

中冶美利云产业投资股份有限公司

2023 年半年度报告



2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及除以下存在异议声明的董事、监事、高级管理人员外的其他董事、监事、高级管理人员均保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 董事、监事、高级管理人员异议声明

公司负责人张春华先生、主管会计工作负责人程晓女士及会计机构负责人（会计主管人员）王冬梅女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	24
第五节 环境和社会责任	26
第六节 重要事项	36
第七节 股份变动及股东情况	48
第八节 优先股相关情况	52
第九节 债券相关情况	53
第十节 财务报告	54

## 备查文件目录

- 1、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。
- 2、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	中冶美利云产业投资股份有限公司
实际控制人、中国诚通	指	中国诚通控股集团有限公司
中冶纸业	指	中冶纸业集团有限公司
赛伯乐集团	指	赛伯乐投资集团有限公司
卓创众银	指	吉林省卓创众银股权投资基金合伙企业（有限合伙）
北京云诺	指	北京云诺投资中心（有限合伙）
美利浆纸	指	中冶美利浆纸有限公司
北京兴诚旺、兴诚旺	指	北京兴诚旺实业有限公司
誉成云创	指	宁夏誉成云创数据投资有限公司
非公发	指	非公开发行股票
新能源公司	指	宁夏中冶美利云新能源有限公司
星河科技	指	宁夏星河新材料科技有限公司
特种纸公司	指	中冶美利特种纸有限公司
环保节能公司	指	宁夏美利纸业集团环保节能有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	美利云	股票代码	000815
变更前的股票简称（如有）	美利云		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中冶美利云产业投资股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	美利云		
公司的外文名称（如有）	MCC MEILI CLOUD COMPUTING INDUSTRY INVESTMENT CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	MEILI CLOUD		
公司的法定代表人	张春华		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程晓	史君丽
联系地址	宁夏回族自治区中卫市沙坡头区柔远镇	宁夏回族自治区中卫市沙坡头区柔远镇
电话	0955-7679166	0955-7679334
传真	0955-7679216	0955-7679216
电子信箱	5557@chinapaper.com.cn	0220410chinapaper.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

## 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

## 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	441,345,505.53	495,231,500.62	-10.88%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-4,350,692.41	-24,719,474.64	82.40%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-18,959,568.67	-30,387,774.89	37.61%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-27,338,813.24	-22,538,390.55	-21.30%
基本每股收益（元/股）	-0.01	-0.04	75.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.01	-0.04	75.00%
加权平均净资产收益率	-0.23%	-1.18%	0.95%

	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减
总资产（元）	2,887,995,848.54	3,096,597,131.76	-6.74%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,878,950,770.08	1,883,656,552.67	-0.25%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	10,984,446.50	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,924,792.86	



除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,349,107.76	
受托经营取得的托管费收入	1,650,943.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-108,554.63	
减：所得税影响额	4,097,087.97	
少数股东权益影响额（税后）	94,771.66	
合计	14,608,876.26	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、数据中心业务

公司数据中心业务涵盖机架出租、网络接入及机架运行维护等服务。根据客户需求、规模的不同要求，将业务分为数据中心大规模定制化、分模块定制化、标准机房及散租机架服务等不同类型。

以数据中心大规模定制化、分模块定制化为主体，标准机房及散租机架服务为辅的经营方式，为不同需求的客户提供相应的服务。数据中心大规模定制化服务主要面向大型互联网公司、政企客户以及电信运营商，为其提供的定制化机架出租服务。具体而言，此类客户会根据自身的业务需求，提出详细的标准、架构、技术特性等一系列具体要求，公司按照其要求投资建设数据中心，完成后客户将其服务器及网络设备集成于数据中心内，按照客户的运营服务质量要求，公司对数据中心设施进行 7 x 24x365 不间断地运行和维护管理，确保数据中心基础设施处于有效、安全的工作状态，保障客户服务器及相关设备安全稳定地持续运行，并按照双方约定的合同条款收取相应服务费用。

标准机房及散租机架服务主要面向中小型互联网公司、一般企业等客户（均为最终用户）提供的相对标准化的机架出租服务及网络带宽服务。

#### 2、光伏业务

公司 50MWp 光伏发电项目主要为太阳能发电和太阳能产品的销售，目前运营正常。

### 3、造纸业务

#### (1) 主要业务情况

报告期内，公司主要从事文化用纸及彩色纸的生产与销售。文化用纸主要包括胶版纸、静电复印纸等，主要用于书刊、中小学教材、办公用纸等。彩色纸主要包括彩色文化纸和彩色包装纸，具体种类有彩色胶版纸、彩色复印纸、彩卡和珠光原纸等，主要用于办公、印刷、手工工艺和高档包装。

#### (2) 经营模式

采购模式：采用市场化运作，以厂家直供为主。生产模式：生产主要采用“以销定产”的方式。销售模式：采用直销和经销相结合的方式，面向的客户包括经销商、出版集团、杂志社、大型印刷厂等。

#### (3) 公司区域市场地位

公司地处西北，文化纸在西北市场具备较强的竞争优势；彩色纸主要以华东、华南、华北、华中为主，西北、西南为辅。公司彩色纸的研发、生产、销售在行业内优势较为明显。

## 二、核心竞争力分析

### 1、区域优势

公司地处西北地区，数据中心拥有先进的自然冷却技术，通过湿膜加湿等技术，有效降低了数据中心电力消耗，提高能源效率，形成了明显的运行成本优势。同时，公司 50MWp 光伏项目具有日照资源丰富的天然优势，为发展太阳

能发电项目提供资源基础。

## 2、政策优势

公司数据中心位于宁夏中卫市，处于国家战略工程“东数西算”的双节点城市，随着国家“东数西算”工程的正式全面启动，公司数据中心行业优势和政策优势凸显。

## 3、市场优势

公司是西北地区最大的造纸类上市公司，公司彩色纸的研发、生产、销售在行业内优势较为明显。随着彩色纸在公司纸产品比重中不断加大，公司在彩色纸细分行业的市场占有率进一步提升，在彩色纸业内具有较高知名度，利于品牌建设，具有品牌影响力。

## 4、管理优势

公司践行“向文明、德载业、竞天择、新致远”的企业文化理念，并结合公司战略发展规划，打造了一支高效、专业、理念先进、作风优良的经营管理团队。公司管理层坚持“四新”经营理念，在体制、机制、效率和能力方面进行突破，引领公司实现可持续发展。报告期内，公司核心竞争力未发生变化。

## 三、主营业务分析

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	441,345,505.53	495,231,500.62	-10.88%	
营业成本	411,611,507.91	460,779,455.15	-10.67%	
销售费用	3,741,801.78	4,881,614.13	-23.35%	
管理费用	30,083,831.24	27,999,816.65	7.44%	
财务费用	6,552,520.30	7,886,295.28	-16.91%	

所得税费用	6,417,007.60	937,124.20	584.76%	报告期内，子公司誉成云创企业所得税比上年同期增加。
研发投入	7,726,747.52	9,201,212.49	-16.02%	
经营活动产生的现金流量净额	-27,338,813.24	-22,538,390.55	-21.30%	
投资活动产生的现金流量净额	-27,348,965.86	-43,979,109.35	37.81%	主要是子公司誉成云创工程投资支出比上年同期减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-65,281,411.83	77,039,954.45	-184.74%	公司本期借款比上年同期减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-119,969,189.26	10,542,882.39	-1,237.92%	主要是本期经营活动及筹资活动产生的现金流量净额减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	441,345,505.53	100%	495,231,500.62	100%	-10.88%
分行业					
云业务	110,101,127.05	24.95%	74,097,892.88	14.96%	48.59%
光伏发电	12,683,838.72	2.87%	14,108,226.65	2.85%	-10.10%
造纸业	305,392,934.17	69.20%	395,003,090.19	79.76%	-22.69%
其他业务	13,167,605.59	2.98%	12,022,290.90	2.43%	9.53%
分产品					
云业务	110,101,127.05	24.95%	74,097,892.88	14.96%	48.59%
光伏发电	12,683,838.72	2.87%	14,108,226.65	2.85%	-10.10%
彩色纸	165,281,925.10	37.45%	206,876,774.53	41.77%	-20.11%
文化纸	140,111,009.07	31.75%	188,126,315.66	37.99%	-25.52%

其他业务	13,167,605.59	2.98%	12,022,290.90	2.43%	9.53%
分地区					
西北地区	209,917,735.12	47.56%	201,929,415.04	40.78%	3.96%
华北地区	107,884,217.69	24.44%	101,083,314.73	20.41%	6.73%
华东地区	69,874,223.25	15.83%	97,494,773.29	19.69%	-28.33%
华南地区	27,072,923.87	6.13%	58,799,592.54	11.87%	-53.96%
其他地区	26,596,405.60	6.03%	35,924,405.02	7.25%	-25.97%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
云业务	110,101,127.05	77,468,299.92	29.64%	48.59%	43.94%	2.27%
光伏发电	12,683,838.72	5,607,990.94	55.79%	-10.10%	6.40%	-6.85%
造纸业	305,392,934.17	315,153,840.83	-3.20%	-22.69%	-19.63%	-3.93%
分产品						
云业务	110,101,127.05	77,468,299.92	29.64%	48.59%	43.94%	2.27%
光伏发电	12,683,838.72	5,607,990.94	55.79%	-10.10%	6.40%	-6.85%
彩色纸	165,281,925.10	165,113,781.20	0.10%	-20.11%	-13.55%	-7.58%
文化纸	140,111,009.07	150,040,059.63	-7.09%	-25.52%	-25.39%	-0.19%
分地区						
西北地区	196,750,129.53	173,915,126.41	11.61%	3.60%	-4.56%	7.57%
华北地区	107,884,217.69	103,219,798.16	4.32%	6.73%	12.34%	-4.78%
华东地区	69,874,223.25	69,980,713.13	-0.15%	-28.33%	-22.25%	-7.82%
华南地区	27,072,923.87	24,043,446.50	11.19%	-53.96%	-52.86%	-2.07%
其他地区	26,596,405.60	27,071,047.48	-1.78%	-25.97%	-24.95%	-1.37%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按

报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动 说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	128,879,453.37	4.46%	269,569,857.22	8.71%	-4.25%	
应收账款	209,329,484.22	7.25%	241,487,290.01	7.80%	-0.55%	
存货	624,759,707.76	21.63%	626,781,902.89	20.24%	1.39%	
固定资产	1,230,745,239.94	42.62%	1,182,248,953.78	38.18%	4.44%	
在建工程	195,176,387.48	6.76%	269,633,167.88	8.71%	-1.95%	
短期借款	257,600,000.00	8.92%	318,600,000.00	10.29%	-1.37%	
合同负债	37,837,653.00	1.31%	2,859,669.63	0.09%	1.22%	
长期借款	25,000,000.00	0.87%	26,000,000.00	0.84%	0.03%	
租赁负债	6,458,087.22	0.22%	10,646,845.45	0.34%	-0.12%	

##### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

##### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

##### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因

货币资金	17,158,781.47	用于银行承兑汇票及票据池保证金
冻结存款	1.17	冻结
合计	17,158,782.64	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
34,559,244.74	98,708,771.61	-64.99%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。



## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2016年	非公开发行股票	192,830	4,761.51	186,812.36	0	0	0.00%	19,790.8	截至2023年06月30日，誉成云创募集资金余额为19,790.80万元，其中：2,790.80万元存放于募集资金专户中用于项目建设，17,000.00万元为购买的保本理财产品	0
合计	--	192,830	4,761.51	186,812.36	0	0	0.00%	19,790.8	--	0
募集资金总体使用情况说明										
截至2023年06月30日，募集资金净额192,830万元，本年产生收益239.95万元（含税理财收益和存款收入），累计实现收益13,773.16万元（含税理财收益和存款收入），募集资金及收益累计206,603.16万元，已累计使用募集资金186,812.36万元，其中：建设数据中心项目使用113,982.36万元、补充公司流动资金使用3,440万元（扣除发行费用后余额）、归还兴诚旺债务69,390万元。本年度使用募集资金4,761.51万元。										

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和募投资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、誉成云创数据中心项目	否	120,000	120,000	4,761.51	113,982.36	94.98%		2,753	不适用	否
2、归还债务	否	69,390	69,390		69,390	100.00%			不适用	否
3、补充流动资金(含发行费用)	否	3,440	3,440		3,440	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	192,830	192,830	4,761.51	186,812.36	--	--	2,753	--	--
超募资金投向										
合计	--	192,830	192,830	4,761.51	186,812.36	--	--	2,753	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)								不适用		
项目可行性发生重大变化的情况说明								不适用		
超募资金的金额、用途及使用进展情况								不适用		
募集资金投资项目实施地点变更情况								不适用		
募集资金投资项目实施方式调整情况								不适用		
适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>公司本次非公开发行股票募集资金投资项目及募集资金使用计划为：赛伯乐投资集团有限公司、吉林省卓创众银股权投资基金合伙企业(有限合伙)、北京云诺投资中心(有限合伙)、宁波赛客股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波赛特股权投资合伙企业(有限合伙)、南京创毅投资管理中心(有限合伙)以现金认购120,000万元，该部分认购资金全部用于增资云创公司并建设数据中心项目；北京兴诚旺实业有限公司以其对公司的债权认购69,390万元，该部分在发行时不直接募集现金，以现金认购5,140万元，该部分现金扣除发行费用后将用于补充公司流动资金。如果本次募集资金到位前誉成云创需要对上述拟投资项目进行先期投入，则誉成云创将用自筹资金或银行贷款投入，待募集资金到位后再以募集资金置换上述自筹资金或银行贷款。</p> <p>截至2016年3月31日，誉成云创以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际</p>									

投资金额为人民币 13,321.39 万元。经 2016 年 4 月 26 日召开的公司第六届董事会第三十四次会议审议通过，公司本次以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金金额为人民币 13,321.39 万元。公司本次置换符合《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》、《中冶美利纸业股份有限公司募集资金管理制度》等相关法律、法规及规范性文件的要求。	
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	本报告期内，尚未使用的募集资金为 19,790.80 万元，其中：2,790.80 万元存放于募集资金专户中用于项目建设，17,000.00 万元为购买的保本理财产品。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日期	交易价格（万元）	本初起至出售该资产为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响（注 3）	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否关联交易	与交易方的关系（适用关联交易情形）	涉及的资产是否已全部过户	涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划实施，未计划实施，如按计划实施，应说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
西安菲特建筑工	机器设备	2023 年 06 月	1,681.07	1,098.44	增加公司收益		公开挂牌交易	否	非关联方		是	是	2022 年 10 月	2022-040

程有限公司		14日											01日	
-------	--	-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-----	--

## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
宁夏誉成云创数据投资有限公司	子公司	云业务	1,230,000,000.00	1,507,243,231.18	1,372,396,671.84	110,411,692.52	33,937,371.75	27,770,292.13
宁夏中冶美利云新能源有限公司	子公司	光伏发电	62,700,000.00	202,745,462.98	103,818,520.09	12,683,838.72	5,525,890.65	4,822,972.79
北京誉成云创科技有限公司	子公司	云业务	10,000,000.00	14,126,217.18	13,861,924.79	12,868.89	-1,817,954.01	-1,365,729.30
宁夏星河新材料科技有限公司	子公司	造纸和纸制品业	4,000,000.00	505,084,065.21	9,932,469.33	112,434,120.06	9,974,407.93	9,932,469.33

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
宁夏星河新材料科技有限公司	投资设立	无

主要控股参股公司情况说明

无

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、风险因素：

#### (1) IDC 行业

业务风险。誉成云创目前主要从事机柜出租、网络接入等基础业务，当地网络资源不发达，不利于热数据存储，吸引力和竞争力相对较弱。

客户风险。大型互联网客户是数据中心的重要客户，此类客户大多位于北上广深核心城市，具有开发周期长、获客难度大等不利因素。

#### (2) 光伏行业

发电量不能全额上网的风险。项目所发电量无法被当地全部消纳，导致发电量不能全额上网，无法实现预期效益的风险。

发电量降低的风险。项目建设地出现大风或沙尘暴、雨雪天气等不利于光伏发电的天气时，可能引起设备出力不足，降低项目发电量。

#### (3) 造纸行业

环保风险。日趋严格的环保政策和地方政策，促使公司在环保方面的投入加大，环保运营成本上升。

行业风险。随着行业集中度的进一步提升，大厂的规模和成本优势逐渐显现，在上下游市场的价格话语权逐渐增强，公司在成本方面无明显优势。同时，新产能的释放和大厂海外布局，未来将会影响行业供需关系和结构，这些都将对公司未来造纸业务的发展带来一定的冲击。

2、针对公司所处行业可能面临的风险因素，公司将采取各种措施积极应对，主要是：

（1）积极利用国家及当地关于数据中心建设的有利政策，推动公司数据中心建设。

（2）克服困难，加快数据中心项目建设速度，制定客户开发目标，提升获客能力；深入实施产业转型，将数据中心业务逐渐由提供基础设施服务向云平台和云应用方向转变。

（3）稳定生产，做好供应和销售工作，努力确保生产经营任务的全面完成。

（4）加强光伏电站运行管理，确保项目收益及投资回报。

（5）调整公司原料结构、产品结构，提升节能减排和环境保护力度，满足公司可持续发展的需要。

（6）优化产品结构，提升高附加值产品占比，切实推进产品结构调整转型和升级，实现差异化竞争。

（7）整合优化资源，盘活资产，改善公司资产结构，提高资产盈利能力，提升公司综合竞争能力。

（8）强化管理，持续深入开展降本增效、内控管理活动，推进全面预算管理，降低生产和采购成本，严格控制期间费用，提升公司整体效益。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次	临时股东大会	35.05%	2023 年 02 月 02 日	2023 年 02 月 03 日	巨潮资讯网《中冶美利云产业投资股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公司编号：2023-014）
2022 年度	年度股东大会	35.33%	2023 年 03 月 07 日	2023 年 03 月 08 日	巨潮资讯网《中冶美利云产业投资股份有限公司 2022 年度股东大会决议公告》（公司编号：2023-037）
2023 年第二次	临时股东大会	17.81%	2023 年 06 月 15 日	2023 年 06 月 16 日	巨潮资讯网《中冶美利云产业投资股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公司编号：2023-060）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
梅玫	董事	聘任	2023 年 02 月 02 日	换届选举
张华东	董事	聘任	2023 年 02 月 02 日	换届选举
易兰锴	董事	聘任	2023 年 02 月 02 日	换届选举
徐盛明	董事	聘任	2023 年 02 月 02 日	换届选举
谢罡	董事	聘任	2023 年 02 月 02 日	换届选举
张学军	董事	聘任	2023 年 02 月 02 日	换届选举
周雄华	监事	聘任	2023 年 02 月 02 日	换届选举
唐晓东	监事	聘任	2023 年 02 月 02 日	换届选举
汪存军	监事	聘任	2023 年 01 月 15 日	换届选举

程耀	副总经理	聘任	2023 年 02 月 21 日	聘任
马小林	副总经理	聘任	2023 年 02 月 3 日	聘任
朱磊	副董事长	任期满离任	2023 年 02 月 02 日	任期届满
杨生浩	董事	任期满离任	2023 年 02 月 02 日	任期届满
王玉涛	独立董事	任期满离任	2023 年 02 月 02 日	任期届满
陈尚义	独立董事	任期满离任	2023 年 02 月 02 日	任期届满
王新	独立董事	任期满离任	2023 年 02 月 02 日	任期届满
钟志祥	董事	任期满离任	2023 年 02 月 02 日	任期届满
吴登峰	董事	任期满离任	2023 年 02 月 02 日	任期届满
马东	监事会主席	任期满离任	2023 年 02 月 02 日	任期届满
谢燕	监事	任期满离任	2023 年 02 月 02 日	任期届满
杨奎毅	监事	任期满离任	2023 年 02 月 02 日	任期届满
孙琼	副总经理	任期满离任	2023 年 02 月 02 日	任期届满

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

#### 1、上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

#### 2、环境保护相关政策和行业标准

(1) 国家相关法律、法规、部门规章、规范性文件

- 1) 《中华人民共和国环境保护法》，2015.01.01；
- 2) 《中华人民共和国环境影响评价法》（修订），2018.12.29；
- 3) 《中华人民共和国大气污染防治法》（修订），2018.10.26；
- 4) 《中华人民共和国水污染防治法》（修订），2018.01.01；
- 5) 《中华人民共和国环境噪声污染防治法》（修订），2022.6.5；
- 6) 《中华人民共和国固体废物污染环境防治法（修订）》，2020.09.01；
- 7) 《中华人民共和国土壤污染防治法》，2019.01.01；
- 8) 《中华人民共和国土地管理法》（修订），2020.01.01；
- 9) 《中华人民共和国循环经济促进法》，2018.10.26；
- 10) 《中华人民共和国节约能源法》（修订），2018.10.26；
- 11) 《建设项目环境保护管理条例》，国务院第 682 号令，2017.10.1；
- 12) 《地下水管理条例》，国务院令第 748 号，2021.12.1；
- 13) 《建设项目环境影响后评价管理办法（试行）》，环境保护部令第 37 号，2016.1.1；

14) 《建设项目环境保护事中事后监督管理办法（试行）》，环发[2015]163号；

15) 《工矿用地土壤环境管理办法（试行）》，生态环境部令第3号，2018.8.1；

16) 《农用地土壤环境管理办法（试行）》，环境保护部、农业部令第46号，2017.11.1；

17) 《产业结构调整指导目录（2019年本）》（2021年修改），中华人民共和国国家发展和改革委员会令第49号，2021.12.30；

18) 《国家发展改革委、商务部关于印发《市场准入负面清单（2022年版）》（发改体改规〔2022〕397号），2022.3.29；

19) 《生态环境部关于加强高耗能、高排放建设项目生态环境源头防控的指导意见》，环评[2021]45号，2021.5.30；

20) 《国务院关于支持宁夏建设黄河流域生态保护和高质量发展先行区实施方案的批复》，国函〔2022〕32号，2022年4月18日；

21) 《国家发展改革委关于印发〈支持宁夏建设黄河流域生态保护和高质量发展先行区实施方案〉的通知》，发改地区〔2022〕654号，2022.4.27；

22) 《关于印发黄河流域水资源节约集约利用实施方案的通知》，发改办环资〔2021〕1767号，2021.12.6；

23) 《关于“十四五”推进沿黄重点地区工业项目入园及严控高污染、高耗水、高耗能项目的通知》，发改办产业〔2021〕635号，2021.8.16；

## （2）地方法规、文件

- 1) 《宁夏回族自治区环境保护条例（修订）》，2019 .03 .26；
- 2) 自治区生态环境厅关于印发《宁夏回族自治区水泥企业超低排放评估监测技术指南》《宁夏回族自治区建设项目环境影响后评价技术指南》《宁夏回族自治区建设项目竣工自主环境保护验收指南》的通知，宁环发[2021]29 号；
- 3) 《宁夏回族自治区大气污染防治条例》，2017.11.1；
- 4) 《宁夏回族自治区水污染防治条例》，2020.3.1；
- 5) 《宁夏回族自治区土壤污染防治条例》，2021.11.1；
- 6) 《宁夏回族自治区生态保护红线管理条例》，2019.1.1；
- 7) 《宁夏回族自治区湿地保护条例》，2019.1.1；
- 8) 《自治区人民政府关于发布宁夏回族自治区企业投资项目核准限制和淘汰产业目录的通知》，宁政发〔2014〕116 号，2014.12.29；
- 9) 《自治区人民政府关于实施“三线一单”生态环境分区管控的通知》，宁政发〔2020〕37 号，2020.12.30；
- 10) 《自治区党委办公厅 人民政府办公厅关于印发宁夏回族自治区能耗双控三年行动计划（2021-2023 年）的通知》，宁党办〔2021〕86 号，2021.10.26；
- 11) 《自治区发展改革委 工业和信息化厅 水利厅 生态环境厅关于印发<自治区“十四五”推进沿黄地区工业项目入园及严控高污染、高耗水、高耗能项目的实施方案>的通知》，宁发改产业〔2021〕654 号）；
- 12) 《自治区发展改革委 工业和信息化厅关于印发<宁夏回族自治区能耗双控产业结构调整指导目录（试行）>的通知》，宁发改环资〔2021〕809 号，2021.11.26；

13) 《自治区发展改革委 工业和信息化厅 自然资源厅 生态环境厅 应急管理厅统计局关于印发〈宁夏回族自治区“两高”项目管理目录（2022 年版）〉的通知》，宁发改规发〔2022〕1 号，2022.6.20；

14) 《宁夏回族自治区建设黄河流域生态保护和高质量发展先行区促进条例》，宁夏回族自治区人大常委会，2022.1.23；

15) 《关于建设黄河流域生态保护和高质量发展先行区的实施意见》，宁党发〔2020〕17 号，2020.7.28；

16) 《关于推动黄河流域中卫段生态保护和高质量发展的实施意见》；

17) 《市人民政府关于实施“三线一单”生态环境分区管控的通知》，卫政发〔2021〕31 号，2021.7.12；

18) 《中卫市遏制“两高”项目盲目发展实施意见》；

19) 《关于加强全市工业园区（产业聚集区）生态环境保护的工作方案》，中卫市生态环境局；

### （3）技术性文件

1) 《建设项目环境影响评价技术导则 总纲》，（HJ2.1-2016）；

2) 《环境影响评价技术导则 大气环境》（HJ2.2-2018）；

3) 《环境影响评价技术导则 地表水环境》，（HJ2.3-2018）；

4) 《环境影响评价技术导则 地下水环境》，（HJ610-2016）；

5) 《环境影响评价技术导则 声环境》，（HJ2.4-2021）；

6) 《环境影响评价技术导则 生态影响》（HJ19-2022）；

7) 《环境影响评价技术导则 土壤环境（试行）》（HJ964-2018）

- 8) 《建设项目环境风险评价技术导则》，（HJ169-2018）；
- 9) 《排污许可证申请与核发技术规范 锅炉》（HJ953-2018）；
- 10) 《造纸行业排污许可证申请与核发技术规范》；
- 11) 《排污单位自行监测技术指南 火力发电及锅炉》（HJ820-2017）；
- 12) 《排污单位自行监测技术指南 造纸工业》（HJ821-2017）；
- 13) 《危险废物转移管理办法》，2021.11.30；
- 14) 《产业结构调整指导目录（2019 年本）》；
- 15) 《国家危险废物名录》（2021 年版），2021.01.01；
- 16) 《工业企业土壤和地下水自行监测技术指南（试行）》（HJ1209-2021），2022.01.01；

#### （4）执行行业标准

- 1) 《制浆造纸工业水污染物排放标准》（GB3544-2008）
- 2) 《全面实施燃煤电厂超低排放和节能改造工作方案》的通知（环发【2015】164 号）中超低排放限值要求
- 3) 《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348—2008）
- 4) 《生活饮用水卫生标准》（GB 5749-2006）
- 5) 《土壤环境质量 建设用地土壤污染风险管控标准（试行）》（GB 36600-2018）
- 6) 《地下水质量标准》（GB/T14848-2017）
- 7) 《恶臭污染物排放标准》（GB 14554-1993）
- 8) 《大气污染物综合排放标准》（GB 16297-1996）

- 9) 《地表水环境质量标准》（GB3838-2002）
- 10) 《农田灌溉水质标准》（GB5084-2021）（旱地作物标准）
- 11) 《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2001）
- 12) 《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》（GB 18599-2020）

### 3、环境保护行政许可情况

公司实施所有项目严格履行了“环境影响评价”和“三同时”制度。于 2020 年 6 月 18 日延续取得了全国统一编码的排污许可证（证书编号：91640000227695003500IP，有效期 5 年）。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
中冶美利云产业投资股份有限公司	废气	氮氧化物	有组织排放	1	热电站脱硫塔上	28.29	《全面实施燃煤电厂超低排放和节能改造工作方案》的通知（环发【2015】164号）中超低排放限值要求	12.06	150	未超标
中冶美利云产业投资股份有限公司	废气	二氧化硫	有组织排放	1	热电站脱硫塔上	6.14	《全面实施燃煤电厂超低排放和节能改造工作方案》的通知（环发【2015】164号）中超低排放限值要求	2.87	108	未超标
中冶美利云产业投资股份有限公司	废气	烟尘	有组织排放	1	热电站脱硫塔上	4.58	《全面实施燃煤电厂超低排放和节能改造工作方案》的通知（环发【2015】164号）中超低排放限值要求	2.04	31.32	未超标

							号) 中超低排放限值要求			
中冶美利云产业投资股份有限公司	废水	化学需氧量	有组织排放	1	废水综合处理系统总排口	28.35	《制浆造纸工业水污染物排放标准》(GB3544-2008)	29.17	1202.4	未超标
中冶美利云产业投资股份有限公司	废水	氨氮	有组织排放	1	废水综合处理系统总排口	0.442	《制浆造纸工业水污染物排放标准》(GB3544-2008)	0.449	106.88	未超标

#### 4、对污染物的处理

##### (1) 废水防治污染设施的建设和运行情况

企业 2002 年建设投运日处理能力 5 万 m<sup>3</sup> 的废水综合处理系统，采用两级物化+一级生化处理工艺。2015 年公司关停了制浆碱回收系统，并完成污水处理系统深度处理技术升级改造并通过验收。改造后的排水水质能够完全满足《制浆造纸工业水污染物排放标准》(GB3544-2008)表 2 中造纸企业水污染物排放标准要求，处理后的达标废水通过 19km 污水输送管道、三级提升泵站，在灌溉期与黄河水混配后浇灌林基地，冬季全部储存在 4#蓄水池。

2023 年上半年，废水综合处理系统因前端排水量较小，未能满负荷运行，全年废水处理量只占系统处理能力的五份之一。

##### (2) 废气防治污染设施的建设和运行情况

企业自备热电站烟气采用“一电二袋”除尘，脱硫采用石灰-石膏湿法脱硫，脱硝采用 SNCR+SCR 方法联合脱硝，尿素作为还原剂。锅炉烟气（二氧化

硫、氮氧化物、烟尘）经净化处理后达到《全面实施燃煤电厂超低排放和节能改造工作方案》的通知（环发[2015]164号）中超低排放限值要求，然后通过脱硫塔顶部 60m 的烟囱排空。

上半年以“一炉一机”配置模式（供热为主，发电为辅）24 小时正常运行，即可满足生产系统用热、用电需求，原煤消费总量和能耗强度大幅降低，碳排放总量大幅削减。

## 5、突发环境事件应急预案

针对突发环境事件的风险评估、预防相关风险的管理措施，公司于 2022 年 12 月，委托第三方专业机构进行了环境风险调查评估，并编写了《环境风险评估报告》及《突发环境事件应急预案》并发布执行。《突发环境事件应急预案》于 2022 年 12 月 22 日，在中卫市生态环境局沙坡头区分局进行了备案（备案号：6405022022024M），有效期为三年。

## 6、环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2023 年上半年，公司持续在废水、废气、固废处置加大投入，保障各项污染物合规处置和达标排放。

2023 年上半年，公司共计缴纳废气环保税 9,745.98 元。

## 7、环境自行监测方案

公司按照《排污单位自行监测技术指南 总则》（HJ819-2017）、《排污单位自行监测技术指南 火力发电及锅炉》（HJ820-2017）、《排污单位自行监测技术指南 造纸工业》（HJ821-2017）及国家污染物排放标准、环境影响评价报告书（表）及其批复、环境监测技术规范的要求，修订了自行监测方案，



方案在中卫市环境监测站备案，并在宁夏企业自行监测平台进行了公开。

公司根据方案规定开展自行监测工作，废水氨氮、COD、总氮、流量、PH 值采用在线监测仪进行监测，并实现区、市环保部门监控联网。其它项目委托第三方进行监测，自设有水质监测室，监测室对 PH 值、SS、COD、BOD5、色度、总氮、总磷进行日常监测。

热电站烟气烟尘、SO<sub>2</sub>、NO<sub>X</sub> 采用自动在线监测仪进行监测，并实现与区、市环保部门监控联网，烟气中汞及其化合物、无组织（厂界颗粒物、废水处理系统厂界臭气浓度硫化氢、氨）、厂界噪声项目委托第三方进行监测。

公司按照《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》、公司自行监测方案内容在宁夏企业自行监测平台、全国污染源监测信息管理与共享平台进行了信息公开。

## 8、报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

## 9、其他应当公开的环境信息

无

## 10、在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

## 11、其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

2023 年上半年，公司坚决贯彻执行中国诚通定点帮扶政策，严格按照 2023 年度定点帮扶工作规划开展定点帮扶任务，有效地推进了消费帮扶工作，落实落地对定点帮扶对象河南省宜阳县捐赠 50,000 元。

## 第六节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

### 1、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 2、其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司诉沙源、文容合同纠纷案件	937	否	一审裁定驳回起诉,已经提起二审上诉,二审已作出裁定驳回上诉,维持原判,2023年4月,向法院提交执	一审裁定驳回起诉,二审裁定驳回异议申请,公司已向珠海市中级人民法院提起执行复议。	未进入执行阶段	2016年03月11日、2017年4月26日、2018年4月19日、2019年4月25日、2020年4月24	公司2015、2016、2017、2018、2019、2020、2021、

			行异议， 2023 年 4 月 26 日，珠海市 香洲区人民法 院做出 (2023) 粤 0402 执异 231 号执行裁定 书，裁定驳回 异议申请。			日、2022 年 8 月 16 日、 2023 年 2 月 10 日	2022 年 度报告
公司诉珠 海美利丰 贸易有限 公司、沙 源借款合 同纠纷	642	否	已经向广东省 高级人民法院 提交再审申 请，广东省高 级人民法院已 作出作出 (2022) 粤民 申 9357 号民 事裁定书	再审裁定驳回再 审申请。	未进入 执行阶 段	2016 年 03 月 11 日、2017 年 4 月 26 日、2018 年 4 月 19 日、 2019 年 4 月 25 日、2020 年 4 月 24 日、2022 年 8 月 16 日、 2023 年 2 月 10 日	公司 2015、 2016、 2017、 2018、 2019、 2020、 2021、 2022 年 度报告

### 3、其他未达到披露标准的合同诉讼纠纷汇总情况

#### (1) 公司及子公司作为被告的诉讼事项：

宁夏通泰化工有限公司诉美利云买卖合同纠纷案已终止本次执行。上海麦稻环保设备有限公司诉美利云诉讼保全损害赔偿纠纷案一审已开庭，判决驳回上海麦稻环保设备有限公司所有诉讼请求，上海麦稻环保设备有限公司一起上诉，二审已开庭未判决。何江海诉美利云证券虚假陈述案件，一审已开庭判决驳回何江海诉讼请求，何江海已上诉，二审未开庭。柳福平第三人撤销之诉一审已开庭，未判决。沙坡头区人民政府诉美利家属楼案件已结案。王华等十一人诉美利家属楼合同纠纷案件已开庭未判决。分宜江兴能源贸易有限公司诉美利云买卖合同纠纷案件，已调解结案。

上述案件未结案件涉诉金额共计 425.95 万元。

(2) 公司及子公司作为原告的诉讼事项：

1) 公司诉银川锦秀凤工贸有限公司、云南大陆经贸有限公司、祁县晶宇玻璃工艺品有限公司三起买卖合同纠纷案已终止本次执行。公司诉王维珍合同纠纷执行一案，2022 年 8 月 19 日收到张成山等三人执行异议之诉起诉状，11 月 30 日，中卫市中级人民法院判决驳回张成山等三人诉讼请求。9 月 16 日收到案外人郭崇新三人执行异议申请，11 月 14 日中卫市中级人民法院支持了其异议申请，裁定中止了申请异议部分土地的执行。11 月 22 日公司对郭崇新三人异议申请的民事裁定书向法院起诉，已开庭判决支持公司诉求，郭崇新已上诉未开庭。公司诉北京乾坤翰林文化传播有限公司、四川永誉合同纠纷案已经终止本次执行。

公司诉王军平房屋所有权确认纠纷案件，一审判决驳回公司诉讼请求，公司已上诉，二审已开庭维持原判。

上述案件涉诉金额共计 976.81 万元。

2) 公司原子公司深圳市美利纸业有限公司（已注销）诉佛山市顺德区新成昌彩印包装有限公司、广州市丰川纸业有限公司、广州市翠月纸业有限公司、广州凌展贸易有限公司四起买卖合同纠纷案已终止本次执行。

上述案件涉诉金额共计 254 万元。

3) 公司原子公司宁夏美利纸业板纸有限公司（已于 2017 年被公司吸收合并）诉宁夏达森源工贸有限公司、宁夏喜洋洋科贸有限公司及王安娜买卖合同纠纷案已终止本次执行。

上述案件涉诉讼金额共计 61 万元。

以上诉讼案件均未涉及预计负债。

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易额的比例	获批交易额(万元)	是否超过获批额	关联交易结算方式	获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中国纸业投资有限公司	同一最终控制方	向关联人采购材料	材料	市场价格	市场价格	7,699	31.61%	15,000	否	以银行存款或银行承兑汇票结算	0	2023年02月10日	2023-019
宁夏美利纸业集团节能环保有限公司	同一最终控制方	向关联人采购材料	再生水	市场价格	市场价格	1,208	100.00%	3,600	否	以银行存款或银行承兑汇票结算	0	2023年02月10日	2023-019
中纸宏生态建设有限公司	同一最终控制方	接受关联人提供的劳务	劳务	市场价格	市场价格	135	3.88%	1,700	否	以银行存款或银行承兑汇票结算	0	2023年02月10日	2023-019
中冶	同一	向关	水电	市场	市场	150	0.61	6,00	否	以银	0	2023	2023

美利西部生态建设有限公司	最终控制方	关联采购材料	费用	价格	价格		%	0		否	以银行存款或承兑汇票结算		2023年02月10日	-019
中美浆有限公司	同一最终控制方	向关联采购材料	材料	市场价格	市场价格	219	0.90%	700		否	以银行存款或承兑汇票结算	0	2023年02月10日	2023-019
中美浆有限公司	同一最终控制方	接受关联人提供的劳务	租赁费	市场价格	市场价格	5	0.02%	5		否	以银行存款或承兑汇票结算	0	2023年02月10日	2023-019
宁夏美利纸业集团节能环保有限公司	同一最终控制方	向关联销售产品	水电费	市场价格	市场价格	182	10.53%	500		否	以银行存款或承兑汇票结算	0	2023年02月10日	2023-019
宁夏美利纸业集团节能环保有限公司	同一最终控制方	向关联人提供劳务	租赁费	市场价格	市场价格	41	100.00%	500		否	以银行存款或承兑汇票结算	0	2023年02月10日	2023-019
中冶纸业集团有限公司	同一最终控制方	向关联人提供劳务	托管费	市场价格	市场价格	165	9.58%	350		否	以银行存款或承兑汇票结算	0	2023年02月10日	2023-019
诚通融资租赁有限公司	同一最终控制方	向关联人借款	资金使用费	市场利率	市场利率	64	9.27%	125		否	以银行存款或承兑汇票结算	0	2023年02月10日	2023-019
诚通财务有限责任公司	同一最终控制方	向关联人借款	资金使用费	市场利率	市场利率	323	46.50%	1,200		否	以银行存款或承兑汇票结算	0	2023年02月10日	2023-019



合计	--	--	10,191	--	29,680	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况									无	
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）									无	
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）									无	

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
诚通财务有限责任公司	同一最终控制方		不低于中国人民银行、主要商业银行及其他第三方同	18,266	42,903	53,441	7,728

司			期、同类存款利率。				
---	--	--	-----------	--	--	--	--

### 贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度 (万元)	贷款利率 范围	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
					本期合计 贷款金额 (万元)	本期合计 还款金额 (万元)	
诚通财务 有限责任公司	同一最终 控制方	30,000	提供优惠 的贷款利 率	15,500	15,500	10,500	20,500
诚通融资 租赁有限 公司	同一最终 控制方	4,000	提供优惠 的贷款利 率	2,071		469	1,602
合计		34,000		17,571	15,500	10,969	22,102

### 授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额 (万元)	实际发生额 (万元)
诚通财务有限 责任公司	同一最终控制方	授信	30,000	20,500

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

## （1）托管情况

适用 不适用

### 托管情况说明

为了优化管理资源的配置，提高管理绩效，公司与股东中冶纸业集团有限公司签署了《委托管理协议》补充协议之补充协议，委托管理的标的为中冶纸业集团有限公司合法拥有的中冶美利浆纸有限公司 83.37%的股权、宁夏美利纸业集团环保节能有限公司 60%股权对应的全部管理权益，中冶美利特种纸有限公司 100%股权。经测算，公司收取的上述委托管理费用可以覆盖公司管理委托标的的成本，有利于提高公司经营收入，未损害公司及其他股东的利益。

根据 2023 年 6 月 30 日中冶美利云产业投资股份有限公司收到中冶纸业集团有限公司《关于解除托管关系的函》，鉴于中冶美利云产业投资股份有限公司正在实施重大资产重组，为便于资产协同管理，双方签订的《委托管理协议》《委托管理协议补充协议》及《委托管理协议补充协议之补充协议》（以下统称“原协议”）至 2023 年 6 月 30 日终止，中冶美利云产业投资股份有限公司不再负责管理中冶美利浆纸有限公司股权和宁夏美利纸业集团环保节能有限公司股权。自原协议终止之日起，原协议项下双方的权利义务相应终止。

公司与北京兴诚旺实业有限公司签署了《资产代管协议》，公司为北京兴诚旺实业有限公司代管其在本公司生产场区内的资产，北京兴诚旺实业有限公司同意将公司代管资产中的九抄车间制浆段无偿提供给公司使用，作为对公司为其代管资产的补偿。

根据本公司第六届董事会第二十五次会议审议通过的《关于与中冶纸业集团有限公司签署资产代管协议的议案》，本公司受中冶纸业集团有限公司委托

代为管理其在公司生产场区内的固定资产：证号为卫国用（2007）字第 06112-025 号、证号为卫国用（2007）字第 06112-026 号的土地（代管其中 59,589.9 平方米的面积），固定资产的账面原值为 8,076,662.18 元。中冶纸业集团有限公司同意将上述代管资产均无偿提供给公司使用，作为对公司代管的补偿，资产代管期限 10 年，自 2015 年 1 月 1 日起至 2025 年 1 月 1 日止。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额（万元）	托管起始日	托管终止日	托管收入（万元）	托管收入确定依据	托管收入对公司影响	是否关联交易	关联关系
中冶纸业集团有限公司	中冶美利云产业投资股份有限公司	其他资产托管		2020年01月01日	2023年06月30日	165	《委托管理协议》	可提高公司经营收入	是	同一最终控制方

## （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

## （3）租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

①根据 2021 年 7 月 6 日本公司与环保节能公司签订的《关于中段水车间部分生产、非生产设施使用和服务协议》，公司向其出租中段水车间部分资产。

自 2021 年 7 月 1 日起至 2036 年 7 月 1 日止，租赁期限 15 年。

②根据本公司与中冶纸业于 2004 年 8 月 16 日签订《关于无偿租赁二十万亩速生林基地使用权的协议》，本公司无偿租赁中冶纸业二十万亩速生林基地使用权，租赁期限 30 年，自 2004 年 8 月 16 日至 2034 年 8 月 15 日止。

③根据本公司 2006 年 8 月 25 日第三届董事会第十三次会议通过的《关于与宁夏美利纸业集团有限责任公司签定〈无偿租赁 11 万亩速生林土地使用权的协议〉的议案》，本公司无偿租用中冶纸业十一万亩速生林基地的土地使用权，租赁期限为 30 年。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
宁夏中冶美利云新能	2020 年 02 月 28 日	4,500	2020 年 03 月 18 日	1,602		无	无	7 年	否	否

源有限公司										
宁夏誉成云创数据投资有限公司	2023年02月10日	35,000				无	无	无	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		35,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		39,500		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						1,602
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						0
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		35,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		39,500		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						1,602
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										0.85%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)										0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										0
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)						无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)						无				

### 采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	34,000	17,000	0	0
合计		34,000	17,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

报告期内，公司拟以重大资产置换及发行股份购买资产的方式购买天津力神电池股份有限公司持有的天津聚元新能源科技有限公司 100%股权和力神电池（苏州）有限公司 100%股权，同时拟募集配套资金（以下简称“本次交易”）。本次交易已经公司第九届董事会第七次会议及 2023 年第二次临时股东大会审议通过。

2023 年 6 月 26 日，公司收到深交所出具的《关于受理中冶美利云产业投资股份有限公司购买资产并募集配套资金申请文件的通知》（深证上审 2023）454 号），深交所对公司报送的购买资产并募集配套资金的申请文件决定予以

受理。公司本次交易申请文件中审计报告财务数据基准日为 2022 年 12 月 31 日。根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号上市公司重大资产重组》第六十九条规定，经审计的最近一期财务资料在财务报告截止日后六个月内有效，即相关财务资料有效期截止日为 2023 年 6 月 30 日。

公司于 2023 年 6 月 30 日收到深交所的通知，因公司本次交易申请文件中记载的财务数据已过有效期需要补充提交，按照《深圳证券交易所上市公司重大资产重组审核规则》的规定，深圳证券交易所对公司本次交易中止审核。本次交易中止审核对公司本次交易不构成实质性影响。公司将继续推进本次交易事项，全力协调各中介机构落实加期审计等相关工作，尽快完成财务数据更新并及时申请恢复审核。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 20 日召开第九届董事会第五次会议，审议通过了《关于设立全资子公司及非公开协议转让造纸业务相关资产及负债的议案》，同意设立全资子公司宁夏星河新材料科技有限公司，并将公司造纸业务相关资产及负债（含公司所持有宁夏美利纸业集团环保节能有限公司 40%的股权）以非公开协议方式转让至星河科技。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 21 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《中冶美利云产业投资股份有限公司关于拟设立全资子公司及非公开协议转让造纸业务相关资产及负债的公告》（公告编号：2023-043）。

2023 年 4 月 25 日，公司设立了全资子公司宁夏星河新材料科技有限公司，已完成工商注册登记，并取得了中卫市市场监督管理局核发的《营业执照》。



具体内容详见公司于 2023 年 4 月 27 日披露在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《中冶美利云产业投资股份有限公司关于设立全资子公司并完成工商登记的进展公告》(公告编号: 2023-046)。2023 年 5 月 6 日, 公司与星河科技完成资产交割, 具体内容详见公司披露在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《中冶美利云产业投资股份有限公司关于非公开协议转让造纸业务相关资产及负债完成交割的公告》(公告编号: 2023-048)。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售 条件股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人 持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资 持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内 法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人 持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外 法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人 持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售 条件股份	695,263,035	100.00%						695,263,035	100.00%
1、人民币普 通股	695,263,035	100.00%						695,263,035	100.00%
2、境内上市 的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市 的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总 数	695,263,035	100.00%						695,263,035	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	93,571	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持	报告期	持有有	持有无限售	质押、标记或冻结情况

			有的普通股数量	内增减变动情况	限售条件的普通股数量	条件的普通股数量	股份状态	数量
北京兴诚旺实业有限公司	国有法人	20.86%	145,000,000	0	0	145,000,000	质押	72,500,000
							冻结	145,000,000
中冶纸业集团有限公司	国有法人	11.38%	79,131,048	0	0	79,131,048	质押	39,565,524
							冻结	79,131,048
赛伯乐投资集团有限公司	境内非国有法人	5.79%	40,282,985	-13,905,200	0	40,282,985	冻结	40,282,985
吉林省卓创众银股权投资基金合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.46%	10,125,479	0	0	10,125,479	冻结	8,000,000
中国新元资产管理公司	国有法人	0.93%	6,500,000	0	0	6,500,000		
北京云诺投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	0.44%	3,041,630	0	0	3,041,630		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.41%	2,870,976	+2,870,976	0	2,870,976		
#李俊	境内自然人	0.31%	2,151,500	+2,151,500	0	2,151,500		
#杨剑雄	境内自然人	0.25%	1,750,000	-346	0	1,750,000		
吕相男	境内自然人	0.22%	1,500,000	-40,000	0	1,500,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况(如有)(参见注3)	北京兴诚旺实业有限公司、赛伯乐投资集团有限公司、吉林省卓创众银股权投资基金合伙企业(有限合伙)、北京云诺投资中心(有限合伙)因公司非公开发行股票认购股份而成为公司股东。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东北京兴诚旺实业有限公司、中冶纸业集团有限公司和中国新元资产管理公司存在关联关系,均为公司实际控制人中国诚通控股集团有限公司的子公司。赛伯乐投资集团有限公司、北京云诺投资中心(有限合伙)、吉林省卓创众银股权投资基金合伙企业(有限合伙)为一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注11)	无							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
北京兴诚旺实业有限公司	145,000,000	人民币普通股	145,000,000
中冶纸业集团有限公司	79,131,048	人民币普通股	79,131,048
赛伯乐投资集团有限公司	40,282,985	人民币普通股	40,282,985
吉林省卓创众银股权投资 投资基金合伙企业 (有限合伙)	10,125,479	人民币普通股	10,125,479
中国新元资产管理公司	6,500,000	人民币普通股	6,500,000
北京云诺投资中心 (有限合伙)	3,041,630	人民币普通股	3,041,630
香港中央结算有限公司	2,870,976	人民币普通股	2,870,976
#李俊	2,151,500	人民币普通股	2,151,500
#杨剑雄	1,750,000	人民币普通股	1,750,000
吕相男	1,500,000	人民币普通股	1,500,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	北京兴诚旺实业有限公司、赛伯乐投资集团有限公司、吉林省卓创众银股权投资投资基金合伙企业（有限合伙）、北京云诺投资中心（有限合伙）因公司非公开发行股票认购股份而成为公司股东。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：中冶美利云产业投资股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	128,879,453.37	269,569,857.22
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	170,320,028.93	195,221,477.18
衍生金融资产		
应收票据	99,846,336.08	109,678,820.55
应收账款	209,329,484.22	241,487,290.01
应收款项融资	245,040.00	10,557,530.85
预付款项	77,987,356.60	48,178,020.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		

其他应收款	6,830,539.55	1,026,938.58
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	624,759,707.76	626,781,902.89
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	16,281,434.46	11,265,431.07
流动资产合计	1,334,479,380.97	1,513,767,268.36
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	2,644,909.82	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,230,745,239.94	1,182,248,953.78
在建工程	195,176,387.48	269,633,167.88
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	20,597,997.11	20,866,004.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	102,578,189.40	107,990,521.45
递延所得税资产	1,773,743.82	2,091,215.42
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,553,516,467.57	1,582,829,863.40
资产总计	2,887,995,848.54	3,096,597,131.76
流动负债：		
短期借款	257,600,000.00	318,600,000.00

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	31,109,570.10	166,324,844.96
应付账款	166,635,175.53	219,079,349.35
预收款项	29,439.49	20,411.29
合同负债	37,837,653.00	2,859,669.63
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	26,767,125.78	36,600,158.44
应交税费	53,504,800.27	57,317,624.87
其他应付款	19,998,115.74	21,571,726.89
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	55,232,025.52	67,498,402.49
其他流动负债	103,594,169.99	61,508,394.67
流动负债合计	752,308,075.42	951,380,582.59
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	25,000,000.00	26,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,458,087.22	10,646,845.45
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,617,678.54	2,786,071.40

递延所得税负债		
其他非流动负债	189,172,031.41	189,315,468.91
非流动负债合计	223,247,797.17	228,748,385.76
负债合计	975,555,872.59	1,180,128,968.35
所有者权益：		
股本	695,263,035.00	695,263,035.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,958,304,301.50	1,958,304,301.50
减：库存股		
其他综合收益	-355,090.18	
专项储备		
盈余公积	69,030,441.17	69,030,441.17
一般风险准备		
未分配利润	-843,291,917.41	-838,941,225.00
归属于母公司所有者权益合计	1,878,950,770.08	1,883,656,552.67
少数股东权益	33,489,205.87	32,811,610.74
所有者权益合计	1,912,439,975.95	1,916,468,163.41
负债和所有者权益总计	2,887,995,848.54	3,096,597,131.76

法定代表人：张春华

主管会计工作负责人：程晓

会计机构负责人：王冬梅

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	32,894,812.03	77,534,678.63
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	76,341,074.96	109,678,820.55
应收账款	19,906,447.62	77,130,365.48
应收款项融资		10,557,530.85
预付款项	2,491,376.04	39,616,282.04
其他应收款	129,170,266.48	105,187,225.61
其中：应收利息		
应收股利		
存货	489,110,843.66	626,517,644.97

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	6,575,089.41	3,069,983.31
流动资产合计	756,489,910.20	1,049,292,531.44
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,265,500,434.44	1,265,500,434.44
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	38,076,654.42	283,931,913.54
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		111,874.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	102,578,189.40	107,990,521.45
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,406,155,278.26	1,657,534,744.22
资产总计	2,162,645,188.46	2,706,827,275.66
流动负债：		
短期借款	205,000,000.00	318,600,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		166,324,844.96
应付账款	10,957,921.08	62,017,930.19
预收款项	1,674,206.99	20,411.29
合同负债	21,527,519.58	2,859,669.63
应付职工薪酬	2,765,663.05	32,181,596.45
应交税费	24,390.52	47,462,440.92
其他应付款	107,654,479.93	20,479,809.09

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		49,500,000.00
其他流动负债	78,168,591.52	61,508,394.67
流动负债合计	427,772,772.67	760,955,097.20
非流动负债：		
长期借款		26,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		2,786,071.40
递延所得税负债		
其他非流动负债	50,130,000.00	188,670,000.00
非流动负债合计	50,130,000.00	217,456,071.40
负债合计	477,902,772.67	978,411,168.60
所有者权益：		
股本	695,263,035.00	695,263,035.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,958,304,301.50	1,958,304,301.50
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	69,030,441.17	69,030,441.17
未分配利润	-1,037,855,361.88	-994,181,670.61
所有者权益合计	1,684,742,415.79	1,728,416,107.06
负债和所有者权益总计	2,162,645,188.46	2,706,827,275.66

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	441,345,505.53	495,231,500.62
其中：营业收入	441,345,505.53	495,231,500.62

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	465,620,440.40	518,957,627.52
其中：营业成本	411,611,507.91	460,779,455.15
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	5,904,031.65	8,209,233.82
销售费用	3,741,801.78	4,881,614.13
管理费用	30,083,831.24	27,999,816.65
研发费用	7,726,747.52	9,201,212.49
财务费用	6,552,520.30	7,886,295.28
其中：利息费用	6,940,671.08	8,283,236.30
利息收入	637,743.33	703,413.05
加：其他收益	3,952,378.15	1,348,400.09
投资收益（损失以“-”号填列）	2,349,107.76	5,144,281.74
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,366,442.14	924,132.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	7,475,025.27	-7,326,429.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10,984,446.50	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,852,464.95	-23,635,742.02
加：营业外收入	54,731.75	546,589.85
减：营业外支出	163,286.38	243,572.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,743,910.32	-23,332,724.43
减：所得税费用	6,417,007.60	937,124.20

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,673,097.28	-24,269,848.63
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,673,097.28	-24,269,848.63
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）	-4,350,692.41	-24,719,474.64
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	677,595.13	449,626.01
六、其他综合收益的税后净额	-355,090.18	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-355,090.18	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-355,090.18	
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	-355,090.18	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-4,028,187.46	-24,269,848.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	-4,705,782.59	-24,719,474.64
归属于少数股东的综合收益总额	677,595.13	449,626.01



八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.01	-0.04
（二）稀释每股收益	-0.01	-0.04

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：  
0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张春华 主管会计工作负责人：程晓 会计机构负责人：王冬梅

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	209,848,030.14	408,002,775.94
减：营业成本	215,150,077.29	401,546,046.61
税金及附加	2,692,385.44	7,009,604.67
销售费用	1,307,848.06	3,188,625.79
管理费用	25,977,176.40	24,508,387.90
研发费用	3,951,876.34	6,378,777.92
财务费用	5,136,509.91	6,943,418.07
其中：利息费用	5,019,416.91	6,822,487.14
利息收入	120,163.96	177,171.87
加：其他收益	1,544,337.75	1,304,484.68
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-784,334.86	-118,316.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,326,429.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-43,607,840.41	-47,712,346.59
加：营业外收入	54,426.00	527,853.52
减：营业外支出	120,276.86	243,572.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-43,673,691.27	-47,428,065.33

“—”号填列)		
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-43,673,691.27	-47,428,065.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-43,673,691.27	-47,428,065.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-43,673,691.27	-47,428,065.33
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现	420,227,011.12	449,130,849.27

金		
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	7,574,401.11	30,932,204.79
收到其他与经营活动有关的现金	26,945,542.47	24,448,285.60
经营活动现金流入小计	454,746,954.70	504,511,339.66
购买商品、接受劳务支付的现金	368,013,046.68	428,721,362.01
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	59,478,703.75	49,196,389.92
支付的各项税费	25,521,996.36	16,174,644.31
支付其他与经营活动有关的现金	29,072,021.15	32,957,333.97
经营活动现金流出小计	482,085,767.94	527,049,730.21
经营活动产生的现金流量净额	-27,338,813.24	-22,538,390.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	365,000,000.00	764,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,391,502.47	5,941,759.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	367,391,502.47	769,941,759.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,740,468.33	120,920,869.06
投资支付的现金	343,000,000.00	693,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	394,740,468.33	813,920,869.06
投资活动产生的现金流量净额	-27,348,965.86	-43,979,109.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	155,000,000.00	349,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	92,832,868.72	78,224,339.81
筹资活动现金流入小计	247,832,868.72	427,424,339.81
偿还债务支付的现金	229,500,000.00	253,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,912,422.45	8,314,551.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	76,701,858.10	88,869,834.01
筹资活动现金流出小计	313,114,280.55	350,384,385.36
筹资活动产生的现金流量净额	-65,281,411.83	77,039,954.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1.67	20,427.84
五、现金及现金等价物净增加额	-119,969,189.26	10,542,882.39
加：期初现金及现金等价物余额	231,689,859.99	172,134,195.99
六、期末现金及现金等价物余额	111,720,670.73	182,677,078.38

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
----	-----------	-----------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	227,276,045.47	341,237,609.93
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,036,051.54	5,066,611.36
经营活动现金流入小计	237,312,097.01	346,304,221.29
购买商品、接受劳务支付的现金	245,275,268.10	353,344,209.19
支付给职工以及为职工支付的现金	40,663,171.55	43,594,846.66
支付的各项税费	8,872,274.90	7,990,166.39
支付其他与经营活动有关的现金	16,698,486.46	12,067,947.75
经营活动现金流出小计	311,509,201.01	416,997,169.99
经营活动产生的现金流量净额	-74,197,104.00	-70,692,948.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	155,000,000.00	349,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	268,309,601.24	88,269,339.81
筹资活动现金流入小计	423,309,601.24	437,469,339.81
偿还债务支付的现金	219,000,000.00	253,200,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,657,176.06	7,733,162.43
支付其他与筹资活动有关的现金	148,373,974.86	94,616,658.81
筹资活动现金流出小计	373,031,150.92	355,549,821.24
筹资活动产生的现金流量净额	50,278,450.32	81,919,518.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1.67	20,427.84
五、现金及现金等价物净增加额	-23,918,652.01	11,246,997.71
加：期初现金及现金等价物余额	39,654,681.40	25,434,340.36
六、期末现金及现金等价物余额	15,736,029.39	36,681,338.07

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	695,263,035.00				1,958,304,301.50				69,030,441.17		-838,941,225.00		1,883,656,552.67	32,811,610.74	1,916,468,163.41
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	695,263,035.00				1,958,304,301.50				69,030,441.17		-838,941,225.00		1,883,656,552.67	32,811,610.74	1,916,468,163.41



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	695,263,035.00				1,958,304,301.50		-355,090.18		69,030,441.17		-843,291,917.41		1,878,950,770.08	33,489,205.87	1,912,439,975.5

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	695,263,035.00				1,958,304,301.50			69,030,441.17			-606,566,961.76		2,116,030,815.91	31,933,421.62	2,147,964,237.53
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															



二、本年期初余额	695,263,035.00				1,958,304,301.50				69,030,441.17		-606,566,961.76		2,116,030,815.91	31,933,421.62	2,147,964,237.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-24,719,474.64		-24,719,474.64	449,626.01	-24,269,848.63
（一）综合收益总额											-24,719,474.64		-24,719,474.64	449,626.01	-24,269,848.63
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股															



前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	695,263,035.00				1,958,304.30				69,030,441.17	-994,181,670.61		1,728,416,107.06
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
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	695,263,035.00				1,958,304,301.50				69,030,441.17	-1,037,855,361.88		1,684,742,415.79

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	695,263,035.00				1,958,304,301.50				69,030,441.17	-716,157,256.35		2,006,440,521.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	695,263,035.00				1,958,304,301.50				69,030,441.17	-716,157,256.35		2,006,440,521.32

										35		
三、本期 增减变动 金额（减 少以 “－”号 填列）										- 47,4 28,0 65.3 3		- 47,4 28,0 65.3 3
（一）综 合收益总 额										- 47,4 28,0 65.3 3		- 47,4 28,0 65.3 3
（二）所 有者投入 和减少资 本												
1. 所有者 投入的普 通股												
2. 其他权 益工具持 有者投入 资本												
3. 股份支 付计入所 有者权益 的金额												
4. 其他												
（三）利 润分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分 配												
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	695,263,035.00				1,958,304,301.50				69,030,441.17	-763,585,321.68		1,959,012,455.99

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

中冶美利云产业投资股份有限公司（原名：中冶美利纸业股份有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）系 1998 年 4 月 22 日经中国证监会以证监发字[1998]66 号文批准，由中冶纸业集团有限公司（原宁夏美利纸业集团有限公司）（以下简称“纸业集团”）、珠海市国盛企业发展公司、北京市德瑞威狮纸业发展有限公司、宁夏区百货总公司、宁夏电化总厂五家发起人共同发起，采取社会募集方式设立的股份有限公司，股票代码：000815。本公司于 1998 年 5 月 28 日向宁夏回族自治区工商行政管理局申请工商注册登记，营业执照注册号为 6400001201500。公司原名宁夏美利纸业股份有限公司，于 2007 年 8 月 3 日向宁夏回族自治区工商行政管理局申请变更企业名称，变更后的企业名称为中冶美利纸业股份有限公司，营业执照注册号为 640000000001438。于

2016 年 7 月 29 日向宁夏回族自治区工商行政管理局申请变更企业名称，变更后的企业名称为中冶美利云产业投资股份有限公司，统一社会信用代码为 916400002276950035。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股份总数 695,263,035 股，注册资本为 695,263,035.00 元，注册地：宁夏回族自治区中卫市，总部地址：宁夏回族自治区中卫市沙坡头区柔远镇。

本公司的母公司为北京兴诚旺实业有限公司。

本公司的实际控制人为中国诚通控股集团有限公司。

## 2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属生产制造和服务行业，主要产品和服务是成品纸和 IDC 托管服务，云平台服务；云基础设施服务；云软件服务；信息传输、软件和信息技术服务业投资及投资项目管理；技术开发、技术推广、技术咨询；基础软件服务、应用软件开发、应用软件开发、软件咨询；机械纸、板纸、加工纸等中高档文化用纸及生活用纸的生产、销售。经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进口业务，但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 14 日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 4 户（本期新设子公司宁夏星河新材料科技有限公司，导致合并范围发生了变更），具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
宁夏誉成云创数据投资有限公司	控股子公司	一级	97.56	97.56
北京誉成云创科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
宁夏中冶美利云新能源有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
宁夏星河新材料科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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：

无



## 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### （3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公

司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### (4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体。

### (2) 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对

同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整

合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产

产变动而产生的其他综合收益除外。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## 3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲

减的，调整留存收益。

#### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。



## (2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确

认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

### （2）外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利

息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

#### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

以摊余成本计量的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的

业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收款项融资、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值

损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### 3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### 4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### 5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### 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）和初始确认时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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

能够消除或显著减少会计错配。

根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## 2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额



后的余额孰高进行计量。

### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### 2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报

酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条 1）、2) 之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

未保留对该金融资产控制的，则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。

保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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金融资产）之和。

金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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：

终止确认部分在终止确认日的账面价值。

终止确认部分收到的对价，与原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金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支

持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### （6）金融工具减值

本公司对摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成

的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，

该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测得合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测得合理且有依据的信息。

#### 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1) 本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) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注



(十) 6. 金融工具减值。

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注

(十) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
按账龄组合计提预期信用损失的应收款项	除单项计提预期信用损失及信用风险极低客户组合以外的应收账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
信用风险较低的客户组合的应收款项	合并范围外关联方等应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失

## 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（二十）。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
按账龄组合计提预期信用损失的应收款项	除单项计提预期信用损失及信用风险极低客户组合以外的其他应收款	按未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失和整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)计算预期信用损失
信用风险较低的客户组合的其他应收款项	保证金、备用金	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期计量预期信用损失

## 15、存货

### (1) 存货的分类和成本

存货是指本公司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。主要包括在途物资、原材料、周转材料、产成品（库存商品）、消耗性生物资产等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，存货发出时按月末一次加权平均法计价。

消耗性生物资产具体计价方法详见本附注（二十四）生物资产。

### (3) 存货可变现净值的确定及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整

存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销。
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

## 17、合同成本

### （1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### （2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### （3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### （4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### （1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## （2）持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

## 21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十）6. 金融工具减值。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。本公司长期应收款主要为租赁应收款，在租赁人不能按期支付租金时，本公司有权收回租赁物。根据以往租金支付情况以及对中国经济和行业发展状况的良好预期，该长期应收款被视为具有较低的信用风险，本公司不对其计提信用减值准备。

## 22、长期股权投资

### （1）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够

可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## （2）后续计量及损益确认

### 1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### 2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净



损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### （3）长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大

影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### （4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，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，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。

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下

一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 24、固定资产

（1）确认条件

1) 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

① 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

② 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③ 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

④ 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## ⑤ 固定资产后续计量及处置

### 1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行

复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

## 2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## 3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-40	5	6.33-2.38
机器设备	年限平均法	10-20	5	9.5-4.75
运输设备	年限平均法	12	5	7.92
办公设备	年限平均法	10-20	5	9.5-4.75

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- 1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- 2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的



公允价值；

3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 25、在建工程

### (1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、缴纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### （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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### （4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

### （1）生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产，消耗性生物资产包括培植的速生原料林木。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- 1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- 2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- 3) 该生物资产的成本能够可靠的计量。

## (2) 生物资产初始计量。

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。培植的速生原料林木的成本，包括在郁闭前耗用的种苗、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

应计入生物资产成本的借款费用，按借款费用的相关规定处理。

投资者投入生物资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

## (3) 生物资产的后续计量

当林木生长达到郁闭度标准之前，作为郁闭前的林木资产进行核算，郁闭前的林木资产处在培植阶段，发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费及发生的专门借款利息予以资本化计入林木资产成本。

当林木郁闭度达到标准后，作为郁闭后的林木资产进行核算，郁闭后的林木资产发生的日常管护费用计入当期费用；因择伐、间伐或抚育更新性质采伐而进行补植所发生的支出，予以资本化，计入林木资产成本。

生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，应当计入当期损益。

本公司区分郁闭前的生物资产和郁闭后的生物资产的标准郁闭度为 0.9。

## 生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

本公司对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. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩

余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、土地使用权等。

#### 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

#### 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	使用年限
土地使用权	50 年	土地使用权年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组



组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月

内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## （2） 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## （3） 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达

到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 36、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠的计量。

### （2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 37、股份支付

### （1）股份支付的种类

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。①以权益结算的股份支付公司的股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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，相应增加资本公积。②以现金结算的股份支付公司的股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产

负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后

的可行权条件。

如果公司以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，公司仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- 1) 销售纸品收入
- 2) 销售光伏发电的电能收入
- 3) 租赁收入

#### (1) 收入的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

## (2) 收入确认的具体方法：

### 1) 销售纸品收入：

公司主要销售纸品业务属于在某一时点履行的履约义务，客户验收货物并签发收货确认单，即转移货物控制权时确认收入。

### 2) 销售光伏发电的电能收入：

公司主要销售光伏发电的电能收入，属于在某一时点履行的履约义务，客户购买公司的光伏电站的电能，按照国家标准和双方约定，向客户提供光伏电站电池阵列及其他必需的电力。每月末，公司与国家电网核对售电单价、上网电量，取得电费结算单时确认收入。

### 3) 租赁收入：

公司为客户提供托管服务，属于在某一时点履行履约义务，公司在每个月



未发送收账单至客户，双方对收账单中的机柜规格、单价、数量、金额等进行确认后，按月一次性确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况  
无

#### 40、政府补助

##### （1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

##### （2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

##### （3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### （1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

### （2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租

赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

无

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (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调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

#### 45、其他

无

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	12.5%、15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

## 2、税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局联合印发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司及子公司宁夏誉成云创数据投资有限公司享受国家西部大开发企业所得税优惠政策，企业所得税税率为 15%。

根据宁夏回族自治区地方税务局《关于贯彻执行自治区加快发展非公有制经济有关税收政策通知》（宁地税发[2013]52 号）和宁夏回族自治区地方税务局《关于新办小微企业房产税优惠政策起止时间有关问题的通知》（宁地税函[2016]23 号）规定：对新办小微企业房产税实行三免三减半政策，本公司的子公司宁夏誉成云创数据投资有限公司房产税自 2018 年 1 月至 2023 年享受三免三减半政策。

根据《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕80 号）第一条的规定，对居民企业经有关部门批准，从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自 2019 年 1 月取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税，本公司全资子公司宁夏中冶美利云新能源有限公司 2023 年享受减半征收企业所得税政策。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	111,714,208.02	231,683,397.28
其他货币资金	17,165,245.35	37,886,459.94
合计	128,879,453.37	269,569,857.22

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	17,158,781.47	37,872,289.20
冻结存款	1.17	7,708.03
合计	17,158,782.64	37,879,997.23

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	170,320,028.93	195,221,477.18
其中：		
债务工具投资	170,320,028.93	195,221,477.18
其中：		
合计	170,320,028.93	195,221,477.18

其他说明

无

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	99,846,336.08	109,678,820.55
合计	99,846,336.08	109,678,820.55

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

##### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

##### (3) 期末公司已质押的应收票据



单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		98,675,275.09
合计		98,675,275.09

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

无

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

无

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,392,962.16	3.12%	7,392,962.16	100.00%		7,392,962.16	2.72%	7,392,962.16	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,392,962.16	3.12%	7,392,962.16	100.00%		7,392,962.16	2.72%	7,392,962.16	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	229,409,827.86	96.88%	20,080,343.64	8.75%	209,329,484.22	264,111,835.32	97.28%	22,624,545.31	8.57%	241,487,290.01
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	176,167,892.26	74.40%	20,080,343.64	11.40%	156,087,548.62	217,309,891.20	80.04%	22,624,545.31	10.41%	194,685,345.89
信用风险较低的客户组合的应收款项	53,241,935.60	22.48%			53,241,935.60	46,801,944.12	17.24%			46,801,944.12
合计	236,802,790.02	100.00%	27,473,305.80		209,329,484.22	271,504,797.48	100.00%	30,017,507.47		241,487,290.01

按单项计提坏账准备：7,392,962.16

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
珠海美利丰贸易有限公司	7,392,962.16	7,392,962.16	100.00%	预计无法收回
合计	7,392,962.16	7,392,962.16		

按组合计提坏账准备：20,080,343.64

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	157,137,312.34	4,714,119.37	3.00%
1 至 2 年	2,293,004.59	229,300.46	10.00%
2 至 3 年	1,425,515.24	427,654.57	30.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年	3,013,954.26	2,411,163.41	80.00%
5 年以上	12,298,105.83	12,298,105.83	100.00%
合计	176,167,892.26	20,080,343.64	

确定该组合依据的说明：

按账龄分析法计提坏账准备

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	172,785,627.62
1 至 2 年	19,306,303.40
2 至 3 年	15,138,132.37
3 年以上	29,572,726.63
3 至 4 年	6,867,704.38
4 至 5 年	3,013,954.26
5 年以上	19,691,067.99
合计	236,802,790.02

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

计提的坏账	30,017,507.47	-2,544,201.67				27,473,305.80
合计	30,017,507.47	-2,544,201.67				27,473,305.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	64,408,889.31	27.20%	1,951,956.09
客户二	54,271,631.46	22.92%	30,890.88
客户三	12,613,555.73	5.33%	378,406.67
客户四	11,142,065.30	4.71%	334,261.96
客户五	8,523,586.35	3.60%	255,707.59
合计	150,959,728.15	63.76%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	245,040.00	10,557,530.85
合计	245,040.00	10,557,530.85

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	10,557,530.85	245,040.00	10,557,530.85		245,040.00	
合计	10,557,530.85	245,040.00	10,557,530.85		245,040.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

无

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	77,475,113.70	99.34%	47,882,613.51	99.39%
1 至 2 年	216,836.40	0.28%		
2 至 3 年			295,406.50	0.61%
3 年以上	295,406.50	0.38%		
合计	77,987,356.60		48,178,020.01	

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

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 48,333,889.84 元，占预付款项期末余额合计数的比例 61.98%。

其他说明：

无

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,830,539.55	1,026,938.58
合计	6,830,539.55	1,026,938.58

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	996,013.31	356,018.50
保证金押金	2,220,778.04	373,730.53

代收代付款项	3,881,455.63	387,137.45
合计	7,098,246.98	1,116,886.48

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	80,847.90		9,100.00	89,947.90
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	259,707.43			259,707.43
本期转销	80,847.90		1,100.00	81,947.90
2023 年 6 月 30 日余额	259,707.43		8,000.00	267,707.43

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	6,990,246.98
3 年以上	108,000.00
3 至 4 年	100,000.00
5 年以上	8,000.00
合计	7,098,246.98

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用风险特征	89,947.90	259,707.43		81,947.90		267,707.43
合计	89,947.90	259,707.43		81,947.90		267,707.43

无



其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	保证金押金	1,988,368.90	1 年以内	28.01%	59,651.07
客户二	代收代付款项	1,569,369.60	1 年以内	22.11%	47,081.09
客户三	代收代付款项	500,000.00	1 年以内	7.04%	15,000.00
客户四	代收代付款项	274,000.00	1 年以内	3.86%	8,220.00
客户五	代收代付款项	248,483.52	1 年以内	3.50%	7,454.51
合计		4,580,222.02		64.52%	137,406.67

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	67,572,579.56	20,121,805.65	47,450,773.91	117,657,150.63	35,975,513.67	81,681,636.96
库存商品	103,070,572.85	25,361,237.97	77,709,334.88	63,384,123.19	16,982,555.22	46,401,567.97
消耗性生物资产	489,110,843.66		489,110,843.66	489,110,843.66		489,110,843.66
在途物资	10,488,755.31		10,488,755.31	9,587,854.30		9,587,854.30
合计	670,242,751.38	45,483,043.62	624,759,707.76	679,739,971.78	52,958,068.89	626,781,902.89

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	35,975,513.67			15,853,708.02		20,121,805.65
库存商品	16,982,555.	8,378,682.7				25,361,237.

	22	5			97
合计	52,958,068.89	8,378,682.75		15,853,708.02	45,483,043.62

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值法	可变现净值高于成本	-
库存商品	可变现净值法	可变现净值高于成本	-

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货项目名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	本期确认资本化金额的资本化率
			本期转入存货额	其他减少		
消耗性生物资产	147,160,329.24				147,160,329.24	
合计	147,160,329.24				147,160,329.24	

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

无

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面 余额	减值准备	期末账面 价值	公允价值	预计处置 费用	预计处置 时间
----	------------	------	------------	------	------------	------------

其他说明

无

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

无

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	14,369,071.30	8,195,447.76
待摊费用	1,912,264.14	
预付房租租金		2,602,537.93
商业保险		467,346.36
碳排放权资产	99.02	99.02
合计	16,281,434.46	11,265,431.07

其他说明：

无

## 14、债权投资

单位：元

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

## 重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

## 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

## 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

其他说明：

无

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

## 重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

## 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

## 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

其他说明：

无

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

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	

## 坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

## 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

无

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

无

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	0.00									0.00	0.00
小计	0.00									0.00	0.00
合计	0.00									0.00	0.00

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
宁夏中卫市新型互联网交换中心有限责任公司	2,644,909.82	

合计	2,644,909.82
----	--------------

### 分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
宁夏中卫市新型互联网交换中心有限责任公司			355,090.18		非交易性权益投资	

其他说明：

无

### 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

### 20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------



其他说明

无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,230,745,239.94	1,182,248,953.78
合计	1,230,745,239.94	1,182,248,953.78

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	850,001,943.73	1,370,992,904.17	4,450,955.30	17,246,683.73	2,242,692,486.93
2. 本期增加金额	708,002.91	103,532,671.09	197,439.64	768,366.62	105,206,480.26
(1) 购置	708,002.91	4,366,074.65	197,439.64	768,366.62	6,039,883.82
(2) 在建工程转入		99,166,596.44			99,166,596.44
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		243,803,605.58		85,670.66	243,889,276.24
(1) 处置或报废		243,803,605.58		85,670.66	243,889,276.24
4. 期末余额	850,709,946.64	1,230,721,969.68	4,648,394.94	17,929,379.69	2,104,009,690.95
二、累计折旧					
1. 期初余额	235,581,579.49	550,022,092.34	2,175,144.62	11,437,865.52	799,216,681.97
2. 本期增加金额	9,285,966.42	42,315,168.45	168,324.23	261,240.10	52,030,699.20
(1) 计提	9,285,966.42	42,315,168.45	168,324.23	261,240.10	52,030,699.20
3. 本期减少金额		165,689,402.79		78,896.13	165,768,298.92

(1) 处置或报废		165,689,402.79		78,896.13	165,768,298.92
4. 期末余额	244,867,545.91	426,647,858.00	2,343,468.85	11,620,209.49	685,479,082.25
三、减值准备					
1. 期初余额	125,363,861.91	134,771,143.19	9,522.04	1,082,324.04	261,226,851.18
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		73,435,162.46		6,319.96	73,441,482.42
(1) 处置或报废		73,435,162.46		6,319.96	73,441,482.42
4. 期末余额	125,363,861.91	61,335,980.73	9,522.04	1,076,004.08	187,785,368.76
四、账面价值					
1. 期末账面价值	480,478,538.82	742,738,130.95	2,295,404.05	5,233,166.12	1,230,745,239.94
2. 期初账面价值	489,056,502.33	686,199,668.64	2,266,288.64	4,726,494.17	1,182,248,953.78

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	67,619,714.34	17,761,584.57	49,858,129.77		

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	7,568,794.26
办公设备	29,015.56
合计	7,597,809.82

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

房屋建筑物	80,509,998.94	正在办理
-------	---------------	------

其他说明

无

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	185,661,178.34	262,642,798.86
工程物资	9,515,209.14	6,990,369.02
合计	195,176,387.48	269,633,167.88

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
6.8万吨麦草深度脱木素及无元素氯漂白节能减排技改项目	1,551,022.90	1,551,022.90		1,551,022.90	1,551,022.90	
中卫数据机房	185,338,188.90		185,338,188.90	262,642,798.86		262,642,798.86
动力部 2#抽凝汽轮机改背压汽轮机	75,283.02		75,283.02			
动力部 4#炉技改	247,706.42		247,706.42			
合计	187,212,201.24	1,551,022.90	185,661,178.34	264,193,821.76	1,551,022.90	262,642,798.86

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
6.8万吨 麦草深度 脱木素及 无元素氯 漂白节能 减排技改 项目	1,551,022.90	1,551,022.90		1,551,022.90	1,551,022.90	
中卫数据 机房	185,338,188.90		185,338,188.90	262,642,798.86		262,642,798.86
动力部 2# 抽凝汽轮 机改背压 汽轮机	75,283.02		75,283.02			
动力部 4# 炉技改	247,706.42		247,706.42			
合计	187,212,201.24	1,551,022.90	185,661,178.34	264,193,821.76	1,551,022.90	262,642,798.86

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本率	资金来源
中卫数据 机房	2,288,400,000.00	262,642,798.86	21,861,986.48	99,166,596.44		185,338,188.90	53.57%	53.57				募股资金
合计	2,288,400,000.00	262,642,798.86	21,861,986.48	99,166,596.44		185,338,188.90						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

无

## (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中卫数据 机房	13,892,495. 10	4,377,285.9 6	9,515,209.1 4	11,367,654. 98	4,377,285.9 6	6,990,369.0 2
合计	13,892,495. 10	4,377,285.9 6	9,515,209.1 4	11,367,654. 98	4,377,285.9 6	6,990,369.0 2

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) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
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		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	23,742,725.00			324,451.58	24,067,176.58
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	23,742,725.00			324,451.58	24,067,176.58
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,988,594.92			212,576.79	3,201,171.71
2. 本期增加金	249,049.68			18,958.08	268,007.76

额					
(1) 计提	249,049.68			18,958.08	268,007.76
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	3,237,644.60			231,534.87	3,469,179.47
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	20,505,080.40			92,916.71	20,597,997.11
2. 期初账面价值	20,754,130.08			111,874.79	20,866,004.87

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

无

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

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

无

商誉减值测试的影响

无



其他说明

无

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
平田整地费	107,976,632.79		5,398,443.39		102,578,189.40
软件服务费	13,888.66		13,888.66		
合计	107,990,521.45		5,412,332.05		102,578,189.40

其他说明

本公司长期待摊费用自费用发生期间开始计算摊销，平田整地费摊销期限按照林权剩余期限和租赁土地使用权剩余期限孰短确定。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,953,128.29	1,773,743.82	12,388,400.37	2,091,215.42
合计	9,953,128.29	1,773,743.82	12,388,400.37	2,091,215.42

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产		1,773,743.82		2,091,215.42

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	303,845,437.24	268,579,695.37
资产减值准备	256,984,606.18	337,832,283.93
合计	560,830,043.42	606,411,979.30

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年			
2024 年			
2025 年	29,989,065.51	29,989,065.51	
2026 年	59,720,372.67	67,241,326.28	
2027 年	170,983,125.78	171,349,303.58	
2028 年	43,152,873.28		
合计	303,845,437.24	268,579,695.37	

其他说明

无

## 31、其他非流动资产

单位：元

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

其他说明：

无

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		30,000,000.00
信用借款	257,600,000.00	288,600,000.00

合计	257,600,000.00	318,600,000.00
----	----------------	----------------

短期借款分类的说明：

无

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

无

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

无

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

商业承兑汇票		30,000,000.00
银行承兑汇票	31,109,570.10	136,324,844.96
合计	31,109,570.10	166,324,844.96

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	162,053,456.22	203,485,167.24
1 至 2 年	2,415,717.92	10,699,806.46
2 至 3 年	1,952,694.53	2,812,697.21
3 年以上	213,306.86	2,081,678.44
合计	166,635,175.53	219,079,349.35

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明：		
无		

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租及电费	29,439.49	20,411.29
合计	29,439.49	20,411.29

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

无

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	37,837,653.00	2,859,669.63
合计	37,837,653.00	2,859,669.63

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,255,260.35	47,842,523.21	53,915,021.56	26,182,762.00
二、离职后福利-设定提存计划	4,344,898.09	5,113,223.60	8,895,479.91	562,641.78
三、辞退福利		215,139.00	193,417.00	21,722.00
合计	36,600,158.44	53,170,885.81	63,003,918.47	26,767,125.78

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,280,165.86	38,439,414.82	45,305,123.78	4,414,456.90
2、职工福利费		3,566,794.37	1,828,020.20	1,738,774.17
3、社会保险费	279,540.77	3,090,165.66	3,305,562.57	64,143.86
其中：医疗保险费	69,387.54	2,855,829.29	2,862,785.14	62,431.69
工伤保险费	210,153.23	230,436.52	438,877.58	1,712.17
生育保险费	0.00	3,899.85	3,899.85	
4、住房公积金	1,169,111.11	1,740,588.51	2,886,777.40	22,922.22
5、工会经费和职工教育经费	19,526,442.61	1,005,559.85	589,537.61	19,942,464.85

合计	32,255,260.35	47,842,523.21	53,915,021.56	26,182,762.00
----	---------------	---------------	---------------	---------------

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,213,770.99	4,920,824.31	8,592,215.80	542,379.50
2、失业保险费	131,127.10	158,441.87	269,306.69	20,262.28
3、企业年金缴费		33,957.42	33,957.42	
合计	4,344,898.09	5,113,223.60	8,895,479.91	562,641.78

其他说明

无

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,302,271.93	17,284,081.84
企业所得税	4,066,859.60	6,771,035.74
个人所得税	8,422,712.49	8,304,494.72
城市维护建设税	104,780.48	176,905.08
房产税	949,645.24	950,731.39
土地使用税	550,326.38	550,326.39
教育费附加	11,227,076.06	11,246,951.94
地方教育费附加	6,312,726.30	6,325,976.90
水利基金	4,772,640.83	4,800,068.79
印花税	97,003.74	162,538.19
水资源税	695,190.00	740,692.80
环境保护税	3,567.22	3,821.09
合计	53,504,800.27	57,317,624.87

其他说明

无

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	19,998,115.74	21,571,726.89
合计	19,998,115.74	21,571,726.89

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代付款项	15,767,247.03	16,828,395.23
员工垫付款	3,752,567.46	4,340,331.66
保证金	478,301.25	403,000.00
合计	19,998,115.74	21,571,726.89

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

无

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	47,000,000.00	59,508,250.00
一年内到期的租赁负债	8,232,025.52	7,990,152.49
合计	55,232,025.52	67,498,402.49

其他说明：

(1) 截至 2023 年 06 月 30 日，中冶美利云产业投资股份有限公司从光大银行股份有限公司银川分行信用借款余额 1,800.00 万元，借款期限为 2022 年 1 月 31 日至 2023 年 7 月 20 日，截至 2023 年 06 月 30 日将上述借款重分类至一年内到期的非流动负债 1,800.00 万元。

(2) 截至 2023 年 06 月 30 日，中冶美利云产业投资股份有限公司从光大银行股份有限公司银川分行信用借款余额 1,800.00 万元，借款期限为 2022 年 4 月 8 日至 2023 年 10 月 7 日，截至 2023 年 06 月 30 日将上述借款重分类至一年内到期的非流动负债 1,800.00 万元。

(3) 截至 2023 年 06 月 30 日，中冶美利云产业投资股份有限公司从光大银行股份有限公司银川分行信用借款余额 900.00 万元，借款期限为 2022 年 5 月 10 日至 2023 年 11 月 9 日，截至 2023 年 06 月 30 日将上述借款重分类至一



年内到期的非流动负债 900.00 万元。

(4) 截至 2023 年 06 月 30 日，中冶美利云产业投资股份有限公司从石嘴山银行股份有限公司银川分行信用借款余额 2,700.00 万元，借款期限为 2021 年 8 月 12 日至 2024 年 8 月 11 日，其中，将 200.00 万元重分类至一年内到期的非流动负债。

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,918,894.90	371,757.05
未终止确认的银行承兑汇票	98,675,275.09	61,136,637.62
合计	103,594,169.99	61,508,394.67

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	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	期末余额
合计										

其他说明：

无

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	25,000,000.00	26,000,000.00
合计	25,000,000.00	26,000,000.00

长期借款分类的说明：

截至 2023 年 06 月 30 日，中冶美利云产业投资股份有限公司从石嘴山银行股份有限公司银川分行信用长期借款余额 2,500.00 万元，借款期限为 2021

年 8 月 12 日至 2024 年 8 月 11 日。

其他说明，包括利率区间：

无

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	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		期末余额
合计											

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

### (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

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

其他说明

无

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	6,458,087.22	10,646,845.45
合计	6,458,087.22	10,646,845.45

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

无

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无

其他说明：

无

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,786,071.40		168,392.86	2,617,678.54	收到政府补助
合计	2,786,071.40		168,392.86	2,617,678.54	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
4*75T/H 循环硫化床锅炉白泥/石膏法烟气脱硫治理工程项目	1,607,499.98			114,821.43			1,492,678.55	与资产相关
火电超低排放改造	1,178,571.42			53,571.43			1,124,999.99	与资产相关
合计	2,786,071.40			168,392.86			2,617,678.54	

其他说明：

说明：

1、根据中卫市环境保护局下发的《关于划拨中冶美利纸业股份有限公司缴纳排污费用用于补助热电站烟气脱硫工程建设的函》（卫环函【2014】64号）。本公司于2014年6月10日收到4\*75T/H循环硫化床锅炉白泥/石膏法烟气脱硫治理工程项目政府补助321.50万元，计入递延收益。

2、根据中卫市生态环境局沙坡头区分局 2019 年第 27 次会议纪要收到 3 组 12MW 机组火电超低排放改造项目政府补助 150.00 万元，计入递延收益。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
林纸一体化项目	138,240,000.00	138,240,000.00
3MWp 用户侧并网发电项目	36,220,000.00	36,220,000.00
6.8 万吨麦草深度脱木素及无原素氯漂白节能减排技改项目	13,910,000.00	13,910,000.00
2012 年“五优一新”产业发展项目扶持资金	300,000.00	300,000.00
未实现售后租回损益	502,031.41	645,468.91
合计	189,172,031.41	189,315,468.91

其他说明：

1、根据 2010 年国家发展和改革委员会工业和信息化部下发的《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达重点产业振兴和技术改造（第一批）2010 年 5 月 4 日中央预算内投资计划的通知》（发改投资【2010】926 号），本公司收到政府补助款 13,824.00 万元，截至 2023 年 6 月 30 日，该项目尚未完工。

2、根据宁夏回族自治区财政厅《关于下达 2010 年金太阳示范工程财政补助资金预算的通知》（宁财（建）发【2010】1344 号），本公司累计收到财政补助资金 3,622.00 万元，2014 年 10 月 27 日，本公司通过在北京产权交易所公开挂牌的方式，将 3MWp 用户侧并网发电项目转让给北京兴诚旺实业有限公司。但尚未有财政部门对工程质量和竣工财务决算进行审核，并清算补助资金。

3、根据 2010 年国家发展和改革委员会工业和信息化部下发的《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达重点产业振兴和技术改造（第一批）2010 年 5 月 4 日中央预算内投资计划的通知》（发改投资【2010】926 号），本公

司收到的政府补助款 1,391.00 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，该项目处于停止状态。

4、根据 2012 年 9 月 13 日中卫市财政局和中卫市工业和信息化局下达的《关于下达 2012 年“五优一新”产业集群发展扶持资金的通知》（卫财发【2012】410 号）收到“五优一新”产业发展项目的政府补助 30.00 万元，2014 年 10 月 27 日，本公司通过在北京产权交易所公开挂牌的方式，将项目转让给北京兴诚旺实业有限公司。但尚未有财政部门对工程质量和竣工财务决算进行审核，并清算补助资金。

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	695,263,035.00						695,263,035.00

其他说明：

无

### 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

无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

无

其他说明：

无

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,955,990,544.96			1,955,990,544.96
其他资本公积	2,313,756.54			2,313,756.54
合计	1,958,304,301.50			1,958,304,301.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		



一、不能重分类进损益的其他综合收益		-355,090.18				-355,090.18		-355,090.18
其他权益工具投资公允价值变动		-355,090.18				-355,090.18		-355,090.18
其他综合收益合计		-355,090.18				-355,090.18		-355,090.18

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		538,305.34	538,305.34	
合计		538,305.34	538,305.34	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	69,030,441.17			69,030,441.17
合计	69,030,441.17			69,030,441.17

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-838,941,225.00	-606,566,961.76
调整后期初未分配利润	-838,941,225.00	-606,566,961.76

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,350,692.41	-24,719,474.64
期末未分配利润	-843,291,917.41	-631,286,436.40

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 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	428,177,899.94	398,230,131.69	483,209,209.72	451,199,207.31
其他业务	13,167,605.59	13,381,376.22	12,022,290.90	9,580,247.84
合计	441,345,505.53	411,611,507.91	495,231,500.62	460,779,455.15

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	造纸业	云业务	光伏发电	其他	合计
商品类型			305,392,934.17	110,101,127.05	12,683,838.72	13,167,605.59	441,345,505.53
其中：							
机制纸			305,392,934.17				305,392,934.17
IDC 收入				110,101,127.05			110,101,127.05
光伏发电收入					12,683,838.72		12,683,838.72
其他业务收入						13,167,605.59	13,167,605.59
按经营地区分类							
其中：							

市场或客户类型							
其中：							
合同类型							
其中：							
按商品转让的时间分类							
其中：							
按合同期限分类							
其中：							
按销售渠道分类							
其中：							
合计			305,392,934 .17	110,101,127 .05	12,683,838. 72	13,167,60 5.59	441,345,5 05.53

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

无

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	439,478.07	59,271.29
教育费附加	267,109.82	35,562.78
资源税	1,558,019.23	4,914,502.40

房产税	1,900,052.42	1,529,400.26
土地使用税	1,100,652.77	1,100,652.78
车船使用税		400.00
印花税	221,176.06	260,407.81
地方教育费附加	178,073.20	23,708.52
水利建设基金	229,724.10	266,068.73
环境保护税	9,745.98	19,259.25
合计	5,904,031.65	8,209,233.82

其他说明：

无

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,974,757.99	3,261,849.76
差旅费	327,838.59	357,814.55
通讯及通讯器材费		3,727.64
办公消耗品	52,842.14	90,997.05
招标服务费	22,996.22	
业务招待费	279,082.77	631,413.32
广告费	2,924.91	185,869.74
其他	81,359.16	349,942.07
合计	3,741,801.78	4,881,614.13

其他说明：

无

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,940,122.55	9,804,319.25
水电费	5,576,232.96	2,819,306.19
平整土地费	5,409,554.56	5,415,290.67
折旧费	2,536,035.93	4,690,430.84
中介机构费	2,134,618.25	910,236.55
差旅费交通费	639,978.01	404,889.94
办公费	449,184.45	132,766.76

业务招待费	316,129.70	202,953.34
无形资产摊销	249,049.68	249,049.64
党员经费	230,913.05	147,134.96
修理费	189,748.26	11,290.02
其他	171,126.14	50,979.64
租赁费	138,500.01	3,068,926.57
会议费	102,637.69	76,844.05
通讯及通讯器材费		15,398.23
合计	30,083,831.24	27,999,816.65

其他说明

无

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料及动力	6,103,353.89	6,612,281.71
职工薪酬	922,098.54	2,002,978.20
折旧费用	568,706.66	550,395.25
中介服务费	55,652.83	
差旅费	16,295.12	
其他	60,640.48	35,557.33
合计	7,726,747.52	9,201,212.49

其他说明

无

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,940,671.08	8,283,236.30
减：利息收入	637,743.33	703,413.05
汇兑损益	-1.67	-20,427.84
其他	249,594.22	326,899.87
合计	6,552,520.30	7,886,295.28

其他说明

无

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
4*75T/H 循环硫化床锅炉白泥/石膏法烟气脱硫治理工程项目	114,821.43	114,821.43
3 组 12MW 机组火电超低排放改造项目	53,571.43	53,571.43
招用退役军人增值税及附加税减免		86,250.00
高新技术补贴		300,000.00
青年拔尖人才培养经费		72,000.00
劳动力就业奖励		50,000.00
2022 年自治区重点研发计划黄河流域生态环境保护与高质量发展科技支撑项目资金		460,000.00
研究开发费用财政后补助	1,066,400.00	
个税代扣代缴手续费	27,585.29	54,641.97
稳岗补贴		157,115.26
高档黑卡纸的生产工艺优化研究	690,000.00	
人工智能计算中心项目资金补贴收入	2,000,000.00	
合计	3,952,378.15	1,348,400.09

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,349,107.76	5,144,281.74
合计	2,349,107.76	5,144,281.74

其他说明

无

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

无

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

无

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-177,759.53	-25,804.07
应收账款坏账损失	2,544,201.67	949,936.89
合计	2,366,442.14	924,132.82

其他说明

无

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	7,475,025.27	-7,326,429.77
合计	7,475,025.27	-7,326,429.77

其他说明：

无

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	10,984,446.50	

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入	52,826.00	10,350.00	52,826.00
赔偿款	1,800.00		1,800.00
其他	105.75	536,239.85	105.75
合计	54,731.75	546,589.85	54,731.75

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

无

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	40,000.00	50,000.00
罚款及其他	113,286.38	203,572.26	113,286.38
合计	163,286.38	243,572.26	163,286.38

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,099,536.00	937,124.20
递延所得税费用	317,471.60	
合计	6,417,007.60	937,124.20

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	2,743,910.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	411,586.55
子公司适用不同税率的影响	673,304.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	366,411.09
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	7,544,473.29
研发费用加计扣除	-2,578,767.48



所得税费用	6,417,007.60
-------	--------------

其他说明

无

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	21,155,332.92	20,712,187.42
专项补贴、补助款	5,153,437.75	2,972,264.95
其他零星收入（利息收入等）	636,771.80	763,833.23
合计	26,945,542.47	24,448,285.60

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及员工备用金	27,064,199.62	23,885,324.32
期间费用支出	1,638,321.83	2,990,082.19
其他支出（手续费等）	369,499.70	6,081,927.46
合计	29,072,021.15	32,957,333.97

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	92,825,161.86	78,224,339.81
收到的款项	7,706.86	
合计	92,832,868.72	78,224,339.81

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	72,111,654.13	84,266,658.81
融资租赁款	4,590,203.97	4,603,175.20
合计	76,701,858.10	88,869,834.01

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,673,097.28	-24,269,848.63
加：资产减值准备	-9,841,467.41	6,402,296.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,030,699.20	37,476,792.66
使用权资产折旧		1,010,825.10
无形资产摊销	268,007.76	268,007.72
长期待摊费用摊销	5,412,332.05	5,415,290.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-10,984,446.50	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		919.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,940,671.08	8,283,236.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,349,107.76	-5,144,281.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	317,471.60	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,497,220.40	-54,033,647.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,207,797.83	-22,758,128.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-79,164,894.21	24,810,147.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,338,813.24	-22,538,390.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	111,720,670.73	182,677,078.38
减：现金的期初余额	231,689,859.99	172,134,195.99
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	-119,969,189.26	10,542,882.39

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	111,720,670.73	231,689,859.99
可随时用于支付的银行存款	111,714,208.02	231,683,397.28
可随时用于支付的其他货币资金	6,462.71	6,462.71
三、期末现金及现金等价物余额	111,720,670.73	231,689,859.99

其他说明：

无

## 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：

无

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,158,781.47	票据保证金
冻结存款	1.17	冻结
合计	17,158,782.64	

其他说明：

无

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6.38	7.23	46.10
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

### (2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外

主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
4*75T/H 循环硫化床锅炉脱硫治理工程项目	3,215,000.00	递延收益	114,821.43
火电超低排放改造	1,500,000.00	递延收益	53,571.43
研究开发费用财政后补助	1,066,400.00	其他收益	1,066,400.00
高档黑卡纸的生产工艺优化研究	690,000.00	其他收益	690,000.00
人工智能计算中心项目资金补贴收入	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

### 85、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

无

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
-- 现金	
-- 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	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
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	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

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并且在报告期内取得控制权的交易

是 否



(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

无

(6) 其他说明

无

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

无

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

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

是 否

## 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：

本期新设全资子公司宁夏星河新材料科技有限公司，导致合并范围发生了变更。

## 6、其他

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
宁夏誉成云创数据投资有限公司	中卫市	中卫市	云计算业务	97.56%		非同一控制下企业合并
北京誉成云创科技有限公司	北京市	北京市	云计算业务	100.00%		同一控制下企业合并
宁夏中冶美利云新能源有限	中卫市	中卫市	光伏发电	100.00%		设立

公司						
宁夏星河新材料科技有限公司	中卫市	中卫市	造纸和纸制品业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁夏誉成云创数据投资有限公司	2.44%	677,595.13		33,489,205.87

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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
宁夏誉成云创数据投资有限公司	472,420,074.68	1,034,823,156.50	1,507,243,231.18	134,846,559.34		134,846,559.34	508,979,595.03	1,043,646,795.59	1,552,626,390.62	207,644,920.73		207,644,920.73

单位：元

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
宁夏誉成云创数据投资有限公司	110,411,692.52	27,770,292.13	27,415,201.95	60,001,567.63	74,429,059.03	18,427,295.56	18,427,295.56	41,773,406.00

其他说明：

无

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

## (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

无

其他说明：

无

## 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

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	中卫市	中卫市	再生水	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
-- 商誉		
-- 内部交易未实现利润		
-- 其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

无

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	58,124,539.54	44,382,590.28
非流动资产	7,160,850.95	2,982,971.12
资产合计	65,285,390.49	47,365,561.40
流动负债	91,758,626.16	74,387,659.45
非流动负债		
负债合计	91,758,626.16	74,387,659.45
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-26,473,235.67	-27,022,098.05
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	12,602,019.63	6,854,763.50
净利润	548,862.38	-8,185,703.94
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	548,862.38	-8,185,703.94
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		



下列各项按持股比例计算的合计数		
-----------------	--	--

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	-10,808,839.21	219,544.94	-10,589,294.27

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

## 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：

无

## 6、其他

无

## 十、与金融工具相关的风险

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

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司总经理办公室设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过总经理办公室递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

## 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十、（四）、4 关联担保情况所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。

本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

## 2、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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

## 3、市场风险

### (1) 汇率风险

主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本年度并无重大外汇风险。将人民币兑换为外币需符合国家外汇管理的有关规定。

### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		170,320,028.93		170,320,028.93
(1) 债务工具投资		170,320,028.93		170,320,028.93
应收款项融资		245,040.00		245,040.00
资产合计		170,565,068.93		170,565,068.93
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 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

无

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

无

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

无

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

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

无

9、其他

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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
北京兴诚旺实业有限公司	北京	投资	4,800,000,000.00	20.86%	20.86%

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司为北京兴诚旺实业有限公司，注册资本

4,800,000,000.00 元人民币、最终控制方为中国诚通控股集团有限公司，母  
公司对本公司的持股比例为 20.86%，对本公司的表决权比例为 20.86%。

本企业最终控制方是中国诚通控股集团有限公司。

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国纸业投资有限公司	同一最终控制方
中冶美利西部生态建设有限公司	同一最终控制方
满洲里中诚通国际经贸有限公司	同一最终控制方
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	同一最终控制方
中纸宏泰生态建设有限公司	同一最终控制方
泰格林纸集团股份有限公司	同一最终控制方
北京兴诚旺实业有限公司	同一最终控制方
中冶美利浆纸有限公司	同一最终控制方
湖南骏泰新材料科技有限责任公司	同一最终控制方
湖南天翼供应链有限公司	同一最终控制方
岳阳林纸股份有限公司	同一最终控制方

岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	同一最终控制方
湖南诚通天岳环保科技有限公司	同一最终控制方
中冶纸业集团有限公司	同一最终控制方
诚通融资租赁有限公司	同一最终控制方
诚通财务有限责任公司	同一最终控制方

### 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	再生水	12,076,355.15	36,000,000.00	否	5,236,995.66
中纸宏泰生态建设有限公司	劳务	1,353,255.88	17,000,000.00	否	1,661,921.16
中国纸业投资有限公司	材料	76,992,228.60	150,000,000.00	否	47,212,841.34
中冶美利浆纸有限公司	电费	2,192,114.02	7,000,000.00	否	2,429,123.98
泰格林纸集团股份有限公司	材料				2,336,198.93
中冶美利西部生态建设有限公司	材料	1,495,000.00	60,000,000.00	否	23,637,820.03
诚通融资租赁有限公司	资金使用费	643,318.77	1,250,000.00	否	882,707.46
诚通财务有限责任公司	资金使用费	3,227,236.06	12,000,000.00	否	2,673,763.81

#### 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	电费及材料	1,815,372.03	2,173,575.41

### 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明



本公司同关联方之间采购货物的价格，有国家定价的，适用国家定价，没有国家定价的，按市场价格确定，没有市场价格的，参照实际成本加合理的费用由双方协商定价。

## (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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
中冶纸业集团有限公司	中冶美利云产业投资股份有限公司	其他资产托管	2020年01月01日	2023年06月30日	《委托管理协议》	1,650,943.40

### 关联托管/承包情况说明

为了优化管理资源的配置，提高管理绩效，公司与股东中冶纸业集团有限公司签署了《委托管理协议》补充协议之补充协议，委托管理的标的为中冶纸业集团有限公司合法拥有的中冶美利浆纸有限公司 83.37%的股权、宁夏美利纸业集团环保节能有限公司 60%股权对应的全部管理权益，中冶美利特种纸有限公司 100%股权。经测算，公司收取的上述委托管理费用可以覆盖公司管理委托标的的成本，有利于提高公司经营收入，未损害公司及其他股东的利益。

根据 2023 年 6 月 30 日中冶美利云产业投资股份有限公司收到中冶纸业集团有限公司《关于解除托管关系的函》，鉴于中冶美利云产业投资股份有限公司正在实施重大资产重组，为便于资产协同管理，双方签订的《委托管理协议》《〈委托管理协议〉补充协议》及《〈委托管理协议〉补充协议之补充协议》（以下统称“原协议”）至 2023 年 6 月 30 日终止，中冶美利云产业投资股份有限公司不再负责管理中冶美利浆纸有限公司股权和宁夏美利纸业集团环保

节能有限公司股权。自原协议终止之日起，原协议项下双方的权利义务相应终止。

公司与北京兴诚旺实业有限公司签署了《资产代管协议》，公司为北京兴诚旺实业有限公司代管其在本公司生产场区内的资产，北京兴诚旺实业有限公司同意将公司代管资产中的九抄车间制浆段无偿提供给公司使用，作为对公司为其代管资产的补偿。

根据本公司第六届董事会第二十五次会议审议通过的《关于与中冶纸业集团有限公司签署〈资产代管协议〉的议案》，本公司受中冶纸业集团有限公司委托代为管理其在公司生产场区内的固定资产：证号为卫国用（2007）字第 06112-025 号、证号为卫国用（2007）字第 06112-026 号的土地（代管其中 59,589.9 平方米的面积），固定资产的账面原值为 8,076,662.18 元。中冶纸业集团有限公司同意将上述代管资产均无偿提供给公司使用，作为对公司代管的补偿，资产代管期限 10 年，自 2015 年 1 月 1 日起至 2025 年 1 月 1 日止。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

无

### （3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	固定资产	406,933.75	2,316,008.52

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价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
中冶美利浆纸有限公司	土地	45,871.56				50,000.00					
诚通融资租赁有限公司	机器设备					4,603,175.20	4,603,175.20	643,318.77	882,707.46		

### 关联租赁情况说明

本公司向关联方提供租赁服务如下：

根据 2021 年 7 月 6 日本公司与宁夏美利纸业集团环保节能有限公司签订的《关于中段水车间部分生产、非生产设施使用和服务协议》，本公司向其出租中段水车间部分资产。自 2021 年 7 月 1 日起至 2036 年 7 月 1 日止，租赁期限 15 年。

本公司接受关联方租赁服务明细资料如下：

根据本公司与中冶纸业集团有限公司于 2004 年 8 月 16 日签订《关于无偿租赁二十万亩速生林基地使用权的协议》，本公司无偿租赁中冶纸业二十万亩速生林基地使用权，租赁期限 30 年，自 2004 年 8 月 16 日至 2034 年 8 月 15 日止。

根据本公司 2006 年 8 月 25 日第三届董事会第十三次会议通过的《关于与

宁夏美利纸业集团有限责任公司签定〈无偿租赁 11 万亩速生林土地使用权的协议〉的议案》，本公司无偿租用中冶纸业集团有限公司 11 万亩速生林基地的土地使用权，租赁期限为 30 年，自 2006 年 8 月 25 日至 2036 年 8 月 24 日止。

#### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁夏中冶美利云新能源有限公司	40,000,000.00	2020 年 03 月 18 日	2027 年 03 月 18 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

本公司作为担保方说明：

本公司为宁夏中冶美利云新能源有限公司向诚通融资租赁有限公司提供最高额担保，担保总金额 40,000,000.00 元，截至 2023 年 6 月 30 日担保余额为 16,020,314.59 元，担保期限为 2020 年 3 月 18 日至 2027 年 3 月 18 日。

#### （5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
诚通财务有限责任公司	25,000,000.00	2022 年 09 月 06 日	2023 年 09 月 05 日	短期借款
诚通财务有限责任公司	25,000,000.00	2022 年 10 月 10 日	2023 年 10 月 09 日	短期借款

诚通财务有限责任公司	55,000,000.00	2023 年 02 月 07 日	2024 年 02 月 06 日	短期借款
诚通财务有限责任公司	30,000,000.00	2023 年 03 月 06 日	2024 年 03 月 05 日	短期借款
诚通财务有限责任公司	20,000,000.00	2023 年 04 月 24 日	2024 年 04 月 23 日	短期借款
诚通财务有限责任公司	20,000,000.00	2023 年 05 月 11 日	2024 年 05 月 10 日	短期借款
诚通财务有限责任公司	30,000,000.00	2023 年 06 月 06 日	2024 年 06 月 05 日	短期借款
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,619,598.25	1,792,110.91

## (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

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
预付款项					
	中国纸业投资有限公司	8,579,641.32		17,533,467.29	
	宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	873,270.57			
	中纸宏泰生态建设有限公司	1,720,203.84			
	岳阳林纸股份	18,920.00			

	有限公司				
其他应收款					
	中冶美利浆纸有限公司	14,895.60	446.87	14,895.60	446.87

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	中纸宏泰生态建设有限公司		2,898,147.77
	中冶美利浆纸有限公司	1,080,000.00	
租赁负债			
	诚通融资租赁有限公司	14,690,112.74	20,714,288.40

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

#### 资产负债表日存在的重要承诺

#### 准备履行的重组计划

本公司经第八届董事会第二十九次会议通过重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案。主要内容如下：

##### (1) 重大资产置换

本公司拟以截至评估基准日造纸业务相关资产及负债作为置出资产，与天津力神持有的天津聚元 100%股权和苏州力神 100%股权的等值部分进行置换，置出资产将由天津力神或其指定的第三方承接。

##### (2) 发行股份购买资产

本次交易中，初步预计置入资产的交易价格将高于置出资产的交易价格，针对拟置出资产的作价与天津力神所持有的天津聚元 100%股权和苏州力神 100%股权的作价的差额，拟由本公司通过发行股份的方式购买。

##### (3) 募集配套资金

本公司拟向包括国调基金二期在内的不超过 35 名符合条件的特定投资者，以询价的方式非公开发行人民币普通股（A 股）募集配套资金，募集配套资金

总额不超过本次发行股份购买资产交易价格的 100%。募集配套资金所发行股份数量不超过本次发行股份购买资产完成后上市公司总股本的 30%。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无



## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

无

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(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

无

(4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						7,392,962.16	7.45%	7,392,962.16	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	20,522,110.95	100.00%	615,663.33	3.00%	19,906,447.62	91,819,461.44	92.55%	14,689,095.96	16.00%	77,130,365.48
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,522,110.95	100.00%	615,663.33	3.00%	19,906,447.62	91,819,461.44	92.55%	14,689,095.96	16.00%	77,130,365.48
合计	20,522,110.95	100.00%	615,663.33	3.00%	19,906,447.62	99,212,423.60	100.00%	22,082,058.12	22.26%	77,130,365.48

按组合计提坏账准备：615,663.33

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	20,522,110.95	615,663.33	3.00%
1至2年			10.00%
2至3年			
3至4年			50.00%
4至5年			80.00%
5年以上			100.00%

合计	20,522,110.95	615,663.33
----	---------------	------------

确定该组合依据的说明：

组合按账龄分析法计提坏账准备

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	20,522,110.95
合计	20,522,110.95

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
计提的坏账	22,082,058.12	14,073,432.63	-	-	7,392,962.16	615,663.33
合计	22,082,058.12	14,073,432.63	-	-	7,392,962.16	615,663.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	12,613,555.73	61.46%	378,406.67
客户二	6,200,913.45	30.22%	186,027.40
客户三	1,433,224.86	6.98%	42,996.75
客户四	225,131.10	1.10%	6,753.93
客户五	23,706.19	0.12%	711.19
合计	20,496,531.33	99.88%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	129,170,266.48	105,187,225.61

合计	129,170,266.48	105,187,225.61
----	----------------	----------------

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	505,058.94	60,098.50
保证金押金	1,988,368.90	238,830.53
代收代付款项	126,846,237.98	104,902,579.42
合计	129,339,665.82	105,201,508.45

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	14,282.84			14,282.84
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	169,399.34			169,399.34
本期转销	14,282.84			14,282.84
2023 年 6 月 30 日余额	169,399.34			169,399.34

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	56,117,749.29
1 至 2 年	22,262,560.12
2 至 3 年	15,040,836.98
3 年以上	35,918,519.43
3 至 4 年	35,918,519.43
合计	129,339,665.82

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用风险特征	14,282.84	169,399.34		14,282.84		169,399.34
合计	14,282.84	169,399.34		14,282.84		169,399.34

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	关联方往来	81,999,942.10	1 年以内; 1 至 2 年; 2 至 3 年, 3 至 4 年	63.40%	
客户二	关联方往来	41,693,079.68	1 年以内	32.24%	
客户三	保证金押金	1,988,368.90	1 年以内	1.54%	59,651.07
客户四	代收代付款项	1,569,369.60	1 年以内	1.21%	47,081.09
客户五	代收代付款项	500,000.00	1 年以内	0.39%	15,000.00
合计		127,750,760.28		98.78%	121,732.16

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元



单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,265,500,434.44		1,265,500,434.44	1,265,500,434.44		1,265,500,434.44
合计	1,265,500,434.44		1,265,500,434.44	1,265,500,434.44		1,265,500,434.44

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
宁夏誉成云创数据投资有限公司	1,200,000.00					1,200,000.00	
宁夏中冶美利云新能源有限公司	62,700.00					62,700.00	
北京誉成云创科技有限公司	2,800,434.44					2,800,434.44	
合计	1,265,500,434.44					1,265,500,434.44	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

## (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	198,513,037.52	204,324,324.22	395,003,090.19	392,146,474.83
其他业务	11,334,992.62	10,825,753.07	12,999,685.75	9,399,571.78
合计	209,848,030.14	215,150,077.29	408,002,775.94	401,546,046.61

## 收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	纸业	其他业	合计
商品类型			198,513,037.52	11,334,992.62	209,848,030.14
其中：					
机制纸			198,513,037.52		198,513,037.52
其他业务收入				11,334,992.62	11,334,992.62
按经营地区分类					
其中：					
市场或客户类型					
其中：					

合同类型					
其中：					
按商品转让的时间分类					
其中：					
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计			198,513,037.52	11,334,992.62	209,848,030.14

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	10,984,446.50	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,924,792.86	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,349,107.76	
受托经营取得的托管费收入	1,650,943.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-108,554.63	
减：所得税影响额	4,097,087.97	
少数股东权益影响额	94,771.66	
合计	14,608,876.26	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》

中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.23%	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.01%	-0.027	-0.027

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

### 4、其他

无