

公司代码：605007

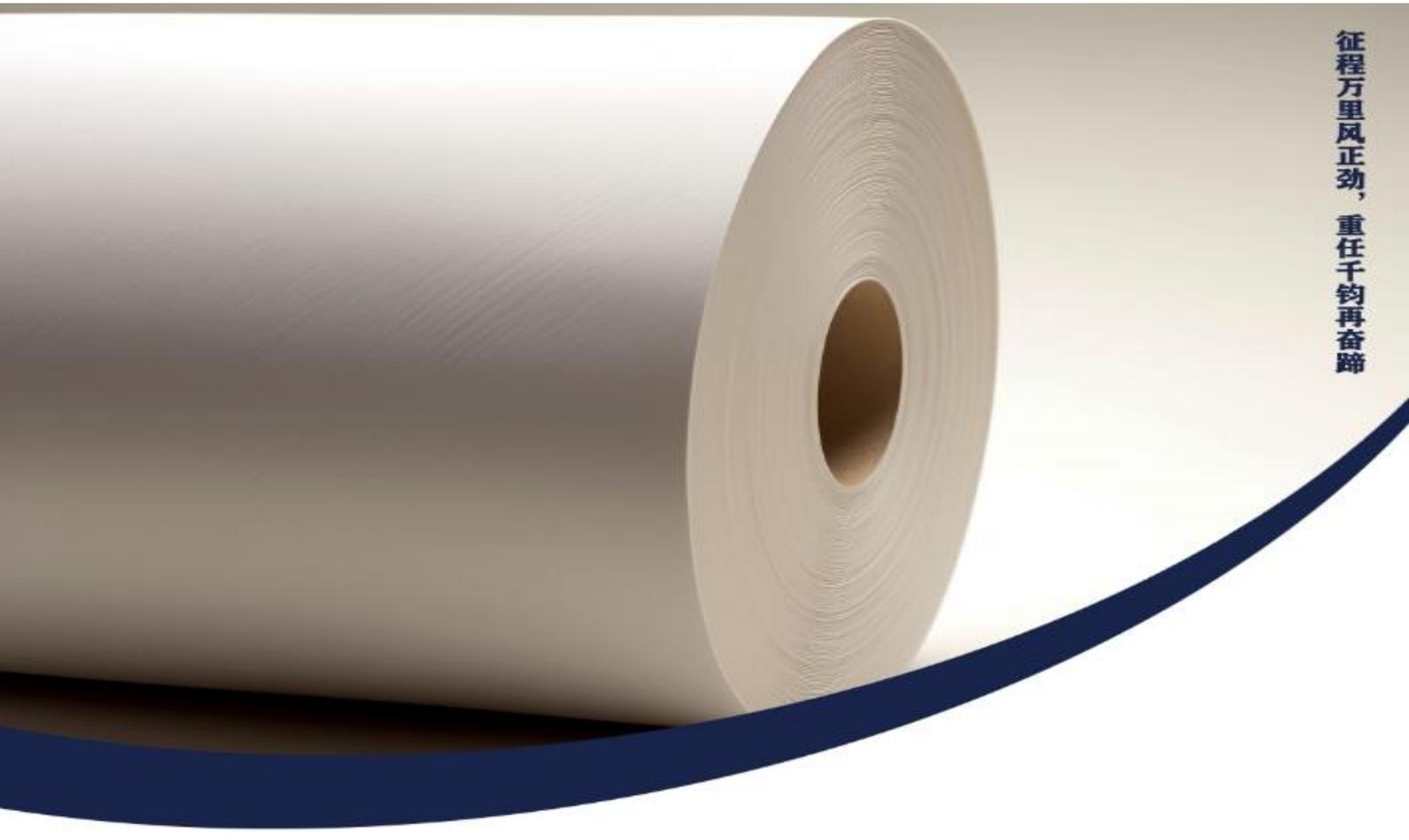
债券代码：111002

公司简称：五洲特纸

债券简称：特纸转债

# 五洲特种纸业集团股份有限公司

## 2023 年年度报告



征程万里风正劲，  
重任千钧再奋蹄

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

四、公司负责人赵磊、主管会计工作负责人张海峡及会计机构负责人（会计主管人员）宋李云声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司于2024年4月8日召开第二届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于2023年年度利润分配方案的议案》。

2023年年度利润分配方案为：拟向全体股东每股派发现金红利0.22元（含税）。截至2024年3月31日，公司总股本403,897,454股，以此计算合计拟派发现金红利88,857,439.88元（含税）。本年度公司现金分红比例为32.57%。

如在实施权益分派股权登记日前，因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。如后续总股本发生变化，将另行公告具体调整情况。

本次利润分配方案尚需提交公司2023年年度股东大会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略及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年度报告的真实性、准确性和完整性

否

### 十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述公司面临的风险，敬请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”

之“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”中“（四）可能面对的风险”相关内容。

#### 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.....	5
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.....	44
第六节	重要事项.....	48
第七节	股份变动及股东情况.....	73
第八节	优先股相关情况.....	81
第九节	债券相关情况.....	82
第十节	财务报告.....	85

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、五洲特纸	指	五洲特种纸业集团股份有限公司
浙江五星	指	浙江五星纸业有限公司
五洲特纸（江西）	指	五洲特种纸业（江西）有限公司
浙江诚宇	指	浙江诚宇进出口有限公司
五星进出口	指	衢州五星进出口贸易有限公司
森远贸易	指	衢州森远贸易有限公司
五洲特纸（湖北）	指	五洲特种纸业（湖北）有限公司
五洲特纸（汉川）	指	五洲特种纸业（汉川）有限公司
湖北祉星热力	指	湖北祉星热力能源有限公司
黄冈祉星	指	黄冈祉星纸业有限公司
黄冈祉星热力	指	黄冈祉星热力能源有限公司
衢州星洲	指	衢州星洲新能源有限公司
江西星洲	指	江西星洲新能源有限公司
汉川景星	指	汉川景星环保科技有限公司
五洲特纸（龙游）	指	五洲特种纸业（龙游）有限公司，为公司报告期内收购的控股子公司，持股比例 75%，2023 年 9 月纳入公司合并报表范围
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
《公司章程》	指	《五洲特种纸业集团股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《股票上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则》
企业会计准则	指	财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	五洲特种纸业集团股份有限公司
公司的中文简称	五洲特纸
公司的外文名称	Wuzhou Special Paper Group Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Wuzhou Special Paper
公司的法定代表人	赵磊

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张海峡	韩孝琴
联系地址	浙江省衢州市衢江区通波北路 1 号	浙江省衢州市衢江区通波北路 1 号

电话	0570-8566059	0570-8566059
传真	0570-8566055	0570-8566055
电子信箱	fivepaper@fivepaper.com	fivepaper@fivepaper.com

### 三、基本情况简介

公司注册地址	浙江省衢州市衢江区通波北路1号
公司注册地址的历史变更情况	报告期内未发生变化
公司办公地址	浙江省衢州市衢江区通波北路1号
公司办公地址的邮政编码	324022
公司网址	www.wztzzy.com
电子信箱	fivepaper@fivepaper.com

### 四、信息披露及备置地点

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

### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	五洲特纸	605007	无

### 六、其他相关资料

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

### 七、近三年主要会计数据和财务指标

#### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减 (%)	2021年
营业收入	6,519,308,510.00	5,962,075,626.72	9.35	3,689,521,698.59
归属于上市公司股东的净利润	272,858,103.26	205,196,268.00	32.97	390,160,495.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	251,745,344.53	163,041,772.84	54.41	353,262,063.22
经营活动产生的现金流量净额	1,076,578,403.22	36,194,008.30	2,874.47	272,212,592.83
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	2,422,088,454.18	2,203,357,119.86	9.93	2,115,718,795.72

产				
总资产	7,702,454,514.82	6,566,918,548.27	17.29	4,545,566,769.62

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	0.68	0.51	33.33	0.98
稀释每股收益(元/股)	0.67	0.51	31.37	0.98
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.63	0.41	53.66	0.88
加权平均净资产收益率(%)	11.83	9.55	增加2.28个百分点	21.52
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	10.91	7.59	增加3.32个百分点	19.49

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

## 九、2023 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,258,385,503.70	1,582,901,543.59	1,823,110,708.35	1,854,910,754.36
归属于上市公司股东的净利润	-29,821,102.06	17,675,371.90	119,049,722.76	165,954,110.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,262,652.56	12,779,669.87	94,555,171.49	158,673,155.73
经营活动产生的现金流量净额	-57,008,944.79	-166,752,957.10	779,944,252.69	520,396,052.42

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
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	19,413.81		192,989.38	138,485.57
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	28,132,231.87		34,740,740.81	46,134,905.50
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-18,319,686.82		22,238,916.93	1,027,803.13
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,000,000.00			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	18,021,491.79	收购五洲特纸（龙游）负商誉		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				



除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,403,351.63		-3,364,762.09	395,900.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目			236,260.26	46,268.04
减：所得税影响额	3,050,664.21		11,889,650.13	10,844,930.98
少数股东权益影响额（税后）	286,676.08			
合计	21,112,758.73		42,154,495.16	36,898,431.89

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
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	42,154,495.16	
2022 年度按《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（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	41,976,406.90	
差异	178,088.26	个税手续费返还不再列入非经

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	526,562,817.54		-526,562,817.54	-18,319,686.82
应收款项融资	73,578,694.26	197,972,207.87	124,393,513.61	0.00
合计	600,141,511.80	197,972,207.87	-402,169,303.93	-18,319,686.82

#### 十二、 其他

适用  不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、经营情况讨论与分析

2023 年，五洲特纸全体员工在董事会带领下，紧紧围绕公司发展战略，积极应对市场挑战，克服种种困难，努力提升经营业绩，较好地完成了开年既定的各项任务目标。

##### （一）降本增效，提升业绩

降本增效工作持续贯穿整个报告期，在需求复苏未达预期的情况下，公司着力成本端优化，通过大宗原材料采购管控，以及产能提升、设备技改和管理、工艺优化多维度举措以降低生产成本，提升业绩。本报告期，公司产量 106.45 万吨，同比上升 10.74%，销售各类产品 105.64 万吨，同比增长 9.80%，归属于上市公司股东的净利润 27,285.81 万元，同比上升 32.97%。



##### （二）产能释放，夯实基础

报告期内，公司产能提升工作取得显著成果：除江西基地 50 万吨（PM10）食品包装纸产线产能继续爬坡外，①浙江基地新增一条年产 2.2 万吨数码转印纸产线（PM5）；②江西基地新增一条年产 1.8 万吨描图纸产线（PM17）；③江西基地 30 万吨化机浆产线于报告期末基本建设完成；④三季度末通过收购五洲特纸（龙游）公司新增工业衬纸产能 3.5 万吨，以上成绩的取得，对公司进一步提升优势产品市场占有率，丰富产品结构，降低原材料成本具有重要的意义。

##### （三）项目建设，构筑格局

公司通过湖北基地的建设实现多点布局、产业延伸之战略目标，报告期内，湖北基地 449 万吨浆纸一体化项目一期建设推进顺利，预计于 2024 年上半年末开机试产。到 2025 年末，包含湖北基地一期产能在内，所有新建产线陆续投产后，集团总产能预计实现翻番，产能倍增的同时，衢州、湖口、汉川三地协同发展，资源优势互补利用，产品结构将更加科学合理，可有效平滑市场波动风险，增强盈利确定性，提升企业核心竞争力。

##### （四）环保节能，安全生产

公司牢牢树立安全第一、节能减排、环保为先的理念，加强安全生产管理和技术创新，降低

能源的消耗，控制污染和减少废弃物的产生，报告期内，集团重大环境污染事故、环境影响事件为零。五洲特纸被评选为全省消防宣传“五进”工作先进单位，下属子公司五洲特纸（江西）被评选为江西省管理创新示范企业、江西省智能制造标杆企业。

#### （五）科技投入，创新前行

报告期内，公司充分利用上市公司的品牌优势和资源优势，积极加大科技投入。2023 年公司科技研发共投入 8,802.23 万元，立项/完成研发项目 39 个，8 项产品已立项/备案省级工业新产品（新技术）。为中国造纸学会纸基绿色包装材料及制品专业委员会、全国造纸工业标准化技术委员会、中国化工情报信息协会环保纸产业专业委员会的委员单位，上海市包装技术协会的会员单位。参与《数字化工厂精益生产第 2 部分：成熟度评价规范》项目 T/DE 标准制的修订，担任 T/CPA 001-2021《含水性涂层纸杯纸》团体标准的起草单位等。

## 二、报告期内公司所处行业情况

公司属造纸行业中的特种纸行业。根据中国上市公司协会公布的《上市公司行业统计分类指引》（2023 年 5 月 21 日），公司所处行业为“C22—造纸和纸制品业”；根据国家统计局 2017 年公布的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司所处行业为“C22—造纸和纸制品业”中的“C2221—机制纸及纸板制造”。

造纸行业是我国基础原材料工业，与国民经济和社会发展密切相关。一般来说，造纸行业可划分为包装纸、新闻纸、文化纸、生活用纸、白卡纸、特种纸等。其中文化纸、生活用纸、特种纸等划分为“木浆系”，包装纸行业内称为“黑纸系”。各类细分产品用途存在差异，且市场关联度较低。

根据国家统计局数据显示，2023 年 1-12 月，全国机制纸及纸板产量 14,405.50 万吨，同比增长 6.6%；2023 年 1-12 月规模以上造纸和纸制品业企业营业收入 13,926.20 亿元，同比下降 2.40%；实现利润总额 508.40 亿元，同比增长 4.40%。

2023 年，特种纸板块先抑后扬，上半年盈利受损严重，由于需求修复低于预期，各类纸种在上半年出现了不同幅度的降价，浆价下跌红利并未如期兑现，剪刀差盈利未能显现；步入下半年，浆价从底部开始有所缓和上涨，成本向上支撑纸价自底部向上，同时前期高价浆库存消耗完毕，纸厂逐步享受浆纸剪刀差盈利。

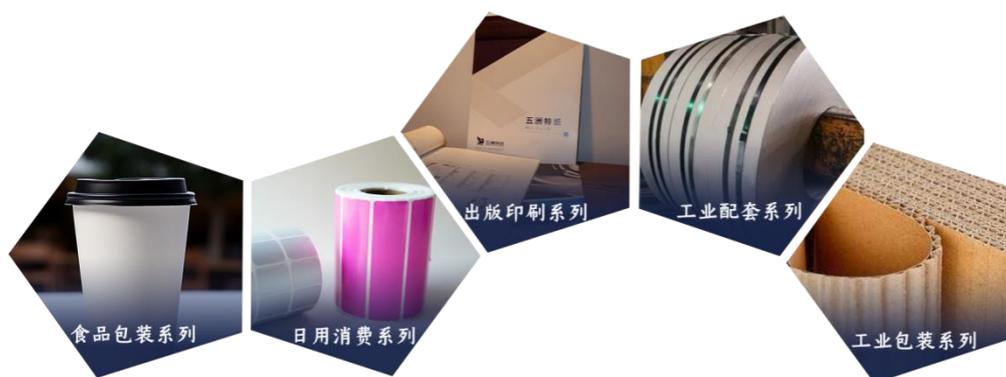
展望 2024 年，我们认为：特种纸板块迎来稳健经营的一年，一方面成本因子中的海外木浆价格影响程度将较 2022 年和 2023 年有所减轻，另一方面伴随行业整合加速，当前无论是大宗纸巨头亦或是特种纸龙头，均正加速布局原料以降低原料成本周期性波动风险。造纸行业具有较明显的与国民经济运行共振的特点，伴随着经济的稳步复苏，对纸张包括特种纸的需求也将恢复到常态化增长的轨道上来，分纸种来看，食品卡供给端面临供给脉冲式产能释放，2024 年价格或存一定压力，但拉长时间来看，产能释放行业再平衡后叠加以纸代塑政策推动，具备较大盈利弹性空间。其他如格拉辛纸、数码转印纸、描图纸、工业配套纸等特种纸产品，近期内行业竞争格局稳

定，市场需求稳中有进，具有较为稳定的盈利能力。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

公司为国内大型特种纸研发和生产企业之一。主营业务为特种纸的研发、生产和销售。

公司生产的产品按下游应用可划分为食品包装材料系列、日用消费材料系列、出版印刷材料系列、工业配套材料系列和工业包装材料系列五大系列。



食品包装材料系列主要应用于一次性食品包装，根据终端产品的要求，公司生产的食品包装纸可分为纸杯纸、面碗纸、餐盒纸等不同种类，主要应用于休闲食品、快消品、餐饮等的包装，也可用于超市零售所需的外包装，具有防水防油、高强度、高松厚度的特点。食品包装纸是公司报告期内的优势拳头产品，下游客户囊括了国内重要的容器包装厂家，是国内食品包装纸的头部企业。

日用消费材料系列包含格拉辛纸、数码转印纸、描图纸等与民生消费息息相关的产品。其中格拉辛纸质地致密、均匀、有很好的内结合强度和透明度，是制作包括条形码在内的各类标签、各类不干胶制品和胶带或有黏性工业用品等的常用离型材料。描图纸具有纸面平滑、强韧、透明度高、耐磨耐水、纸质均匀等特性，现广泛应用于印刷、出版期刊杂志的扉页、服装的广告吊牌、艺术用纸和高档日用品的外包装等领域。未来随着描图纸生产技术的提高和消费需求的多样化，描图纸的应用范围将拓展到日常生活中更多的领域。数码转印纸是一种载体，用特殊的热转印油墨把各种图案印刷在上面，然后通过温度和压力将图案再转移到产品上，下游应用领域包括化纤、塑料、金属、皮革等表面的印花。

截至报告期末，公司共有 2 条格拉辛纸产线，拥有 21 万吨的生产能力；2 条描图纸产线，年生产能力 1.9 万吨；以及 2 条数码转印纸产线，总产能 7.2 万吨，日用消费材料的主要客户有艾利丹尼森、冠豪高新等国内外知名企业，公司在日用消费材料系列产品市场具有很强的领导力。

出版印刷材料系列主要应用于教辅教材、党政期刊、儿童图书、商品说明书以及办公复印纸等领域，下游需求刚性较强，对外部经济环境变化敏感度较低，公司在江西基地建有文化纸产线，设计产能 30 万吨。

工业配套材料系列主要为不锈钢衬纸、CTP 版衬纸、玻璃间隔用纸等工业配套用纸，用于工

业配套和高科技行业,具有不可替代性。不锈钢衬纸主要被应用于冷轧不锈钢 2B 板和 BA 板(镜面板)的上下两层不锈钢材料之间,用于保护成卷的不锈钢表面不会因为上下层摩擦而导致表面擦伤。CTP 版具有感光涂层,大量应用于印刷行业,CTP 衬纸被放置于两层 CTP 版之间,保护版材的感光层不受损伤。玻璃间隔用纸主要有 TFT 玻璃纸用于彩色显示器上,ITO 玻璃纸用于黑白显示器玻璃上,电子玻璃纸用于盖板玻璃(如手机盖板),以及汽车玻璃间隔纸和本色光伏玻璃间隔纸。随着科技在日常生活中的普及,公司本报告期新增工业配套材料系列,配套产能 3.5 万吨,丰富了特种纸产品矩阵。

工业包装材料系列主要包括牛皮箱板纸、瓦楞原纸、纱管纸等。牛皮箱板纸、瓦楞原纸是生产瓦楞纸板的重要组成部分。要求纤维结合强度好,纸面平整,颜色一致、有较好的耐破强、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,目前公司湖北基地在建 4 条产线,预计产能百万吨以上。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

##### (一) 多元化产品和规模优势

公司发展起步于食品包装纸,一步一个脚印,建立起了自己特有的产品多元化优势,除食品包装纸市场份额处于领先地位外,格拉辛纸、数码转印纸、描图纸、工业衬纸皆在细分板块中占有重要地位,拥有一定的话语权。在牢牢守住特种纸细分龙头地位的同时,公司结合新基地建设,稳步进入到规模更大的出版印刷材料和工业包装材料系列市场,产品愈加呈现多元化态势,不同纸种由于原料结构不同、抄造成本差异、供需平衡变化等原因,盈利会存在一定程度的波动,产品多元化可以分散单个纸种市场变动带来的风险,更好地利用企业资源,提高资源利用效率,满足客户多层次的需求,提高企业在市场中的竞争力。

产品多元化优势以外,公司还拥有明显的规模优势,截至本报告期末,公司已建成产线 12 条,设计总产能 141.6 万吨,另有在建湖北新基地 4 条造纸生产线、江西基地 1 条造纸生产线在 24 年内陆续投产,到 2024 年末,预计公司将形成 200 万吨以上原纸产能,配套良好的运输便利和能源自供布局,较大程度地节约能源和物流成本,进而降低经营风险,增强企业的核心竞争力。

##### (二) 优质大客户优势

特种纸由于功能化强、定制化程度高,产品质量要求高,因此大型高端客户准入时间较长是行业的特点。经过多年的积累,公司的下游客户群囊括了国内大部分重要优质客户,积累了丰富的客户资源。优质客户订单量稳定带来可靠的收入;其较强的财务实力可以提高收益的稳定性和可靠性;优质客户对于产品和服务的质量和效果要求较高,可以促进企业提高服务和产品质量;优质客户还通常拥有广泛的客户资源和业务网络,为企业带来更多的商机和业务拓展机会,康师傅、统一、Avery Dennison(艾利丹尼森)、冠豪高新等国内外知名企业与公司的深度合作,能够起到示范效应,带动公司新客户的开拓,形成良性循环。

##### (三) 浆纸一体化优势

公司坚决贯彻浆纸一体化战略，通过打造原料自供布局，逐步摆脱原材料来源和价格受制于外部供应的局面。截至本报告期末，公司在江西基地投建的 30 万吨化机浆生产线已顺利完工，预计 2024 年第一季度起可投入使用，并快步达到食品白卡和文化纸完全浆纸平衡的效果，既为现有产品生产提高更好的成本节约空间，也可为未来公司产品结构优化调整提供强大的原料保障。

#### （四）数智化管理优势

公司近几年依托智能制造强化数字工厂的建设，加大对数智化改造与提升的投入，通过引进与改造 ERP、MES、APS、TMS 等数智化系统，充分运用云计算、大数据分析、物联网等技术，并通过与工控自动化系统的深度融合，实现了总部及各生产基地在生产经营活动过程中全流程数字化管理，在实现公司精细化管理的同时，大幅度提升了公司生产经营活动中的信息反馈速度与风控能力，为公司快速反应与决策提供了数字基础，取得了较好的效果。

### 五、报告期内主要经营情况

2023 年全年，公司完成机制纸产量 106.45 万吨，销量 105.64 万吨，同比分别增长 10.74% 和 9.80%；公司实现营业收入 651,930.85 万元，同比增长 9.35%；归属于上市公司股东的净利润 27,285.81 万元，同比上升 32.97%。主要是因为：1、新建产能释放，销量增长，拉动报告期营业收入同比上升；2、生产成本得到较好管控。

#### （一）主营业务分析

##### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	6,519,308,510.00	5,962,075,626.72	9.35
营业成本	5,893,822,849.29	5,438,561,170.16	8.37
销售费用	16,509,937.68	9,706,879.45	70.08
管理费用	95,624,069.27	80,681,299.73	18.52
财务费用	92,636,530.67	123,012,729.89	-24.69
研发费用	88,022,309.63	64,844,270.18	35.74
经营活动产生的现金流量净额	1,076,578,403.22	36,194,008.30	2,874.47
投资活动产生的现金流量净额	-1,250,242,514.99	-1,507,615,854.99	-17.07
筹资活动产生的现金流量净额	148,244,451.88	981,953,058.03	-84.90

营业收入变动原因说明：主要系新增产能释放，销量增加所致。

营业成本变动原因说明：主要系随营业收入上升，成本同向变动所致。

销售费用变动原因说明：主要系随着销量上升，销售人员数量和薪酬上升，以及业务宣传费增加所致。

管理费用变动原因说明：主要系管理人员数量和导致薪酬上升，以及业务招待费增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期可转债利息资本化所致。

研发费用变动原因说明：主要系本期增加研发投入所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系收回承兑汇票和保函保证金，收回质押定期存款所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系理财期货产品到期收回所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期偿还银行借款所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司实现主营业务收入 6,474,033,412.76 元，较上年同期上升 8.92%，主营业务成本 5,860,306,279.29 元，较上年同期上升 7.90%。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
造纸行业	6,474,033,412.76	5,860,306,279.29	9.48	8.92	7.90	增加 0.86 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
食品包装材料系列	3,321,089,515.58	3,211,074,373.95	3.31	-1.57	5.47	减少 6.45 个百分点
日用消费材料系列	2,229,522,299.11	1,782,672,679.18	20.04	21.48	10.39	增加 8.03 个百分点
出版印刷材料系列	825,709,839.78	779,562,304.28	5.59			
工业包装材料系列	5,315,076.67	6,758,830.49	-27.16	-99.28	-99.12	减少 22.11 个百分点
工业配套材料系列	92,396,681.62	80,238,091.41	13.16			
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
境内	5,711,539,740.75	5,232,655,279.20	8.38	9.62	8.65	增加 0.81 个百分点
境外	762,493,672.01	627,651,000.09	17.68	3.98	2.01	增加 1.58 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销	6,474,033,412.76	5,860,306,279.29	9.48	8.92	7.90	增加 0.86 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

2023 年度无工业包装材料系列生产，本期销售产品为期初库存。

**(2). 产销量情况分析表**

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
食品包装材料系列	吨	614,091	614,251	22,733	9.35	12.13	-17.12
日用消费材料系列	吨	255,561	254,596	3,339	27.36	19.5	35.2
出版印刷材料系列	吨	182,998	174,132	6,898			
工业包装材料系列	吨	0	1,830	0	-100.00	-99.09	-100.00
工业配套材料系列	吨	11,833	11,594	2,567			

产销量情况说明

- 1、食品包装材料系列产销量同比上升系产能释放所致。
- 2、日用消费材料系列产销量、库存同比上升系描图纸和数码纸本期新增产能释放所致。
- 3、出版印刷材料系列、工业包装材料系列产销量及库存变化系将原工业包装纸生产线技改后转产出版印刷纸所致。
- 4、工业配套材料系列系新收购的五洲特纸（龙游）工厂所生产产品。

**(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况**

□适用 √不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□适用 √不适用

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

□适用 √不适用

**(4). 成本分析表**

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
造纸行业	主营业务成本	5,860,306,279.29	100.00	5,431,165,679.80	100.00	7.90	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比	情况说明



						例(%)	
食品包装材料系列	直接材料	2,698,923,527.19	46.05	2,494,803,319.79	45.93	8.18	
	人工成本	43,839,291.95	0.75	44,478,967.51	0.82	-1.44	
	制造费用	360,000,399.98	6.14	375,799,454.62	6.92	-4.20	
	运费	108,311,154.82	1.85	129,586,451.73	2.39	-16.42	
日用消费材料系列	直接材料	1,374,939,732.93	23.46	1,214,622,923.73	22.36	13.20	
	人工成本	32,124,424.01	0.55	26,462,220.12	0.49	21.40	
	制造费用	322,570,624.07	5.50	308,172,902.75	5.67	4.67	
	运费	53,037,898.16	0.91	65,646,307.70	1.21	-19.21	
出版印刷材料系列	直接材料	624,720,065.36	10.66		0.00		上年度未生产该系列产品
	人工成本	11,021,933.32	0.19		0.00		
	制造费用	118,472,318.88	2.02		0.00		
	运费	25,347,986.72	0.43		0.00		
工业包装材料系列	直接材料	5,376,478.14	0.09	639,977,424.05	11.78	-99.16	本年度未生产该系列产品
	人工成本	94,857.18	0.00	8,880,967.26	0.16	-98.93	
	制造费用	1,019,788.65	0.02	87,075,763.99	1.60	-98.83	
	运费	267,706.52	0.00	35,658,976.55	0.66	-99.25	
工业配套材料系列	直接材料	60,649,905.94	1.03		0.00		本年新增产品系列
	人工成本	3,966,276.29	0.07		0.00		
	制造费用	13,896,432.66	0.24		0.00		
	运费	1,725,476.52	0.03		0.00		

成本分析其他情况说明  
无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

工业包装纸产线技改后用于出版印刷纸

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 240,959.87 万元，占年度销售总额 36.96%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

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

适用 不适用

### B.公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 244,755.17 万元，占年度采购总额 42.86%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

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

适用 不适用

其他说明

元

### 3. 费用

适用 不适用

(1) 2023 年销售费用 1650.99 万元，同比增加 70.08%，主要系随着销量上升，销售人员数量和薪酬上升，以及业务宣传费增加所致。

(2) 2023 年管理费用 9562.41 万元，同比增加 18.52%，主要系管理人员数量和导致薪酬上升，以及业务招待费增加所致。

(3) 2023 年财务费用 9263.65 万元，同比减少 24.69%，主要系可转债利息资本化所致。

(4) 2023 年研发费用 8802.23 万元，同比增加 35.74%，主要系增加研发投入所致。

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	88,022,309.63
本期资本化研发投入	
研发投入合计	88,022,309.63
研发投入总额占营业收入比例 (%)	1.35
研发投入资本化的比重 (%)	0

#### (2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	247
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	10.59
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0

硕士研究生	0
本科	14
专科	32
高中及以下	201
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下（不含 30 岁）	21
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	62
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	98
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	66
60 岁及以上	0

### (3). 情况说明

适用 不适用

### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

研发人员数量增加较大，主要系报告期内公司加大研发力度，进一步提升公司的研发能力和研发水平。

## 5. 现金流

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 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产			526,562,817.54	8.02	-100.00	主要系上期末存在的理财产品本期到期赎回所致
应收款项融资	197,972,207.87	2.57	73,578,694.26	1.12	169.06	主要系公司根据需求，增加应收票据背书付款和贴现所致
预付款项	14,338,624.67	0.19	28,203,823.79	0.43	-49.16	主要系本期末款到发货的采购减少所致
其他应收款	2,001,772.20	0.03	17,409,129.40	0.27	-88.50	主要系预缴排污权保证金转列无

						形资产所致
其他流动资产	74,065,694.51	0.96	45,122,908.84	0.69	64.14	主要系留抵增值税增加所致
长期应收款			2,230,000.00	0.03	-100.00	主要系融资租赁业务到期所致
固定资产	2,039,812,030.49	26.48	1,406,841,111.73	21.42	44.99	主要系收购五洲（龙游）公司设备款增加，同时各生产基地在建工程转固所致
在建工程	2,164,701,433.54	28.10	1,281,303,812.40	19.51	68.95	主要系湖北项目工程投入增加所致
使用权资产	1,072,471.19	0.01	18,242,415.30	0.28	-94.12	主要系原融资租赁业务到期所致
无形资产	486,601,474.89	6.32	308,674,444.15	4.70	57.64	主要系湖北基地购置土地增加所致
长期待摊费用			2,053,070.48	0.03	-100.00	主要系将排污权使用费转列为无形资产所致
递延所得税资产	120,483,239.82	1.56	59,116,228.33	0.90	103.81	主要系递延收益增加所致
应付票据	394,000,967.75	5.12	173,390,452.74	2.64	127.23	主要系湖北基地工程设备款增加票据支付所致
合同负债	41,742,433.50	0.54	28,440,508.54	0.43	46.77	主要系预收销售定金增加所致
应付职工薪酬	32,042,636.64	0.42	23,153,423.98	0.35	38.39	主要系公司员工人数及平均薪酬增加所致
应交税费	104,981,192.18	1.36	40,567,450.88	0.62	158.78	主要系年底应交所得税增加所致
其他应付款	27,735,983.64	0.36	4,814,610.53	0.07	476.08	主要系限制性股票回购义务形成
其他流动负债	57,998,402.47	0.75	34,128,437.88	0.52	69.94	主要系计提的销售返利增加所致
长期借款	733,334,794.44	9.52	350,000,000.00	5.33	109.52	主要系项目贷款增加所致
租赁负债	165,951.48					主要系本期新增员工临时宿舍租赁所致
长期应付款	27,132,148.45	0.35	57,552,095.44	0.88	-52.86	主要设备款分期支付所致
递延收益	365,998,626.54	4.75	167,267,130.53	2.55	118.81	主要系政府补助增加所致
递延所得税负债	3,895,535.91	0.05				主要系企业合并负商誉形成
减：库存股	24,307,920.00	0.32				主要系限制性股票回购义务形成
少数股东权益	20,105,994.62	0.26				主要系企业合并形成

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

具体内容详见本报告“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“注释 31、所有权或使用权受限资产”。

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

根据中国上市公司协会公布的《上市公司行业统计分类指引》(2023 年 5 月 21 日), 公司属于造纸及纸制品业, 无具体的行业信息披露指引。按照在产业链中的位置划分, 公司的主要经营模式为: 生产+销售型经营模式。

### (五) 投资状况分析

#### 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期内，公司对外投资情况如下：

- 1、五洲特种纸业（汉川）有限公司：为公司 2023 年 6 月 30 日设立的全资三级子公司，注册资本为 1,000 万元人民币；
- 2、五洲特种纸业（龙游）有限公司：为公司 2023 年 8 月收购的控股子公司，五洲特纸持有其 75% 的股权，注册资本为 4,000 万元人民币。

#### 1. 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否是主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
五洲特种纸业（湖北）有限公司	纸、纸制品、纸浆生产与销售	否	增资	31,000	100%	是	/	募集资金 + 自有资金	/	/	已增资完毕，目前注册资本 81,000 万元	0	/	否	2023 年 3 月 8 日	2023 年 3 月 8 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《五洲特种纸业集团股份有限公司关于变更可转换公司债券募集资金投资项目的公告》（公告编号：2023-018）
合计	/	/	/	31,000	/	/	/	/	/	/	/			/	/	/

**2. 重大的非股权投资**
 适用  不适用

**3. 以公允价值计量的金融资产**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
应收款项融资	73,578,694.26						124,393,513.61	197,972,207.87
交易性金融资产	526,562,817.54					526,562,817.54		
合计	600,141,511.80					526,562,817.54	124,393,513.61	197,972,207.87

**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

**其他说明**

无

**4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况**
 适用  不适用

**(六) 重大资产和股权出售**
 适用  不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**
 适用  不适用

单位：元

公司名称	主要业务	注册资本	投资比例	总资产	净资产	净利润
浙江五星	特种纸的生产和销售	6,100万元	100%	1,591,647,017.35	898,769,945.03	-15,821,687.50
五洲特纸(江西)	特种纸的生产和销售	110,000万元	100%	4,325,004,325.76	1,460,588,438.99	254,920,034.22
五洲特纸(湖北)	纸、纸制品、纸浆生产与销售	81,000万元	100%	1,869,701,215.62	803,058,286.90	-4,403,888.93

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

##### 1、行业集中度持续提高

近年来，我国造纸行业实施更为严格的技术和环保标准；中小企业与头部企业在品控、营销等内部管理能力等层面差距逐步拉大；叠加大企业产能扩张催化行业集中度进一步提升，正在推动中小、落后产能出清进程加速。这有利于头部企业市场地位的进一步夯实，从而获取更好的市场定价权，以更具竞争力的成本参与市场竞争，继而获得更大的盈利空间。参照海外经验看长期趋势，集中度继续提升，细分纸品由少数大厂掌控或为终极竞争结果。

##### 2、国产原材料布局进程加快

造纸行业近年盈利受能源、原料价格波动影响较大，浆纸系纸种 2022 年下半年至 2023 年上半年经历商品浆价“过山车”式行情，较高的木浆进口依存度和浆价对企业盈利带来了不小的压力，盈利波动明显，在此背景下，继造纸大厂较早启动林浆纸一体化后，特种纸龙头自 2021 年起加速上游原料布局，凭借规模优势扩产上游对冲成本压力，构筑浆纸平衡壁垒，越早建立产业链一体化壁垒的龙头抵御需求风险能力将会更强。

##### 3、出海加速，海外资源重要性凸显

“出海”是 2023 年中国企业发展的关键词之一，“走出去”已成为当前本土先进制造企业实现高质量发展的重要路径。根据国家统计局数据，2023 年 1-12 月全国造纸和纸制品业累计出口货值为 720.5 亿元，累计同比增长 3%，在产品出口的同时，各大造纸企业海外建设新项目已经成为当前的行业趋势，通过在海外新建项目，可以获取当地丰富的木材和劳动力资源，实现跨国市场布局，进一步扩大市场份额和品牌影响力。为企业提供更多的发展空间和机会。

#### (二) 公司发展战略

适用 不适用

1、在持续扩大现有优势产品的基础上，挖掘具有成长潜力的特种纸品种，丰富特纸产品线；



2、从能耗、环保等制约因素角度出发，以成本节约最大化为目标，充分利用特种纸和大宗纸的不同特性，结合大基地建设，统筹布局产品结构；

3、产业链延伸，实现浆纸一体化，抵御木浆成本波动风险。

### (三) 经营计划

适用  不适用

#### 1、以新基地建设为主线，稳步推进产能倍增计划

新基地的建设对公司意义重大，是实现浆纸一体化，产品多元化，资源综合利用最优化战略的实现路径。2024-2025 年两年内，公司新增产能主要将来自于湖北基地，产品规划涵盖特种纸，大类白纸以及工业包装纸系列；同时江西基地在原有产能基础上，还规划新增了木浆系列产品，公司力争到 2025 年底，不仅仅在规模上实现翻倍增长，更要抓住造纸行业发展演变时机，完善产品市场新布局，实现产业链的跨越式发展。

#### 2、以数字化、信息化建设为抓手，通过精细化管理实现降本增效

在竞争日益激烈的市场环境下，企业要保持竞争力，就必须不断优化生产流程，提高效率，降低成本。公司近年来聚焦精细化生产管理，通过数字化建设实现生产过程的自动化、智能化，从而提高生产效率；通过成本管理控制系统，监测成本消耗状况，制定降本措施，提高资源效能，从而实现成本管理的精细化。2024 年，公司将持续推进精细化管理工作，实现工作方法标准化、管理制度化、员工职业化，将管理目标具体化，责任明确化，做到人人管理，处处管理，事事管理，时时管理。

#### 3、企业文化建设

将诚实守信、真实透明、规范治理、专注主业，回报社会等文化价值内化为企业文化和经营理念，将文化建设的软实力转化为上市公司质量和价值创造的硬实力，以实际行动推动企业的高质量发展。

### (四) 可能面对的风险

适用  不适用

#### 1、汇率波动的风险

公司生产所需木浆大部分依靠进口，并基本以美元结算，如果未来汇率出现大幅波动，随着公司产能的扩大，以美元计价的进口木浆总额可能继续增加，则会对公司经营业绩稳定性产生不利影响。请各位投资者关注。

#### 2、原材料价格波动的风险

木浆作为特种纸的主要原材料，占公司主营业务成本的比重较高，木浆价格是影响公司毛利率的主要因素之一，国际木浆价格自 2021 年初至 2023 年初期间呈高位运行态势。虽然木浆价格目前相对稳定，但如果未来木浆价格高位运行，且公司不能有效化解木浆成本上升的影响，可能会给公司经营业绩带来较大影响。

#### 3、新增产能消化不及预期的风险

公司在建项目较多，在 2024 年和 2025 年内将陆续投产。若未来公司产品及其下游产品的市场需求发生重大变化，或其需求量低于预期，则新增产能可能面临难以消化的风险，进而影响公司的业务规模和收入水平。

**(五)其他**

适用 不适用

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

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《股票上市规则》《上市公司独立董事管理办法》等法律、法规和规范性文件要求，积极推动公司法人治理结构和内部控制机制，持续完善“三会一层”的规范运作，依法履行信息披露义务，通过制度化、规范化、标准化、信息化建设持续提升公司治理水平。报告期内公司治理情况具体如下：

#### 1、关于三会运作

(1) 公司按照《公司法》《证券法》《公司章程》《股东大会议事规则》等相关规定，采用现场投票和网络投票相结合的方式召开股东大会，便于广大投资者积极参与，为投资者发言、提问提供充足的时间。在审议重大事项时，对中小投资者单独计票，切实保障了全体股东尤其是中小股东的合法权益。

(2) 公司董事会按照《公司法》《证券法》《公司章程》《董事会议事规则》等相关规定履行自身职责，切实落实股东大会作出的决策。董事会成员符合相关法律、法规要求，各位董事任职期间积极出席董事会会议，勤勉尽责，切实维护公司利益。公司现有独立董事 3 人，符合相关法律规定的任职规定和独立性要求，为公司的发展提供各自专业领域的宝贵意见。

董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会。四个专门委员会分别在战略与投资、审计、薪酬与提名等方面协助董事会履行决策和监控职能，提升了公司的科学决策能力。

(3) 公司监事会按照《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》等相关规定，依法行使监督职责，对公司重大事项、财务状况、经营情况、关联交易及公司董事、高级管理人员的履职情况等进行了有效监督，保障了公司内部控制的有效性。

报告期内公司召开股东大会 4 次、董事会 9 次、监事会 9 次。

#### 2、关于控股股东、实际控制人

公司控股股东、实际控制人行为规范，不存在超越股东大会直接或间接干预公司决策及日常经营活动的情形，公司在资产、人员、财务、业务等方面独立于控股股东、实际控制人及其关联方。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他单位不存在同业竞争的情形。

#### 3、关于内部控制

公司按照相关法律、法规和规范性文件要求，在报告期内，不断完善公司法人治理结构和内部控制机制，提高公司规范运作水平，切实保障了公司和股东的合法权益。

#### 4、关于信息披露

公司按照《上市公司信息披露管理办法》《信息披露管理制度》等相关要求，及时履行信息披露义务，保证信息披露的真实、准确、完整，保障了投资者的知情权。

#### 5、关于内幕信息知情人管理

公司认真执行《内幕信息知情人登记管理制度》，严格控制了对定期报告、向特定对象发行股票等其他重大事项的未公开信息的传递、审核及披露，并对涉及内幕信息的相关人员进行登记备案。报告期内，未发现利用内幕信息违规交易的情形。

#### 6、关于投资者关系及利益相关者

公司充分尊重和维护公司股东、投资者及其他利益相关者的合法权益。通过业绩说明会、现场参观、电话会议、上证 e 互动、投资者热线电话、邮件等多种方式，积极与投资者进行交流互动，认真听取广大投资者对公司生产经营及发展战略的意见和建议，共同推进公司持续、健康、稳定的发展。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 3 月 23 日	www.sse.com.cn	2023 年 3 月 24 日	会议审议通过各项议案，不存在否决议案的情况
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 12 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 13 日	会议审议通过各项议案，不存在否决议案的情况
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 7 月 7 日	www.sse.com.cn	2023 年 7 月 8 日	会议审议通过各项议案，不存在否决议案的情况
2023 年第三次临时股东大会	2023 年 12 月 7 日	www.sse.com.cn	2023 年 12 月 8 日	会议审议通过各项议案，不存在否决议案的情况

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
赵磊	董事长、总经理	男	41	2018年6月1日	2024年5月20日	119,586,584	119,586,584	0	/	216.00	否
赵晨佳	董事	女	37	2023年5月12日	2024年5月20日	79,286,199	79,823,999	537,800	实施增持计划	33.75	否
赵云福	董事	男	59	2018年6月1日	2024年5月20日	61,150,620	61,150,620	0	/	84.58	否
林彩玲	董事	女	58	2018年6月1日	2024年5月20日	50,032,326	50,032,326	0	/	26.30	否
赵鑫 (离任)	董事	男	40	2018年6月1日	2023年4月20日	0	0	0	/	0.00	否
洪金明	独立董事	男	42	2021年5月20日	2024年5月20日	0	0	0	/	6.00	否
顾嘉琪	独立董事	女	39	2018年6月1日	2024年5月20日	0	0	0	/	6.00	否
王琰	独立董事	女	42	2018年6月1日	2024年5月20日	0	0	0	/	6.00	否
王晓明	监事会主席	男	51	2018年6月1日	2024年5月20日	0	0	0	/	50.94	否
黄晔	监事	男	50	2018年6月1日	2024年5月20日	0	0	0	/	47.94	否
张洁	职工代表	女	37	2018年6	2024年5	0	0	0	/	26.90	否

	监事			月 1 日	月 20 日						
张海峡	董事会秘书、财务总监	男	54	2018 年 6 月 1 日	2024 年 5 月 20 日	0	183,800	183,800	实施增持计划和股权激励计划	80.30	否
张宴臣	副总经理	男	55	2021 年 1 月 12 日	2024 年 5 月 20 日	0	173,800	173,800	实施增持计划和股权激励计划	116.45	否
曹亮	副总经理	男	43	2021 年 1 月 12 日	2024 年 5 月 20 日	1,240,818	1,280,318	39,500	实施增持计划	70.30	否
徐喜中	副总经理	男	66	2018 年 6 月 1 日	2024 年 5 月 20 日	0	184,000	184,000	实施增持计划和股权激励计划	62.05	否
合计	/	/	/	/	/	311,296,547	312,415,447	1,118,900	/	833.51	/

姓名	主要工作经历
赵磊	历任浙江五星副经理，浙江诚宇执行董事兼经理，优安乐控股集团有限公司董事，衢州五洲特种纸业有限公司执行董事兼经理，五洲特纸（江西）监事，九江诚宇经理，衢州祉园文化传播有限公司监事，浙江飞物集商贸有限公司监事；现任浙江诚宇执行董事兼经理，森远贸易执行董事兼经理，五星进出口执行董事兼经理，宁波云蓝投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，浙江星洲投资有限公司监事，杭州归迦文化创意有限公司监事，五洲特纸（江西）总经理，浙江五星执行董事兼经理，五洲特纸（湖北）执行董事兼经理，湖北祉星热力执行董事兼经理，黄冈祉星执行董事兼经理，黄冈祉星热力执行董事兼总经理，汉川景星执行董事兼经理，五洲特纸（汉川）执行董事，五洲特纸（龙游）执行董事兼经理，五洲特纸董事长兼总经理。
赵晨佳	历任浙江诚宇监事，香港阳阳贸易有限公司董事，优安乐控股集团有限公司董事，五星进出口监事，衢州祉园文化传播有限公司执行董事兼经理，杭州归迦文化创意有限公司执行董事兼总经理，五洲特纸（江西）董事长，衢州飞物集商贸有限公司执行董事兼经理；现任五洲特纸（江西）执行董事，浙江星洲投资有限公司执行董事兼经理，九江诚宇物流有限公司执行董事、经理，衢州祉园文化传播有限公司监事，浙民投易融（浙江）科技有限公司董事，杭州如汝黄金珠宝有限公司，浙江五星监事，五洲特纸董事。

赵云福	历任温岭县冠城精工电机厂经理，温岭市沪光电缆有限公司执行董事兼经理，温岭市华南电缆厂副经理，温岭市华南电缆有限公司执行董事兼经理，浙江五星执行董事兼经理，五洲特纸（江西）董事长兼总经理，九江诚宇执行董事兼经理，五洲特纸董事长；现任五洲特纸董事。
林彩玲	历任温岭冠城精工电机厂副经理，温岭市沪光电缆有限公司监事，温岭市华南电缆厂经理，温岭市华南电缆有限公司监事，香港盛源贸易有限公司董事，森远贸易经理，五洲特纸（江西）监事，浙江五星经理，温岭市华南电缆有限公司执行董事兼经理，五洲特纸（江西）副董事长，浙江五星监事；现任九江诚宇监事，五洲特纸董事。
赵鑫	历任丽水乾盈企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，海通证券股份有限公司投资银行部项目经理、高级项目经理、副总裁、高级副总裁、董事，浙江越龙山旅游度假有限公司董事，宁波惠康国际工业有限公司董事，五洲特纸董事；现任苏州京浜光电科技股份有限公司董事，丽水璟珩企业管理咨询有限公司执行董事兼经理，上海博重管理咨询有限公司执行董事，浙江古道资产管理有限公司执行董事兼总经理，宇恒电池股份有限公司董事，海南昊两投资有限公司执行董事兼总经理，浙江云星瀚辰能源科技有限公司董事长。
洪金明	历任南京南瑞集团材料会计，农业银行北京开发区支行客户经理，农业银行北京分行产品经理，中国农业银行总行高级专员，北京用友政务软件股份有限公司监事，北京安控科技股份有限公司独立董事，广东达志环保科技股份有限公司独立董事，北京慧辰资道资讯股份有限公司独立董事，长春嘉诚信息技术股份有限公司独立董事，深圳市道通智能航空技术股份有限公司董事，深圳微步信息股份有限公司董事；现任中国财政科学研究院财务与会计研究中心副主任，北京国遥新天地信息技术股份有限公司独立董事，湖南艾布鲁环保科技股份有限公司独立董事，五洲特纸独立董事。
顾嘉琪	历任宁波科元塑胶有限公司总裁助理、证券事务代表，牧高笛户外用品股份有限公司副总经理兼董事会秘书，宁波坤宸企业服务有限公司执行董事、经理，宁波晶曼半导体材料有限公司执行董事、经理，浙江浙天集团有限公司董事会秘书，宁波多尺寸电子商务有限公司执行董事、经理，海南坤宸智本创投合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；现任宁波纳森生态农业有限公司监事，宁波伏尔肯科技股份有限公司董事会秘书，宁波坤宸智本管理咨询有限公司监事，海南晶曼半导体材料有限公司总经理，五洲特纸独立董事。
王琰	历任安永会计师事务所上海分所高级审计员，毕德投资 BDA Partners 投资副总监，先锋控股集团有限公司战略投资部董事总经理，北京宜信诚商务咨询有限公司监事，宁波梅山保税港区芬钛科资产管理有限公司监事；现任上海萧雅生物科技股份有限公司董事，杭州大树网络技术有限公司董事，五洲特纸独立董事。
王晓明	历任湖北拍马纸业有限公司工人、班长、制浆车间主任，湖北骏马纸业有限公司生产车间主任，浙江五星生产车间主任，衢州速晨贸易有限公司执行董事，五洲特纸生产车间主任，五洲特纸（江西）生产总监；现任五洲特纸（江西）生产副总、五洲特纸监事会主席。

黄晔	历任浙江亚伦集团股份有限公司（前身为浙江省龙游造纸厂）工人、班组长，浙江华邦特种纸业有限公司班组长、厂长助理，安吉大成纸业有限公司厂长，浙江仙鹤特种纸业有限公司工段长、厂长助理，五洲特纸值班长、车间主任，浙江大盛纸业有限公司厂长；现任五洲特纸工厂厂长、监事。
张洁	历任五洲特纸成品质量检验员、销售部内勤主管，森远贸易执行董事；现任五洲特纸销售内勤部经理、职工代表监事。
张海峡	历任海通证券股份有限公司交易员，摩根士丹利私人银行部门职员，烟台齐达渔业有限公司副总经理，山东安源水产股份有限公司副总经理、董事会秘书，蓬莱嘉信染料化工股份有限公司副总经理、董事会秘书，五洲特纸总经理助理；现任五洲特纸财务总监、董事会秘书。
张宴臣	历任金城造纸股份有限公司技术员、工程师、主任，玖龙控股有限公司厂长、副总经理，辽宁兴东纸业有限公司常务副总经理，五洲特纸（江西）副总经理；现任五洲特纸副总经理。
曹亮	历任浙江五星销售经理，五洲特纸销售总监；现任五洲特纸副总经理。
徐喜中	历任浙江亚伦集团股份有限公司工人、科员、车间主任、分厂厂长、副总经理、总经理兼副董事长，安徽华邦特种纸业有限公司总经理，浙江五星总经理助理、副总经理，浙江佳维康特种纸有限公司总经理；现任五洲特纸副总经理。

其它情况说明

 适用  不适用



**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**

## 1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
赵磊	宁波云蓝投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2017年12月	
在股东单位任职情况的说明	无			

## 2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
赵磊	五洲特纸(江西)	总经理	2021年1月	
	五星进出口	执行董事、经理	2015年6月	
	浙江诚宇	执行董事、经理	2017年7月	
	森远贸易	执行董事、经理	2017年9月	
	浙江星洲投资有限公司	监事	2019年4月	
	杭州归迦文化创意有限公司	监事	2020年6月	
	浙江五星	执行董事、经理	2021年1月	
	五洲特纸(湖北)	执行董事、经理	2021年2月	
	湖北祉星热力	执行董事、经理	2021年12月	
	黄冈祉星	执行董事、经理	2022年2月	
	黄冈祉星热力	执行董事、总经理	2022年2月	
	汉川景星	执行董事、经理	2022年4月	
	五洲特纸(汉川)	执行董事	2023年6月	
	五洲特纸(龙游)	执行董事、经理	2023年8月	
赵晨佳	浙江星洲投资有限公司	执行董事、经理	2019年4月	
	五洲特纸(江西)	执行董事	2024年1月	
	九江诚宇物流有限公司	执行董事、经理	2021年8月	
	衢州祉园文化传播有限公司	监事	2021年10月	
	浙民投易融(浙江)科技有限公司	董事	2021年11月	
	杭州如汝黄金珠宝有限公司	监事	2021年12月	
	浙江五星	监事	2024年1月	
赵云福	五洲特纸(江西)	董事	2015年2月	2024年1月
林彩玲	九江诚宇物流有限公司	监事	2017年4月	
	温岭市华南电缆有限公司	执行董事、经理	2021年5月	2023年3月
	五洲特纸(江西)	副董事长	2015年2月	2024年1月
	浙江五星	监事	2016年12月	2024年1月
赵鑫(离任)	浙江云星瀚辰能源科技有限公司	董事长	2023年7月	
	海南昊丽投资有限公司	执行董事、总经理	2023年2月	
	宇恒电池股份有限公司	董事	2022年4月	
	浙江古道资产管理有限公司	执行董事、总经理	2017年7月	
	上海博重管理咨询有限公司	执行董事	2017年7月	
	丽水璟珩企业管理咨询有限公司	执行董事、经理	2021年11月	
	苏州京滨光电科技股份有限公司	董事	2017年11月	
洪金明	中国财政科学研究院财务与会计研究中心	副主任	2018年6月	

	北京国遥新天地信息技术股份有限公司	独立董事	2021 年 12 月	
	湖南艾布鲁环保科技股份有限公司	独立董事	2023 年 11 月	
	北京慧辰资道资讯股份有限公司	独立董事	2020 年 10 月	2023 年 8 月
	长春嘉诚信息技术股份有限公司	独立董事	2020 年 12 月	2023 年 12 月
	深圳市道通智能航空技术股份有限公司	董事	2020 年 12 月	2023 年 12 月
	深圳微步信息股份有限公司	董事	2021 年 6 月	2023 年 6 月
顾嘉琪	海南晶曼半导体材料有限公司	总经理	2021 年 7 月	
	宁波伏尔肯科技股份有限公司	董事会秘书	2018 年 12 月	
	宁波纳森生态农业有限公司	监事	2017 年 5 月	
	宁波坤宸智本管理咨询有限公司	监事	2020 年 3 月	
王琰	上海萧雅生物科技股份有限公司	董事	2016 年 1 月	
	杭州大树网络技术有限公司	董事	2017 年 9 月	
	宁波梅山保税港区芬钛科资产管理 有限公司	监事	2017 年 8 月	2023 年 5 月
王晓明	五洲特纸（江西）	生产副总	2023 年 9 月	
在其他单位任职情况的说明	无			

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事会薪酬与考核委员会提出董事及高级管理人员的薪酬标准并审议通过后，提交公司董事会审议批准；监事的薪酬标准提交监事会审议批准。董事、监事的薪酬还需提交股东大会审议批准。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	<p>薪酬与考核委员会审议了《关于确认 2023 年度董事薪酬及制定 2024 年度董事薪酬方案的议案》《关于确认 2023 年度高级管理人员薪酬及制定 2024 年度高级管理人员薪酬方案的议案》，同意提交公司董事会审议，并发表意见如下：2023 年度董事、高级管理人员薪酬依据其岗位的主要范围、职责、工作胜任情况以及其他相关企业、相关岗位的薪酬水平来确认；2024 年度董事、高级管理人员薪酬方案的制定符合相关法律、法规和《公司章程》《董事会薪酬与考核委员会实施细则》的相关规定。在审议上述议案时关联委员回避表决。</p> <p>监事会成员回避表决《关于确认 2023 年度监事薪酬及制定 2024 年度监事薪酬方案的议案》，并将此议案提交公司股东大会审议。</p>

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司《薪酬管理制度》以及其他相关企业、相关岗位的薪酬水平制定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见本节之“（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况。”
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	2023 年度董事、监事、高级管理人员实际获得的报酬总额为 833.51 万元。

#### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
赵鑫	董事	离任	个人原因
赵晨佳	董事	选举	股东大会选举

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用  不适用

公司时任独立董事洪金明作为\*ST 慧辰时任独立董事兼审计委员会召集人。就\*ST 慧辰业绩快报信息披露不准确，未按规定披露业绩预告事项，时任独立董事兼审计委员会召集人洪金明作为财务会计事项的主要督导人员，未能勤勉尽责，对\*ST 慧辰的违规行为负有责任。2022 年 8 月 3 日，上海证券交易所出具《关于对北京慧辰资道资讯股份有限公司及有关责任人予以通报批评的决定》[2022]101 号，对\*ST 慧辰时任独立董事兼审计委员会召集人洪金明予以通报批评。

\*ST 慧辰因虚构客户、合同、虚开发票，信息披露不真实，收入确认不规范，虚列营业收入、应收（预付）账款，虚列利润。时任独立董事洪金明对上述信息披露违法行为负有责任。2023 年 12 月 22 日，上海证券交易所科创板公司管理部下发《关于对北京慧辰资道资讯股份有限公司有关责任人予以监管警示的决定》（上证科创公监函[2023]0053 号），对时任独立董事洪金明作出予以监管警示的监管措施。同日，中国证券监督管理委员会北京证监局下发《行政监管措施决定书》（[2023]252 号），对洪金明采取出具警示函的行政监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。

\*ST 慧辰及其相关人员高度重视警示函中涉及的相关事项，深刻吸取教训，将进一步加强对《上市公司信息披露管理办法》《证券法》等有关法律法规及规范性文件的学习，严格遵守相关法律法规，真实、准确、完整、及时、公正地履行信息披露义务，进一步提升信息披露质量，不断提升规范运作意识，维护\*ST 慧辰及全体股东利益，促进其持续、健康、稳定发展。

截至本报告披露日，洪金明已辞去\*ST 慧辰独立董事职务。

#### (六) 其他

适用  不适用

#### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第二届董事会第十三次会议	2023 年 1 月 6 日	审议通过各项议案，不存在否决议案的情况

第二届董事会第十四次会议	2023 年 3 月 7 日	审议通过各项议案,不存在否决议案的情况
第二届董事会第十五次会议	2023 年 4 月 20 日	审议通过各项议案,不存在否决议案的情况
第二届董事会第十六次会议	2023 年 4 月 28 日	审议通过各项议案,不存在否决议案的情况
第二届董事会第十七次会议	2023 年 6 月 21 日	审议通过各项议案,不存在否决议案的情况
第二届董事会第十八次会议	2023 年 8 月 10 日	审议通过各项议案,不存在否决议案的情况
第二届董事会第十九次会议	2023 年 10 月 26 日	审议通过各项议案,不存在否决议案的情况
第二届董事会第二十次会议	2023 年 11 月 21 日	审议通过各项议案,不存在否决议案的情况
第二届董事会第二十一次会议	2023 年 11 月 24 日	审议通过各项议案,不存在否决议案的情况

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
赵磊	否	9	9	0	0	0	否	4
赵晨佳	否	5	5	0	0	0	否	2
赵云福	否	9	9	1	0	0	否	3
林彩玲	否	9	9	1	0	0	否	3
洪金明	是	9	9	9	0	0	否	4
顾嘉琪	是	9	9	9	0	0	否	4
王琰	是	9	9	9	0	0	否	4
赵鑫 (离任)	否	3	3	3	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	9

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	洪金明、王琰、顾嘉琪、赵鑫（离任）
提名委员会	王琰、顾嘉琪、赵磊
薪酬与考核委员会	洪金明、王琰、赵磊
战略委员会	赵磊、赵晨佳、赵鑫（离任）、赵云福、林彩玲、王琰

注：以上各董事会专门委员会成员赵鑫于 2023 年 4 月 20 日离职。

### (二) 报告期内审计委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 10 日	1、审议《关于 2022 年年度报告及其摘要的议案》 2、审议《关于 2022 年度董事会审计委员会履职情况报告的议案》 3、审议《关于 2022 年度财务决算报告的议案》 4、审议《关于 2022 年度内部控制评价报告的议案》 5、审议《关于 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》 6、审议《关于 2022 年度日常关联交易情况及 2023 年度日常关联交易预计的议案》 7、《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》	审议通过	/
2023 年 4 月 23 日	1、审议《关于 2023 年第一季度报告的议案》	审议通过	/
2023 年 7 月 31 日	1、审议《关于 2023 年半年度报告及其摘要的议案》 2、审议《关于 2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》 3、审议《关于新增 2023 年度日常关联交易预计的议案》	审议通过	/
2023 年 10 月 21 日	1、审议《关于 2023 年第三季度报告的议案》	审议通过	/

### (三) 报告期内战略委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 6 月 16 日	1、审议《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》 2、逐项审议《关于 2023 年向特定对象发行股票方案的议案》 (1) 发行股票的种类和面值 (2) 发行方式和发行时间 (3) 定价基准日、发行价格及定价原则 (4) 发行对象及认购方式 (5) 发行数量 (6) 限售期 (7) 上市地点 (8) 本次发行前滚存未分配利润的安排 (9) 募集资金金额及用途 (10) 本次发行的决议有效期 3、审议《关于 2023 年向特定对象发行股票预案的议案》 4、审议《关于 2023 年向特定对象发行股票方案的论证分析报告的议案》 5、审议《关于 2023 年向特定对象发行股票募集资金使用的可行性分析报告的议案》	审议通过	/

2023 年 11 月 21 日	1、《关于 2023 年向特定对象发行股票预案（修订稿）的议案》 2、《关于 2023 年向特定对象发行股票方案的论证分析报告（修订稿）的议案》 3、《关于 2023 年向特定对象发行股票募集资金使用的可行性分析报告（修订稿）的议案》	审议通过	/
------------------	---	------	---

#### (四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 10 日	1、审议《关于 2023 年度董事薪酬方案的议案》 2、审议《关于 2023 年度高级管理人员薪酬方案的议案》	审议通过	/
2023 年 6 月 16 日	1、审议《关于 2023 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》 2、审议《关于 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》	审议通过	/

#### (五) 报告期内提名委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 20 日	1、审议《关于提名第二届董事会非独立董事候选人的议案》	审议通过	/

#### (六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

#### 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

##### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	443
主要子公司在职员工的数量	1,889
在职员工的数量合计	2,332
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,668
销售人员	46
技术人员	251
财务人员	45
行政人员	322
合计	2,332
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上学历	4
大学本科学历	161

专科及以下学历	2,167
合计	2,332

## (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

根据公司《薪酬管理制度》的相关规定，为适应公司经营发展需要，更好的吸引和激励公司员工，调动员工的积极性，公司根据未来发展战略梳理组织架构、定岗定编定员、制定核心岗位领先型的薪酬策略方案，根据不同岗位层级设计不同薪酬模式，根据不同薪酬模式设计不同薪酬元素及构成，以及各层级绩效指标设计及管理实施等。通过以上系列举措，将进一步夯实组织效力和实现人力资源竞争力。

## (三) 培训计划

√适用 □不适用

公司各部门于每年末申报年度培训计划需求，公司将根据各部门及公司实际需求情况制定年度培训计划，主要以外训结合内训方式组织。同时针对生产经营发展需要，重点安排了面向全体职工的消防、安全、规章制度等培训课程。

## (四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	17,363 小时
劳务外包支付的报酬总额	428,852.50 元

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》等相关规则，公司在《公司章程》中对利润分配政策进行了规定，并按照相关规定执行。

1、公司分别于2023年4月20日、2023年5月12日召开第二届董事会第十五次会议和2022年年度股东大会，会议均审议通过了《关于2022年年度利润分配方案的议案》。2022年年度利润分配方案为：拟向全体股东每股派发现金红利0.16元（含税）。如在实施权益分派股权登记日前，因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。

本次利润分配以方案实施前的公司总股本400,556,257股为基数，每股派发现金红利0.16元（含税），共计派发现金红利64,089,001.12元（含税）。已于2023年6月15日实施完毕。

2、公司于2024年4月8日召开第二届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于2023年年度利润分配方案的议案》。2023年年度利润分配方案为：拟向全体股东每股派发现金红利0.22（含税）。截至2024年3月31日，公司总股本403,897,454股，以此计算合计拟派发现金红利

88,857,439.88 元（含税）。本年度公司现金分红比例为 32.57%。

如在实施权益分派股权登记日前，因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。

本利润分配方案尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。

## (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

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

适用 不适用

## (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.2
每 10 股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	88,857,439.88
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	272,858,103.26
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	32.57
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额（含税）	88,857,439.88
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	32.57

## 十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
------	------



2023 年 6 月 21 日、2023 年 7 月 7 日，公司分别召开第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十四次会议和 2023 年第二次临时股东大会，均审议通过了《关于 2023 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》《关于 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》等相关议案，同意公司实行 2023 年限制性股票激励计划。

2023 年 8 月 10 日召开第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十五次会议，均审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。根据《管理办法》《五洲特种纸业集团股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定以及公司 2023 年第二次临时股东大会的授权，董事会确定本激励计划的授予日为 2023 年 8 月 10 日，授予数量 333.90 万股，授予人数 112 人，授予价格 7.28 元/股。

公司于 2023 年 8 月 30 日办理完成本激励计划授予的限制性股票登记手续。

内容详见公司于 2023 年 6 月 22 日、2023 年 7 月 8 日、2023 年 8 月 11 日和 2023 年 9 月 1 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

## （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

## （三）董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	年初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元）	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量	报告期末市价（元）
张海峡	董事会秘书、财务总监	0	150,000	7.28	0	150,000	150,000	14.71

徐喜中	副总经理	0	150,000	7.28	0	150,000	150,000	14.71
张宴臣	副总经理	0	135,000	7.28	0	135,000	135,000	14.71
合计	/	0	435,000	/	0	435,000	435,000	/

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

适用 不适用

公司高级管理人员的薪酬以公司经济效益为出发点，董事会薪酬与考核委员会负责组织和实施高级管理人员薪酬与考核工作。高级管理人员薪酬由固定薪资和浮动薪资两部分组成，其中固定薪资按已签订的《劳动合同》执行，按月发放；年终根据公司效益和个人的考核结果发放年终绩效。

#### 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

详见公司与本年度报告同日在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）披露的《五洲特种纸业集团股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司按照《股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—规范运作》等相关要求及公司内部控制制度，对控股子公司的规范运作、对外投资、财务资金、关联交易、对外担保、人力资源及生产运营等事项实行管理控制，明确了重大事项的报告制度和审议程序。根据公司实际经营情况，在重要的人事任免、营销、物流、大宗物资采购、资金统筹方面进行集团集中管控，通过制度化手段实现对控股子公司的有效管理，提高公司整体运作效率和抗风险能力。

#### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年财务报告内部控制情况进行审计，并出具了标准无保留意见的《2023 年度内部控制审计报告》，与公司《2023 年度内部控制评价报告》意见一致。具体内容详见公司与本年度报告同日在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）披露的《五洲特种纸业集团股份有限公司 2023 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况  
不适用

十六、 其他  
适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	5,986.61

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

√适用 □不适用

##### 1. 排污信息

√适用 □不适用

公司报告期内建有四个生产厂区（五洲特纸、浙江五星、五洲特纸（江西）、五洲特纸（龙游））。根据浙江省生态环境厅《关于公布 2023 年浙江省环境监管重点单位名录的通知》及江西省生态环境厅发布的《2023 年全省环境监管重点单位名录汇总名单》要求，五洲特纸、浙江五星、五洲特纸（龙游）被浙江省生态环境厅列为 2023 年环境监管重点单位，五洲特纸（江西）被江西省生态环境厅列为 2023 年环境监管重点单位。

公司及下属子公司严格遵守国家、地方的环保法律法规，自觉履行社会责任，通过加强源头管控、过程控制以及强化环保设施管理等措施，确保污染物达标排放。公司主要污染物为废水、废气和固体废物，公司四个厂区已建有污水处理站四座，合计设计处理能力为 52000m<sup>3</sup>/d。报告期内，公司重大环境污染事故、环境影响事件为零，主要污染物排放总量低于排污许可排放量，排放浓度符合国家相关排放标准。

公司及下属子公司 2023 年度污染物排放情况详见下表：

公司名称	主要污染物名称	排放方式	排放口数量	排放浓度（年平均值）	排放总量（吨）	执行的污染物排放标准	核定的排放总量（吨）	是否达标
五洲特纸	COD	间接排放	1	15.98mg/L	17.85	《制浆造纸工业水污染物排放标准》（GB3544-2008）	90.95	是
	氨氮			0.41 mg/L	0.51		3.50	是
浙江五星	COD	直接排放	1	19.75 mg/L	27.33	《制浆造纸工业水污染物排放标准》（GB3544-2008）	75.29	是
	氨氮			0.28 mg/L	0.39		1.84	是
五洲特纸（江西）	COD	直排排放	1	31.38 mg/L	243.90	《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级 A 标准	392.70	是
	氨氮			0.28 mg/L	2.22		35	是
	总磷			0.12 mg/L	0.93		5.61	是
	二氧化硫	有组织排放	1	16.80 g/m <sup>3</sup>	55.16	《火电厂大气污染物排放标准》（GB13223-2011）	206.872	是
氮氧化物	33.49 g/m <sup>3</sup>			107.93	302.843		是	

五洲特纸 (龙游)	COD	间接 排放	1	138.58 g/L	14.21	《工业企业废水 氮、磷污染物间接 排放限值 DB33/887-2013,污 水综合排放标准》 (GB8978-1996)	99.60	是
	氨氮			0.38 mg/L	0.04		6.98	是

注：五洲特纸（龙游）相关数据为 2023 年 9-12 月期间的数据。

防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

### （1）废水

五洲特纸、浙江五星、五洲特纸（江西）各建设了一套采用“物化+生化+深度处理”工艺的废水处理系统，各厂区造纸生产线产生的废水主要是含有少许细小纤维、填料和胶料等，废水经集水池收集后先进行物理净化，与生活污水一并进入生化池进行生化处理，最后经砂滤过滤后达标排放。

五洲特纸（龙游）造纸生产线产生的废水经厂区污水处理站，采用混凝沉淀法+深度处理工艺进行处理后和经化粪池处理后的生活废水纳管排入龙游城北污水处理厂处理。

### （2）废气

五洲特纸厂区造纸车间填料制备工序产生的少许含有淀粉等成份的粉尘废气经布袋式除尘器处理达标后高空排放。废水处理站污泥池和污泥储存处产生的臭气经收集后采用次氯酸钠与氢氧化钠喷淋处理后达标高空排放。淋膜车间 PE 粒子高温熔融时产生的 VOCs 废气经收集后采用催化氧化+活性炭吸附处理，达标后高空排放。

浙江五星造纸车间填料制备工序产生的少许含有淀粉等成份的粉尘废气经布袋式除尘器处理达标后高空排放。废水处理站污泥池和污泥储存处产生的臭气经收集后采用次氯酸钠与氢氧化钠喷淋处理后达标高空排放。淋膜车间 PE 粒子高温熔融时产生的 VOCs 废气经收集后采用催化氧化+活性炭吸附处理，达标后高空排放。

五洲特纸（江西）废气主要是热电厂燃煤锅炉产生的烟气，目前热电厂有三台 130t/ht 循环流化床锅炉，分别各有一套独立的锅炉烟气处理系统，烟气处理工艺经 SCNR+SCR 脱硝+布袋除尘+炉外烟气湿法脱硫+湿电除尘器处理达标后高空排放。

五洲特纸（龙游）造纸车间填料制备工序产生的少许粉尘碳酸钙等成份的粉尘废气经布袋式除尘器处理达标后高空排放。

### （3）噪声

公司四个生产厂区噪声主要集中在制浆工序的碎浆、打浆设备，造纸车间的真空泵、空压机和废水处理站的鼓风机等部位。对碎浆、打浆设备安装时采用减震措施和隔噪处置；对真空泵系统将原来的水环式真空泵改为更节能的透平风泵并在其出口处加装消音器；把空压机合理设置在生产车间内，并加设隔音房；将废水处理站的罗茨风机改为能效更高的磁悬浮风机并加装隔音房等措施，降噪、节能效果显著。

为减轻运输车辆对区域声环境的影响，厂内装卸搬运的机动车改为电动车，对外部运输车辆

加强管理，限制车速、禁鸣喇叭，尽量避免夜间运输等。

#### (4) 固废

五洲特纸、浙江五星、五洲特纸（龙游）产生的一般固废主要是废水处理站产生的主要成份为木材纤维的污泥，其作为包装纸板的原料进行了综合利用，五洲特纸（江西）污水处理产生的污泥按环评规定送热电厂锅炉作燃料燃烧。

公司四个生产厂区产生的危废主要为废机油、废活性炭，均委托有处理资质单位处理。

## 2. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司及下属子公司建设项目均严格按照相关法律法规要求开展了建设项目环境影响评价和“三同时”验收。均取得了当地环保部门出具的排污许可证。

## 3. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

为了贯彻落实《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国突发事件应对法》及其他法律法规的要求，保护公司员工的生命安全，减少财产损失，使事故发生后能够快速、有效、有序地实施应急救援，公司及下属子公司委托第三方机构编制了《突发环境事件应急预案》。公司本着实事求是、切实可行的方针，坚持预防为主、以人为本、统一领导和平战结合的原则，建立突发环境事件应急救援体系及开展应急救援工作，持续完善公司应急处置机制。

## 4. 环境自行监测方案

适用 不适用

为加强污染治理，根据《中华人民共和国水污染防治法》《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》《排污许可管理办法（试行）》等相关文件要求，公司及下属子公司均制定了《环保自行监测方案》，并持续开展污染物自行监测。

## 5. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

1、将各厂区内的雨、污管网进行了整治优化，确保了雨、污分流，提高了污水处理效率，提升了外排水质量；

- 2、对厂区内产生废气的部位加设了废气收集处理设施，改善了环境大气的质量；
- 3、对生产经营活动中产生的不能进行综合利用的固废（含危废）均依法依规委托具有相关资质的第三方进行处置。

#### （四）在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	10,982
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	锅炉吹灰器改造、利用废弃生物质掺煤燃烧、清洁能源等。

具体说明

适用 不适用

## 二、社会责任工作情况

### （一）是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

具体内容详见公司与本年度报告同日在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）披露的《五洲特种纸业集团股份有限公司 2023 年度社会责任报告》。

### （二）社会责任工作具体情况

适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	303.00	公益事业赞助
其中：资金（万元）	303.00	-
物资折款（万元）	0	-
惠及人数（人）	-	-

具体说明

适用 不适用

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

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	控股股东、实际控制人：赵云福、林彩玲、赵磊、赵晨佳	备注 1	首次公开发行时	否	备注 1	是	不适用	不适用
	股份限售	持股 5%以下的股东、实际控制人亲属：曹亮、林万明、赵云飞	备注 2	首次公开发行时	否	备注 2	否	赵云飞于 2024 年 2 月实施集中竞价交易减持股票时，未提前 15 个交易日披露减持计划	加强学习相关法律法规，未来合规实施减持
	股份限售	持股 5%以下的股东、受实际控制人控制的发行人员工持股平台：宁波云蓝投资合伙企业（有限合伙）	备注 3	首次公开发行时	否	备注 3	是	不适用	不适用
	股份限售	实际控制人之外的董事、监事和高级管理人员	备注 4	首次公开发行时	否	长期	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	实际控制人：赵云福、林彩玲、赵磊、赵晨佳	备注 5	首次公开发行时	否	长期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	控股股东、实际控制人：赵云福、林彩玲、赵磊、赵晨佳	备注 6	首次公开发行时	否	长期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	董事、监事及高级管理人员	备注 7	首次公开发行时	否	长期	是	不适用	不适用



	其他	持股 5%以上股东：赵云福、林彩玲、赵磊、赵晨佳	备注 8	备注 8	否	备注 8	是	不适用	不适用
	其他	受实际控制人控制的股东：宁波云蓝投资合伙企业（有限合伙）	备注 9	备注 9	否	备注 9	是	不适用	不适用
	其他	董事、监事及高级管理人员	备注 10	备注 10	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	五洲特种纸业集团股份有限公司	备注 11	首次公开发行时	是	上市后 3 年内	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人：赵云福、林彩玲、赵磊、赵晨佳	备注 12	首次公开发行时	是	上市后 3 年内	是	不适用	不适用
	其他	董事、高级管理人员	备注 13	首次公开发行时	是	上市后 3 年内	是	不适用	不适用
	其他	五洲特种纸业集团股份有限公司	备注 14	首次公开发行时	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人：赵云福、林彩玲、赵磊、赵晨佳	备注 15	首次公开发行时	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	董事、监事、高级管理人员	备注 16	首次公开发行时	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	五洲特种纸业集团股份有限公司	备注 17	首次公开发行时	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人：赵云福、林彩玲、赵磊、赵晨佳	备注 18	首次公开发行时	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	董事、监事、高级管理人员	备注 19	首次公开发行时	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	实际控制人：赵云福、林彩玲、赵磊、赵晨佳	备注 20	首次公开发行时	否	长期	是	不适用	不适用
	解决土地等产权瑕疵	控股股东、实际控制人：赵云福、林彩玲、赵磊、赵晨佳	备注 21	首次公开发行时	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人：赵云福、林彩玲、赵磊、赵晨佳	备注 22	首次公开发行时	否	长期	是	不适用	不适用

	其他	控股股东、实际控制人：赵云福、林彩玲、赵磊、赵晨佳	备注 23	首次公开发行时	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	五洲特种纸业集团股份有限公司	备注 24	首次公开发行时	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人：赵云福、林彩玲、赵磊、赵晨佳	备注 25	首次公开发行时	否	长期	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	控股股东、实际控制人：赵云福、林彩玲、赵磊、赵晨佳	备注 26	公开发行可转换公司债券时	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	董事、监事、高级管理人员	备注 27	公开发行可转换公司债券时	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人：赵磊、赵晨佳、赵云福、林彩玲	备注 28	向特定对象发行股票时	是	向特定对象发行股票实施完毕	是	不适用	不适用
	其他	董事、高级管理人员	备注 29	向特定对象发行股票时	否	向特定对象发行股票实施完毕	是	不适用	不适用
	其他	实际控制人：赵磊、赵晨佳、赵云福、林彩玲	备注 30	向特定对象发行股票时	是	备注 30	是	不适用	不适用
	其他	实际控制人：赵磊、赵晨佳、赵云福、林彩玲	备注 31	向特定对象发行股票时	是	备注 31	是	不适用	不适用
	其他	实际控制人：赵磊、赵晨佳、赵云福、林彩玲	备注 32	向特定对象发行股票时	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	赵晨宇	备注 33	向特定对象发行股票时	是	向特定对象发行股票发行后 6 个月内	是	不适用	不适用
	与股权激励相关的承诺	其他	五洲特种纸业集团股份有限公司	备注 34	实施 2023 年限制性股	否	长期	是	不适用

				票激励计划时					
	其他	董事、监事	备注 35	实施 2023 年限制性股票激励计划时	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	2023 年限制性股票激励计划所有激励对象	备注 36	实施 2023 年限制性股票激励计划时	否	长期	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	赵晨佳、张海峡、张宴臣、曹亮、徐喜中	备注 37	实施增持计划时	是	增持完成后 6 个月内	是	不适用	不适用

备注 1：控股股东、实际控制人赵磊、赵晨佳、赵云福、林彩玲关于股份锁定的承诺

自公司首次发行股票上市之日起 36 个月之内，不转让或委托他人管理本人于本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；本人所持股票在锁定期满后 24 个月内减持的，其减持价格不低于发行价。公司股票上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司股票上市后 6 个月期末股票收盘价低于发行价，本人所持有公司股份的锁定期限将自动延长 6 个月；

本人将通过上海证券交易所集中竞价交易、大宗交易或协议转让等上海证券交易所允许的转让方式转让公司股份。在实施减持时，依照证券市场当时有效的规定制定减持计划，提前将减持计划告知公司，并积极配合公司的公告等信息披露工作。在公司公告后，根据减持计划进行减持。以上承诺在公司上市后承诺期限内持续有效，不因本人职务变更或离职等原因而放弃履行；

本人将严格遵守我国法律法规关于股东持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行股东的义务。若因本人违反上述承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），转让相关股份所取得的收益归公司所有，造成投资者和公司损失的，本人将依法赔偿损失。

担任公司董事/高级管理人员期间每年转让的公司股份不超过本人直接或间接持有公司的股份总数的 25%，并且在卖出后 6 个月内不再买入公司股份，买入后 6 个月内不再卖出公司股份。从公司离职后半年内，本人不转让所持有的公司股份。

备注 2：持股 5%以下的股东、实际控制人亲属曹亮、林万明、赵云飞关于股份锁定的承诺

自公司首次发行股票上市之日起 36 个月之内，不转让或委托他人管理本人于本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；本人将通过上海证券交易所集中竞价交易、大宗交易或协议转让等上海证券交易所允许的转让方式转让公司股份。在实施减持时，依照证券市场当时有效的规定进行；

本人将严格遵守我国法律法规关于股东持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行股东的义务。若因本人违反上述承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），转让相关股份所取得的收益归公司所有，造成投资者和公司损失的，本人将依法赔偿损失。

备注 3：持股 5%以下的股东、受实际控制人控制的公司员工持股平台关于股份锁定的承诺

自公司首次发行股票上市之日起 36 个月之内，不转让或委托他人管理本合伙企业于本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；

本合伙企业所持股票在锁定期满后 24 个月内减持的，其减持价格不低于发行价。公司股票上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司股票上市后 6 个月期末股票收盘价低于发行价，本合伙企业所持有公司股份的锁定期将自动延长 6 个月；

本合伙企业将通过上海证券交易所集中竞价交易、大宗交易或协议转让等上海证券交易所允许的转让方式转让公司股份。在实施减持时，依照证券市场当时有效的规定制定减持计划，提前将减持计划告知公司，并积极配合公司的公告等信息披露工作。在公司公告后，根据减持计划进行减持；

本合伙企业将严格遵守我国法律法规关于股东持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行股东的义务。若因本合伙企业违反上述承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本合伙企业无法控制的客观原因导致的除外），转让相关股份所取得的收益归公司所有，造成投资者和公司损失的，本合伙企业将依法赔偿损失。

备注 4：实际控制人之外的董事、监事和高级管理人员关于股份锁定的承诺

本人将通过上海证券交易所集中竞价交易、大宗交易或协议转让等上海证券交易所允许的转让方式转让公司股份。在实施减持时，依照证券市场当时有效的规定制定减持计划，提前将减持计划告知公司，并积极配合公司的公告等信息披露工作。在公司公告后，根据减持计划进行减持。以上承诺在公司上市后承诺期限内持续有效，不因本人职务变更或离职等原因而放弃履行；

担任公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的公司股份不超过本人直接或间接持有公司的股份总数的 25%，并且在卖出后 6 个月内不再买入公司股份，买入后 6 个月内不再卖出公司股份。从公司离职后半年内，不转让本人持有的公司股份；

本人将严格遵守我国法律法规关于股东持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行股东的义务。若因本人违反上述承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），转让相关股份所取得的收益归公司所有，造成投资者和公司损失的，本人将依法赔偿损失。

**备注 5：实际控制人赵云福、林彩玲、赵磊、赵晨佳关于避免同业竞争的承诺**

截至本承诺函出具之日，本人及本人直接或间接控制的公司或者企业（附属公司或附属企业）目前没有、将来也不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）从事或参与任何与公司及其控股子公司构成或可能构成竞争的产品研发、生产、销售或类似业务；

自本承诺函出具之日起，本人及附属公司或附属企业从任何第三方获得的任何商业机会与公司及其控股子公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知公司，并尽力将该等商业机会让与公司；

本人及附属公司或附属企业承诺将不向其他与公司及其控股子公司业务构成或可能构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密；

若本人及附属公司或附属企业可能与公司及其控股子公司的产品或业务构成竞争，则本人及附属公司或附属企业将以停止生产构成竞争的产品、停止经营构成竞争的业务等方式避免同业竞争；

本人将不利用公司实际控制人的身份对公司及其控股子公司的正常经营活动进行不正当的干预；

如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向公司及其控股子公司赔偿一切直接和间接损失。

本承诺函在本人作为公司实际控制人期间持续有效。

**备注 6：控股股东、实际控制人关于规范并减少关联交易的承诺**

本人及控制的其他企业尽量减少并避免与公司及其控股子公司之间的关联交易；对于确有必要且无法避免的关联交易，保证按照公平、公允和等价有偿的原则进行，依法签署相关交易协议，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。

在作为公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东期间，本人及控制的其他企业将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所关于规范上市公司与关联企业资金往来的相关规定；

依照公司《公司章程》、《关联交易决策制度》的规定平等行使股东权利并承担股东义务，不利用控股股东、持股 5%以上股东的地位影响公司的独立性，保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润谋取其他任何不正当利益或使公司承担任何不正当的义务；

本人将严格履行上述承诺，如违反上述承诺与公司及其控股子公司进行关联交易而给公司或其控股子公司造成损失的，愿意承担损失赔偿责任。

备注 7：董事、监事及高级管理人员关于规范并减少关联交易的承诺

本人除已经向相关中介机构书面披露的关联交易以外，本人以及下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业（以下简称“附属企业”）与公司之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易；

在本人作为公司董事、监事及高级管理人员期间，本人及附属企业将尽量避免、减少与公司发生关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本人及附属企业将严格遵守法律法规及中国证监会和《公司章程》、《五洲特种纸业集团股份有限公司关联交易管理制度》等相关制度的规定，履行审核程序，确保交易事项的合理合法性和交易价格的公允性，并按相关规定严格履行信息披露义务；

本人承诺不利用公司董事、监事及高级管理人员地位，利用关联交易谋求特殊利益，不会进行损害公司及其他股东合法利益的关联交易。

备注 8：发行前持股 5%以上股东持股意向和减持意向的承诺

公司股票上市后 36 个月内不减持公司股份；

公司股票上市 36 个月后的 24 个月内减持公司股份，减持价格不低于发行价，本人将通过上海证券交易所集中竞价交易、大宗交易或协议转让等上海证券交易所允许的转让方式转让公司股份。在实施减持时，依照证券市场当时有效的规定制定减持计划，提前将减持计划告知公司，并积极配合公司的公告等信息披露工作。在公司公告后，根据减持计划进行减持；

若因本人违反上述承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），转让相关股份所取得的收益归公司所有，造成投资者和公司损失的，本人将依法赔偿损失。

备注 9：受实际控制人控制的股东持股意向和减持意向的承诺

公司股票上市后 36 个月内不减持公司股份；

公司股票上市 36 个月后的 24 个月内减持公司股份，减持价格不低于发行价，本合伙企业将通过上海证券交易所集中竞价交易、大宗交易或协议转让等上海证券交易所允许的转让方式转让公司股份。在实施减持时，依照证券市场当时有效的规定制定减持计划，提前将减持计划告知公司，并积极配合公司的公告等信息披露工作。在公司公告后，根据减持计划进行减持；

若因本合伙企业违反上述承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本合伙企业无法控制的客观原因导致的除外），转让相关股份所取得的收益归公司所有，造成投资者和公司损失的，本合伙企业将依法赔偿损失。

备注 10：董事、监事、高级管理人员持股意向和减持意向的承诺

本人将通过上海证券交易所集中竞价交易、大宗交易或协议转让等上海证券交易所允许的方式转让公司股份。在实施减持时，依照证券市场当时有效的规定制定减持计划，提前将减持计划告知公司，并积极配合公司的公告等信息披露工作。在公司公告后，根据减持计划进行减持；

若因本人违反上述承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），转让相关股份所取得的收益归公司所有，造成投资者和公司损失的，本人将依法赔偿损失。

备注 11：公司就上市后三年内稳定股价措施承诺

公司将严格按照稳定股价预案的要求，依法履行回购公司股票的责任和义务；

公司将极力敦促相关方按照稳定股价预案的要求履行其应承担的各项责任和义务；

公司未来聘任新的董事、高级管理人员前，将要求其签署承诺书，保证其履行公司首次公开发行上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺；

如公司存在违反稳定股价承诺的情形时，公司应：

- （1）及时充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；
- （2）向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；
- （3）将上述补充承诺或替代承诺提交股东大会审议；
- （4）因违反承诺给投资者造成损失的，将依法对投资者进行赔偿。

备注 12：公司控股股东及实际控制人赵磊、赵晨佳、赵云福、林彩玲就上市后三年内稳定股价措施承诺

本人将严格按照稳定股价预案的要求，依法履行增持公司股票的责任和义务；

本人将极力敦促相关方按照稳定股价预案的要求履行其应承担的各项责任和义务；

如本人违反稳定股价承诺，公司有权将应付本人的现金分红予以暂时扣留，并扣减其应向本人支付的报酬，直至本人实际履行上述承诺义务为止。

备注 13：公司董事、高级管理人员就上市后三年内稳定股价措施承诺

在公司任职并领取薪酬的公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员将严格按照稳定股价预案的要求，依法履行增持公司股票的责任和义务；

本人将极力敦促相关方严格按照稳定股价预案的要求履行其应承担的各项责任和义务；

如本人违反稳定股价承诺，公司有权调减或停发本人薪酬或津贴（如有），直至本人实际履行上述承诺义务为止。

备注 14：公司关于无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺

公司《招股说明书》所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏之情形，且公司对《招股说明书》所载之内容真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任；

若公司《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将及时提出股份回购预案，并提交董事会、股东大会审议，依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格按照发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整）加算银行同期存款利息确定，并根据相关法律、法规规定的程序实施。在实施上述股份回购时，如法律法规、公司章程等另有规定的从其规定；

若公司《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失；

上述违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，公司及公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失；

因公司《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，导致信息披露承诺未得到及时履行，公司将及时进行公告，并将在定期报告中披露公司及公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于回购股份、赔偿损失等承诺的履行情况以及违反承诺时的补救及改正情况。

备注 15：控股股东、实际控制人赵磊、赵晨佳、赵云福、林彩玲关于无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺

公司《招股说明书》所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，且本人并对其真实性、准确性、完整性承担连带法律责任；



若公司《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断其是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促公司依法履行回购股份、赔偿投资者损失的义务，在公司召开董事会、股东大会对其需要履行的回购股份、赔偿投资者损失等事项进行审议时（如需），将投赞成票；

若公司《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失；

本人同意以本人在前述事实认定当年度或以后年度公司利润分配方案中享有的现金分红作为履约担保；

如本人违反信息披露承诺，公司有权将应付本人的现金分红予以暂时扣留，并扣减其应向本人支付的报酬，直至本人实际履行上述承诺义务为止。

若本人未履行上述赔偿义务，本人所持的公司股份不得转让。

备注 16：董事、监事、高级管理人员关于无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺

公司《招股说明书》所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，且本人并对其真实性、准确性、完整性承担连带法律责任；

如公司《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断其是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促公司依法履行回购股份、赔偿投资者损失的义务，在公司召开董事会、股东大会对其需要履行的回购股份、赔偿投资者损失等事项进行审议时（如需），将投赞成票；

如公司《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失；

本人同意以本人在前述事实认定当年度或以后年度通过本人持有公司股份所获现金分红或现金薪酬作为上述承诺的履约担保；

如本人违反信息披露承诺，公司有权将应付本人的现金分红予以暂时扣留，并扣减其应向本人支付的报酬，直至本人实际履行上述承诺义务为止。

若本人未履行上述赔偿义务，本人所持的公司股份不得转让；

上述承诺不因本人职务变更、离职等原因而改变。

备注 17：公司关于履行承诺约束措施的承诺

如公司存在违反稳定股价承诺的情形时，公司应：

- （1）及时充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；
- （2）向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；

(3) 将上述补充承诺或替代承诺提交股东大会审议；

(4) 因违反承诺给投资者造成损失的，将依法对投资者进行赔偿。

公司将积极履行填补被摊薄即期回报的相关措施，如未能履行，将及时公告未履行的事实和原因；除因不可抗力或其他非归属于本公司的原因外，公司将向本公司全体股东道歉，同时基于全体股东的利益，提出补充承诺或替代承诺，并在公司股东大会审议通过后实施补充承诺或替代承诺；

因公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，导致信息披露承诺未得到及时履行，公司将及时进行公告，并将在定期报告中披露公司及公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于回购股份、赔偿损失等承诺的履行情况以及违反承诺时的补救及改正情况；

公司将积极采取合法措施履行就本次发行上市所做的所有承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁决、决定，本公司将严格依法执行该等裁决、决定。

备注 18：公司控股股东、实际控制人赵磊、赵晨佳、赵云福、林彩玲关于履行承诺约束措施的承诺

若因本人违反股份锁定承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），转让相关股份所取得的收益归公司所有，造成投资者和公司损失的，本人将依法赔偿损失；

如本人违反稳定股价承诺，公司有权将应付本人的现金分红予以暂时扣留，并扣减其应向本人支付的报酬，直至本人实际履行上述承诺义务为止；

如果本人违反填补回报措施能够得到切实履行的承诺，本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，违反承诺给公司或者股东造成损失的，依法承担补偿责任；

如本人违反信息披露承诺，公司有权将应付本人的现金分红予以暂时扣留，并扣减其应向本人支付的报酬，直至本人实际履行上述承诺义务为止。若本人未履行上述赔偿义务，本人所持的公司股份不得转让；

本人将积极采取合法措施履行就本次发行所做的所有承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关做出相应裁决、决定，本人将严格依法执行该等裁决、决定。

备注 19：董事、监事、高级管理人员关于履行承诺约束措施的承诺

若因本人违反股份锁定承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），转让相关股份所取得的收益归公司所有，造成投资者和公司损失的，本人将依法赔偿损失；

如董事、高级管理人员违反稳定股价承诺，公司有权调减或停发本人的薪酬或津贴（如有），直至本人实际履行上述承诺义务为止；

如董事、高级管理人员违反关于填补回报措施能够得到切实履行的承诺，董事、高级管理人员愿意：

（1）在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；

（2）无条件接受中国证监会、上海证券交易所、中国上市公司协会等证券监管机构、自律组织按照其制定或发布的有关规定、规则，对董事、高级管理人员作出的处罚或采取的相关监管措施；

（3）给公司或者股东造成损失的，依法承担对公司和/或股东的补偿责任；

如本人违反信息披露承诺，公司有权将应付本人的现金分红予以暂时扣留，并扣减其应向本人支付的报酬，直至本人实际履行上述承诺义务为止。

若本人未履行上述赔偿义务，本人所持的公司股份不得转让；

本人将积极采取合法措施履行就本次发行所做的所有承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关做出相应裁决、决定，本人将严格依法执行该等裁决、决定。

**备注 20：实际控制人关于社保、公积金未全额缴纳的解决方案的承诺**

若公司及其子公司经有关政府部门或司法机关认定需补缴社会保险费（包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险）和住房公积金，或因社会保险费和住房公积金事宜受到处罚，或被任何相关方以任何方式提出有关社会保险费和住房公积金的合法权利要求的，本人将在公司或其子公司收到主管政府部门出具的生效认定文件后，全额承担需由公司或其子公司补缴的全部社会保险费和住房公积金、罚款或赔偿款项。本人进一步承诺，在承担上述款项和费用后将不向公司或其子公司追偿，保证公司及其子公司不会因此遭受任何损失。

**备注 21：控股股东、实际控制人关于公司房屋及建筑物产权的承诺**

如因公司的房屋及建筑物存在产权瑕疵等原因而导致公司受到行政处罚、被责令拆除或其他不利影响，本人将全额补偿公司因行政处罚、拆除建筑物等情形对公司造成的损失，保证公司不会因此遭受任何损失。

**备注 22：控股股东及实际控制人关于存在实际产量超过核定产能的情形的补偿承诺**

如因公司的实际产量超出核定产能而导致公司受到行政处罚、被责令停产整改或其他不利影响的，本人将全额补偿公司因行政处罚、被责令停产整改等情形对公司造成的损失，保证公司不会因此遭受任何损失。

备注 23：控股股东、实际控制人关于财务内控不规范行为的承诺

若公司由于财务内控不规范行为受到有关主管部门处罚，本人将在公司或其子公司收到有权部门出具的生效认定文件后，全额承担罚款或赔偿款项。本人进一步承诺，在承担上述款项和费用后将不向公司或其子公司追偿，保证公司及其子公司不会因此遭受任何损失。

备注 24：公司关于实际产量超过核定产能的承诺

截至 2020 年 7 月，公司已经履行完毕年产 6.7 万吨特种纸技改项目审批程序；公司子公司浙江五星纸业有限公司已经履行完毕年产 18 万吨食品包装纸技改项目审批程序。公司及子公司将严格按照国家相关部门的规定和批复安排生产，杜绝超产行为再次发生。

备注 25：控股股东、实际控制人关于公司与关联方之间的资金拆借行为的承诺

在作为公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东期间，本人及控制的其他企业将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所关于规范上市公司与关联企业资金往来的相关规定。实际控制人还承诺对五洲特纸及其子公司实际遭受的任何损失、索赔、成本和费用，向五洲特纸及其子公司承担全额补偿责任。

备注 26：实际控制人赵磊、赵晨佳、赵云福、林彩玲关于未取得房产证事项的承诺

如因公司或其子公司的房屋及建筑物存在产权瑕疵等原因而导致发公司或子公司受到行政处罚、被责令拆除或其他不利影响，本人将全额补偿公司或子公司因行政处罚、拆除建筑物等情形对公司或子公司造成的损失，保证公司及其子公司不会遭受任何损失。

备注 27：全体董事、监事、高级管理人员关于公开发行可转换公司债券无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员承诺募集说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

备注 28：控股股东、实际控制人及其一致行动人对公司本次发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺

为确保公司本次发行摊薄即期回报的填补措施得到切实执行，维护中小投资者利益，公司控股股东、实际控制人及其一致行动人作出如下承诺：

(1) 不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益，切实履行对公司填补回报的相关措施；

(2) 自本承诺出具日至公司本次向特定对象发行股票实施完毕前，若中国证监会、上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新规定且上述承诺不能满足中国证监会、上海证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会、上海证券交易所的最新规定出具补充承诺；

作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。

备注 29：董事、高级管理人员关于公司本次向特定对象发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺

本次向特定对象发行股票完成后，公司董事、高级管理人员仍将忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，并根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：

- （1）本人承诺不以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）本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；
- （3）本人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）本人承诺由董事会或薪酬与考核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）若公司后续推出股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。

备注 30：实际控制人赵磊、赵晨佳、赵云福、林彩玲关于向特定对象发行股票股份锁定、股份减持等相关事项的承诺

自本次发行定价基准日至本次发行完成后六个月内不减持公司股份；

自本次发行结束日起十八个月内不转让所认购的公司本次发行的股票；

- （1）本人不存在法律法规规定禁止持股的情形；
- （2）参与本次发行，不存在替任何人包括本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员持股的情形；
- （3）参与本次发行，不存在不当利益输送。

备注 31：实际控制人、控股股东赵磊、赵晨佳、赵云福、林彩玲关于向特定对象发行股票认购相关事项的承诺

本次认购不存在对外募集、代持、结构化安排或者直接或间接使用公司及公司关联方资金用于本次认购的情形；亦不存在公司直接或通过利益相关方向认购对象提供财务资助、补偿、承诺收益或其他协议安排的情形。

备注 32：实际控制人、控股股东赵磊、赵晨佳、赵云福、林彩玲关于所持有股份减持的承诺

本人所持有的五洲特种纸业集团股份有限公司的所有股份，后续减持将严格遵守《上市公司收购管理办法(2020 修正)》的相关规定。

若因本人未履行上述承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），转让相关股份所取得的收益归公司所有，造成投资者和公司损失的，本人将依法赔偿损失。

备注 33：赵晨宇关于向特定对象发行股票股份减持的承诺

从本人通过非交易过户取得公司股份之日至本次发行完成后六个月内不减持该等公司股份。

备注 34：公司关于无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺

本公司保证本激励计划及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

备注 35：全体董事、监事关于无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺

本公司全体董事、监事保证本激励计划及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

备注 36：公司所有激励对象关于无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺

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

备注 37：增持计划主体关于股份减持的承诺

本人将严格遵守法律法规的规定，在增持计划实施期间及增持完成后六个月内不减持所持有的公司股份，不进行内幕或短线交易，不在窗口期买卖公司股票。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

三、违规担保情况

适用  不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用  不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	108
境内会计师事务所审计年限	8 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	沈云强、杨瑞威
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	沈云强（18 年）、杨瑞威（2 年）

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	20

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

2023 年 4 月 20 日，公司召开第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》；2023 年 5 月 12 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》。同意续聘天健会计师事务所

(特殊普通合伙) 为公司 2023 年度审计机构, 担任公司财务报告和内部控制审计工作。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上(含 20%)的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

公司时任独立董事洪金明作为\*ST 慧辰时任独立董事兼审计委员会召集人。\*ST 慧辰因虚构客户、合同、虚开发票, 信息披露不真实, 收入确认不规范, 虚列营业收入、应收(预付)账款, 虚列利润。时任独立董事洪金明对上述信息披露违法行为负有责任。2023 年 12 月 22 日, 上海证券交易所科创板公司管理部下发《关于对北京慧辰资道资讯股份有限公司有关责任人予以监管警示的决定》(上证科创公监函[2023]0053 号), 对时任独立董事洪金明作出予以监管警示的监管措施。同日, 中国证券监督管理委员会北京证监局下发《行政监管措施决定书》([2023]252 号), 对洪金明采取出具警示函的行政监管措施, 并记入证券期货市场诚信档案。

\*ST 慧辰及其相关人员高度重视警示函中涉及的相关事项, 深刻吸取教训, 将进一步加强《上市公司信息披露管理办法》《证券法》等有关法律法规及规范性文件的学习, 严格遵守相关法律法规, 真实、准确、完整、及时、公正地履行信息披露义务, 进一步提升信息披露质量, 不断提升规范运作意识, 维护\*ST 慧辰及全体股东利益, 促进其持续、健康、稳定发展。

截至本报告披露日, 洪金明已辞去\*ST 慧辰独立董事职务。

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用



## 十二、重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

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**

适用 不适用

公司于 2023 年 6 月 21 日、2023 年 7 月 7 日召开第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十四次会议和 2023 年第二次临时股东大会，会议均审议通过了关于向特定对象发行股票的相关议案。同意拟向特定对象控股股东及实际控制人赵磊先生、赵晨佳女士、赵云福先生、林彩玲女士发行不超过 73,024,054 股（含本数）股票，发行价格为 11.64 元/股，扣除发行费用后的募集资金净额将全部用于补充流动资金。就上述事项，公司与赵磊先生、赵晨佳女士、赵云福先生、林彩玲女士签署了《五洲特种纸业集团股份有限公司与赵磊、赵晨佳、赵云福、林彩玲附条件生效的股份认购协议》。因本次发行对象为公司控股股东、实际控制人，本次交易构成关联交易，不构成重大资产重组。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 22 日、2023 年 7 月 8 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

公司本次向特定对象发行股票事项尚需经上海证券交易所审核通过、中国证券监督管理委员会同意注册后方可实施，最终能否通过上海证券交易所审核，并获得中国证券监督管理委员会同意注册的决定及时间尚存在不确定性。

**十三、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**

适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

**3、 租赁情况**

适用 不适用

**(二) 担保情况**

√适用 □不适用

单位: 亿元 币种: 人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0							
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							23.60							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							20.88							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							20.88							
担保总额占公司净资产的比例(%)							86.20							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
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）														
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）														
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无							
担保情况说明							无							

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1. 委托理财情况

##### (1) 委托理财总体情况

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	可转换公司债券募集资金	45,000	0	0

##### 其他情况

适用  不适用

##### (2) 单项委托理财情况

适用  不适用

##### 其他情况

适用  不适用

##### (3) 委托理财减值准备

适用  不适用

#### 2. 委托贷款情况

##### (1) 委托贷款总体情况

适用  不适用

##### 其他情况

适用  不适用

##### (2) 单项委托贷款情况

适用  不适用

**其他情况**
 适用  不适用

**(3) 委托贷款减值准备**
 适用  不适用

**3. 其他情况**
 适用  不适用

**(四) 其他重大合同**
 适用  不适用

**十四、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	其中：超募资金金额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额 (1)	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)	本年度投入金额 (4)	本年度投入金额占比 (%) (5) = (4)/(1)	变更用途的募集资金总额
发行可转换债券	2021年12月14日	67,000.00	0.00	65,868.78	65,868.78	67,435.67	67,836.67	100.59	51,966.67	77.06	51,566.89

**(二) 募投项目明细**
 适用  不适用

单位：万元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额 (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
湖北祉星纸业有限公司 449 万吨浆纸一体化项目一期工程	生产建设	是	发行可转换债券	2021 年 12 月 14 日	否	50,000.00	51,566.89	51,966.67	51,966.67	100.78	2024 年 6 月	否	是	/	/	/	否	/
补充流动资金项目	补流还贷	否	发行可转换债券	2021 年 12 月 14 日	否	15,868.78	不适用		15,870.00	100.01	/	是	是	/	/	/	否	/

## (三) 报告期内募投变更或终止情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

变更前项目名称	变更/终止前项目募集资金投资总额	变更/终止前项目已投入募投资金总额	变更后项目名称	变更/终止原因	变更/终止后用于补流的募集资金金额	决策程序及信息披露情况说明
年产 20 万吨液体包装纸项目	50,000.00	51,566.89	湖北祉星纸业有限公司 449 万吨浆纸一体化项目一期工程	公司统筹食品包装纸产能，缓解了液体包装纸项目建设的迫切需求；湖北祉星纸业有限公司 449 万吨浆纸一体化项目一期工程项目建设符合国家环保发展理念，具有良好的经济效益；有利于提高公司募集资金使用效率，增强公司综合竞争力。	0.00	公司分别于 2023 年 3 月 7 日和 2023 年 3 月 23 日召开第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第十一次会议和 2023 年第一次临时股东大会、“特纸转债” 2023 年第一次债券持有人会议，均审议通过了《关于变更可转换公司债券募集资金投资项目的议案》。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 8 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《五洲特种纸业集团股份有限公司关于变更可转换公司债券募集资金投资项目的公告》（公告编号：2023-018）。

#### (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

##### 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 1 月 6 日	50,000.00	2023 年 1 月 6 日	2024 年 1 月 5 日	0	否

其他说明

无

4、用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	317,649,537	79.37	3,339,000			-317,649,537	-314,310,537	3,339,000	0.83
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	317,649,537	79.37	3,339,000			-317,649,537	-314,310,537	3,339,000	0.83
其中：境内非国有法人持股	3,871,354	0.97				-3,871,354	-3,871,354	0	/
境内自然人持股	313,778,183	78.40	3,339,000			-313,778,183	-310,439,183	3,339,000	0.83
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	82,569,991	20.63				317,987,983	317,987,983	400,557,974	99.17
1、人民币普通股	82,569,991	20.63				317,987,983	317,987,983	400,557,974	99.17
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	400,219,528	100.00	3,339,000			338,446	3,677,446	403,896,974	100.00

## 2、股份变动情况说明

适用 不适用

(1) 经中国证券监督管理委员会《关于核准衢州五洲特种纸业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可〔2021〕3416号)核准,五洲特纸于2021年12月8日公开发行了670.00万张可转换公司债券(以下简称“可转债”),每张面值100.00元,发行总额67,000.00万元。经上海证券交易所自律监管决定书〔2021〕500号文同意,公司67,000.00万元可转债于2021年12月30日起在上海证券交易所挂牌交易,债券简称“特纸转债”,债券代码“111002”。可转换公司债券的期限为自发行之日起六年,即自2021年12月8日至2027年12月7日。根据公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》的规定,公司本次发行可转债转股的起止日期为2022年6月14日至2027年12月7日,初始转股价格为18.50元/股,目前最新转股价格为14.54元/股。

2023年1月1日至2023年12月31日,累计转股数量为338,446股,占可转债转股前公司发行股份总额的0.085%。

(2)公司于2023年8月10日召开第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十五次会议,均审议通过了《关于调整2023年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向2023年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。根据《管理办法》《五洲特种纸业集团股份有限公司2023年限制性股票激励计划(草案)》的相关规定以及公司2023年第二次临时股东大会的授权,董事会确定本激励计划的授予日为2023年8月10日,并于2023年8月30日在中国结算上海分公司办理完成公司2023年限制性股票激励计划限制性股票授予登记工作。授予数量3,339,000股,授予人数112人,授予价格7.28元/股。

(3)公司股东赵磊、赵晨佳、赵云福、林彩玲、宁波云蓝投资合伙企业(有限合伙)、曹亮、赵云飞、林万明合计持有公司首次公开发行股票限售股份317,649,537股,该部分限售股份于2023年11月13日上市流通。

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

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响,详见本报告“第二节 公司简介和主要财务指标”之“七、近三年主要会计数据和财务指标”之“(二)主要财务指标”。

## 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	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
赵磊	119,586,584	119,586,584	0	0	首次公开发行	2023 年 11 月 13 日
赵晨佳	79,286,199	79,286,199	0	0	首次公开发行	2023 年 11 月 13 日
赵云福	61,150,620	61,150,620	0	0	首次公开发行	2023 年 11 月 13 日
林彩玲	50,032,326	50,032,326	0	0	首次公开发行	2023 年 11 月 13 日
宁波云蓝投资合伙企业（有限合伙）	3,871,354	3,871,354	0	0	首次公开发行	2023 年 11 月 13 日
曹亮	1,240,818	1,240,818	0	0	首次公开发行	2023 年 11 月 13 日
赵云飞	1,240,818	1,240,818	0	0	首次公开发行	2023 年 11 月 13 日
林万明	1,240,818	1,240,818	0	0	首次公开发行	2023 年 11 月 13 日
112 名股权激励对象	0	0	3,339,000	3,339,000	限制性股票激励计划	12 个月、24 个月、36 个月
合计	317,649,537	317,649,537	3,339,000	3,339,000	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### （一）截至报告期内证券发行情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
人民币普通股	2023 年 8 月 10 日	7.28	3,339,000	2023 年 8 月 30 日	3,339,000	/

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

√适用 □不适用

2023 年 6 月 21 日、2023 年 7 月 7 日，公司分别召开第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十四次会议和 2023 年第二次临时股东大会，均审议通过了《关于 2023 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》《关于 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》等相关议案，同意公司实行 2023 年限制性股票激励计划。

2023 年 8 月 10 日召开第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十五次会议，均审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。根据《管理办法》《五洲特种纸业集团股份有限公司 2023

年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定以及公司 2023 年第二次临时股东大会的授权，董事会确定本激励计划的授予日为 2023 年 8 月 10 日，授予数量 333.90 万股，授予人数 112 人，授予价格 7.28 元/股。

公司于 2023 年 8 月 30 日办理完成本激励计划授予的限制性股票登记手续。

## (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

√适用 □不适用

报告期内，公司股份总数及股东结构均发生了变化，具体变化情况详见本报告“第七节 股份变动及股东情况”之“一、股本变动情况”；公司资产和负债结构的变动情况详见“第十节 财务报告”之“二、财务报表”。

## (三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	13,662
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	11,977
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况(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	
赵磊	0	119,586,584	29.61	0	无	0	境内自 然人
赵晨佳	537,800	79,823,999	19.76	0	无	0	境内自 然人
赵云福	0	61,150,620	15.14	0	无	0	境内自 然人
林彩玲	0	50,032,326	12.39	0	无	0	境内自 然人
宁波云蓝投资合伙企业 (有限合伙)	0	3,871,354	0.96	0	无	0	其他
胡维德	-880,357	3,509,643	0.87	0	无	0	境内自 然人
国华人寿保险股份有限 公司—兴益传统 2 号	933,800	2,205,100	0.55	0	无	0	其他
浙商银行股份有限公司 —中邮未来成长混合型 证券投资基金	2,128,000	2,128,000	0.53	0	无	0	其他

曹亮	39,500	1,280,318	0.32	0	无	0	境内自然人
赵云飞	0	1,240,818	0.31	0	质押	1,240,818	境内自然人
林万明	0	1,240,818	0.31	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
赵磊	119,586,584	人民币普通股	119,586,584				
赵晨佳	79,823,999	人民币普通股	79,823,999				
赵云福	61,150,620	人民币普通股	61,150,620				
林彩玲	50,032,326	人民币普通股	50,032,326				
宁波云蓝投资合伙企业（有限合伙）	3,871,354	人民币普通股	3,871,354				
胡维德	3,509,643	人民币普通股	3,509,643				
国华人寿保险股份有限公司－兴益传统 2 号	2,205,100	人民币普通股	2,205,100				
浙商银行股份有限公司－中邮未来成长混合型证券投资基金	2,128,000	人民币普通股	2,128,000				
曹亮	1,280,318	人民币普通股	1,280,318				
赵云飞	1,240,818	人民币普通股	1,240,818				
林万明	1,240,818	人民币普通股	1,240,818				
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	1、赵磊、赵晨佳、赵云福、林彩玲为公司控股股东、实际控制人。赵磊与赵晨佳系夫妻关系，赵晨佳系赵云福与林彩玲之女，赵云福与林彩玲原系夫妻关系，现已离异。宁波云蓝投资合伙企业（有限合伙）系赵磊控制的企业，曹亮系赵磊之姐夫，赵云飞系赵云福之姐姐，林万明系林彩玲之哥哥。以上股东互为一致行动人，与其他流通股股东不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人； 2、公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

 适用  不适用

前十名股东较上期发生变化

 适用  不适用

单位:股

前十名股东较上期末变化情况
---------------

股东名称（全称）	本报告期 新增/退出	期末转融通出借股份 且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用 账户持股以及转融通出借 尚未归还的股份数量	
		数量 合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)
中国邮政储蓄银行股份有限公司—招商盛洋 3 个月定期开放 混合型发起式证券投资基金	退出	0	/	/	/
交通银行股份有限公司—创金 合信数字经济主题股票型发起 式证券投资基金	退出	0	/	/	/
中国农业银行股份有限公司— 交银施罗德定期支付双息平衡 混合型证券投资基金	退出	0	/	/	/
嘉兴古道煦沣二期股权投资合 伙企业（有限合伙）	退出	0	/	/	/
国华人寿保险股份有限公司— 兴益传统 2 号	新增	0	/	2,205,100	0.55
浙商银行股份有限公司—中邮 未来成长混合型证券投资基金	新增	0	/	2,128,000	0.53
曹亮	新增	0	/	1,280,318	0.32
赵云飞	新增	0	/	1,240,818	0.31
林万明	新增	0	/	1,240,818	0.31

注：股东“中国邮政储蓄银行股份有限公司—招商盛洋 3 个月定期开放混合型发起式证券投资基金、交通银行股份有限公司—创金合信数字经济主题股票型发起式证券投资基金、中国农业银行股份有限公司—交银施罗德定期支付双息平衡混合型证券投资基金、嘉兴古道煦沣二期股权投资合伙企业（有限合伙）”期末普通账户、信用账户持股不在公司前 200 名内。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东 名称	持有的有限售条件 股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交 易股份数量	
1	张海峡	150,000	根据限制性股票的 解除限售条件 是否成就解除限 售	0	限制性股票 激励计划
2	徐喜中	150,000		0	
3	张宴臣	135,000		0	
4	赵逸群	110,000		0	
5	黄勤	110,000		0	
6	周慧	100,000		0	
7	赵春风	100,000		0	
8	马峻岭	80,000		0	
9	周洁	75,000		0	
10	胡巧忠	75,000		0	
11	石忠收	50,000		0	

12	杨帆	50,000		0	
13	周启新	50,000		0	
14	黄建兵	50,000		0	
15	陈慧震	50,000		0	
16	李晓华	50,000		0	
17	王大分	50,000		0	
18	韩孝琴	50,000		0	
19	宋李云	50,000		0	
20	魏天霞	50,000		0	
21	徐磊凌	50,000		0	
22	韦金殿	50,000		0	
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东均为公司实施 2023 年限制性股票激励计划的激励对象，为公司的高级管理人员、核心骨干人员，均不存在关联关系。			

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用  不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用  不适用

#### 2 自然人

适用  不适用

姓名	赵磊
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	董事长、总经理
姓名	赵晨佳
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	董事
姓名	赵云福
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	董事
姓名	林彩玲
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	董事

### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

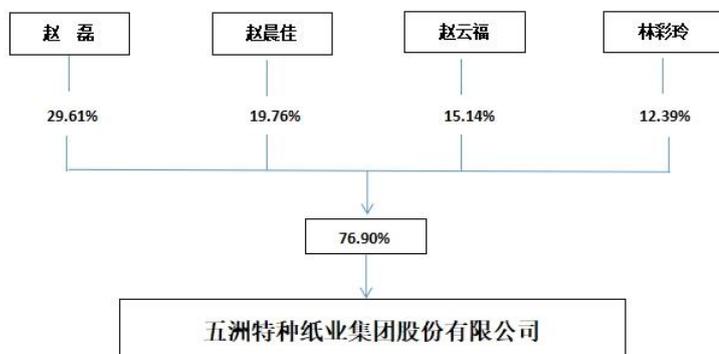
适用  不适用

#### 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

#### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



注：以上数据为截至 2023 年 12 月 31 日控股股东持股比例。

### (二) 实际控制人情况

#### 1 法人

适用 不适用

#### 2 自然人

适用 不适用

姓名	赵磊
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	董事长、总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	赵晨佳
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	董事
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	赵云福
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	董事
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	林彩玲
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	董事
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无



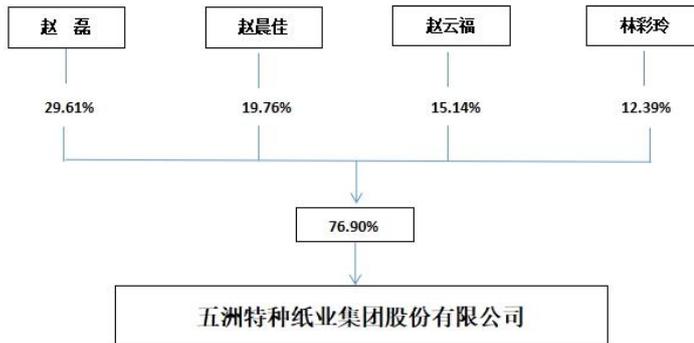
## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

注：以上数据为截至 2023 年 12 月 31 日实际控制人持股比例。

## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

## 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

## 七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### (一) 转债发行情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准衢州五洲特种纸业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2021〕3416号）核准，五洲特纸于2021年12月8日公开发行了670.00万张可转换公司债券，每张面值100.00元，发行总额67,000.00万元。经上海证券交易所自律监管决定书〔2021〕500号文同意，公司67,000.00万元可转债于2021年12月30日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“特纸转债”，债券代码“111002”。可转换公司债券的期限为自发行之日起六年，即自2021年12月8日至2027年12月7日。

根据公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》的规定，公司本次发行可转债转股的起止日期为2022年6月14日至2027年12月7日，初始转股价格为18.50元/股，目前最新转股价格为14.54元/股。

#### (二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

可转换公司债券名称	五洲特种纸业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券	
期末转债持有人数	3,679	
本公司转债的担保人	无	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例（%）
中国民生银行股份有限公司—光大保德信信用添益债券型证券投资基金	57,879,000	8.74
兴业银行股份有限公司—天弘多元收益债券型证券投资基金	43,019,000	6.5
易方达颐天配置混合型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	30,498,000	4.61
华夏基金延年益寿9号固定收益型养老金产品—招商银行股份有限公司	26,722,000	4.04
中国工商银行股份有限公司—兴全恒益债券型证券投资基金	25,006,000	3.78
中国银行股份有限公司—易方达稳健收益债券型证券投资基金	24,706,000	3.73
UBS AG	20,000,000	3.02
上海银叶投资有限公司—银叶琢玉精选私募证券投资基金	17,250,000	2.61
国寿养老安享鑫祺混合型养老金产品	15,833,000	2.39

—中国工商银行股份有限公司		
中国工商银行股份有限公司—广发可转债债券型发起式证券投资基金	12,235,000	1.85

### (三) 报告期转债变动情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
五洲特种纸业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券	666,914,000	-4,975,000	0	0	661,939,000

### 报告期转债累计转股情况

√适用 □不适用

可转换公司债券名称	五洲特种纸业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券
报告期转股额(元)	4,975,000
报告期转股数(股)	338,446
累计转股数(股)	547,974
累计转股数占转股前公司已发行股份总数(%)	0.137
尚未转股额(元)	661,939,000
未转股转债占转债发行总量比例(%)	98.797

### (四) 转股价格历次调整情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

可转换公司债券名称		五洲特种纸业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券		
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2022年6月23日	18.20	2022年6月17日	上海证券交易所《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	实施2021年年度权益分派,每股派发现金红利0.30元(含税)。转股价格由18.50元/股调整为18.20元/股。
2022年10月19日	14.70	2022年10月18日	上海证券交易所《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	公司股票连续30个交易日中至少有15个交易日的收盘价低于当期转股价格的85%(18.20元/股×85%=15.47元/股)的情形,满足《募集说明书》中规定的转股价格向下修正的条件。“特纸转债”转股价格由18.20元/股调整为14.70元/股。
2023年6月15日	14.54	2023年6月8日	上海证券交易所《中国证券报》	实施2022年年度权益分派,每股派发现金红利0.16元(含税)。

			《上海证券报》 《证券时报》 《证券日报》	转股价格由 14.70 元/股调整为 14.54 元/股。
截至本报告期末最新转股价格				14.54

**(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排**

√适用 □不适用

根据中证鹏元资信评估股份有限公司于 2023 年 6 月 16 日出具的《2021 年衢州五洲特种纸业股份有限公司公开发行可转换公司债券 2023 年跟踪评级报告》，本次公司主体信用等级为“AA”，特纸转债信用等级为“AA”，评级展望为“稳定”。本次评级结果较前次没有变化。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司总负债为 52.60 亿元，资产负债率为 68.29%。

**(六) 转债其他情况说明**

□适用 √不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

五洲特种纸业集团股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了五洲特种纸业集团股份有限公司（以下简称五洲特纸）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了五洲特纸 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于五洲特纸，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）收入确认

###### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十七）及五（二）1。

五洲特纸的营业收入主要来自于特种纸制品的销售，属于在某一时刻履行履约义务。2023 年度，五洲特纸营业收入金额为人民币 651,930.85 万元。相关收入确认的具体方法详见财务报表附注三（二十七）。

由于营业收入是五洲特纸关键业绩指标之一，可能存在五洲特纸管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认为关键审计事项。

###### 2. 审计应对

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

（2）检查主要的销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波

动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 向海关获取海关出口证明，对出口销售额进行核对是否正确；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十二）及五（一）4。

截至 2023 年 12 月 31 日，五洲特纸应收账款账面余额为人民币 119,746.96 万元，坏账准备为人民币 9,080.55 万元，账面价值为人民币 110,666.41 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 对主要客户通过查阅工商信息等方式了解主要客户的资信状况，结合信用政策和回款情况判断应收账款的可回收性；

(8) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

(9) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估五洲特纸的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

五洲特纸治理层（以下简称治理层）负责监督五洲特纸的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对五洲特纸持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致五洲特纸不能持续经营。

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

(六) 就五洲特纸中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二四年四月八日



## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：五洲特种纸业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		568,148,081.42	777,056,580.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			526,562,817.54
衍生金融资产			
应收票据		97,888,185.50	94,471,782.45
应收账款		1,106,664,081.52	1,006,270,009.34
应收款项融资		197,972,207.87	73,578,694.26
预付款项		14,338,624.67	28,203,823.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		2,001,772.20	17,409,129.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		575,109,090.41	658,968,703.85
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		74,065,694.51	45,122,908.84
流动资产合计		2,636,187,738.10	3,227,644,449.78
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			2,230,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		24,306,818.15	25,552,988.75
固定资产		2,039,812,030.49	1,406,841,111.73
在建工程		2,164,701,433.54	1,281,303,812.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,072,471.19	18,242,415.30
无形资产		486,601,474.89	308,674,444.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			2,053,070.48

递延所得税资产		120,483,239.82	59,116,228.33
其他非流动资产		229,289,308.64	235,260,027.35
非流动资产合计		5,066,266,776.72	3,339,274,098.49
资产总计		7,702,454,514.82	6,566,918,548.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,020,655,526.46	2,020,340,872.47
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		394,000,967.75	173,390,452.74
应付账款		685,564,287.18	725,117,253.78
预收款项			
合同负债		41,742,433.50	28,440,508.54
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		32,042,636.64	23,153,423.98
应交税费		104,981,192.18	40,567,450.88
其他应付款		27,735,983.64	4,814,610.53
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		209,725,556.32	209,410,871.05
其他流动负债		57,998,402.47	34,128,437.88
流动负债合计		3,574,446,986.14	3,259,363,881.85
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		733,334,794.44	350,000,000.00
应付债券		555,286,023.06	529,378,320.59
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		165,951.48	
长期应付款		27,132,148.45	57,552,095.44
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		365,998,626.54	167,267,130.53
递延所得税负债		3,895,535.91	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,685,813,079.88	1,104,197,546.56
负债合计		5,260,260,066.02	4,363,561,428.41
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		403,896,974.00	400,219,528.00
其他权益工具		156,112,103.45	157,285,412.86
其中：优先股			

永续债			
资本公积		496,027,176.84	464,261,161.25
减：库存股		24,307,920.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		44,670,254.43	43,570,928.41
一般风险准备			
未分配利润		1,345,689,865.46	1,138,020,089.34
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		2,422,088,454.18	2,203,357,119.86
少数股东权益		20,105,994.62	
所有者权益 (或股东权益) 合计		2,442,194,448.80	2,203,357,119.86
负债和所有者权益 (或 股东权益) 总计		7,702,454,514.82	6,566,918,548.27

公司负责人：赵磊

主管会计工作负责人：张海峡

会计机构负责人：宋李云

**母公司资产负债表**

2023 年 12 月 31 日

编制单位：五洲特种纸业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		36,293,843.70	119,924,329.99
交易性金融资产			452,488,136.98
衍生金融资产			
应收票据		680,357,276.66	631,221,986.39
应收账款		177,671,731.15	289,096,062.60
应收款项融资		44,918,802.91	18,589,437.34
预付款项		1,845,706.28	1,554,634.82
其他应收款		709,251,648.36	386,230,778.60
其中：应收利息			
应收股利			
存货		86,800,984.52	132,874,258.78
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		668,238.98	2,566,816.96
流动资产合计		1,737,808,232.56	2,034,546,442.46
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,090,909,034.10	1,514,269,017.13
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		167,914,451.26	92,070,369.11
在建工程		162,503,617.74	78,241,858.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		25,374,334.79	24,772,102.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			1,226,436.15
递延所得税资产		11,904,334.51	11,251,709.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,458,605,772.40	1,721,831,493.58
资产总计		4,196,414,004.96	3,756,377,936.04
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,283,056,740.27	1,403,219,798.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		99,080,248.07	35,825,015.68
应付账款		148,359,505.11	246,885,778.63
预收款项			
合同负债		2,976,890.26	1,716,361.45
应付职工薪酬		9,049,205.64	7,052,838.46
应交税费		13,508,442.44	674,006.08
其他应付款		665,511,866.29	254,339,884.19
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,093,607.63	20,023,527.78
其他流动负债		13,529,203.04	10,169,100.15
流动负债合计		2,255,165,708.75	1,979,906,310.64
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		176,600,000.00	
应付债券		555,286,023.06	529,378,320.59
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		5,402,477.06	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		737,288,500.12	529,378,320.59
负债合计		2,992,454,208.87	2,509,284,631.23
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		403,896,974.00	400,219,528.00
其他权益工具		156,112,103.45	157,285,412.86
其中：优先股			

永续债			
资本公积		539,344,361.92	507,578,346.35
减：库存股		24,307,920.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		44,670,254.43	43,570,928.41
未分配利润		84,244,022.29	138,439,089.19
所有者权益（或股东权益）合计		1,203,959,796.09	1,247,093,304.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,196,414,004.96	3,756,377,936.04

公司负责人：赵磊

主管会计工作负责人：张海峡

会计机构负责人：宋李宇

## 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		6,519,308,510.00	5,962,075,626.72
其中：营业收入		6,519,308,510.00	5,962,075,626.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,218,521,891.42	5,738,431,547.38
其中：营业成本		5,893,822,849.29	5,438,561,170.16
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		31,906,194.88	21,625,197.97
销售费用		16,509,937.68	9,706,879.45
管理费用		95,624,069.27	80,681,299.73
研发费用		88,022,309.63	64,844,270.18
财务费用		92,636,530.67	123,012,729.89
其中：利息费用		92,361,165.59	102,756,678.85
利息收入		11,121,914.49	6,315,123.32
加：其他收益		35,564,072.50	15,894,685.59
投资收益（损失以“-”号填列）		-33,687,490.53	9,424,121.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”			

号填列)			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			3,162,817.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-778,602.74	-21,949,840.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,771,426.65	-3,789,802.22
资产处置收益（损失以“－”号填列）		19,413.81	192,989.38
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		299,132,584.97	226,579,050.48
加：营业外收入		20,084,336.35	19,586,021.32
减：营业外支出		6,466,196.19	3,868,467.93
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		312,750,725.13	242,296,603.87
减：所得税费用		37,979,750.72	37,100,335.87
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		274,770,974.41	205,196,268.00
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		274,770,974.41	205,196,268.00
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）		272,858,103.26	205,196,268.00
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,912,871.15	
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		274,770,974.41	205,196,268.00
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		272,858,103.26	205,196,268.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,912,871.15	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.68	0.51
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.67	0.51

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

公司负责人：赵磊

主管会计工作负责人：张海峡

会计机构负责人：宋李云

### 母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入		1,877,272,252.23	1,811,951,634.19
减：营业成本		1,746,521,997.94	1,680,729,923.69
税金及附加		5,636,996.72	2,873,693.34
销售费用		7,114,034.23	4,556,459.15
管理费用		41,102,452.31	29,903,852.42
研发费用		5,602,537.69	3,064,698.34
财务费用		58,340,479.63	87,957,817.12
其中：利息费用		52,956,475.54	72,005,069.60
利息收入		1,907,932.35	1,439,524.15
加：其他收益		3,647,617.64	2,417,531.07
投资收益（损失以“－”号填列）		6,560,498.47	5,568,609.67
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			
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）			2,488,136.98
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-10,224,693.66	20,483,061.63
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-419,935.09	-1,476,338.58
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-2,898.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		12,514,343.07	32,346,190.90
加：营业外收入		1,158,437.97	19,099,579.25
减：营业外支出		28,755.14	433,510.95

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,644,025.90	51,012,259.20
减：所得税费用		2,650,765.66	7,212,984.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,993,260.24	43,799,275.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,993,260.24	43,799,275.03
（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		10,993,260.24	43,799,275.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：赵磊

主管会计工作负责人：张海峡

会计机构负责人：宋李云

**合并现金流量表**

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,919,400,530.92	5,108,778,951.43
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		26,143,393.52	24,013,080.49
收到其他与经营活动有关的现金		1,185,926,046.68	652,801,029.83
经营活动现金流入小计		7,131,469,971.12	5,785,593,061.75
购买商品、接受劳务支付的现金		5,084,200,322.24	4,455,324,464.60
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		214,327,953.62	165,836,368.68
支付的各项税费		111,318,806.10	214,982,274.09
支付其他与经营活动有关的现金		645,044,485.94	913,255,946.08
经营活动现金流出小计		6,054,891,567.90	5,749,399,053.45
经营活动产生的现金流量净额		1,076,578,403.22	36,194,008.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,934,931.50	19,076,099.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,284.00	240,000.00
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		660,939,196.00	1,960,593,539.77
投资活动现金流入小计		665,925,411.50	1,979,909,639.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,569,703,811.92	989,106,263.37
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		51,102,093.54	

支付其他与投资活动有关的现金		295,362,021.03	2,498,419,230.78
投资活动现金流出小计		1,916,167,926.49	3,487,525,494.15
投资活动产生的现金流量净额		-1,250,242,514.99	-1,507,615,854.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		24,307,920.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,831,321,046.49	3,242,201,257.39
收到其他与筹资活动有关的现金		145,554,000.00	4,900,000.00
筹资活动现金流入小计		4,001,182,966.49	3,247,101,257.39
偿还债务支付的现金		3,476,172,940.63	1,888,941,606.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		144,415,749.22	189,480,416.20
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		232,349,824.76	186,726,176.93
筹资活动现金流出小计		3,852,938,514.61	2,265,148,199.36
筹资活动产生的现金流量净额		148,244,451.88	981,953,058.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,841,692.76	-7,935,264.79
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-23,577,967.13	-497,404,053.45
加：期初现金及现金等价物余额		208,768,237.90	706,172,291.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		185,190,270.77	208,768,237.90

公司负责人：赵磊

主管会计工作负责人：张海峡

会计机构负责人：宋李云

**母公司现金流量表**  
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,709,129,179.60	1,183,542,233.49
收到的税费返还		2,392,425.46	
收到其他与经营活动有关的现金		91,579,021.59	198,652,085.32
经营活动现金流入小计		1,803,100,626.65	1,382,194,318.81
购买商品、接受劳务支付的现金		1,462,960,334.43	1,335,233,695.67
支付给职工及为职工支付的现金		51,457,529.24	39,232,293.13
支付的各项税费		15,581,923.72	75,233,760.47
支付其他与经营活动有关的现金		104,813,738.03	202,303,257.84

经营活动现金流出小计		1,634,813,525.42	1,652,003,007.11
经营活动产生的现金流量净额		168,287,101.23	-269,808,688.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		23,144,931.50	12,219,313.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	
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		459,195,575.45	2,484,188,952.83
投资活动现金流入小计		482,343,506.95	2,496,408,266.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		182,150,381.11	72,590,030.98
投资支付的现金		573,450,000.00	286,260,000.00
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		338,360,862.51	2,352,201,000.00
投资活动现金流出小计		1,093,961,243.62	2,711,051,030.98
投资活动产生的现金流量净额		-611,617,736.67	-214,642,764.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		24,307,920.00	
取得借款收到的现金		2,164,168,061.44	1,890,837,958.67
收到其他与筹资活动有关的现金		388,817,205.36	1,374,235.26
筹资活动现金流入小计		2,577,293,186.80	1,892,212,193.93
偿还债务支付的现金		2,107,834,222.56	1,297,882,168.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,657,366.62	162,411,746.64
支付其他与筹资活动有关的现金		1,375,243.26	459,538,205.90
筹资活动现金流出小计		2,214,866,832.44	1,919,832,120.83
筹资活动产生的现金流量净额		362,426,354.36	-27,619,926.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-341,242.92	-3,694,652.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-81,245,524.00	-515,766,032.60
加：期初现金及现金等价物余额		92,595,927.25	608,361,959.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,350,403.25	92,595,927.25

公司负责人：赵磊

主管会计工作负责人：张海峡

会计机构负责人：宋李云

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	400,219,528.00			157,285,412.86	464,261,161.25	0.00			43,570,928.41		1,138,020,089.34		2,203,357,119.86		2,203,357,119.86
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	400,219,528.00			157,285,412.86	464,261,161.25				43,570,928.41		1,138,020,089.34		2,203,357,119.86		2,203,357,119.86
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	3,677,446.00			-1,173,309.41	31,766,015.59	24,307,920.00			1,099,326.02		207,669,776.12		218,731,334.32	20,105,994.62	238,837,328.94
(一) 综合收益总额											272,858,103.26		272,858,103.26	1,912,871.15	274,770,974.41
(二) 所有者投入和减少资本	3,677,446.00			-1,173,309.41	31,766,015.59	24,307,920.00							9,962,232.18	18,193,123.47	28,155,355.65
1. 所有者投入的普通股	3,677,446.00			-1,173,309.41	25,775,314.41								28,279,451.00		28,279,451.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		

3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,990,701.18							5,990,701.18		5,990,701.18
4. 其他						24,307,920.00						-24,307,920.00	18,193,123.47	-6,114,796.53
(三) 利润分配								1,099,326.02		-65,188,327.14		-64,089,001.12		-64,089,001.12
1. 提取盈余公积								1,099,326.02		-1,099,326.02		0.00		
2. 提取一般风险准备												0.00		
3. 对所有者(或股东)的分配										-64,089,001.12		-64,089,001.12		-64,089,001.12
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														

2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	403,896,974.00			156,112,103.45	496,027,176.84	24,307,920.00			44,670,254.43		1,345,689,865.46		2,422,088,454.18	20,105,994.62	2,442,194,448.80

项目	2022 年度													少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	400,010,000.00			158,013,220.25	461,297,728.52				39,191,000.91		1,057,206,846.04		2,115,718,795.72		2,115,718,795.72
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	400,010,000.00			158,013,220.25	461,297,728.52				39,191,000.91		1,057,206,846.04		2,115,718,795.72		2,115,718,795.72
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	209,528.00			-727,807.39	2,963,432.73				4,379,927.50		80,813,243.30		87,638,324.14		87,638,324.14
(一)综合收益总额											205,196,268.00		205,196,268.00		205,196,268.00
(二)所有者投入和减少资本	209,528.00			-727,807.39	2,963,432.73								2,445,153.34		2,445,153.34
1. 所有者投入的普	209,528.00			-727,807.39	2,963,432.73								2,445,153.34		2,445,153.34



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、本期末余额	400,219,528.00			157,285,412.86	464,261,161.25			43,570,928.41	1,138,020,089.34		2,203,357,119.86			2,203,357,119.86

公司负责人：赵磊

主管会计工作负责人：张海峡

会计机构负责人：宋李云

## 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	400,219,528.00			157,285,412.86	507,578,346.35				43,570,928.41	138,439,089.19	1,247,093,304.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	400,219,528.00			157,285,412.86	507,578,346.35				43,570,928.41	138,439,089.19	1,247,093,304.81
三、本期增减变动金额(减少)	3,677,446.00			-1,173,309.41	31,766,015.57	24,307,920.00			1,099,326.02	-54,195,066.90	-43,133,508.72



以“一”号填列)										
(一) 综合收益总额									10,993,260.24	10,993,260.24
(二) 所有者投入和减少资本	3,677,446.00		-1,173,309.41	31,766,015.57	24,307,920.00					9,962,232.16
1. 所有者投入的普通股	3,677,446.00		-1,173,309.41	25,775,314.41						28,279,451.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				5,990,701.16						5,990,701.16
4. 其他					24,307,920.00					-24,307,920.00
(三) 利润分配								1,099,326.02	-65,188,327.14	-64,089,001.12
1. 提取盈余公积								1,099,326.02	-1,099,326.02	
2. 对所有者(或股东)的分配									-64,089,001.12	-64,089,001.12
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	403,896,974.00		156,112,103.45	539,344,361.92	24,307,920.00			44,670,254.43	84,244,022.29	1,203,959,796.09

项目	2022 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	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其他							

		先股	续债				备			
一、上年年末余额	400,010,000.00			158,013,220.25	504,614,913.62			39,191,000.91	219,022,838.86	1,320,851,973.64
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	400,010,000.00			158,013,220.25	504,614,913.62			39,191,000.91	219,022,838.86	1,320,851,973.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	209,528.00			-727,807.39	2,963,432.73			4,379,927.50	-80,583,749.67	-73,758,668.83
（一）综合收益总额									43,799,275.03	43,799,275.03
（二）所有者投入和减少资本	209,528.00			-727,807.39	2,963,432.73					2,445,153.34
1. 所有者投入的普通股	209,528.00			-727,807.39	2,963,432.73					2,445,153.34
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								4,379,927.50	-124,383,024.70	-120,003,097.20
1. 提取盈余公积								4,379,927.50	-4,379,927.50	
2. 对所有者（或股东）的分配									-120,003,097.20	-120,003,097.20
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										

1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	400,219,528.00		157,285,412.86	507,578,346.35				43,570,928.41	138,439,089.19	1,247,093,304.81

公司负责人：赵磊

主管会计工作负责人：张海峡

会计机构负责人：宋李云

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

五洲特种纸业集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原衢州五洲特种纸业有限责任公司，由赵晨佳、赵磊投资设立，于 2008 年 1 月 9 日在衢州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省衢州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330803670291361P 的营业执照，注册资本 40,389.6974 万元，股份总数 40,389.6974 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 333.9000 万股；无限售条件的流通股份 A 股 40,055.7974 万股。公司股票已于 2020 年 11 月 10 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属造纸和纸制品行业。主要产品为食品包装材料系列、日用消费材料系列、出版印刷材料系列、工业包装材料系列、工业配套材料系列等。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 8 日二届二十四次董事会批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

#### 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

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 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
----	-------

重要的应收票据坏账准备收回或转回	公司将单项应收票据金额超过资产总额 0.5% 的应收票据认定为重要应收票据。
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5% 的应收账款认定为重要应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5% 的应收账款认定为重要应收账款。
重要的单项计提减值准备的应收款项融资	公司将单项应收款项融资金额超过资产总额 0.5% 的应收款项融资认定为重要应收款项融资。
重要的应收款项融资减值准备收回或转回	公司将单项应收款项融资金额超过资产总额 0.5% 的应收款项融资认定为重要应收款项融资。
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.5% 的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5% 的预付款项认定为重要预付款项。
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5% 的在建工程认定为重要在建工程。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5% 的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5% 的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.5% 的合同负债认定为重要合同负债。
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 10% 的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。
重要的资产负债表日后事项	公司将单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.5% 的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项。
其他重要事项	公司将单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.5% 的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项。

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用  不适用

### 1. 控制的判断

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

### 2. 合并财务报表的编制方法

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

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用  不适用

### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（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. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采

用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移



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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

##### （1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当

于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)

1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	60.00
3年以上	100.00

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

## 12. 应收票据

适用  不适用

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

本公司按照一般方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收银行承兑汇票	票据类型
应收商业承兑汇票	票据类型

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用  不适用

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用  不适用

### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用  不适用

## 13. 应收账款

适用  不适用

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

具体内容详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

### 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

具体内容详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

#### 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

具体内容详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

#### 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

具体内容详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

### 14. 应收款项融资

适用 不适用

#### 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按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，本公司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。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收银行承兑汇票	票据类型

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

具体内容详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

### 15. 其他应收款

适用 不适用

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

具体内容详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

#### 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

具体内容详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

#### 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

具体内容详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

具体内容详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

### 16. 存货

适用 不适用

#### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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

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

适用 不适用

### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

## 17. 合同资产

适用 不适用

## 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

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始

持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

## 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

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
通用设备	年限平均法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%
专用设备	年限平均法	3-10	5.00%	9.50%-31.67%
运输工具	年限平均法	4	5.00%	23.75%

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

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

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



估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### 23. 借款费用

适用  不适用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

### 24. 生物资产

适用  不适用

### 25. 油气资产

适用  不适用

### 26. 无形资产

#### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用  不适用

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
管理软件	10

排污使用权	5
专利权	10

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

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

## 27. 长期资产减值

√适用 □不适用

对长期股权投资、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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

## 28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

## 29. 合同负债

√适用 □不适用

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### 30. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息

净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 31. 预计负债

√适用 □不适用

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

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

### 32. 股份支付

√适用 □不适用

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

##### (2) 以现金结算的股份支付

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

##### (3) 修改、终止股份支付计划

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

可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 1. 收入确认原则

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

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

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

##### 2. 收入计量原则

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

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

转回的金额。

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

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

### 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售食品包装纸、格拉辛纸、描图纸、转移印花纸、特种文化纸等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

## 35. 合同成本

适用 不适用

## 36. 政府补助

适用 不适用

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资

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

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

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

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

### (1) 使用权资产

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

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

### (2) 租赁负债

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

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

## 2. 售后租回

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

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

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

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

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

### (1) 经营租赁

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



赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 2. 售后租回

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

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

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

## 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

与回购公司股份相关的会计处理方法

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

## 40. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2). 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用  不适用

## 41. 其他

适用  不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
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、五洲特纸(湖北)、湖北祉星热力	25
浙江五星、五洲特纸(江西)、五洲特纸(龙游)	15
除上述以外的其他纳税主体	20

### 2. 税收优惠

√适用 □不适用

1. 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，浙江五星被认定为浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业，高新技术企业证书编号为：GR202133005624，有效期 3 年(2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日)。本期浙江五星享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15% 税率计缴企业所得税。

2. 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，五洲特纸(江西)被认定为江西省 2022 年认定的第一批高新技术企业，高新技术企业证书编号为：GR20223600312，有效期 3 年(2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日)。本期五洲特纸(江西)享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15% 税率计缴企业所得税。

3. 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，五洲特纸(龙游)被认定为浙江省 2022 年认定的第一批高新技术企业，高新技术企业证书编号为：GR202233006798，有效期 3 年(2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日)。本期五洲特纸(龙游)享受高新技术企业所得税优惠政策，

按 15% 税率计缴企业所得税。

4. 根据财政部、税务总局公告《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。子公司浙江诚宇、森远贸易、五星进出口、衢州星洲、黄冈祉星、汉川景星、江西星洲、黄冈祉星热力和五洲特纸（汉川）本期享受小型微利企业所得税优惠政策，减按 20% 的税率征收企业所得税。

5. 根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），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% 抵减应纳税增值税税额，子公司浙江五星、五洲特纸（江西）和五洲特纸（龙游）享受前述增值税加计抵减政策。

### 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	149,972.42	99,182.51
银行存款	366,856,531.94	563,124,266.89
其他货币资金	201,141,577.06	213,833,130.91
存放财务公司存款		
合计	568,148,081.42	777,056,580.31
其中：存放在境外的款项总额		

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		526,562,817.54	/
其中：			
衍生金融资产（理财产品）		526,562,817.54	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计		526,562,817.54	/

其他说明：

适用 不适用**3、衍生金融资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其中：衍生金融资产（理财产品）		526,562,817.54
合计		526,562,817.54

其他说明：

无

**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	97,888,185.50	94,471,782.45
商业承兑票据		
合计	97,888,185.50	94,471,782.45

**(2). 期末公司已质押的应收票据**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	97,888,185.50
商业承兑票据	
合计	97,888,185.50

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**适用 不适用

## (4). 按坏账计提方法分类披露

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	97,888,185.50	100.00			97,888,185.50	94,471,782.45	100.00			94,471,782.45
其中：										
其中：银行承兑汇票	97,888,185.50	100.00			97,888,185.50	94,471,782.45	100.00			94,471,782.45
合计	97,888,185.50	/		/	97,888,185.50	94,471,782.45	/		/	94,471,782.45

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 (%)
银行承兑汇票组合	97,888,185.50		
合计			

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		
1 年以内	1,162,774,635.26	1,058,861,245.15
1 年以内小计	1,162,774,635.26	1,058,861,245.15
1 至 2 年	2,228,483.31	288,413.97
2 至 3 年	56,357.61	230,634.66
3 至 4 年	34,727.51	853,015.86
4 至 5 年	822,930.16	1,916.25
5 年以上	31,552,476.83	32,550,713.19
合计	1,197,469,610.68	1,092,785,939.08

## (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	30,949,168.39	2.58	30,949,168.39	100.00	0	31,949,168.39	2.92	31,949,168.39	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,166,520,442.29	97.42	59,856,360.77	5.13	1,106,664,081.52	1,060,836,770.69	97.08	54,566,761.35	5.14	1,006,270,009.34
其中：										
账龄组合	1,166,520,442.29	97.42	59,856,360.77	5.13	1,106,664,081.52	1,060,836,770.69	97.08	54,566,761.35	5.14	1,006,270,009.34
合计	1,197,469,610.68	100.00	90,805,529.16	7.58	1,106,664,081.52	1,092,785,939.08	100.00	86,515,929.74	7.92	1,006,270,009.34

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
浙江望湖蓝图纸业有限公司	28,434,297.83	28,434,297.83	100.00	
厦门雅合纸塑复合材料有限公司	2,514,870.56	2,514,870.56	100.00	已被吊销营业执照，预计无法收回
合计	30,949,168.39	30,949,168.39	100.00	/



按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

公司以前年度与浙江望湖蓝图纸业有限公司发生业务往来，截至 2023 年 12 月 31 日对方欠款 28,434,297.83 元，账龄 5 年以上。因对方经营困难，预计无法收回，故全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,162,774,635.26	58,138,731.76	5.00
1-2 年	2,228,483.31	222,848.33	10.00
2-3 年	56,357.61	33,814.57	60.00
3 年以上	1,460,966.11	1,460,966.11	100.00
合计	1,166,520,442.29	59,856,360.77	5.13

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	31,949,168.39		1,000,000.00			30,949,168.39
按组合计提坏账准备	54,566,761.35	2,585,304.59			2,704,294.83	59,856,360.77
合计	86,515,929.74	2,585,304.59	1,000,000.00		2,704,294.83	90,805,529.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
浙江望湖蓝图纸业有限公司	1,000,000.00	变卖资产收回	资金偿付	对方经营困难，预计无法收回
合计	1,000,000.00	/	/	/

其他说明：

无

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

 适用  不适用

其中重要的应收账款核销情况

 适用  不适用

应收账款核销说明：

 适用  不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	181,992,349.69		181,992,349.69	15.20	9,099,617.48
第二名	108,101,740.37		108,101,740.37	9.03	5,405,087.02
第三名	74,856,090.05		74,856,090.05	6.25	3,742,804.50
第四名	45,385,679.95		45,385,679.95	3.79	2,269,284.00
第五名	44,850,511.95		44,850,511.95	3.75	2,242,525.60
合计	455,186,372.01		455,186,372.01	38.02	22,759,318.60

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	197,972,207.87	73,578,694.26
合计	197,972,207.87	73,578,694.26

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资** 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款项融资** 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	890,710,355.01	
合计	890,710,355.01	

**(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

**(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	14,253,890.06	99.41	27,871,440.57	98.82
1 至 2 年	9,725.76	0.07	331,851.03	1.18
2 至 3 年	74,476.66	0.52		
3 年以上	532.19	0.00	532.19	
合计	14,338,624.67	100.00	28,203,823.79	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**
 适用  不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,975,679.45	20.75
第二名	2,151,713.27	15.01
第三名	1,488,270.74	10.38
第四名	1,360,959.42	9.49
第五名	1,322,668.56	9.22
合计	9,299,291.44	64.85

其他说明

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 9,299,291.44 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 64.85%。

其他说明

 适用  不适用

**9、 其他应收款**
**项目列示**
 适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,001,772.20	17,409,129.40
合计	2,001,772.20	17,409,129.40

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

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利息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

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股利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股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**其他应收款**
**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	960,992.46	11,383,176.70
1 年以内小计	960,992.46	11,383,176.70
1 至 2 年	747,063.28	7,111,654.82
2 至 3 年	1,041,181.00	486,555.52
3 年以上	114,617.21	54,364.58
合计	2,863,853.95	19,035,751.62

**(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	1,989,608.21	8,457,000.00
应收暂付款	874,245.74	10,578,751.62
合计	2,863,853.95	19,035,751.62

**(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)	
2023年1月1日余额	569,158.85	711,165.48	346,297.89	1,626,622.22
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-37,353.16	37,353.16		
--转入第三阶段		-104,118.10	104,118.10	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-491,220.35	-570,694.21	255,212.71	-806,701.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	7,464.27	1,000.00	33,697.11	42,161.38
2023年12月31日余额	48,049.61	74,706.33	739,325.81	862,081.75

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，



其余部分按账龄组合划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按 5%计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段)，按 10%计提减值；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，预期信用损失比例根据账龄年限进行调整：2-3 年代表较少的已发生信用减值、按 60%计提减值，3 年以上代表已全部减值，按 100%计提减值。

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	
坏账准备	1,626,622.22	-806,701.85			42,161.38	862,081.75
合计	1,626,622.22	-806,701.85			42,161.38	862,081.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	1,029,526.18	35.95	押金保证金	2-3 年	617,715.71
第二名	499,563.28	17.44	应收暂付款	1-2 年	49,956.33
第三名	460,000.00	16.06	押金保证金	1 年以内、1-2 年	26,225.00
第四名	200,000.00	6.98	押金保证金	1 年以内	10,000.00
第五名	146,141.61	5.10	应收暂付款	1 年以内	7,307.08

合计	2,335,231.07	81.54	/	/	711,204.12
----	--------------	-------	---	---	------------

**(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	352,761,112.63	795,609.97	351,965,502.66	428,568,809.12		428,568,809.12
在产品				1,912,892.68		1,912,892.68
库存商品	190,058,482.25	1,975,816.68	188,082,665.57	211,527,027.26	3,789,802.22	207,737,225.04
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	29,626,981.53		29,626,981.53	15,737,425.21		15,737,425.21
包装物	4,679,649.00		4,679,649.00	4,643,054.21		4,643,054.21
低值易耗品	754,291.65		754,291.65	369,297.59		369,297.59
合计	577,880,517.06	2,771,426.65	575,109,090.41	662,758,506.07	3,789,802.22	658,968,703.85

**(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		795,609.97	896,550.34	896,550.34		795,609.97

在产品						
库存商品	3,789,802.22	1,975,816.68	3,665,863.18	7,455,665.40		1,975,816.68
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	3,789,802.22	2,771,426.65	4,562,413.52	8,352,215.74		2,771,426.65

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

转回存货跌价准备的原因：以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升；转销存货跌价准备的原因：本期将已计提存货跌价准备的存货售出、耗用。

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

(3). 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

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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
合同取得成本		
应收退货成本		
留抵增值税	72,682,740.35	20,993,185.40
预缴企业所得税	18,851.07	23,533,127.59
待摊费用	1,364,103.09	596,595.85
合计	74,065,694.51	45,122,908.84

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

适用  不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用  不适用

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

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其他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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
融资租赁款保证金				2,230,000.00		2,230,000.00	
合计				2,230,000.00		2,230,000.00	/

**(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

### (3). 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长期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

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

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

### (1). 长期股权投资情况

适用 不适用

### (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

**18、其他权益工具投资**
**(1). 其他权益工具投资情况**
 适用  不适用

**(2). 本期存在终止确认的情况说明**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**19、其他非流动金融资产**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1.期初余额	26,237,380.01			26,237,380.01
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	26,237,380.01			26,237,380.01
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1.期初余额	684,391.26			684,391.26
2.本期增加金额	1,246,170.60			1,246,170.60
(1) 计提或摊销	1,246,170.60			1,246,170.60
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,930,561.86			1,930,561.86
<b>三、减值准备</b>				
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	24,306,818.15			24,306,818.15
2.期初账面价值	25,552,988.75			25,552,988.75

(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

2022 年度，公司与莱特莱德（上海）技术有限公司签订《房屋租赁合同》，将公司位于上海市青浦区诸光路 1588 弄 530 号 707、708 室商品房出租给莱特莱德（上海）技术有限公司作为其办公使用。

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	2,039,812,030.49	1,406,841,111.73
固定资产清理		
合计	2,039,812,030.49	1,406,841,111.73

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	682,161,971.25	1,380,260,488.19	46,279,331.56	9,829,331.64	2,118,531,122.64
2. 本期增加金额	139,484,612.31	802,709,636.62	6,051,060.71	7,871,937.60	956,117,247.24
(1) 购置	972,199.21	80,108,196.97	5,385,676.01	7,458,447.81	93,924,520.00
(2) 在建工程转入	116,573,154.56	622,686,083.22			739,259,237.78
(3) 企业合并增加	21,939,258.54	80,180,843.16	665,384.70	413,489.79	103,198,976.19
(4) 使用权资产转入		19,734,513.27			19,734,513.27



3. 本期减少金额	14,822,644.48	247,863.25	280,954.87		15,351,462.60
(1) 处置或报废		247,863.25	280,954.87		528,818.12
(2) 转入投资性房地产					
(3) 转入在建工程	14,822,644.48				14,822,644.48
4. 期末余额	806,823,939.08	2,182,722,261.56	52,049,437.40	17,701,269.24	3,059,296,907.28
二、累计折旧					
1. 期初余额	125,276,998.74	557,537,534.30	22,438,331.43	6,356,416.38	711,609,280.85
2. 本期增加金额	44,641,753.80	255,133,472.02	8,536,642.69	2,247,516.91	310,559,385.42
(1) 计提	34,307,904.99	135,614,783.60	7,925,860.09	1,893,911.25	179,742,459.93
(2) 技改完工转固转入		59,881,025.85			59,881,025.85
(3) 使用权资产转入		2,343,473.45			2,343,473.45
(4) 企业合并增加	10,333,848.81	57,294,189.12	610,782.60	353,605.66	68,592,426.19
3. 本期减少金额	2,262,142.32	235,470.09	266,907.13		2,764,519.54
(1) 处置或报废		235,470.09	266,907.13		502,377.22
(2) 转入投资性房地产					
(3) 转入在建工程	2,262,142.32				2,262,142.32
4. 期末余额	167,656,610.22	812,435,536.23	30,708,066.99	8,603,933.29	1,019,404,146.73
三、减值准备					
1. 期初余额		77,824.93	2,905.13		80,730.06
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		77,824.93	2,905.13		80,730.06
四、账面价值					
1. 期末账面价值	639,167,328.86	1,370,208,900.40	21,338,465.28	9,097,335.95	2,039,812,030.49
2. 期初账面价值	556,884,972.51	822,645,128.96	23,838,095.00	3,472,915.26	1,406,841,111.73

**(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
房屋及建筑物	2,208,219.29	938,885.27		1,269,334.02	毛坯商品房，尚未装修
合计	2,208,219.29	938,885.27		1,269,334.02	

**(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

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
五洲特纸（江西）PM10 造纸车间	141,117,366.88	尚未办妥产权证，资料收集中
五洲特纸（江西）房屋附属工程	12,475,704.98	尚未办妥产权证，资料收集中
五洲特纸（江西）淋膜车间	6,935,886.22	尚未办妥产权证，资料收集中
五洲特纸（江西）碳酸钙车间	6,519,428.24	尚未办妥产权证，资料收集中
五洲特纸（江西）PM8 浆板车间	4,117,506.60	尚未办妥产权证，资料收集中
五洲特纸（江西）宿舍楼	39,012,616.00	尚未办妥产权证，资料收集中
五洲特纸（江西）PM17 湿式造纸联合厂房	19,910,489.00	尚未办妥产权证，资料收集中
合计	230,088,997.92	

**(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	2,158,803,325.12	1,281,303,812.40
工程物资	5,898,108.42	
合计	2,164,701,433.54	1,281,303,812.40

其他说明：

 适用  不适用

**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
湖北基地449万吨浆纸一体化项目	1,018,938,304.05		1,018,938,304.05	163,788,131.80		163,788,131.80
江西基地年产30万吨化机浆项目工程	458,181,211.85		458,181,211.85	146,562,856.90		146,562,856.90
造纸设备	291,481,809.48		291,481,809.48	262,485,303.02		262,485,303.02
衢州基地新建年产15万吨淋膜纸智能化生产线项目	121,149,203.89		121,149,203.89			
江西基地新建年产110万吨机制纸生产线项目	142,365,391.47		142,365,391.47	616,099,208.89		616,099,208.89
湖北社星热电项目	92,199,080.99		92,199,080.99	452,084.87		452,084.87
衢州基地年产6.4万吨热转移印花原纸技改扩建项目				64,272,668.33		64,272,668.33
零星工程	34,488,323.39		34,488,323.39	27,643,558.59		27,643,558.59
合计	2,158,803,325.12		2,158,803,325.12	1,281,303,812.40		1,281,303,812.40

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
湖北基地 449 万吨浆纸一体化项目	1,988,235,800.00	163,788,131.80	857,363,503.30	2,213,331.05		1,018,938,304.05	57.01	57.01	15,139,377.02	15,139,377.02	6.31	自筹/募集
江西基地年产 30 万吨化机浆项目工程	1,315,070,000.00	146,562,856.90	311,618,354.95			458,181,211.85	38.67	38.67	2,488,597.20	2,488,597.20	3.5	自筹
造纸设备		262,485,303.02	28,996,506.46			291,481,809.48	90	90				自筹
衢州基地新建年产 15 万吨淋膜纸智能化生产线项目	323,788,100.00		121,149,203.89			121,149,203.89	41.53	41.53				自筹
江西基地新建年产 110 万吨机制纸生产线项目	2,398,380,000.00	616,099,208.89	165,617,143.14	639,350,960.56		142,365,391.47	87.21	87.21	13,514,168.11			自筹/募集
湖北祉星热电项目	1,126,660,000.00	452,084.87	91,746,996.12			92,199,080.99	9.08	9.08				自筹

衢州基地年 产 6.4 万吨热 转移印花原 纸技改扩建 项目	197,190,000.00	64,272,668.33	17,038,647.69	81,311,316.02			45.77	100				自筹
合计	7,349,323,900.00	1,253,660,253.81	1,593,530,355.55	722,875,607.63		2,124,315,001.73			31,142,142.33	17,627,974.22		

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程专用材料	5,898,108.42		5,898,108.42			
合计	5,898,108.42		5,898,108.42			

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	专用设备	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.期初余额	540,255.20	19,734,513.27	20,274,768.47
2.本期增加金额	1,195,040.08		1,195,040.08
(1)租入	1,195,040.08		1,195,040.08
3.本期减少金额		19,734,513.27	19,734,513.27
(1)转入固定资产		19,734,513.27	19,734,513.27
4.期末余额	1,735,295.28		1,735,295.28
<b>二、累计折旧</b>			
1.期初余额	157,574.41	1,874,778.76	2,032,353.17
2.本期增加金额	505,249.68	468,694.69	973,944.37
(1)计提	505,249.68	468,694.69	973,944.37
3.本期减少金额		2,343,473.45	2,343,473.45
(1)处置			
(2)转入固定资产		2,343,473.45	2,343,473.45
4.期末余额	662,824.09		662,824.09
<b>三、减值准备</b>			
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			
<b>四、账面价值</b>			
1.期末账面价值	1,072,471.19		1,072,471.19
2.期初账面价值	382,680.79	17,859,734.51	18,242,415.30

**(2) 使用权资产的减值测试情况**
 适用  不适用

其他说明：

无

**26、无形资产**
**(1). 无形资产情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	排污权	合计
<b>一、账面原值</b>						
1.期初余额	317,746,486.07			5,481,226.49		323,227,712.56
2.本期增加	160,880,625.09	510,070.00		1,085,919.84	31,098,682.77	193,575,297.70

金额						
(1)购置	144,030,285.25			518,938.72	29,055,112.25	173,604,336.22
(2)内部研发						
(3)企业合并增加	16,850,339.84	510,070.00				17,360,409.84
(4)在建工程转入				566,981.12		566,981.12
(5)其他增加					2,043,570.52	2,043,570.52
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	478,627,111.16	510,070.00		6,567,146.33	31,098,682.77	516,803,010.26
二、累计摊销						
1.期初余额	14,023,191.18			530,077.23		14,553,268.41
2.本期增加金额	10,871,507.41	17,002.33		664,822.71	4,094,934.51	15,648,266.96
(1)计提	9,011,110.57	17,002.33		664,822.71	4,094,934.51	13,787,870.12
(2)企业合并增加	1,860,396.84					1,860,396.84
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	24,894,698.59	17,002.33		1,194,899.94	4,094,934.51	30,201,535.37
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						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	453,732,412.57	493,067.67		5,372,246.39	27,003,748.26	486,601,474.89
2.期初账面价值	303,723,294.89			4,951,149.26		308,674,444.15

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是 0

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

## (3) 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
排污权使用费	2,043,570.52			2,043,570.52	
待摊费用	9,499.96		9,499.96		
合计	2,053,070.48		9,499.96	2,043,570.52	

其他说明：

其他减少系转入无形资产。

## 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	94,545,681.27	18,180,862.38	90,386,462.02	17,856,608.79
可抵扣亏损	43,011,324.85	6,525,837.81		
租赁负债	761,475.70	190,368.93		
计入当期损益股权激励	5,750,763.51	1,161,606.00		
计提销售返利	36,464,048.35	5,469,607.25	17,935,798.93	2,690,369.84
递延收益	365,998,626.54	89,733,052.46	167,267,130.53	39,746,567.76
合计	546,531,920.22	121,261,334.83	275,589,391.48	60,293,546.39

### (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	15,582,143.62	3,895,535.91		
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				
加速折旧	2,956,327.63	443,449.14		
使用权资产	1,072,471.19	268,117.80		
定期存款利息	443,520.45	66,528.07	3,027,211.50	454,081.73
公允价值变动损益			3,162,817.54	723,236.33
合计	20,054,462.89	4,673,630.92	6,190,029.04	1,177,318.06

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	778,095.01	120,483,239.82	1,177,318.06	59,116,228.33
递延所得税负债	778,095.01	3,895,535.91	1,177,318.06	

**(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	862,081.75	1,626,622.22
可抵扣亏损	1,200,781.33	1,889,030.94
合计	2,062,863.08	3,515,653.16

**(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
2023 年		466,763.46	
2024 年	516,459.69	516,459.69	
2025 年	11,446.44	11,446.44	
2026 年	644,743.03	871,671.43	
2027 年	20,781.73	22,689.92	
2028 年	7,350.44		
合计	1,200,781.33	1,889,030.94	/

其他说明：

√适用 □不适用

无

**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
预付工程设备款	227,489,308.64		227,489,308.64	173,180,027.35		173,180,027.35
预付土地款	1,800,000.00		1,800,000.00	62,080,000.00		62,080,000.00
合计	229,289,308.64		229,289,308.64	235,260,027.35		235,260,027.35

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	227,802,291.15	227,802,291.15	质押	用于借款、承兑汇票保证金、信用证保证金、质押定期存款开立承兑	550,863,847.16	550,863,847.16	质押	用于借款、承兑汇票保证金、信用证保证金、质押定期存款开立承兑
交易性金融资产					74,074,680.56	74,074,680.56	质押	用于开具承兑汇票质押
应收票据	97,888,185.50	97,888,185.50	质押	用于开具承兑汇票质押	94,471,782.45	94,471,782.45	质押	用于开具承兑汇票质押
应收账款	3,400,715.00	3,230,679.25	质押	保理业务未到期				
存货								
固定资产	1,823,342,488.68	1,365,401,573.21	抵押	用于借款、开具信用证和融资租赁抵押	1,606,467,656.46	1,101,130,048.48	抵押	用于借款、开具信用证和融资租赁抵押
在建工程	579,700,590.42	579,700,590.42	抵押	用于借款、开具信用证和融资租赁抵押	340,546,085.99	340,546,085.99	抵押	用于借款、开具信用证和融资租赁抵押
无形资产	276,671,232.71	263,750,548.15	抵押	用于借款、开具信用证和融资租赁抵押	53,237,557.75	43,463,345.41	抵押	用于借款、开具信用证和融资租赁抵押
合计	3,008,805,503.46	2,537,773,867.68			2,719,661,610.37	2,204,549,790.05		

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	218,600,000.00	211,200,000.00
抵押借款		
保证借款	843,737,529.75	1,127,800,000.00
信用借款	954,254,220.83	665,600,000.00
抵押及保证借款	3,400,715.00	15,000,000.00
应付利息	663,060.88	740,872.47
合计	2,020,655,526.46	2,020,340,872.47

短期借款分类的说明：

无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

### 33、交易性金融负债

□适用 √不适用

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

#### (1). 应付票据列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		9,500,000.00
银行承兑汇票	394,000,967.75	163,890,452.74
合计	394,000,967.75	173,390,452.74

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
应付材料款	513,531,878.64	619,912,114.18
应付费用类款项	13,260,751.38	7,234,954.24
应付长期资产购置款	158,771,657.16	97,970,185.36
合计	685,564,287.18	725,117,253.78

**(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**
 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**37、预收款项**
**(1). 预收账款项列示**
 适用  不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**
 适用  不适用

**(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
货款	41,742,433.50	28,440,508.54
合计	41,742,433.50	28,440,508.54

**(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	企业合并增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,775,076.33	209,960,176.41	1,237,529.65	202,530,834.75	31,441,947.64
二、离职后福利-设定提存计划	378,347.65	12,031,865.50		11,809,524.15	600,689.00
三、辞退福利					
四、一年内到期的其他福利					
合计	23,153,423.98	221,992,041.91	1,237,529.65	214,340,358.90	32,042,636.64

## (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	企业合并增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,690,479.47	178,821,604.77	1,237,529.65	171,686,205.37	30,063,408.52
二、职工福利费		14,243,270.71		14,243,270.71	
三、社会保险费	181,560.36	6,709,274.32		6,570,310.47	320,524.21
其中：医疗保险费	145,703.30	5,775,378.82		5,684,350.89	236,731.23
工伤保险费	35,857.06	933,895.50		885,959.58	83,792.98
生育保险费					
四、住房公积金		7,448,538.23		7,448,538.23	
五、工会经费和职工教育经费	903,036.50	2,737,488.38		2,582,509.97	1,058,014.91
六、短期带薪缺勤					
七、短期利润分享计划					
合计	22,775,076.33	209,960,176.41	1,237,529.65	202,530,834.75	31,441,947.64

## (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	365,101.89	11,634,538.10	11,419,664.51	579,975.48
2、失业保险费	13,245.76	397,327.40	389,859.64	20,713.52
3、企业年金缴费				
合计	378,347.65	12,031,865.50	11,809,524.15	600,689.00

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	16,238,698.39	69,635.53
企业所得税	77,299,362.87	36,159,796.53
个人所得税		
土地使用税	4,378,267.90	880,665.02
房产税	2,530,364.11	1,300,396.87
印花税	1,756,583.13	1,161,071.51
城市维护建设税	874,427.73	39,125.36
可再生能源发展基金	740,301.83	507,046.56
教育费附加	374,754.74	16,768.01
代扣代缴个人所得税	328,617.84	294,804.23
地方教育附加	249,836.49	11,178.67
环境保护税	149,486.70	85,531.55
水利建设基金	60,490.45	41,431.04
合计	104,981,192.18	40,567,450.88

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	27,735,983.64	4,814,610.53
合计	27,735,983.64	4,814,610.53

其他说明：

 适用  不适用

##### (2). 应付利息

分类列示

 适用  不适用

逾期的重要应付利息：

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

##### (3). 应付股利

分类列示



适用 不适用

#### (4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,655,000.00	3,158,000.00
应付暂收款	1,773,063.64	1,656,610.53
限制性股票回购义务	24,307,920.00	
合计	27,735,983.64	4,814,610.53

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2023 年 8 月 10 日召开第二届第十八次董事会审议通过的《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，确定本次可归属限制性股票数量为 3,339,000 股，符合条件的激励对象为 112 名，授予价格和回购价格为 7.28 元/股，公司于授予日就回购义务确认负债其他应付款-限制性股票回购义务 24,307,920.00 元。

#### 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	183,084,757.63	180,666,294.45
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	26,045,274.47	25,007,685.94
1 年内到期的租赁负债	595,524.22	3,736,890.66
合计	209,725,556.32	209,410,871.05

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
计提销售返利	54,134,573.58	31,566,728.62

待转销项税额	3,863,828.89	2,561,709.26
合计	57,998,402.47	34,128,437.88

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	85,000,000.00	
信用借款	91,600,000.00	
抵押及保证借款	556,734,794.44	350,000,000.00
合计	733,334,794.44	350,000,000.00

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

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
特纸转债	555,286,023.06	529,378,320.59
合计	555,286,023.06	529,378,320.59

**(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

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	票面利率（%）	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期债转股	期末余额	是否违约
特纸转债	100	/	2021.12.8	2021.12.08-2027.12.7	670,000,000.00	529,378,320.59		3,608,942.05	30,583,455.42	3,309,695.00	4,975,000.00	555,286,023.06	否
合计	/	/	/	/	670,000,000.00	529,378,320.59		3,608,942.05	30,583,455.42	3,309,695.00	4,975,000.00	555,286,023.06	/

**(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

经中国证券监督管理委员会《关于核准衢州五洲特种纸业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2021〕3416号）核准，公司于2021年12月8日公开发行670万张可转换公司债券，发行总额人民币670,000,000.00元，期限6年。本期共有面值4,975,000.00元的特纸转债转换成338,446股公司股票，不足一股部分支付现金118.52元，同时转股确认资本公积4,806,394.41元，并对应结转减少其他权益工具金额1,173,309.41元以及应付利息3,354.66元、溢折价摊销(利息调整)1,006,705.14元。

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	175,045.87	
减：未确认的融资费用	9,094.39	
合计	165,951.48	

其他说明：

无

**48、长期应付款**
**项目列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	27,132,148.45	57,552,095.44
专项应付款		
合计	27,132,148.45	57,552,095.44

其他说明：

 适用  不适用

**长期应付款**
**(1). 按款项性质列示长期应付款**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融资租赁		4,374,672.50
融资购置设备款	27,132,148.45	53,177,422.94
合计	27,132,148.45	57,552,095.44

其他说明：

无

**专项应付款**
**(1). 按款项性质列示专项应付款**
 适用  不适用

**49、长期应付职工薪酬**
 适用  不适用

**50、预计负债**
 适用  不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	企业合并增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	167,267,130.53	207,463,300.00	399,761.62	9,131,565.61	365,998,626.54	与资产相关的项目补助
合计	167,267,130.53	207,463,300.00	399,761.62	9,131,565.61	365,998,626.54	

其他说明：

 适用  不适用

## 52、其他非流动负债

 适用  不适用

## 53、股本

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	400,219,528	3,339,000			338,446	3,677,446	403,896,974

其他说明：

1) 本期股本增加 33,677,446 股，其中股权激励增加股本 3,339,000 股、公司可转换公司债券本期转股 338,446 股，公司可转换公司债券本期转股详见本节之七、之 46 应付债券之说明。

2) 2023 年 8 月 12 日，经公司股东会决议，公司增加注册资本 3,339,000.00 元，增资后的注册资本为 403,891,720.00 元。新增注册资本由 112 名激励对象以货币资金 24,307,920.00 元出资认缴，其中计入实收股本 3,339,000.00 元，计入资本公积-股本溢价 20,968,920.00 元，上述增资事项业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具了《验资报告》(天健验〔2023〕440 号)，公司已于 2024 年 3 月 28 日办妥工商变更登记手续。

## 54、其他权益工具

### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

 适用  不适用

其他权益工具减少 1,173,309.41 元，系公司可转换公司债券 4,975,000.00 元本期转股。

### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

 适用  不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**55、资本公积**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	464,261,161.25	25,775,314.41		490,036,475.66
其他资本公积		5,990,701.18		5,990,701.18
合计	464,261,161.25	31,766,015.59		496,027,176.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 股本溢价增加 25,775,314.41 元，系：①公司可转换公司债券本期转股 338,446 股所致，相应增加资本公积股本溢价 4,806,394.41 元，详见本节之七、之 46 应付债券之说明；②本期实施员工股权激励，增加股本 3,339,000 股，相应增加资本公积股本溢价 20,968,920.00 元，详见本节之七、之 53、股本之说明；

2) 其他资本公积增加 5,990,701.18 元，系股权激励本期确认的股份支付费用金额 5,990,701.18 元所致，详见本节之十五、股份支付之说明。

**56、库存股**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票股权激励		24,307,920.00		24,307,920.00
合计		24,307,920.00		24,307,920.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2023 年 8 月 10 日召开第二届第十八次董事会审议通过的《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，确定本次可归属限制性股票数量为 3,339,000 股，符合条件的激励对象为 112 名，授予价格和回购价格为 7.28 元/股，公司于授予日按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认库存股金额 24,307,920.00 元。

**57、其他综合收益**
 适用  不适用

**58、专项储备**
 适用  不适用

**59、盈余公积**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,570,928.41	1,099,326.02		44,670,254.43
合计	43,570,928.41	1,099,326.02		44,670,254.43

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系按本期母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积1,099,326.02 元。

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,138,020,089.34	1,057,206,846.04
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	1,138,020,089.34	1,057,206,846.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	272,858,103.26	205,196,268.00
减：提取法定盈余公积	1,099,326.02	4,379,927.50
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	64,089,001.12	120,003,097.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,345,689,865.46	1,138,020,089.34

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,474,033,412.76	5,860,306,279.29	5,943,728,722.04	5,431,165,679.80
其他业务	45,275,097.24	33,516,570.00	18,346,904.68	7,395,490.36
合计	6,519,308,510.00	5,893,822,849.29	5,962,075,626.72	5,438,561,170.16
其中：与客户之间的合同产生的收入	6,518,609,262.32	5,892,576,678.69	5,961,959,085.44	5,438,365,629.80

### (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		
食品包装材料系列	3,321,089,515.58	3,211,074,373.94
日用消费材料系列	2,229,522,299.11	1,782,672,679.17
出版印刷材料系列	825,709,839.78	779,562,304.28
工业配套材料系列	92,396,681.62	80,238,091.41
工业包装材料系列	5,315,076.67	6,758,830.49
其他	44,575,849.56	32,270,399.40



按经营地区分类		
境内	5,756,115,590.31	5,264,925,678.60
境外	762,493,672.01	627,651,000.09
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	6,518,609,262.32	5,892,576,678.69
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
直销	6,518,609,262.32	5,892,576,678.69
合计	6,518,609,262.32	5,892,576,678.69

其他说明

适用 不适用

**(3). 履约义务的说明**

适用 不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

适用 不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

适用 不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	2,470,057.46	2,120,022.63
教育费附加	1,058,596.05	908,581.13
地方教育附加	705,730.70	605,720.74
资源税		
房产税	5,852,198.22	3,762,607.87
土地使用税	8,673,885.43	2,624,374.22
车船使用税	34,756.25	35,440.60
印花税	4,367,647.06	4,730,103.83
环境保护税	8,743,323.71	6,838,346.95
合计	31,906,194.88	21,625,197.97

其他说明：

无

**63、销售费用**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,900,187.01	5,356,359.93
办公及差旅费	4,783,150.81	3,790,898.32
仓储装卸费	1,292,333.18	383,443.00
广告宣传费	2,894,149.07	
股份支付	303,213.09	
其他	336,904.52	176,178.20
合计	16,509,937.68	9,706,879.45

其他说明：

无

#### 64、管理费用

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,376,033.78	34,041,638.32
业务招待费及差旅费	17,796,431.60	9,085,655.01
折旧及摊销	14,725,984.53	12,818,774.29
中介咨询费	6,115,380.03	9,824,045.17
办公费用	6,303,829.11	5,195,009.35
股份支付	2,849,126.53	
中小修理费	119,245.98	275,406.81
其他	8,338,037.71	9,440,770.78
合计	95,624,069.27	80,681,299.73

其他说明：

无

#### 65、研发费用

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,522,004.16	14,922,754.32
直接投入	58,251,401.05	42,400,260.18
折旧	7,942,271.43	6,028,662.57
其他	306,632.99	1,492,593.11
合计	88,022,309.63	64,844,270.18

其他说明：

无

#### 66、财务费用

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-11,121,914.49	-6,315,123.32
利息支出	92,361,165.59	102,756,678.85
其中：租赁负债未确认融资费用	74,385.23	1,346,922.62
长期应付款未确认融资费用	2,492,314.04	2,108,538.30

汇兑损益	7,054,536.19	20,525,597.24
手续费	4,342,743.38	6,045,577.12
合计	92,636,530.67	123,012,729.89

其他说明：  
无

### 67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	9,131,565.61	4,428,990.14
与收益相关的政府补助	19,083,352.53	11,229,435.19
代扣个人所得税手续费返还	106,315.79	236,260.26
增值税加计抵减	7,242,838.57	
合计	35,564,072.50	15,894,685.59

其他说明：  
无

### 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
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		
票据贴现利息支出	-15,367,803.71	-9,651,977.98
银行理财期货收益	-18,319,686.82	19,076,099.39
合计	-33,687,490.53	9,424,121.41

其他说明：  
无

### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

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		3,162,817.54
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		3,162,817.54
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		3,162,817.54

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-1,585,304.59	-21,142,194.30
其他应收款坏账损失	806,701.85	-807,646.26
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	-778,602.74	-21,949,840.56

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,771,426.65	-3,789,802.22
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	-2,771,426.65	-3,789,802.22

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	19,413.81	192,989.38
合计	19,413.81	192,989.38

其他说明：

无

### 74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		19,082,315.48	
收购负商誉	18,021,491.79		18,021,491.79
年会赞助收入	1,157,922.66		1,157,922.66
赔偿收入	595,675.81	503,703.60	595,675.81
无需支付款项	243,628.05		243,628.05
其他	65,618.04	2.24	65,618.04
合计	20,084,336.35	19,586,021.32	20,084,336.35

其他说明：

□适用 √不适用

### 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	30,000.00	1,916,698.11	30,000.00
赔偿支出	5,329,811.20		5,329,811.20
罚款支出	1,031,530.00	1,211,460.18	1,031,530.00
滞纳金	62,469.34	646,016.83	62,469.34
其他	12,385.65	94,292.81	12,385.65
合计	6,466,196.19	3,868,467.93	6,466,196.19

其他说明：

无

**76、所得税费用**
**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	90,809,924.56	73,027,561.10
递延所得税费用	-52,830,173.84	-35,927,225.23
合计	37,979,750.72	37,100,335.87

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	312,750,725.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	78,187,681.28
子公司适用不同税率的影响	-27,152,890.98
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,349,342.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-223,264.69
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	-404,817.95
研发费用加计扣除影响	-13,776,299.91
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	37,979,750.72

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

□适用 √不适用

**78、现金流量表项目**
**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回承兑汇票和保函保证金	511,017,535.55	416,706,481.04
收回质押定期存款	417,487,902.51	48,290,732.94
政府补助	226,546,652.53	177,915,850.67
利息收入	17,293,847.93	4,849,178.88
收到押金保证金	6,932,473.82	3,677,636.00
租赁收入	762,179.97	127,030.00
其他	5,885,454.37	1,234,120.30
合计	1,185,926,046.68	652,801,029.83

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
支付承兑汇票和保函保证金	479,760,107.42	434,097,328.89
付现费用	84,895,008.33	84,231,689.71
支付质押定期存款	77,432,615.65	381,280,000.00
支付押金保证金	1,820,251.03	9,583,404.63
罚款滞纳金支出	1,093,999.34	1,857,477.01
捐赠支出	30,000.00	1,916,698.11
其他	12,504.17	289,347.73
合计	645,044,485.94	913,255,946.08

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付工程设备购置款	1,389,634,386.17	757,767,496.05
支付无形资产购置款	174,171,317.34	231,204,731.15
支付工程物资购置款	5,898,108.42	134,036.17
取得子公司支付的现金净额	51,102,093.54	
合计	1,620,805,905.47	989,106,263.37

支付的重要的投资活动有关的现金说明

本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 52,500,000.00 元，购买日子公司持有的现金及现金等价物 1,397,906.46 元，取得子公司支付的现金净额为 51,102,093.54 元。

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回承兑汇票保证金(用于支付工程设备款)	73,447,506.88	42,156,377.77
理财期货产品到期收回	587,491,689.12	1,918,437,162.00
合计	660,939,196.00	1,960,593,539.77

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
支付承兑汇票保证金(用于支付工程设备款)	225,035,609.11	56,582,068.78
购买期货理财产品	70,326,411.92	2,441,837,162.00
合计	295,362,021.03	2,498,419,230.78

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行借款保证金	143,324,000.00	
收到售后回租融资款	2,230,000.00	4,900,000.00
合计	145,554,000.00	4,900,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付承兑汇票和保函保证金	193,444,000.00	131,200,000.00
支付浙江凯恩特种材料股份有限公司本金及利息[注]	30,222,200.01	
支付租赁费	8,683,624.75	35,526,176.93
支付质押定期存款		20,000,000.00
合计	232,349,824.76	186,726,176.93

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

浙江凯恩特种材料股份有限公司为子公司五洲特纸（龙游）前控股股东。



筹资活动产生的各项负债变动情况

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,020,340,872.47	3,264,621,046.49	80,832,350.18	3,345,138,742.68		2,020,655,526.46
长期借款（含一年内到期的长期借款）	530,666,294.45	566,700,000.00	27,104,508.67	208,051,251.05		916,419,552.07
应付债券（含一年内到期的应付债券）	529,378,320.59		34,192,397.47	3,309,695.00	4,975,000.00	555,286,023.06
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	3,736,890.66		5,708,209.79	8,683,624.75		761,475.70
其他应付款（凯恩股份拆借款）			30,222,200.01	30,222,200.01		
应付股利			64,089,001.12	64,089,001.12		
合计	3,084,122,378.17	3,831,321,046.49	242,148,667.24	3,659,494,514.61	4,975,000.00	3,493,122,577.29

(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

本期背书转让的商业汇票金额 1,249,250,368.48 元，其中支付货款 1,141,658,398.73 元，支付固定资产等长期资产购置款 107,591,969.75 元。

**79、现金流量表补充资料**
**(1). 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	274,770,974.41	205,196,268.00
加：资产减值准备	3,550,029.39	25,739,642.78
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	180,988,630.53	194,572,979.24
使用权资产摊销	973,944.37	3,734,786.79
无形资产摊销	13,787,870.12	4,415,153.68
长期待摊费用摊销	9,499.96	1,173,642.36
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）	-19,413.81	-192,989.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-3,162,817.54
财务费用（收益以“-”号填列）	96,923,387.74	121,113,304.80
投资损失（收益以“-”号填列）	18,319,686.82	-19,076,099.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-61,367,011.49	-35,927,225.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,895,535.91	
存货的减少（增加以“-”号填列）	76,525,773.27	-90,832,424.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	30,210,135.27	-1,033,871,903.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	432,619,703.25	663,311,689.60
其他	5,389,657.48	
经营活动产生的现金流量净额	1,076,578,403.22	36,194,008.30
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	185,190,270.77	208,768,237.90
减：现金的期初余额	208,768,237.90	706,172,291.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-23,577,967.13	-497,404,053.45

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	52,500,000.00
其中：五洲特纸（龙游）	52,500,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,397,906.46
其中：五洲特纸（龙游）	1,397,906.46

加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	51,102,093.54

其他说明：  
无

### (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	185,190,270.77	208,768,237.90
其中：库存现金	149,972.42	99,182.51
可随时用于支付的银行存款	185,040,298.35	208,669,055.39
可随时用于支付的其他货币资金		
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	185,190,270.77	208,768,237.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	506,273.22	62,078,075.56

### (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

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	理由
募集资金	506,273.22	使用范围受限但可随时支取
合计	506,273.22	

### (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
承兑汇票保证金	199,823,093.34	143,517,241.29	不可随时支取
定期存款及利息	181,816,233.59	354,455,211.50	不可随时支取
代扣利率调期保证金	1,309,170.00		不可随时支取
信用证保证金	6,310.82	4,882,695.66	不可随时支取
锁汇保证金		21,113.14	不可随时支取
定期保证金及利息		51,552,000.00	不可随时支取
存出投资款	3,002.90	13,860,080.82	不可随时支取
合计	382,957,810.65	568,288,342.41	/

其他说明：

适用 不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	27,208,610.82
其中：美元	3,839,586.53	7.0827	27,194,639.52
欧元	1,777.70	7.8592	13,971.30
港币			
应收账款	-	-	160,026,461.23
其中：美元	22,413,719.98	7.0827	158,749,654.50
欧元	162,460.14	7.8592	1,276,806.73
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			256,875,553.13
其中：美元	36,239,317.36	7.0827	256,672,213.07
欧元	25,872.87	7.8592	203,340.06
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

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

计入当期损益的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用 1,292,333.18 元

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 8,683,624.75(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

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
上海房产租赁收入	699,247.68	699,247.68
合计	699,247.68	699,247.68

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

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	635,150.00	762,180.00
第二年		635,150.00
第三年		
第四年		
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额	635,150.00	1,397,330.00

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

## 83、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
职工薪酬	21,522,004.16	14,922,754.32
直接投入	58,251,401.05	42,400,260.18
折旧	7,942,271.43	6,028,662.57
其他	306,632.99	1,492,593.11
合计	88,022,309.63	64,844,270.18
其中：费用化研发支出	88,022,309.63	64,844,270.18

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

**(1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
五洲特纸（龙游）	2023年8月	52,500,000.00	75.00	现金收购	2023年8月16日	取得控制	92,419,073.67	7,651,484.58	7,534,722.64

其他说明：

2023年8月7日，公司与浙江凯丰新材料股份有限公司（以下简称“凯丰股份”）签署了《股权转让协议》，公司拟以人民币5,250万元向凯丰股份公司收购其控股子公司五洲特纸（龙游）75%的股权，收购价格以坤元资产评估有限公司对五洲特纸（龙游）出具的《资产评估报告》（坤元评报（2023）687号）为参考依据，并经交易双方协商后确定。截至2023年8月22日，本次交易股权转让款人民币5,250万元已全部支付完毕，五洲特纸（龙游）已于2023年8月16日完成股权转让的工商变更登记手续。本次股权收购完成后，公司将于2023年9月份起将五洲特纸（龙游）纳入公司合并报表范围。

**(2). 合并成本及商誉**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

五洲特纸（龙游）	
合并成本	
--现金	52,500,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	52,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	70,521,491.79
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-18,021,491.79

合并成本公允价值的确定方法：

适用 不适用

业绩承诺的完成情况：

适用 不适用

大额商誉形成的主要原因：

适用 不适用

其他说明：

无

**(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	五洲特纸（龙游）	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	177,444,841.21	161,502,719.86
货币资金	2,112,756.49	2,112,756.49
应收款项	71,443,356.79	71,443,356.79
存货	47,426,130.52	47,426,130.52
其他流动资产	888,242.65	888,242.65
固定资产	34,606,550.00	29,048,348.49
在建工程	507,890.12	507,890.12
无形资产	15,500,013.00	5,116,093.16
递延所得税资产	4,641,301.74	4,641,301.74
其他非流动资产	318,599.90	318,599.90
负债：	88,730,225.95	88,730,225.95
借款	30,115,222.91	30,115,222.91
应付款项	58,215,241.42	58,215,241.42
递延所得税负债		
递延收益	399,761.62	399,761.62

净资产	88,714,615.26	72,772,493.91
减：少数股东权益	18,193,123.47	18,193,123.47
取得的净资产	70,521,491.79	54,579,370.44

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

以坤元资产评估有限公司对五洲特纸（龙游）公司出具的《资产评估报告》（坤元评报〔2023〕687号）为参考依据。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

适用 不适用

**(6). 其他说明**

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**(1). 本期发生的同一控制下企业合并**

适用 不适用

**(2). 合并成本**

适用 不适用

**(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

适用 不适用

其他说明：

无

**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

2023 年 6 月，新设孙公司五洲特纸（汉川），出资比例 100%，截至 2023 年末尚未实际出资。

## 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	
浙江五星	衢州市	6,100.00	衢州市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
五洲特纸(江西)	九江市	110,000.00	九江市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
五星进出口	衢州市	1,000.00	衢州市	商业		100.00	同一控制下企业合并
浙江诚宇	衢州市	500.00	衢州市	商业	100.00		同一控制下企业合并
森远贸易	衢州市	1,000.00	衢州市	商业	100.00		同一控制下企业合并
五洲特纸(湖北)	孝感市	81,000.00	孝感市	制造业	100.00		设立
湖北祉星热力	孝感市	100.00	孝感市	制造业		100.00	设立
衢州星洲	衢州市	500.00	衢州市	制造业	100.00		设立
汉川景星	孝感市	100.00	孝感市	制造业	100.00		设立
黄冈祉星	武穴市	100.00	武穴市	制造业	100.00		设立
江西星洲	九江市	500.00	九江市	制造业		100.00	设立
黄冈祉星热力	武穴市	100.00	武穴市	制造业		100.00	设立
五洲特纸(汉川)	孝感市	1,000.00	孝感市	制造业		100.00	设立
五洲特纸(龙游)	衢州市	4,000.00	衢州市	制造业	75.00		非同一控制下企业合并

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：

五星进出口系浙江五星的全资子公司，湖北祉星热力和五洲特纸（汉川）系五洲特纸（湖北）的全资子公司，江西星洲系衢州星洲的全资子公司，黄冈祉星热力系黄冈祉星的全资子公司。

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
五洲特纸 (龙游)	149,939,768.97	38,559,511.83	188,499,280.80	107,721,537.31	353,765.00	108,075,302.31						

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
五洲特纸(龙游)	92,419,073.67	7,651,484.58	7,651,484.58	-16,257,104.70				

其他说明:

五洲特纸(龙游)于 2023 年 9 月份纳入合并范围。

**(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	企业合并新增	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	167,267,130.53	207,463,300.00		399,761.62	9,131,565.61		365,998,626.54	与资产相关
合计	167,267,130.53	207,463,300.00		399,761.62	9,131,565.61		365,998,626.54	/

### 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	9,131,565.61	4,428,990.14
与收益相关	19,083,352.53	11,229,435.19
合计	28,214,918.14	15,658,425.33

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### (1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。
- 3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

###### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

##### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统

计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

### 3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 38.02%（2022 年 12 月 31 日：40.32%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

##### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币936,130,000.00元（2022年12月31日：人民币634,520,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 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

无

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	



<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（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			197,972,207.87	197,972,207.87
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			197,972,207.87	197,972,207.87
（七）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
（一）持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**
 适用  不适用

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**
 适用  不适用

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

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。

本公司持有的应收款项融资主要系应收票据，由于其剩余期限较短，公允价值与票面余额相近，因此本公司以票面金额确认其期末公允价值。

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

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

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**
 适用  不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**
 适用  不适用

**9、其他**
 适用  不适用

**十四、关联方及关联交易**
**1、本企业的母公司情况**
 适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
赵磊、赵晨佳、赵云福和林彩玲				77.1308	77.8577

**本企业的母公司情况的说明**

注：公司实际控制人为赵磊、赵晨佳、赵云福和林彩玲，公司实际控制人认定理由如下：(1) 赵云福与林彩玲原系夫妻关系，于 2021 年 3 月解除婚姻关系，赵磊与赵晨佳系夫妻关系，赵晨佳系赵云福与林彩玲之女，赵磊系赵云福与林彩玲之女婿；(2) 赵磊、赵晨佳、赵云福和林彩玲直接

持有公司 76.8992% 股权，通过宁波云蓝投资合伙企业(有限合伙)间接持有公司 0.2316% 股权，通过宁波云蓝投资合伙企业(有限合伙)间接持有公司的表决权比例为 0.9585%，实际控制人合计持有本公司 77.1308% 股权，合计对本公司的表决权比例为 77.8577%；(3) 赵磊担任公司董事长、总经理、董事。

2024 年 1 月，赵云福与林彩玲根据《浙江省衢州市柯城区人民法院民事调解书》【(2021)浙 0802 民初 1544 号】(以下简称“《调解书》”)就股份分割等事宜作出相关安排，赵云福、林彩玲、赵晨宇申请衢州市柯城区人民法院按照《调解书》相关约定予以执行，即赵云福将持有五洲特纸 13.29% 股份过户给赵晨宇，赵云福保留 2% 的五洲特纸股份；林彩玲将持有五洲特纸 1.71% 股份过户给赵晨宇，林彩玲保留 10.80% 的五洲特纸股份(以下简称“本次权益变动”)。并于 2024 年 1 月 15 日办理完成过户登记。本次权益变动后，赵磊、赵晨佳、赵云福、林彩玲直接持有公司 62.0462% 股权，赵晨宇直接持有公司 14.8530% 股权。

本次权益变动后公司控股股东、实际控制人仍为赵磊、赵晨佳、赵云福、林彩玲，赵晨宇仅为赵磊、赵晨佳、赵云福、林彩玲之一致行动人，本次权益变动不会导致公司控股股东及实际控制人发生变化。

本企业最终控制方是赵磊、赵晨佳、赵云福和林彩玲

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

适用  不适用

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江五星	6,100.00	衢州市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
五洲特纸(江西)	110,000.00	九江市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
五星进出口	1,000.00	衢州市	商业		100.00	同一控制下企业合并
浙江诚宇	500.00	衢州市	商业	100.00		同一控制下企业合并
森远贸易	1,000.00	衢州市	商业	100.00		同一控制下企业合并
五洲特纸(湖北)	81,000.00	孝感市	制造业	100.00		设立
湖北祉星热力	100.00	孝感市	制造业		100.00	设立
衢州星洲	500.00	衢州市	制造业	100.00		设立
汉川景星	100.00	孝感市	制造业	100.00		设立
黄冈祉星	100.00	武穴市	制造业	100.00		设立
江西星洲	500.00	九江市	制造业		100.00	设立
黄冈祉星热力	100.00	武穴市	制造业		100.00	设立
五洲特纸(汉川)	1,000.00	孝感市	制造业		100.00	设立
五洲特纸(龙游)	4,000.00	衢州市	制造业	75.00		非同一控制下企业合并

## 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

其他说明

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
衢州市绿盟纸制品有限公司	赵磊姐姐赵卉控制之公司
浙江星洲投资有限公司	赵磊、赵晨佳控制的公司
浙江杉石科技有限公司	通过浙江星洲持股 35.33%的公司
浙江杉石德能动力技术有限公司	通过杉石科技持股 51%的公司
衢州诚合科技有限公司	赵磊姐姐赵卉控制之公司
浙江飞物集商贸有限公司	赵磊、赵晨佳曾控制的公司
杭州如汝黄金珠宝有限公司	赵晨佳持股 49%的公司

其他说明

无

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
浙江杉石德能动力技术有限公司	电机和泵	36,625,668.02			337,489.38
浙江杉石科技有限公司	电机和泵	165,642.92			5,012.39
衢州市绿盟纸制品有限公司	纸芯筒	27,774,188.17			24,029,574.22
杭州如汝黄金珠宝有限公司	工艺品	699,830.00			
浙江飞物集商贸有限公司	食品饮料				756,792.00

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
衢州诚合科技有限公司	食品包装纸	4,185,098.14	

衢州市绿盟纸制品有限公司	食品包装纸	1,791,790.86	1,520,040.91
--------------	-------	--------------	--------------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 (如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 (如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
衢州诚合科技有限公司	临时厂房	524,400.00									

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

关联担保情况说明

适用 不适用

(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：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	8,335,035.98	8,634,007.17

(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
应收账款					
	衢州诚合科技有限公司	1,295,500.52	64,775.03		
小计		1,295,500.52	64,775.03		
其他非流动资产					
	浙江杉石德能动力技术有限公司	676,981.36			

(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			
	浙江杉石德能动力技术有限公司	6,370,084.00	235,024.00
	衢州市绿盟纸制品有限公司	4,962,784.71	2,835,819.81
	浙江杉石科技有限公司	181,250.00	4,360.00
小计		11,514,118.71	3,075,203.81
应付票据			
	浙江杉石德能动力技术有限公司	15,668,855.50	

	衢州市绿盟纸制品有限公司	242,032.68	1,849,670.06
小计		15,910,888.18	1,849,670.06

### (3). 其他项目

适用 不适用

### 7、关联方承诺

适用 不适用

### 8、其他

适用 不适用

## 十五、 股份支付

### 1、 各项权益工具

适用 不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	1,588,000.00	12,291,120.00						
生产人员	1,247,000.00	9,651,780.00						
工程人员	335,000.00	2,592,900.00						
销售人员	169,000.00	1,308,060.00						
合计	3,339,000.00	25,843,860.00						

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	7.28 元/股	2.61 年		
生产人员	7.28 元/股	2.61 年		
工程人员	7.28 元/股	2.61 年		
销售人员	7.28 元/股	2.61 年		

其他说明

公司第二届第十七次董事会和 2023 年第二次临时股东大会决议，审议通过了《关于 2023 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》《关于 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》，贵公司拟向 118 名股权激励对象授予 352.30 万股限制性股票。鉴于《五洲特种纸业集团股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）》确定的激励对象中 1 人因离职原因失去授予资格、5 人因个人原因放弃拟获授的全部股票、2 人因个人原因放弃拟获授的部分股票，贵公司于 2023 年 8 月 10 日召开第二届第十八次董事会，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，对本次激励计划的激励对象名单和激励数量进行调整。本次调整后，本次激励计划授予的激励对象人数由 118 人调整为 112 人，授予的限制性股票由 352.30 万股调整为 333.90 万股，授予日为

2023 年 8 月 10 日，授予价格为 7.28 元/股。本激励计划授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个解除限售期	自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	35%
第三个解除限售期	自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	35%

本激励计划考核年度为 2023-2025 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，以达到业绩考核目标作为激励对象当年度的解除限售条件之一。授予的限制性股票的各项业绩考核目标如下表所示：

解除限售安排	考核年度	目标净利润（亿元）[注]
第一个解除限售期	2023 年度	2.50
第二个解除限售期	2024 年度	5.50
第三个解除限售期	2025 年度	7.00

[注]目标净利润指经审计的剔除股份支付费用影响后的归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润

限制性股票的解除限售条件达成，则激励对象按照本激励计划规定比例解除限售。若公司未达到上述业绩考核目标，所有激励对象对应考核当年计划解除限售的限制性股票不得解除限售，由公司按授予价格加上中国人民银行同期存款利息之和回购注销。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日公司股票收盘价确定授予日限制性股票的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	股票当前市场价格、年化波动率、年化无风险利率、到期年限、股息收益率
可行权权益工具数量的确定依据	管理层预计未来可行权人员及行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,990,701.18

其他说明  
无

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	2,849,126.52	



生产人员	2,237,317.87	
工程人员	601,043.70	
销售人员	303,213.09	
合计	5,990,701.18	

其他说明  
无

#### 5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

### 十六、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2023 年 12 月 31 日，公司开具尚未到期不可撤销国内信用证 5,000,000.00 元、外币信用证 76,111,296.36 美元，折合人民币合计 544,073,478.73 元。

#### 2、或有事项

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

##### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

适用 不适用

### 十七、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

#### 2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	88,857,439.88
经审议批准宣告发放的利润或股利	

根据 2024 年 4 月 8 日公司董事会二届二十四次会议通过的《关于 2023 年年度利润分配方案的议案》，以截至 2024 年 3 月 31 日总股份 403,897,454 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.20 元(含税)，共计派发现金红利人民币 88,857,439.88 元，上述利润分配预案尚需股东大会审议批准。

**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

本公司主要业务为生产和销售食品包装材料系列、日用消费材料系列、出版印刷材料系列、工业包装材料系列、工业配套材料系列等。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

#### (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

公司于 2023 年 6 月 21 日召开第二届监事会第十四次会议和第二届董事会第十七次会议，同时于 2023 年 7 月 7 日召开 2023 年第二次临时股东大会会议，审议通过了《关于 2023 年向特定对象发行股票方案的议案》，本次发行股票募集资金总额不超过 85,000.00 万元，募集资金扣除相关发行费用后将全部用于补充流动资金。本次向特定对象发行的股票数量按照本次发行募集资金总额除以最终发行价格计算得出，即发行数量不超过 73,024,054 股（含本数），未超过本次发行前公司总股本的 30%。发行对象拟认购金额和认购股数如下：

序号	发行对象	认购股份数量（股）	认购金额（万元）
1	赵磊	34,364,261	40,000.00
2	赵晨佳	17,182,130	20,000.00
3	赵云福	6,443,298	7,500.00
4	林彩玲	15,034,364	17,500.00
合计		73,024,054	85,000.00

2023 年 11 月 21 日，公司召开第二届监事会第十七次会议和第二届董事会第二十次会议，审议通过了《关于 2023 年向特定对象发行股票预案（修订稿）的议案》，主要修订内容为更新三年一期相关数据。

公司已向上海证券交易所递交本次向特定对象发行股票申报材料，并于 2023 年 12 月 20 日收到上海证券交易所出具的《关于受理五洲特种纸业集团股份有限公司沪市主板上市公司发行证券申请的通知》。

截至本财务报告批准报出日，本次向特定对象发行股票事项尚未经上海证券交易所审核通过，最终能否通过上海证券交易所审核，并获得中国证券监督管理委员会同意注册的决定及时间尚存在不确定性。

#### 8、 其他

适用 不适用

#### 十九、 母公司财务报表主要项目注释

##### 1、 应收账款

##### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		

1 年以内	186,003,591.36	304,103,455.23
1 年以内小计	186,003,591.36	304,103,455.23
1 至 2 年	1,050,862.57	118,059.79
2 至 3 年	56,357.61	228,815.79
3 年以上		
3 至 4 年	33,049.65	852,973.53
4 至 5 年	822,887.83	
5 年以上	28,811,395.93	29,811,395.93
合计	216,778,144.95	335,114,700.27

## (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	28,434,297.83	13.12	28,434,297.83	100.00		29,434,297.83	8.78	29,434,297.83	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	188,343,847.12	86.88	10,672,115.97	5.67	177,671,731.15	305,680,402.44	91.22	16,584,339.84	5.43	289,096,062.60
其中：										
合计	216,778,144.95	100.00	39,106,413.80	18.04	177,671,731.15	335,114,700.27	100.00	46,018,637.67	13.73	289,096,062.60

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
浙江望湖蓝图纸业有限公司	28,434,297.83	28,434,297.83	100.00	对方经营困难, 预计无法收回
合计	28,434,297.83	28,434,297.83	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

公司以前年度与浙江望湖蓝图纸业有限公司发生业务往来, 截至 2023 年 12 月 31 日对方欠款 28,434,297.83 元, 账龄 5 年以上。因对方经营困难, 预计无法收回, 故全额计提坏账准备。

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	186,003,591.36	9,300,179.56	5.00
1-2 年	1,050,862.57	105,086.26	10.00
2-3 年	56,357.61	33,814.57	60.00
3-4 年	33,049.65	33,049.65	100.00
4-5 年	822,887.83	822,887.83	100.00
5 年以上	377,098.10	377,098.10	100.00
合计	188,343,847.12	10,672,115.97	5.67

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	29,434,297.83		1,000,000.00			28,434,297.83
按组合计提坏账准备	16,584,339.84	-5,912,223.87				10,672,115.97

合计	46,018,637.67	-5,912,223.87	1,000,000.00			39,106,413.80
----	---------------	---------------	--------------	--	--	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
浙江望湖蓝图纸业 有限公司	1,000,000.00	变卖资产收回	资金偿付	对方经营困难，预计无法收回
合计	1,000,000.00	/	/	/

其他说明

无

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用  不适用

应收账款核销说明：

适用  不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	34,990,745.03		34,990,745.03	16.14	1,749,537.25
第二名	28,434,297.83		28,434,297.83	13.12	28,434,297.83
第三名	27,448,923.20		27,448,923.20	12.66	1,372,446.16
第四名	18,783,927.77		18,783,927.77	8.67	939,196.39
第五名	17,222,229.31		17,222,229.31	7.94	861,111.47
合计	126,880,123.14		126,880,123.14	58.53	33,356,589.10

其他说明

无

其他说明：

适用  不适用

无

## 2、其他应收款

项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	709,251,648.36	386,230,778.60
合计	709,251,648.36	386,230,778.60

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

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利息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

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股利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股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	744,135,938.33	406,558,714.32
1 年以内小计	744,135,938.33	406,558,714.32
1 至 2 年	2,580,563.28	
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	746,716,501.61	406,558,714.32

#### (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
拆借款	745,974,894.33	406,024,256.52
应收暂付款	531,607.28	524,457.80
押金保证金	210,000.00	10,000.00
合计	746,716,501.61	406,558,714.32

#### (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)	
2023年1月1日余额	20,327,935.72			20,327,935.72
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-129,028.16	129,028.16		
--转入第三阶段				

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	17,007,889.36	129,028.17		17,136,917.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	37,206,796.92	258,056.33		37,464,853.25

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按账龄情况对各阶段进行划分，账龄 1 年以内作为第一阶段，账龄 1-2 年作为第二阶段，账龄 2 年以上作为第三阶段。

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	
按组合计提坏账准备	20,327,935.72	17,136,917.53				37,464,853.25
合计	20,327,935.72	17,136,917.53				37,464,853.25

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	388,150,217.12	51.98	拆借款	1 年以内	19,407,510.86
第二名	203,171,843.89	27.21	拆借款	1 年以内	10,158,592.19
第三名	67,427,897.41	9.03	拆借款	1 年以内	3,371,394.87
第四名	60,688,333.33	8.13	拆借款	1 年以内	3,034,416.67
第五名	18,887,571.33	2.53	拆借款	1 年以内	944,378.57
合计	738,325,863.08	98.88	/	/	36,916,293.16

**(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**3、 长期股权投资**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,090,909,034.10		2,090,909,034.10	1,514,269,017.13		1,514,269,017.13
合计	2,090,909,034.10		2,090,909,034.10	1,514,269,017.13		1,514,269,017.13

**(1). 对子公司投资**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江五星	120,576,389.18	1,480,182.23		122,056,571.41		
五洲特纸(江西)	1,098,932,627.95	1,395,856.69		1,100,328,484.64		
五洲特纸(湖北)	289,050,000.00	521,263,978.05		810,313,978.05		
黄冈祉星	600,000.00			600,000.00		
汉川景星	110,000.00			110,000.00		
衢州星洲	5,000,000.00			5,000,000.00		
五洲特纸(龙游)		52,500,000.00		52,500,000.00		
合计	1,514,269,017.13	576,640,016.97		2,090,909,034.10		

**(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：

无

**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	1,054,408,869.75	921,284,788.72	1,096,479,918.37	978,041,032.62
其他业务	822,863,382.48	825,237,209.22	715,471,715.82	702,688,891.07
合计	1,877,272,252.23	1,746,521,997.94	1,811,951,634.19	1,680,729,923.69

**(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		
食品包装材料系列	382,212,908.37	368,212,474.13
日用消费材料系列	672,195,961.38	553,072,314.59
木浆等	822,863,382.48	825,237,209.22
按经营地区分类		
境内	1,709,680,392.11	1,618,626,197.15
境外	167,591,860.12	127,895,800.79
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时刻确认收入	1,877,272,252.23	1,746,521,997.94
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
直销	1,877,272,252.23	1,746,521,997.94
合计	1,877,272,252.23	1,746,521,997.94

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	20,000,000.00	
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		
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		
银行理财和期货收益	-7,910,613.10	12,219,313.71
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		
票据贴现利息支出	-6,217,221.76	-6,650,704.04
资金占用费收入	688,333.33	
合计	6,560,498.47	5,568,609.67

其他说明：

无

**6、 其他**
 适用  不适用

**二十、 补充资料**
**1、 当期非经常性损益明细表**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	19,413.81	
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	28,132,231.87	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-18,319,686.82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,000,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	18,021,491.79	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,403,351.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,050,664.21	
少数股东权益影响额（税后）	286,676.08	
合计	21,112,758.73	

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.83	0.68	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.91	0.63	0.62

**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：赵磊

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 8 日

**修订信息**

适用 不适用