

公司代码：605377

公司简称：华旺科技

杭州华旺新材料科技股份有限公司

2024 年半年度报告



重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张延成、主管会计工作负责人王世民及会计机构负责人（会计主管人员）王世民声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2024 年 8 月 15 日，公司第四届董事会第六次会议审议通过了《关于 2024 年半年度利润分配方案的议案》，公司 2024 年半年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专用证券账户中的股份数量为基数分配利润。拟向全体股东每 10 股派发现金红利 4.20 元（含税），不实施资本公积金转增股本等其他形式的分配方案。截至 2024 年 8 月 15 日，公司总股本 464,739,230 股，扣除公司回购专用证券账户中的股份数 813,040 股后为 463,926,190 股，以此计算合计拟派发现金红利 194,848,999.80 元（含税），占合并报表中 2024 年半年度归属于上市公司股东净利润比例为 64.49%。

本次利润分配方案尚需提交公司股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本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，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中描述公司面临的风险，敬请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”中“（一）可能面对的风险”相关内容，请投资者予以关注。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	17
第五节	环境与社会责任.....	22
第六节	重要事项.....	26
第七节	股份变动及股东情况.....	38
第八节	优先股相关情况.....	43
第九节	债券相关情况.....	43
第十节	财务报告.....	44

备查文件目录	经现任法定代表人签字和公司盖章的本次半年报全文和摘要；
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
	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的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司、华旺科技、华旺股份	指	杭州华旺新材料科技股份有限公司
华旺集团	指	杭州华旺实业集团有限公司，系公司控股股东
华锦进出口公司	指	杭州华锦进出口有限公司，系公司全资子公司
华旺新材料公司	指	华旺新材料（杭州）有限公司，曾用名“杭州华旺进出口有限公司”，系公司全资子公司
马鞍山华旺公司、马鞍山华旺	指	马鞍山华旺新材料科技有限公司，系公司全资子公司
马鞍山热能公司	指	马鞍山慈兴热能有限公司，系公司控股孙公司
GW 公司	指	GRAND WAY HOLDING PTE. LTD.（中文名：新加坡鸿昇贸易有限公司），注册于新加坡，系公司全资子公司
新业进出口公司	指	海南新业进出口有限公司，系公司全资子公司
香港华锦公司	指	香港华锦控股有限公司，系公司全资子公司

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	杭州华旺新材料科技股份有限公司
公司的中文简称	华旺科技
公司的外文名称	Hangzhou Huawang New Material Technology Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	HUAWON
公司的法定代表人	张延成

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈蕾	江莎莎
联系地址	浙江省杭州市临安区青山湖街道滨河北路 18 号	浙江省杭州市临安区青山湖街道滨河北路 18 号
电话	0571-63750969	0571-63750969
传真	0571-63750969	0571-63750969
电子信箱	hwkjdb@huawon.cn	hwkjdb@huawon.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省杭州市临安区青山湖街道滨河北路18号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	浙江省杭州市临安区青山湖街道滨河北路18号
公司办公地址的邮政编码	311305
公司网址	http://www.hwpaper.cn
电子信箱	securities@huawon.cn

报告期内变更情况查询索引	无
--------------	---

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	华旺科技	605377	无

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,946,554,962.79	1,861,111,740.86	4.59
归属于上市公司股东的净利润	302,151,574.87	235,948,168.55	28.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	274,259,912.31	220,350,246.24	24.47
经营活动产生的现金流量净额	176,939,877.98	86,870,040.03	103.68
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,981,995,179.91	4,009,722,291.81	-0.69
总资产	5,684,255,106.90	6,218,722,546.99	-8.59

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.65	0.51	27.45
稀释每股收益(元/股)	0.66	0.51	29.41
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.59	0.48	22.92
加权平均净资产收益率(%)	7.25	6.38	增加0.87个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	6.58	5.96	增加0.62个百分点

注：2024 年公司实施了 2023 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，向全体股东每股转增 0.40 股，公司股本增加至 464,739,230 股，已按照转增后总股本调整了各列报期间的每股收益。

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 103.68%，主要系本期公司销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-249,450.36	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	29,262,696.36	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-687,443.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

减：所得税影响额	434,139.50	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	27,891,662.56	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所属行业发展情况

1、公司所处行业

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为造纸和纸制品业（C22）中的特种纸制造领域。

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

公司主要从事特种纸细分领域之一的装饰原纸的研发、生产和销售业务，是少数既掌握核心技术，又有能力进行多品种、定制化生产的装饰原纸生产企业之一。

2、公司所处行业发展情况

在国内市场，装饰原纸行业集中度不断提高，下游客户对装饰原纸品质的稳定性提出了更高的要求，装饰原纸中高端化的趋势日益明显。随着居民人均收入的稳步提升，居民对家居个性化、轻量化、精致化的需求日益旺盛，为中高端装饰原纸市场带来了稳定的增长空间。此外，在林木资源日益紧缺的情况下，人造饰面板的广泛应用成为缓解林木资源紧张、提高木材利用率的有效途径，采用装饰原纸为原料生产的浸渍装饰纸，凭借其卓越的耐用性、高性价比、精致的图案设计以及可定制的印刷特性，市场需求持续攀升。

在国际市场，近年来海外厂商在技术革新和投放新产能方面缺乏动力，其产品的市场竞争力持续减弱。相较之下，我国装饰原纸凭借其品质的高稳定性，在国际市场上加速扩张。在欧洲市场，中国厂商通过不懈地学习与实践，产品核心指标已达到国际领先水平；在东南亚等市场，经济发展呈现良好态势，居民生活水平不断提升，住房改善需求和装饰装修需求也将持续扩大。随着“一带一路”倡议的发展及《区域全面经济伙伴关系协定》的生效，将持续推动我国装饰原纸企业出口规模进一步增长。

3、公司所处行业地位



公司是国家级高新技术企业、中国林产工业协会装饰纸与饰面板专业委员会副理事长单位，参与起草了《人造板饰面专用纸》国家标准。在全国同行业率先通过 ISO9001 质量体系认证、信息化和工业化融合管理体系认证、ISO14001 环保体系认证、FSC 国际森林体系认证，公司为国家级“绿色工厂”、省级“节水标杆企业”，拥有省级高新技术企业研究开发中心、省级企业研究院、博士后工作站，公司自主研发的多项产品被浙江省经济和信息化委员会认定为“省级工业新产品”，并获得“中国地板行业科技创新奖”、“中国林业产业创新奖”。作为国内装饰原纸行业龙头企业之一，公司已成功跻身全球高端装饰原纸行业前列，公司拥有多条全球先进装饰原纸生产线，目前拥有杭州和马鞍山两大生产基地，各类装饰原纸品种 500 余个。

目前，装饰原纸系列产品以其强大的印刷表现力、环保的生产工艺、优质的性价比，不仅已成为天然薄木的最佳代替品，还逐步替代天然石材、皮革、布艺、PVC 等一系列其他装饰材料，应用领域大幅拓展，已逐步成为装饰材料行业中应用最广泛的材料之一。公司的产品在耐晒、耐磨、稳定性和印刷性能方面具有良好的表现性能，在中高端市场具有强大的消费引导力和市场领导力。

（二）公司主营业务情况

1、主要产品

公司主要从事可印刷和素色装饰原纸的研产销以及木浆贸易业务，经过十余年行业深耕，公司凭借丰富的管理经验、优秀的人才梯队和先进的机器设备，密切跟踪行业发展趋势并积极调整产品结构、提升定制化水平，引领产品迈向中高端市场。

业务类型	产品分类	产品应用图片	产品特点
生产业务	可印刷装饰原纸		<p>产品说明：可印刷装饰原纸是一种用于各类基材饰面装饰的原纸，经过印刷、三聚氰胺树脂浸渍后压贴于各类基材表面</p> <p>产品应用：可根据个性化的需求印制各类图纹，如：皮纹、布纹、烤漆、石纹、木纹等，色彩图纹丰富，仿真性高</p>
	素色装饰原纸		<p>产品说明：素色装饰原纸是一种用于人造板饰面装饰的装饰原纸，呈现各类单一颜色</p> <p>产品应用：经三聚氰胺树脂浸渍后，可直接压贴于人造板表面，色彩鲜艳亮丽，层次感突出</p>

贸易业务

木浆



产品说明：木浆是以木材为原料，经过剥皮、切片、粉碎、蒸煮和漂白等工序制成的纸浆

产品应用：主要用于造纸工业

2、公司的主要经营模式

公司专注于中高端装饰原纸领域，致力于为客户提供卓越性能的装饰原纸“一站式”综合解决方案。我们秉承“智造+服务”的经营模式，紧密配合客户需求，建立迅捷的响应机制，实现“定制化生产”，从而持续稳固提升在中高端市场的占有率。

同时，公司积极践行科技创新、资源节约与环境保护的理念，坚决走一条科技含量高、资源消耗低、环境污染少的新型发展道路。我们大力实施绿色低碳战略，坚持清洁生产，借助前沿的生产工艺和制造装备，打造低能耗、低排放的“绿色工厂”生产模式，努力成为资源节约型、环境友好型的行业典范。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）规模优势

装饰原纸行业属于资金密集型产业，投入大，门槛高，有着较高的质量要求。公司作为国内主要的装饰原纸生产企业之一，长期致力于装饰原纸的研发、生产和销售，是行业内扎根较深、生产经验较为丰富的企业之一。公司拥有多条国际领先的装饰原纸生产线，规模化的生产优势增强了公司在采购和销售环节的议价能力，提升了公司的盈利水平与抵御风险的能力。在采购环节，规模化生产可以提升公司原材料采购的整体议价能力，降低公司采购成本；在生产环节，规模化生产在降低生产制造成本的同时进一步保证了产品质量的稳定。依托规模优势有利于充分发挥公司在技术、产品、客户、品牌和管理资源等方面的协同效应，提升公司综合竞争力，增强公司抵抗市场变化风险的能力，推动公司持续、稳定、健康发展。

（二）技术优势

创新是推动科技不断前行的核心驱动力，公司一直将技术创新和产品研发视为提升在装饰原纸行业竞争力的关键所在。为塑造具有市场竞争力的装饰原纸产品，公司持续加大研发投入，全力强化自身的创新研发能力。公司致力于通过技术创新，力求成为行业技术革新的引领者，并为整个行业的繁荣发展贡献重要力量。公司的研发项目始终紧跟装饰原纸行业的最新趋势和市场需求，同时能够迅速响应客户的个性化需求，高效地完成新产品的设计、生产和交付。作为国家级高新技术企业，公司在人造板饰面专用纸领域独树一帜，不仅拥有“省级高新技术企业研究开发中心”和“博士后工作站”，更参与制定了《人造板饰面专用纸》的国家标准。公司先后荣获“中国地板行业科技创新奖”和“中国林业产业创新奖”等荣誉，这些奖项不仅是对我们技术创新和行业影响力的肯定，更是对我们持续推动行业进步的

认可。此外，公司的多款产品被浙江省经济和信息化委员会认证为“省级工业新产品”，这些成果充分展示公司在追求产品先进性和创新性方面的不懈努力。

（三）品牌优势

公司致力于将产品质量与品牌战略融合为一项综合性的战略规划，坚持以品牌立信、以品质立市、以服务立质，旨在实现产品品质的不断飞跃与品牌建设的协同发展。公司深耕装饰原纸行业多年，依靠稳定优良的产品质量、提供个性化装饰原纸的一站式解决方案，在国内外市场积累了较好产品口碑与品牌知名度，并与许多优质客户建立了良好的合作关系。在国际市场上，公司与众多国外知名印刷厂建立了良好的长期战略合作关系，产品足迹遍布欧洲、亚洲等地域，彰显了公司在国际市场的深厚渗透力与广泛影响力。在国内市场，公司同样深耕细作，卓越的产品质量赢得了众多知名终端家装品牌的信赖，构建起一张覆盖全国、稳固可靠的市场网络，与优质客户携手共进的长期伙伴关系，不仅是公司核心业务稳健前行的坚实基础，更是激发研发创新活力、加速品牌国际化进程的关键驱动力。

（四）区位优势

下游中高端装饰原纸形成的优质产业集群，进一步推动中高端原纸产业的集聚与格局优化。中高端装饰原纸的下游行业为三聚氰胺浸渍装饰纸。公司总部所在地杭州临安装饰纸产业集群生产规模较大，是国内最大的装饰纸生产地之一，被誉为“中国装饰纸之都”。基于临安优良的区位优势，有利于进一步推动装饰原纸上下游企业形成优势互补的规模效应、技术创新效应、品牌效应、人才效应和资源效应。

（五）数字化运营优势

公司坚定走高质量发展之路，持续探索以数字化和智能化赋能业务发展的方法路径。公司将数字化、智能化作为企业转型升级的“加速器”，着力推进和提升在研发、生产、管理和服务方面的数字化、智能化水平，切实推动企业高质量发展，夯实企业核心竞争力。通过依托数据化生产运营平台，构造了包括订单管理、采购管理、生产管理、质量管理、库存管理、设备管理和生产过程自动化等核心业务系统的全方位集成，消除信息孤岛，实现生产透明化、能源精细化、数据实时化、质量系统化，为提升生产管理效率、严控质量品质、成本管控决策等提供数据支撑，有助于公司构建新型数字化竞争力体系，探索互联网时代环保造纸企业数字化转型发展之路。

三、经营情况的讨论与分析

2024 年上半年，世界经济依旧处于缓慢的复苏与深度调整阶段，全球产业的竞争格局也正在经历着重大的变革。我国经济的内生动能正持续恢复，经济回升向好的趋势不断增强，高质量发展扎实推进，但仍面临有效需求不足、社会预期偏弱等局面。面对国内外复杂形势以及行业新机遇和新挑战，公司始终贯彻“专业、专注、稳谨、发展”的企业文化，坚持定位中高端装饰原纸生产路线，受益于产能释放，同时依托成本控制优势、客户资源优势和产品品质优势，市场份额持续提升。

报告期内，公司实现营业收入194,655.50万元，同比增长4.59%；实现归属于上市公司股东的净利润30,215.16万元，同比增长28.06%；截至报告期末，公司资产总额568,425.51万元，归属于上市公司股东的净资产398,199.52万元。公司经营业绩依旧能保持韧性，得益于以下几方面因素：

（一）加强整合协同能力，持续提升运营水平

公司紧握内控核心，依托信息化平台，强化法务支撑，辅以审计监督，自上而下引领各业务板块深度融合，加速协同效能，驱动质量与服务双重飞跃。公司致力于构建一体化管理体系，全面推行内控与信息化战略，确保各子公司、各业务单元实现步调一致的数字化运营，从而显著提升管理融合度与运营效率，为公司的稳健发展奠定坚实基础。

（二）构建行业领先的人才梯队，不断激发组织活力

公司致力于价值创造和高质量发展，不断优化组织架构，并着力提升人力资源系统化管理效能。通过持续优化组织建设，推行产品、销售、交付的协同运作模式，更及时地响应市场需求。在人才发展方面，我们深化体系建设，通过人才测评与盘点，精准绘制人才发展蓝图，并完善职级体系。依托全面的价值创造与分享体系，通过考评结合的绩效评价，确保公平公正。此外，报告期内落地员工持股计划，与员工共享公司经营成果，同时调动员工积极性和创造力，促进公司长期、持续、健康发展。

（三）坚持绿色运营，践行可持续发展

公司将ESG视为企业战略的重要组成部分，从理念引领到组织架构，从顶层设计到落地实施，持续推进绿色低碳、促进可持续发展。我们全方位、多层次地推动着绿色低碳的未来愿景，致力于成为ESG实践的领航者，实现“绿色能源”制造，实现企业、社会及相关方的和谐共赢，稳步提升可持续发展道路。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,946,554,962.79	1,861,111,740.86	4.59
营业成本	1,583,619,263.26	1,554,403,026.00	1.88
销售费用	12,432,353.63	10,185,994.77	22.05
管理费用	24,798,152.39	20,768,278.04	19.40
财务费用	-8,320,805.04	-24,584,736.40	不适用
研发费用	59,544,233.88	46,557,977.74	27.89
经营活动产生的现金流量净额	176,939,877.98	86,870,040.03	103.68
投资活动产生的现金流量净额	-101,818,063.12	168,426,972.11	-160.45
筹资活动产生的现金流量净额	-534,490,533.91	83,958,242.15	-736.61

财务费用变动原因说明：财务费用较上年同期数增加，主要系本期公司汇兑损益增加，以及银行利息收入有所减少所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 103.68%，主要系本期公司销售商品、提供劳务收到的现金增加所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额较上年同期降低 160.45%，主要系上年同期公司理财产品到期赎回所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额较上年同期降低 736.61%，主要系本期公司筹资性未到期票据贴现减少以及分配股利金额增加所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,779,373,023.08	31.30	2,294,446,348.06	36.90	-22.45	
应收账款	762,456,607.83	13.41	338,568,022.98	5.44	125.20	主要系本期公司营业收入增加以及年中应收账款催收力度相对年末较弱所致
应收款项融资	669,406,116.24	11.78	1,099,897,263.02	17.69	-39.14	主要系本期公司银行承兑汇票到期托收以及贴现增加所致
预付款项	9,105,070.47	0.16	4,989,594.82	0.08	82.48	主要系本期公司预付货款增加所致
其他应收款	1,056,252.08	0.02	716,298.77	0.01	47.46	主要系本期公司应收暂付款增加所致
存货	977,971,021.07	17.20	978,783,443.00	15.74	-0.08	
其他流动资产	10,849,322.16	0.19	40,875,903.90	0.66	-73.46	主要系本期公司待抵扣进项税额减少所致
固定资产	1,240,197,313.76	21.82	1,294,377,450.52	20.81	-4.19	
在建工程	92,697,990.25	1.63	22,240,987.64	0.36	316.79	主要系本期马鞍山华旺公司年产 18 万吨特种纸生产线扩建项目二期投资增加所致
使用权资产	2,905,348.95	0.05	3,957,666.57	0.06	-26.59	
递延所得税资产	10,886,086.00	0.19	6,433,030.45	0.10	69.22	主要系本期公司销售规模扩大，应收账款增加相应的坏账准备增加以及预计返利增加所致
短期借款	167,811,848.15	2.95	370,009,472.22	5.95	-54.65	主要系本期公司筹资性未到期票据贴现减少所致
应付票据	542,364,707.39	9.54	927,613,703.19	14.92	-41.53	主要系本期公司以开立银行承兑汇票形式支付货款减少

						所致
合同负债	5,953,310.00	0.10	13,063,606.60	0.21	-54.43	主要系本期公司预收货款减少所致
应付职工薪酬	16,876,998.94	0.30	27,068,262.75	0.44	-37.65	主要系本期公司支付 2023 年度年终奖所致
应交税费	31,974,624.23	0.56	53,032,773.18	0.85	-39.71	主要系本期公司缴纳 2023 年度税费所致
其他流动负债	44,370,019.99	0.78	21,602,646.06	0.35	105.39	主要系本期公司销售规模扩大预计返利增加所致
租赁负债	1,799,006.09	0.03	1,818,269.58	0.03	-1.06	
递延收益	21,975,541.69	0.39	14,205,408.33	0.23	54.70	主要系本期马鞍山华旺公司收到政府补助所致

其他说明
无

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 38,773,388.11（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.68%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明
无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	44,038,481.60	44,038,481.60	质押/冻结	票据池质押保证金、信用证保证金、第三方平台保证金、ETC 保证金
应收款项融资	341,013,579.22	341,013,579.22	质押	质押用于开具银行承兑汇票
合 计	385,052,060.82	385,052,060.82		

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

2024 年 3 月 8 日，本公司在香港设立全资子公司香港华锦公司，注册资本为 50 万港元。

(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

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
应收款项融资	1,099,897,263.02						-430,491,146.78	669,406,116.24
合计	1,099,897,263.02						-430,491,146.78	669,406,116.24

证券投资情况
 适用 不适用

证券投资情况的说明
 适用 不适用

私募基金投资情况
 适用 不适用

衍生品投资情况
 适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售
 适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析
 适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
马鞍山华旺公司	全资子公司	生产特种纸	60,537.70	224,834.07	108,846.09	81,090.04	16,855.09	17,353.32
华锦进出口公司	全资子公司	货物进出口	8,000.00	43,692.52	5,709.58	61,418.44	-30.33	-79.76
华旺新材料公司	全资子公司	纸制品销售	1,000.00	108,479.40	1,716.03	114,676.23	-1,841.07	-1,357.88
新业进出口公司	全资子公司	货物进出口	800.00	13,136.05	11,258.52	30,013.49	1,753.00	1,483.85
GW 公司	全资子公司	货物进出口	150.00	3,808.50	275.84		-86.44	-86.44
香港华锦公司	全资子公司	货物进出口	50.00	68.84	68.84		-22.35	-22.35
马鞍山热能公司	控股孙公司	热力管网的运营	4,200.00	4,003.60	2,028.49	5,309.41	-8.56	-11.88

注：GW 公司注册资本币种为新加坡元，香港华锦公司注册资本币种为港元。GW 公司、香港华锦公司、马鞍山热能公司为公司非重要子公司，对公司的经营业绩不造成重大影响。

(七) 公司控制的结构化主体情况
 适用 不适用

五、其他披露事项
(一) 可能面对的风险
 适用 不适用

2024 年，公司实施发展战略和经营目标过程中可能面临以下几个不利因素的影响：

1、宏观经济和市场需求波动风险

全球政治经济格局正在经历剧烈的变革。公司作为主要从事装饰原纸研发、生产和销售业务的企业之一，也面临着由宏观经济和市场需求波动带来的一系列挑战。宏观经济和市场需求放缓可能导致装饰原纸的市场需求发生波动，从而影响到公司的业务发展和业绩增长。为有效应对宏观经济和市场需求波动风险，公司将严格按照滚动战略规划及年度经营计划开展各项工作，坚持愿景驱动、目标牵引、长期主义、深耕能力建设，在“不确定性”成为常态的时代中，密切关注宏观经济环境、产业发展政策以及行业发展动态。根据市场环境变化快速反应，适时做出相应调整，平衡好长期追求与短期战术策略，真正提升华旺总体的战略管理能力和经营管理能力，促进公司可持续增长。

2、原材料价格波动风险

公司生产所用的原材料主要包括木浆和钛白粉等，原材料供应价格受行业经济周期、市场供求关系、国家环保政策、全球经济发展态势以及气候、自然灾害等多重因素影响，若未来原材料价格出现大幅波动将导致生产成本产生波动，从而对公司收入和毛利率产生一定影响。为有效应对和降低原材料价格波动风险，公司将充分运用成熟完备的原材料采购体系，密切跟踪核心原材料价格走势，并根据销售预测、原材料库存和市场价格选择适度备货，以确保原材料的质量稳定、及时供应和成本控制，从而对抗市场不确定性造成的冲击，尽可能降低原材料市场波动给公司生产经营带来的影响。

3、市场竞争加剧风险

装饰原纸下游产业在印刷与浸胶技术不断更新的趋势下，对装饰原纸的匀度、遮盖力、纸张强度等性能指标的要求进一步提高。因此，装饰原纸行业内部可能面临竞争加剧的风险。为有效应对和降低市场竞争加剧风险，公司将坚持以客户需求为产品导向，以产品质量赢得口碑，注重生产全过程的质量控制，对原辅材料要求严格，对供应商进行反复筛选和质量监控，坚持持续改进，及时处理客户反馈信息。此外，公司通过持续的技术创新深化、产品质量强化等举措，提升产品性能和品质，不断契合客户对产品性能、品质及应用需求。依托丰富的生产管理经验、较强的研发能力、较好的品牌口碑等竞争优势，持续为客户提供品质良好的装饰原纸。

4、汇率波动风险

公司涉及的进出口业务主要为进口木浆的采购业务，以及出口装饰原纸的销售业务，主要以美元结算。近年来，国际局势愈发复杂，面临地缘冲突，主要发达国家经济体通胀高息等不确定因素，若外汇产生频繁的大幅波动，将可能对公司的经营和业绩产生影响。若公司未能采取有效措施应对汇率风险，可能导致公司出现大额汇兑损失，对公司盈利水平产生不利影响。为了有效应对和降低汇率波动风险，公司将针对主要外汇币种，持续开展外汇套期交易业务，以一定程度抵消汇率波动影响。未来公司将持续加强对汇率变动的分析与研究，主动管理外汇风险，秉持“风险中性”原则，综合采取多种方式来降低汇率波动可能带来的不利影响。

5、政策变动风险

公司的经营发展与政府的产业政策紧密相连，政策的变动将在多个层面对公司的未来发展产生深远影响。这些影响包括但不限于公司的竞争环境、发展战略以及经营策略，从而增加了公司未来经营活动的不确定性。比如环保政策的变动、国家基本税率的调整、国家进出口政策、国家税收政策和地方优惠政策的调整，都将对公司的生产经营和盈利水平构成一定影响。为有效应对政策变动风险，公司将密切关注政策动向，灵活调整战略和业务模式，以应对政策变化带来的挑战，确保在变化的政策环境下实现稳健和可持续发展。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	2024 年 2 月 6 日	www.sse.com.cn 公告编号 (2024-012)	2024 年 2 月 7 日	审议通过《关于公司董事会换届选举暨选举第四届董事会非独立董事的议案》、《关于公司董事会换届选举暨选举第四届董事会独立董事的议案》、《关于公司监事会换届选举暨选举第四届监事会非职工代表监事的议案》、《关于减少注册资本并修订<公司章程>的议案》、《关于修改公司<股东大会议事规则>的议案》、《关于修改公司<董事会议事规则>的议案》、《关于修改公司<独立董事工作制度>的议案》、《关于修改公司<募集资金管理制度>的议案》、《关于修改公司<未来三年股东分红回报规划（2023 年-2025 年）> 的议案》、《关于制定公司<会计师事务所选聘制度>的议案》、《关于 2024 年度对外担保预计额度的议案》
2024 年第二次临时股东大会	2024 年 5 月 6 日	www.sse.com.cn 公告编号 (2024-037)	2024 年 5 月 7 日	审议通过《关于公司<2024 年员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2024 年员工持股计划管理办法>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2024 年员工持股计划相关事宜的议案》
2023 年年度股东大会	2024 年 5 月 20 日	www.sse.com.cn 公告编号 (2024-040)	2024 年 5 月 21 日	审议通过《关于<2023 年年度报告>及其摘要的议案》、《关于<2023 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2023 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2023 年度独立董事述职报告>的议案》、《关于<2023 年度财务决算报告>的议案》、《关于 2023 年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》、《关于续聘外部审计机构的议案》、《关于预计 2024 年度日常关联交易的议案》、《关于申请 2024 年度银行授信额度的议案》、《关于开展票据池业务的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于确认公司 2023 年度董事薪酬的议案》、《关于确认公司 2023 年度监事薪酬的议案》、《关于补选公司第四届董事会非独立董事的议案》、《关于补选公司第四届监事会非职工代表监事的议案》

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

报告期内，公司共召开三次股东大会，已于 2024 年 2 月 7 日、2024 年 5 月 7 日、2024 年 5 月 21 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露相关公告。股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格和决议表决程序均符合有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，表决结果合法、有效。

股东大会未有否决议案的情形。上述股东大会公司通过上海证券交易所网络投票系统实施网络投票，充分保障中小股东的权益。

二、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
郑梦樵	独立董事	离任
王磊	独立董事	离任
周苏临	独立董事	选举
何礼平	独立董事	选举
葛丽芳	董事	离任
李小平	董事	离任
童盛军	董事	选举
童盛军	副总经理	聘任
潘卫娅	董事	选举
黄亚芬	财务总监	离任
郑湘玲	监事会主席	离任
王世民	监事	离任
王世民	财务总监	聘任
卢伟锋	监事会主席	选举
金迪	监事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

1、报告期内，公司第三届董事会、第三届监事会任期届满。公司履行换届选举程序选举出第四届董事会、监事会成员，并选举了董事长、董事会专门委员会成员和监事会主席，聘任了高级管理人员。具体情况详见公司于 2024 年 2 月 7 日披露的《杭州华旺新材料科技股份有限公司关于完成换届选举暨聘任公司高级管理人员和证券事务代表的公告》（公告编号：2024-015）。

2、报告期内，葛丽芳女士因已达到退休年龄，根据工作调整，辞去董事职务，辞职后仍担任公司副总经理职务；李小平先生因工作调整，辞去董事职务，辞职后仍在公司担任其他职务。

郑湘玲女士因已达到退休年龄，根据工作调整，申请辞去监事会主席、监事职务，辞职后仍在公司担任其他职务。王世民先生因工作调整，申请辞去监事职务，辞职后仍在公司担任其他职务。

黄亚芬女士因已达到退休年龄，根据工作调整，申请辞去财务总监职务，辞职后仍在公司担任其他职务。

3、2024 年 5 月 20 日，公司召开 2023 年年度股东大会审议通过《关于补选公司第四届董事会非独立董事的议案》、《关于补选公司第四届监事会非职工代表监事的议案》，补选童盛军先生、潘卫娅女士为第四届董事会非独立董事，补选卢伟锋先生、金迪女士为公司第四届监事会非职工代表监事。

同日公司召开第四届董事会第四次会议、第四届监事会第四次会议，分别审议通过《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于选举公司第四届监事会主席的议案》，董事会同意聘任王世民先生为公司财务总监、聘任童盛军先生为公司副总经理；监事会同意选举卢伟锋先生为第四届监事会主席。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数（股）	/
每 10 股派息数(元)（含税）	4.20
每 10 股转增数（股）	/
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
2024 年 8 月 15 日，公司第四届董事会第六次会议审议通过了《关于 2024 年半年度利润分配方案的议案》，公司 2024 年半年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专用证券账户中的股份数量为基数分配利润。拟向全体股东每 10 股派发现金红利 4.20 元（含税），不实施资本公积金转增股本等其他形式的分配方案。截至 2024 年 8 月 15 日，公司总股本 464,739,230 股，扣除公司回购专用证券账户中的股份数 813,040 股后为 463,926,190 股，以此计算合计拟派发现金红利 194,848,999.80 元（含税），占合并报表中 2024 年半年度归属于上市公司股东净利润比例为 64.49%。本次利润分配方案尚需提交公司股东大会审议。	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2024 年 1 月 19 日，公司召开第三届董事会第二十四次会议和第三届监事会第二十二次会议，审议通过《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。公司监事会对上述事项进行审核并发表了核查意见。	具体详见公司 2024 年 1 月 20 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《杭州华旺新材料科技股份有限公司关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的公告》（公告编号：2024-005）等相关公告。
公司于 2024 年 3 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成了 19,450 股股权激励限制性股票回购注销手续。	具体详见公司 2024 年 3 月 13 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《杭州华旺新材料科技股份有限公司关于 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销实施公告》（公告编号：2024-018）。
2024 年 7 月 15 日，公司召开第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议，审议通过《关于调整 2021 年限制性股票激励计	具体详见公司 2024 年 7 月 16 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《杭州华旺新材料科技股份有限公司关于调整 2021 年限制性股票激励

<p>划相关事项的议案》、《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期和预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》、《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，公司监事会对上述事项进行审核并发表了核查意见。</p>	<p>计划相关事项的公告》（公告编号：2024-050）、《杭州华旺新材料科技股份有限公司关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期和预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的公告》（公告编号：2024-051）、《杭州华旺新材料科技股份有限公司关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的公告》（公告编号：2024-052）等相关公告。</p>
<p>2024 年 7 月 18 日，公司披露了《杭州华旺新材料科技股份有限公司关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期和预留授予部分第二个解除限售期解除限售暨上市的公告》，本次解除限售股票数量：895,265 股，于 2024 年 7 月 23 日解除限售上市流通。</p>	<p>具体详见公司 2024 年 7 月 18 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《杭州华旺新材料科技股份有限公司关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期和预留授予部分第二个解除限售期解除限售暨上市的公告》（公告编号：2024-055）。</p>
<p>2024 年 4 月 19 日，公司召开了职工代表大会、第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司<2024 年员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2024 年员工持股计划管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2024 年员工持股计划相关事宜的议案》等议案。上述议案已经公司 2024 年第二次临时股东大会审议通过。</p>	<p>具体内容详见公司于 2024 年 4 月 20 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《杭州华旺新材料科技股份有限公司杭州华旺新材料科技股份有限公司 2024 年员工持股计划（草案）摘要》等相关公告。</p>
<p>2024 年 5 月 17 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》，确认公司回购专用证券账户所持有的 231.38 万股公司股票已于 2024 年 5 月 16 日通过非交易过户至公司 2024 年员工持股计划账户。 同日公司召开 2024 年员工持股计划第一次持有人会议，会议审议通过《关于设立公司 2024 年员工持股计划管理委员会的议案》《关于选举公司 2024 年员工持股计划管理委员会委员的议案》、《关于授权公司 2024 年员工持股计划管理委员会办理公司 2024 年员工持股计划相关事宜的议案》。</p>	<p>具体内容详见公司于 2024 年 5 月 18 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《杭州华旺新材料科技股份有限公司关于 2024 年员工持股计划完成股票非交易过户的公告》（公告编号：2024-38）、《杭州华旺新材料科技股份有限公司 2024 年员工持股计划第一次持有人会议决议公告》（公告编号：2024-039）。</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

报告期内公司 2024 年员工持股计划相关实施情况：

1、报告期内持股员工的范围、人数及其变更情况

公司于 2024 年 5 月 18 日披露了《杭州华旺新材料科技股份有限公司关于 2024 年员工持股计划完成股票非交易过户的公告》，公司 2024 年员工持股计划实际参与认购首次授予部分份额的员工为 234 人（不含预留份额人数），实际缴纳认购资金总额为 3,061.1574 万元（含预留份额代持有人先行出资垫付的资金 646.8147 万元），认购份额 3,061.1574 万份（含代为持有的预留份额 646.8147 万份），认购份额对应股份数量为 231.38 万股，上述股份已于 2024 年 5 月 16 日从公司回购专用证券账户非交易过户至公司 2024 年员工持股计划账户。

报告期内，由于葛丽芳女士因已达到退休年龄，根据工作调整，辞去董事职务，辞职后仍担任公司副总经理职务；李小平先生因工作调整，辞去董事职务，辞职后仍在公司担任其他职务。王世民先生因工作调整，申请辞去监事职务，辞职后仍在公司担任其他职务。前述事项具体内容详见公司于 2024 年 4 月 29 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《杭州华旺新材料科技股份有限公司关于部分董事、监事辞职暨补选董事、监事的公告》（公告编号：2024-031）。

2024 年 5 月 20 日，公司召开 2023 年年度股东大会审议通过《关于补选公司第四届董事会非独立董事的议案》、《关于补选公司第四届监事会非职工代表监事的议案》，补选童盛军先生、潘卫娅女士为第四届董事会非独立董事，补选卢伟锋先生、金迪女士为公司第四届监事会非职工代表监事。

同日公司召开第四届董事会第四次会议、第四届监事会第四次会议，分别审议通过《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于选举公司第四届监事会主席的议案》，董事会同意聘任王世民先生为公司财务总监、聘任童盛军先生为公司副总经理；监事会同意选举卢伟锋先生为第四届监事会主席。

鉴于上述董监高人员的变动，公司 2024 年员工持股计划截至本报告期末的持有人名单及份额分配情况如下所示：

序号	姓名	职务	认购份额数量 (万份)	占本员工持股计划总份额的比例	认购份额对应股份数量(万股)
1	张延成	董事，总经理	595.0854	19.44%	62.972
2	吴海标	董事，副总经理			
3	童盛军	董事，副总经理			
4	潘卫娅	董事			
5	葛丽芳	副总经理			
6	陈蕾	董事会秘书			
7	王世民	财务总监			
8	卢伟锋	监事会主席			

9	金迪	监事			
10	吴观友	职工监事			
骨干员工及董事会认为需要激励的其他人员（224 人）			1,819.2573	59.43%	192.514
预留份额			646.8147	21.13%	68.446
合计			3061.1574	100.00%	323.932

注：公司于 2024 年 6 月 14 日完成了 2023 年年度权益分派，上述表格中认购份额对应股份数量为资本公积金转增股本之后的股份数量。

2、实施员工持股计划的资金来源

公司 2024 年员工持股计划的资金来源包括员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他资金来源。

3、报告期内员工持股计划持有的股票总额及占上市公司股本总额的比例

公司于 2024 年 6 月 14 日完成 2023 年年度权益分派，2023 年年度权益分派方案为：以实施权益分派股权登记日登记的总股本 332,188,890 股，扣除公司回购专用证券账户中的股份数 813,040 股后的 331,375,850 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 1.10 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.40 股。截至本报告期末，公司 2024 年员工持股计划持有公司股份合计 323.932 万股，占公司总股本的 0.70%。

4、因员工持股计划持有人处分权利引起的股份权益变动情况

无。

5、资产管理机构的选任及变更情况

无。

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

根据《杭州市生态环境局关于印发 2024 年杭州市环境监管重点单位名录的通知》，公司 2024 年度被杭州市生态环境局列为重点排污单位；根据《关于印发马鞍山市 2024 年环境监管重点单位名录的通知》，公司子公司马鞍山华旺被马鞍山市生态环境局列为重点排污单位。

公司及子公司马鞍山华旺报告期内的污染物排放情况如下表所示：

单位名称	主要污染物特征	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放去向	核定的排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量(吨)	核定的排放总量(吨)	超标排放情况
杭州华旺新材料科技股份有限公司	化学需氧量	达标排放	1	公司污水处理站	城市污水管网	500mg/L	城市污水纳管协议	20.86	292.30	无
	氨氮					45mg/L		0.31	20.461	无
马鞍山华旺新材料科技股份有限公司	化学需氧量	达标排放	1	公司污水处理站	城市污水管网	300mg/L	城市污水纳管协议	129.78	562.02	无
	氨氮					25mg/L		2.43	8.12	无

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

为了确保废水达标排放，公司及子公司马鞍山华旺分别于 2008 年、2020 年 9 月建立了污水处理中心，处理生产过程中的污水和生活废水，降低废水中的化学需氧量和氨氮排放量。截至报告期末，公司污水处理中心的设计处理规模为 20,000.00 吨/天，实际处理量约为 6,000.00 吨/天，马鞍山华旺污水处理中心的设计处理规模为 10,000.00 吨/天，目前实际处理量约为 7,000.00 吨/天。满足公司及子公司马鞍山华旺生产经营活动中产生的废水处理需求。

主要内容	华旺科技污水处理车间具体情况	马鞍山华旺污水处理车间具体情况
处理范围	生产过程中的污水和生活废水	生产过程中的污水和生活废水
设计处理规模	20,000.00 吨/天	10,000.00 吨/天
实际处理量	约 6,000.00 吨/天	约 7,000.00 吨/天
建立时间	2008 年 3 月	2020 年 9 月
设计处理工艺	物化+A/O 生化	物化
主要处理设施规格	D38 米沉淀池+90/50 米生化	集水井、斜板沉淀池、污泥压滤
目前执行标准	GB8798-1996	GB8798-1996
在线监测设施安装情况	进行在线 PH、COD、氨氮、总氮检测	进行在线 PH、COD、氨氮、总氮检测

公司及子公司马鞍山华旺的污水处理中心稳定、正常运转，与主体设备同步运转率大于 95%。

另外，公司在污水排放口安装了 24 小时在线监测系统，并与环保监管部门联网，在线监测系统运行稳定。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司及子公司马鞍山华旺均获得当地环保部门出具的排污许可证。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

为贯彻落实国家关于突发环境事件应急管理的法律法规，确保突发环境事件时能高效应对，从而降低环境事件风险，公司及子公司马鞍山华旺编制了《突发环境事件应急预案》，分别在生产所在地杭州市生态环境局临安分局、马鞍山市生态环境保护综合行政执法支队备案。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司及子公司马鞍山华旺按照相关要求制定了环境自行监测方案，除了按照国家和地方性环保部门的要求安装了自行监测系统进行实时在线监测外，还委托有资质的第三方定期监测。报告期内，监测结果显示公司及子公司马鞍山华旺各项污染物排放均符合排放标准。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司及子公司积极践行绿色低碳制造理念，高度重视节能降耗和清洁生产，通过技术改进、废物利用、自建污水处理中心和污染物实时监控系统等方式，不断降低生产能耗和污染物排放水平。

公司通过了 ISO14001 环保体系认证、FSC 国际森林体系认证，且为国家级“绿色工厂”、省级“节水标杆企业”。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	4,809

减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	光伏和实施节能技术
--	-----------

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

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	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	华旺集团	注 1	2019 年 5 月 30 日	是	注 1	是	不适用	不适用
	股份限售	钲正良、钲江浩	注 2	2019 年 5 月 30 日	是	注 2	是	不适用	不适用
	股份限售	本公司全体董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员	注 3	2019 年 5 月 30 日	是	注 3	是	不适用	不适用
	股份限售	钲黎如、周曙、钲正贤	注 4	2019 年 5 月 30 日	是	注 4	是	不适用	不适用
	其他	华旺集团、钲江浩	注 5	2019 年 5 月 30 日	是	长期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	华旺集团、钲正良、钲江浩、董事、监事、高级管理人员	注 6	2019 年 5 月 30 日	是	长期	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	华旺集团	注 7	2019 年 5 月 30 日	是	长期	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	钲正良、钲江浩	注 8	2019 年 5 月 30 日	是	长期	是	不适用	不适用

	其他	华旺科技	注 9	2019 年 5 月 30 日	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	华旺集团	注 10	2019 年 5 月 30 日	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	钲正良、钲江浩	注 11	2019 年 5 月 30 日	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	董事、监事、高级管理人员	注 12	2019 年 5 月 30 日	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	董事、高级管理人员	注 13	2019 年 5 月 30 日	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	华旺集团、钲正良、钲江浩	注 14	2019 年 5 月 30 日	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	华旺科技	注 15	2019 年 5 月 30 日	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	华旺集团	注 16	2019 年 5 月 30 日	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	钲正良、钲江浩	注 17	2019 年 5 月 30 日	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	董事、监事、高级管理人员	注 18	2019 年 5 月 30 日	是	长期	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	华旺集团、钲正良、钲江浩	注 19	2021 年 7 月 26 日	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	董事、高级管理人员	注 20	2021 年 7 月 26 日	是	长期	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	其他	华旺科技	注 21	2021 年 6 月 8 日	是	至 2021 年限制性股票激励计划终止之日	是	不适用	不适用
	其他	2021 年限制性股票激励对象	注 22	2021 年 6 月 8 日	是	至 2021 年限制性股票激励计划终	是	不适用	不适用

						止之日			
--	--	--	--	--	--	-----	--	--	--

注 1:

“自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的公司本次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；如果在锁定期满后两年内，本公司拟减持股票的，减持价格不低于发行价。在公司股票上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本公司持有公司股票的上述锁定期自动延长六个月。不会从事将持有的公司股票在买入后六个月内卖出，或者在卖出后六个月内买入的行为，否则由此所得收益归公司所有。自公司股票上市至减持期间，公司如有权益分派、公积金转增股本、配股等除权除息事项，则发行价格将进行相应调整。相关法律法规和规范性文件对股份锁定期安排有特别要求的，以相关法律法规和规范性文件为准。在锁定期满后，本公司在减持公司股票时将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律法规以及上海证券交易所业务规则的相关规定，并履行必要的备案、公告程序。”

注 2:

“自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；在公司股票上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的上述锁定期自动延长六个月，上述股份锁定承诺不因职务变更、离职而终止；前述锁定期满后，若本人仍然担任公司的董事、监事或高级管理人员，在任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。不会从事将持有的公司股票在买入后六个月内卖出，或者在卖出后六个月内买入的行为，否则由此所得收益归公司所有。相关法律法规和规范性文件对股份锁定期安排有特别要求的，以相关法律法规和规范性文件为准。在锁定期满后，本人在减持公司股票时将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律法规以及上海证券交易所业务规则的相关规定，并履行必要的备案、公告程序。”

注 3:

“自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份除前述锁定期外，在本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有的公司股份总数的 25%，离职后半年

内不转让本人所直接或间接持有的公司股份。在离职半年后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占所持有公司股票总数的比例不超过 50%。所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期自动延长至少六个月（仅针对公司董事与高级管理人员）。不会从事将持有的公司股票在买入后六个月内卖出，或者在卖出后六个月内买入的行为，否则由此所得收益归公司所有。自公司股票上市至减持期间，公司如有权益分派、公积金转增股本、配股等除权除息事项，则发行价格将进行相应调整。相关法律法规和规范性文件对股份锁定期安排有特别要求的，以相关法律法规和规范性文件为准。在锁定期满后，本人在减持公司股票时将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律法规以及上海证券交易所业务规则的相关规定，并履行必要的备案、公告程序。本人不因职务变更、离职等原因放弃履行上述承诺。”

注 4:

“自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；在公司股票上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的上述锁定期自动延长六个月，上述股份锁定承诺不因其职务变更、离职而终止。不会从事将持有的公司股票在买入后六个月内卖出，或者在卖出后六个月内买入的行为，否则由此所得收益归公司所有。相关法律法规和规范性文件对股份锁定期安排有特别要求的，以相关法律法规和规范性文件为准。在锁定期满后，本人在减持公司股票时将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律法规以及上海证券交易所业务规则的相关规定，并履行必要的备案、公告程序。”

注 5:

《关于持股意向及减持意向的承诺》：“如果在锁定期满后拟减持股票的，将认真遵守证监会、上海证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持，且不违反在公司首次公开发行时所作出的公开承诺；减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；如果在锁定期满后两年内，拟减持股票的，减持价格不低于发行价。若本次发行后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，则发行价格将进行相应的除权、除息调整；在所持公司股票锁定期满后两年内，每年减持的股份不超过其持有公司股份总数的 25%；每次减持时，应提前三个交易日通知公司本次减持的数量、减持价格区间、减持时间区间等，并按照证券

交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。计划通过证券交易所集中竞价交易减持股份，应当在首次卖出的十五个交易日前预先披露减持计划。减持计划的内容应当包括但不限于：拟减持股份的数量、来源、减持时间、方式、价格区间、减持原因；在锁定期满后，本公司/本人在减持公司股票时将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律法规以及上海证券交易所业务规则的相关规定，并履行必要的备案、公告程序。如未履行上述承诺，所持有的公司股份自未履行上述承诺之日起六个月内不得减持。”

注 6：

《关于减少和规范关联交易的承诺》：“1、截止本承诺出具日，除已经披露的情形之外，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业与华旺股份不存在其他重要关联交易；2、本公司/本人不会实施影响华旺股份独立性的行为，并将保持华旺股份在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性；3、本公司/本人将尽量避免与华旺股份之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定；4、本公司/本人将严格遵守华旺股份公司章程及关联交易相关内部规章制度中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照华旺股份关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；5、本公司/本人保证不会利用关联交易转移华旺股份的利润，不会通过影响华旺股份的经营决策来损害华旺股份及其他股东的合法权益。6、本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业不以任何方式违法违规占用华旺股份资金及要求华旺股份违规提供担保。”

注 7：

《关于避免同业竞争的承诺函》：“本公司及本公司控制的其他企业现在或将来均不会从事或参与任何与华旺股份及其控制的企业目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；不会在中国境内和境外，以任何形式支持第三方直接或间接从事或参与任何与华旺股份及其控制的企业目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；亦不会在中国境内和境外，以其他形式介入（不论直接或间接）任何与华旺股份及其控制的企业目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。本公司不会利用控股股东地位损害华旺股份以及其他股东的合法权益。如因本公司未履行承诺给华旺股份造成损失的，本公司将赔偿华旺股份的实际损失。”

注 8：

《关于避免同业竞争的承诺函》：“本人及本人控制的其他企业现在或将来均不会从事或参与任何与华旺股份及其控制的企业目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；不会在中国境内和境外，以任何形式支持第三方直接或间接从事或参与任何与华旺股份及其控制的企业目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；亦不会在中国境内和境外，以其他形式介入（不论直接或间接）任何与华旺股份及其控制的企业目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。本人不会利用实际控制人地位损害华旺股份以及其他股东的合法权益。如因本人未履行承诺给华旺股份造成损失的，本人将赔偿华旺股份的实际损失。”

注 9：

《关于信息披露瑕疵的承诺》：“1、公司首次公开发行股票招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。2、如公司招股说明书被中国证监会、证券交易所或司法机关等相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股。公司董事会将在上述违法事实被监管机构认定后的两个交易日进行公告，并在上述事项认定后三个月内提出股份回购预案，预案内容包括回购股份数量、价格区间、完成时间等信息，在提交股东大会审议通过，并经相关主管部门批准/核准/备案后启动股份回购措施。公司已发行尚未上市的，回购价格为发行价并加算银行同期存款利息；公司已上市的，回购价格以发行价并加算银行同期存款利息和回购义务触发时点前最后一个交易日公司股票的收盘价孰高确定，并根据相关法律、法规和规范性文件规定的程序实施。3、如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《公司法》《证券法》、中国证监会和证券交易所的相关规定以及《公司章程》的规定执行。”

注 10：

《关于信息披露瑕疵的承诺》：“1、华旺股份首次公开发行股票招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。2、如华旺股份招股说明书被中国证监会、证券交易所或司法机关等相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购已公开发售的老股和已转让的原限售股份（如有），回购价格不低于公司首次公开发行股票时的发行价。3、如华旺股份的招股说明书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失：在相关监管机构认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后五个工作日内，其将启动赔偿投资者损失的相关工作；投资者损失依据相关监管机构或司法机关认定的金额或者本公司与投资者协商确定的金额确定。”

注 11:

《关于信息披露瑕疵的承诺》：“1、华旺股份首次公开发行股票招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。2、若有权部门认定华旺股份首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，对判断其是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质性影响的，本人将依法回购已转让的原限售股份。本人将在上述事项认定后三十日内启动回购事项，回购价格按照发行价加算银行同期存款利息确定（若发生派发现金股利、送股、转增股本及其他除息、除权行为的，则价格将进行相应调整）。3、若因华旺股份首次公开发行股票招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被有权部门认定后，本人将本着积极协商、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，对投资者直接遭受的、可测算的经济损失，选择与投资者和解，通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式进行赔偿。”

注 12:

《关于信息披露瑕疵的承诺》：“1、公司首次公开发行股票招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。2、如公司招股说明书被中国证监会、证券交易所或司法机关等监管机构认定有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《公司法》《证券法》、中国证监会和证券交易所的相关规定以及《公司章程》的规定执行。”

注 13:

《关于填补被摊薄即期回报措施的承诺》：为使公司首次公开发行股票摊薄即期回报填补措施能够得到切实履行，公司全体董事、高级管理人员承诺如下：“1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、承诺对个人的职务消费行为进行约束。3、承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺由董事会或薪酬委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、承诺若公司实施股权激励，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。”

注 14:

《关于填补被摊薄即期回报措施的承诺》：为使公司首次公开发行股票摊薄即期回报填补措施能够得到切实履行，公司控股股东华旺集团及实际控制人钭正良、钭江浩承诺如下：“承诺不越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益。”

注 15:

《关于违反相关承诺的约束措施的承诺函》：“如果本公司未履行招股说明书披露的承诺事项，本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉。如果因本公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法向投资者赔偿相关损失。”

注 16:

《关于违反相关承诺的约束措施的承诺函》：“如果本公司未履行招股说明书披露的承诺事项，本公司将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因，并向公司股东和社会公众投资者道歉。如果因本公司未履行相关承诺事项，致使公司、投资者遭受损失的，本公司将依法承担赔偿责任。如果本公司未承担前述赔偿责任，则本公司直接或间接持有的公司股份在本公司履行完毕前述赔偿责任之前不得转让，同时华旺股份有权扣减本公司所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任。”

注 17:

《关于违反相关承诺的约束措施的承诺函》：“如果本人未履行招股说明书披露的承诺事项，本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因，并向公司股东和社会公众投资者道歉。如果因本人未履行相关承诺事项，致使公司、投资者遭受损失的，本人将依法承担赔偿责任。如果本人未承担前述赔偿责任，则本人直接或间接持有的公司股份在本人履行完毕前述赔偿责任之前不得转让，同时华旺股份有权扣减本人所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任。”

注 18:

《关于违反相关承诺的约束措施的承诺函》：“如果本人未履行招股说明书披露的承诺事项，本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因，并向公司股东和社会公众投资者道歉。如果本人未履行招股说明书披露的承诺事项，本人将在前述事项发生之日起停止领取薪酬，直至本人履行相关承诺事项。如果因本人未履行相关承诺事项，致使公司、投资者遭受损失的，本人将依法承担赔偿责任。”

注 19:

公司控股股东华旺集团、实际控制人钭正良、钭江浩就公司《本次非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施》作出了如下承诺：“1、不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。2、本承诺函出具日至公司本次非公开发行股票完成前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的

其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定，本公司/本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。3、若本公司/本人违反上述承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本公司/本人愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。”

注 20:

公司全体董事、高级管理人员就公司《本次非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施》作出如下承诺：“1、本人承诺忠实、勤勉地履行职责，维护上市公司和全体股东的合法权益。2、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害上市公司利益。3、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。4、本人承诺不动用上市公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。5、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、本人承诺拟公布的上市公司股权激励的行权条件与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩。7、本承诺函出具日至公司本次非公开发行股票完成前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。8、承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此做出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。”

注 21:

公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

注 22:

激励对象承诺，若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或解除限售安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2024年4月26日，公司第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议分别审议通过了《关于预计2024年度日常关联交易的议案》，上述议案已经公司2023年年度股东大会审议通过。报告期内，公司在该授权额度内严格执行日常关联交易，具体情况如下：

关联交易类别	关联人	关联交易内容	预计金额 (万元)	实际发生金额 (万元)
向关联人采购商品和接受劳务	杭州临安华旺热能有限公司	采购蒸汽、运维费等	7,000.00	2,971.14
	杭州华旺汇科投资有限公司	员工就餐	130.00	60.52
向关联人销售商品和提供劳务	杭州临安华旺热能有限公司	污水处理	36.00	17.20
其他	杭州华旺汇科投资有限公司	办公楼租赁	184.07	

注：办公楼租赁租金尚未支付。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	683,425	0.21			265,590	-19,450	246,140	929,565	0.20
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	331,524,915	99.79			132,284,750		132,284,750	463,809,665	99.80
1、人民币普通股	331,524,915	99.79			132,284,750		132,284,750	463,809,665	99.80
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	332,208,340	100			132,550,340	-19,450	132,530,890	464,739,230	100

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

(1) 2024 年 1 月 19 日，公司召开第三届董事会第二十四次会议和第三届监事会第二十二次会议，审议通过《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。鉴于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予的 2 名激励对象发生职务变更，预留授予的 1 名激励对象已离职、1 名激励对象发生职务变更，公司将对上述激励对象已获授但尚未解除限售的共计 19,450 股限制性股票进行回购注销。公司于 2024 年 3 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成上述 19,450 股限制性股票回购注销手续，本次注销完成后，公司总股本由 332,208,340 股变更为 332,188,890 股，其中有限售条件流通股 663,975 股，无限售条件流通股 331,524,915 股。

(2) 公司于 2024 年 6 月 14 日完成 2023 年年度权益分派，2023 年年度权益分派方案为：以实施权益分派股权登记日登记的总股本 332,188,890 股，扣除公司回购专用证券账户中的股份数 813,040 股后的 331,375,850 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 1.10 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.40 股，共计派发现金红利 364,513,435.00 元（含税），转增股本 132,550,340 股，本次转股后，公司的总股本为 464,739,230 股，其中有限售条件流通股 929,565 股，无限售条件流通股 463,809,665 股。

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

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象	609,400	15,000	237,760	832,160	2021 年限制性股票激励计划首次授予限售股	详见注
2021 年限制性股票激励计划预留授予激励对象	74,025	4,450	27,830	97,405	2021 年限制性股票激励计划预留部分授予限售股	详见注
合计	683,425	19,450	265,590	929,565	/	/

注：（1）公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予的 2 名激励对象发生职务变更，预留授予的 1 名激励对象已离职、1 名激励对象发生职务变更，公司对上述激励对象已获授但尚未解除限售的共计 19,450 股限制性股票进行回购注销，于 2024 年 3 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成了回购注销手续。

(2) 报告期内, 因公司 2023 年年度权益分派实施完毕, 公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分已获授但尚未解除限售的限制性股票数量由 594,400 股增加至 832,160 股, 预留授予部分已获授但尚未解除限售的限制性股票数量由 69,575 增加至 97,405 股。

(3) 公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个限售期和预留授予部分第二个限售期解除限售条件成就, 本次符合解除限售条件的激励对象共 129 名, 其中首次授予激励对象 108 人, 预留授予激励对象 21 人。本次可申请解除限售并上市流通的限制性股票数量共计 895,265 股, 其中首次授予数量为 811,160 股, 预留授予数量为 84,105 股。上述限制性股票于 2024 年 7 月 23 日解除限售并上市流通。

(4) 鉴于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予的 1 名激励对象发生职务变更、预留授予的 1 名激励对象离职, 因此公司拟对其已获授但尚未解除限售的共计 34,300 股限制性股票进行回购注销。公司于 2024 年 7 月 15 日召开了第四届董事会第五次会议、第四届监事会第五次会议审议通过了相关议案, 上述回购注销事项尚在办理中。

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	11,361
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东(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(不含通过转融通出借股份)							
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	
杭州华旺实业集 团有限公司	33,633,600	117,717,600	25.33	0	无	0	境内非 国有法 人
钲江浩	24,141,020	84,493,570	18.18	0	无	0	境内自 然人
全国社保基金一 零九组合	5,664,212	18,637,292	4.01	0	无	0	其他
钲正良	3,925,020	13,737,570	2.96	0	无	0	境内自 然人
中国工商银行股 份有限公司一易 方达核心优势股 票型证券投资基 金	4,530,813	8,366,279	1.80	0	无	0	其他
张延成	1,906,208	6,671,728	1.44	147,560	无	0	境内自 然人
中国工商银行股 份有限公司一景 顺长城沪港深精 选股票型证券投 资基金	3,388,351	5,955,051	1.28	0	无	0	其他

中国农业银行股份有限公司一景顺长城能源基建混合型证券投资基金	-122,912	5,548,858	1.19	0	无	0	其他
钭正贤	1,456,000	5,096,000	1.10	0	无	0	境内自然人
赵家礼	4,122,400	5,000,000	1.08	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
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				
杭州华旺实业集团有限公司	117,717,600	人民币普通股	117,717,600				
钭江浩	84,493,570	人民币普通股	84,493,570				
全国社保基金一零九组合	18,637,292	人民币普通股	18,637,292				
钭正良	13,737,570	人民币普通股	13,737,570				
中国工商银行股份有限公司一易方达核心优势股票型证券投资基金	8,366,279	人民币普通股	8,366,279				
张延成	6,524,168	人民币普通股	6,524,168				
中国工商银行股份有限公司一景顺长城沪港深精选股票型证券投资基金	5,955,051	人民币普通股	5,955,051				
中国农业银行股份有限公司一景顺长城能源基建混合型证券投资基金	5,548,858	人民币普通股	5,548,858				
钭正贤	5,096,000	人民币普通股	5,096,000				
赵家礼	5,000,000	人民币普通股	5,000,000				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	华旺集团、钭正良、钭江浩、钭正贤系一致行动人。除此之外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

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	2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象	832,160	详见注	0	限制性股票激励计划
2	2021 年限制性股票激励计划预留部分授予激励对象	97,405	详见注	0	限制性股票激励计划
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动人。			

注：（1）报告期内，因公司 2023 年年度权益分派实施完毕，公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分已获授但尚未解除限售的限制性股票数量由 594,400 股增加至 832,160 股，预留授予部分已获授但尚未解除限售的限制性股票数量由 69,575 增加至 97,405 股。

（2）公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个限售期和预留授予部分第二个限售期解除限售条件成就，本次符合解除限售条件的激励对象共 129 名，其中首次授予激励对象 108 人，预留授予激励对象 21 人。本次可申请解除限售并上市流通的限制性股票数量共计 895,265 股，其中首次授予数量为 811,160 股，预留授予数量为 84,105 股。上述限制性股票于 2024 年 7 月 23 日解除限售并上市流通。

（3）鉴于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予的 1 名激励对象发生职务变更、预留授予的 1 名激励对象离职，因此公司拟对其已获授但尚未解除限售的共计 34,300 股限制性股票进行回购注销。公司于 2024 年 7 月 15 日召开了第四届董事会第五次会议、第四届监事会第五次会议审议通过了相关议案，上述回购注销事项尚在办理中。

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东
 适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况
（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况
 适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
钭江浩	董事长	60,352,550	84,493,570	24,141,020	资本公积金转增股本
张延成	董事、副总经理	4,765,520	6,671,728	1,906,208	资本公积金转增股本
钭正良	董事	9,812,550	13,737,570	3,925,020	资本公积金转增股本
吴海标	董事、副总经理	181,800	254,520	72,720	资本公积金转增股本
葛丽芳	董事（离任）、副总经理	214,800	300,720	85,920	资本公积金转增股本
李小平	董事（离任）	25,000	35,000	10,000	资本公积金转增股本

潘卫娅	董事	5,000	7,000	2,000	资本公积金转增股本
郑湘玲	监事会主席 (离任)	196,000	274,400	78,400	资本公积金转增股本
王世民	监事(离任)、 财务总监	196,000	274,400	78,400	资本公积金转增股本
吴观友	职工代表监事	39,200	54,880	15,680	资本公积金转增股本
金迪	监事	15,000	21,000	6,000	资本公积金转增股本
黄亚芬	财务总监(离任)	392,000	548,800	156,800	资本公积金转增股本
陈蕾	董事会秘书	37,500	52,500	15,000	资本公积金转增股本

其它情况说明

适用 不适用

监事金迪女士持有的 21,000 股股份为股权激励已获授但尚未解除限售的限制性股票，公司于 2024 年 7 月 15 日召开了第四届董事会第五次会议、第四届监事会第五次会议审议通过了相关议案，对上述股份进行回购注销，回购注销事项尚在办理中。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券(含企业债券)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

二、财务报表

合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：杭州华旺新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,779,373,023.08	2,294,446,348.06
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		762,456,607.83	338,568,022.98
应收款项融资		669,406,116.24	1,099,897,263.02
预付款项		9,105,070.47	4,989,594.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,056,252.08	716,298.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		977,971,021.07	978,783,443.00
其中：数据资源			
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		10,849,322.16	40,875,903.90
流动资产合计		4,210,217,412.93	4,758,276,874.55
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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		1,240,197,313.76	1,294,377,450.52
在建工程		92,697,990.25	22,240,987.64
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		2,905,348.95	3,957,666.57
无形资产		107,734,666.84	108,985,958.50
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,443,638.77	3,421,094.27
递延所得税资产		10,886,086.00	6,433,030.45
其他非流动资产		17,172,649.40	21,029,484.49
非流动资产合计		1,474,037,693.97	1,460,445,672.44
资产总计		5,684,255,106.90	6,218,722,546.99
流动负债：			
短期借款		167,811,848.15	370,009,472.22
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		542,364,707.39	927,613,703.19
应付账款		793,259,614.30	701,172,983.94
预收款项			
合同负债		5,953,310.00	13,063,606.60
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		16,876,998.94	27,068,262.75
应交税费		31,974,624.23	53,032,773.18
其他应付款		12,282,621.88	10,456,996.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,142,517.59	2,397,416.08
其他流动负债		44,370,019.99	21,602,646.06
流动负债合计		1,617,036,262.47	2,126,417,860.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,799,006.09	1,818,269.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益		21,975,541.69	14,205,408.33
递延所得税负债		56,377,903.90	61,460,050.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		80,152,451.68	77,483,728.39
负债合计		1,697,188,714.15	2,203,901,589.27
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		464,739,230.00	332,208,340.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,797,396,493.58	1,938,815,371.57
减：库存股		18,361,569.44	61,855,807.56
其他综合收益		1,695,032.91	1,693,484.81
专项储备			
盈余公积		166,104,170.00	166,104,170.00
一般风险准备			
未分配利润		1,570,421,822.86	1,632,756,732.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,981,995,179.91	4,009,722,291.81
少数股东权益		5,071,212.84	5,098,665.91
所有者权益（或股东权益）合计		3,987,066,392.75	4,014,820,957.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,684,255,106.90	6,218,722,546.99

公司负责人：张延成

主管会计工作负责人：王世民

会计机构负责人：王世民

母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：杭州华旺新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,282,403,855.56	1,599,980,281.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,128,768,098.79	240,063,854.79
应收款项融资		34,241,901.53	142,272,740.08
预付款项		127,637,504.60	3,811,447.76
其他应收款		76,428,952.55	940,918,989.15
其中：应收利息			
应收股利			
存货		461,801,903.38	443,886,659.51
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			2,946,192.39
流动资产合计		3,111,282,216.41	3,373,880,165.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		704,611,823.74	702,681,446.98
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		159,254,172.89	173,775,366.99
在建工程		1,299,303.53	872,338.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,689,046.54	3,624,884.96
无形资产		11,620,737.47	11,825,972.03
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,443,638.77	3,421,094.27
递延所得税资产		11,663,332.98	11,942,804.49
其他非流动资产		746,018.36	308,324.78
非流动资产合计		894,328,074.28	908,452,232.54
资产总计		4,005,610,290.69	4,282,332,397.76
流动负债：			
短期借款		107,811,848.15	10,009,472.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		124,068,113.26	438,595,466.04
应付账款		316,973,566.38	149,708,053.56
预收款项			
合同负债		3,117,819.44	7,126,796.65
应付职工薪酬		10,411,924.61	18,628,233.24
应交税费		25,475,355.94	49,262,673.18
其他应付款		10,880,987.16	9,172,140.86
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		1,962,740.85	2,162,584.26
其他流动负债		29,641,233.01	20,830,860.77
流动负债合计		630,343,588.80	705,496,280.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		1,799,006.09	1,757,270.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,799,006.09	1,757,270.90
负债合计		632,142,594.89	707,253,551.68
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		464,739,230.00	332,208,340.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,787,527,339.49	1,928,946,217.48
减：库存股		18,361,569.44	61,855,807.56
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		166,104,170.00	166,104,170.00
未分配利润		973,458,525.75	1,209,675,926.16
所有者权益（或股东权益）合计		3,373,467,695.80	3,575,078,846.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,005,610,290.69	4,282,332,397.76

公司负责人：张延成

主管会计工作负责人：王世民

会计机构负责人：王世民

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		1,946,554,962.79	1,861,111,740.86
其中：营业收入		1,946,554,962.79	1,861,111,740.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,681,879,114.59	1,615,932,701.95
其中：营业成本		1,583,619,263.26	1,554,403,026.00
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		9,805,916.47	8,602,161.80

销售费用		12,432,353.63	10,185,994.77
管理费用		24,798,152.39	20,768,278.04
研发费用		59,544,233.88	46,557,977.74
财务费用		-8,320,805.04	-24,584,736.40
其中：利息费用		735,337.28	3,947,913.66
利息收入		25,002,743.49	31,355,615.34
加：其他收益		76,281,524.07	31,217,440.23
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,355,592.99	1,590,013.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-22,915,565.05	-19,159,661.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,194,403.54	-1,447,431.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-284,357.46	9,961,633.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		315,207,453.23	267,341,033.80
加：营业外收入		38,579.71	4,160.36
减：营业外支出		691,116.55	252,929.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		314,554,916.39	267,092,264.84
减：所得税费用		12,433,043.54	31,832,225.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		302,121,872.85	235,260,038.87
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		302,121,872.85	235,260,038.87
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）		302,151,574.87	235,948,168.55
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-29,702.02	-688,129.68
六、其他综合收益的税后净额		1,548.10	153,013.88
（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		1,548.10	153,013.88
(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		1,548.10	153,013.88
(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		302,123,420.95	235,413,052.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		302,153,122.97	236,101,182.43
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-29,702.02	-688,129.68
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.65	0.51
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.66	0.51

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：张延成

主管会计工作负责人：王世民

会计机构负责人：王世民

母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入		772,903,539.38	914,784,748.64
减：营业成本		609,801,505.76	683,268,582.66
税金及附加		5,548,375.26	5,619,865.45
销售费用		7,118,799.60	5,018,452.18
管理费用		15,428,573.44	13,909,883.65
研发费用		27,606,583.39	28,753,054.17
财务费用		-9,424,550.37	-29,866,036.43
其中：利息费用		346,488.88	566,419.36
利息收入		18,315,594.20	25,851,215.97
加：其他收益		35,016,405.23	27,222,104.95
投资收益（损失以“－”号填列）		-1,528,266.90	25,349,586.47

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,864,116.40	-15,523,900.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-867,542.54	-1,207,662.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		97,181.51	9,961,225.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		147,677,913.20	253,882,300.24
加：营业外收入		37,907.10	4,110.88
减：营业外支出		479,202.14	202,929.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		147,236,618.16	253,683,481.80
减：所得税费用		18,967,533.57	30,884,339.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		128,269,084.59	222,799,142.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		128,269,084.59	222,799,142.56
（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		128,269,084.59	222,799,142.56

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：张延成

主管会计工作负责人：王世民

会计机构负责人：王世民

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,366,894,199.83	2,041,015,922.56
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		44,895,092.43	59,709,943.27
收到其他与经营活动有关的现金		619,586,783.53	356,071,155.63
经营活动现金流入小计		3,031,376,075.79	2,456,797,021.46
购买商品、接受劳务支付的现金		2,163,563,741.02	1,864,740,735.42
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		73,995,173.53	61,673,784.82
支付的各项税费		96,304,607.55	96,673,663.59
支付其他与经营活动有关的现金		520,572,675.71	346,838,797.60
经营活动现金流出小计		2,854,436,197.81	2,369,926,981.43
经营活动产生的现金流量净额		176,939,877.98	86,870,040.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		501,550.00	24,925,180.40
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			394,911,606.16
投资活动现金流入小计		501,550.00	419,836,786.56

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,319,613.12	251,409,814.45
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		102,319,613.12	251,409,814.45
投资活动产生的现金流量净额		-101,818,063.12	168,426,972.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		167,360,389.79	455,622,563.89
收到其他与筹资活动有关的现金		33,156,754.00	
筹资活动现金流入小计		200,517,143.79	455,622,563.89
偿还债务支付的现金		370,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		364,487,063.46	171,329,171.29
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		520,614.24	50,335,150.45
筹资活动现金流出小计		735,007,677.70	371,664,321.74
筹资活动产生的现金流量净额		-534,490,533.91	83,958,242.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		767,912.47	-2,801,698.38
五、现金及现金等价物净增加额		-458,600,806.58	336,453,555.91
加：期初现金及现金等价物余额		2,193,935,348.06	1,728,636,551.17
六、期末现金及现金等价物余额		1,735,334,541.48	2,065,090,107.08

公司负责人：张延成

主管会计工作负责人：王世民

会计机构负责人：王世民

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,312,286.31	817,861,858.13
收到的税费返还		30,663,240.00	26,530,080.00
收到其他与经营活动有关的现金		930,550,112.18	34,935,156.86
经营活动现金流入小计		978,525,638.49	879,327,094.99
购买商品、接受劳务支付的现金		906,992,116.78	846,823,156.54
支付给职工及为职工支付的现金		46,907,540.60	41,898,649.32
支付的各项税费		86,541,157.96	69,872,376.79
支付其他与经营活动有关的现金		12,656,475.89	187,117,341.96
经营活动现金流出小计		1,053,097,291.23	1,145,711,524.61
经营活动产生的现金流量净额		-74,571,652.74	-266,384,429.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,641,114.44
取得投资收益收到的现金			21,331,301.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		166,470.00	24,820,404.40
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			333,308,185.32
投资活动现金流入小计		166,470.00	390,101,005.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,797,599.39	8,904,152.49
投资支付的现金		930,100.00	
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		7,727,699.39	8,904,152.49
投资活动产生的现金流量净额		-7,561,229.39	381,196,852.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		107,743,723.13	69,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		33,156,754.00	
筹资活动现金流入小计		140,900,477.13	69,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		364,487,063.46	171,329,171.29
支付其他与筹资活动有关的现金		391,614.24	226,404.00
筹资活动现金流出小计		374,878,677.70	171,555,575.29
筹资活动产生的现金流量净额		-233,978,200.57	-102,555,575.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,465,343.28	1,194,962.61
五、现金及现金等价物净增加额		-317,576,425.98	13,451,810.37
加：期初现金及现金等价物余额		1,599,970,281.54	1,455,300,900.65
六、期末现金及现金等价物余额		1,282,393,855.56	1,468,752,711.02

公司负责人：张延成

主管会计工作负责人：王世民

会计机构负责人：王世民

合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	332,208,340.00				1,938,815,371.57	61,855,807.56	1,693,484.81		166,104,170.00		1,632,756,732.99	4,009,722,291.81	5,098,665.91	4,014,820,957.72
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	332,208,340.00				1,938,815,371.57	61,855,807.56	1,693,484.81		166,104,170.00		1,632,756,732.99	4,009,722,291.81	5,098,665.91	4,014,820,957.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	132,530,890.00				-141,418,877.99	-43,494,238.12	1,548.10				-62,334,910.13	-27,727,111.90	-27,453.07	-27,754,564.97
（一）综合收益总额							1,548.10				302,151,574.87	302,153,122.97	-29,702.02	302,123,420.95
（二）所有者投入和减少资本	-19,450.00				2,832,835.13	-133,038.00						2,946,423.13	2,248.95	2,948,672.08
1. 所有者投入的普通股	-19,450.00				-113,588.00	-133,038.00								
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					2,946,423.13							2,946,423.13	2,248.95	2,948,672.08
4. 其他														
（三）利润分配						-703,422.50					-364,486,485.00	-363,783,062.50		-363,783,062.50
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配						-703,422.50					-364,486,485.00	-363,783,062.50		-363,783,062.50
4. 其他														

(四)所有者权益内部结转	132,550,340.00				-132,550,340.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	132,550,340.00				-132,550,340.00										
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					-11,701,373.12	-42,657,777.62						30,956,404.50		30,956,404.50	
四、本期期末余额	464,739,230.00				1,797,396,493.58	18,361,569.44	1,695,032.91		166,104,170.00		1,570,421,822.86	3,981,995,179.91	5,071,212.84	3,987,066,392.75	

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	332,241,440.00				1,936,400,134.13	66,363,516.56	1,615,934.95		149,374,284.78		1,254,519,624.65		3,607,787,901.95	6,140,894.59	3,613,928,796.54
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	332,241,440.00				1,936,400,134.13	66,363,516.56	1,615,934.95		149,374,284.78		1,254,519,624.65		3,607,787,901.95	6,140,894.59	3,613,928,796.54
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					1,849,729.26	-631,540.00	153,013.88				64,825,788.55		67,460,071.69	-684,897.91	66,775,173.78
(一)综合收益总额							153,013.88				235,948,168.55		236,101,182.43	-688,129.68	235,413,052.75

(二)所有者投入和减少资本				1,849,729.26						1,849,729.26	3,231.77	1,852,961.03	
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				1,849,729.26						1,849,729.26	3,231.77	1,852,961.03	
4.其他													
(三)利润分配					-631,540.00				-171,122,380.00	-170,490,840.00		-170,490,840.00	
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配					-631,540.00				-171,122,380.00	-170,490,840.00		-170,490,840.00	
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	332,241,440.00			1,938,249,863.39	65,731,976.56	1,768,948.83		149,374,284.78		1,319,345,413.20	3,675,247,973.64	5,455,996.68	3,680,703,970.32

公司负责人：张延成

主管会计工作负责人：王世民

会计机构负责人：王世民

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	332,208,340.00				1,928,946,217.48	61,855,807.56			166,104,170.00	1,209,675,926.16	3,575,078,846.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	332,208,340.00				1,928,946,217.48	61,855,807.56			166,104,170.00	1,209,675,926.16	3,575,078,846.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	132,530,890.00				-141,418,877.99	-43,494,238.12				-236,217,400.41	-201,611,150.28
（一）综合收益总额										128,269,084.59	128,269,084.59
（二）所有者投入和减少资本	-19,450.00				2,832,835.13	-133,038.00					2,946,423.13
1. 所有者投入的普通股	-19,450.00				-113,588.00	-133,038.00					
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					2,946,423.13						2,946,423.13
4. 其他											
（三）利润分配						-703,422.50				-364,486,485.00	-363,783,062.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配						-703,422.50				-364,486,485.00	-363,783,062.50
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	132,550,340.00				-132,550,340.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	132,550,340.00				-132,550,340.00						
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					-11,701,373.12	-42,657,777.62				30,956,404.50
四、本期期末余额	464,739,230.00				1,787,527,339.49	18,361,569.44		166,104,170.00	973,458,525.75	3,373,467,695.80

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	332,241,440.00				1,926,530,980.04	66,363,516.56			149,374,284.78	995,908,741.72	3,337,691,929.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	332,241,440.00				1,926,530,980.04	66,363,516.56			149,374,284.78	995,908,741.72	3,337,691,929.98
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					1,849,729.26	-631,540.00				51,676,762.56	54,158,031.82
(一) 综合收益总额										222,799,142.56	222,799,142.56
(二) 所有者投入和减少资本					1,849,729.26						1,849,729.26
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					1,849,729.26						1,849,729.26

4. 其他											
(三) 利润分配						-631,540.00			-171,122,380.00	-170,490,840.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配						-631,540.00			-171,122,380.00	-170,490,840.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	332,241,440.00				1,928,380,709.30	65,731,976.56			149,374,284.78	1,047,585,504.28	3,391,849,961.80

公司负责人：张延成

主管会计工作负责人：王世民

会计机构负责人：王世民

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

杭州华旺新材料科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由杭州华旺新材料科技有限公司整体变更设立，于 2014 年 12 月 23 日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330100697093218U 的营业执照，注册资本 46,473.923 万元，股份总数 46,473.923 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 92.9565 万股；无限售条件的流通股份：A 股 46,380.9665 万股。公司股票已于 2020 年 12 月 28 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属造纸行业。主要经营活动为装饰原纸的研发、生产和销售以及木浆贸易。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 15 日第四届董事会第六次会议批准对外报出。

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、存货、固定资产折旧、使用权资产折旧、在建工程、无形资产、长期待摊费用、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

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。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。境外子公司 GW 公司和香港华锦公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程项目金额超过资产总额 0.3% 或者性质特殊的项目认定为重要的在建工程项目。
重要的投资活动现金流量	公司将与投资活动有关的单项收付现金超过资产总额 5% 的项目认定为重要的投资活动现金流量表项目。
重要的承诺事项	公司将已签订尚未完全履行的单项合同金额超过资产总额 5% 或者性质特殊的事项认定重要的承诺事项。
重要的资产负债表日后事项	公司将单项影响金额超过资产总额 5% 或者性质特殊的事项认定为重要的资产负债表日后事项。

6. 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。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

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。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

□适用 √不适用

9. 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。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期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的即期汇率折算，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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

11. 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

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。

对于租赁应收款、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，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内列示的账面价值；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。

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。

12. 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	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
应收商业承兑汇票		

		信用损失
--	--	------

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法
 适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准
 适用 不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

13. 应收账款
 适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据
 适用 不适用

按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法
 适用 不适用

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

应收账款的账龄自款项实际发生的月份起算。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准
 适用 不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

14. 应收款项融资
 适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据
 适用 不适用

按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	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
应收商业承兑汇票		

		信用损失
--	--	------

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法
 适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准
 适用 不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

15. 其他应收款
 适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据
 适用 不适用

按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法
 适用 不适用

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准
 适用 不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

16. 存货
 适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法
 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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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会计处理

(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。

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

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

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。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

20. 投资性房地产

不适用

21. 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	20	5%、10%	4.75%、4.50%
机器设备	年限平均法	10、15	5%、10%	9.50%、9.00%、6.33%
运输工具	年限平均法	5	5%、10%	19.00%、18.00%
电子及其他设备	年限平均法	5	5%、10%	19.00%、18.00%

22. 在建工程

适用 不适用

1. 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。

2. 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。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	验收达到预定可使用状态或交付使用
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

23. 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。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

1. 无形资产包括土地使用权、排污权等，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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	土地证登记年限：50 年	直线法
排污权	排污权证登记年限：20 年	直线法

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

1. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，公司授予研发人员的股份支付，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(5) 装备调试费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

(6) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用(研究开发活动成果为公司所拥有,且与公司的主要经营业务紧密相关)。

(7) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用,包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费,研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用,知识产权的申请费、注册费、代理费,会议费、差旅费、通讯费等。

2. 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。

27. 长期资产减值

适用 不适用

对长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

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。

28. 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。

29. 合同负债

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。

30. 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。

31. 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。

32. 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。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

1. 收入确认原则

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。

2. 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。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售装饰原纸及木浆，属于在某一时点履行的履约义务。内销收入在公司已根据合同约定将产品交付并由客户确认接受，已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。FOB 或 CIF 贸易方式下的外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得收款权

利且相关的经济利益很可能流入时确认；DAP 贸易方式下的外销收入在公司已根据合同约定将产品交付并由客户确认接受，已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

36. 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。

37. 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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。

（1）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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，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。

售后租回

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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

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。

(1) 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

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。

售后租回

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。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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）。

40. 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

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”规定	该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响	

其他说明

无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 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%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、17%、25%

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、马鞍山华旺公司、新业进出口公司	15
GW 公司	17
香港华锦公司	16.5
除上述以外的其他纳税主体	25

注：GW 公司系注册于新加坡的公司，根据新加坡相关规定，其企业所得税税率为 17%。香港华锦公司系注册于香港的公司，根据香港相关规定，其企业所得税税率为 16.5%。

2. 税收优惠
 适用 不适用

1. 根据 2021 年 12 月 16 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局颁发的《高新技术企业证书》（编号为 GR202133000360，有效期为三年），本公司享受高新技术企业所得税优惠。截至本报告批准报出日，公司高新技术企业复审尚在办理中，预计能够通过复审，故 2024 年 1-6 月企业所得税暂按 15% 的税率计缴。

2. 根据 2022 年 10 月 18 日安徽省科学技术厅、安徽省财政厅和国家税务总局安徽省税务局颁发的《高新技术企业证书》（编号为 GR202234000648，有效期为三年），子公司马鞍山华旺公司享受高新技术企业所得税优惠，2024 年 1-6 月企业所得税减按 15% 的税率计缴。

3. 根据财政部、国家税务总局《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31 号），子公司新业进出口公司系注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，2024 年 1-6 月企业所得税减按 15% 的税率计缴。

4. 根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号），本公司享受安置残疾人就业增值税优惠政策（安置的残疾人占在职职工人数比例不低于 25%，并且安置的残疾人人数不少于 10 人），按当月实际安置残疾人人数在已缴增值税中享受规定额度的即征即退优惠。

5. 根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），本公司及子公司马鞍山华旺公司作为先进制造业企业，按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

6. 根据新加坡税收法律规定，成立 3 年以后的公司可享受部分免税优惠，税前利润不超过 1 万新元部分可以减免 0.75 万新元，超过 1 万新元但不超过 30 万新元部分可以减免 14.5 万新元，超过 30 万新元部分不享受减免优惠。GW 公司成立于 2013 年 3 月 18 日，2024 年 1-6 月可享受部分免税优惠。

7. 根据香港特别行政区《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》规定，2018 年及其以后年度每年首 200 万港元应评税利润的利得税税率降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5% 征税。香港华锦公司成立于 2024 年 3 月 8 日，2024 年 1-6 月适用该税收优惠。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10.00	0.61
银行存款	1,735,093,268.63	2,293,740,477.63
其他货币资金	44,279,744.45	705,869.82
存放财务公司存款		
合计	1,779,373,023.08	2,294,446,348.06
其中：存放在境外的款项总额	38,773,388.11	3,728,104.30

其他说明

其他货币资金期末数包括使用受限的信用证保证金 32,455,447.20 元、票据池质押保证金 11,072,034.40 元和第三方平台保证金 500,000.00 元及使用不受限的第三方平台存款余额 252,262.85 元。

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). 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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	791,967,953.05	356,348,893.46
1 年以内小计	791,967,953.05	356,348,893.46
1 至 2 年	11,207,836.04	40,638.00
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	803,175,789.09	356,389,531.46

(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										
其中：										
按组合计提坏账准备	803,175,789.09	100.00	40,719,181.26	5.07	762,456,607.83	356,389,531.46	100.00	17,821,508.48	5.00	338,568,022.98
其中：										
账龄组合	803,175,789.09	100.00	40,719,181.26	5.07	762,456,607.83	356,389,531.46	100.00	17,821,508.48	5.00	338,568,022.98
合计	803,175,789.09	/	40,719,181.26	/	762,456,607.83	356,389,531.46	/	17,821,508.48	/	338,568,022.98

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	791,967,953.05	39,598,397.66	5.00
1 至 2 年	11,207,836.04	1,120,783.60	10.00
合计	803,175,789.09	40,719,181.26	5.07

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

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						
按组合计提坏账准备	17,821,508.48	22,897,672.78				40,719,181.26
合计	17,821,508.48	22,897,672.78				40,719,181.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(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

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和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	53,144,842.44		53,144,842.44	6.62	2,657,242.12
第二名	37,045,942.88		37,045,942.88	4.61	1,852,297.14
第三名	25,188,545.26		25,188,545.26	3.14	1,259,427.26
第四名	20,755,828.70		20,755,828.70	2.58	1,037,791.44
第五名	20,660,293.25		20,660,293.25	2.57	1,033,014.66

合计	156,795,452.53		156,795,452.53	19.52	7,839,772.62
----	----------------	--	----------------	-------	--------------

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

 适用 不适用

合同资产核销说明：

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	669,406,116.24	1,099,897,263.02
合计	669,406,116.24	1,099,897,263.02

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	341,013,579.22
合计	341,013,579.22

(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款项融资

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	210,075,699.73	
合计	210,075,699.73	

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等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。

(4). 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										
其中：										
按组合计提坏账准备	669,406,116.24	100.00			669,406,116.24	1,099,897,263.02	100.00			1,099,897,263.02

其中：									
银行承兑汇票组合	669,406,116.24	100.00			669,406,116.24	1,099,897,263.02	100.00		1,099,897,263.02
合计	669,406,116.24	/		/	669,406,116.24	1,099,897,263.02	/	/	1,099,897,263.02

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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：银行承兑汇票组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收融资款项	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	669,406,116.24		
合计	669,406,116.24		

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 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

(8). 其他说明:
 适用 不适用

8、 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	8,991,114.72	98.75	4,989,594.82	100.00
1 至 2 年	113,955.75	1.25		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	9,105,070.47	100.00	4,989,594.82	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	4,080,248.32	44.81
第二名	1,676,320.28	18.41
第三名	633,076.69	6.95
第四名	541,595.94	5.95
第五名	484,084.68	5.32
合计	7,415,325.91	81.44

其他说明

 适用 不适用

9、 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	1,056,252.08	716,298.77
合计	1,056,252.08	716,298.77

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). 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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

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). 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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备
 适用 不适用

(5). 坏账准备的情况
 适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况
 适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

 适用 不适用

核销说明：

 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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	1,111,844.29	753,998.71

1 年以内小计	1,111,844.29	753,998.71
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	1,111,844.29	753,998.71

(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
应收暂付款	1,013,844.29	505,998.71
押金保证金	98,000.00	248,000.00
合计	1,111,844.29	753,998.71

(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)	
2024年1月1日余额	37,699.94			37,699.94
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	17,892.27			17,892.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	55,592.21			55,592.21

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：账龄 1 年以内划分为第一阶段，账龄 1-2 年划分为第二阶段，账龄 2 年以上划分为第三阶段。

期末坏账准备计提比例：5%。

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						
按组合计提坏账准备	37,699.94	17,892.27				55,592.21
合计	37,699.94	17,892.27				55,592.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	470,000.00	42.27	应收暂付款	1 年以内	23,500.00
第二名	338,423.00	30.44	应收暂付款	1 年以内	16,921.15
第三名	205,421.29	18.48	应收暂付款	1 年以内	10,271.06
第四名	50,000.00	4.50	押金保证金	1 年以内	2,500.00
第五名	36,000.00	3.24	押金保证金	1 年以内	1,800.00
合计	1,099,844.29	98.93	/	/	54,992.21

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 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	695,976,173.46	385,293.46	695,590,880.00	708,517,585.42	385,293.46	708,132,291.96
在产品	2,735,301.12		2,735,301.12	2,243,668.32		2,243,668.32
库存商品	276,209,434.84	3,421,841.77	272,787,593.07	279,455,666.71	18,602,799.07	260,852,867.64
包装物	6,857,246.88		6,857,246.88	7,554,615.08		7,554,615.08
合计	981,778,156.30	3,807,135.23	977,971,021.07	997,771,535.53	18,988,092.53	978,783,443.00

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 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	385,293.46					385,293.46
在产品						
库存商品	18,602,799.07	1,194,403.54		16,375,360.84		3,421,841.77
包装物						
合计	18,988,092.53	1,194,403.54		16,375,360.84		3,807,135.23

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

项目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料—贸易木浆	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可变现净值	本期没有转销
原材料—备品备件	以该存货的预计处置收入减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值	本期没有转销
库存商品	根据检测结果确定待回炉成品的重量，乘以近期对外采购的同类或相似回炉纸的采购价格，计算出待回炉产品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的部分存货领用回炉打浆

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履行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

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

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	10,849,322.16	40,875,903.90
合计	10,849,322.16	40,875,903.90

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：
无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：
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

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况
适用 不适用

债权投资的核销说明：
适用 不适用

其他说明：
无

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况
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

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况
适用 不适用

其他债权投资的核销说明：
适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

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

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况
 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,240,197,313.76	1,294,377,450.52
固定资产清理		
合计	1,240,197,313.76	1,294,377,450.52

其他说明：

无

固定资产
(1). 固定资产情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	352,216,120.40	1,530,917,305.18	3,809,690.47	13,716,082.27	1,900,659,198.32
2. 本期增加金额	1,200,137.61	2,613,367.68	313,109.77	433,235.51	4,559,850.57
(1) 购置	1,200,137.61	2,613,367.68	313,109.77	433,235.51	4,559,850.57
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		846,307.97	268,759.29	17,920.23	1,132,987.49
(1) 处置或报废		846,307.97	268,759.29	17,920.23	1,132,987.49
4. 期末余额	353,416,258.01	1,532,684,364.89	3,854,040.95	14,131,397.55	1,904,086,061.40
二、累计折旧					
1. 期初余额	100,677,183.99	494,769,108.81	1,202,817.54	9,632,637.46	606,281,747.80
2. 本期增加金额	8,244,379.70	49,045,333.99	335,713.29	421,260.43	58,046,687.41
(1) 计提	8,244,379.70	49,045,333.99	335,713.29	421,260.43	58,046,687.41
3. 本期减少金额		168,238.03	255,321.33	16,128.21	439,687.57
(1) 处置或报废		168,238.03	255,321.33	16,128.21	439,687.57
4. 期末余额	108,921,563.69	543,646,204.77	1,283,209.50	10,037,769.68	663,888,747.64
三、减值准备					
1. 期初余额					

2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	244,494,694.32	989,038,160.12	2,570,831.45	4,093,627.87	1,240,197,313.76
2. 期初账面价值	251,538,936.41	1,036,148,196.37	2,606,872.93	4,083,444.81	1,294,377,450.52

(2). 暂时闲置的固定资产情况
 适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产
 适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况
 适用 不适用

(5). 固定资产的减值测试情况
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

固定资产清理
 适用 不适用

22、 在建工程
项目列示
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	91,398,686.72	21,368,649.60
工程物资	1,299,303.53	872,338.04
合计	92,697,990.25	22,240,987.64

其他说明：

无

在建工程
(1). 在建工程情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

马鞍山华旺公司年产 18 万吨特种纸生产线扩建项目二期	91,398,686.72		91,398,686.72	21,368,649.60		21,368,649.60
合计	91,398,686.72		91,398,686.72	21,368,649.60		21,368,649.60

(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
马鞍山华旺公司年产 18 万吨特种纸生产线扩建项目二期	1,056,184,000.00	21,368,649.60	70,030,037.12			91,398,686.72	8.65	在建				其他来源
合计	1,056,184,000.00	21,368,649.60	70,030,037.12			91,398,686.72	/	/			/	/

注：马鞍山华旺公司年产 18 万吨特种纸生产线扩建项目二期工程累计投入不含预付设备款，公司将其列报于其他非流动资产，包含预付设备款的工程累计投入占预算比例为 10.21%。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况
 适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况
 适用 不适用

其他说明

 适用 不适用

工程物资
 适用 不适用

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
工器具	1,299,303.53		1,299,303.53	872,338.04		872,338.04
合计	1,299,303.53		1,299,303.53	872,338.04		872,338.04

其他说明：

无

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). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况
 适用 不适用

(3). 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
(1). 油气资产情况
 适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况
 适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产
(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,092,801.84	8,092,801.84
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	8,092,801.84	8,092,801.84
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,135,135.27	4,135,135.27
2. 本期增加金额	1,052,317.62	1,052,317.62
(1) 计提	1,052,317.62	1,052,317.62
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,187,452.89	5,187,452.89
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		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,905,348.95	2,905,348.95
2. 期初账面价值	3,957,666.57	3,957,666.57

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产
(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	排污权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	121,638,879.79			1,366,120.00	123,004,999.79
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					

(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	121,638,879.79			1,366,120.00	123,004,999.79
二、累计摊销					
1. 期初余额	13,444,132.16			574,909.13	14,019,041.29
2. 本期增加金额	1,217,138.64			34,153.02	1,251,291.66
(1) 计提	1,217,138.64			34,153.02	1,251,291.66
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	14,661,270.80			609,062.15	15,270,332.95
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	106,977,608.99			757,057.85	107,734,666.84
2. 期初账面价值	108,194,747.63			791,210.87	108,985,958.50

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). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

 适用 不适用

其他说明

 适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

 适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

 适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

 适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

 适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

28、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
装修改造支出	3,421,094.27		977,455.50		2,443,638.77
合计	3,421,094.27		977,455.50		2,443,638.77

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	40,774,773.47	8,816,915.96	17,859,208.42	3,468,972.51
预计返利	41,904,506.34	6,291,693.27	19,180,869.14	3,142,798.56
政府补助	21,975,541.69	3,296,331.25	14,205,408.33	2,130,811.25
租赁负债	3,967,523.64	605,493.65	4,135,526.59	637,780.89
资产减值准备	3,807,135.23	571,070.28	18,988,092.53	2,848,213.88
预计销售佣金	1,847,474.33	277,121.15	1,079,847.89	161,977.18

内部交易未实现利润			542,395.85	81,359.38
合计	114,276,954.70	19,858,625.56	75,991,348.75	12,471,913.65

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	429,996,398.40	64,499,459.74	445,920,518.39	66,888,077.75
使用权资产	2,905,348.95	446,935.60	3,957,666.57	610,855.93
内部交易未实现亏损	2,693,654.14	404,048.12		
合计	435,595,401.49	65,350,443.46	449,878,184.96	67,498,933.68

(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

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	8,972,539.56	10,886,086.00	6,038,883.20	6,433,030.45
递延所得税负债	8,972,539.56	56,377,903.90	6,038,883.20	61,460,050.48

(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	121,600,782.11	324,383,754.96
合计	121,600,782.11	324,383,754.96

(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
2025年	1,727,079.66	1,727,079.66	
2026年	7,754,726.65	7,754,726.65	
2027年	7,564,350.43	7,564,350.43	
2028年	41,307,311.37	44,285,536.38	
2029年	2,256,459.88	1,372,871.75	
2030年		304,728.90	
2031年		43,441,323.77	
2032年	43,063,750.04	200,006,033.34	
2033年	17,927,104.08	17,927,104.08	
合计	121,600,782.11	324,383,754.96	/

其他说明：

适用 不适用

30、其他非流动资产

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	17,172,649.40		17,172,649.40	21,029,484.49		21,029,484.49
合计	17,172,649.40		17,172,649.40	21,029,484.49		21,029,484.49

 其他说明：
 无

31、所有权或使用权受限资产

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	44,038,481.60	44,038,481.60	质押/冻结	票据池质押保证金、信用证保证金、第三方平台保证金、ETC 保证金	100,511,000.00	100,511,000.00	质押/冻结	定期存款质押开具银行承兑汇票、第三方平台保证金、ETC 保证金
应收款项融资	341,013,579.22	341,013,579.22	质押	质押用于开具银行承兑汇票	442,140,272.99	442,140,272.99	质押	质押用于开具银行承兑汇票
合计	385,052,060.82	385,052,060.82	/	/	542,651,272.99	542,651,272.99	/	/

 其他说明：
 无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
票据贴现借款	60,000,000.00	360,000,000.00
信用借款	107,811,848.15	10,009,472.22
合计	167,811,848.15	370,009,472.22

 短期借款分类的说明：
 无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

33、交易性金融负债

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

34、衍生金融负债

 适用 不适用

35、应付票据

 适用 不适用

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	542,364,707.39	927,613,703.19
合计	542,364,707.39	927,613,703.19

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是无

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
货款	638,472,457.52	507,691,491.77
工程设备款	150,081,797.03	188,426,992.87
其他	4,705,359.75	5,054,499.30
合计	793,259,614.30	701,172,983.94

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

 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

(3). 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

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
预收货款	5,953,310.00	13,063,606.60
合计	5,953,310.00	13,063,606.60

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

 适用 不适用

(3). 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	25,915,500.49	59,238,221.94	68,856,342.84	16,297,379.59
二、离职后福利-设定提存计划	1,152,762.26	5,197,171.09	5,770,314.00	579,619.35
三、辞退福利		8,868.00	8,868.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	27,068,262.75	64,444,261.03	74,635,524.84	16,876,998.94

(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	25,166,121.47	50,267,168.37	60,617,797.72	14,815,492.12
二、职工福利费		2,239,709.14	2,239,709.14	
三、社会保险费	404,558.10	3,527,287.23	3,515,074.99	416,770.34
其中：医疗保险费	352,476.61	3,083,986.24	3,080,856.76	355,606.09
工伤保险费	52,081.49	443,300.99	434,218.23	61,164.25
生育保险费				
四、住房公积金	17,068.24	2,020,075.37	2,018,050.20	19,093.41
五、工会经费和职工教育经费	327,752.68	1,183,981.83	465,710.79	1,046,023.72
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	25,915,500.49	59,238,221.94	68,856,342.84	16,297,379.59

(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	1,113,013.23	5,029,527.59	5,581,637.58	560,903.24
2、失业保险费	39,749.03	167,643.50	188,676.42	18,716.11
3、企业年金缴费				
合计	1,152,762.26	5,197,171.09	5,770,314.00	579,619.35

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	11,603,887.87	643,165.61
企业所得税	16,354,756.05	49,228,119.64
个人所得税	331,179.37	211,556.22
城市维护建设税	752,089.16	141,724.75
房产税	686,710.24	1,041,314.23
土地使用税	801,162.21	1,331,131.09
教育费附加	344,151.69	65,693.85
地方教育附加	229,434.47	43,795.90
印花税	788,022.41	143,371.25
其他税费	83,230.76	182,900.64
合计	31,974,624.23	53,032,773.18

其他说明：

无

41、 其他应付款
(1). 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	12,282,621.88	10,456,996.86
合计	12,282,621.88	10,456,996.86

(2). 应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款
(1). 按款项性质列示其他应付款
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	2,269,400.00	2,277,800.00
应付暂收款	4,001,655.88	3,504,569.86
限制性股票回购义务	3,466,386.00	4,674,627.00
员工持股计划分红款	2,545,180.00	
合计	12,282,621.88	10,456,996.86

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

1、限制性股票回购义务系累计收到的股权激励对象缴纳的尚在等待期的限制性股票认购款。

2、员工持股计划分红款系员工持股计划因持有公司股份而获得的现金股利。

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 年内到期的租赁负债	2,142,517.59	2,397,416.08
合计	2,142,517.59	2,397,416.08

其他说明：

无

44、其他流动负债
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预计返利	41,904,506.34	19,180,869.14
预计销售佣金	1,847,474.33	1,079,847.89
待转销项税额	618,039.32	1,341,929.03
合计	44,370,019.99	21,602,646.06

短期应付债券的增减变动：

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（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). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

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
尚未支付的租赁付款额	1,840,741.28	1,902,209.12
未确认融资费用	-41,735.19	-83,939.54
合计	1,799,006.09	1,818,269.58

其他说明：

无

48、长期应付款
项目列示
 适用 不适用

长期应付款
 适用 不适用

专项应付款
 适用 不适用

49、长期应付职工薪酬
 适用 不适用

50、预计负债
 适用 不适用

51、递延收益
递延收益情况
 适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,205,408.33	8,534,500.00	764,366.64	21,975,541.69	收到政府补助
合计	14,205,408.33	8,534,500.00	764,366.64	21,975,541.69	/

其他说明：
 适用 不适用

52、其他非流动负债
 适用 不适用

53、股本
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	332,208,340			132,550,340	-19,450	132,530,890	464,739,230

其他说明：

1) 根据公司第三届董事会第二十四次会议及第三届监事会第二十二次会议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，因 3 名股权激励对象发生职务变更、1 名股权激励对象离职，本期公司以 6.84 元/股的回购价格对不符合解除限售条件的 19,450 股限制性股票进行回购注销。回购价款总计 133,038.00 元，相应减少其他应付款 133,038.00 元；同时，调整减少股本 19,450.00 元，调整减少资本公积—股本溢价 113,588.00 元，调整减少库存股 133,038.00 元。股份回

购完成后公司股本变更为 332,188,890.00 元。上述回购注销限制性股票减少股本业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2024〕109 号）。公司已于 2024 年 3 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办妥登记托管手续，于 2024 年 4 月 22 日办妥工商变更登记手续。

2) 根据公司 2024 年第四届董事会第三次会议决议、2023 年年度股东大会决议，公司以 2023 年度权益分派股权登记日的总股份 332,188,890 股扣除公司回购专用证券账户中的股份数 813,040 股后的股份总数 331,375,850 股为基数，按每 10 股转增 4 股的比例，以资本公积 132,550,340.00 元向全体出资者转增股份总额 132,550,340 股，每股面值 1 元，合计增加股本 132,550,340.00 元，减少资本公积 132,550,340.00 元。公司已于 2024 年 8 月 12 日办妥工商变更登记手续。

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）	1,934,738,860.62	510,637.50	144,365,301.12	1,790,884,197.00
其他资本公积	4,076,510.95	2,946,423.13	510,637.50	6,512,296.58
合计	1,938,815,371.57	3,457,060.63	144,875,938.62	1,797,396,493.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 股本溢价本期增加系公司 2022 年预留授予的限制性股票第二期达到限制性股票解锁条件，原确认的股份支付费用 510,637.50 元由资本公积—其他资本公积转入资本公积—股本溢价所致。

2) 股本溢价本期减少包括：

① 公司因回购注销限制性股票减少资本公积—股本溢价 113,588.00 元所致，详见本报告第十节七 53 其他说明 1) 之说明。

② 公司因资本公积转增股本减少资本公积—股本溢价 132,550,340.00 元，详见本报告第十节七 53 其他说明 2) 之说明。

③ 根据公司 2024 年第二次临时股东大会和 2024 年第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议审议通过的《关于公司<2024 年员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》《关于公司<2024 年

《员工持股计划管理办法》的议案》等相关议案，同意公司实施 2024 年员工持股计划。根据公司员工持股计划实际认购情况及最终缴款的审验结果，员工持股计划实际参与认购首次授予部分份额的员工为 234 人（不含预留份额人数），实际缴纳认购资金总额为 3,061.1574 万元（含预留份额代为持有人先行出资垫付的资金 646.8147 万元），认购份额 3,061.1574 万份（含代为持有的预留份额 646.8147 万份），认购份额对应股份数量为 231.38 万股，股票来源为公司回购专用证券账户回购的公司 A 股普通股股票。本期资本公积—股本溢价金额减少系公司根据授予的库存股金额 42,312,947.12 元与收到的员工实际缴纳认购资金总额 30,611,574.00 元之间的差额 11,701,373.12 元冲减资本公积—股本溢价所致。上述事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2024〕152 号）。公司已于 2024 年 5 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办妥登记托管手续。

因 2024 年公司实施了 2023 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，向全体股东每 10 股转增 4 股，公司 2024 年员工持股计划认购份额对应股份数量由 231.38 万股增加至 323.932 万股。

3) 其他资本公积本期增加包括：

① 公司因限制性股票激励确认股份支付费用 636,371.58 元，相应增加资本公积—其他资本公积所致。

② 公司因员工持股计划确认股份支付费用 2,310,051.55 元，相应增加资本公积—其他资本公积所致。

4) 其他资本公积本期减少系资本公积内部结转 510,637.50 元，详见本报告第十节七 55 其他说明 1) 之说明。

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
有回购义务的限制性股票	4,674,627.00		1,181,291.00	3,493,336.00
二级市场回购的库存股	57,181,180.56		42,312,947.12	14,868,233.44
合计	61,855,807.56		43,494,238.12	18,361,569.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 有回购义务的限制性股票本期减少包括：

① 公司因回购注销限制性股票减少库存股 133,038.00 元，详见本报告第十节七 53 其他说明 1) 之说明。

② 根据公司 2023 年年度股东大会决议，公司向全体股东每 10 股派发现金红利 11.00 元（含税），首次授予预计可解锁及预留授予预计可解锁的限制性股票 639,475 股所对应股利为 703,422.50 元，公司同时减少其他应付款和库存股 703,422.50 元。

③ 公司 2022 年预留授予的限制性股票第二期 84,105 股达到解锁条件，公司同时减少其他应付款和库存股 344,830.50 元。

2) 二级市场回购的库存股本期减少系公司因实施 2024 年员工持股计划减少库存股 42,312,947.12 元, 详见本报告第十节七 55 其他说明 2)③之说明。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中: 重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
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	1,693,484.81	1,548.10				1,548.10		1,695,032.91
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	1,693,484.81	1,548.10				1,548.10		1,695,032.91
其他综合收益合计	1,693,484.81	1,548.10				1,548.10		1,695,032.91

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

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	166,104,170.00			166,104,170.00
合计	166,104,170.00			166,104,170.00

盈余公积说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:
无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期	上年度
----	----	-----

调整前上期末未分配利润	1,632,756,732.99	1,254,519,624.65
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	1,632,756,732.99	1,254,519,624.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	302,151,574.87	566,089,373.56
减：提取法定盈余公积		16,729,885.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	364,486,485.00	171,122,380.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,570,421,822.86	1,632,756,732.99

根据 2023 年年度股东大会决议通过的 2023 年度利润分配方案，本期公司向 2024 年 6 月 13 日登记在册的全体股东派发现金股利 364,513,435.00 元，其中向预计不可解锁的限制性股票派发现金股利 26,950.00 元。

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,922,789,041.27	1,562,326,105.14	1,842,140,889.77	1,537,516,957.17
其他业务	23,765,921.52	21,293,158.12	18,970,851.09	16,886,068.83
合计	1,946,554,962.79	1,583,619,263.26	1,861,111,740.86	1,554,403,026.00
与客户之间的合同产生的收入	1,946,554,962.79	1,583,619,263.26	1,861,111,740.86	1,554,403,026.00

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型	1,946,554,962.79	1,583,619,263.26
装饰原纸	1,540,736,487.65	1,213,429,685.78
木浆贸易	382,052,553.62	348,896,419.36
其他	23,765,921.52	21,293,158.12
按经营地区分类	1,946,554,962.79	1,583,619,263.26

境内	1,525,980,731.88	1,256,575,187.39
境外	420,574,230.91	327,044,075.87
按商品转让的时间分类	1,946,554,962.79	1,583,619,263.26
在某一时刻点确认收入	1,946,554,962.79	1,583,619,263.26
合计	1,946,554,962.79	1,583,619,263.26

其他说明

 适用 不适用

(3). 履约义务的说明
 适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明
 适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整
 适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,823,498.13	2,532,634.98
教育费附加	1,241,603.66	1,099,955.13
地方教育附加	827,735.79	733,303.42
印花税	2,319,657.38	1,894,995.04
房产税	990,942.12	953,422.89
土地使用税	1,078,555.94	884,791.77
地方水利建设基金	523,913.01	404,058.57
环境保护税	10.44	99,000.00
合计	9,805,916.47	8,602,161.80

其他说明：

无

63、销售费用
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,500,912.27	3,438,574.34
港口杂费	2,814,892.83	3,264,882.44
销售佣金	1,834,529.30	609,161.16
业务招待费	1,478,050.49	749,677.71
差旅费	821,842.66	551,994.18

保险费	608,260.16	711,617.13
股份支付	464,371.25	260,063.40
广告宣传费	332,884.91	300,853.71
其他	576,609.76	299,170.70
合计	12,432,353.63	10,185,994.77

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,282,336.45	10,125,341.94
折旧及摊销	3,921,143.53	3,248,197.12
中介服务费	1,268,575.69	739,680.14
业务招待费	1,257,529.35	1,086,199.67
装修费	1,205,266.28	1,021,140.83
安全防护费	1,180,001.30	1,137,806.39
股份支付	1,048,743.96	580,827.43
财产保险费	774,757.13	883,839.67
办公费	768,150.05	493,023.60
租赁费	199,640.00	636,728.01
其他	892,008.65	815,493.24
合计	24,798,152.39	20,768,278.04

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	33,885,384.16	29,098,552.36
直接人工	12,680,692.49	11,498,508.72
折旧	11,761,697.06	5,049,513.04
股份支付	924,755.62	737,366.15
外部研发费		97,087.38
其他	291,704.55	76,950.09
合计	59,544,233.88	46,557,977.74

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	735,337.28	3,947,913.66

利息收入	-25,002,743.49	-31,355,615.34
汇兑损益	14,897,184.38	1,896,399.78
银行手续费	1,049,416.79	926,565.50
合计	-8,320,805.04	-24,584,736.40

其他说明：
无

67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	59,161,569.72	31,019,505.23
增值税加计抵减	16,106,904.14	
与资产相关的政府补助	764,366.64	
代扣个人所得税手续费返还	200,147.65	179,735.00
其他	48,535.92	18,200.00
合计	76,281,524.07	31,217,440.23

其他说明：
无

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
应收款项融资贴现损失	-1,355,592.99	-2,582,492.34
处置交易性金融资产取得的投资收益		4,172,506.16
合计	-1,355,592.99	1,590,013.82

其他说明：
无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-22,897,672.78	-19,160,331.98
其他应收款坏账损失	-17,892.27	670.40
合计	-22,915,565.05	-19,159,661.58

其他说明：
无

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、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,194,403.54	-1,447,431.37
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		
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		
十二、其他		
合计	-1,194,403.54	-1,447,431.37

其他说明：

无

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	-284,357.46	-38,774.91
持有待售资产处置收益		10,000,000.00
使用权资产处置收益		408.70
合计	-284,357.46	9,961,633.79

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	34,907.10	4,110.88	34,907.10
其中：固定资产处置利得	34,907.10	4,110.88	34,907.10
罚没收入	3,000.00		3,000.00
无法支付款项	672.61	49.48	672.61
合计	38,579.71	4,160.36	38,579.71

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		2,929.32	
其中：固定资产处置损失		2,929.32	
滞纳金	441,116.55		441,116.55
对外捐赠	250,000.00	250,000.00	250,000.00
合计	691,116.55	252,929.32	691,116.55

其他说明：

无

76、所得税费用
(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,968,245.67	39,129,633.97
递延所得税费用	-9,535,202.13	-7,297,408.00
合计	12,433,043.54	31,832,225.97

(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	314,554,916.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,183,237.46
子公司适用不同税率的影响	-1,828,983.51
调整以前期间所得税的影响	1,101,985.57
非应税收入的影响	-4,599,486.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	231,889.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-30,867,794.45
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	1,212,194.70
所得税费用	12,433,043.54

其他说明：

√适用 □不适用

非应税收入系安置残疾人就业享受的增值税即征即退优惠。

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见本报告第十节七 57 之说明。

78、现金流量表项目
(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回经营性银行保证金	456,859,376.65	319,147,826.56
收回经营性质押定期存款	100,000,000.00	
收到经营性补贴收入	37,032,829.72	4,489,425.23
收到银行存款利息收入	25,002,743.49	31,355,615.34
收现经营性往来款	488,686.02	898,504.02
其他	203,147.65	179,784.48
合计	619,586,783.53	356,071,155.63

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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
付现销售费用	6,723,661.63	6,412,159.64
付现管理费用	7,188,606.11	8,760,321.38
付现研发费用	4,175,170.80	2,625,643.49
付现财务费用	1,049,416.79	926,565.50
支付经营性银行保证金	500,386,858.25	327,813,739.72
付现经营性往来款	357,845.58	50,367.87
捐赠支出	250,000.00	250,000.00
其他	441,116.55	
合计	520,572,675.71	346,838,797.60

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

 适用 不适用

支付的重要的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
购建生产线扩建项目相关的房产、设备及其他零星固定资产等支付的现金	102,319,613.12	215,009,814.45
购入土地使用权支付的现金		36,400,000.00
合计	102,319,613.12	251,409,814.45

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

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
收回理财产品本金及利息		394,911,606.16
合计		394,911,606.16

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

 适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

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
收到员工持股计划认购款	30,611,574.00	
收到员工持股计划分红款	2,545,180.00	
合计	33,156,754.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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
支付租赁款	387,576.24	108,746.45
支付限制性股票回购款	133,038.00	226,404.00
支付筹资性票据保证金		50,000,000.00
合计	520,614.24	50,335,150.45

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

 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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款-银行借款	10,009,472.22	107,743,723.13	258,334.01	10,199,681.21		107,811,848.15
短期借款-票据贴现借款	360,000,000.00	59,616,666.66	383,333.34	360,000,000.00		60,000,000.00
其他应付款-限制性股票回购义务	4,674,627.00			863,410.50	344,830.50	3,466,386.00
其他应付款-员工持股计划分红款		2,545,180.00				2,545,180.00
租赁负债(含一年内)	4,215,685.66		93,669.93	367,831.91		3,941,523.68

到期的租赁负债)						
合计	378,899,784.88	169,905,569.79	735,337.28	371,430,923.62	344,830.50	177,764,937.83

(4). 以净额列报现金流量的说明
 适用 不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响
 适用 不适用

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	302,121,872.85	235,260,038.87
加：资产减值准备	1,194,403.54	1,447,431.37
信用减值损失	22,915,565.05	19,159,661.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,046,687.41	43,679,915.57
使用权资产摊销	1,052,317.62	855,169.53
无形资产摊销	1,251,291.66	875,621.82
长期待摊费用摊销	977,455.50	977,455.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	284,357.46	-9,961,633.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-34,907.10	-1,181.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	15,632,521.66	5,844,313.44
投资损失（收益以“-”号填列）		-4,172,506.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,453,055.55	-4,532,208.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,082,146.58	-2,765,199.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	-381,981.61	239,383,043.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	57,259,088.11	-221,957,282.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-276,768,399.41	-219,041,146.91
其他	2,924,807.37	1,818,547.84
经营活动产生的现金流量净额	176,939,877.98	86,870,040.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	1,735,334,541.48	2,065,090,107.08
减：现金的期初余额	2,193,935,348.06	1,728,636,551.17
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	-458,600,806.58	336,453,555.91

注：其他系本期确认的股份支付费用。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,735,334,541.48	2,193,935,348.06
其中：库存现金	10.00	0.61
可随时用于支付的银行存款	1,735,082,268.63	2,193,729,477.63
可随时用于支付的其他货币资金	252,262.85	205,869.82
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	1,735,334,541.48	2,193,935,348.06
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		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
信用证保证金	32,455,447.20		账户冻结，不能用于随时支付
票据池质押保证金	11,072,034.40		账户冻结，不能用于随时支付
第三方平台保证金	500,000.00	500,000.00	账户冻结，不能用于随时支付
ETC 保证金	11,000.00	11,000.00	账户冻结，不能用于随时支付
质押定期存款		100,000,000.00	质押用于开具银行承兑汇票，不能用于随时支付
合计	44,038,481.60	100,511,000.00	/

其他说明：

适用 不适用

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、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	-	-	341,751,606.49
其中：美元	47,312,064.41	7.1268	337,183,620.64
欧元	478,079.93	7.6617	3,662,905.00
新加坡元	41,043.00	5.2790	216,666.00
港币	754,278.44	0.91268	688,414.85
应收账款	-	-	177,732,014.29
其中：欧元	19,154,305.28	7.6617	146,754,540.76
美元	4,346,617.49	7.1268	30,977,473.53
应付账款	-	-	132,815,381.50
其中：美元	18,635,439.85	7.1268	132,811,052.72
新加坡元	820.00	5.2790	4,328.78

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

 适用 不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

 适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

 适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期发生额
短期租赁费用	233,038.06	636,728.01
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合计	233,038.06	636,728.01

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 764,724.24(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	33,885,384.16	29,098,552.36
直接人工	12,680,692.49	11,498,508.72
折旧	11,761,697.06	5,049,513.04
股份支付	924,755.62	737,366.15
外部研发费		97,087.38
其他	291,704.55	76,950.09
合计	59,544,233.88	46,557,977.74
其中：费用化研发支出	59,544,233.88	46,557,977.74
资本化研发支出		

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
香港华锦公司	新设子公司	2024.3.8	930,100.00	100.00%

6、 其他

适用 不适用

十、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

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
马鞍山华旺公司	马鞍山	60,537.70	马鞍山	制造业	100.00		设立
马鞍山热能公司	马鞍山	4,200.00	马鞍山	商业		75.00	设立
华旺新材料公司	杭州	1,000.00	杭州	商业	100.00		设立
华锦进出口公司	杭州	8,000.00	杭州	商业	100.00		同一控制下企业合并
新业进出口公司	海南	800.00	海南	商业	100.00		设立
GW 公司	新加坡	150.00	新加坡	商业	100.00		同一控制下企业合并
香港华锦公司	香港	50.00	香港	商业	100.00		设立

注：GW 公司注册资本币种为新加坡元，香港华锦公司注册资本币种为港元。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

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
马鞍山热能公司	25.00	-29,702.02		5,071,212.84

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
马鞍山热能公司	12,881,676.22	27,154,325.38	40,036,001.60	19,751,150.30		19,751,150.30	13,804,605.42	29,111,680.35	42,916,285.77	22,521,622.10		22,521,622.10

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
马鞍山热能公司	53,094,121.17	-118,808.09	-118,808.09	1,776,652.50	38,805,655.04	-2,752,518.74	-2,752,518.74	11,220,720.42

其他说明：

无

(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

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

十一、政府补助
1、 报告期末按应收金额确认的政府补助
 适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

 适用 不适用

2、 涉及政府补助的负债项目
 适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	14,205,408.33	8,534,500.00		764,366.64		21,975,541.69	与资产相关
合计	14,205,408.33	8,534,500.00		764,366.64		21,975,541.69	/

3、 计入当期损益的政府补助
 适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	764,366.64	
与收益相关	59,161,569.72	31,019,505.23
合计	59,925,936.36	31,019,505.23

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√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报告第十节七 5 及七 9 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

本公司定期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 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 19.52%（2023 年 12 月 31 日：33.54%）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、票据贴现、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
银行借款	167,811,848.15	169,077,917.57	169,077,917.57		
应付票据	542,364,707.39	542,364,707.39	542,364,707.39		
应付账款	793,259,614.30	793,259,614.30	793,259,614.30		
其他应付款	12,282,621.88	12,282,621.88	12,282,621.88		

一年内到期的非流动负债	2,142,517.59	2,270,041.03	2,270,041.03		
其他流动负债	43,751,980.67	43,751,980.67	43,751,980.67		
租赁负债	1,799,006.09	1,840,741.28		1,840,741.28	
小计	1,563,412,296.07	1,564,847,624.12	1,563,006,882.84	1,840,741.28	

(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
银行借款	370,009,472.22	370,152,416.66	370,152,416.66		
应付票据	927,613,703.19	927,613,703.19	927,613,703.19		
应付账款	701,172,983.94	701,172,983.94	701,172,983.94		
其他应付款	10,456,996.86	10,456,996.86	10,456,996.86		
一年内到期的非流动负债	2,397,416.08	2,576,405.10	2,576,405.10		
其他流动负债	20,260,717.03	20,260,717.03	20,260,717.03		
租赁负债	1,818,269.58	1,902,209.12		1,902,209.12	
小计	2,033,729,558.90	2,034,135,431.90	2,032,233,222.78	1,902,209.12	

注：其他流动负债不含待转销项税额。

(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。

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报告第十节七 81 之说明。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计
 适用 不适用

其他说明

 适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计
 适用 不适用

其他说明

 适用 不适用

3、金融资产转移
(1) 转移方式分类
 适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产
 适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产
 适用 不适用

其他说明

 适用 不适用

十三、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
一、持续的公允价值计量				
(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				
(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) 应收款项融资			669,406,116.24	669,406,116.24
持续以公允价值计量的资产总额			669,406,116.24	669,406,116.24
(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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

应收款项融资系本公司持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，公司采用不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的使用自身数据作出的财务预测确定其公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、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：万元 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 (%)
杭州华旺实业集团有限公司	杭州	化工原料及产品（除危险化学品及易制毒化学品）、金属材料（除贵金属）、煤炭（无储存）的销售；实业投资；企业管理咨询	38,000.00	25.33	25.33

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是钭正良和钭江浩。钭正良和钭江浩为父子关系，截至 2024 年 6 月 30 日，两人直接及间接合计持有杭州华旺实业集团有限公司 89.29% 的股权比例，直接合计持有公司 21.14% 的股权比例，是公司的实际控制人。另钭正良、钭江浩、钭黎如、周曙、钭正贤共同签署了《一致行动人协议》，是公司的一致行动人。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见见本报告第十节十之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州临安华旺热能有限公司	母公司的控股子公司
杭州华旺汇科投资有限公司	母公司的控股子公司

其他说明

无

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	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
杭州临安华旺热能有限公司	蒸汽、运维等	29,711,364.05	70,000,000.00	否	30,393,917.07
杭州华旺汇科投资有限公司	员工就餐	605,231.10	1,300,000.00	否	578,405.60

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
杭州临安华旺热能有限公司	污水处理	172,000.00	165,000.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
杭州华旺汇科投资有限公司	办公楼							81,577.84	119,613.80		

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
杭州华旺实业集团有限公司	60,000,000.00	2024.5.27	2024.11.26	否
杭州华旺实业集团有限公司	2,835,600.00	2024.1.12	2024.7.12	否
杭州华旺实业集团有限公司	9,216,900.00	2024.1.18	2024.7.18	否
杭州华旺实业集团有限公司	385,982.70	2024.6.24	2024.9.24	否
杭州华旺实业集团有限公司	36,461,200.00	2024.6.13	2024.12.13	否
杭州华旺实业集团有限公司	22,131,728.73	2024.6.24	2024.12.24	否

关联担保情况说明

 适用 不适用

(1) 信用证担保

担保方	出证人	银行	截至期末担保金额	币种
杭州华旺实业集团有限公司	华锦进出口公司	中国建设银行股份有限公司杭州临安支行	10,140,000.00	美元
杭州华旺实业集团有限公司	华锦进出口公司	中国民生银行股份有限公司杭州临安支行	19,343,603.84	美元
杭州华旺实业集团有限公司	华锦进出口公司	上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行	8,555,238.69	美元
杭州华旺实业集团有限公司	华锦进出口公司	中国银行股份有限公司杭州临安支行	6,171,281.43	美元
杭州华旺实业集团有限公司	华锦进出口公司	中信银行股份有限公司杭州临安支行	10,060,000.00	美元
杭州华旺实业集团有限公司	华旺新材料公司	兴业银行股份有限公司杭州临安支行	2,228,643.94	美元

(2) 保函担保

担保方	开具人	银行	截至期末担保金额	币种
杭州华旺实业集团有限公司	华锦进出口公司	上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行	20,000,000.00	人民币
杭州华旺实业集团有限公司	马鞍山华旺公司	上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行	2,400,000.00	人民币

(3) 其他

2024 年 5 月，母公司杭州华旺实业集团有限公司与上海浦东发展股份有限公司杭州临安支行签订《最高额保证合同》，为华旺新材料公司自 2024 年 5 月 31 日至 2027 年 5 月 31 日止的期间内各类融资业务所发生的债务提供担保，最高不超过等值人民币 11,000 万元。截至 2024 年 6 月 30 日，华旺新材料公司该担保项下占用 6,000 万元额度用于票据担保业务。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

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
杭州临安华旺热能有限公司	采购二手车		265,486.73
杭州临安华旺热能有限公司	销售二手车		175,221.24

(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	414.54	327.57

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

(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	杭州华旺汇科投资有限公司	306,132.40	204,772.60
应付账款	杭州临安华旺热能有限公司	23,285,348.25	
小计		23,591,480.65	204,772.60
应付票据	杭州临安华旺热能有限公司	6,075,110.99	54,312,976.03
小计		6,075,110.99	54,312,976.03
租赁负债	杭州华旺汇科投资有限公司	3,516,434.34	3,434,856.50
小计		3,516,434.34	3,434,856.50

注：租赁负债含一年内到期的租赁负债。

(3). 其他项目
 适用 不适用

7、关联方承诺
 适用 不适用

8、其他
 适用 不适用

十五、股份支付
1、各项权益工具
 适用 不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	881,300	8,328,285.00			13,300	69,920.00	1,167	6,566.67
研发人员	827,260	7,817,607.00			40,113	210,878.72	29,633	161,853.33
销售人员	386,400	3,651,480.00			13,300	69,920.00		
生产人员	438,620	4,144,959.00			16,353	85,972.16	3,500	19,700.00
在建工程人员	21,280	201,096.00			1,039	5,461.12		
代持人员	684,460	6,468,147.00						
合计	3,239,320	30,611,574.00			84,105	442,152.00	34,300	188,120.00

注 1：因激励对象在股权激励期间有部门调动，权益工具数量已按照月份进行加权平均计算。

注 2：因 2024 年公司实施了 2023 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，向全体股东每 10 股转增 4 股，权益工具数量已进行调整。

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

 适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员、研发人员、销售人员、生产人员、在建工程人员、代持人员			2021 年 6 月 28 日授予并于 2021 年 7 月 13 日完成登记工作的限制性股票价格为 7.88 元；2022 年 6 月 8 日授予并于 2022 年 6 月 22 日完成登记工作的限制性股票价格为 7.36 元；2024 年 5 月 6 日授予并于 2024 年 5 月 16 日完成登记工作的员工持股计划价格为 13.23 元。	首次授予的限制性股票的限售期分别为自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月；预留授予的限制性股票的限售期分别为自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月；员工持股计划的限售期分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月。

其他说明

(1) 本期授予

根据公司 2024 年第二次临时股东大会和 2024 年第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议审议通过的《关于公司〈2024 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2024 年员工持股计划管理办法〉的议案》等相关议案，同意公司实施 2024 年员工持股计划。根据公司员工持股计划实际认购情况及最终缴款的审验结果，员工持股计划实际参与认购首次授予部分份额的员工为 234 人（不含预留份额人数），实际缴纳认购资金总额为 3,061.1574 万元（含预留份额代为持有人先行出资垫付的资金 646.8147 万元），认购份额 3,061.1574 万份（含代为持有的预留份额 646.8147 万份），认购份额对应股份数量为 231.38 万股，股票来源为公司回购专用证券账户回购的公司 A 股普通股股票。上述事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2024）152 号）。公司已于 2024 年 5 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办妥登记托管手续。

因 2024 年公司实施了 2023 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，向全体股东每 10 股转增 4 股，公司 2024 年员工持股计划认购份额对应股份数量由 231.38 万股增加至 323.932 万股。

（2）本期解锁

根据公司第四届董事会第五次会议及第四届监事会第五次会议审议通过的《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期和预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，截至 2024 年 6 月 21 日，限制性股票激励计划 2022 年预留授予第二个限售期已满，可解除限售的限制性股票数量为 84,105 股。

（3）本期失效

根据公司第四届董事会第五次会议及第四届监事会第五次会议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，因 1 名激励对象发生职务变更、1 名激励对象离职，2024 年 7 月公司以 4.10 元/股的回购价格对不符合解除限售条件的 34,300 股限制性股票进行回购注销。上述回购注销事项尚在办理中。

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	市价法
授予日权益工具公允价值的重要参数	市价法
可行权权益工具数量的确定依据	授予对象解锁数量的最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	——
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,449,359.08

其他说明
无

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、本期股份支付费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	1,048,743.96	
研发人员	924,755.62	
销售人员	464,371.25	
生产人员	486,936.54	
在建工程人员	23,864.71	
合计	2,948,672.08	

其他说明

无

5、 股份支付的修改、终止情况

 适用 不适用

6、 其他

 适用 不适用

十六、 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

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司及子公司在相关银行开具的未结清信用证余额为 92,589,701.55 美元，未结清保函余额为人民币 22,400,000.00 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

(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

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、 其他

 适用 不适用

十七、 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	194,848,999.80
经审议批准宣告发放的利润或股利	194,848,999.80

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

回购注销限制性股票

详见本报告第十节十五 1 其他说明(3)之说明。

十八、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、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司主要业务为生产和销售装饰原纸产品及木浆。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本报告第十节七 61 之说明。

(4). 其他说明
 适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项
 适用 不适用

8、其他
 适用 不适用

十九、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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	1,177,562,626.09	252,698,794.52
1 年以内小计	1,177,562,626.09	252,698,794.52
1 至 2 年	11,204,004.44	
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	1,188,766,630.53	252,698,794.52

(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										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,188,766,630.53	100.00	59,998,531.74	5.05	1,128,768,098.79	252,698,794.52	100.00	12,634,939.73	5.00	240,063,854.79
其中：										
账龄组合	1,188,766,630.53	100.00	59,998,531.74	5.05	1,128,768,098.79	252,698,794.52	100.00	12,634,939.73	5.00	240,063,854.79
合计	1,188,766,630.53	/	59,998,531.74	/	1,128,768,098.79	252,698,794.52	/	12,634,939.73	/	240,063,854.79

按单项计提坏账准备：

 适用 不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,177,562,626.09	58,878,131.30	5.00
1 至 2 年	11,204,004.44	1,120,400.44	10.00
合计	1,188,766,630.53	59,998,531.74	5.05

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□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						
按组合计提坏账准备	12,634,939.73	47,363,592.01				59,998,531.74
合计	12,634,939.73	47,363,592.01				59,998,531.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(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

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和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	944,174,250.77		944,174,250.77	79.42	47,208,712.54
第二名	53,144,842.44		53,144,842.44	4.47	2,657,242.12
第三名	20,755,828.70		20,755,828.70	1.75	1,037,791.44
第四名	19,243,283.24		19,243,283.24	1.62	962,164.16
第五名	18,345,777.05		18,345,777.05	1.54	917,288.85
合计	1,055,663,982.20		1,055,663,982.20	88.80	52,783,199.11

其他说明
无

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		
其他应收款	76,428,952.55	940,918,989.15
合计	76,428,952.55	940,918,989.15

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). 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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

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). 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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况
 适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况
 适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

 适用 不适用

核销说明：

 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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	80,451,529.00	990,441,041.21
1 年以内小计	80,451,529.00	990,441,041.21
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	80,451,529.00	990,441,041.21

(2). 按款项性质分类
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	80,401,529.00	990,241,041.21
押金保证金	50,000.00	200,000.00
合计	80,451,529.00	990,441,041.21

(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)	
2024年1月1日余额	49,522,052.06			49,522,052.06
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-45,499,475.61			-45,499,475.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	4,022,576.45			4,022,576.45

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：账龄 1 年以内划分为第一阶段，账龄 1-2 年划分为第二阶段，账龄 2 年以上划分为第三阶段。

期末坏账准备计提比例：5%。

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						
按组合计提坏账准备	49,522,052.06	-45,499,475.61				4,022,576.45
合计	49,522,052.06	-45,499,475.61				4,022,576.45

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况
 适用 不适用

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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	79,700,000.00	99.07	应收暂付款	1 年以内	3,985,000.00
第二名	470,000.00	0.58	应收暂付款	1 年以内	23,500.00
第三名	231,529.00	0.29	应收暂付款	1 年以内	11,576.45
第四名	50,000.00	0.06	押金保证金	1 年以内	2,500.00
合计	80,451,529.00	100.00	/	/	4,022,576.45

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

3、长期股权投资
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	704,611,823.74		704,611,823.74	702,681,446.98		702,681,446.98
对联营、合营企业投资						
合计	704,611,823.74		704,611,823.74	702,681,446.98		702,681,446.98

(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	减值准备期末

				准备	余额
华旺新材料公司	10,503,015.83	130,027.92		10,633,043.75	
马鞍山华旺公司	606,704,117.16	753,875.13		607,457,992.29	
华锦进出口公司	70,762,307.66	116,373.71		70,878,681.37	
新业进出口公司	8,000,000.00			8,000,000.00	
GW 公司	6,712,006.33			6,712,006.33	
香港华锦公司		930,100.00		930,100.00	
合计	702,681,446.98	1,930,376.76		704,611,823.74	

注：香港华锦公司本期增加系对子公司投资，其他系本期确认的股份支付费用。

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	765,734,294.28	603,572,137.91	910,640,417.93	679,969,166.24
其他业务	7,169,245.10	6,229,367.85	4,144,330.71	3,299,416.42
合计	772,903,539.38	609,801,505.76	914,784,748.64	683,268,582.66
其中：与客户之间的合同产生的收入	772,903,539.38	609,801,505.76	914,784,748.64	683,268,582.66

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型	772,903,539.38	609,801,505.76
装饰原纸	765,734,294.28	603,572,137.91
其他	7,169,245.10	6,229,367.85
按经营地区分类	772,903,539.38	609,801,505.76
境内	352,329,308.47	281,512,425.02
境外	420,574,230.91	328,289,080.74
按商品转让的时间分类	772,903,539.38	609,801,505.76
在某一时点确认收入	772,903,539.38	609,801,505.76
合计	772,903,539.38	609,801,505.76

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明
 适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明
 适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整
 适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		23,972,415.44
处置交易性金融资产取得的投资收益		3,201,085.32
应收款项融资贴现损失	-1,528,266.90	-1,823,914.29
合计	-1,528,266.90	25,349,586.47

其他说明：

无

6、其他
 适用 不适用

二十、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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-249,450.36	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	29,262,696.36	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		-687,443.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		434,139.50
少数股东权益影响额（税后）		
合计		27,891,662.56

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.25	0.65	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.58	0.59	0.60

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：斜江浩

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 15 日

修订信息

适用 不适用