用		217,865,944.99	143,140,338.71
研发费用		173,945,224.06	164,807,149.20
财务费用		142,368,805.42	41,797,353.69
其中：利息费用		141,176,771.22	39,103,785.90
利息收入		13,674,193.83	5,061,987.12
加：其他收益		56,308,788.76	56,196,542.53
投资收益（损失以“-”号填列）		39,483,791.87	-7,914,027.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,432,886.57	586,203.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,695,346.45	-2,617,910.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-17,747,295.79	-2,168,672.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）			2,580,446.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		208,252,894.22	406,275,761.79
加：营业外收入		12,643,333.08	11,504,711.12
减：营业外支出		1,491,097.90	8,624,256.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		219,405,129.40	409,156,216.56
减：所得税费用		21,737,755.05	53,968,661.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		197,667,374.35	355,187,555.24
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		197,667,374.35	355,187,555.24
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		197,667,374.35	355,187,555.24
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：李战 主管会计工作负责人：钟秋生 会计机构负责人：张高松

#### 合并现金流量表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,866,938,372.78	5,991,982,478.40
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		32,652,359.43	19,440,897.15
收到其他与经营活动有关的现金		450,548,336.76	651,024,835.00
经营活动现金流入小计		7,350,139,068.97	6,662,448,210.55
购买商品、接受劳务支付的现金		5,451,226,943.04	4,247,116,753.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		529,224,872.06	498,285,421.30

支付的各项税费		355,310,401.32	313,974,500.70
支付其他与经营活动有关的现金		672,712,159.19	616,175,909.35
经营活动现金流出小计		7,008,474,375.60	5,675,552,584.75
经营活动产生的现金流量净额		341,664,693.37	986,895,625.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		739,497.00	
取得投资收益收到的现金		2,700,000.00	2,835,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,200.00	45,625,350.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		16,057,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		7,610,912.55	
投资活动现金流入小计		27,109,609.55	48,460,350.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		277,568,452.54	404,078,264.32
投资支付的现金			3,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,000,000.00	
投资活动现金流出小计		280,568,452.54	407,078,264.32
投资活动产生的现金流量净额		-253,458,842.99	-358,617,913.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		14,900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,900,000.00	
取得借款收到的现金		3,339,750,842.08	3,859,863,452.48
收到其他与筹资活动有关的现金		87,897,247.60	100,692,472.00
筹资活动现金流入小计		3,442,548,089.68	3,960,555,924.48
偿还债务支付的现金		3,118,917,394.65	4,297,073,627.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		295,027,271.31	266,252,103.75
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		76,734,048.53	76,281,727.58
筹资活动现金流出小计		3,490,678,714.49	4,639,607,458.64
筹资活动产生的现金流量净额		-48,130,624.81	-679,051,534.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-6,319,476.23	2,230,529.61
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		33,755,749.34	-48,543,292.43
加：期初现金及现金等价物余额		716,824,005.34	765,367,297.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		750,579,754.68	716,824,005.34

公司负责人：李战

主管会计工作负责人：钟秋生

会计机构负责人：张高松

## 母公司现金流量表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
----	----	--------	--------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,681,078,471.30	4,279,455,568.78
收到的税费返还		32,652,359.43	19,440,897.15
收到其他与经营活动有关的现金		109,468,759.77	467,575,008.24
经营活动现金流入小计		4,823,199,590.50	4,766,471,474.17
购买商品、接受劳务支付的现金		3,512,461,269.36	2,681,260,026.69
支付给职工及为职工支付的现金		417,548,726.51	377,482,260.27
支付的各项税费		258,744,629.68	211,874,399.87
支付其他与经营活动有关的现金		396,921,234.65	494,092,095.31
经营活动现金流出小计		4,585,675,860.20	3,764,708,782.14
经营活动产生的现金流量净额		237,523,730.30	1,001,762,692.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		36,057,000.00	
取得投资收益收到的现金		12,700,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,580,446.60
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		7,610,912.55	5,588,381.98
投资活动现金流入小计		56,367,912.55	8,168,828.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		153,387,648.42	215,100,530.84
投资支付的现金		145,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		298,387,648.42	215,100,530.84
投资活动产生的现金流量净额		-242,019,735.87	-206,931,702.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,515,350,842.08	3,279,271,430.80
收到其他与筹资活动有关的现金		87,897,247.60	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,603,248,089.68	3,379,271,430.80
偿还债务支付的现金		2,516,925,372.97	3,934,573,627.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		257,928,203.27	240,347,024.35
支付其他与筹资活动有关的现金		72,990,943.14	76,281,727.58
筹资活动现金流出小计		2,847,844,519.38	4,251,202,379.24
筹资活动产生的现金流量净额		-244,596,429.70	-871,930,948.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-6,319,476.23	2,230,529.61
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-255,411,911.50	-74,869,429.06
加：期初现金及现金等价物余额		456,855,184.20	531,724,613.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		201,443,272.70	456,855,184.20

公司负责人：李战

主管会计工作负责人：钟秋生

会计机构负责人：张高松



**合并所有者权益变动表**  
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	1,805,053,109.00				5,543,437,971.73	183,165,498.10			285,230,673.39		1,107,391,222.99		8,557,947,479.01	22,054,372.70	8,580,001,851.71
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,805,053,109.00				5,543,437,971.73	183,165,498.10			285,230,673.39		1,107,391,222.99		8,557,947,479.01	22,054,372.70	8,580,001,851.71
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-600,000.00				20,602,658.51	-2,747,460.00			19,766,737.44		152,993,731.37		195,510,587.32	18,937,034.22	214,447,621.54
(一)综合收益总额											298,079,243.38		298,079,243.38	4,037,034.22	302,116,277.60
(二)所有者投入和减少资本	-600,000.00				20,602,658.51	-2,747,460.00							22,750,118.51	14,900,000.00	37,650,118.51
1.所有者投入的普通股														14,900,000.00	14,900,000.00
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					22,750,118.51								22,750,118.51		22,750,118.51
4.其他	-600,000.00				-2,147,460.00	-2,747,460.00									
(三)利润分配									19,766,737.44		-145,085,512.01		-125,318,774.57		-125,318,774.57
1.提取盈余公积									19,766,737.44		-19,766,737.44				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配											-125,318,774.57		-125,318,774.57		-125,318,774.57

2021 年年度报告

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								3,146,569.02				3,146,569.02			3,146,569.02
2. 本期使用								3,146,569.02				3,146,569.02			3,146,569.02
(六) 其他															
四、本期末余额	1,804,453,109.00				5,564,040,630.24	180,418,038.10			304,997,410.83		1,260,384,954.36		8,753,458,066.33	40,991,406.92	8,794,449,473.25

项目	2020 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	1,397,733,148.00				5,950,757,932.73	183,165,498.10			249,711,917.87		844,814,893.49		8,259,852,393.99	22,054,372.70	8,281,906,766.69
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,397,733,148.00				5,950,757,932.73	183,165,498.10			249,711,917.87		844,814,893.49		8,259,852,393.99	22,054,372.70	8,281,906,766.69
三、本期增减变	407,319,961.00				-407,319,961.00				35,518,755.52		262,576,329.50		298,095,085.02		298,095,085.02

2021 年年度报告

动金额(减少以“—”号填列)														
(一)综合收益总额										414,308,648.66		414,308,648.66		414,308,648.66
(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								35,518,755.52		-99,332,224.29		-63,813,468.77		-63,813,468.77
1.提取盈余公积								35,518,755.52		-35,518,755.52		0.00		
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配										-63,813,468.77		-63,813,468.77		-63,813,468.77
4.其他														
(四)所有者权益内部结转	407,319,961.00													
1.资本公积转增资本(或股本)	407,319,961.00													
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								2,752,103.56				2,752,103.56		2,752,103.56
2.本期使用								2,752,103.56				2,752,103.56		2,752,103.56
(六)其他										-52,400,094.87		-52,400,094.87		-52,400,094.87

2021 年年度报告

四、本期期末余额	1,805,053,109.00			5,543,437,971.73	183,165,498.10			285,230,673.39		1,107,391,222.99		8,557,947,479.01	22,054,372.70	8,580,001,851.71
----------	------------------	--	--	------------------	----------------	--	--	----------------	--	------------------	--	------------------	---------------	------------------

公司负责人：李战

主管会计工作负责人：钟秋生

会计机构负责人：张高松

母公司所有者权益变动表  
2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,805,053,109.00				4,726,907,559.56	183,165,498.10			285,230,673.39	1,210,386,035.67	7,844,411,879.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,805,053,109.00				4,726,907,559.56	183,165,498.10			285,230,673.39	1,210,386,035.67	7,844,411,879.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-600,000.00				20,602,658.51	-2,747,460.00			19,766,737.44	52,581,862.34	95,098,718.29
（一）综合收益总额										197,667,374.35	197,667,374.35
（二）所有者投入和减少资本	-600,000.00				20,602,658.51	-2,747,460.00					22,750,118.51
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					22,750,118.51						22,750,118.51
4. 其他	-600,000.00				-2,147,460.00	-2,747,460.00					
（三）利润分配									19,766,737.44	-145,085,512.01	-125,318,774.57
1. 提取盈余公积									19,766,737.44	-19,766,737.44	
2. 对所有者（或股东）的分配										-125,318,774.57	-125,318,774.57
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											

2021 年年度报告

(六) 其他										
四、本期期末余额	1,804,453,109.00				4,747,510,218.07	180,418,038.10		304,997,410.83	1,262,967,898.01	7,939,510,597.81

项目	2020 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,397,733,148.00				4,839,152,249.57	183,165,498.10			249,711,917.87	997,612,873.83	7,301,044,691.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,397,733,148.00				4,839,152,249.57	183,165,498.10			249,711,917.87	997,612,873.83	7,301,044,691.17
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	407,319,961.00				-112,244,690.01				35,518,755.52	212,773,161.84	543,367,188.35
(一) 综合收益总额										355,187,555.24	355,187,555.24
(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					295,075,270.99				35,518,755.52	-99,332,224.29	231,261,802.22
1. 提取盈余公积									35,518,755.52	-35,518,755.52	
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-63,813,468.77	-63,813,468.77
3. 其他					295,075,270.99						295,075,270.99
(四) 所有者权益内部结转	407,319,961.00				-407,319,961.00						
1. 资本公积转增资本 (或股本)	407,319,961.00				-407,319,961.00						
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										-43,082,169.11	-43,082,169.11
四、本期期末余额	1,805,053,109.00				4,726,907,559.56	183,165,498.10			285,230,673.39	1,210,386,035.67	7,844,411,879.52

公司负责人：李战

主管会计工作负责人：钟秋生

会计机构负责人：张高松

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

岳阳林纸股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经《湖南省人民政府关于同意设立岳阳纸业股份有限公司的批复》(湘政函〔2000〕149号)批准,由泰格林纸集团股份有限公司(原名湖南省岳阳纸业集团有限责任公司,以下简称泰格林纸集团)作为主发起人,联合中国华融资产管理公司、湖南省造纸研究所、湖南轻工研究所、自然人王祥、黄亦彪共同发起设立的股份有限公司。于2000年9月28日在岳阳市市场监督管理局登记注册,总部位于湖南省岳阳市。公司现持有统一社会信用代码为914306007225877126的营业执照,截至2021年12月31日,公司注册资本180,445.31万元,股份总数180,445.31万股(每股面值1元),其中无限售条件流通股176,861.81万股,有限售条件流通股3,583.50万股。公司股票已于2004年5月25日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属制造业、房地产行业、园林施工企业。主要经营活动为纸浆、机制纸、纸制品、纸芯管专用胶塞、纤维素、化工产品的研发、化妆品的制造、生产和销售、污水处理技术及其应用,房地产的建造和销售、市政公用工程设计与施工、园林绿化服务、煤炭贸易及能源供应,碳汇产品开发及销售。

主要产品或提供的劳务:各类浆产品、林木资产、各类纸产品、房地产、市政公用工程设计与施工、园林绿化服务。

本财务报表业经公司2022年3月17日第八届董事会第四次会议批准对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司将湖南茂源林业有限责任公司(以下简称茂源林业)、永州湘江纸业有限责任公司(以下简称湘江纸业)、诚通凯胜生态建设有限公司(以下简称诚通凯胜)等8家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注八和九之说明。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

适用 不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

除房地产行业及园林施工行业以外，公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。房地产行业及园林施工行业的营业周期从房产及市政园林项目施工至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其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

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

##### 1、同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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

#### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用



## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 不适用

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 10. 金融工具

√适用 不适用

### 1、金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## **(2) 金融资产的后续计量方法**

### **1) 以摊余成本计量的金融资产**

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

### **2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资**

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

### **3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资**

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

### **4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

## **(3) 金融负债的后续计量方法**

### **1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

## 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

#### 4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5、金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

**(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具**

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	
其他应收款——合并范围内关联往来组合	应收合并财务报表范围内关联往来款项	

**(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产****1) 具体组合及计量预期信用损失的方法**

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

**2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表**

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
3 个月以内(含, 下同)	0
4-12 个月	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	50
5 年以上	80

**6、金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 公司具有抵销已确认金额

的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

## 14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 15. 存货

适用 不适用

### 1、存货的分类

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

房地产业：存货包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本。

## 2、发出存货的计价方法

非房地产行业：原材料、库存商品发出领用时采用月末一次加权平均法核算。

房地产行业：(1) 项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。(2) 开发产品按实际成本入账，发出开发产品按可售建筑面积平均法核算。(3) 公共配套设施按实际成本入账。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

## 3、存货可变现净值的确定依据

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

## 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。



## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

### 1、持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2) 出售极可能发生,即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一,导致非关联方之间的交易未能在一年内完成,且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的,继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别:(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件,公司针对这些条件已经及时采取行动,且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素;(2) 因发生罕见情况,导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售,公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的

划分条件。

## 2、持有待售的非流动资产或处置组的计量

### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 18. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### 1、 共同控制、重大影响的判断

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

### 2、 投资成本的确定

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

公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

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

#### 4、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

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

##### (2) 合并财务报表

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

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和

已出租的建筑物。

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

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2). 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25-40	5	2.375-3.80
机器设备(含电器设备)	年限平均法	10-25	5	3.80-9.5
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

## 24. 在建工程

适用  不适用

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 25. 借款费用

适用 不适用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

### 2、借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3、借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 26. 生物资产

适用 不适用

1、生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：（1）因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；（2）与其有关的经济利益很可能流入公司；（3）其成本能够

可靠计量时予以确认。

2、消耗性生物资产按成本计量。本公司消耗性生物资产主要为造纸用材林、园林工程用材林，根据林木的生产特点确定郁闭度。消耗性生物资产在郁闭后或者达到生产经营目的后发生的管护、抚育等后续支出进入当期损益。

3、收获或出售消耗性生物资产，采用综合加权平均法、蓄积量比例法结转成本。

4、资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注五之存货所述方法计提跌价准备。

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1、无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
非专利技术	12
土地使用权	50
PPP 项目收益权	12.5
软件	3-10



## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 32. 合同负债

### (1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

## 33. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合

收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 34. 租赁负债

适用 不适用

## 35. 预计负债

适用 不适用

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

## 36. 股份支付

√适用 □不适用

### 1、 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

#### (3) 修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改

减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 收入确认原则

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

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

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

的迹象。

### 收入计量原则

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

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

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

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

### 收入确认的具体方法

#### (1) 商品销售收入

公司主要销售纸、浆、木材等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港、取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

#### (2) 房地产销售收入

公司房地产销售属于属于在某一时点履行的履约义务。在开发产品已经完工并经相关管理部门验收合格，达到了销售合同约定的交付条件，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明时（通常收到销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排）确认销售收入的实现。

#### (3) 建筑工程施工收入

公司提供建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已完成工作量占

总工程量的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司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。

#### (4) 园林工程施工

工程提供园林施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已完成工作量占总工程量的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司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。

### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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、 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

1、政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### 2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

##### 5、政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供



贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

##### 1) 公司作为承租人

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

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

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

### 使用权资产

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

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

### 租赁负债

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

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

### 2) 公司作为出租人

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

### 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 售后租回

#### 1) 公司作为承租人

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

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

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

#### 2) 公司作为出租人

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

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

计处理。

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

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

##### 1、安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

##### 2、分部报告

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

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

##### 3、终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### 4、与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》		
公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》		

##### 其他说明

(1) 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注五 30 的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

① 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		6,955,751.28	6,955,751.28
一年内到期的非流动负债	528,774,583.07	1,964,973.04	530,739,556.11
租赁负债		4,990,778.24	4,990,778.24

② 本公司 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额为 7,515,030.52 元，将其按首次执行日增量借款利率折现的现值为 6,955,751.28 元，折现后的金额与首次执行日计入资产负债表的与原经营租赁相关的租赁负债的差额为 0 元。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.35%。

③ 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

A. 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

B. 公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

C. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

D. 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

E. 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

F. 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

4) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

5) 对首次执行日前已存在的售后租回交易的处理

对首次执行日前已存在的售后租回交易，公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。

对首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。

对首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

(2) 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》（以下简称解释第 14 号）。

公司对 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至解释第 14 号施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同进行追溯调整，累计影响数调整 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该调整事项对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	调整影响	2021 年 1 月 1 日
在建工程	873,866,419.21	-532,632,253.95	341,234,165.26
无形资产	636,523,314.08	532,632,253.95	1,169,155,568.03

(3) 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项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

## (3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	895,684,690.37	895,684,690.37	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	610,512,873.23	610,512,873.23	
应收款项融资	309,904,208.88	309,904,208.88	
预付款项	222,217,272.98	222,217,272.98	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	577,229,662.46	577,229,662.46	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5,383,657,650.03	5,383,657,650.03	
合同资产	1,567,398,036.03	1,567,398,036.03	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	7,611,200.35	7,611,200.35	
其他流动资产	49,188,417.24	49,188,417.24	
流动资产合计	9,623,404,011.57	9,623,404,011.57	
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	163,369,239.65	163,369,239.65	
长期股权投资	32,558,022.08	32,558,022.08	
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	3,927,383,067.75	3,927,383,067.75	



在建工程	873,866,419.21	341,234,165.26	-532,632,253.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,955,751.28	6,955,751.28
无形资产	636,523,314.08	1,169,155,568.03	532,632,253.95
开发支出			
商誉	516,096,726.24	516,096,726.24	
长期待摊费用	10,349,533.49	10,349,533.49	
递延所得税资产	38,466,106.34	38,466,106.34	
其他非流动资产	7,892,342.64	7,892,342.64	
非流动资产合计	6,206,504,771.48	6,213,460,522.76	6,955,751.28
资产总计	15,829,908,783.05	15,836,864,534.33	6,955,751.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款	2,135,975,477.88	2,135,975,477.88	
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	219,409,058.43	219,409,058.43	
应付账款	1,527,026,377.84	1,527,026,377.84	
预收款项			
合同负债	379,695,626.01	379,695,626.01	
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	32,048,306.99	32,048,306.99	
应交税费	123,324,866.69	123,324,866.69	
其他应付款	258,656,449.17	258,656,449.17	
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	528,774,583.07	530,739,556.11	1,964,973.04
其他流动负债	175,752,945.86	175,752,945.86	
流动负债合计	5,380,663,691.94	5,382,628,664.98	1,964,973.04
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	1,707,224,974.75	1,707,224,974.75	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,990,778.24	4,990,778.24

长期应付款	133,641,835.97	133,641,835.97	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	28,376,428.68	28,376,428.68	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,869,243,239.40	1,874,234,017.64	4,990,778.24
负债合计	7,249,906,931.34	7,256,862,682.62	6,955,751.28
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,805,053,109.00	1,805,053,109.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,543,437,971.73	5,543,437,971.73	
减：库存股	183,165,498.10	183,165,498.10	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	285,230,673.39	285,230,673.39	
一般风险准备			
未分配利润	1,107,391,222.99	1,107,391,222.99	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	8,557,947,479.01	8,557,947,479.01	
少数股东权益	22,054,372.70	22,054,372.70	
所有者权益（或股东权益）合计	8,580,001,851.71	8,580,001,851.71	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	15,829,908,783.05	15,836,864,534.33	6,955,751.28

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

本公司 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额为 7,515,030.52 元，将其按首次执行日增量借款利率折现的现值为 6,955,751.28 元，折现后的金额与首次执行日计入资产负债表的与原经营租赁相关的租赁负债的差额为 0 元。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.35%。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			

货币资金	624,639,751.03	624,639,751.03	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	196,142,949.44	196,142,949.44	
应收款项融资	224,898,376.55	224,898,376.55	
预付款项	196,549,921.08	196,549,921.08	
其他应收款	3,088,020,212.87	3,088,020,212.87	
其中：应收利息			
应收股利	50,000,000.00	50,000,000.00	
存货	1,090,067,084.46	1,090,067,084.46	
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	8,195,399.01	8,195,399.01	
流动资产合计	5,428,513,694.44	5,428,513,694.44	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,445,769,675.73	2,445,769,675.73	
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	3,692,077,175.96	3,692,077,175.96	
在建工程	338,011,249.61	338,011,249.61	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	631,016,236.40	631,016,236.40	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,908,502.92	5,908,502.92	
递延所得税资产	21,351,544.09	21,351,544.09	
其他非流动资产	7,378,342.64	7,378,342.64	
非流动资产合计	7,141,512,727.35	7,141,512,727.35	
资产总计	12,570,026,421.79	12,570,026,421.79	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,735,158,703.16	1,735,158,703.16	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	199,409,058.43	199,409,058.43	
应付账款	307,536,467.52	307,536,467.52	
预收款项			
合同负债	266,149,151.41	266,149,151.41	
应付职工薪酬	17,007,652.69	17,007,652.69	

应交税费	30,762,097.16	30,762,097.16	
其他应付款	67,413,932.94	67,413,932.94	
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	528,774,583.07	528,774,583.07	
其他流动负债	34,653,739.82	34,653,739.82	
流动负债合计	3,186,865,386.20	3,186,865,386.20	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	1,376,730,891.42	1,376,730,891.42	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	133,641,835.97	133,641,835.97	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	28,376,428.68	28,376,428.68	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,538,749,156.07	1,538,749,156.07	
负债合计	4,725,614,542.27	4,725,614,542.27	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,805,053,109.00	1,805,053,109.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,726,907,559.56	4,726,907,559.56	
减：库存股	183,165,498.10	183,165,498.10	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	285,230,673.39	285,230,673.39	
未分配利润	1,210,386,035.67	1,210,386,035.67	
所有者权益（或股东权益）合计	7,844,411,879.52	7,844,411,879.52	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	12,570,026,421.79	12,570,026,421.79	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	30%-60%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
环境保护税	废气、废水排放当量	2.4 元/当量、3 元/当量

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15
湖南双阳高科化工有限公司	15
除上述以外的其他纳税主体	25

## 2. 税收优惠

适用 不适用

1、根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局《关于公布湖南省 2021 年第一批高新技术企业名单的通知》(湘科计〔2021〕64 号)，本公司被批准认定为高新技术企业，并于 2021 年 9 月 18 日获得编号为 GR202143000128 的高新技术企业证书，2021 年度企业所得税税率按 15% 执行。

2、根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局《关于

公布湖南省 2020 年第一批高新技术企业名单的通知》(湘科计〔2020〕56 号)，湖南双阳高科化工有限公司通过高新技术企业复审，并于 2020 年 9 月 11 日获得编号为 GR2020043002049 的高新技术企业证书，湖南双阳高科化工有限公司 2021 年度企业所得税适用税率为 15%。

3、根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，子公司湖南茂源林业有限责任公司和湖南森海碳汇开发有限责任公司自产林木和苗木收入免缴企业所得税。

4、根据《增值税暂行条例》第十五条规定，子公司湖南茂源林业有限责任公司和湖南森海碳汇开发有限责任公司销售的自产农产品免缴增值税。

5、根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税〔2015〕78 号)相关规定，经国家税务总局岳阳城陵矶新港区税务局备案审批，本公司新港天岳环保分公司污水处理劳务、本公司新港分公司销售纤维素，享受增值税即征即退 70%的政策。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的的数据。

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,810.00	4,057.52
银行存款	750,572,944.68	716,817,508.16
其他货币资金	115,008,392.62	178,863,124.69
合计	865,588,147.30	895,684,690.37
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

(1) 诚通集团公司通过其财务公司对母公司及成员单位资金在资产负债表日进行归集。

## (2) 作为“货币资金”列示的金额和情况

项 目	期末数	备注
作为“货币资金”列示、存入财务公司的资金	179,343,646.99	

**其他说明**

其他货币资金系银行承兑汇票保证金，使用受到限制。

**2、交易性金融资产**

适用 不适用

**3、衍生金融资产**

适用 不适用

**4、应收票据****(1)．应收票据分类列示**

适用 不适用

**(2)．期末公司已质押的应收票据**

适用 不适用

**(3)．期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

适用 不适用

**(4)．期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

适用 不适用

**(5)．按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内	492,448,793.83
4-12 个月	144,536,562.79
1 年以内小计	636,985,356.62
1 至 2 年	11,411,612.82
2 至 3 年	75,054,334.32
3 年以上	
3 至 4 年	15,093,403.15
4 至 5 年	1,685,775.65
5 年以上	162,189,847.11
合计	902,420,329.67

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	56,108,435.12	6.22	56,108,435.12	100.00		43,340,993.03	5.60	43,340,993.03	100.00	
其中:										
按组合计提坏账准备	846,311,894.55	93.78	116,657,522.87	13.78	729,654,371.68	729,288,484.97	94.40	118,775,611.74	16.29	610,512,873.23
其中:										
合计	902,420,329.67	/	172,765,957.99	/	729,654,371.68	772,629,478.00	/	162,116,604.77	/	610,512,873.23

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市怡鸿盛实业发展有限公司	8,900,534.15	8,900,534.15	100.00	预计难以收回
上海景卿纸业工贸有限公司	6,682,499.16	6,682,499.16	100.00	预计难以收回
昆山宝盛纸业有限公司	3,853,568.25	3,853,568.25	100.00	预计难以收回
上海珏发实业有限公司	2,065,680.91	2,065,680.91	100.00	预计难以收回
长沙海德纸业有限公司	2,595,901.48	2,595,901.48	100.00	预计难以收回
邓武纲	1,936,881.80	1,936,881.80	100.00	预计难以收回
岳阳博发纸业有限公司	1,853,591.32	1,853,591.32	100.00	预计难以收回
何清华	1,810,120.09	1,810,120.09	100.00	预计难以收回
上海九盛纸业有限公司	1,574,572.64	1,574,572.64	100.00	预计难以收回
陈永英	1,571,280.00	1,571,280.00	100.00	预计难以收回
广州丰彩彩印有限公司	1,565,822.81	1,565,822.81	100.00	预计难以收回
广东太阳实业有限公司	1,500,295.28	1,500,295.28	100.00	预计难以收回
董必皆	1,190,000.00	1,190,000.00	100.00	预计难以收回
赵兴全	1,129,257.34	1,129,257.34	100.00	预计难以收回
陈志平	1,039,051.98	1,039,051.98	100.00	预计难以收回
向君富	800,000.00	800,000.00	100.00	预计难以收回
朱文明	758,000.00	758,000.00	100.00	预计难以收回
昆明源友商贸有限公司	750,689.74	750,689.74	100.00	预计难以收回
湖南省和林印务有限公司	734,664.11	734,664.11	100.00	预计难以收回
南昌市印刷物资供应站	654,789.78	654,789.78	100.00	预计难以收回
四川侨安纸业有限公司	651,288.10	651,288.10	100.00	预计难以收回
深圳市隆轩纸业有限公司	625,947.02	625,947.02	100.00	预计难以收回
大同报社日报印刷厂	565,307.74	565,307.74	100.00	预计难以收回
云南日鑫纸业有限公司	555,855.45	555,855.45	100.00	预计难以收回
天津金创联化工有限公司	487,809.59	487,809.59	100.00	预计难以收回
黄家津	450,000.00	450,000.00	100.00	预计难以收回
重庆金铎普进出口贸易有限责任公司	401,081.22	401,081.22	100.00	预计难以收回
深圳市旺华实业有限公司	382,441.83	382,441.83	100.00	预计难以收回

其他小额长账龄应收款	9,021,503.33	9,021,503.33	100.00	预计难以收回
合计	56,108,435.12	56,108,435.12	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	492,448,793.83		
4-12 个月	144,536,562.79	7,226,828.14	5.00
1-2 年	11,411,612.82	1,141,161.28	10.00
2-3 年	75,054,334.32	15,010,866.86	20.00
3-4 年	15,093,403.15	7,546,701.58	50.00
4-5 年	1,605,950.36	802,975.18	50.00
5 年以上	106,161,237.28	84,928,989.83	80.00
合计	846,311,894.55	116,657,522.87	13.78

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	43,340,993.03	13,359,145.27	579,335.18	12,368.00		56,108,435.12
按组合计提坏账准备	118,775,611.74	-2,118,088.87				116,657,522.87
合计	162,116,604.77	11,241,056.40	579,335.18	12,368.00		172,765,957.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	12,368.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国雄安集团生态建设投资有限公司	94,092,844.33	10.43	7,790,123.84
学习出版社有限公司	50,862,426.79	5.64	2,004,411.33
平湖工业区开发有限公司	45,799,244.00	5.08	21,116.35
宁波市奉化区惠诚开发建设有限公司	43,680,568.10	4.84	
宣城市园林绿化管理局	37,571,042.54	4.16	30,056,834.03
合计	272,006,125.76	30.15	39,872,485.55

#### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

#### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	493,883,308.96	309,904,208.88
工银e信	6,327,524.42	
合计	500,210,833.38	309,904,208.88

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### (1) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	15,354,309.63
小计	15,354,309.63

### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	671,847,656.58
小计	671,847,656.58

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	140,875,198.81	92.40	188,342,909.65	84.76
1至2年	1,292,423.21	0.85	4,238,938.57	1.90
2至3年	775,538.84	0.51	8,756,710.86	3.94
3年以上	9,519,232.80	6.24	20,878,713.90	9.40
合计	152,462,393.66	100.00	222,217,272.98	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
智利 CMPC 有限公司	41,239,818.93	27.05
巴西鹦鹉纸浆公司	21,825,977.36	14.32
中国纸业投资有限公司	18,590,407.00	12.19
UPM-Kymmene Asia Pacific Pte Ltd(芬欧汇川纸业)	13,467,679.61	8.83
亚太森博(山东)浆纸有限公司	12,960,000.00	8.50
合计	108,083,882.90	70.89

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	570,291,832.80	577,229,662.46
合计	570,291,832.80	577,229,662.46

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内	17,260,696.28
4-12 个月	8,665,617.25
1 年以内小计	25,926,313.53
1 至 2 年	6,270,250.30
2 至 3 年	827,110.00
3 年以上	
3 至 4 年	7,679,489.75
4 至 5 年	3,500.00
5 年以上	563,821,836.90
合计	604,528,500.48

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地处置款	550,000,000.00	551,424,711.60
押金保证金	35,706,907.13	30,560,393.20
应收暂付款	2,569,925.34	16,038,167.09
其他	16,251,668.01	13,409,526.21
合计	604,528,500.48	611,432,798.10

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	38,740.09	8,726.02	34,155,669.53	34,203,135.64
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-77,288.70	77,288.70		
--转入第三阶段		-4,785.48	4,785.48	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	150,158.49	-13,219.58	44,319.57	181,258.48
本期转回				
本期转销				

本期核销			147,726.44	147,726.44
其他变动				
2021年12月31日 余额	111,609.88	68,009.66	34,057,048.14	34,236,667.68

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变 动	
单项计提坏 账准备	30,940,561.72	62,080.95		147,726.44		30,854,916.23
按组合计提 坏账准备	3,262,573.92	119,177.53				3,381,751.45
合计	34,203,135.64	181,258.48		147,726.44		34,236,667.68

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	147,726.44

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用



## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
永州市人民政府	土地款	550,000,000.00	5年以上	90.98	22,935,000.00
中华人民共和国岳阳海关	押金保证金	8,779,388.24	0-3月	1.45	
中航国际租赁有限公司	押金保证金	7,500,000.00	3-4年	1.24	
华升建设集团有限公司管理人	押金保证金	3,000,000.00	4-12月	0.50	
华能湖南岳阳发电有限责任公司	其他	2,636,535.22	1年以内、1-2年	0.44	50,125.90
合计	/	571,915,923.46	/	94.61	22,985,125.90

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	557,919,916.23	92.29	30,854,916.23	5.53	527,065,000.00

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	46,608,584.25	7.71	3,381,751.45	7.26	43,226,832.80
合计	604,528,500.48	100.00	34,236,667.68	5.66	570,291,832.80

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	558,005,561.72	91.26	30,940,561.72	5.54	527,065,000.00
按组合计提坏账准备	53,427,236.38	8.74	3,262,573.92	6.11	50,164,662.46
合计	611,432,798.10	100.00	34,203,135.64	5.59	577,229,662.46

## 2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
永州市人民政府	550,000,000.00	22,935,000.00	4.17	根据未来现金流量的现值与账面价值的差额
上海港利货物代理有限责任公司	1,963,980.03	1,963,980.03	100.00	预计难以收回
永州市冷水滩湘南造纸厂	883,008.99	883,008.99	100.00	预计难以收回
中国太平洋财产保险股份有限公司岳阳中心支公司	711,571.65	711,571.65	100.00	预计难以收回
永州市财政局	700,000.00	700,000.00	100.00	预计难以收回
上海欣海报关有限公司	480,318.56	480,318.56	100.00	预计难以收回
其他小额长账龄应收款	3,181,037.00	3,181,037.00	100.00	预计难以收回
小计	557,919,916.23	30,854,916.23	5.53	

[注] 永州市人民政府土地款系本公司子公司湘江纸业将其所有的土地使用权由永州市人民政府予以收回，根据协议应收补偿款合计 98,686.50 万元（含设备拆迁补偿款 5,000 万元），截至 2021 年 12 月 31 日累计已收回 43,686.50 万元。余款 55,000.00 万元管理层预计 1 年内可以收回，本期根据 1 年期贷款利率进行折现，按照其差额计提坏账准备。

## 3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	35,706,907.13		

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	10,901,677.12	3,381,751.45	31.02
其中：3个月以内	3,967,621.26		
4-12个月	2,232,250.33	111,609.88	5.00
1-2年	680,070.11	68,009.66	10.00
2-3年	3,000.00	600.00	20.00
3-4年	44,854.75	22,427.37	50.00
5年以上	3,973,880.67	3,179,104.54	80.00
小计	46,608,584.25	3,381,751.45	7.26

## 9、存货

### (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	814,402,149.23	3,258,161.08	811,143,988.15	873,836,539.98	5,943,877.45	867,892,662.53
在产品	128,714,788.73		128,714,788.73	124,001,759.48		124,001,759.48
库存商品	190,528,148.73	18,291,696.45	172,236,452.28	165,635,710.02	2,168,672.67	163,467,037.35
周转材料	17,798.94		17,798.94	199,999.74	93,587.60	106,412.14
合同履约成本	103,293,436.53		103,293,436.53	122,548,597.87		122,548,597.87
开发成本	135,796,075.57		135,796,075.57	109,862,648.63		109,862,648.63
开发产品	98,151,576.82		98,151,576.82	100,839,054.84		100,839,054.84
林木资产	3,892,611,655.19	150,704.51	3,892,460,950.68	3,893,732,455.15	150,704.51	3,893,581,750.64
委托加工物资	576,177.80		576,177.80	1,735,065.93	377,339.38	1,357,726.55
合计	5,364,091,807.54	21,700,562.04	5,342,391,245.50	5,392,391,831.64	8,734,181.61	5,383,657,650.03

### (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,943,877.45	1,624,272.01		4,309,988.38		3,258,161.08
库存商品	2,168,672.67	16,123,023.78				18,291,696.45

周转材料	93,587.60	-93,587.60			
林木资产	150,704.51				150,704.51
委托加工物资	377,339.38			377,339.38	
合计	8,734,181.61	17,653,708.19		4,687,327.76	21,700,562.04

### (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

√适用 □不适用

本期存货中利息资本化金额为 26,811.84 元,全部为开发成本资本化。

### (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

#### 1) 合同履约成本

项目	期初数	本期增加	本期减少	本期计提减值	期末数
凯胜园林项目	120,182,150.91	5,672,238,435.29	5,692,617,084.65		99,803,501.55
中纸宏泰项目	2,366,446.96	322,861,161.30	322,556,755.82		2,670,852.44
茂源林业项目		942,582.54	123,500.00		819,082.54
小计	122,548,597.87	5,996,042,179.13	6,015,297,340.47		103,293,436.53

#### 2) 开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
雅园一期	2016 年	43,347,136.68	5,685,863.47	11,597,053.17	37,435,946.98
雅园二期	2018 年	4,361,276.12	1,746,695.29		6,107,971.41
雅园三期	2020 年	53,130,642.04	1,477,016.39		54,607,658.43
小计		100,839,054.84	8,909,575.15	11,597,053.17	98,151,576.82

#### 3) 开发成本

项目名称	预计总投资(万元)	期初数	本期增加	本期减少	期末数
恒泰雅园三期	30,400.00	109,862,648.63	25,933,426.94		135,796,075.57
小计		109,862,648.63	25,933,426.94		135,796,075.57

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
期末建造合同形成的已完工未结算资产情况	1,790,463,644.21	18,808,889.18	1,771,654,755.03	1,569,670,626.04	2,272,590.01	1,567,398,036.03
合计	1,790,463,644.21	18,808,889.18	1,771,654,755.03	1,569,670,626.04	2,272,590.01	1,567,398,036.03

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
单项计提减值准备	2,212,590.01			
按组合计提减值准备	14,323,709.16			
合计	16,536,299.17			/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

## 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备	2,272,590.01	2,212,590.01					4,485,180.02
按组合计提减值准备		14,323,709.16					14,323,709.16
合计	2,272,590.01	16,536,299.17					18,808,889.18

## 2) 期末单项计提减值准备的合同资产

项目名称	账面余额	减值准备	计提比例(%)	计提理由
------	------	------	---------	------

项目名称	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提理由
芦溪县交通运输局泸溪沅水绿色旅游公路 PPP 项目	4,485,180.02	4,485,180.02	100.00	预计难以全部收回
小 计	4,485,180.02	4,485,180.02	100.00	

### 3) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
减值矩阵组合	1,785,978,464.19	14,323,709.16	0.80
小 计	1,785,978,464.19	14,323,709.16	0.80

### 11、持有待售资产

适用 不适用

### 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
应收工程款	62,515,440.20	7,611,200.35
合计	62,515,440.20	7,611,200.35

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税	42,487,656.18	42,662,432.33
预缴企业所得税	6,426,842.43	
预缴其他税费	873,536.15	
待摊费用	2,206,117.82	5,766,773.38
其他	490,954.41	759,211.53
合计	52,485,106.99	49,188,417.24

#### 14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 16、长期应收款

## (1). 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务	450,795,191.75		450,795,191.75	163,369,239.65		163,369,239.65	
合计	450,795,191.75		450,795,191.75	163,369,239.65		163,369,239.65	/

## (2). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

## (3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	18,364,456.13			4,137,963.70			2,700,000.00			19,802,419.83
宁波诚胜生态建设有限公司	14,193,565.95		12,456,383.22						-1,737,182.73	
湖南诚通天岳环保科技有限公司		20,000,000.00	10,200,000.00	6,294,922.87					24,843,000.00	40,937,922.87
小计	32,558,022.08	20,000,000.00	22,656,383.22	10,432,886.57			2,700,000.00		23,105,817.27	60,740,342.70
合计	32,558,022.08	20,000,000.00	22,656,383.22	10,432,886.57			2,700,000.00		23,105,817.27	60,740,342.70

## 其他说明

宁波诚胜生态建设有限公司的其他变动系由于本期处置宁波诚胜生态建设有限公司部分股权，丧失对该公司的重大影响，故对剩余股权的核算由权益法转化为公允价值计量的金融资产，其中剩余投资以公允价值 47,202.00 元转至其他权益工具投资，公允价值与账面价值的差异 -1,689,980.73 元计入投资收益

湖南诚通天岳环保科技有限公司的其他变动系本期转让湖南诚通天岳环保科技有限公司 51% 的股权，评估价值 7,070 万元，根据企业会计准则第 33 号—合并财务报表第五十条的规定：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，应当按照丧失控制权日的公允价值进行重新计量，故调增长期股权投资 24,843,000.00 元

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
宁波诚胜生态建设有限公司	47,202.00	

合计	47,202.00
----	-----------

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	5,287,702.88	5,287,702.88
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他转入	5,287,702.88	5,287,702.88
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	5,287,702.88	5,287,702.88
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,276,759.89	1,276,759.89
(1) 计提或摊销	251,165.89	251,165.88
2) 其他转入	1,025,594.00	1,025,594.01
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	1,276,759.89	1,276,759.89
三、减值准备		

1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,010,942.99	4,010,942.99
2. 期初账面价值		

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,538,382,216.66	6,446,164,300.81	20,669,776.15	406,678,014.84	8,411,894,308.46
2. 本期增加金额	39,550,746.00	199,207,101.13	284,955.75	68,447,665.32	307,490,468.20
(1) 购置	9,011,074.67	52,848,990.91	284,955.75	33,518,638.57	95,663,659.90
(2) 在建工程转入	30,539,671.33	146,358,110.22		34,929,026.75	211,826,808.30
3. 本期减少金额	8,519,280.67	9,041,915.02		3,724,393.81	21,285,589.50
(1) 处置或报废				542,557.98	542,557.98
(2) 其他减少	8,519,280.67	9,041,915.02		3,181,835.83	20,743,031.52
4. 期末余额	1,569,413,681.99	6,636,329,486.92	20,954,731.90	471,401,286.35	8,698,099,187.16
二、累计折旧					
1. 期初余额	657,612,177.75	3,529,989,654.99	14,651,287.22	281,216,716.14	4,483,469,836.10
2. 本期增加金额	55,194,300.28	294,818,860.05	1,269,702.17	18,622,475.86	369,905,338.36

(1) 计提	55,194,300.28	294,818,860.05	1,269,702.17	18,622,475.86	369,905,338.36
3. 本期减少金额	1,109,315.97			498,630.79	1,607,946.76
(1) 处置或报废				492,028.29	492,028.29
(2) 其他减少	1,109,315.97			6,602.50	1,115,918.47
4. 期末余额	711,697,162.06	3,824,808,515.04	15,920,989.39	299,340,561.21	4,851,767,227.70
三、减值准备					
1. 期初余额	969,868.45	63,808.90		7,727.26	1,041,404.61
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	969,868.45	63,808.90		7,727.26	1,041,404.61
四、账面价值					
1. 期末账面价值	856,746,651.48	2,811,457,162.98	5,033,742.51	172,052,997.88	3,845,290,554.85
2. 期初账面价值	879,800,170.46	2,916,110,836.92	6,018,488.93	125,453,571.44	3,927,383,067.75

[注]其他减少系从固定资产转到投资性房地产和对固定资产原值的调整。

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	38,549,582.22
通用设备	2,752,286.76
其他设备	1,729.86

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
湖南双阳高科化工有限公司骏源分公司办公楼、仓库等	1,418,831.12	土地权证原因，暂未办理
岳阳林纸股份有限公司办公楼、厂房等	75,764,420.85	土地权证原因，暂未办理
湖南森海碳汇开发有限责任公司办公楼及附属建设	1,288,734.67	土地权证原因，暂未办理

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	230,855,434.33	338,835,363.41
工程物资	5,571,115.13	2,398,801.85
合计	236,426,549.46	341,234,165.26

### 其他说明：

适用 不适用

期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注五 44. (1) 之说明。

## 在建工程

### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
SAP 信息化项目				14,180,029.90		14,180,029.90
岳阳林纸技改工程	224,113,596.28		224,113,596.28	323,698,107.12		323,698,107.12
安泰技改项目				133,112.59		133,112.59
双阳林化其他工程	6,601,823.28		6,601,823.28	286,494.75		286,494.75
骏源技改项目	140,014.77		140,014.77	537,619.05		537,619.05

合计	230,855,434.33		230,855,434.33	338,835,363.41		338,835,363.41
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
SAP 信息化项目	17,000,000.00	14,180,029.90	310,092.67	14,490,122.57			85.24	100.00	-0	-0		自筹
岳阳林纸技改工程	533,063,100.00	323,698,107.12	126,027,146.67	188,805,491.21	36,806,166.30	224,113,596.28	30.82	30.82	36,180,322.8	7,511,339.39	4.35	自筹与贷款
安泰技改项目	24,300,000.00	133,112.59			133,112.59		100.00	100.00				自筹
双阳林化其他工程	18,182,617.50	286,494.75	13,124,467.13	6,809,138.60		6,601,823.28	98.18	98.18				自筹
骏源技改项目	600,000.00	537,619.05	557,753.64	955,357.92		140,014.77	89.60	89.60				自筹
君山科研楼装修	800,000.00		766,698.00	766,698.00			98.84	100.00%				自筹
合计	593,945,717.50	338,835,363.41	140,786,158.11	211,826,808.30	36,939,278.89	230,855,434.33	/	/	36,180,322.8	7,511,339.39	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

岳纸技改项目其他减少系未达到固定资产确认条件的转入长期待摊费用、制造费用。

工程物资

## (1). 工程物资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	5,571,115.13		5,571,115.13	2,398,801.85		2,398,801.85
合计	5,571,115.13		5,571,115.13	2,398,801.85		2,398,801.85

**23、生产性生物资产****(1)．采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2)．采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,955,751.28	6,955,751.28
2. 本期增加金额	758,276.94	758,276.94
1) 租入	758,276.94	758,276.94
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,714,028.22	7,714,028.22
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	2,185,425.76	2,185,425.76
(1) 计提	2,185,425.76	2,185,425.76
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,185,425.76	2,185,425.76

三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,528,602.46	5,528,602.46
2. 期初账面价值	6,955,751.28	6,955,751.28

其他说明：

期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注五 44. (1) 之说明。

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	梅山保税港区 PPP 项目收益权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	755,422,614.47	1,288,426.13	5,493,698.04	532,632,253.95	1,294,836,992.59
2. 本期增加金额	3,597,133.03	665,927.29		75,216,841.64	79,479,901.96
(1) 购置	3,597,133.03	665,927.29			4,263,060.32
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加				75,216,841.64	75,216,841.64
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	759,019,747.50	1,954,353.42	5,493,698.04	607,849,095.59	1,374,316,894.55



二、累计摊销					
1. 期初 余额	120,867,617.76	665,456.82	4,148,349.98		125,681,424.56
2. 本期 增加金额	19,285,181.96	258,609.30	457,808.16	42,861,154.16	62,862,753.58
(1) 计提	19,285,181.96	258,609.30	457,808.16	42,861,154.16	62,862,753.58
3. 本期 减少金额					
(1) 处置					
4. 期末 余额	140,152,799.72	924,066.12	4,606,158.14	42,861,154.16	188,544,178.14
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	618,866,947.78	1,030,287.30	887,539.90	564,987,941.43	1,185,772,716.41
2. 期初 账面价值	634,554,996.71	622,969.31	1,345,348.06	532,632,253.95	1,169,155,568.03

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注五 44. (1) 之说明。

## 27、开发支出

□适用 √不适用

## 28、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	减值	
诚通凯胜生态建设有限公司	516,096,726.24				21,476,084.03	494,620,642.21
合计	516,096,726.24				21,476,084.03	494,620,642.21

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
		计提		处置		
诚通凯胜生态建设有限公司		21,476,084.03	-	-	-	21,476,084.03
合计		21,476,084.03				21,476,084.03

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

资产组或资产组组合的构成	诚通凯胜生态建设有限公司固定资产、无形资产
资产组或资产组组合的账面价值	12,009,357.79
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	516,096,726.24
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	528,106,084.03
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

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

适用 不适用

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 11.67%（2020 年度：12.64%），预测期以后的现金流量根据增长率 0%（2020 年度：0%）推断得出，该增长率和园林施工行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：收入增长率、毛利率及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的中和资产评估有限公司出具的《评估报告》（中和咨报字（2022）第 BJU3004 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 506,630,000.00 元，账面价值 528,106,084.03 元，本期应确认商誉减值损失 21,476,084.03 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 21,476,084.03 元。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
融资服务费	2,139,769.49		1,692,904.68		446,864.81
办公楼装修以及租赁费	4,441,030.57	171,474.88	1,370,448.95		3,242,056.50
其他[注]	3,768,733.43	12,114,185.69	6,096,659.21		9,786,259.91
合计	10,349,533.49	12,285,660.57	9,160,012.84		13,475,181.22

其他说明：

[注]其他主要系原在建工程中核算的技改项目因未达到固定资产确认条件且受益年限长转入长期待摊费用。

### 30、递延所得税资产/ 递延所得税负债

#### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	207,039,834.95	39,974,582.18	159,179,622.83	30,721,816.47
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
预提费用	29,633,375.75	4,445,006.36	23,252,170.47	3,487,825.57
递延收益	22,060,000.08	3,309,000.01	28,376,428.68	4,256,464.30
股份支付	21,626,420.73	3,513,460.13		
合计	280,359,631.51	51,242,048.68	210,808,221.98	38,466,106.34

#### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

#### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

#### (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	272,454,720.73	285,294,947.95
可抵扣股份支付	1,123,697.78	
资产减值准备	41,513,646.55	49,188,293.81
合计	315,092,065.06	334,483,241.76

#### (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注

2021 年		18,186,967.72	
2022 年	141,753,530.84	143,111,111.32	
2023 年	13,547,634.55	13,547,634.55	
2024 年	31,279,784.47	31,279,784.47	
2025 年	79,169,449.89	79,169,449.89	
2026 年	6,704,320.98		
合计	272,454,720.73	285,294,947.95	/

其他说明：

适用 不适用

### 31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付的工程及设备款	36,107,334.68		36,107,334.68	7,892,342.64		7,892,342.64
未到期大额存单	21,350,000.00		21,350,000.00			
合计	57,457,334.68		57,457,334.68	7,892,342.64		7,892,342.64

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,303,208,270.85	1,535,827,952.48
信用借款	902,254,200.00	594,035,500.00
应付利息	15,013,549.27	6,112,025.40
合计	2,220,476,020.12	2,135,975,477.88

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

## 35、应付票据

## (1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	252,913,953.57	219,409,058.43
合计	252,913,953.57	219,409,058.43

## 36、应付账款

## (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
采购款	1,196,370,769.81	1,371,553,692.74
工程款	485,209,741.95	151,617,685.10
其他[注]	13,655,985.01	3,855,000.00

合计	1,695,236,496.77	1,527,026,377.84
----	------------------	------------------

[注]其他主要系应付运费、待支付工程勘察设计费、项目建设管理费以及物业专项维修资金。

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 37、预收款项

### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 38、合同负债

### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房款	106,733,695.41	65,165,281.65
货款	231,109,589.83	280,891,081.42
工程款	86,531,393.94	33,639,262.94
合计	424,374,679.18	379,695,626.01

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,569,510.71	433,042,445.99	440,582,585.88	18,029,370.82
二、离职后福利-设定提存计划	6,478,796.28	50,403,364.72	50,871,366.48	6,010,794.52
三、辞退福利		21,006,190.00	21,006,190.00	
四、一年内到期的其他福利		16,165,845.79	16,165,845.79	
合计	32,048,306.99	520,617,846.50	528,625,988.15	24,040,165.34

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,331,104.73	330,326,675.89	335,023,648.28	8,634,132.34
二、职工福利费		31,383,156.64	31,383,156.64	
三、社会保险费	529,999.16	28,776,441.25	28,940,741.52	365,698.89
其中：医疗保险费	296,157.40	24,414,741.44	24,648,943.48	61,955.36
工伤保险费	166,988.22	3,636,441.79	3,556,332.78	247,097.23
生育保险费	11,556.52	93,640.79	103,848.03	1,349.28
其他	55,297.02	631,617.23	631,617.23	55,297.02
四、住房公积金	875,986.07	29,059,767.19	28,136,691.28	1,799,061.98
五、工会经费和职工教育经费	10,832,420.75	4,065,912.02	7,667,855.16	7,230,477.61
六、短期带薪缺勤		9,430,493.00	9,430,493.00	
七、短期利润分享计划				
合计	25,569,510.71	433,042,445.99	440,582,585.88	18,029,370.82

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,184,637.83	48,461,295.12	49,032,883.25	5,613,049.70
2、失业保险费	294,158.45	1,942,069.60	1,838,483.23	397,744.82
3、企业年金缴费				
合计	6,478,796.28	50,403,364.72	50,871,366.48	6,010,794.52

其他说明：



适用 不适用

#### 40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	50,098,914.85	28,764,203.28
消费税		
营业税		
企业所得税	43,409,650.32	81,731,133.33
个人所得税	909,380.51	1,966,450.34
城市维护建设税	2,584,612.64	2,022,249.83
土地增值税	8,781,175.07	5,501,697.87
房产税	1,175,928.31	95,097.69
土地使用税	262,857.47	293,969.33
印花税	574,376.08	596,115.58
教育费附加	1,723,635.91	1,403,925.95
其他	758,009.62	950,023.49
合计	110,278,540.78	123,324,866.69

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	235,727,004.38	258,656,449.17
合计	235,727,004.38	258,656,449.17

其他说明：

适用 不适用

##### 应付利息

##### (1). 分类列示

适用 不适用

## 应付股利

### (1). 分类列示

适用 不适用

## 其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	23,877,064.98	37,592,110.59
往来款	23,407,209.28	60,021,883.46
应付暂收款	71,429,973.61	122,437,198.36
员工持股认购款	87,897,247.60	
其他	29,115,508.91	38,605,256.76
合计	235,727,004.38	258,656,449.17

### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 42、持有待售负债

适用 不适用

## 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	683,631,955.54	463,255,739.49
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	33,641,835.97	65,518,843.58
1 年内到期的租赁负债	2,283,951.42	1,964,973.04
合计	719,557,742.93	530,739,556.11

其他说明：

期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注五 44. (1) 之说明。

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
湖南省信托投资公司	60,000.00	60,000.00
待转销项税额	218,127,259.30	175,692,945.86
合计	218,187,259.30	175,752,945.86

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	381,000,000.00	330,000,000.00
保证借款	750,761,695.46	1,040,836,239.94
信用借款	499,650,000.00	335,800,000.00
应付利息	621,347.22	588,734.81
合计	1,632,033,042.68	1,707,224,974.75

长期借款分类的说明：

上表中的“抵押借款”为“质押、抵押借款”。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

质押、抵押借款系以宁波凯昱企业管理服务有限公司的梅山保税港区企业服务平台 PPP 项目的收益权做质押，以其土地使用权做抵押。

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁房屋及建筑物	3,327,057.57	4,990,778.24
合计	3,327,057.57	4,990,778.24

其他说明：

期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注五 44. (1) 之说明。

#### 48、长期应付款

项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	100,000,000.00	133,641,835.97
专项应付款		
合计	100,000,000.00	133,641,835.97

其他说明：

适用  不适用

#### 长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
中航国际租赁有限公司		33,641,835.97
中国纸业投资有限公司借款	100,000,000.00	100,000,000.00

#### 专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用  不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用  不适用

## 50、预计负债

适用 不适用

## 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	28,376,428.68		6,316,428.60	22,060,000.08	
合计	28,376,428.68		6,316,428.60	22,060,000.08	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
排污项目专项拨款	357,142.91			178,571.43		178,571.48	与资产相关
环保补贴	3,599,999.92			1,149,999.99		2,449,999.93	与资产相关
技术节能改造补贴	2,001,428.57			691,428.57		1,310,000.00	与资产相关
财政局示范项目财政补助	2,475,714.39			650,714.29		1,825,000.10	与资产相关
四十万吨项目补贴	4,800,000.06			1,600,000.00		3,200,000.06	与资产相关
化苇连蒸、530吨碱炉补贴	2,142,857.15			714,285.71		1,428,571.44	与资产相关
热电厂烟气脱硫脱硝除尘改造	714,285.68			71,428.61		642,857.07	与资产相关
生态文明专项款	12,285,000.00			1,260,000.00		11,025,000.00	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注七、84之说明。

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,805,053,109.00				-600,000.00	-600,000.00	1,804,453,109.00

其他说明：

公司第七届董事会第三十五次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，授予激励对象嵇昊先生因工作调整原因离职，公司对其持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票60万股予以回购注销，该部分股份已于2021年11月23日完成变更登记。

## 54、其他权益工具

### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,481,591,838.07		2,147,460.00	5,479,444,378.07
其他资本公积	61,846,133.66	22,750,118.51		84,596,252.17
合计	5,543,437,971.73	22,750,118.51	2,147,460.00	5,564,040,630.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期增加系公司实施 2020 年限制性股票激励计划本期应分摊的金额；减少系授予激励对象嵇昊先生因工作调整原因离职，公司对其持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票 60 万股予以回购注销所致。

## 56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
奖励职工收回	183,165,498.10		2,747,460.00	180,418,038.10
合计	183,165,498.10		2,747,460.00	180,418,038.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少情况详见本财务报表附注七中的“53、股本”之说明。

## 57、其他综合收益

□适用 √不适用

## 58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		3,146,569.02	3,146,569.02	
合计		3,146,569.02	3,146,569.02	



## 59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	213,071,262.82	19,766,737.44		232,838,000.26
任意盈余公积	72,159,410.57			72,159,410.57
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	285,230,673.39	19,766,737.44		304,997,410.83

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系根据母公司本期净利润的 10%计提的法定盈余公积。

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,107,391,222.99	844,814,893.49
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,107,391,222.99	844,814,893.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	298,079,243.38	414,308,648.66
减：提取法定盈余公积	19,766,737.44	35,518,755.52
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	125,318,774.57	63,813,468.77
转作股本的普通股股利		
其他		52,400,094.87
期末未分配利润	1,260,384,954.36	1,107,391,222.99

## 61、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,703,230,545.22	6,562,622,236.90	7,030,955,087.17	5,698,652,379.13
其他业务	134,820,912.61	91,440,629.93	84,907,602.14	67,292,995.48
合计	7,838,051,457.83	6,654,062,866.83	7,115,862,689.31	5,765,945,374.61

其中：与客户之间的合同产生的收入：本期收入 7,819,435,594.73 元，成本 6,653,066,511.83；  
上期收入 7,114,882,983.78 元，5,765,945,374.61 元。

## (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
印刷用纸	3,934,431,477.07
包装用纸	745,313,141.59
办公用纸	151,667,401.44
工业用纸	293,538,295.43
污水处理劳务	29,380,365.24
木材销售	318,943,510.52
化工产品	218,546,645.33
商品房	12,332,092.70
建安劳务	156,983,253.64
市政园林	1,629,930,521.51
其他	328,368,890.26
按经营地区分类	
华北	1,819,972,465.74
华东	2,271,564,573.82
华中	1,910,590,950.63
华南	881,064,478.31
西北	398,553,774.74
西南	394,549,629.48
其他地区	143,139,722.01
市场或客户类型	
合同类型	
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认收入	5,908,557,078.12
在某一时段内确认收入	1,910,878,516.61
按合同期限分类	
按销售渠道分类	
合计	7,819,435,594.73

合同产生的收入说明：

√适用 □不适用

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
印刷用纸	3,934,431,477.07	3,258,318,560.52	3,451,796,308.15	2,571,847,268.56
包装用纸	745,313,141.59	666,972,583.07	752,308,982.22	681,591,937.89
办公用纸	151,667,401.44	133,612,998.43	257,220,181.73	218,585,710.43
工业用纸	293,538,295.43	271,512,666.36	208,417,796.49	190,034,872.26
污水处理劳务	29,380,365.24	25,881,300.23	54,590,459.03	44,230,691.19
木材销售	318,943,510.52	306,568,593.67	269,550,628.02	268,767,085.50
化工产品	218,546,645.33	149,451,262.13	202,957,317.27	117,532,582.43
商品房	12,332,092.70	10,444,447.08	214,410,190.85	190,407,011.04
建安劳务	156,983,253.64	148,372,200.89	69,867,956.93	67,105,723.52
市政园林	1,629,930,521.51	1,422,902,718.28	1,426,943,266.48	1,225,721,079.29
其他	328,368,890.26	259,029,181.17	206,819,896.61	190,121,412.50
小 计	7,819,435,594.73	6,653,066,511.83	7,114,882,983.78	5,765,945,374.61

## 2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华北	1,819,972,465.74	1,549,575,883.52	1,471,128,970.06	1,190,153,170.03
华东	2,271,564,573.82	1,938,407,184.67	2,026,939,892.93	1,645,205,853.81
华中	1,910,590,950.63	1,675,771,837.50	1,763,758,006.95	1,440,321,553.79
华南	881,064,478.31	732,645,798.44	899,712,045.76	717,485,169.20
西北	398,553,774.74	352,500,479.14	303,534,184.15	255,179,009.47
西南	394,549,629.48	327,195,811.28	482,042,902.95	386,037,751.83
其他地区	143,139,722.01	76,969,517.28	167,766,980.98	131,562,866.48
小 计	7,819,435,594.73	6,653,066,511.83	7,114,882,983.78	5,765,945,374.61

## 3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	5,908,557,078.12	5,563,113,091.19
在某一时段内确认收入	1,910,878,516.61	1,551,769,892.59

小 计	7,819,435,594.73	7,114,882,983.78
-----	------------------	------------------

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	15,379,671.56	12,166,747.30
教育费附加	11,082,146.40	8,877,667.94
资源税		
房产税	7,638,283.21	6,472,844.08
土地使用税	10,690,205.93	8,932,041.43
车船使用税	19,155.60	17,323.84
印花税	5,615,922.70	5,520,364.85
其他税费	3,020,546.10	4,796,327.72
合计	53,445,931.50	46,783,317.16

## 63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及附加	46,424,153.78	48,447,093.09
仓储费	3,049,539.86	5,811,344.28
差旅费	5,681,922.02	5,065,664.50
出口费用	131,673.35	46,019.69
销售承包费	16,675,446.34	17,764,682.16
业务招待费	10,815,460.67	8,458,910.14
运输费[注]		185,903,306.92
折旧	1,710,425.35	1,681,669.66
装卸费	16,346,131.04	16,521,113.63
其他	18,669,704.00	18,100,090.80
合计	119,504,456.41	307,799,894.87

其他说明：

本期数销售费用中运输费在营业成本中列报。

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及附加	155,268,905.26	113,190,482.83
折旧费及摊销	14,321,597.16	16,634,720.93
业务招待费	4,849,515.76	3,962,312.77
办公差旅费	20,767,595.69	14,773,236.88
中介服务费	6,601,181.35	4,410,518.82
固定资产维护费	1,274,149.28	735,365.80
环保费	7,243,493.54	16,641,849.81
其他	59,123,521.94	61,262,711.75
股份支付	22,750,118.51	
合计	292,200,078.49	231,611,199.59

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及附加	30,047,237.88	40,718,841.78
直接材料	168,809,491.83	143,693,531.43
折旧摊销	13,481,960.98	13,807,089.68
调试费用	27,670,587.23	35,179,644.42
其他	8,142,343.87	6,076,109.28
合计	248,151,621.79	239,475,216.59

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出[注]	178,603,393.19	64,479,332.32
减：利息收入	5,086,015.57	7,389,997.01
收取的资金占用费	7,610,912.55	
汇兑损失	6,236,718.74	-2,521,016.54
手续费支出	3,311,133.67	3,724,517.81
其他	5,585,842.92	6,463,615.53
合计	181,040,160.40	64,756,452.11

其他说明：

[注]：本期利息支出主要系根据公司林木资产郁闭情况，出于谨慎性考虑，将本期的林木资产借款利息全部予以费用化，费用化金额 128,640,510.66 元。

#### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	6,316,428.60	9,871,428.60
与收益相关的政府补助	67,530,045.09	78,885,292.61
个税返还及增值税减免	3,915,576.61	1,267,573.90
合计	77,762,050.30	90,024,295.11

其他说明：

项目	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	6,316,428.60
与收益相关的政府补助[注]	34,877,685.66
个税返还及增值税减免	3,915,576.61
合计	45,109,690.87

[注] 本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注七、84 之说明。

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,432,886.57	3,138,147.40
处置长期股权投资产生的投资收益	12,450,133.05	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
处置长期股权投资后，剩余股权公允价值调整	24,843,000.00	
票据贴现息	-9,312,843.32	-9,957,532.39
合计	38,413,176.30	-6,819,384.99

其他说明：

第七届董事会第三十二次会议同意将全资子公司湖南诚通天岳环保科技有限公司 51%股权，以 2021 年 6 月 2 日为转让基准日，按照协议转让方式转让至中国诚通生态有限公司。转让价格以经国有有权部门备案的评估值为基准，确定为 3,605.70 万元（含税），处置损益 2,585.70 万元。同时，对剩余股权价值按照丧失控制权日公允价值进行调整，确定投资收益 2,484.30 万元。

2021年10月22日，诚通凯胜生态建设有限公司、岳阳恒泰房地产开发有限责任公司、中国纸业投资有限公司与诚通建投有限公司签订协议，分别转让诚通凯胜生态建设有限公司持有的宁波诚胜生态建设有限公司的29%，以及岳阳恒泰房地产开发有限责任公司持有的14%的股权，根据评估机构出具的《资产评估报告》，宁波诚胜生态建设有限公司净资产评估值为78.67万元，转让价款分别为51.46万元和22.49万元，处置损益-11,716,886.22元。处置后诚通凯胜生态建设有限公司丧失对该宁波诚胜生态建设有限公司的重大影响，故对剩余股权的核算由权益法转化为公允价值计量的金融资产，其中以公允价值47,202.00元转至其他权益工具投资，公允价值与账面价值的差异-1,689,980.73元计入投资收益。

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
坏账损失	-10,842,979.70	16,087,807.78
合计	-10,842,979.70	16,087,807.78

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-17,653,708.19	-2,168,672.67
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		-23,760,000.00
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失	-21,476,084.03	
十二、其他		
合同资产减值损失	-16,536,299.17	-2,272,590.01
合计	-55,666,091.39	-28,201,262.68

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-13,828.63	-23,112,866.27
合计	-13,828.63	-23,112,866.27

其他说明：

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-13,828.63	-23,112,866.27	-13,828.63
合计	-13,828.63	-23,112,866.27	-13,828.63

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	365.00	471,846.00	365.00
其中：固定资产处置利得	365.00	471,846.00	365.00



无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	9,240.00	127,571.28	9,240.00
罚款收入	331,507.30	199,620.00	331,507.30
无法支付款项	15,383,333.29	16,716,881.26	15,383,333.29
其他	354,445.91	1,001,445.62	354,445.91
合计	16,078,891.50	18,517,364.16	16,078,891.50

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注七、84 之说明。

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	34,866.06	9,173,318.49	34,866.06
其中：固定资产处置损失	34,866.06	9,173,318.49	34,866.06
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	224,220.01	591,914.15	224,220.01
无法收回的款项		388,049.25	
其他[注]	6,650,676.25	4,437,368.07	6,650,676.25
合计	6,909,762.32	14,590,649.96	6,909,762.32

其他说明：

[注]其他主要系岳阳林纸股份有限公司根据我国《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》财会〔2019〕22号关于重点排放企业使用购入的碳排放配额履约（履行减排义务）的账务处理有关规定，将碳排放配额的清缴款计入营业外支出，金额为

1,174,198.22 元。以及永州湘江纸业有限责任公司预提应支付给湘南造纸厂厂房、设备及构筑物拆除补偿款，金额为 4,952,732.81 元。

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	59,127,463.21	90,622,726.48
递延所得税费用	-12,775,942.34	6,465,162.39
合计	46,351,520.87	97,087,888.87

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	348,467,798.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	52,270,169.77
子公司适用不同税率的影响	10,924,353.29
调整以前期间所得税的影响	-1,544,657.94
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,263,370.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,802,237.30
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	550,550.11
研发费用加计扣除	-16,310,027.43
所得税费用	46,351,520.87

其他说明：

适用  不适用

## 77、其他综合收益

适用  不适用

## 78、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,086,015.57	7,389,997.01
收回票据保证金	128,247,028.40	279,048,748.10
政府补助	35,086,925.66	73,935,473.74
押金保证金以及往来款	281,232,287.31	289,566,642.63
其他	896,079.82	1,083,973.52
合计	450,548,336.76	651,024,835.00

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的押金保证金	382,154,682.08	182,643,141.80
付现的管理费用、研发费用	134,778,338.55	283,645,175.22
付现的销售费用	71,369,877.28	118,231,513.67
支付票据保证金	64,394,735.99	27,450,474.48
其他	20,014,525.29	4,205,604.18
合计	672,712,159.19	616,175,909.35

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收泰格林纸集团资金占用费	7,610,912.55	
合计	7,610,912.55	

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
投资意向保证金	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
中国纸业拆借款		100,000,000.00
其他		692,472.00
限制性股票激励计划认购款	87,897,247.60	
合计	87,897,247.60	100,692,472.00

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
分期偿还融资款	69,087,470.92	69,087,470.92
融资服务费以及保证金		5,493,840.00
其他	3,903,472.22	1,700,416.66
支付租赁费	3,743,105.39	
合计	76,734,048.53	76,281,727.58

## 79、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	302,116,277.60	414,308,648.66
加：资产减值准备	66,509,071.09	12,113,454.90
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	370,156,504.25	367,777,252.67
使用权资产摊销	2,185,425.76	
无形资产摊销	62,862,753.58	19,942,817.97
长期待摊费用摊销	9,160,012.84	7,248,782.21
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）	13,828.63	23,112,866.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	34,501.06	8,701,472.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	173,660,572.04	67,452,138.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-47,726,019.62	6,819,384.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,775,942.34	6,465,162.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	23,612,696.34	759,151,446.21

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-746,634,685.46	-870,622,519.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	115,739,579.09	164,424,717.98
其他	22,750,118.51	
经营活动产生的现金流量净额	341,664,693.37	986,895,625.80
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	750,579,754.68	716,824,005.34
减：现金的期初余额	716,824,005.34	765,367,297.77
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	33,755,749.34	-48,543,292.43

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	36,057,000.00
其中：湖南诚通天岳环保科技有限公司	36,057,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	20,000,000.00
其中：湖南诚通天岳环保科技有限公司	20,000,000.00
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	16,057,000.00

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	750,579,754.68	716,824,005.34
其中：库存现金	6,810.00	4,057.52
可随时用于支付的银行存款	750,572,944.68	716,817,508.16

可随时用于支付的其他货币资金		2,439.66
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	750,579,754.68	716,824,005.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	1,079,594,723.16	1,842,879,099.12
其中：支付货款	1,021,061,704.55	1,699,513,912.46
支付固定资产等长期资产购置款	58,533,018.61	143,365,186.66

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	115,008,392.62	保证金
应收票据	15,354,309.63	票据质押
存货		
固定资产	100,794,697.96	抵押借款、质押
无形资产	627,518,706.10	抵押借款
合计	858,676,106.31	/

## 82、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	48,774,749.57
其中：美元	7,650,100.00	6.3757	48,774,742.57
欧元	0.97	7.2197	7.00
港币			
应收账款	-	-	4,676,075.33
其中：美元	733,421.48	6.3757	4,676,075.33
欧元			
港币			
短期借款	-	-	309,462,470.85
其中：美元	6,000,000.00	6.3757	38,254,200.00
美元	20,000,000.00		129,325,935.34
美元	22,000,000.00		141,882,335.51

其他说明：

公司与建行签署《中国建设银行跨境融资性风险参与合作协议》，2021 年建行为客户发放以下两笔外币短期借款：

(1) 2000 万美元（借款日 2021 年 1 月 15 日，到期日 2022 年 1 月 14 日），融资利率 0.8%；

(2) 2200 万美元（借款日 2021 年 1 月 29 日，到期日 2022 年 1 月 28 日），融资利率 0.8%；

按照锁汇的要求，建行对发放当天的两笔外币短期借款进行汇率锁定，汇率锁定到账人民币本币分别为 129,325,935.34、141,882,335.51 元。公司确认按照该到账的人民币资金归还人民币贷款本息。

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

## 83、套期

适用 不适用

## 84、政府补助

## (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
排污项目专项拨款	357,142.91	其他收益	178,571.43
环保补贴	3,599,999.92	其他收益	1,149,999.99
技术节能改造补贴	2,001,428.57	其他收益	691,428.57
财政局示范项目财政补助	2,475,714.39	其他收益	650,714.29
四十万吨项目补贴	4,800,000.06	其他收益	1,600,000.00
化苇连蒸、530吨碱炉补贴	2,142,857.15	其他收益	714,285.71
热电厂烟气脱硫脱硝除尘改造	714,285.68	其他收益	71,428.61
生态文明专项款	12,285,000.00	其他收益	1,260,000.00
污水污泥处理劳务返税款项	2,408,715.19	其他收益	2,408,715.19
稳岗补贴	6,177,395.47	其他收益	6,177,395.47
收新港区财政库科学技术奖	1,144,900.00	其他收益	1,144,900.00
增值税即征即退	30,243,644.24	其他收益	30,243,644.24
产业扶持专项基金	16,760,000.00	其他收益	16,760,000.00
研发财政奖补资金	238,800.00	其他收益	238,800.00
收2020年度税收增量奖补款	3,603,100.00	其他收益	3,603,100.00
收新港区中小企业发展专项奖补资金	673,115.00	其他收益	673,115.00
省级绿色制造体系奖补	500,000.00	其他收益	500,000.00
收职业技能提升补贴款	429,000.00	其他收益	429,000.00
收就业见习补贴	983,937.37	其他收益	983,937.37
创新型专项资金	2,750,000.00	其他收益	2,750,000.00
其他小额补助	1,617,437.82	其他收益	1,617,437.82
残疾人就业补助款	9,240.00	营业外收入	9,240.00
良种补贴	200,000.00	存货	

## (2). 政府补助退回情况

适用 不适用



其他说明：

## 1) 与资产相关的政府补助

## 总额法

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
排污项目专项拨款	357,142.91		178,571.43	178,571.48	其他收益	
环保补贴	3,599,999.92		1,149,999.99	2,449,999.93	其他收益	
技术节能改造补贴	2,001,428.57		691,428.57	1,310,000.00	其他收益	
财政局示范项目财政补助	2,475,714.39		650,714.29	1,825,000.10	其他收益	
四十万吨项目补贴	4,800,000.06		1,600,000.00	3,200,000.06	其他收益	
化苇连蒸、530吨碱炉补贴	2,142,857.15		714,285.71	1,428,571.44	其他收益	
热电厂烟气脱硫脱硝除尘改造	714,285.68		71,428.61	642,857.07	其他收益	
生态文明专项款	12,285,000.00		1,260,000.00	11,025,000.00	其他收益	
小 计	28,376,428.68		6,316,428.60	22,060,000.08		

## 净额法

项 目	期初累计 已收补助	本期 新增补助	期末累计 已收补助	期末累计已冲减 资产账面价值
良种补贴		200,000.00		200,000.00
小 计		200,000.00		200,000.00

## 2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
污水污泥处理劳务返税款项	2,408,715.19	其他收益	
稳岗补贴	6,177,395.47	其他收益	
收新港区财政库科学技术奖	1,144,900.00	其他收益	
增值税即征即退	30,243,644.24	其他收益	
产业扶持专项基金	16,760,000.00	其他收益	
研发财政奖补资金	238,800.00	其他收益	
收 2020 年度税收增量奖补款	3,603,100.00	其他收益	
收新港区中小企业发展专项奖补资金	673,115.00	其他收益	
省级绿色制造体系奖补	500,000.00	其他收益	
收职业技能提升补贴款	429,000.00	其他收益	

项 目	金 额	列报项目	说 明
收就业见习补贴	983,937.37	其他收益	
创新型专项资金	2,750,000.00	其他收益	
其他小额补助	1,617,437.82	其他收益	
残疾人就业补助款	9,240.00	营业外收入	
小 计	67,539,285.09		

本期计入当期损益的政府补助金额为 73,885,713.69 元。

## 85、其他

适用 不适用

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
湖南诚通天岳环保科技有限公司	36,057,000.00	51.00	转让	2021年6月2日	股权转让协议约定	25,857,000.00	49.00	9,800,000.00	34,643,000.00	24,843,000.00	评估报告	0.00

其他说明：

□适用 √不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
湖南诚通天岳环保科技有限公司	新设	2021.5.28	20,000,000.00	100.00%

## 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
永州湘江纸业有限责任公司	永州市冷水滩区	湖南永州	制造业	100.00		同一控制下企业合并取得
湖南森海碳汇开发有限责任公司	怀化市生态工业园	湖南怀化、岳阳	林业	100.00		同一控制下企业合并取得
湖南双阳高科化工有限公司	怀化市洪江区岩门1号	湖南怀化	制造业	93.71		同一控制下企业合并取得
湖南茂源林业有限责任公司	岳阳市城陵矶光明路	湖南岳阳	林业	100.00		设立取得
岳阳恒泰房地产开发有限责任公司	岳阳市城陵矶洪家洲	湖南岳阳	房地产业	100.00		同一控制下企业合并取得
中纸宏泰生态建设有限公司	岳阳市城陵矶	湖南岳阳	建筑业	79.60	20.40	同一控制下企业合并取得
诚通凯胜生态建设有限公司	宁波市北仑区梅山大道	浙江宁波	建筑施工业	100.00		非同一控制下企业合并取得
宁波凯昱企业管理服务有限公司	宁波市北仑区梅山大道	浙江宁波	服务业		83.70	设立取得

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南双阳高科化工有限公司	6.29	2,650,203.44		17,550,203.44
宁波凯昱企业管理服务有限公司	16.30	1,386,830.78		23,441,203.48

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
双阳高	156,397,318.43	217,650,207.28	374,047,525.71	117,128,885.03		117,128,885.03	140,162,738.96	211,787,427.60	351,950,166.56	152,067,737.67		152,067,737.67

科													
宁波凯昱	32,328,533.71	565,002,815.39	597,331,349.10	146,898,937.58	306,621,347.22	453,520,284.80	31,446,660.24	532,632,253.95	564,078,914.19	98,281,930.86	330,494,083.33	428,776,014.19	

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
双阳高科	229,932,136.83	42,136,211.79		45,944,937.47	200,154,811.24	39,621,667.17		43,346,793.16
宁波凯昱	76,660,545.58	8,508,164.30		-10,971,395.79				

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	湖南岳阳	岳阳市城陵矶	化工企业	45		权益法核算
湖南诚通天岳环保科技有限公司	湖南岳阳	岳阳市城陵矶	污水处理技术及其应用	49		权益法核算

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	宁波诚胜生态建设有限公司 岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	湖南诚通天岳环保科技有限公司	岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	宁波诚胜生态建设有限公司	湖南诚通天岳环保科技有限公司
流动资产	44,036,973.23		49,813,674.50	43,015,119.34	9,450,824.60	
非流动资产	7,199,488.63			4,799,460.26	44,384,486.75	
资产合计	51,236,461.86		49,813,674.50	47,814,579.60	53,835,311.35	
流动负债	7,231,084.46		16,953,087.83	7,004,677.09	39,653,694.35	
非流动负债			13,805.31			
负债合计	7,231,084.46		16,966,893.14	7,004,677.09	39,653,694.35	
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	44,005,377.40		32,846,781.36	40,809,902.51	14,181,617.00	
按持股比例计算的净资产份额	19,802,419.83		16,094,922.87	18,364,456.13	6,948,992.33	
调整事项					7,244,573.62	
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他					7,244,573.62	
对联营企业权益投资的账面价值	19,802,419.83			18,364,456.13	14,193,565.95	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	60,200,596.48		108,105,218.90	54,263,119.46		
净利润	9,466,700.30		12,846,781.36	6,909,838.39		
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	9,466,700.30			6,909,838.39		
本年度收到的来自	2,700,000.00			2,835,000.00		

联营企业的股利						
---------	--	--	--	--	--	--

其他说明

“宁波诚胜生态建设有限公司”调整事项系其他股东未与本公司同比例出资的差额。

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用



## 6、其他

适用 不适用

### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

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

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1.信用风险管理实务

#### （1）信用风险的评价方法

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

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

## (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

**3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七中的“5、应收账款”“8、其他应收款”之说明。**

### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### (2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 30.15%（2020 年 12 月 31 日：35.87%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （二）流动性风险

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

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

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	2,220,476,020.12	2,256,675,970.34	2,256,675,970.34		
应付票据	252,913,953.57	252,913,953.57	252,913,953.57		
应付账款	1,695,236,496.77	1,695,236,496.77	1,695,236,496.77		
其他应付款	235,727,004.38	235,727,004.38	235,727,004.38		
一年内到期的非流动负债	719,557,742.93	735,351,724.86	735,351,724.86		
其他流动负债	60,000.00	60,000.00	60,000.00		
长期借款	1,632,033,042.68	2,398,866,023.30	621,347.22	608,062,807.78	1,790,181,868.30
长期应付款	100,000,000.00	105,855,208.33		105,855,208.33	
租赁负债	3,327,057.57	3,327,057.57	3,327,057.57		
小 计	6,859,331,318.02	7,684,013,439.12	5,179,913,554.71	713,918,016.11	1,790,181,868.30

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	2,135,975,477.88	2,176,707,412.29	2,176,707,412.29		
应付票据	219,409,058.43	219,409,058.43	219,409,058.43		
应付账款	1,527,026,377.84	1,527,026,377.84	1,527,026,377.84		
其他应付款	258,656,449.17	258,656,449.17	258,656,449.17		
一年内到期的非流动负债	528,774,583.07	537,539,610.70	537,539,610.70		
其他流动负债	60,000.00	60,000.00	60,000.00		
长期借款	1,707,224,974.75	2,436,187,335.52	494,083.33	785,222,936.77	1,650,470,315.42
长期应付款	133,641,835.97	146,243,457.68		146,243,457.68	
小 计	6,510,768,757.11	7,301,829,701.63	4,719,892,991.76	931,466,394.45	1,650,470,315.42

### （三）市场风险

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

#### 1、利率风险

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

截至2021年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 242,069.79 万元（2020年12月31日：人民币184,900.87万元），在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降50个基准点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币1,210.35万元（2020年12月31日：减少/增加人民币924.50万元），净利润减少/增加人民币1,028.80万元（2020年度：减少/增加人民币785.83万元）。

#### 2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七(四)83之说明。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变				

动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			47,202.00	47,202.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			500,210,833.38	500,210,833.38
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>500,258,035.38</b>	<b>500,258,035.38</b>
(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

对于在活跃市场中没有报价的应收款项融资、其他权益工具投资，其公允价值根据预计未来现金流量的现值进行估计，折现率为资产负债表日的市场利率。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

### 十二、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中国纸业投资有限公司	北京	林浆纸生产、开发	50.33	14.41	14.41
泰格林纸集团	长沙市	纸浆、机制纸及纸板制造等	40.84	28.07	28.07

#### 本企业的母公司情况的说明

泰格林纸集团是由中国纸业投资有限公司(以下简称中国纸业)控股的国有控股股份有限公司,其前身为岳阳造纸厂,1996年经湖南省人民政府批准整体改制为岳阳林纸集团有限责任公司,2004年经湖南省人民政府国有资产监督管理委员会湘国资函〔2004〕48号文件批准更名为湖南泰格林纸集团有限责任公司。2010年9月21日湖南省国资委与中国诚通控股集团有限公司的全资子公司中国纸业达成《重组协议》,以发起设立方式整体改制重组成立泰格林纸集团股份有限公司,并于2011年1月28日在湖南省工商行政管理局登记注册,取得注册号为9143000070733483XU的营业执照。

中国纸业持有泰格林纸集团55.92%的股份,并直接持有本公司14.41%股份,为本公司直接控制人。

本企业最终控制方是中国诚通控股集团有限公司(以下简称中国诚通)。

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

“九、在其他主体中的权益。”

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

“九、在其他主体中的权益。”

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	本公司的联营企业
宁波诚胜生态建设有限公司	本公司全资子公司诚通凯胜的持股企业
湖南诚通天岳环保科技有限公司	本公司的联营企业

其他说明

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	同受泰格林纸集团控制
湖南泰格林纸集团洪江纸业有限责任公司	同受泰格林纸集团控制
沅江纸业有限责任公司	同受泰格林纸集团控制
岳阳市洪家洲社区管理中心有限公司	同受泰格林纸集团控制
中轻国泰机械有限公司	泰格林纸集团持有 49%股份
珠海华丰纸业集团有限公司	同受中国纸业控制
珠海金鸡化工有限公司	同受中国纸业控制
诚通财务有限责任公司	同受中国诚通控制
中冶美利云产业投资股份有限公司	同受中国纸业控制
中冶纸业银河有限公司	同受中国纸业控制
中冶美利浆纸有限公司	同受中国纸业控制
湖南洞庭白杨林纸有限公司	同受泰格林纸集团控制
湖南骏泰新材料科技有限责任公司	同受泰格林纸集团控制
华新(佛山)彩色印刷有限公司	同受中国纸业控制
中储南京智慧物流科技有限公司	同受中国诚通控制
宁波市北仑区绿地园艺场	受公司股东、董事刘建国控制
广东冠豪高新技术股份有限公司	同受中国纸业控制
湛江冠豪纸业集团有限公司	同受中国纸业控制
宁波九亨农业科技发展有限公司	受公司股东、董事刘建国控制



宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	同受中国纸业控制
中国诚通商品贸易有限公司	同受中国诚通控制
湖南天翼供应链有限公司	同受泰格林纸集团控制
中国诚通供应链服务有限公司	同受中国诚通控制
中国诚通生态有限公司	同受中国诚通控制
湖南永州飞翔物资产业有限责任公司	同受泰格林纸集团控制

## 其他说明

2020年12月29日经公司第七届董事会第二十六次会议审议通过，公司分别与中国纸业、泰格林纸集团续签了关联交易框架协议，有效期三年。

### 1) 交易内容说明

中国纸业及其控股子公司与公司及控股子公司在日常经营中，相互提供产品或服务，包括但不限于煤炭供应、浆板、采购服务、材料等。

公司向泰格林纸集团提供的产品及服务为水电汽、浆板、材料及劳务、双氧水，除上述产品、服务外，泰格林纸集团要求的，在公司生产经营活动中能够提供的其他产品、服务。泰格林纸集团向公司提供的产品及服务为备品配件、制浆造纸化学品及相关助剂、机械加工、物流运输、装卸劳务、浆板、煤炭、废纸，除上述产品、服务外，公司要求的，在泰格林纸集团依法生产经营活动中能够提供的包括但不限于采购服务、保险经纪、绿化环保、监理、仓储运输、材料、印刷等其他产品、服务。双方在向对方提供产品和服务时，包括泰格林纸集团及其子公司或本公司及子公司。

公司向中冶纸业银河有限公司、中冶美利云产业投资股份有限公司销售纸产品、化工产品等。

### 2) 定价的政策依据

根据《中国纸业投资有限公司与岳阳林纸股份有限公司关联交易框架协议》，双方(包括中国纸业及其子公司或本公司及其子公司)提供的产品服务的定价原则遵循：如有国家规定的强制价格，则按国家规定价格执行；如无国家规定的强制价格，则参照适用的市场价格。

根据泰格林纸集团与本公司签订的《供应商品及服务框架协议》，双方(包括泰格林纸集团及其子公司或本公司及其子公司)提供的产品服务的定价遵循市场价格原则，以及“优势”原则，即双方商品供应和服务提供，在商品质量、服务质量、价格或报酬等方面应不低于第三方。

公司向中冶纸业银河有限公司、中冶美利云产业投资股份有限公司销售纸产品、化工产品等，向宁波市北仑区绿地园艺场采购苗木，均以市场价格为基础，遵循公平合理的定价原则，双方协商后确定交易价格。

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南骏泰新材料科技有限责任公司	浆板、蒸汽	20,752,971.32	22,550,079.55
泰格林纸集团	煤炭、木片、浆板	738,354,090.21	202,497,265.04
沅江纸业有限责任公司	材料、设备		73,120,791.06
中轻国泰机械有限公司	劳务、材料	19,987,370.30	18,847,899.40
岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	运费	192,169.81	225,283.01
岳阳市洪家洲社区管理中心有限公司	绿化工程	944,132.08	672,201.30
中国纸业	浆板、化学品	188,653,612.03	281,835,823.35
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	材料	54,225,962.30	59,924,283.19
珠海金鸡化工有限公司	材料	1,722,447.48	11,301,404.80
中冶美利云产业投资股份有限公司	纸产品	312,261.66	559,192.64
宁波市北仑区绿地园艺场	苗木		1,136,758.70
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	电、材料	1,982,838.66	2,883,100.03
珠海华丰纸业有限公司	浆板	5,029,952.34	
湖南诚通天岳环保科技有限公司	污水处理服务、原材料	68,198,988.99	
中冶纸业银河有限公司	纸产品	863,544.08	
湖南天翼供应链有限公司	运费、铝酸钙粉、钢材	2,230,888.45	
湖南洞庭白杨林纸有限公司	木材	2,535,481.25	

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南骏泰新材料科技有限责任公司	材料、建安劳务、污水处理服务	353,051,607.93	206,027,519.04
中国纸业	浆产品、纸产品	40,846,484.12	62,706,202.32

泰格林纸集团	纸产品、木片、建安劳务	24,181,143.56	116,481,335.41
沅江纸业有限责任公司	建安劳务	2,522.12	5,529,128.79
中轻国泰机械有限公司	水、电、汽、材料	130,185.07	306,919.05
岳阳市洪家洲社区管理中心有限公司	水、电、汽	30,959.61	526,473.95
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	水、电、汽	6,964,571.45	2,415,420.31
岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	建安劳务	270,102.03	21,709.81
珠海华丰纸业有限公司	材料		6,770,485.03
中冶美利云产业投资股份有限公司	建安劳务、纸产品	17,319,092.69	6,674,578.09
中冶纸业银河有限公司	建安劳务、纸产品		3,851,052.58
珠海金鸡化工有限公司	纸产品		39,243.41
华新(佛山)彩色印刷有限公司	纸产品		10,762.83
广东冠豪高新技术股份有限公司	纸产品、技术服务	335,793.99	349,940.10
湛江冠豪纸业有限公司	纸产品	247,210.27	
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	污水处理服务、建安劳务	4,281,438.34	4,384,088.97
湖南诚通天岳环保科技有限公司	水电气及材料销售、服务费、印刷费	25,270,033.25	
湖南天翼供应链有限公司	纸厂品、化工品、印刷费	104,194,027.02	
湖南永州飞翔物资产业有限责任公司	建安劳务	11,178,347.00	
中国诚通生态有限公司	化工品	205,768.14	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

## 关联管理/出包情况说明

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	土地租赁	145.73	67.43
湖南骏泰新材料科技有限责任公司	车间出租	809.26	

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
湖南骏泰新材料科技有限责任公司	土地租赁		6.80
泰格林纸集团	办公场所	198.17	198.17
中国纸业	办公场所	237.33	300.00
岳阳市洪家洲社区管理中心有限公司	房屋租赁	136.15	

## 关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	实际担保额
泰格林纸集团	1,580,000,000.00	2018.04.11	2023.4.11	否	
泰格林纸集团	250,000,000.00	2018.06.15	2022.06.27	否	143,951,701.94
泰格林纸集团	250,000,000.00	2021.2.8	2026.2.7	否	

泰格林纸集团	600,000,000.00	2021.10.27	2022.10.26	否	83,184,717.93
泰格林纸集团	150,000,000.00	2021.6.29	2022.6.29	否	150,000,000.00
泰格林纸集团	100,000,000.00	2021.9.28	2022.9.28	否	100,000,000.00
泰格林纸集团	1,500,000,000.00	2020.11.11	2023.11.11	否	672,378,443.71
泰格林纸集团	180,000,000.00	2021.12.29	2022.12.28	否	
泰格林纸集团	40,000,000.00	2021.8.24	2022.8.23	否	40,000,000.00
中国纸业[注]	700,000,000.00	2021.3.1	2043.3.26	否	
中国纸业[注]	50,000,000.00	2015.11.27	2026.11.26	否	32,500,000.00
中国纸业[注]	1,500,000,000.00	2019.03.26	2043.03.26	否	660,100,000.00
湖南骏泰新材料科技 有限责任公司	400,000,000.00	2020.07.27	2022.07.26	否	399,600,000.00
湖南骏泰新材料科技 有限责任公司	100,000,000.00	2020.01.14	2022.01.13	否	

#### 关联担保情况说明

适用  不适用

上表中，“担保金额”为最高担保额。中国纸业为公司借款提供担保，本期公司支付中国纸业担保费共计 3,204,740.00 元。

#### (5). 关联方资金拆借

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国纸业	100,000,000.00	2020.7.15	2023.7.14	本期应支付利息 3,903,472.22 元
诚通财务有 限责任公司	100,000,000.00	2021.2.10	2022.2.9	本期应支付利息 3,358,055.55 元

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用  不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	754.12	812.80

**(8). 其他关联交易**

√适用 □不适用

本期公司从泰格林纸收取 2020 年度资金占用费 7,610,912.55 元。

上存关联方资金

关联方	期末余额（元）
诚通财务有限责任公司	179,343,646.99

**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	沅江纸业有限责任公司			472,425.46	79,275.09
应收账款	中国纸业	2,559,120.21	127,956.01	6,352,922.24	317,646.11
应收账款	湖南骏泰新材料科技有限责任公司	37,372,022.09		28,339,385.67	68,962.70
应收账款	湖南泰格林纸集团洪江纸业有限责任公司			129,335.18	129,335.18
应收账款	珠海华丰纸业有限公司	210,000.00	21,000.00	210,000.00	
应收账款	中冶美利浆纸有限公司			4,480.00	448.00
应收账款	岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	23,205.60	1,160.28	27,216.41	1,605.98
应收账款	泰格林纸集团	2,199,935.75	80,945.06	199,149.81	
应收账款	岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	4,980.00		131,587.00	
应收账款	宁波九亨农业科技发展有限公司			2,274,035.86	227,403.59
应收账款	中轻国泰机械有限公司			912.43	
应收账款	宁夏美利纸业集团节能环保有限公司	1,125,213.53		104,787.30	
应收账款	湖南诚通天岳环保科技有限公司	597,827.40			
应收账款	湖南天翼供应链有限公司	15,669,436.21			
应收款项融资	湖南骏泰新材料科技有限责任公司	13,206,355.42		4,662,815.32	
应收款项融资	中冶美利云产业投资股份有限公司	1,033,151.31		2,681,711.07	
应收款项融资	中国诚通商品贸易有限公司	50,000.00		50,000.00	
应收款项融资	中国诚通供应链服务有限公司	1,000,000.00			

预付款项	中国纸业投资有限公司	18,590,407.00			
其他应收款	湖南骏泰新材料科技有限责任公司	10,000.00		10,000.00	
其他应收款	沅江纸业有限责任公司			75,295.10	60,236.08
其他应收款	湖南泰格林纸集团洪江纸业有限责任公司	29,083.36	29,083.36	29,083.36	29,083.36
其他应收款	中冶纸业银河有限公司	120,000.00			

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	5,441,512.78	5,752,270.51
应付账款	中轻国泰机械有限公司	3,189,136.64	2,410,810.47
应付账款	珠海金鸡化工有限公司		627,014.40
应付账款	泰格林纸集团	116,425,417.87	200,000.00
应付账款	沅江纸业有限责任公司		6,696,908.81
应付账款	湖南天翼供应链有限公司	216,347.34	
应付账款	湖南诚通天岳环保科技有限公司	8,929,224.33	
应付账款	中冶纸业银河有限公司	403,574.68	
合同负债	中冶美利云产业投资股份有限公司	2,565,802.47	899,090.47
合同负债	泰格林纸集团	130,398.25	
合同负债	湖南骏泰新材料科技有限责任公司	110,998.69	
其他应付款	岳阳市洪家洲社区管理中心有限公司	42,850.00	1,646,506.66
其他应付款	中冶纸业银河有限公司		93,912.30
其他应付款	泰格林纸集团	3,187,175.24	3,982,536.73
其他应付款	湖南洞庭白杨林纸有限公司		3,585,698.97
短期借款	诚通财务有限责任公司	100,000,000.00	

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位:股 币种:人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	36,435,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	600,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	2021年4月30日2020年年度股东大会审议通过的《岳阳林纸股份有限公司2020年限制性股票激励计划（草案）》当日的股票的收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	22,750,118.51
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	22,750,118.51

### 其他说明

情况详见本财务报表附注七中的“53、股本”之说明。

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

适用  不适用

## 5、其他

适用  不适用



## 十四、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截止至 2021 年 12 月 31 日，公司因为业务需要，开具保函合计 133,316,541.18 元。

### 2、 或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

经公司第六届董事会第三十二次会议审议批准，公司可以在岳阳分公司账面净值合计为 6.25 亿元的设备范围内(在八号纸机设备、脱墨浆生产线设备范围内，根据实际融资额确定)的设备资产作为标的物，以售后回租方式向中航国际租赁有限公司申请融资租赁，租赁本金不超过人民币 5 亿元(含 5 亿元)，租赁期限 4 年。

2018 年 6 月，公司与中航国际租赁有限公司签订《转让合同》《融资租赁合同》。合同约定公司将 8 号造纸机造纸设备出售给中航国际租赁有限公司，开展了本金为 2.5 亿元的融资租赁业务，租赁期限 4 年。

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、 其他

适用 不适用

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

**2、利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	209,316,560.64
经审议批准宣告发放的利润或股利	209,316,560.64

**3、销售退回**

□适用 √不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、债务重组**

□适用 √不适用

**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

## 4、年金计划

□适用 √不适用

## 5、终止经营

□适用 √不适用

## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	造纸制浆业	化工业	林业	房地产业	工程施工	污水处理	分部间抵销	合计
主营业务收入	526,046.32	22,105.52	55,823.53	1,233.21	195,019.35	2,938.04	32,842.92	770,323.05
主营业务成本	447,202.43	15,122.64	54,146.72	1,044.44	170,154.67	1,714.82	33,123.50	656,262.22
资产减值损失	-1,774.73				-1,644.27		2,147.61	-5,566.61
信用减值损失	-677.95	1.71	-38.82	-11.55	-357.94	0.25		-1,084.30
投资收益	3,948.38		-56.67	-383.51	-957.18		-1,290.30	3,841.32
利润总额	20,270.25	4,603.34	429.77	1.29	9,429.00	999.84	886.71	34,846.78
所得税费用	1,994.90	389.72		-6.16	2,077.82	178.87		4,635.15
资产总额	1,315,695.61	37,404.75	440,957.34	30,686.46	376,815.55		556,293.57	1,645,266.14
负债总额	514,584.17	11,712.89	323,320.98	18,229.14	252,463.39		354,489.37	765,821.20

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

(1) 大股东股权质押

截至 2021 年 12 月 31 日，公司控股股东泰格林纸集团持有公司股份 506,424,101 股，占公司总股本的 28.07%，持有公司股份累计质押数量 19,000 万股，占其持有本公司股份总数的 37.52%。

(2) 其他股东股权质押

截至 2021 年 12 月 31 日，刘建国持有本公司股份 6,654.67 万股，占本公司总股本的 3.69%，被质押股份 4,880 万股，占其所持本公司股份总数的 73.33%。

(3) 租赁

1) 公司作为承租人

使用权资产相关信息详见本财务报表附注七 25 之说明；

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五 44. (1) 之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	7,280,675.62	6,937,026.96
合 计	7,280,675.62	6,937,026.96

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	275,203.05	
与租赁相关的总现金流出	6,235,064.09	3,150,008.40
售后租回交易产生的相关损益	3,568,627.34	6,590,530.16

租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注“十三、股份支付”之2之说明。

## 2) 公司作为出租人

### 经营租赁

#### 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	18,615,863.10	979,705.53

#### 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	41,303,598.84	12,225,388.23
投资性房地产	4,010,942.99	
小 计	45,314,541.83	12,225,388.23

## (4) PPP 项目合同

### 1) 合同概括性介绍

梅山保税港区企业服务平台 PPP 项目，位于宁波市梅山岛，主要建设内容包括办公楼、室外道路及广场、绿化景观工程、公共开放设施等。项目用途为向入住企业提供相应的办公空间和公共服务，以质优价廉的公共服务，有效增加企业发展速度，提供企业聚集水平。项目总投资为 67,651.45 万元，其中：工程费用及工程建设其他费用 55,547.23 万元，工程预备费 1,666.42 万元，建设期利息 2,557.80 万元，土地费用 7,880.00 万元。最终以政府审计部门组织的工程竣工决算审计审定的金额为准。

宁波凯昱企业管理服务有限公司系按照中华人民共和国法律依法设立的有限责任公司，由依法选择的中标社会资本方（诚通凯胜生态建设有限公司(牵头人)、浙江欣捷建设有限公司、宁波经济技术开发区太平洋物业服务有限公司组成的联合体）与

宁波梅山保税港区管理委员会指定的政府出资方代表（宁波梅山保税港区建设管理局）共同出资成立，具有签署和履行本合同的法人资格和权力，负责本项目的投资、融资、建设、运营、移交等工作。

### 2) 合同中可能影响未来现金流量金额、时间和风险的相关重要条款

项目合作期十五年包括项目建设期两年以及项目运营期十三年。在合作期内，宁波凯昱企业管理服务有限公司自行承担费用、责任和风险，负责项目设施的投融资、建设、运营、维护。进入运营期后，宁波凯昱企业管理服务有限公司根据绩效考核结果收取相应的可行性缺口补助。第一个运营年的可行性缺口补助，自第一个运营年届满之日起三十日内（即第二个运营年首月），由宁波梅山保税港区建设管理局按合同约定向宁波凯昱企业管理服务有限公司支付；此后，每间隔十二个月，甲方应支付一年的可行性缺口补助，共计支付十三年。

### 3) 公司拥有的相关权利和承担的相关义务

宁波凯昱企业管理服务有限公司在合作期内负责项目设施的投资、融资、优化设计、建设、运营、维护并提供服务以取得相应收益，合作期结束后将全部项目设施、项目相关合同、项目运营所需所有技术无偿移交给宁波梅山保税港区建设管理局或政府指定机构。

宁波凯昱企业管理服务有限公司有权获得梅山保税港区企业服务平台 PPP 项目的经营权，负责投融资、建设、运营、维护项目设施，对相关设备进行更新改造，提供合同约定的服务并获得可行性缺口补助及相应使用者付费。有权按照合同的约定，获得合理的投资回报。

宁波凯昱企业管理服务有限公司应在合作期内自行承担费用、责任和风险，负责项目设施的投融资、建设、运营、维护。

宁波梅山保税港区建设管理局应保障宁波凯昱企业管理服务有限公司的经营权在合作期内始终保持有效。

宁波梅山保税港区建设管理局在合作期内不得无故终止经营权，或者以任何方式减少经营权的内容或妨碍经营权的行使。

宁波凯昱企业管理服务有限公司应接受政府出资方代表、宁波经济技术开发区财政局、宁波梅山保税港区管理委员会和社会公众的监督；遵守公共卫生和安全的适用法律、法规、规章及本合同的规定，履行公共卫生、安全及保障公众合理权益的责任；

配合政府相关职能部门及政府方的监督、检查等活动，依据适用法律、法规、规章和合同约定接受社会公众的监督；合作期期满时，将本项目的设施无偿、完好地移交给政府方，与政府方各自承担所需移交费用；同意宁波梅山保税港区建设管理局委托相关单位，在本项目建设期、运营期、移交期进行监管。

#### 4) 合同分类方式

5) 根据《企业会计准则解释第 14 号》：社会资本方根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，应当在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照《企业会计准则第 6 号——无形资产》的规定进行会计处理。公司 PPP 项目符合此项规定，故应按无形资产模式进行会计处理。

### 十七、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1、 应收账款

##### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
0-3 个月	257,718,413.16
4-12 个月	43,167,346.89
1 年以内小计	300,885,760.05
1 至 2 年	328,823.19
2 至 3 年	5,684,694.35
3 年以上	
3 至 4 年	77,271.62
4 至 5 年	1,357,471.65
5 年以上	93,008,385.46
合计	401,342,406.32

##### (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	43,686,181.93	10.89	43,686,181.93	100.00		30,344,586.66	10.95	30,344,586.66	100.00	
其中:										
按组合计提坏账准备	357,656,224.39	89.11	43,527,270.58	12.17	314,128,953.81	246,739,704.33	89.05	50,596,754.89	20.51	196,142,949.44
其中:										
合计	401,342,406.32	/	87,213,452.51	/	314,128,953.81	277,084,290.99	/	80,941,341.55	/	196,142,949.44

按单项计提坏账准备:

适用  不适用

位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市怡鸿盛实业发展有限公司	8,900,534.15	8,900,534.15	100.00	预计难以收回
上海景卿纸业工贸有限公司	6,682,499.16	6,682,499.16	100.00	预计难以收回
昆山宝盛纸业有限公司	3,853,568.25	3,853,568.25	100.00	预计难以收回
上海珏发实业有限公司	2,065,680.91	2,065,680.91	100.00	预计难以收回
长沙海德纸业有限公司	2,603,593.03	2,603,593.03	100.00	预计难以收回
岳阳博发纸业有限公司	1,853,591.32	1,853,591.32	100.00	预计难以收回
上海九盛纸业有限公司	1,574,572.64	1,574,572.64	100.00	预计难以收回
广州丰彩彩印有限公司	1,565,822.81	1,565,822.81	100.00	预计难以收回
广东太阳实业有限公司	1,500,295.28	1,500,295.28	100.00	预计难以收回
昆明源友商贸有限公司	750,689.74	750,689.74	100.00	预计难以收回
湖南省和林印务有限公司	734,664.11	734,664.11	100.00	预计难以收回
南昌市印刷物资供应站	654,789.78	654,789.78	100.00	预计难以收回
四川侨安纸业有限公司	651,288.10	651,288.10	100.00	预计难以收回
深圳市隆轩纸业有限公司	625,947.02	625,947.02	100.00	预计难以收回
大同报社日报印刷厂	565,307.74	565,307.74	100.00	预计难以收回
云南日鑫纸业有限公司	555,855.45	555,855.45	100.00	预计难以收回
重庆金铎普进出口贸易有限责任公司	401,081.22	401,081.22	100.00	预计难以收回
深圳市旺华实业有限公司	382,441.83	382,441.83	100.00	预计难以收回
天津金创联化工有限公司	487,809.59	487,809.59	100.00	预计难以收回
其他小额长账龄应收款	7,276,149.80	7,276,149.80	100.00	预计难以收回
合计	43,686,181.93	43,686,181.93	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用  不适用

按组合计提坏账准备:

适用  不适用



组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月	257,718,413.16		
4-12 个月	43,167,346.89	2,158,367.34	5.00
1-2 年	328,823.19	32,882.32	10.00
2-3 年	5,684,694.35	1,136,938.87	20.00
3-4 年	77,271.62	38,635.81	50.00
4-5 年	1,277,646.36	638,823.18	50.00
5 年以上	49,402,028.82	39,521,623.06	80.00
合计	357,656,224.39	43,527,270.58	12.17

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用  不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用  不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	30,344,586.66	13,341,595.27				43,686,181.93
按组合计提坏账准备	50,596,754.89	-7,069,484.31				43,527,270.58
合计	80,941,341.55	6,272,110.96				87,213,452.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用  不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
学习出版社有限公司	50,862,426.79	12.67	2,004,411.33
江苏凤凰文化贸易集团有限公司	33,678,556.07	8.39	
广东金印印刷物资有限公司	29,278,797.05	7.30	
浙江出版传媒股份有限公司	19,811,052.98	4.94	
广州市兴达印务有限公司	17,420,403.56	4.34	13,936,322.85
合计	151,051,236.45	37.64	15,940,734.18

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	51,940,000.00	50,000,000.00
其他应收款	3,275,424,874.63	3,038,020,212.87
合计	3,327,364,874.63	3,088,020,212.87

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

### (1). 应收利息分类

适用 不适用

### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
湖南双阳高科化工有限公司	40,000,000.00	50,000,000.00
中纸宏泰生态建设有限公司	11,940,000.00	
合计	51,940,000.00	50,000,000.00

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内	303,671,923.82
4-12 个月	1,109,287,624.46
1 年以内小计	1,412,959,548.28
1 至 2 年	1,371,055,477.43
2 至 3 年	314,038,875.04
3 年以上	
3 至 4 年	176,688,275.08
4 至 5 年	
5 年以上	9,749,154.42
合计	3,284,491,330.25

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	18,922,628.94	8,668,061.00
应收暂付款	2,233,490.65	2,233,490.65
内部往来	3,251,304,572.66	3,025,847,889.64
其他	12,030,638.00	10,061,718.15
合计	3,284,491,330.25	3,046,811,159.44

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	36,778.00	6,426.02	8,747,742.55	8,790,946.57
2021年1月1日余额在本期	36,778.00	6,426.02	8,747,742.55	8,790,946.57
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	9,896.47	-1,702.96	415,041.98	423,235.49
本期转回				
本期转销				
本期核销			147,726.44	147,726.44
其他变动				
2021年12月31日 余额	46,674.47	4,723.06	9,015,058.09	9,066,455.62

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	147,726.44

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南茂源林业有限责任公司	内部往来	2,780,102,119.68	3年以内	84.64	
永州湘江纸业有限责任公司	内部往来	399,582,166.43	4年以内	12.17	
湖南双阳高科化工有限公司	内部往来	26,302,174.38	2年以内	0.80	
湖南森海林业有限责任公司	内部往来	24,858,216.00	2年以内	0.76	
岳阳恒泰房地产开发有限责任公司	内部往来	20,459,896.17	3年以内	0.62	
合计	/	3,251,304,572.66	/	98.99	

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

## 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	6,078,672.76	0.19	6,078,672.76	100.00	
按组合计提坏账准备	3,278,412,657.49	99.81	2,987,782.86	0.09	3,275,424,874.63
小计	3,284,491,330.25	100.00	9,066,455.62	0.28	3,275,424,874.63
(续上表)					
种类	期初数				

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,178,411.81	0.20	6,178,411.81	100.00	
按组合计提坏账准备	3,040,632,747.63	99.80	2,612,534.76	0.09	3,038,020,212.87
小计	3,046,811,159.44	100.00	8,790,946.57	0.29	3,038,020,212.87

#### 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海港利货物代理有限责任公司	1,963,980.03	1,963,980.03	100.00	预计难以收回
永州市冷水滩湘南造纸厂	883,008.99	883,008.99	100.00	预计难以收回
永州市财政局	700,000.00	700,000.00	100.00	预计难以收回
上海欣海报关有限公司	480,318.56	480,318.56	100.00	预计难以收回
重庆太平洋国际货运代理有限公司	360,058.00	360,058.00	100.00	预计难以收回
中华人民共和国常熟海关	272,928.37	272,928.37	100.00	预计难以收回
深圳兴印纸品有限公司	966,843.00	966,843.00	100.00	预计难以收回
其他小额长账龄应收款	451,535.81	451,535.81	100.00	预计难以收回
小计	6,078,672.76	6,078,672.76		

#### 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	18,922,628.94		
合并范围内关联往来组合	3,251,304,572.66		
账龄组合	8,185,455.89	2,987,782.86	36.50
其中： 0-3 个月	3,534,254.23		
4-12 个月	933,489.38	46,674.47	5.00
1-2 年	47,230.62	4,723.06	10.00
5 年以上	3,670,481.66	2,936,385.33	80.00
小计	3,278,412,657.49	2,987,782.86	10.00

### 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,556,223,887.46		2,556,223,887.46	2,427,405,219.60		2,427,405,219.60
对联营、合营企业投资	35,897,342.70		35,897,342.70	18,364,456.13		18,364,456.13
合计	2,592,121,230.16		2,592,121,230.16	2,445,769,675.73		2,445,769,675.73

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
永州湘江纸业有限责任公司	386,019,786.61			386,019,786.61		
湖南茂源林业有限责任公司	709,350,000.00	1,123,697.78		710,473,697.78		
湖南森海林业有限责任公司	152,240,594.06			152,240,594.06		
湖南双阳高科化工有限公司	70,527,802.77			70,527,802.77		
岳阳恒泰房地产开发有限责任公司	89,756,288.61	75,394.32		89,831,682.93		
中纸宏泰生态建设有限公司	35,450,747.55	222,988.70		35,673,736.25		
诚通凯胜生态建设有限公司	984,060,000.00	127,396,587.06		1,111,456,587.06		
合计	2,427,405,219.60	128,818,667.86		2,556,223,887.46		

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											



小计										
二、联营企业										
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	18,364,456.13			4,137,963.70			2,700,000.00			19,802,419.83
湖南诚通天岳环保科技有限公司		20,000,000.00	10,200,000.00	6,294,922.87						16,094,922.87
小计	18,364,456.13	20,000,000.00	10,200,000.00	10,432,886.57			2,700,000.00			35,897,342.70
合计	18,364,456.13	20,000,000.00	10,200,000.00	10,432,886.57			2,700,000.00			35,897,342.70

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,289,843,697.17	4,489,172,530.98	4,854,768,204.29	3,842,743,806.11
其他业务	59,480,064.01	48,421,251.29	24,252,608.46	18,189,045.35
合计	5,349,323,761.18	4,537,593,782.27	4,879,020,812.75	3,860,932,851.46

其中：与客户之间的合同产生的收入：本期发生额中，收入 5,348,279,324.08 元，成本 4,537,588,668.78 元；上期发生额中，收入 4,878,718,814.13 元，成本 3,860,932,851.46 元。

##### (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
印刷用纸	3,992,593,806.28
包装用纸	745,313,141.59
办公用纸	151,667,401.44
工业用纸	293,538,295.43
污水处理劳务	29,663,384.11
其他	135,503,295.23
按经营地区分类	
华北	1,630,017,019.80
华东	1,217,011,720.54
华中	1,136,509,857.80
华南	752,949,515.32
西北	152,811,659.94
西南	315,839,828.67
其他地区	143,139,722.01

市场或客户类型	
合同类型	
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认收入	5,318,615,939.97
在某一时段内确认收入	29,663,384.11
按合同期限分类	
按销售渠道分类	
合计	5,348,279,324.08

合同产生的收入说明：

√适用 □不适用

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
印刷用纸	3,992,593,806.28	3,315,003,120.09	3,483,289,394.66	2,603,661,222.67
包装用纸	745,313,141.59	666,972,583.07	752,308,982.22	681,591,937.89
办公用纸	151,667,401.44	133,612,998.43	257,220,181.73	218,585,710.43
工业用纸	293,538,295.43	271,512,666.36	208,417,796.49	190,034,872.26
污水处理劳务	29,663,384.11	25,881,300.23	54,590,459.03	44,230,691.19
其他	135,503,295.23	124,606,000.60	122,892,000.00	122,828,417.02
小 计	5,348,279,324.08	4,537,588,668.78	4,878,718,814.13	3,860,932,851.46

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华北	1,630,017,019.80	1,376,039,833.16	1,180,795,413.08	920,524,234.05
华东	1,217,011,720.54	1,029,377,362.94	1,282,560,350.54	1,031,836,757.46
华中	1,136,509,857.80	963,323,295.23	946,865,785.12	705,803,734.96
华南	752,949,515.32	650,980,807.67	859,273,438.22	708,497,372.47
西北	152,811,659.94	124,476,389.80	66,629,281.95	54,129,982.46
西南	315,839,828.67	271,044,589.97	374,827,564.24	301,891,862.60

其他地区	143,139,722.01	122,346,390.01	167,766,980.98	138,248,907.46
小 计	5,348,279,324.08	4,537,588,668.78	4,878,718,814.13	3,860,932,851.46

## 3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	5,318,615,939.97	4,824,128,355.10
在某一时段内确认收入	29,663,384.11	54,590,459.03
小 计	5,348,279,324.08	4,878,718,814.13

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	10,432,886.57	586,203.31
处置长期股权投资产生的投资收益	25,857,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
子公司股利分配	11,940,000.00	
票据贴息	-8,746,094.70	-8,500,230.7
合计	39,483,791.87	-7,914,027.39

## 6、其他

√适用 □不适用

## 研发费用

项目	本期数（元）	上年同期数（元）
职工薪酬	16,026,894.58	23,964,073.18
直接材料	130,155,317.26	104,761,849.97
折旧摊销	8,766,608.49	9,146,224.62
调试费用	17,897,421.11	25,651,223.51
其他	1,098,982.62	1,283,777.92
合计	173,945,224.06	164,807,149.20

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	37,244,803.36	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	41,203,354.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,610,912.55	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	579,335.18	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,194,390.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,915,576.61	
减：所得税影响额	11,472,583.72	
少数股东权益影响额	228,386.54	
合计	88,047,401.94	

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
增值税返还	32,652,359.43	与公司正常经营业务密切相关、金额可确定且能够持续取得

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.45	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.43	0.12	0.12

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	298,079,243.38
非经常性损益	B	88,047,401.94

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	210,031,841.44
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	8,557,947,479.01
限制性股票激励计划影响的归属于公司普通股股东的净资产	E	22,750,118.51
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	4
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	125,318,774.57
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	8,631,024,623.82
加权平均净资产收益率	M=A/L	3.45%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	2.43%

## (2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### 1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	298,079,243.38
非经常性损益	B	88,047,401.94
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	210,031,841.44
期初股份总数	D	1,765,053,163.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	1,765,053,163.00
基本每股收益	M=A/L	0.17
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.12

2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

董事长：叶蒙

董事会批准报送日期：2022 年 3 月 17 日

修订信息

适用 不适用