

公司代码：605500

公司简称：森林包装

森林包装集团股份有限公司 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、公司负责人林启军、主管会计工作负责人陈清贤及会计机构负责人（会计主管人员）叶云峰声明：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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的经营计划、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

无

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理.....	27
第五节	环境与社会责任.....	29
第六节	重要事项.....	34
第七节	股份变动及股东情况.....	52
第八节	优先股相关情况.....	59
第九节	债券相关情况.....	60
第十节	财务报告.....	61

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	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本公告原稿

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		
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、森林包装	指	森林包装集团股份有限公司
森林投资	指	台州森林投资合伙企业（有限合伙），本公司发起人、股东
森林全创	指	温岭森林全创企业管理咨询合伙企业（有限合伙），本公司发起人、股东
森林造纸	指	台州森林造纸有限公司，本公司全资子公司
临海森林	指	临海市森林包装有限公司，本公司全资子公司
温岭森林	指	温岭市森林包装有限公司，本公司全资子公司
森林纸业	指	浙江森林纸业有限公司，本公司全资子公司
快印包	指	台州快印包网络科技有限公司，本公司全资子公司
环保科技	指	台州森林环保科技有限公司，本公司全资子公司
森林再生资源	指	温岭市森林再生资源分拣中心有限公司，本公司全资子公司
联合纸业	指	浙江森林联合纸业有限公司，本公司控股子公司
森林再生（泰国）	指	森林再生资源（泰国）有限公司，本公司全资子公司
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
《公司章程》	指	《森林包装集团股份有限公司公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
股东大会	指	森林包装集团股份有限公司股东大会
董事会	指	森林包装集团股份有限公司董事会
监事会	指	森林包装集团股份有限公司监事会
原纸	指	又称包装纸，用于包装目的纸的统称
高强瓦楞原纸	指	又称瓦楞原纸，生产瓦楞纸板的重要组成材料之一。瓦楞原纸要求纤维结合强度好，纸面平整，有较好的紧度和挺度，要求有一定的弹性，以保证制成的纸箱具有防震和耐压能力
牛皮箱板纸	指	又称箱板纸，纸箱用纸的主要原料之一，质地必须坚韧，耐

		破度、环压强度和撕裂度要高，此外还要具有较高的抗水性
水印	指	使用水溶性油墨直接在瓦楞纸板上印刷的一种印刷工艺
胶印	指	平版印刷的一种，先将印版上的油墨传递到胶皮（橡皮布）上，再转印到承印物上的印刷方式
数码喷墨印刷	指	将电脑文件直接喷墨印刷在瓦楞纸板或纸张上
瓦楞纸板	指	是一个多层的纸黏合体，它最少由一层波浪形芯纸夹层（俗称“坑张”、“瓦楞纸”、“瓦楞芯纸”、“瓦楞纸芯”、“瓦楞原纸”）及一层纸板（又称“牛皮箱板纸”）构成
瓦楞纸箱	指	由瓦楞纸板经过模切、压痕、钉箱或粘箱制成刚性纸质容器
精品盒	指	由纸张为原材料，通过表面处理及后工序精心制成，具有塑形佳、硬度好、挺度高、承重性强的特点
纸管	指	又称“纸筒芯”以纸张为原料通过分条机分成窄的卷装纸张、施胶、烘干等工艺制作而成。它具有抗压强度高,表面缝隙稳定,广泛用于造纸、薄膜等大型卷绕及纸包装物加固等

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	森林包装集团股份有限公司
公司的中文简称	森林包装
公司的外文名称	Forest Packaging Group Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Forest Packaging
公司的法定代表人	林启军

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈清贤	徐明聪

联系地址	浙江省温岭市大溪镇大洋城工业区	浙江省温岭市大溪镇大洋城工业区
电话	0576-86336000	0576-86336000
传真	0576-89979827	0576-89979827
电子信箱	forestpackaging@126.com	forestpackaging@126.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省温岭市大溪镇大洋城工业区
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	浙江省温岭市大溪镇大溪北路 460 号
公司办公地址的邮政编码	317525
公司网址	http://www.forestpacking.com
电子信箱	forestpackaging@126.com

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》
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	公司证券部

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	森林包装	605500	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	1,116,557,739.75	1,068,399,934.99	4.51
归属于上市公司股东的净利润	79,781,259.10	45,344,914.51	75.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	80,751,901.41	43,426,038.00	85.95
经营活动产生的现金流量净额	-19,691,092.24	53,499,853.88	-136.81
	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	2,472,286,763.50	2,454,620,948.34	0.72
总资产	3,549,853,469.45	3,238,058,351.13	9.63

(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)	0.19	0.11	72.73
稀释每股收益(元/股)	0.19	0.11	72.73
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.19	0.10	90.00
加权平均净资产收益率(%)	3.21	1.92	增加1.29个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	3.25	1.84	增加1.41个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1、报告期，公司营业收入 111,655.77 万元，较去年同期增加 4.51%，主要为产品销售量略有增加所致，总体变化不大。

2、报告期，公司实现归属于上市公司股东的净利润 7,978.13 万元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 8,075.19 万元，较去年同期，分别增加 75.94%和 85.95%。主要系报告期内产品销售价和材料采购价相对稳定，经营状况回归常态毛利率同比有所增长。且上年同期业绩基数较低所致。

3、报告期，公司经营活动产生的现金流量净额-1,969.11 万元，较去年同期减少-136.81%，主要为报告期末银行承兑库存额增加和存货增加所致。

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	-4,217,723.17	
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	2,785,348.78	
委托他人投资或管理资产的损益	329,733.15	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	100,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-109,221.27	
减：所得税影响额	-169,360.67	
少数股东权益影响额（税后）	28,140.47	
合计	-970,642.31	

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
增值税优惠即征即退 50%	29,171,959.81	与公司日常经营活动有关
先进制造业增值税抵减	3,352,747.04	与公司日常经营活动有关
大额存单投资收益	759,280.33	与公司日常经营活动有关
结构性存款投资收益	505,252.44	与公司日常经营活动有关
票据贴现利息	-429,934.07	与公司日常经营活动有关
合计	33,359,305.55	

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

1、 公司所属行业

公司主要从事包装原纸、纸包装制品研发和制造行业，是现代生产、生活等应用最广泛的包装产品之一，其消费量一直居各类包装产品之首。尤其瓦楞纸箱是用瓦楞纸板制成的包装运输纸箱，是家电、食品、医药、日化、纺织、烟酒、轻工业等行业必不可少的包装容器。瓦楞纸箱轻便牢固，既能起到保护商品的作用，又便于运输装卸，并可回收利用，在越来越重视环保的今天备受青睐，具有良好的发展前景。



目前，我国的纸箱、纸盒等纸包装产品产量已名列世界前二位，仅低于美国，超过日本。我国纸箱销售飞速增长与制造业的发展形成鲜明对比。未来中国经济发展将会进一步促进瓦楞纸箱需求。纸箱行业的发展带动了造纸工业、纸制品加工行业、纸箱机械行业等相关行业的发展。多元




化经济的发展促进了纸包装企业上规模，产品上档次，包装上水平，推动纸包装行业与国内外的交流日益增多，从而提高产品的质量和数量，使出口商品和内需商品包装的配套率有明显增加。

公司深耕装用纸及其制品行业多年，树立行业公认的品牌，立足于浙江省南部，经济发达、商贸繁荣，瓦楞原纸及其产品消费旺盛的地域优势，稳固公司的发展势态。

2、公司的主营业务情况

公司集废纸利用、热电联产、生态造纸、绿色包装为一体的集团制企业，具有 ISO9001、ISO14001 体系认证、劳氏/GMI 认证、FSC 认证等资格。为客户提供制造业及工业品、消费品、运输包装容器。主要产品包括牛皮箱板纸、瓦楞原纸、瓦楞纸板、水印纸箱、胶印纸箱、数码纸箱、精品礼盒、纸管等。以满足不同的包装客户的需求，产品具体说明如下：

产品	图示	产品说明
原纸	牛皮箱板纸 	主要以废纸为原料制成，比一般箱纸板更为坚韧、挺实，有极高的抗压强度、耐破度和耐折度，用于包装纸箱外层，主要是用于轻工、食品、家电等产品运输包装，尤其是外贸包装及国内高档商品包装，是木材、金属等系列包装的优质替代产品
	高强瓦楞原纸 	高强瓦楞原纸是生产瓦楞纸板的重要组成材料之一。瓦楞原纸要求纤维结合强度好，纸面平整，有较好的环压强度，有一定的弹性，以保证制成的纸箱具有防震和耐压能力

	瓦楞纸板		<p>由牛皮箱板纸和瓦楞原纸制作而成，牛皮箱板纸主要用作纸板的面和底，瓦楞原纸主要用作纸板的瓦楞芯层</p>
纸制品	水印纸箱		<p>水印纸箱，承印基材为瓦楞纸板，采用后印模式，使用水基油墨柔性版印刷工艺。以包装简洁、实用为主要特点，印刷成本较低，印刷速度快，适合家电、家具等各行各业包装使用</p>
	胶印纸箱		<p>胶印纸箱，承印基材为白板纸，使用油性环保油墨，采用预印模式，在面纸上印刷后再与瓦楞纸板进行裱贴粘合，分辨率高，印刷精美，成本中等，制版费用较低，适合对印刷精美程度要求较高的小家电、日化等行业包装使用</p>

数码印刷纸箱		<p>数码印刷纸箱，承印基材为瓦楞纸板，与水印、胶印相比工艺简单，智能化操作，无需制版，无需换版，无需洗机，一张起印，按需可变，低碳环保</p>
精品盒		<p>由纸张为原材料，通过表面处理及后工序精心制成，具有塑形佳、硬度好、挺度高、承重性强的特点。集产品包装、运输包装及品牌展示于一体，能够有效降低包装材料成本，用于日常礼品包装领域。</p>
纸管		<p>又称“纸筒芯”以纸张为原料通过分条机分成窄的卷装纸张、施胶、烘干等工艺制作而成。它具有抗压强度高,表面缝隙稳定,广泛用于造纸、薄膜等大型卷绕及纸包装物加固等。由于它易降解、可回收再利用等低碳环保的特性，得到普遍的推广和应用。</p>

报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，形成了诸多核心竞争力未发生重大变化。主要体现如下方面的优势：

（一）先进的管理水平优势

公司的根据发展战略和当前的情况对未来发展的预测，制定年度经营规划，逐层分解至职能部门。经多年的实践总结，设立若干个生产、营销事业部，以责任制协议的方式与事业部约定生产或销售目标、毛利分配制机等。在公司的支持下，由各事业部行使生产计划、原辅材料采购、员工招聘、产品销售定价等经营权，经营成果的毛利作为员工薪酬分配依据。逐渐引导打工人的身份向经营老板的角色转变，以充份激发员工的潜能。

公司将根据不同的发展阶段调整管理模式，不断总结经验完善考核方式，助力于公司的发展。

（二）品牌优势

公司是中国包装联合会认定的“中国包装龙头企业”“中国包装百强企业”、“中国纸包装企业 50 强”。公司深耕原纸、包装产品及印刷行业，为客户提供优质的包装服务、解决用户包装方案，赢得业界普遍认同拥有良好的口碑及市场认可度，具有一定的品牌美誉度，客户基础较好。凭借多年的品牌积淀，公司成为利欧集团、爱仕达、跃岭股份、华海药业、德力西集团等大型企业的优质供应商，公司客户涉及机械电气设备制造、电子信息产品制造、汽车及汽车零配件制造、机电设备制造等行业，公司客户资源良好。并创立“森林”注册商标，公司产品具有明显的品牌优势。

（三）领行的工艺技术优势

在纸包装印刷工艺方面，公司拥有先进的印刷工艺和技术，主要涵盖水印、胶印、数码等印刷工艺技术，能够满足不同行业特点、不同包装印刷要求和不同成本考虑的订单需求。特别是数码印刷逐渐替代传统的胶印技术，有效降低印刷油墨对环境的污染，彰显出绿色制造的理念。在个性化定制、小批量生产等领域，数码印技术将能够发挥更加重要的作用，使得印刷行业更加灵活、高效、精细。是未来高档纸箱印刷工艺的发展趋势。

（四）产业链优势

公司集包装用纸及其制品完整产业链于一体，涉及废纸利用、热电联产、原纸、瓦楞纸板、瓦楞纸箱的生产、销售等多个环节。

1、向上延伸产业链，提高成本控制能力

①公司产业上端有国内外废纸收购网络，及时、准确、全面的掌握废纸和原纸的市场信息，有利于公司适时调整原材料和产品的定价策略，从而控制生产成本，有效应对原材料价格波动，增强盈利的稳定性。

②公司采用热电联产方式，进一步控制成本。包装纸的制造过程中需耗费大量的电力和蒸汽，如果电力和蒸汽全部对外采购，增加的能源成本将降低公司的盈利能力。子公司森林造纸自建电厂，将发电过程中产生的热蒸汽传输至造纸车间，降低了造纸的能源成本，提高了公司的盈利能力。

2、向下延伸产业链，提高持续盈利能力

森林包装、温岭森林、临海森林等主营业务系瓦楞纸板、瓦楞纸箱的生产及销售，生产所用的瓦楞原纸、牛皮箱板纸来自于森林造纸及其他优质原纸供应商。一方面，公司使用自产原纸，熟悉原材料属性，利于生产工艺控制，同时实时反馈意见，便于提升原纸产品质量；另一方面，将产业链向下游发展，一定程度上可以规避单一产业发展的市场风险，进一步提升持续盈利能力。纸包装产品生产过程中产生的废纸又可作为生产原纸的材料，实现资源循环利用，增大了盈利空间。

经过多年的发展，公司集废纸利用、热电联产、原纸生产、瓦楞纸板和瓦楞纸箱制造于一体，产业链完善，有效地防止上下游行业波动带来的风险，促进经济效益的稳定提升。

（五）造纸生产工艺和污水处理工艺优势

公司生产再生纸的原材料主要为废纸，生产过程中不产生黑液，废水量少，属于能耗低、轻污染的环保型用纸。目前，公司通过设备投资和工艺设计优化，将吨纸污水排放量控制在《制浆造纸工业水污染物排放标准》（GB3544-2008）和《关于印发浙江省印染造纸制革化工等行业整治提升方案的通知》（浙环发[2012]60号）要求以内，从源头上控制污水的排放量。同时，公司为提高循环用水效率，实现“节流”的目标，各造纸生产线均配备国内先进的白水回收循环利用系统，提高了水循环利用率。公司利用了污水处理过程中产生的沼气，将沼气送热电厂循环流化床锅炉中，通过与煤一起掺烧发电产汽。因此，公司在增产增效减污的基础上促进资源利用效应的最大化，实现了经济与环保双赢发展。

（六）区位优势

1、区域内产品需求旺盛

公司位于浙江省南部，经济发达、商贸繁荣，区域内瓦楞原纸及其产品消费旺盛，包装市场活跃，为原纸及其制品销售带来广阔的市场空间。区域内客户数量众多，公司可实现就近销售，节约运输成本，亦利于建立牢固的客户关系、稳定的销售渠道。

2、区域内原材料供应充足

公司的造纸行业是资源密集型行业，原料供应是企业发展的命脉。原纸的主要原材料为废纸，原料来源能够保障产品生产的稳定性和连续性，避免原材料短缺造成的减产、停产的风险。此外，废纸的种类、数量与质量，对包装造纸企业的规模、采取的工艺技术、产品的质量等都有着决定性的影响。

公司地处浙江省南部，制造业密集并具有旺盛的市场需求，为我国主要的制造业基地和出口基地，也是电子商务业、快递业较为发达的区域，区域内包装纸的需求旺盛，废纸产生量大，充分保障了公司的原材料供应。公司采购量稳定，商业信誉良好，与区域内废纸供应商建立了良好的合作关系，为公司提供了稳定的废纸采购渠道。

3、运输优势

浙江地区经济发达，交通便利，为设备、人才、技术和市场需求的交流营造良好的沟通环境，周边配套完整，可为公司提供全面的配套服务，有效提升生产效率。由于公司热电联产使用的原煤主要依靠水运，公司所处地区濒临宁波港、台州港，水陆交通运输便捷，具有一定的运输成本优势。

（七）信息化集成优势

公司运用“互联网+包装印刷”理念，通过“快印包”在线设计销售平台，满足客户个性化、小批量需求，加大资源整合力度，进一步拓宽市场深度与广度，为客户提供便捷的整体包装服务。

围绕市场不断增长的包装印刷定制需求，通过互联网建立一个涵盖全产业链（产品设计、印刷生产、产品销售、专业服务）的规模定制运营体系，有效地提高运营效率，将营销服务和设计研发结合起来，实现宣传推广、研发设计、订单接收、印刷生产、交易结算、售后服务为一体的综合化服务平台。同时，运用智能信息系统，将传统印刷设备和数字印刷设备相结合，根据成本、时间、质量等参数，实现传统印刷设备和数字印刷设备的自动排产，发挥规模效应优势。

二、经营情况的讨论与分析

上半年，世界经济增长动能不足、地缘政治冲突和国际贸易摩擦频发以致于中国出口仍面临较大挑战，国内产业结构调整持续深化带来新挑战，出现短期波动。国内市场需求不振，消费领域仍处于疲软状态。公司坚持“稳中求进”的战略现实经济效益等指标稳步增长。

2024 年 1-6 月份公司营业收入 111,655.77 万元，同比增幅 4.51%；实现归属于上市公司股东的净利润 7,978.13 万元，同比增幅 75.94%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 8,075.19 万元，同比增幅 85.95%。

（一）加快产业结构的调整，促进产业转型升级

消费市场个性化定制和网络购物的普及，带动包装纸、包装箱需求的提升。在物联网、智能制造大发展的趋势下，公司积极提升自身自动化、信息化水平，与客户信息同步，柔性制造配套产品，形成纸包装与互联网相结合的竞争优势，发展空间广阔。随着“绿色环保数码喷墨印刷纸包装智能工厂建设项目”等募投项目的相继投产，具有行业领先水平的自动化程度高的生产设备实现技术升级。在部分工作岗位实施“机器换人”等智能制造方式以提高生产效率。结合公司信息物联网全覆盖优势，有效提升公司终端产品产能及智能化水平。

公司加大新产品、新技术、新工艺的研发投入，重点推进数码印刷技术逐渐替代传统油墨印刷模式。充分发挥作业流程简约化，生产程度智能化，低碳环保等优势，推动产业转型升级。

（二）研发投入增加，推动技术创新

创新是推动企业进步和经济发展的重要力量。作为科技创新的核心要素，研发投入在推动技术创新中起着重要的作用。2024 年度上半年公司在技术创新过程中注入的资源，包括人才、设备资金等。希望通过增加研发投入，提高技术创新的能力，加强新技术的研发与应用，推动产品技术水平的提升，增加技术创新的产出。

经多轮的研发投入带来更多的创新成果如环境友好型的数码印刷包装制品、全方位创新包装技术方案等新工艺的产业化，为公司增添了动力。同时公司可以不断推出具有竞争力的产品和技术，提高市场占有率和核心竞争力，进一步推动科技创新的发展。

完善知识产权保护制度。公司加强研发形成专利等技术知识产权保护，建立多种举措对研发团队技术创新奖励机制，激励人才技术创新和研发投入激情，营造良好的创新氛。

（三）强化营销管理 全面提质增效

随着市场经济的不断发展，有效的营销管理有助于公司在激烈的市场竞争中占据优势地位。已成为 2024 年的工作重点。

公司年初制定明确的营销战略，依据客户的需求产品的定位、目标客户、市场份额等因素形成针对性强、可行性高的营销战略。此外，公司还建立不断地调整和改进营销战略的预案，以适应市场环境的变化。

建立健全的营销体系是实施营销管理的关键环节。公司从组织架构、人员培养、技术支持等方面入手，建立一套完善的营销管理体系。特别是在人员培养方面，注重培训和激励销售人员，提高他们的专业技能和市场竞争意识，激发他们的工作热情，这对于公司的营销业绩具有重要的影响。

加强市场监测和分析，快速了解市场变化和竞争状况制定相应的营销策略。公司通过市场调研、竞争分析、客户反馈等方式来获取市场信息，从而及时进行调整和改进。此外，公司管理层注重数据分析和信息化建设，深度挖掘市场数据，更好地指导营销工作。

创新营销方式是实施营销管理的重要环节。公司通过“快印包”网络平台等渠道，进行线上营销和线下营销的有效结合。此外，公司通过新产品开发、特色服务等方式，借助创企业的品牌形象和营销亮点，吸引更多的客户参与，不断提高营销管理的水平和效果。

（四）注重人力资源培养，助力公司的发展

随着社会的飞速发展，在人、财、物、信息四种资源中，公司认识到人力资源的重要性，以人为本的理念已渐渐深入人心，人力资源已经被公司作为第一资源，因此，今年上半年不仅从外部吸纳优秀人才，同时还加紧从内部培养和开发，让内部人才脱颖而出。

2024 年公司根据人力资源利用目标，区别岗位，建立了分层次培训体系，培训计划一般分为岗前培训、经常性内部培训。岗前培训:对于新进的员工由人力资源管理组织相关人员对其进行培训，培训内容包括《员工手册》、安全生产管理制度、公司的情况以及相关的制度，公司还对其进行岗位所必须的技能培训，指导员工适应岗位。

经常性企业内部培训:公司内部培训根据不同的岗位设置培训内容。普通工人侧重组织实施岗位技能、生产现场体系数、安全操作等知识培训，技术人员侧重组织实施专项技术、技术创新项目培训，一般管理人员侧重规范化操作、岗位绩效培训，中高层管理人员侧重管理技术、企业理念、职业拓展方面的培训。较低层次的培训由企业内部兼职培训师和各部门主管完成，较高层次的培训或专业性较强的培训公司分批派出指定人员参加培训机构组织的课程或讲座。通过分层次培训增强了培训的针对性和实效性。

本着“开发潜能、持续培养、适度使用”的原则，采用灵活多样的培训方式开发人力资源。实行学徒或助理制度，挑选有一定潜质的员工，由经验丰富的技术人员一带一(或一带多人)训练指

导，让其储备将来担任更重要岗位所需的学识技能。对一些可替代性不强的关键、重要岗位实行轮岗制度，利用近期生产淡季在互相协作的基础上换岗工作，培养一专多能的员工，同时减少或避免关键、重要岗位上人员流动造成的损失。

（五）全力推进重大项目投资，提速增效

2024 年公司实施的两大重点项目分别为募集资金投资的“年产 50 万吨包装纸设备更新技改项目”和自筹资金投资的“年产 60 万吨数码喷墨纸产业升级”项目。

募集资金投资的“年产 50 万吨包装纸设备更新技改项目”主要内容，拟淘汰两条技术落后的造纸生产线，重建一条大型生产装备。并涉及厂房重建，建设地质为原农用地调整过来其地质刚性较差，为了确保工程质量，公司聘请设计院等专家进行“现场勘测、方案设计、现场测试”并多次实施优化调整，至 2024 年 5 月设计方案已形成，近期已投入开工,但是该项目搁置时间超过一年。公司于 2024 年 6 月 11 日召开第三届董事会第八次会议及第三届监事会第八次会议，对《关于重新论证部分募集资金投资项目可行性的议案》审议。分别从项目建设的必要性、项目实施的可行性和项目经济效益的可行性等方面进审议。董事会一致同意继续实施“年产 50 万吨包装纸设备更新技改项目”。至目前，该项目已投入实质性建设中。

“年产 60 万吨数码喷墨纸产业升级”项目的投资方案。是根据各级政府对造纸行业，优化产业布局，推广清洁生产方式的指导意见。公司拟推动以参股方式引入在本次产业的升级被淘汰改造对象，成为子公司-浙江森林联合纸业有限公司的合伙人，通过生产指标等资源整合，实现产业升级和绿色低碳制造。2024 年公司着重推动该项目一期投产，推动实现早投产早收益的投资目标。

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

三、报告期内主要经营情况

报告期，公司营业收入 111,655.77 万元，同比增长 4.51%；实现归属于上市公司股东的净利润 7,978.13 万元，同比增幅 75.94%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 8,075.19 万元，同比增幅 85.95%。

(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	1,116,557,739.75	1,068,399,934.99	4.51
营业成本	960,830,602.38	954,202,946.08	0.69
销售费用	15,179,840.65	13,817,375.47	9.86
管理费用	31,603,579.14	29,180,094.72	8.31
财务费用	-405,578.94	-4,911,694.98	不适用
研发费用	38,584,277.49	41,821,510.40	-7.74
信用减值损失	-2,533,011.55	313,626.93	-907.65
资产减值损失	-1,758,065.72	-1,001,383.86	不适用
公允价值变动损益	329,733.15	0.00	100.00
投资收益	934,598.70	2,135,258.71	-56.23
资产处置收益	-4,217,723.17	-801,304.63	不适用
营业外支出	285,509.77	485,066.54	-41.14
所得税费用	5,481,327.87	11,419,658.02	-52.00
经营活动产生的现金流量净额	-19,691,092.24	53,499,853.88	-136.81
投资活动产生的现金流量净额	-472,001,344.37	-131,303,792.11	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	272,323,725.32	36,575,744.68	644.55

营业收入变动原因说明：营业收入同比增加 4.51%，主要是销售量略有增加所致，总体变化不大。

营业成本变动原因说明：营业成本与上年同期变化不大。

销售费用变动原因说明：销售费用与上年同期相比变化不大。

管理费用变动原因说明：管理费用与上年同期相比变化不大。

财务费用变动原因说明：财务费用的变化主要是利息收入减少所致。

研发费用变动原因说明：研发费用与上年同期相比变化不大。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为报告期末银行承兑汇票额增加和存货增加所

致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系工程项目投入增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系长期借款增加所致。

信用减值损失变动原因说明：主要计提应收账款坏账准备增加所致

资产减值损失变动原因说明：主要计提存货跌价准备所致。

公允价值变动损益变动原因说明：银行理财投资产品公允价值计量变动所致。

投资收益变动原因说明：主要系现金管理收益减少所致。

资产处置收益变动原因说明：主要系处置固定资产损失额增加所致。

营业外支出变动原因说明：主要系对外捐赠减少所致。

所得税费用变动原因说明：主要系应付所得税费用减少所致。

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	272,711,327.64	7.68	495,295,241.14	15.30	-44.94	银行存款减少所致
应收款项	243,553,774.47	6.86	217,657,225.47	6.72	11.90	应收销售货

						款增加所致
存货	228,096,956.72	6.43	194,616,046.83	6.01	17.20	
合同资产	-	-				
投资性房地 产	2,356,466.63	0.07	2,482,585.61	0.08	-5.08	
长期股权投 资		-		-		
固定资产	713,664,087.17	20.10	754,006,036.82	23.29	-5.35	
在建工程	882,431,651.33	24.86	598,840,994.09	18.49	47.36	基建项目实施进度所致
使用权资产	2,989,110.99	0.08	2,641,870.74	0.08	13.14	
交易性金融 资产	220,329,733.15	6.21			100.00	本期购买银行理财产品所致
应收票据	2,237,733.15	0.06	6,622,677.84	0.20	-66.21	银行承兑汇票减少所致
其他应收款	1,342,978.64	0.04	2,852,021.54	0.09	-52.91	应收利息减少所致
短期借款						
合同负债	25,041,130.24	0.71	24,603,253.65	0.76	1.78	
长期借款	401,639,543.39	11.31	124,412,876.54	3.84	222.83	项目贷款增加所致
租赁负债	1,534,496.11	0.04	873,074.77	0.03	75.76	应付房屋租赁款增加所致
应付账款	129,651,702.19	3.65	195,315,557.35	6.03	-33.62	应付购货款减少所致
其他应付款	68,720,147.37	1.94	5,373,640.47	0.17	1,178.84	应付股利增

						加所致
--	--	--	--	--	--	-----

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 14,417.59（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.0004%。

(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

公司因基建开具银行承兑汇票和货物采购开立信用证的需要,以库存银行承兑汇票票据池内金额 134,783,670.11 元作质押担保。保证金质押 0 元。

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

(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
其他权益 工具投资	2,043,628.23		1,793,628.23					2,043,628.23
合计	2,043,628.23		1,793,628.23					2,043,628.23

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	行业	注册资本	总资产	净资产	净利润	营业收入
森林造纸	制造业	27,600.00	145,180.28	124,582.88	6,309.69	72,902.04
临海森林	制造业	5,000.00	9,245.43	6,673.43	94.99	5,826.37
温岭森林	制造业	47,200.00	69,311.87	42,972.98	152.54	20,577.98
快印包	服务业	100.00	1,409.09	207.15	63.55	75.39
森林纸业	贸易业	1,000.00	3,921.35	526.39	28.32	14,996.39
环保科技	制造业	6,000.00	3,932.17	3,596.72	-151.51	0.00
联合纸业	制造业	60,000.00	114,156.44	60,057.67	-28.35	0.00
森林再生 (泰国)	制造业	1,569.97	1.44	-1,526.82	-5.51	0.00
森林再生 资源	贸易业	100.00	138.73	127.23	8.01	311.53
温岭市青 商大厦企 业管理有 限公司	服务业	500.00	2,597.81	2,466.49	163.89	302.71

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

四、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

□适用 √不适用

(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
2023 年年度股东大会	2024 年 5 月 14 日	www.sse.com.cn	2024 年 5 月 15 日	1、2023 年度董事会工作报告。 2、2023 年度监事会工作报告。 3、2023 年度财务决算报告。 4、2023 年年度报告及其摘要。 5、关于 2023 年度利润分配的预案。 6、关于制定、修订部分制度的议案。 7、关于修订《公司章程》并办理工商变更登记的议案。 8、关于续聘 2024 年

				<p>度会计师事务所的议案。</p> <p>9、关于董事 2024 年薪酬方案的议案。</p> <p>10、关于监事 2024 年薪酬方案的议案。</p> <p>11、关于 2024 年度预计对外担保额度的议案。</p> <p>12、关于向银行申请综合授信额度的议案。</p>
--	--	--	--	--

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

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	否
---------	---

每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

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

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

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

公司全资子公司森林造纸属于重点排污单位，严格遵守国家及地方政府环保法律、法规和相关规定，项目建设严格执行建设项目环境影响评价制度，生产运行严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国土壤污染防治法》等各级法律法规要求，确保各项污染物达标排放。

1. 排污信息

√适用 □不适用

公司名称	主要污染物及特征污染物	排放方式	排放口数量	排风口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	报告期排放总量（吨）	核定的排放总量（吨/年）	超标排放情况
台州森林造纸有限公司	废水	厂内处理后纳管污水处理厂	1	污水处理站	/	污水综合排放标准》（GB8978-1996）、《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》（DB33/887-2013）	79.14	172.3	无
					500mg/L		49.86	861.5	
					35mg/L		0.976	60.30	
	废气	处理后通过烟囱排放	1	热电站烟囱	35mg/m ³	《火电厂大气污染物排放标准》（GB13223-2011）、《燃煤电厂大气污染物排放标准》	3.091	29.31	无
					50mg/m ³		22.28	41.88	
					5mg/m ³		2.535	11.20	

						(DB33/2147- 2018)			
--	--	--	--	--	--	----------------------	--	--	--

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

为确保环境管理工作的有序开展，公司根据环境保护法律法规要求，建立了内部环境管理体系，环境应急预案等一系列的环保制度，涉及了环境管理、培训与应急等方面，同时，公司成立了安全环保节能部，负责指导、检查、督促企业环境保护工作的有序开展。

废水处理方面：企业现有废水主要为造纸线制浆废水、废塑料清洗废水、设备冲洗废水、喷淋废水、初期雨水、热电站废水及生活污水等，经厂区污水处理站处理后部分回用于生产，剩余部分纳管执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）表 4 中的三级标准排往温岭市东部新区北片污水处理厂。热电站废水主要包括化水废水、锅炉排污水、脱硫废水和冷却排污水，其中，化水废水经中和处理后部分回用于干燥棚喷湿，部分回用于干灰加湿、等离子多脱工艺，剩余部分作为冷却系统补充水；锅炉排污水回用于脱硫系统；脱硫废水经单独预处理后回用于干燥棚喷湿；冷却排污水部分回用，多余部分排往厂区污水处理站。厂区污水处理站处理能力达到 15000m³/d，主要处理工艺为调节池+斜网+初沉池+循环池+厌氧塔+二段 A/O 池+中沉池+二沉池+深度处理+斜板沉淀池+清水池。公司委托专业检测机构定期对废水排放情况进行监测，并安装了废水在线监测系统，与环保部门实时联网。

废气处理方面：1、锅炉燃烧烟气通过炉内脱硫+SNCR+SCR+布袋除尘器+大湿法脱硫+高效除尘除雾器+等离子多脱等工艺后，烟气处理尾气通过 100 米的烟囱高空排放。2、粉尘有组织排放主要来源于灰库、石灰石粉仓和渣库等贮仓间以及煤破碎间等物料转运点，均已设置了布袋除尘器，除尘效率达 99.9%以上，分别通过 15 米以上排气筒高空排放。3、造纸过程中需要投加淀粉等物料容易扬尘，目前企业在车间内采取吨袋密闭投料方式，并配有收尘装置，可以有效控制无组织粉尘排放。原煤装卸、堆煤、汽车厂内运输、煤炭皮带输送及煤破碎作业工序均有无组织排放的煤尘或其它粉尘产生，企业现有生产采用密闭输送，煤破碎在室内进行，配备了除尘器并采用喷水起到防尘作用。4、网部工段真空风机尾气主要以水汽为主，其中夹带出少量异味气体，通过水洗+氧化+碱洗三级喷淋塔去除尾气中的恶臭污染物后 35m 高空排放。企业已对污水处理站初沉池、调节池、中和池、一段、二段 A/O 池中的 A 池等易产生臭气的所有敞开

池体单元进行加盖，废气收集后送至热电站锅炉内进行焚烧。5、污水处理站厌氧塔运行过程中会产生沼气，收集后送锅炉中燃烧而不会散发进入周围环境中，没有二次污染。公司委托专业检测机构定期对废气排放情况进行监测，并安装了烟气在线监测系统，与环保部门实时联网。

固体废物方面：公司严格按照有关法律法规和公司制度管理固体废物，一般固废均暂存于专用堆场或库中，已设置防雨棚、集水沟和围堰，主要通过综合利用或厂内自行处置方式，其中纤维粗渣和污泥送厂内锅炉焚烧处置。企业在热电站办公室一楼设有两座 96m³的危险废物暂存库，地面有混凝土硬化防渗措施，内部有废水收集沟，大门口设有规范的危险废物标志牌，大门平时为上锁状态，仓库外安装有视频监控设施，定期委托有资质单位处理。落实以上固体废物处理或处置措施后，实现固体废物零排放量。

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

公司在项目建设过程中，严格执行“三同时”规定，按照政府相关部门的要求执行，项目建设前，均开展建设项目环境影响评价并取得环保部门的批复；项目建设期间均按照环评开展各项工作，尽量减少对周边环境的影响；项目建成后及时开展环保验收工作，做到按标准排放。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司按照相关法律法规要求，编制了突发环境事件应急预案，并定期进行演练，不断完善环境管理体系建设，严格落实环境保护责任制度。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

根据环保部发布的《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》，为更好的了解企业自身的污染物排放状况及对周边环境质量的影响，公司制定了自行监测及信息公开方案，定期委托有资质的监测单位严格按照监测方案进行监测，监测结果及数据及时通过各类途径进行信息公示。

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

公司属自愿性公开企业，目前企业已按《上市公司信息披露管理办法》进行信息披露。公司通过企业环境报告书、官方网站、公司门口显示屏实时显示环保在线数据和现场张贴公告等途径进行环境信息公开。同时加强和环保相关部门机构、同行企业的交流，促进环保工作的规范性和有效性。

(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

(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

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	公司监事林荣生、揭娟、王红波、张连富	在担任公司监事期间，每年转让的财产份额不超过本人所持有森林投资财产份额的 25%；在离职后半年内，不转让所持有的森林投资财产份额。	长期	是	长期	是	不适用	不适用
	股份限售	公司监事安立新	在担任公司监事期间，每年转让的财产份额不超过本人所持有森林全创财产份额的 25%；在离职后半年内，不转让所持有的森林全创财产份额。	长期	是	长期	是	不适用	不适用

	股份限售	公司董事、高级管理人员，林启军、林启群、林启法、林加连和陈清贤	本人在担任公司董事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有的本公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让所直接或间接持有的本公司股份。	长期	是	长期	是	不适用	不适用
	股份限售	控股股东、实际控制人林启军、林启群、林启法、林加连	本人减持所持有公司的股份按照如下安排： 1、减持方式。减持方式包括但不限于二级市场集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。 2、减持价格。本人减持所持有的公司股份的价格根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律法规及证券交易所规则要求；本人在公司首次公开发行前所持有的公司股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行人价格（发行人在此期间发生	长期	是	长期	是	不适用	不适用

			<p>派息、送股、公积金转增股本、配股 等除权、除息事项的，发行价格相应调整)。 3、减持期限。本人将根据相关法律法规及证券交易所规则，结合证券市场情况、公司股票走势及公开信息等情况，自主决策、择机进行减持。 4、在锁定期满后两年内，每年所减持的公司股票数量合计不超过上一年最后一个交易日登记在本人名下的股份总数的25%。 5、本人在减持所持有的公司股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。 6、本人将遵守中国证监会《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《股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股</p>						
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

			东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。						
其他承诺	其他	控股股东林启军、林启群、林启法、林加连	本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。	长期	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	公司董事、高级管理人员	公司董事、高级管理人员根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施作出承诺：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、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；3、承诺不动用公司资产从事与其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定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、承诺公司股权激励（如	长期	是	长期	是	不适用	不适用

			有)的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。						
其他	控股股东林启军、林启群、林启法、林加连		本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。	长期	是	长期	是	不适用	不适用
其他	公司董事、高级管理人员		公司董事、高级管理人员根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施作出承诺：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、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；3、承诺不动用公司资产从事与其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定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、承诺公司股权激励（如有）	长期	是	长期	是	不适用	不适用

			的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。						
--	--	--	-------------------------	--	--	--	--	--	--

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

公司预计日常经营相关的关联采购执行情况：2024年公司预计向温岭市大溪骏童便利店采购日用品900,000.00元，报告期内实际发生金额238,804.72元。

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

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							396,919,049.33								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							416,400,632.91								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							416,400,632.91								

担保总额占公司净资产的比例(%)	16.84
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	94,598,028.24
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	94,598,028.24
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	上述的被担保人均为公司合并报表范围的全资或控股子公司

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

(一) 募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2020年12月15日	94,850.00	88,957.00	88,957.00		37,926.75		42.63	0	0	0	0
合计	/	94,850.00	88,957.00	88,957.00		37,926.75		/	/		/	0

(二) 募投项目明细

□适用 □不适用

1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化, 如是, 请说明具体情况	节余金额

2024 年半年度报告

首次公开发行股票	年产9000万平方米纸箱包装材料扩建项目	生产建设	是	否	19,202	0	4,375.7	22.79	2022年3月	是	是		211.26	否	14,831.3
首次公开发行股票	绿色环保数码喷墨印刷纸包装智能工厂建	生产建设	是	否	37,594	0	20,698.55	55.06	2023年4月	是	是		- 297.68	否	17,796.09

2024 年半年度报告

	项目															
首次 公开 发行 股票	绿色 环保 纸包 装网 上定 制智 能工 厂建 设项 目	生 产 建 设	是	是， 此项 目取 消	19,791	0	482.5	2.44		否	否	因政府用 地方案调 整导致项 目无法实 施		因政 府用 地方 案调 整导 致项 目无 法实 施， 拟变 更投 资 “年 产 50 万吨 包装	不适用	

2024 年半年度报告

															纸设备更新技改项目”	
首次公开发行股票	补充流动资金	补流还贷	是	否	12,370	0	12,370	100		不适用	不适用		不适用		否	不适用
合计	/	/	/	/	88,957	0	37,926.75	/	/	/	/	/	-86.42	/	/	32,627.39

2、超募资金明细使用情况

适用 不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	用闲置募集资金暂时补充流动资金的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末补充流动资金余额	期间最高余额是否超出授权额度
2023年10月18日	20,000.00	2023年10月18日	2024年10月17日	7,700.00	否

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2023年10月18日	20,000.00	2023年10月18日	2024年10月17日	13,000.00	否

其他说明

无

4、其他

适用 不适用

关于募集资金投资项目搁置时间超过一年重新论证相关事项说明

公司于2023年4月23日召开了第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第二十次会议，分别审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，终止原募集资金投资的“绿色环保纸包装网上定制智能工厂建设项目”尚未使用的募集20,138.76万元和该部分募集资金日后累计产生的利息净收入及理财收益（以资金转出当日银行结算余额为准）变更投向，投入至由公司的全资子公司台州森林造纸有限公司实施的“年产50万吨包装纸设备更新技改项目”（详见公司公告编号2023-016）。公司于2023年5月18日召开的2022年年度股东大会批准上述议案。

“年产50万吨包装纸设备更新技改项目”投资主要内容拟淘汰两条技术落后的造纸生产线，重建一条大型生产装备。并涉及厂房重建，建设地质为原农用地调整过来其地质刚性较差，为了确保工程质量，公司聘请设计院等专家进行“现场勘测、方案设计、现场测试”并多次实施优化调整，至2024年5月设计方案已形成，工程已投入施工。但是该项目搁置时间超过一年，根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号—规范运作》相关规定，公司对该项目的可行性、预计收益等进行了重新论证：

（一）项目建设的必要性

近年来，经济增长与资源环境矛盾突出，造纸工业和循环经济发展契合。受国家产业政策、环保政策、淘汰落后产能、行业竞争等因素的影响，我国造纸行业准入门槛随之水涨船高，呈现明显的马太效应。一方面，行业领先企业通过引进先进技术、装备及高端人才等手段，实现规模与效率双提升，通过系列并购重组等运作手段实现集团化发展；另一方面，部分不符合国家产业政策、环保不达标或属于落后产能的企业，被淘汰出局。本项目将极大提高企业的资源循环利用水平，不仅顺应了国家造纸工业结构调整、加速产业升级的趋势，也是企业向生产规模化、技术集成化、生产清洁化、资源节约化发展的现实需求，是实施公司循环经济战略的重要举措，具有显著的社会效益、环保效益与经济效益。

（二）项目实施的可行性

本项目产品的目标销售市场主要在长三角地区的浙江省，地理位置优越，经济发展水平较高，经济总量位列我国各省份、自治区前列。受益于优越的地理位置，良好的经济发展环境，依托长三角地区及周边地区经济繁荣发展，浙江省已成为我国主要的工业制造中心，同时也是我国主要进出口贸易口岸地区。作为制造工业链中的重要配套环节，瓦楞包装行业保持了良好的发展

势头。温岭市周边产业覆盖面较广，台州、宁波、温州、金华工业发达、贸易繁荣，周边城市的下游产业分布较为集中，也将带动其对于瓦楞包装产品的需求，包装纸的市场前景和空间广阔。

（三）项目经济效益的可行性

本项目以 2023 年度的实际经营数据为基数重新测算，预计项目达产后未来 10 年正常年份产生营业收入 72,725.04 万元，实现净利润 5,669.26 万元。项目投资产生的净现金流量 21,067.12 万元，静态回收期（不含建设期）4.15 年，动态回收期（不含建设期）5.44 年，内部收益率 19.01%，正常年份生产能力只要达到设计能力的 68.40%，就可以保持盈亏平衡。由此可见，本项目安全系数较高，风险较小，安全可靠。

2024 年 6 月 11 日公司召开第三届董事会第八次会议及第三届监事会第八次会议，分别审议通过了《关于重新论证部分募集资金投资项目可行性的议案》，董事会一致同意继续实施“年产 50 万吨包装纸设备更新技改项目”。

截至本报告出具日，该项目已完成厂房桩基工程，后续进展在有序的推进中。

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

报告期内，公司股份总数及股本结构变化如下。

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	307,692,000	74.25				-307,692,000	-307,692,000	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									

3、其他内资持股	307,692,000	74.25				-307,692,000	-307,692,000	0	0
其中：境内非国有法人持股	29,955,831	7.23				-29,955,831	-29,955,831	0	0
境内自然人持股	277,736,169	67.02				-277,736,169	-277,736,169	0	0
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	106,708,000	25.75				307,692,000	307,692,000	414,400,000	100.00
1、人民币普通股	106,708,000	25.75				307,692,000	307,692,000	414,400,000	100.00
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	414,400,000	100.00						414,400,000	100.00

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司首次公开发行限售股 307,692,000 股上市流通，具体内容详见 2024 年 6 月 18 日披露于上海证券交易所网站的《森林包装集团股份有限公司关于首次公开发行部分限售股上市流通的公告》公告编号：2024-037。

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
林启军	92,578,722	92,578,722	0	0	首次公开发行限售	2024年6月24日
林启群	79,353,191	79,353,191	0	0	首次公开发行限售	2024年6月24日
林启法	52,902,128	52,902,128	0	0	首次公开发行限售	2024年6月24日
林加连	52,902,128	52,902,128	0	0	首次公开发行限售	2024年6月24日
森林投资	16,730,298	16,730,298	0	0	首次公开发行限售	2024年6月24日
森林全创	13,225,533	13,225,533	0	0	首次公开发行限售	2024年6月24日
合计	307,692,000	307,692,000	0	0	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	14,048
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	
林启军	0	92,578,722	22.34	0	无	0	境内自然人
林启群	7,700	79,360,891	19.15	0	无	0	境内自然人
林启法	0	52,902,128	12.77	0	无	0	境内自然人
林加连	0	52,902,128	12.77	0	无	0	境内自然人
台州森林投资合 伙企业(有限合 伙)	0	16,730,298	4.04	0	无	0	其他
温岭森林全创企 业管理咨询合伙 企业(有限合 伙)	0	13,225,533	3.19	0	无	0	其他
林木	0	6,923,615	1.67	0	无	0	境内自然人
许磊	-20,000	3,960,000	0.96	0	无	0	境内自然人
陈清贤	0	3,108,000	0.75	0	无	0	境内自然人
谢庆辉	377,300	2,460,678	0.59	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
林启军	92,578,722	人民币普通股	92,578,722
林启群	79,360,891	人民币普通股	79,360,891
林启法	52,902,128	人民币普通股	52,902,128
林加连	52,902,128	人民币普通股	52,902,128
台州森林投资合伙企业（有限合伙）	16,730,298	人民币普通股	16,730,298
温岭森林全创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	13,225,533	人民币普通股	13,225,533
林木	6,923,615	人民币普通股	6,923,615
许磊	3,960,000	人民币普通股	3,960,000
陈清贤	3,108,000	人民币普通股	3,108,000
谢庆辉	2,460,678	人民币普通股	2,460,678
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	林启军、林启群、林启法、林加连为一致行动人；台州森林投资合伙企业（有限合伙）、温岭森林全创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）为前述四人控制的合伙企业；林木先生系控股股东林启军之子。
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

(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

其它情况说明

适用 不适用

(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：森林包装集团股份有限公司

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		272,711,327.64	495,295,241.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		220,329,733.15	
衍生金融资产			
应收票据		2,237,733.15	6,622,677.84
应收账款		243,553,774.47	217,657,225.47
应收款项融资		332,577,589.08	296,100,404.33
预付款项		26,966,663.49	24,598,840.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,342,978.64	2,852,021.54
其中：应收利息			1,770,631.34
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		228,096,956.72	194,616,046.83
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		112,734,976.09	136,142,614.00
流动资产合计		1,440,551,732.43	1,373,885,071.65
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		2,043,628.23	2,043,628.23
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,356,466.63	2,482,585.61
固定资产		713,664,087.17	754,006,036.82
在建工程		882,431,651.33	598,840,994.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,989,110.99	2,641,870.74
无形资产		281,608,545.98	284,180,194.48
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		927,465.10	1,236,620.08
递延所得税资产		15,524,956.83	19,593,127.86

其他非流动资产		207,755,824.76	199,148,221.57
非流动资产合计		2,109,301,737.02	1,864,173,279.48
资产总计		3,549,853,469.45	3,238,058,351.13
流动负债：			
短期借款			
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		124,827,128.86	101,323,639.88
应付账款		129,651,702.19	195,315,557.35
预收款项		47,063.49	214,471.40
合同负债		25,041,130.24	24,603,253.65
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		32,352,713.78	36,724,078.85
应交税费		27,728,757.18	25,993,392.41
其他应付款		68,720,147.37	5,373,640.47
其中：应付利息			
应付股利		62,160,000.00	
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		1,179,665.38	1,213,092.64
其他流动负债		5,401,209.75	4,223,664.16
流动负债合计		414,949,518.24	394,984,790.81

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		401,639,543.39	124,412,876.54
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,534,496.11	873,074.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		21,941,109.09	23,610,930.04
递延所得税负债		21,294,436.44	23,246,075.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		446,409,585.03	172,142,957.22
负债合计		861,359,103.27	567,127,748.03
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		414,400,000.00	414,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		879,817,226.20	879,817,226.20
减：库存股			
其他综合收益		628,411.72	583,855.66
专项储备			
盈余公积		56,875,696.24	56,875,696.24
一般风险准备			
未分配利润		1,120,565,429.34	1,102,944,170.24

归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		2,472,286,763.50	2,454,620,948.34
少数股东权益		216,207,602.68	216,309,654.76
所有者权益 (或股东权 益) 合计		2,688,494,366.18	2,670,930,603.10
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		3,549,853,469.45	3,238,058,351.13

公司负责人：林启军 主管会计工作负责人：陈清贤 会计机构负责人：叶云峰

母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：森林包装集团股份有限公司

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		15,014,398.58	13,913,712.82
交易性金融资产		50,126,452.05	
衍生金融资产			
应收票据		107,190.00	0.00
应收账款		60,615,928.23	53,502,807.26
应收款项融资		36,530,204.46	20,140,710.05
预付款项		5,962,685.74	4,302,192.34
其他应收款		101,176,961.33	161,320,495.77
其中：应收利息			
应收股利		60,000,000.00	
存货		26,490,271.73	27,689,955.22
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		0.00	85,452,982.90
流动资产合计		296,024,092.12	366,322,856.36
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		1,254,157,242.31	1,104,157,242.31
其他权益工具投资		2,043,628.23	2,043,628.23
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,356,466.63	2,482,585.61
固定资产		49,032,779.64	51,421,598.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,592,455.24	13,834,900.78
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,472,801.19	3,174,575.58
其他非流动资产		2,806,460.00	3,053,011.77
非流动资产合计		1,326,461,833.24	1,180,167,542.61
资产总计		1,622,485,925.36	1,546,490,398.97

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,991,755.36	15,030,728.38
预收款项		47,063.49	214,471.40
合同负债		2,123,236.91	2,068,028.07
应付职工薪酬		9,901,296.73	10,659,913.18
应交税费		4,318,683.52	4,304,017.33
其他应付款		64,576,232.58	2,302,105.77
其中：应付利息			
应付股利		62,160,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		326,308.85	219,429.48
流动负债合计		98,284,577.44	34,798,693.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,025,730.35	1,205,075.22
递延所得税负债		3,780,415.82	3,826,979.52

其他非流动负债			
非流动负债合计		4,806,146.17	5,032,054.74
负债合计		103,090,723.61	39,830,748.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		414,400,000.00	414,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		854,378,104.24	854,378,104.24
减：库存股			
其他综合收益		1,524,584.00	1,524,584.00
专项储备			
盈余公积		56,875,696.24	56,875,696.24
未分配利润		192,216,817.27	179,481,266.14
所有者权益（或股东权益）合计		1,519,395,201.75	1,506,659,650.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,622,485,925.36	1,546,490,398.97

公司负责人：林启军 主管会计工作负责人：陈清贤 会计机构负责人：叶云峰

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		1,116,557,739.75	1,068,399,934.99
其中：营业收入		1,116,557,739.75	1,068,399,934.99

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,059,353,570.63	1,047,966,578.73
其中：营业成本		960,830,602.38	954,202,946.08
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		13,560,849.91	13,856,347.04
销售费用		15,179,840.65	13,817,375.47
管理费用		31,603,579.14	29,180,094.72
研发费用		38,584,277.49	41,821,510.40
财务费用		-405,578.94	-4,911,694.98
其中：利息费用			834,520.50
利息收入		3,763,572.17	6,492,115.76
加：其他收益		35,310,055.63	36,187,948.15
投资收益（损失以“-”号填列）		934,598.70	2,135,258.71
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）		329,733.15	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,533,011.55	313,626.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,758,065.72	-1,001,383.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,217,723.17	-801,304.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		85,269,756.16	57,267,501.56
加：营业外收入		176,288.50	239,679.08
减：营业外支出		285,509.77	485,066.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,160,534.89	57,022,114.10
减：所得税费用		5,481,327.87	11,419,658.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		79,679,207.02	45,602,456.08
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		79,679,207.02	45,602,456.08
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)		79,781,259.10	45,344,914.51
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-102,052.08	257,541.57
六、其他综合收益的税后净额		44,556.06	44,326.34
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		44,556.06	44,326.34
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		44,556.06	44,326.34
(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		44,556.06	44,326.34
(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		79,723,763.08	45,646,782.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		79,825,815.16	45,389,240.85
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-102,052.08	257,541.57
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.19	0.11
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.19	0.11

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：林启军 主管会计工作负责人：陈清贤 会计机构负责人：叶云峰

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		149,143,968.11	150,164,187.87
减：营业成本		117,759,475.73	121,433,048.68
税金及附加		1,239,950.29	1,186,245.31
销售费用		4,559,806.02	3,671,335.19
管理费用		8,078,677.11	8,316,012.60
研发费用		5,762,369.18	6,598,844.07
财务费用		442,364.57	71,266.52
其中：利息费用			29,284.96

利息收入		49,573.38	81,713.73
加：其他收益		1,024,790.25	336,567.82
投资收益（损失以“-”号填列）		61,272,289.94	102,019,951.86
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）		126,452.05	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,425,558.30	2,353,429.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-148,796.13	150,204.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-14,223.95	12,532.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,987,395.67	113,760,120.52
加：营业外收入		125,887.82	24,712.04
减：营业外支出		245,768.79	196,460.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		78,867,514.70	113,588,372.18
减：所得税费用		3,971,963.57	1,517,392.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,895,551.13	112,070,979.55

(一) 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		74,895,551.13	112,070,979.55
(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		74,895,551.13	112,070,979.55
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)		0.18	0.27
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.18	0.27

公司负责人：林启军 主管会计工作负责人：陈清贤 会计机构负责人：叶云峰

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		1,199,785,685.49	1,035,360,711.47
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		29,196,258.42	32,906,572.62
收到其他与经营活动有关的 现金		15,919,280.81	9,640,088.53
经营活动现金流入小计		1,244,901,224.72	1,077,907,372.62
购买商品、接受劳务支付的 现金		1,045,449,411.04	811,968,879.65
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		104,238,111.80	89,991,821.48
支付的各项税费		91,446,325.72	102,798,858.88
支付其他与经营活动有关的 现金		23,458,468.40	19,647,958.73
经营活动现金流出小计		1,264,592,316.96	1,024,407,518.74
经营活动产生的现金流 量净额		-19,691,092.24	53,499,853.88
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		1,350,738.25	1,185,951.86
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		813,200.00	246,950.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		290,914,832.55	138,321,334.25
投资活动现金流入小计		293,078,770.80	139,754,236.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		319,815,115.17	132,058,028.22
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		445,265,000.00	139,000,000.00
投资活动现金流出小计		765,080,115.17	271,058,028.22
投资活动产生的现金流量净额		-472,001,344.37	-131,303,792.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			78,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			78,000,000.00
取得借款收到的现金		277,226,666.85	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		277,226,666.85	78,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,397,708.81	41,424,255.32

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		505,232.72	
筹资活动现金流出小计		4,902,941.53	41,424,255.32
筹资活动产生的现金流量净额		272,323,725.32	36,575,744.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,014,702.16	-550,881.61
五、现金及现金等价物净增加额		-222,383,413.45	-41,779,075.16
加：期初现金及现金等价物余额		495,094,741.09	420,339,480.03
六、期末现金及现金等价物余额		272,711,327.64	378,560,404.87

公司负责人：林启军 主管会计工作负责人：陈清贤 会计机构负责人：叶云峰

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		132,667,843.29	135,365,743.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		595,833.72	107,879.55

经营活动现金流入小计		133,263,677.01	135,473,623.08
购买商品、接受劳务支付的现金		81,040,520.38	79,072,155.42
支付给职工及为职工支付的现金		25,619,304.64	21,237,563.02
支付的各项税费		10,178,421.32	6,840,332.90
支付其他与经营活动有关的现金		5,250,127.18	7,081,299.67
经营活动现金流出小计		122,088,373.52	114,231,351.01
经营活动产生的现金流量净额		11,175,303.49	21,242,272.07
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		1,299,417.31	101,185,951.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,200.00	76,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		265,506,876.71	138,206,027.40
投资活动现金流入小计		266,807,494.02	239,468,679.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		316,336.00	3,790,319.48
投资支付的现金		150,000,000.00	122,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		230,000,000.00	139,000,000.00

投资活动现金流出小计		380,316,336.00	264,790,319.48
投资活动产生的现金流量净额		-113,508,841.98	-25,321,640.22
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			
收到其他与筹资活动有关的现金		207,000,000.00	290,000,000.00
筹资活动现金流入小计		207,000,000.00	290,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			41,424,255.32
支付其他与筹资活动有关的现金		103,110,000.00	259,030,000.00
筹资活动现金流出小计		103,110,000.00	300,454,255.32
筹资活动产生的现金流量净额		103,890,000.00	-10,454,255.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-455,775.75	-83,432.61
五、现金及现金等价物净增加额		1,100,685.76	-14,617,056.08
加：期初现金及现金等价物余额		13,913,712.82	26,101,172.39
六、期末现金及现金等价物余额		15,014,398.58	11,484,116.31

公司负责人：林启军 主管会计工作负责人：陈清贤 会计机构负责人：叶云峰

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														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	414,400,000.00				879,817,226.20		583,855.66		56,875,696.24		1,102,944,170.24		2,454,620,948.34	216,309,654.76	2,670,930,603.10
加：会计政策变更															
前期差															

错更													
正													
其他													
二、 本年 期初 余额	414,400,000 .00			879,817,226 .20	583,855. 66	56,875,696 .24	1,102,944,170 .24	2,454,620,948 .34	216,309,654.76	2,670,930,603.1 0			
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “-”					44,556.0 6		17,621,259.10	17,665,815.16	-102,052.08	17,563,763.08			

号填 列)														
(一) 综合收 益总 额									79,781,259.10		79,781,259.10		-102,052.08	79,679,207.02
(二) 所有者 投入 和减 少资 本														
1. 所 有者 投入														

的普 通股														
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本														
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额														

4. 其他														
(三) 利润分配										-	-			-62,160,000.00
1. 提取盈余公积										62,160,000.00	62,160,000.00			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有										-	-			-62,160,000.00
										62,160,000.00	62,160,000.00			

者 (或 股 东) 的 分 配																				
4. 其 他																				
(四))所 有者 权益 内部 结转																				
1. 资 本公 积转																				

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						44,556.06				44,556.06			44,556.06
四、本期	414,400,000.00				879,817,226.20	628,411.72	56,875,696.24	1,120,565,429.34	2,472,286,763.50	216,207,602.68			2,688,494,366.18

2024 年半年度报告

期末 余额														
----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	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	296,000,000 .00				998,902,686 .71		328,590. 88		44,472,510 .13		1,002,384,534 .14		2,342,088,321 .86	155,869,915 .70	2,497,958,237 .56
加： 会计 政策 变更															

前													
期差													
错更													
正													
其他													
二、													
本年	296,000,000			998,902,686	328,590.	44,472,510	1,002,384,534	2,342,088,321	155,869,915	2,497,958,237			
期初	.00			.71	88	.13	.14	.86	.70	.56			
余额													
三、													
本期	118,400,000			118,400,000	44,326.3		944,914.51	989,240.85	78,257,541.	79,246,782.4			
增减	.00			.00	4				57	2			
变动													
金额													
(减													
少以													

“一” 号填 列)														
(一)) 综 合收 益总 额										45,344,914.5 1		45,344,914.5 1	257,541.57	45,602,456.0 8
(二)) 所 有者 投入 和减 少资 本													78,000,000. 00	78,000,000.0 0

1. 所有者投入的普通股													78,000,000.00	78,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益														

权益 的金 额														
4. 其 他														
(三))利 润分 配										- 44,400,000.0 0		- 44,400,000.0 0		- 44,400,000.0 0
1. 提 取盈 余公 积														
2. 提 取一 般风														

险准 备														
3. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配										- 44,400,000.0 0		- 44,400,000.0 0		- 44,400,000.0 0
4. 其 他 (四)所 有者 权益														
	118,400,000 .00													- 118,400,000 .00

内部 结转														
1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)	118,400,000 .00				- 118,400,000 .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						44,326.34					44,326.34	
四、 本期 期末 余额	414,400,000.00			880,502,686.71	372,917.22	44,472,510.13	1,003,329,448.65	2,343,077,562.71	234,127,457.27	2,577,205,019.98		

公司负责人：林启军 主管会计工作负责人：陈清贤 会计机构负责人：叶云峰

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	414,400,000.00	0.00	0.00	0.00	854,378,104.24	0.00	1,524,584.00	0.00	56,875,696.24	179,481,266.14	1,506,659,650.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	414,400,000.00	0.00	0.00	0.00	854,378,104.24	0.00	1,524,584.00	0.00	56,875,696.24	179,481,266.14	1,506,659,650.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,735,551.13	12,735,551.13
（一）综合收益总额										74,895,551.13	74,895,551.13
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-	-
										62,160,000.00	62,160,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-	-
										62,160,000.00	62,160,000.00
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											

2024 年半年度报告

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	414,400,000.00	0.00	0.00	0.00	854,378,104.24	0.00	1,524,584.00	0.00	56,875,696.24	192,216,817.27	1,519,395,201.75

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	296,000,000.00				972,778,104.24		1,524,584.00		44,472,510.13	112,252,591.12	1,427,027,789.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	296,000,000.00				972,778,104.24		1,524,584.00		44,472,510.13	112,252,591.12	1,427,027,789.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	118,400,000.00	0.00	0.00	0.00	-118,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	67,670,979.55	67,670,979.55
（一）综合收益总额										112,070,979.55	112,070,979.55
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-	-
										44,400,000.00	44,400,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-	-
										44,400,000.00	44,400,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	118,400,000.00					-					0.00
						118,400,000.00					
1. 资本公积转增资本（或股本）	118,400,000.00					-					0.00
						118,400,000.00					

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											
四、本期期末余额	414,400,000.00	0.00	0.00	0.00	854,378,104.24	0.00	1,524,584.00	0.00	44,472,510.13	179,923,570.67	1,494,698,769.04

公司负责人：林启军 主管会计工作负责人：陈清贤 会计机构负责人：叶云峰

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

森林包装集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原台州森林彩印包装有限公司（以下简称森林有限），森林有限以2016年12月31日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。本公司于2017年6月28日在台州市工商行政管理局登记注册，取得统一社会信用代码为91331081710973704K的营业执照。公司注册地：浙江省温岭市大溪镇大洋城工业区。法定代表人：林启军。公司现有注册资本为人民币41,440万元，总股本为41,440万股，每股面值人民币1元。其中，有限售条件的流通股份A股30,740万股；无限售条件的流通股份A股10,700万股。公司股票于2020年12月22日在上海证券交易所主板挂牌交易。

本公司前身森林有限系由自然人林启军和林启群共同投资组建的有限责任公司，于1998年9月3日在温岭市工商行政管理局登记注册，取得注册号为3310812000385的《企业法人营业执照》，成立时注册资本108万元，其中：林启军出资人民币54万元，占比50.00%；林启群出资人民币54万元，占比50.00%。

2001年5月，森林有限召开股东会并形成决议，同意将公司注册资本由108万元增加至800万元。本次新增的692万元中由林启军出资212.67万元，林启群出资174.57万元，林启法出资152.38万元，林加连出资152.38万元。

2002年7月22日，森林有限召开股东会并形成决议，同意将公司注册资本由800万元增加至2,000万元。本次新增的1200万元中由林启军出资400.00万元，林启群出资342.86万元，林启法出资228.57万元，林加连出资228.57万元。

2005年3月10日，森林有限召开股东会并形成决议，同意将公司注册资本由2,000万元增加至5,250万元。本次新增的3,250.00万元中由林启军出资1,083.33万元，林启群出资928.57万元，林启法出资619.05万元，林加连出资619.05万元。

2008年5月4日，森林有限召开股东会并形成决议，同意公司注册资本由5,250万元增加至8,400万元。本次新增的3,150.00万元中由林启军出资1,050.00万元，林启群出资900.00万元，林启法出资600.00万元，林加连出资600.00万元。

2009年2月3日，森林有限召开股东会并形成决议，同意公司注册资本由8,400万元增加至12,600万元。本次新增的4,200.00万元中由林启军出资1,400.00万元，林启群出资1,200.00万元，林启法出资800.00万元，林加连出资800.00万元。

2011年12月1日，森林有限召开股东会并形成决议，同意将公司注册资本由12,600万元增加至14,100万元。本次新增的1,500万元由台州森林投资合伙企业（有限合伙）以货币出资。

2017年5月27日，森林有限召开股东会并形成决议，同意股东进行股权转让。股东台州森林投资合伙企业（有限合伙）将其在公司中的4.26%股权（计600万股）转让给温岭森林全创企业管理咨询合伙企业（有限合伙），股东台州森林投资合伙企业（有限合伙）将其在公司中的1%股权（计141万股）转让给自然人陈清贤。

经2017年6月16日森林有限股东会决议同意，以2016年12月31日为基准日，采用整体变更方式设立变更为股份有限公司，将森林有限截止2016年12月31日经审计的净资产385,038,115.85元（其中：实收资本141,000,000.00元，资本公积65,000,000.00元，盈余公积48,708,291.76元，未分配利润130,329,824.09元），依据2017年5月20日作出的《台州森林彩印包装有限公司董事会决议》分配股利50,507,000.00元后，按2.2302:1折股比例折合公司股份15,000万股，每股面值1元，总计股本为人民币15,000万元，超过折股部分的净资产184,531,115.85元计入资本公积。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]3209号《关于核准森林包装集团股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司于2020年12月公开发行人民币普通股（A股）5,000万股，并于2020年12月22日在上海证券交易所上市。本次发行后，公司注册资本增加至20,000.00万元，总股本为20,000万股（每股面值人民币1元）。

2023年5月18日，森林包装集团召开股东会并形成决议，同意每10股转增4股的比例，以截至2022年12月31日止的资本公积向全体股东转增股份总额11,840万股。本次转增后，公司注册资本增加至41,440.00万元，总股本为41,440万股（每股面值人民币1元）。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设总经理办公室、财务部、行政人事部、研发中心、供应部、品质保证部、生产事业部、销售事业部等主要职能部门。

本公司属包装行业。主要经营活动为：原纸、纸箱、纸板等纸制品加工、销售。

为便于表述，将本公司控股子公司简称如下：

公司全称	简称
台州森林造纸有限公司	森林造纸
临海市森林包装有限公司	临海森林
温岭市森林包装有限公司	温岭森林
浙江森林纸业业有限公司	森林纸业
台州快印包网络科技有限公司	快印包
台州森林环保科技有限公司	环保科技
浙江森林联合纸业业有限公司	联合纸业

森林再生资源（泰国）有限公司	森林再生（泰国）
温岭市森林再生资源分拣中心有限公司	森林再生资源

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。

根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制财务报表。

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 个月内的持续经营假设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

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值、存货、收入等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见相关说明。

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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定泰铢为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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
账龄超过三年的单项金额重大的应收账款/其他应收款	金额 500 万元以上（含）或占应收账款/其他应收款账面余额 5%以上的款项
本期重要的应收款项核销	金额 20 万元以上（含）的款项
重要的在建工程	余额占比 10%以上及项目预算 500 万元以上（含）的在建工程
收到的重要的投资活动有关的现金	金额 500 万元以上（含）的款项
支付的重要的投资活动有关的现金	金额 500 万元以上（含）的款项

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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。

属于“一揽子交易”的，将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，在合并财务报表中，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或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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）控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（3）购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相

关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五（19）“长期股权投资”或本附注五（11）“金融工具”。

（5）分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

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

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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）外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

（3）外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

11. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

①金融资产和金融负债的确认和初始计量

本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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照相关的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

②金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：**a.**扣除已偿还的本金；**b.**加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；**c.**扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：a.对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。b.对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：a.本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。b.该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

③金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

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。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

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
该类金融负债按照本附注金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述情形的财务担保合同，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：**a.**按照本附注金融工具的减值方法确定的损失准备金额；**b.**初始确认金额扣除按照相关的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

以摊余成本计量的金融负债

除上述情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。
该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

④权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用

从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（2）金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产（或其现金流量）让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

（3）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账

面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（4）金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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：活跃市场中有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益和收益率曲线等；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、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注所述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，是指本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。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本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工具，本公司按照一般方法计量损失准备，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并未显著增加，处于第一阶段，本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；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本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；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日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。

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

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

本公司按照本附注所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

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

本公司按照本附注所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

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

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

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

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

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

本公司按照本附注所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

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

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

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

按照本附注所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	根据特定性质及特定对象确定：如应收银行存款利息等。

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

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

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、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

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。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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

存货组合类别	组合的确定依据	可变更净值的确定依据
可变现净值组合	可变现净值	参考历史呆滞风险及未来市场需求综合评估相关存货的可变现净值

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件（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。

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。

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

本公司按照本附注所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

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

公司按照先发生先收回的原则统计并计算合同资产账龄。

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

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

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

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

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

(2) 长期股权投资的初始投资成本的确定

①同一控制下的合并形成的，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现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

③除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费

作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

（3）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

① 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

② 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

21. 固定资产**(1). 确认条件**

√适用 □不适用

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：（1）为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；（2）使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(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	5-20	5%	4.75%-19.00%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
运输工具	年限平均法	4-10	5%	9.50%-23.75%
电子及其他设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5%	4.75%-19.00%

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、成本能够可靠地计量则予以确认。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结算的，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。

（3）本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
----	--------------

房屋建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已完工；(2) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备、电子设备等	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 设备达到预定可使用状态。

23. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

①当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暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

③停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

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

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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

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

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，可证明其有用性；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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司将研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下简称试运行销售）的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

27. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

29. 合同负债

适用 不适用

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

31. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：（1）该义务是承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工（或其他方）提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 股份支付的会计处理

①以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，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，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，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若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；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额（将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积）。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

（5）涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第 4 号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

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

收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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的商品；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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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。

(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

①内销收入

1) 签收结算模式

根据与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户，经客户签收，公司依据客户签收回单以客户签收货物的日期作为收入确认时点。

2) 领用结算模式

根据与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产，根据销售合同约定将货物发到客户指定仓库或场地，由公司自行保管或委托客户代管，客户根据需要从该仓库领用相关产品并以实际领用数量与公司结算，以客户实际领用时间为依据，公司以实际收到的结算单的签发日期作为收入确认时点。

三、外销收入

根据与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产，将产品送至装运港之海关监管区域并向海关申报办理出口手续，船运公司在货物装箱上船后签发提单，公司依据提单以货物装箱上船的日期作为确认收入时点。

35. 合同成本

适用 不适用

(1) 合同成本的确认条件

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36. 政府补助

适用 不适用

（1）政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

①政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

②根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

③若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（2）政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

①所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

②应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

（3）政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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；③按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。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。

（2）当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，租赁资产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，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）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

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注五（11）金融工具进行会计处理。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。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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
2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第 17 号>的通知》财会〔2023〕21 号，规定了“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”等内容。准则解释第 17 号的生效日期：自 2024 年 1 月 1 日起施行	无	0

其他说明

根据准则解释第 17 号的要求，本次会计政策变更的主要内容如下：

1、关于流动负债与非流动负债的划分

（1）企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

企业是否有行使上述权利的主观可能性，并不影响负债的流动性划分。对于符合《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》非流动负债划分条件的负债，即使企业有意图或者计划在资产负债表日后一年内（含一年，下同）提前清偿该负债，或者在资产负债表日至财务报告批准报出日之间已提前清偿该负债，该负债仍应归类为非流动负债。

(2) 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件）。企业根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》第十九条（四）对该负债的流动性进行划分时，应当区别以下情况考虑在资产负债表日是否具有推迟清偿负债的权利：

①企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估（如有的契约条件规定在资产负债表日之后基于资产负债表日财务状况进行评估），影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。

②企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件（如有的契约条件规定基于资产负债表日之后 6 个月的财务状况进行评估），不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

(3) 根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的规定，对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。

负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果该企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

2、关于供应商融资安排的披露

本解释所称供应商融资安排（又称供应链融资、应付账款融资或反向保理安排，下同）应当具有下列特征：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。仅为企业提供信用增级的安排（如用作担保的信用证等财务担保）以及企业用于直接与供应商结算应付账款的工具（如信用卡）不属于供应商融资安排。

3、关于售后租回交易的会计处理

售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，承租人应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》第二十条的规定对售后租回所形成的使用权资产进行后续计量，并按照《企业会计准则第 21 号——租赁》第二十三条至第二十九条的规定对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》第二十九条的规定将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益，不受前款规定的限制。

(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	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 9%和 13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

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； 从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

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、森林造纸、临海森林、温岭森林	15%
联合纸业	25%
快印包、森林纸业、环保科技、森林再生（泰国）、森林再生资源	20%

2. 税收优惠

适用 不适用

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，本公司2023年通过高新技术企业复审，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202333002452，有效期3年），2023年至2025年企业所得税按应纳税所得额的15%计缴；子公司森林造纸2022年通过高新技术企业复审，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202233008871，有效期3年），2022年至2024年企业所得税按应纳税所得额的15%计缴；子公司临海森林2021年首次通过高新技术企业认定，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202133004999，有效期3年），2021年至2023年企业所得税按应纳税所得额的15%计缴；子公司温岭森林2022年首次通过高新技术企业认定，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202233006520，有效期3年），2022年至2024年企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。

根据《财政部国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税〔2015〕78号）及《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第40号），子公司森林造纸从事该文件所列的资源综合利用项目，自2015年9月起享受增值税即征即退50%的优惠政策。

根据财税[2008]47号《财政部 国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》，财政部、税务总局、发展改革委、生态环境部公告2021年第36号《财政部等四部门关于公布<环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021年版）>以及<资源综合利用企业所得税优惠目录（2021年版）>的公告》，子公司森林造纸以废纸为主要原材料生产纸制品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。

根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。子公司森林纸业、快印包、森林再生资源和环保科技符合小型微利企业条件，享受该项所得税优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第11号）规定，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过15万元（以1个季度为1个纳税期的，季度销售额未超过45万元）的，免征增值税。子公司快印包符合小规模纳税人条件，享受该项增值税优惠政策。

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》，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值额。该公告所称先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32号）规定认定的高新技术企业。本公司及子公司森林造纸、温岭森林、临海森林符合高新技术企业纳税人条件，享受该项增值税优惠政策。

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	126,798.39	69,877.36
银行存款	272,579,451.20	494,999,161.36
其他货币资金	5,078.05	226,202.42
存放财务公司存款		
合计	272,711,327.64	495,295,241.14
其中：存放在境外的款项总额	14,417.59	51,613.68

其他说明

无

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	220,329,733.15		/
其中：			
银行结构性存款	220,329,733.15		/
合计	220,329,733.15		/

其他说明：

√适用 □不适用

无

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,237,733.15	6,622,677.84
商业承兑票据		
合计	2,237,733.15	6,622,677.84

(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

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
银行承兑票据	1,693,782.34	2,237,733.15
商业承兑票据		
合计	1,693,782.34	2,237,733.15

(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	0		0		0		0	
其中：								
银行承兑汇票	0		0	0	0		0	
按组合计提坏账准备	2,237,733.15	100.00	0	0	2,237,733.15	6,622,677.84	100.00	6,622,677.84
其中：								
银行承兑汇票	2,237,733.15	100	0	0	2,237,733.15	6,622,677.84	100.00	6,622,677.84
合计	2,237,733.15	/		/	2,237,733.15	6,622,677.84	/	/

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：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	2,237,733.15	0	0

合计	2,237,733.15	0	0
----	--------------	---	---

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		
应收销售货款	251,990,085.04	226,880,210.83
1年以内小计	251,990,085.04	226,880,210.83
1至2年	4,732,765.69	2,016,415.58
2至3年	529,752.78	679,034.37
3年以上	16,260,782.89	15,437,875.52
合计	273,513,386.40	245,013,536.30

(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	14,479,390. 78	5.29	14,479,390. 78	10 0	0	14,432,011. 98	5.89	14,432,011. 98	100.0 0	0
其中：										
全 额计 提坏 账准 备	14,479,390. 78	5.29	14,479,390. 78	10 0	0	14,432,011. 98	5.89	14,432,011. 98	100.0 0	0
按组 合计 提坏 账准 备	259,033,995. .62	94.7 1	15,480,221. 15		243,553,774 .47	230,581,524 .32	94.1 1	12,924,298. 85	5.61	217,657,225 .47
其中：										

组	259,033,995	94.7	15,480,221.		243,553,774	230,581,524	94.1	12,924,298.	5.61	217,657,225
合	.62	1	15		.47	.32	1	85		.47
账										
龄										
合	273,513,386	/	29,959,611.	/	243,553,774	245,013,536	/	27,356,310.	/	217,657,225
计	.40		93		.47	.30		83		.47

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中新科技集团股份 有限公司	9,590,652.81	9,590,652.81	100.00	客户经营异常
温岭市利民外包装 箱厂(普通合伙)	799,245.13	799,245.13	100.00	预计无法收回
临海市丰源纸制包 装厂	755,094.23	755,094.23	100.00	预计无法收回
浙江宝石机电股份 有限公司	675,788.48	675,788.48	100.00	预计无法收回
临海市和心工艺品 有限公司	257,080.25	257,080.25	100.00	预计无法收回
黄岩平洋纸箱厂	201,194.99	201,194.99	100.00	预计无法收回
仙居县正隆包装有 限公司	173,384.00	173,384.00	100.00	预计无法收回
台州市太平印务有 限公司	167,564.15	167,564.15	100.00	预计无法收回

台州市博阳包装有限公司	148,351.08	148,351.08	100.00	预计无法收回
台州市黄岩东城纸箱厂	138,214.31	138,214.31	100.00	预计无法收回
仙居县立辉包装有限公司	133,323.00	133,323.00	100.00	预计无法收回
李华明	127,100.00	127,100.00	100.00	预计无法收回
台州市路桥文辉包装厂（普通合伙）	124,927.98	124,927.98	100.00	预计无法收回
中新国际电子有限公司	105,620.12	105,620.12	100.00	客户经营异常
许立晨	102,144.50	102,144.50	100.00	预计无法收回
临海市希幔包装有限公司	94,374.36	94,374.36	100.00	预计无法收回
上海曹霆包装材料有限公司	90,851.65	90,851.65	100.00	预计无法收回
温岭市海美水产有限公司	82,576.78	82,576.78	100.00	预计无法收回
温岭市创新汽摩机械配件厂	71,290.00	71,290.00	100.00	预计无法收回
台州市中曦塑胶有限公司	55,231.97	55,231.97	100.00	预计无法收回
仙居县远洋纸箱厂（有限合伙）	54,583.29	54,583.29	100.00	预计无法收回
天台县荣兴纸箱厂	52,981.95	52,981.95	100.00	预计无法收回
卢敦广	51,474.09	51,474.09	100.00	预计无法收回
台州市黄岩三联包装厂	48,352.63	48,352.63	100.00	预计无法收回

玉环方子包装有限公司	45,764.66	45,764.66	100.00	预计无法收回
温岭市金峰包装厂	39,806.13	39,806.13	100.00	预计无法收回
宁波乐斯博电子实业有限公司	31,573.80	31,573.80	100.00	预计无法收回
浙江健龙车业有限公司	30,264.73	30,264.73	100.00	预计无法收回
潘友根	29,955.51	29,955.51	100.00	预计无法收回
台州市路桥标鑫包装有限公司	28,919.57	28,919.57	100.00	预计无法收回
玉环杰钰曼包装有限公司	23,800.00	23,800.00	100.00	预计无法收回
仙居县力源包装厂(普通合伙)	20,410.05	20,410.05	100.00	预计无法收回
嘉禾工具有限公司	16,638.94	16,638.94	100.00	预计无法收回
临海市新泰格机械有限公司	16,400.00	16,400.00	100.00	预计无法收回
台州市迪迦诺机电有限公司	15,648.30	15,648.30	100.00	预计无法收回
温岭市飞虹纸箱包装厂	14,530.41	14,530.41	100.00	预计无法收回
温岭市佳迪包装有限公司	11,880.00	11,880.00	100.00	预计无法收回
台州市路桥区木林森纸箱有限公司	10,316.66	10,316.66	100.00	预计无法收回
朱德智纸箱厂	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
台州挺力拖车制造有限公司	8,486.00	8,486.00	100.00	预计无法收回

温州正卿发电机有限公司	6,530.57	6,530.57	100.00	预计无法收回
江道德	5,692.55	5,692.55	100.00	预计无法收回
浙江刚毅水产食品有限公司	5,003.40	5,003.40	100.00	预计无法收回
台州市亿嘉礼品有限公司	4,644.67	4,644.67	100.00	预计无法收回
浙江真奇汽车零部件有限公司	1,679.58	1,679.58	100.00	预计无法收回
台州市椒江飞龙纸箱厂（普通合伙）	43.50	43.50	100.00	预计无法收回
合计	14,479,390.78	14,479,390.78	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合账龄

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（含1年）	251,868,464.53	12,593,423.22	5.00
1-2年	4,479,214.46	447,921.45	10.00
2-3年	353,485.92	106,045.78	30.00
3年以上	2,332,830.71	2,332,830.71	100.00
合计	259,033,995.62	15,480,221.15	

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	
按单项计提坏账准备	14,432,011.98	47,378.80				14,479,390.78
按组合计提坏账准备	12,924,298.85	2,555,922.30				15,480,221.15
合计	27,356,310.83	2,603,301.10				29,959,611.93

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

无

(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 1 名	22,184,986.38		22,184,986.38	8.11	1,109,249.32
第 2 名	10,813,532.83		10,813,532.83	3.95	540,676.64
第 3 名	9,696,272.93		9,696,272.93	3.55	9,696,272.93
第 4 名	6,935,039.20		6,935,039.20	2.54	346,751.96
第 5 名	5,758,875.25		5,758,875.25	2.11	287,943.76
合计	55,388,706.59		55,388,706.59	20.26	11,980,894.61

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	332,577,589.08	296,100,404.33
合计	332,577,589.08	296,100,404.33

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

v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	134,783,670.11
合计	134,783,670.11

(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

v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	242,915,207.29	
合计	242,915,207.29	

(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

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	296,100,404.33	36,477,184.75		332,577,589.08

(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	26,443,285.51	98.06	23,846,606.74	96.95
1 至 2 年	207,877.65	0.77	472,445.51	1.92
2 至 3 年	152,654.09	0.57	185,138.46	0.75
3 年以上	162,846.24	0.60	94,649.79	0.38
合计	26,966,663.49	100.00	24,598,840.50	100

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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第 1 名	5,421,220.39	20.10
第 2 名	4,801,240.50	17.80
第 3 名	4,279,515.46	15.87
第 4 名	1,542,057.50	5.72
第 5 名	1,439,728.18	5.34
合计	17,483,762.03	64.83

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		1,770,631.34
应收股利		
其他应收款	1,342,978.64	1,081,390.20
合计	1,342,978.64	2,852,021.54

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		
其他应收款项	1,013,454.53	786,806.51
1年以内小计	1,013,454.53	786,806.51
1至2年	410,559.99	366,023.63
2至3年	15,275.50	58,632.50
3年以上	188,377.61	212,197.61
合计	1,627,667.63	1,423,660.25

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	618,692.71	786,894.12
拆借款	450,054.99	70,000.00
备用金	141,600.88	70,283.63
其他	417,319.05	496,482.50

合计	1,627,667.63	1,423,660.25
----	--------------	--------------

(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	75,942.69	165,726.48	100,600.88	342,270.05
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-87,776.73	87,776.73	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-25,269.96	-32,311.10		-57581.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	50,672.73	45,638.65	188,377.61	284,688.99

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见“金融工具的减值”的说明。

公司期末其他应收款第一阶段中坏账准备计提比例为 5.00%，第二阶段中坏账准备计提比例为 10.72%，第三阶段坏账准备计提比例为 100.00%。

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据，用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息。

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	
按单项计提坏账准备	100,600.88	87,776.73				188,377.61
按组合计提坏账准备	241,669.17	145,357.79				96,311.38
合计	342,270.05	-57,581.06				284,688.99

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1名	328,312.71	20.17	押金保证金	1年以内	16,415.64
第2名	200,000.00	12.29	押金保证金	1年以内	10,000.00
第3名	103,606.00	6.37	其他	1年以内	5,180.30
第4名	102,199.20	6.28	其他	1年以内	5,109.96
第5名	100,000.00	6.14	押金保证金	1年以内	5,000.00
合计	834,117.91	51.25	/	/	41,705.90

(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	137,760,797.54	1,487,986.45	136,272,811.09	138,030,991.45	1,487,986.45	136,543,005.00
在产品	2,573,445.54		2,573,445.54	4,400,286.58		4,400,286.58

库存商品	90,092,174.13	3,571,615.98	86,520,558.15	50,056,717.10	2,907,946.92	47,148,770.18
发出商品	2,718,242.39		2,718,242.39	2,672,492.55	1,688.49	2,670,804.06
委托加工物资	11,899.55		11,899.55			
在途物资				3,853,181.01		3,853,181.01
合计	233,156,559.15	5,059,602.43	228,096,956.72	199,013,668.69	4,397,621.86	194,616,046.83

(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	1,487,986.45					1,487,986.45
库存商品	2,907,946.92	1,758,065.72		1,094,396.66		3,571,615.98
发出商品	1,688.49			1,688.49		
合计	4,397,621.86	1,758,065.72		1,096,085.15		5,059,602.43

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回/存货实现销售后随销售结转至营业成本。

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). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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
购入的一年内到期的债权投资	20,265,000.00	85,000,000.00

待抵扣进项税	91,487,648.21	50,087,808.08
待摊费用	59,517.46	416,622.58
预交税费	909,015.90	201,306.63
未到期应收利息	13,794.52	436,876.71
合计	112,734,976.09	136,142,614.00

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

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认 的股利收 入	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入 其他综合 收益的损 失	指定为以 公允价值 计量且其 变动计入 其他综合 收益的原 因
		追加投资	减少投 资	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失	其他					
温岭市青 商大厦企 业管理有 限公司	2,043,628.23						2,043,628.23		1,524,584.00	0	对被投资 单位不控 制或不具 有重大影 响，且属 于非交易

											性权益工 具投资
合计	2,043,628.23						2,043,628.23		1,524,584.00		/

(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

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,930,469.00			5,930,469.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,930,469.00			5,930,469.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,447,883.39			3,447,883.39
2.本期增加金额	126,118.98			126,118.98
(1) 计提或摊销	126,118.98			126,118.98
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,574,002.37			3,574,002.37
三、减值准备				

1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,356,466.63			2,356,466.63
2.期初账面价值	2,482,585.61			2,482,585.61

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

(3). 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	713,664,087.17	754,006,036.82
固定资产清理	0	0
合计	713,664,087.17	754,006,036.82

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	594,930,502.15	979,886,708.67	9,189,987.15	28,347,260.71	1,612,354,458.68
2.本期增加金额	8,054,294.59	3,073,561.55	343,681.42	1,024,786.38	12,496,323.94
(1) 购置	0.00	2,720,965.73	343,681.42	1,024,786.38	4,089,433.53
(2) 在建工程转入	8,054,294.59	352,595.82	0.00	0.00	8,406,890.41
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	6,960,307.90	459,709.41	0.00	189,942.51	7,609,959.82
(1) 处置或报废	6,960,307.90	459,709.41	0.00	189,942.51	7,609,959.82
4.期末余额	596,024,488.84	982,500,560.81	9,533,668.57	29,182,104.58	1,617,240,822.80
二、累计折旧					
1.期初余额	217,548,905.87	615,595,148.86	4,437,633.72	20,766,733.41	858,348,421.86
2.本期增加金额	14,196,889.60	32,159,316.48	397,704.72	1,020,456.15	47,774,366.95
(1) 计提	14,196,889.60	32,159,316.48	397,704.72	1,020,456.15	47,774,366.95
3.本期减少金额	2,129,275.88	264,589.93	0.00	152,187.37	2,546,053.18
(1) 处置或报废	2,129,275.88	264,589.93	0.00	152,187.37	2,546,053.18
4.期末余额	229,616,519.59	647,489,875.41	4,835,338.44	21,635,002.19	903,576,735.63
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	366,407,969.25	335,010,685.40	4,698,330.13	7,547,102.39	713,664,087.17
2.期初账面价值	377,381,596.28	364,291,559.81	4,752,353.43	7,580,527.30	754,006,036.82

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	18,794,804.99	7,969,635.88		10,825,169.11	
电子及其他 设备	95,951.62	91,154.04		4,797.58	
合计	18,890,756.61	8,060,789.92		10,829,966.69	

(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	882,431,651.33	598,840,994.09
工程物资		
合计	882,431,651.33	598,840,994.09

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
年产 60 万吨数码喷墨纸产业升级项目	687,822,583.79		687,822,583.79	444,911,279.54		444,911,279.54
年产 50 万吨包装纸设备更新项目	108,593.81		108,593.81			

热电联产扩建项目	193,634,977.66		193,634,977.66	147,791,476.72		147,791,476.72
宿舍楼新建项目				5,189,786.11		5,189,786.11
待安装设备				692,555.01		692,555.01
绿色环保数码喷墨印刷纸包装智能工厂建设项目	56,000.00		56,000.00	41,000.00		41,000.00
零星工程	809,496.07		809,496.07	214,896.71		214,896.71
合计	882,431,651.33		882,431,651.33	598,840,994.09		598,840,994.09

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：万元 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

年产60万吨数码喷墨纸业产业升级项目	200,099.00	44,491.13	24,300.14	0.00	0.00	68,791.27	34.38	34.38	446.03	398.98	100	自有资金 + 银行贷款
热电联产扩建项目	40,591.20	14,779.15	4,584.35	0.00	0.00	19,363.50	47.7	47.7	0.00	0.00		

年 产 50 万 吨 包 装 纸 设 备 更 新 项 目	32,500.00	0.00	10.86	0.00	0.00	10.86	0.03	0.03	0.00	0.00		
合 计	273,190.20	59,270.28	28,895.35	0.00	0.00	88,165.62	/	/	446.03	398.98	/	/

(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

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

工程物资

适用 不适用

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	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,447,851.07	740,001.37	3,187,852.44
2.本期增加金额	1,065,816.55		1,065,816.55
(1) 新增租赁	1,065,816.55		1,065,816.55
3.本期减少金额			
4.期末余额	3,513,667.62	740,001.37	4,253,668.99
二、累计折旧			
1.期初余额	305,981.38	240,000.32	545,981.70
2.本期增加金额	678,576.28	40,000.02	718,576.30
(1) 计提	678,576.28	40000.02	718,576.30

3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	984,557.66	280,000.34	1,264,558.00
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	2,529,109.96	460001.03	2,989,110.99
2.期初账面价值	2,141,869.69	500,001.05	2,641,870.74

(2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

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	软件	用能权 (注)	合计
一、账面原值						
1.期初余额	309,027,109.17			2,906,295.16	21,388,560.00	333,321,964.33
2.本期增加 金额				1,115,879.12		1,115,879.12
(1)购置				1,115,879.12		1,115,879.12
(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	309,027,109.17			4,022,174.28	21,388,560.00	334,437,843.45
二、累计摊销						
1.期初余额	46,866,264.23			2,275,505.62		49,141,769.85
2.本期增加金额	3,220,691.70			466,835.92		3,687,527.62
(1)计提	3,220,691.70			466,835.92		3,687,527.62
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	50,086,955.93			2,742,341.54		52,829,297.47
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	258,940,153.24			1,279,832.74	21,388,560.00	281,608,545.98
2.期初账面 价值	262,160,844.94			630,789.54	21,388,560.00	284,180,194.48

注：无形资产用能权，无法预计其为企业带来经济利益期限，视为使用寿命不确定的无形资产，故不进行摊销。

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
预付排污费	1,236,620.08		309,154.98	0	927,465.10
合计	1,236,620.08		309,154.98		927,465.10

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
资产减值准备	5,151,389.16	772,708.38	4,397,621.86	659,643.28
内部交易未实现利润	3,218,161.44	482,724.22	1,712,082.42	256,812.36
可抵扣亏损	44,286,963.60	6,671,611.47	64,097,313.15	9,614,596.98
坏账准备	30,244,300.92	4,536,396.27	27,697,481.28	4,151,704.97
固定资产折旧计提			1,763,014.19	264,452.13
预提费用			9,963,731.32	1,494,559.70
合同负债-销售积分	706,140.74	105,921.11	627,660.88	94,149.13
递延收益	18,169,473.13	2,725,420.96	18,295,227.81	2,744,284.19
租赁负债	1,534,496.11	230,174.42	2,086,167.41	312,925.12
合计	103,310,925.10	15,524,956.83	130,640,300.32	19,593,127.86

(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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	1,793,628.23	269,044.23	1,793,628.23	269,044.23
固定资产加速折旧	137,225,273.89	20,583,791.09	150,601,464.54	22,590,219.68
使用权资产	2,529,109.96	379,366.49	2,141,869.69	321,280.45

一年内到期的债权投资的投资收益	343,527.67	62,234.63	436,876.71	65,531.51
合计	141,891,539.75	21,294,436.44	154,973,839.17	23,246,075.87

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		1,083.00
可抵扣亏损	218,950,472.58	196,734,098.56
合计	218,950,472.58	196,735,181.56

(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
2024	2,490,025.09	2,490,025.09	
2025	3,146,040.58	3,146,040.58	
2026	31,731,433.08	31,731,433.08	
2027	3,166,172.65	3,166,172.65	
2028	2,679,133.76	2,679,133.76	
2031	47,267,989.60	25,051,615.58	
2032	92,234,538.15	92,234,538.15	
2033	36,235,139.67	36,235,139.67	
合计	218,950,472.58	196,734,098.56	/

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	188,360,779.90		188,360,779.90	179,753,176.71		179,753,176.71
预付土地款	2,407,875.00		2,407,875.00	2,407,875.00		2,407,875.00
预付产能指标	16,987,169.86		16,987,169.86	16,987,169.86		16,987,169.86
合计	207,755,824.76		207,755,824.76	199,148,221.57		199,148,221.57

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					200,500.05	200,500.05		

应收 票据								
存货								
其 中： 数据 资源								
固定 资产								
无形 资产	94,137,251.09	89,204,673.87	抵 押	抵 押 用 于 长 期 借 款	94,137,251.09	90,146,815.53	抵 押	抵 押 用 于 长 期 借 款
其 中： 数据 资源								
应收 款项 融资	134,783,670.11	134,783,670.11	质 押	质 押 用 于 开 立 银	139,477,701.17	139,477,701.17	质 押	质 押 用 于 开 立 银

				行 承 兑 汇 票 和 信 用 证				行 承 兑 汇 票 和 信 用 证
合计	228,920,921.20	223,988,343.98	/	/	233,815,452.31	229,825,016.75	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(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	124,827,128.86	101,323,639.88
合计	124,827,128.86	101,323,639.88

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
材料款	78,061,308.5600	75,057,115.77
费用款	3,792,118.8100	5,630,568.05
工程设备款	47,798,274.8200	114,627,873.53
合计	129,651,702.19	195,315,557.35

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第 1 名	2,366,507.28	质保金
第 2 名	1,225,000.00	质保金
第 3 名	766,888.56	质保金
第 4 名	722,000.00	设备款未结算
第 5 名	678,155.76	质保金

合计	5,758,551.60	/
----	--------------	---

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房租款	47,063.49	214,471.40
合计	47,063.49	214,471.40

(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	24,334,435.45	23,975,592.77
销售积分	706,694.79	627,660.88
合计	25,041,130.24	24,603,253.65

(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	34,809,558.06	85,621,275.65	89,271,674.41	31,159,159.30
二、离职后福利-设定提存计划	1,914,520.79	8,048,258.36	8,769,224.67	1,193,554.48
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	36,724,078.85	93,669,534.01	98,040,899.08	32,352,713.78

(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	33,190,965.61	77,332,517.92	81,054,139.32	29,469,344.21
二、职工福利费	111,860.00	2,169,767.84	2,239,192.57	42,435.27
三、社会保险费	740,677.89	4,245,638.79	4,262,497.16	723,819.52

其中：医疗保险费	558,001.03	3,381,493.34	3,365,516.40	573,977.97
工伤保险费	182,676.86	864,145.45	896,980.76	149,841.55
生育保险费				
四、住房公积金	5,738.00	1,165,566.00	1,149,572.00	21,732.00
五、工会经费和职工教育经费	760,316.56	707,785.10	566,273.36	901,828.30
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	34,809,558.06	85,621,275.65	89,271,674.41	31,159,159.30

(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	1,848,495.64	7,818,233.13	8,511,665.93	1,155,062.84
2、失业保险费	66,025.15	230,025.23	257,558.74	38,491.64
3、企业年金缴费				
合计	1,914,520.79	8,048,258.36	8,769,224.67	1,193,554.48

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	14,967,976.10	9,170,127.35
消费税		
营业税		

企业所得税	1,900,777.15	1,263,023.89
个人所得税	312,616.02	434,357.47
城市维护建设税	749,496.62	794,343.65
教育费附加	445,638.09	475,244.91
房产税	2,988,690.13	5,868,006.50
残保金	2,966,402.80	2,046,833.37
土地使用税	2,481,977.38	4,968,071.02
印花税	463,682.27	469,890.27
地方教育附加	297,092.05	316,829.94
可再生能源发展基金	138,035.60	169,522.49
环保税	16,372.97	17,141.55
合计	27,728,757.18	25,993,392.41

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	62,160,000.00	
其他应付款	6,560,147.37	5,373,640.47
合计	68,720,147.37	5,373,640.47

(2). 应付利息

适用 不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	62,160,000.00	
合计	62,160,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

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
缓缴土地出让金	1,936,305.00	1,936,305.00
押金保证金	1,576,247.36	953,546.00
应付排污费		816,363.91
应付暂收款	1,928,429.58	306,981.34
其他	1,119,165.43	1,360,444.22
合计	6,560,147.37	5,373,640.47

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
温岭市自然资源和规划局	1,936,305.00	缓缴土地出让金
曹子蔚	598,776.00	尚未结算

海宁小钱工程建设有限公司	500,000.00	质保金
杭州恺信电气有限公司	300,000.00	质保金
台州路桥巨盛建筑有限公司	100,000.00	保证金
合计	3,435,081.00	/

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	1,179,665.38	1,213,092.64
合计	1,179,665.38	1,213,092.64

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
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	3,163,476.60	3,236,214.16

银行承兑汇票背书未终止确认	2,237,733.15	987,450.00
合计	5,401,209.75	4,223,664.16

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
保证兼信用担保加抵押借款	401,639,543.39	124,412,876.54
合计	401,639,543.39	124,412,876.54

长期借款分类的说明：

无

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
房地产租赁负债	1,534,496.11	873,074.77
合计	1,534,496.11	873,074.77

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	23,610,930.04		1,970,370.79	21,640,559.25	与资产相关
待抵扣进项税额加计抵减额		300,549.84		300,549.84	尚未实现增值 税抵减额
合计	23,610,930.04	300,549.84	1,970,370.79	21,941,109.09	/

其他说明：

□适用 √不适用

其他非流动负债

□适用 √不适用

52、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	414,400,000.00	0	0	0	0	0	414,400,000.00
------	----------------	---	---	---	---	---	----------------

其他说明：

无

53、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

54、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）	879,817,226.20			879,817,226.20
其他资本公积				
合计	879,817,226.20			879,817,226.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

55、库存股

适用 不适用

56、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	1,524,584.00							1,524,584.00
其他权益工具投资公允价值变动	1,524,584.00							1,524,584.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-940,728.34					44,556.06		-896,172.28

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	-940,728.34					44,556.06		-896,172.28

表折算 差额								
其他综合 收益 合计	583,855.66					44,556.06		628,411.72

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

57、专项储备

适用 不适用

58、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	56,875,696.24			56,875,696.24
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	56,875,696.24			56,875,696.24

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、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	1,102,944,170.24	1,002,384,534.14
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	1,102,944,170.24	1,002,384,534.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	79,781,259.10	157,362,822.21
减：提取法定盈余公积		12,403,186.11
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	62,160,000.00	44,400,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,120,565,429.34	1,102,944,170.24

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。

60、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	1,106,715,888.29	955,951,887.71	1,059,907,214.05	949,564,279.65
其他业务	9,841,851.46	4,878,714.67	8,492,720.94	4,638,666.43
合计	1,116,557,739.75	960,830,602.38	1,068,399,934.99	954,202,946.08

(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		
箱板纸	690,642,685.04	613,466,943.44
高强度瓦楞纸	49,941,235.70	47,681,819.37
瓦楞纸板	126,139,422.06	105,550,267.02
水印瓦楞纸箱	71,528,294.72	53,057,431.87
胶印瓦楞纸箱	108,553,233.06	86,392,559.37
数码喷墨印刷瓦楞纸箱	56,180,633.16	46,425,764.45
其他	3,730,384.55	3,377,102.18
其他业务收入	9,841,851.46	4,878,714.67
合计	1,116,557,739.75	960,830,602.38
按经营地区分类		
内销	1,115,247,314.44	960,014,729.90
外销	1,310,425.31	815,872.48
合计	1,116,557,739.75	960,830,602.38

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

61、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	3,644,144.38	3,908,464.07
教育费附加	2,165,213.17	2,430,081.92
资源税		
房产税	2,977,711.63	2,940,592.36
土地使用税	2,481,977.39	2,481,977.39
车船使用税		
印花税	812,310.54	621,951.56
地方教育附加	1,443,537.60	1,398,329.22
环保税	35,955.20	74,950.52
合计	13,560,849.91	13,856,347.04

其他说明：

无

62、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
工资薪金	10,447,858.04	8,778,379.26
交通差旅费	485,115.17	492,260.04
销售佣金	2,686,122.56	2,169,228.51
业务招待费	324,249.35	172,097.40
办公费	123,372.68	126,568.58
业务宣传费	123,367.84	29,814.00
折旧摊销	65,552.57	74,292.74
仓储费	902,003.26	
其他	22,199.18	1,974,734.94
合计	15,179,840.65	13,817,375.47

其他说明：

无

63、管理费用

v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
工资薪金	13,431,424.70	10,137,513.34
折旧摊销	6,439,036.54	5,347,809.29
中介机构费	1,862,930.50	2,033,637.40
办公差旅费	515,739.69	638,032.79
业务招待费	1,560,521.44	802,917.24
维修保险费	812,999.14	1,531,145.77
排污费	1,343,956.34	1,412,877.18
移库运输费	1,875,966.41	1,145,292.90
其他	3,761,004.38	6,130,868.81
合计	31,603,579.14	29,180,094.72

其他说明：

无

64、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	20,190,194.03	26,251,384.60
职工薪酬	14,128,934.64	12,644,029.54
设备调试检测费	2,797,231.90	1,462,774.20
折旧与摊销	1,020,704.38	863,794.72
其他	447,212.54	599,527.34
合计	38,584,277.49	41,821,510.40

其他说明：

无

65、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	3,989,752.97	833,051.51
减：利息资本化	3,989,752.97	
减：利息收入	3,763,617.43	6,492,115.76
汇兑损益	3,014,702.16	550,881.61
手续费支出	275,926.08	196,487.66
其他	67,410.25	
合计	-405,578.94	-4,911,694.98

其他说明：

所告期财务费用同比变化，主要是收取银行存款利息减少所致。

66、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
增值税优惠即征即退 50%	29,171,959.81	32,889,530.06
政府补助	2,647,051.53	3,102,702.34
代扣个人所得税手续费	138,297.25	195,715.75
先进制造业进项税额加计抵减	3,352,747.04	
合计	35,310,055.63	36,187,948.15

其他说明：

无

67、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		

处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,264,532.77	2,135,258.71
银行承兑汇票贴现	-429,934.07	
其他权益工具投资收益	100,000.00	
合计	934,598.70	2,135,258.71

其他说明：

报告期投资收益同比减少，主要是现金管理收益减少所致。

68、净敞口套期收益

适用 不适用

69、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	329,733.15	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	329,733.15	

其他说明：

无

70、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-2,579,608.87	239,755.98
其他应收款坏账损失	46,597.32	73,870.95
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-2,533,011.55	313,626.93

其他说明：

报告期信用减值损失同比增加，主要计提应收账款坏账准备金增加所致。U

71、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	-1,758,065.72	-1,001,383.86
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	-1,758,065.72	-1,001,383.86

其他说明：

报告期资产减值损失额同比增加，主要是计提存货跌价准备金增加所致。

72、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
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-4,217,723.17	-801,304.63
合计	-4,217,723.17	-801,304.63

其他说明：

√适用 □不适用

报告期资产处置损失额同比增加，主要是处置固定资产损失增加所致。

73、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	1,118.54		1,118.54
其中：固定资产处置利得	1,118.54		1,118.54
无形资产处置利得			

债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	9,900.00		9,900.00
其他	165,269.96	239,679.08	165,269.96
合计	176,288.50	239,679.08	176,288.50

其他说明：

适用 不适用

74、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	664.82	307.17	664.82
合计			
其中：固定资产处置损失	664.82	307.17	664.82
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	100,000.00	221,766.00	100,000.00
其他	184,844.95	262,993.37	184,844.94
合计	285,509.77	485,066.54	285,509.76

其他说明：

报告期营业支出额同比减少，主要为对外捐赠减少所致。

75、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	3,364,796.27	11,116,607.56
递延所得税费用	2,116,531.60	303,050.46
合计	5,481,327.87	11,419,658.02

(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	85,160,534.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,774,080.23
子公司适用不同税率的影响	97,485.91
调整以前期间所得税的影响	3,181,667.20
非应税收入的影响	-9,622,225.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,822,833.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,116,531.60
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	
研发费用加计扣除等纳税调减额的影响	-4,889,044.53
所得税费用	5,481,327.87

其他说明：

适用 不适用

76、其他综合收益

适用 不适用

详见附注第十节之七之 57

77、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
往来款	9,152,108.11	543,544.70
政府补助	2,769,551.67	2,364,748.99
利息收入	3,763,572.17	6,492,115.76
其他	234,048.86	239,679.08
合计	15,919,280.81	9,640,088.53

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	5,634,676.12	3,064,261.27
付现管理费用及研发费用	16,699,462.41	15,757,073.63
手续费支出	218,479.04	196,487.66
营业外支出	287,745.68	484,759.37
往来款	618,105.15	145,376.80
合计	23,458,468.40	19,647,958.73

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
拆借款收回	70,000.00	70,000.00
理财产品收回现金流入	290,436,876.71	138,251,334.25
处置固定资产收回现金	813,200.00	
理财等投资收益	1,350,738.25	
长期借款存款息	407,955.84	
合计	293,078,770.80	138,321,334.25

收到的重要的投资活动有关的现金说明

报告期，收到投资活动有关的现金总量较上年同期增幅较大，主要是收回闲置募集资金现金管理增加所致。

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
购买理财产品	445,265,000.00	139,000,000.00
购建固定资产和在建工程支付现金	319,815,115.17	132,058,028.22
合计	765,080,115.17	271,058,028.22

支付的重要的投资活动有关的现金说明

报告期，支付投资活动有关的现金总量较上年同期增幅较大，置募集资金现金用于管理增加和项目工程款支付增加所致。

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
理财产品收回现金流入	290,914,832.55	138,321,334.25
合计	290,914,832.55	138,321,334.25

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	445,265,000.00	139,000,000.00
合计	445,265,000.00	139,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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

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
支付租赁费	505,232.72	
合计	505,232.72	

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	
长期借款	124,412,876.54	277,226,666.85				401,639,543.39
一年内到期的非流动负债	1,213,092.64		471,805.46	505,232.72		1,179,665.38
租赁负债	873,074.77	661,421.34				1,534,496.11
合计	126,499,043.95	277,888,088.19	471,805.46	505,232.72		404,353,704.88

(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

78、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	79,679,207.02	45,602,456.08
加：资产减值准备	661,980.57	1,001,383.86
信用减值损失	2,533,011.55	-313,626.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,889,106.75	48,524,920.28
使用权资产摊销	1,132,143.16	41,660.04

无形资产摊销	2,062,111.53	2,113,354.68
长期待摊费用摊销	564,546.34	275,724.52
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）	4,217,723.17	801,304.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-453.72	307.17
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-329,733.15	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,082,112.41	550,881.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,364,532.77	-2,135,258.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,323,787.57	580,509.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,203,922.04	-277,459.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-34,162,890.46	49,945,549.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-135,989,068.06	-68,703,196.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,213,777.89	-24,508,656.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,691,092.24	53,499,853.88
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	272,711,327.64	378,560,404.87
减：现金的期初余额	495,094,741.09	420,339,480.03

加：现金等价物的期末余额	0.00	
减：现金等价物的期初余额	0.00	
现金及现金等价物净增加额	-222,383,413.45	-41,779,075.16

(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	272,711,327.64	495,094,741.09
其中：库存现金	126,798.39	69,877.36
可随时用于支付的银行存款	272,579,451.20	494,999,161.36
可随时用于支付的其他货币资金	5,078.05	25,702.37
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	272,711,327.64	495,094,741.09
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

其他说明：

适用 不适用

79、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

80、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	-	-	
其中：美元	67,963.47	7.1268	484,362.05
欧元			
港币			
泰铢	73,860.58	0.1952	14,417.59
应收账款	-	-	
其中：美元	1,666.80	7.1268	11,878.95
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			

港币			
----	--	--	--

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

森林再生（泰国），主要经营地为泰国，记账本位币为泰铢；本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定泰铢为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

81、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

各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见第十节之七之 25 “使用权资产”之说明

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
短期租赁费用	1,179,665.38

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 505,232.72(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

82、数据资源

适用 不适用

83、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	20,190,194.03	26,251,384.60
职工薪酬	14,128,934.64	12,644,029.54
设备调试检测费	2,797,231.90	1,462,774.20
折旧与摊销	1,020,704.38	863,794.72
其他	447,212.54	599,527.34
合计	38,584,277.49	41,821,510.40
其中：费用化研发支出	38,584,277.49	41,821,510.40

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

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	
森林造纸	台州	27,600	台州	制造业	100		同一控制下企业合并
温岭森林	台州	47,200	台州	制造业	100		设立
临海森林	台州	5,000	台州	制造业	100		设立
森林纸业	台州	1,000	台州	贸易业	100		设立
快印包	台州	100	台州	服务业	100		设立
环保科技	台州	6,000	台州	制造业	100		设立
联合纸业	台州	60,000	台州	制造业	64		设立
森林再生(泰国)	泰国	1,569.97	泰国	制造业	70	30	设立
森林再生资源	台州	100	台州	贸易业	100		设立

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
联合纸业	36.00	-102,052.08	0	216,207,602.68
合计		-102,052.08	0	216,207,602.68

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：万元 币种：人民币

子公司	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

名称												
联合纸业	19,18	94,96	114,1	13,93	40,16	54,09	16,81	72,87	89,69	17,16	12,44	29,60
	8.21	8.23	56.44	2.15	6.63	8.78	8.74	4.11	2.85	5.54	1.29	6.83

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
联合纸业无	0	-28.35	-28.35	-68.05	0	66.04	66.04	96.91

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	23,610,930.04			1,970,370.79		21,640,559.25	与资产相关
待抵扣进项税额加计抵减额		300,549.84				300,549.84	
合计	23,610,930.04	300,549.84		1,970,370.79		21,941,109.09	/

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	1,970,370.79	2,084,403.34
与收益相关	33,349,584.84	34,103,544.81
合计	35,319,955.63	36,187,948.15

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

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内、泰国，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算，境外经营公司以泰铢结算，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、泰铢）存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价

的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本节附注之“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、泰铢计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本节附注之“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响（元）	
	本期数	上年数
上升 5%	25,532.93	77,373.76
下降 5%	-25,532.93	-77,373.76

[注：本期数=期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的净额*上升或下降 5%]

管理层认为 5%合理反映了人民币对外币可能发生变动的合理范围。

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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司银行借款均系固定利率。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本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，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

流动风险

流动风险，是指企业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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
长期借款	-	-	97,112,338.79	304,527,204.60	401,639,543.39
应付票据	124,827,128.86	-	-	-	124,827,128.86

应付账款	129,651,702.19	-	-	-	129,651,702.19
其他应付款	68,720,147.37	-	-	-	68,720,147.37
一年内到期的 租赁负债	1,179,665.38	-	-	-	1,179,665.38
租赁负债	-	1,534,496.11	-	-	1,534,496.11
金融负债和或 有负债合计	324,378,643.80	1,534,496.11	97,112,338.79	304,527,204.60	727,552,683.30

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
长期借款	-	-	33,107,539.76	91,305,336.78	124,412,876.54
应付票据	101,323,639.88	-	-	-	101,323,639.88
应付账款	195,315,557.35	-	-	-	195,315,557.35
其他应付款	5,373,640.47	-	-	-	5,373,640.47
一年内到期的 租赁负债	1,272,076.52	-	-	-	1,272,076.52
租赁负债	-	885,896.23	-	-	885,896.23
金融负债和或 有负债合计	303,284,914.22	885,896.23	33,107,539.76	91,305,336.78	428,583,686.99

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2024年6月30日，本公司的资产负债率为11.69%（2023年12月31日：17.32%）。

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			2,043,628.23	2,043,628.23
（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			2,043,628.23	2,043,628.23
（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		332,577,589.08		332,577,589.08

持续以公允价值计量的 资产总额		332,577,589.08	2,043,628.23	334,621,217.31
(六) 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

对于持有的银行承兑汇票，由于公司基本可以以票面金额背书转让，因此公司以银行承兑汇票的票面金额值作为确定持有的银行承兑汇票的公允价值；

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

对于不在活跃市场上交易的温岭市青商大厦企业管理有限公司的股权，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据；公司以被投资单位以前年度评估报告的评估值作为确定持有的温岭市青商大厦企业管理有限公司的股权的公允价值。

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

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

公司的子公司情况详见本节附注之“在子公司中的权益”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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
温岭市大溪镇骏童便利店（以下简称“骏童便利店”）	林云芳控制的个体工商户
温岭市森林家电有限公司（以下简称“森林家电”）	林云菊控制的公司
温岭市大溪华林自选商店（以下简称“华林自选商店”）	林云菊控制的个体工商户
台州市包装联合会	林启军担任法人
温岭市元龙水产食品冷冻厂（以下简称“元龙水产食品”）	公司股东、财务总监、董事会秘书陈清贤之配偶张文灵及其弟弟张文杰控制的公司
浙江华天再生资源有限公司（以下简称“华天再生资源”）	公司股东林启群之配偶的兄长胡凌参股的公司
温岭市良宝贸易有限公司（以下简称“良宝贸易”）	公司子公司联合纸业之股东
温岭市赋兴汽摩制造有限公司（以下简称“赋兴汽摩”）	公司子公司联合纸业之股东
温岭市腾兴商贸有限公司（以下简称“腾兴商贸”）	公司子公司联合纸业之股东

温岭市志达贸易有限公司（以下简称“志达贸易”）	公司子公司联合纸业之股东
温岭市朱柯贸易有限公司（以下简称“朱柯贸易”）	公司子公司联合纸业之股东
卓美球、蔡良奎、戴正宝、林法忠、钟海波、蔡正昌、李丹红、张文初、赵海波、狄菊花、许仙友、杨春富、钟晓萍、钟允方、钟正昌、林星、杨温柔	公司子公司联合纸业之股东良宝贸易之股东
林炜杰、林财富	公司子公司联合纸业股东赋兴汽摩之股东
陈仙标	公司子公司联合纸业股东腾兴商贸之股东
姜佩丽、谢秀丹	公司子公司联合纸业股东志达贸易之股东
柯禹青、朱瑶玲、陈士明	公司子公司联合纸业股东朱柯贸易之股东

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
森林家电	家用电器	204,067.50			14,088.50
林华电器商行	家用电器	7,800.00			
骏童便利店	日用品	238,804.72	900,000.00	否	306,307.81
合计		450,672.22			320,396.31

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
台州市包装联合会	印刷品	3,539.82	0
合计		3,539.82	0

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

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：万元 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
温岭市良宝贸易有限公司、温岭市赋兴汽摩制造有限公司、温岭市腾兴商贸有限公司、温岭市志达贸易有限公司、温岭市朱柯贸易有限公司、卓美球、蔡良奎、戴正宝、林法忠、钟海波、蔡正昌、李丹红、张文初、赵海波、狄菊花、许仙友、杨春富、钟晓萍、钟允方、钟正昌、林星、杨温柔、	14,459.02	2023年9月18日	2035年3月28日	否

林炜杰、林财富、陈仙标、姜佩丽、谢秀丹、柯禹青、朱瑶玲、陈士明				
---------------------------------	--	--	--	--

关联担保情况说明

适用 不适用

截至 2024 年 6 月 30 日，子公司联合纸业借入到期日 2032 年 3 月 28 日的长期借款余额 40,163.95 万元,由本公司、少数股东温岭市良宝贸易有限公司、温岭市赋兴汽摩制造有限公司、温岭市腾兴商贸有限公司、温岭市志达贸易有限公司、温岭市朱柯贸易有限公司提供额度总计为 9 亿元的担保。同时良宝贸易的股东卓美球、蔡良奎、戴正宝、林法忠、钟海波、蔡正昌、李丹红、张文初、赵海波、狄菊花、许仙友、杨春富、钟晓萍、钟允方、钟正昌、林星、杨温柔；赋兴汽摩股东林炜杰、林财富；腾兴商贸股东陈仙标；志达贸易姜佩丽、谢秀丹；朱柯贸易股东柯禹青、朱瑶玲、陈士明为此借款提供信用担保。另外联合纸业以自身土地使用权为借款提供抵押担保。

(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

(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	157.07	148.55

(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

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	青商大厦	0	0	70,000.00	70,000.00

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	骏童便利店	47,169.51	43,890.29
合同负债	元龙水产食品	354.48	354.48
其他流动负债	元龙水产食品	46.08	46.08
合计		47,570.07	44,290.85

(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

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

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

1、募集资金使用承诺情况

本公司经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2020〕3209号”文核准，由主承销商光大证券股份有限公司采用余额包销方式，向社会公开发行了人民币普通股（A股）股票5,000万股，发行价为每股人民币为18.97元，本公司共募集资金总额为人民币94,850万元，扣除发行费用5,893万元，募集资金净额为88,957万元。

募集资金投向使用情况如下：

金额单位：万元

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
--------	--------	--------

绿色环保纸包装网上定制智能工厂建设项目	19,791.00	482.50
年产 9000 万平方米纸箱包装材料扩建项目	19,202.00	4,375.70
绿色环保数码喷墨印刷纸包装智能工厂建设项目	37,594.00	20,698.55
补充流动资金	12,370.00	12,370.00
合计	88,957.00	37,926.75

公司于 2023 年 4 月 23 日召开了第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第二十次会议，分别审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，拟终止“绿色环保纸包装网上定制智能工厂建设项目”将该结余的募集资金变更投资至“年产 50 万吨包装纸设备更新技改项目”。公司 2023 年 5 月 18 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过上述议案。

2.、其他重大财务承诺事项

合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况。

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况（单位：万元）

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
联合纸业	中国建设银行股份有限公司温岭支行	土地使用权	9,413.73	9,014.68	40,163.95	2032/3/28

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

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司不存在为合并范围以外关联方和非关联方提供担保的情况。

2、 本公司合并范围内公司之间的担保情况

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保余额	融资方式
森林造纸	联合纸业	兴业银行 股份有限公司台州 温岭支行	应收款项 融资	12,827.52	12,827.52	12,345.98	应付票据
森林造纸	联合纸业	浙商银行 股份有限公司台州 温岭支行 温岭支行	应收款项 融资	650.85	650.85	136.74	应付票据
森林造纸	森林包装					\$27.32	信用证
森林造纸	森林纸业					\$291.77	信用证
合计				13,478.37	13,478.37		

(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

(5). 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

3、 销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、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

(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		
应收销售货款	63,646,325.38	56,182,570.73
1 年以内小计	63,646,325.38	56,182,570.73
1 至 2 年	136,961.47	239,214.57
2 至 3 年	148,864.79	24,404.00
3 年以上	8,160,854.42	8,153,485.42
合计	72,093,006.06	64,599,674.72

(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

	期末余额	期初余额

类别	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	7,549,840.46	10.47	7,549,840.46	100.00	0	7,778,249.37	12.04	7,778,249.37	100.00	0
其中：										
全 额 计 提 减 值 准 备	7,549,840.46	10.47	7,549,840.46	100.00	0	7,778,249.37	12.04	7,778,249.37	100.00	0

按		89.5				56,821,425	87.9	3,318,618.	5.84	53,502,807
组	64,543,165.60	3				.35	6	09		.26
合										
计			3,927,237	6.08	60,615,928					
提			.37		.23					
坏										
账										
准										
备										
其中：										
账	64,543,165.60		3,927,237.	6.08	60,615,928	56,821,425	87.9	3,318,618.	5.84	53,502,807
龄			37		.23	.35	6	09		.26
组										
合										
计	72,093,006.06	/	11,477,077	/	60,615,928	64,599,674	/	11,096,867	/	53,502,807
			.83		.23	.72		.46		.26

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中新科技集团股份 有限公司	6,529,540.49	6,529,540.49	100.00	客户经营异常
中新国际电子有限 公司	105,620.12	105,620.12	100.00	客户经营异常
临海市和心工艺品 有限公司	257,080.25	257,080.25	100.00	预计无法收回

台州市黄岩东城纸箱厂	138,214.31	138,214.31	100.00	预计无法收回
李华明	127,100.00	127,100.00	100.00	预计无法收回
许立晨	102,144.50	102,144.50	100.00	预计无法收回
卢敦广	51,474.09	51,474.09	100.00	预计无法收回
玉环方子包装有限公司	45,764.66	45,764.66	100.00	预计无法收回
温岭市金峰包装厂	39,806.13	39,806.13	100.00	预计无法收回
台州市黄岩三联包装厂	31,717.29	31,717.29	100.00	预计无法收回
潘友根	29,955.51	29,955.51	100.00	预计无法收回
台州市路桥标鑫包装有限公司	28,919.57	28,919.57	100.00	预计无法收回
玉环杰钰曼包装有限公司	23,800.00	23,800.00	100.00	预计无法收回
台州市迪迦诺机电有限公司	15,648.30	15,648.30	100.00	预计无法收回
温岭市佳迪包装有限公司	11,880.00	11,880.00	100.00	预计无法收回
温州正卿发电机有限公司	6,530.57	6,530.57	100.00	预计无法收回
台州市亿嘉礼品有限公司	4,644.67	4,644.67	100.00	预计无法收回
合计	7,549,840.46	7,549,840.46	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	63,646,325.38	3,182,316.27	5.00
1-2年	116,709.47	11,670.95	10.00
2-3年	66,972.29	20,091.69	30.00
3年以上	713,158.46	713,158.46	100.00
合计	64,543,165.60	3,927,237.37	6.08

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	
按单项计提坏账准备	7,778,249.37		228,408.91			7,549,840.46
按组合计提坏账准备	3,318,618.09	608,619.28				3,927,237.37
合计	11,096,867.46	608,619.28	228,408.91			11,477,077.83

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 1 名	10,813,532.83		10,813,532.83	15.00	540,676.64
第 2 名	6,635,160.61		6,635,160.61	9.20	6,635,160.61
第 3 名	2,441,597.51		2,441,597.51	3.39	122,079.88
第 4 名	1,801,357.06		1,801,357.06	2.50	90,067.85
第 5 名	1,711,258.95		1,711,258.95	2.37	85,562.95
合计	23,402,906.96		23,402,906.96	32.46	7,473,547.93

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	60,000,000.00	
其他应收款	41,176,961.33	161,320,495.77
合计	101,176,961.33	161,320,495.77

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

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
森林造纸	60,000,000.00	0
合计	60,000,000.00	0

(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		
其他应收款项	35,957,110.05	163,022,083.77

1年以内小计	35,957,110.05	163,022,083.77
1至2年	7,634,118.65	6,628,562.55
2至3年	210,000.00	743,357.00
3年以上	759,000.00	102,820.00
合计	44,560,228.70	170,496,823.32

(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
拆借款	41,791,003.26	170,098,797.70
往来款	2,480,225.44	
押金保证金	200,000.00	200,000.00
备用金	10,000.00	20,000.00
其他	79,000.00	178,025.62
合计	44,560,228.70	170,496,823.32

(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	8,813,960.45	283,367.10	79,000.00	9,176,327.55
2024年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

一 转回第二阶段				
一 转回第一阶段				
本期计提	-5,530,803.04	-262,257.14		-5,793,060.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日 余额	3,283,157.41	21,109.96	79,000.00	3,383,267.37

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 7.44%，第二阶段坏账准备计提比例为 5.67%，第三阶段坏账准备计提比例为 100.00%。

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	
按单项计提 坏账准备	79,000.00					79,000.00
按组合计提 坏账准备	9,097,327.55	-5,793,060.18				3,304,267.37
合计	9,176,327.55	-5,793,060.18				3,383,267.37

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1名	21,596,884.61	48.47	拆借款	1年以内	1,079,844.23
第2名	10,410,000.00	23.36	拆借款	1年以内	520,500.00
第2名	6,704,118.65	15.05	拆借款	1-2年	670,411.87
第3名	1,210,000.00	2.72	拆借款	1年以内	60,500.00
第3名	930,000.00	2.09	拆借款	1-2年	93,000.00
第3名	200,000.00	0.45	拆借款	2-3年	60,000.00
第3名	680,000.00	1.53	拆借款	3年以上	680,000.00
第4名	2,378,026.24	5.34	往来款	1年以内	118,901.31
第5名	200,000.00	0.45	押金保证金	1年以内	10,000.00
合计	44,309,029.50	99.46	/	/	3,293,157.41

(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：万元 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	126,514.63	1,098.91	125,415.72	111,514.63	1,098.91	110,415.72
对联营、合营企业投资						
合计	126,514.63	1,098.91	125,415.72	111,514.63	1,098.91	110,415.72

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
临海森林	5,000.00			5,000.00		
森林造纸	12,545.54	15,000.00		27,545.54		
温岭森林	47,200.00			47,200.00		
森林纸业	1,000.00			1,000.00		
快印包	100.00			100.00		
环保科技	6,000.00			6,000.00		
联合纸业	38,470.19			38,470.19		
森林再生（泰 国）	1,098.91			1,098.91		1,098.91
森林再生资源	100.00			100.00		
合计	111,514.63	15,000.00		126,514.63		1,098.91

(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	141,987,530.04	116,860,447.79	142,948,368.30	120,323,237.78
其他业务	7,156,438.07	899,027.94	7,215,819.57	1,109,810.90
合计	149,143,968.11	117,759,475.73	150,164,187.87	121,433,048.68

(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		
瓦楞纸板	36,472,283.44	32,838,930.71
水印瓦楞纸箱	25,197,551.09	17,972,934.28
胶印瓦楞纸箱	61,434,262.84	50,765,608.72
数码喷墨印刷瓦楞纸箱	15,395,962.62	11,699,074.40
其他	3,487,470.05	3,583,899.68

其他业务收入	7,156,438.07	899,027.94
合计	149,143,968.11	117,759,475.73
按经营地区分类		
内销	148,019,084.34	117,117,115.58
外销	1,124,883.77	642,360.15
合计	149,143,968.11	117,759,475.73

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
成本法核算的长期股权投资收益	60,000,000.00	100,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	100,000.00	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		2,019,951.86
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
大额存单利息收入	759,280.33	
票据贴现利息	-27,127.37	
结构性存款投资收益	440,136.98	
合计	61,272,289.94	102,019,951.86

其他说明：

报告期投资收益减少，主要是成本法核算的长期股权投资收益减少所致。

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	-4,217,723.17	

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	2,785,348.78	
委托他人投资或管理资产的损益	329,733.15	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	100,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-109,221.27	
减：所得税影响额	-169,360.67	
少数股东权益影响额（税后）	28,140.47	
合计	-970,642.31	

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
增值税优惠即征即退 50%	29,171,959.81	与公司日常经营活动有关
先进制造业增值税抵减	3,352,747.04	与公司日常经营活动有关
大额存单投资收益	759,280.33	与公司日常经营活动有关
结构性存款投资收益	505,252.44	与公司日常经营活动有关
票据贴现利息	-429,934.07	与公司日常经营活动有关

合 计	33,359,305.55	
-----	---------------	--

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	3.21	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	3.25	0.19	0.19

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：林启军

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 24 日

修订信息

适用 不适用