

证券代码：000815

证券简称：美利云

中冶美利云产业投资股份有限公司

2021 年年度报告



云计算·大数据

美利云

2022 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、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。

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)王冬萍女士声明：保证本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报告的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意相关风险因素。

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.....	1
目录	2
备查文件目录.....	3
释义	4
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 公司治理.....	41
第五节 环境和社会责任.....	64
第六节 重要事项.....	68
第七节 股份变动及股东情况.....	87
第八节 优先股相关情况.....	96
第九节 债券相关情况.....	97
第十节 财务报告.....	98
审计报告正文.....	98

备查文件目录

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

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
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	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	美利云	股票代码	000815
变更后的股票简称（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	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		
注册地址	宁夏回族自治区中卫市		
注册地址的邮政编码	755000		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	宁夏回族自治区中卫市沙坡头区柔远镇		
办公地址的邮政编码	755000		
公司网址	www.China-meili.com		
电子信箱	MLZY@CHINA-MEILI.COM		

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	022041@chinapaper.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所网站 (www.szse.cn)
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 HTTP://WWW.CNINFO.COM.CN
公司年度报告备置地点	证券事务部 董事会办公室

四、注册变更情况

组织机构代码	916400002276950035
公司上市以来主营业务的变化情况 (如有)	<p>2016 年, 为适应公司产业结构调整发展的需要, 公司将经营范围进行了相应调整。</p> <p>经营范围调整前为: 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***。</p> <p>调整后为: "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; 数据处理; 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***。"</p>

历次控股股东的变更情况（如有）	1998 年上市之初，公司控股股东为宁夏美利纸业集团有限责任公司。2006 年 10 月 17 日，公司控股股东更名为中冶美利纸业集团有限公司，2009 年 8 月 28 日，公司控股股东更名为中冶纸业集团有限公司。2016 年 4 月，公司完成了非公开发行股票工作，北京兴诚旺实业有限公司因认购公司股份而成为公司控股股东。
-----------------	--

五、其他有关资料

（一）公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

（二）公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国元证券股份有限公司	安徽省合肥市梅山路 18 号安徽国际金融中心 A 座	武军 董江森	2016 年 4 月 21 日至募集资金使用完毕

（三）公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、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

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	1,232,218,883.45	1,162,004,765.38	6.04%	1,043,777,148.98
归属于上市公司股东的净利润（元）	-17,280,155.21	48,532,181.16	-135.61%	50,936,171.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-36,886,445.71	21,151,784.01	-274.39%	35,855,573.93
经营活动产生的现金流量净额（元）	32,218,156.50	-174,734,936.31	118.44%	90,540,118.80
基本每股收益（元/股）	-0.02	0.07	-128.57%	0.07
稀释每股收益（元/股）	-0.02	0.07	-128.57%	0.07
加权平均净资产收益率	-0.81%	2.30%	-3.11%	2.47%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	3,111,071,345.65	3,154,036,685.19	-1.36%	3,288,998,667.74
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,116,030,815.91	2,133,310,971.12	-0.81%	2,085,905,366.65

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2021 年	2020 年	备注
营业收入（元）	1,232,218,883.45	1,162,004,765.38	主要是销售水电汽、出租固定资产、托管、销售材料
营业收入扣除金额（元）	30,667,889.51	32,399,016.79	主要是销售水电汽、出租固定资产、托管、销售材料
营业收入扣除后金额	1,201,550,993.94	1,129,605,748.59	主要是销售水电汽、出

(元)			租固定资产、托管、销售材料
-----	--	--	---------------

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	286,241,019.29	268,119,729.53	276,386,271.28	401,471,863.35
归属于上市公司股东的净利润	11,128,061.35	9,725,828.24	-6,541,142.89	-31,592,901.91

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,807,234.93	2,685,892.35	-11,946,799.79	-34,432,773.20
经营活动产生的现金流量净额	-16,946,542.35	-23,135,935.49	56,229,381.30	16,071,253.04

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	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)		647,722.89	-209,318.23	
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)	8,666,261.26	7,903,497.19	9,167,233.03	
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	13,055,270.97	11,517,612.54	2,031,664.56	
受托经营取得的托管费收入	3,301,886.79	3,301,886.79	5,660,377.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,523,123.39	8,333,339.58	995,973.31	
减: 所得税影响额	3,534,131.68	4,054,364.44	2,517,420.93	
少数股东权益影响额(税后)	359,873.45	269,297.40	47,912.00	

合计	19,606,290.50	27,380,397.15	15,080,597.08	
----	---------------	---------------	---------------	--

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、管理层讨论与分析

2021年,是公司经营发展的关键一年,面对新冠疫情和经济市场双重压力,公司上下同心,积极作为,云业务和光伏业务战略地位逐步显现,公司转型工作取得实效。但在下半年,疫情散点式反复爆发,纸产品下游市场需求提振缓慢,市场拓展严重受限,大宗原材料价格持续突破历史高位,经营成本大幅增加,虽然云业务和光伏业务稳定经营,持续向好,但公司整体经营业绩仍出现下滑。

(一) 主要工作完成情况

1、数据中心业务

报告期内,公司立足区域优势,聚焦云计算业务发展,抢抓数字经济带来的机遇,锚定目标,不断挖掘老客户潜力,同时积极拓展新客户,优化客户结构,数据中心机柜出租业务快速增长。2021年云板块利润实现大幅增长,转型效果逐步显现。同时,公司积极响应绿色低碳发展要求,精准施策节能降耗。寻求节电降耗突破点,平均PUE达到国家标准。2021年,公司荣获“2021年度中国IDC产业低碳数据中心奖”,提升了公司的行业影响力。

2、光伏业务

报告期内,公司50MWp光伏发电项目运营正常,经营效益稳步提升。同时,公司50MWp光伏电站项目成功纳入国补清单,光伏项目整体向好发展。

3、造纸业务

报告期内，生产各类纸产品18.42万吨，销售各类纸产品18.24万吨，产销率为99%，造纸业务收入同比增加，但受大宗原材料价格上涨影响，经营成本大幅增加，经营利润同比减少。

（二）主要工作开展情况

1、加强党建文化建设，促进党建与生产经营融合

2021年，在公司党委的领导下，经营班子加强“党史学习教育”，始终以新时代特色社会主义思想为指导，深入学习党的十九大和十九届六中全会精神，切实发挥党委“把、管、促”作用，以“向德竞新”企业文化为指引，开展庆祝建党百年系列活动，促进党建与生产经营进一步融合。通过“一报一网两号”平台加强宣贯工作，开展有奖征文比赛活动等，组织青年团员“户外课堂”学党史，以沙漠徒步、团队拓展、党史知识竞赛为载体，积极宣传企业文化，提高广大职工的认同感和归属感。

2、加快转型步伐，全力推进云业务

为深入落实混合所有制改革和转型升级，增强盈利能力，实现高质量发展，公司不断创新云计算经营思路，在云业务方面，深挖老客户，拓展新客户，同时调整业务模式，寻求新的利润增长点。

3、深化国企改革，发挥国有经济制度优势

2021年是国企改革关键阶段，公司严格按照国务院国资委、中国诚通等要求，开展国企改革三年行动，制定专项行动方案，量化改革目标，国企改革三年行动取得阶段性成果。

4、积极开展对标管理，提升综合管理水平

公司按照国资委、中国诚通的部署要求，积极开展专项工作。成立了对标管理提升行动领导小组，坚持问题导向，对比标杆企业找差距，强化对标管理实效，进一步提升公司综合管理水平。

5、明确方向，光伏项目向好发展

公司积极响应国家及各级政府政策，成立项目开发工作领导小组，全面整合公司资源，明确光伏发展方向和重点任务，多途径促进新能源产业发展。公司50MWp光伏电站成功纳入国补清单。同时，公司克服弃光限电等不利因素，通过加强设备维护，增加发电量，光伏项目运营良好，经营效益稳步提升。

6、节能降耗，加强生产节能减排管理

一是公司先后对生产设备进行改造，有效降低了能源消耗和生产成本。二是针对热电站运行系统进行节能智能优化，通过项目实施，实时在线监控、调整运行状况，有效降低了能源消耗成本。三是加强生产工艺管控，降低能源消耗。

7、加强公司风控管理，提升风险合规管理效能

2021年，公司加强风险合规组织体系建设，坚持问题导向，强化过程管控，提升风险合规管理效能。一是清单式管理，排查问题。二是挂牌督战，对发现的重要问题，逐项排查。三是考核跟进，搭建长效机制。通过“五位一体”监督机制建设，夯实责任主体，加强企业自身内部监督，完善内控体系建设，全

面推行合规管理，规范投资决策和投资经营行为，强化重大风险管控。

二、报告期内公司所处的行业情况

（一）数据中心业务

1、数据中心是数字经济的重要基础设施

一直以来，以网络视频、电子商务、网络游戏为代表的互联网行业占据中国IDC业务市场主要市场份额。未来，大数据、云计算、人工智能、5G、自动驾驶、工业互联网、元宇宙、云原生和数字孪生等技术的发展，为数字经济与实体经济实现价值共生创造了丰富的应用场景。据中国信息通信研究院报告显示，2020年我国数字经济规模达到39.2万亿元，数字经济占GDP比重从2005年的14.2%提升至2020年的38.6%，逐渐成为推动我国经济发展的重要动能。

2、数据中心市场规模保持高速增长

在新基建政策与国家数字化转型发展战略的共同作用下，中国IDC行业快速发展。根据科智咨询数据，2020年中国IDC业务市场总体规模达到2,238.7亿元，同比增长43.3%，达到近五年来最高增速。预计到2023年，中国IDC业务市场规模将达到4,868亿元，三年复合增长率或将达到30%。

3、新的技术趋势对数据中心需求持续高涨

IDC是数字经济的底座，几乎所有大规模使用、存储、运算数据的新型技术都将有效推进数据中心产业的发展。Gartner预测，在2022年，新的战略性技术例如人工智能（AI）、云原生平台（CNP）、智能决策、数字孪生、全面体验等将

进入蓬勃发展阶段。例如：到2025年，云原生平台将成为95%以上的新数字化计划的基础，而在2021年这一比例只有不到40%；到2025年，生成式人工智能产生的数据将占有所有生成数据的10%，而目前这一比例还不到1%。跟随5G发展应运而生的各类应用的大规模发展，AI、云原生、智能驾驶、全面体验等新型战略性技术的突破，都将继续为数据中心带来巨大的需求空间。

4、行业政策助力数据中心行业长足发展

2021年11月，国家发展改革委、中央网信办、工业和信息化部、国家能源局四部委进一步联合发布了《贯彻落实碳达峰碳中和目标要求推动数据中心和5G等新型基础设施绿色高质量发展实施方案》。该方案指出，到2025年数据中心运行电能利用效率和可再生能源利用率明显提升，全国新建大型、超大型数据中心平均电能利用效率降到1.3以下，国家枢纽节点进一步降到1.25以下，绿色低碳等级达到4A级以上。在碳达峰、碳中和目标下，绿色低碳数据中心建设成为大势所趋，优异的碳排放指标未来会成为数据中心的核心竞争力所在。数据中心产业在“节能减排”等方面甚至有机会成为中国在未来30年产业结构调整 and 绿色低碳科技创新探索中的排头兵之一。

（二）光伏行业

1、行业总体情况

2021年，国家多部委密集出台扶持政策支持新能源产业发展。国家发改委部署“新能源基地示范工程行动计划”，拟在“三北”和西南地区布局多个千万千瓦级的新能源基地，在各地推动建设一批百万千瓦级的光伏发电平价基地，因地制宜建设一批农光互补、牧光互补等多模式的光伏发电项目。“十四五”期

间，将推动一批示范项目建设，促进光伏加储能、光伏治沙、光伏制氢等新兴产业新业态的成熟，促进光伏发电多点开发。同时将完善可再生能源消纳权考核制度以及绿证制度，逐步有序推动新增光伏发电参与电力市场交易。在“双碳”目标、整县推进、能耗双控、绿证制度等多项政策牵引下，2021年国内光伏发电迎来了高速增长。全国光伏新增装机55.24GW，其中集中式光伏电站25.96GW，分布式光伏29.28GW。相比2020年，光伏新增装机总量增长了16.6%，集中式光伏新增装机减少了20.6%，分布式光伏新增装机增长了88.6%。

2、宁夏当地政策

“十四五”期间，新增风、光新能源装机容量为14.5GW，宁夏全区新能源电力装机将达到45GW以上。重点建设红寺堡、盐池、中宁、宁东等百万千瓦光伏基地和吴忠、中卫平价风电等国家新能源综合示范区和多能互补能源基地。

（三）造纸业务

近年来，我国造纸及纸制品业营业收入总体呈现先降后涨的趋势，2017-2020年出现下降，由于造纸行业景气度提升，2021年我国造纸及纸制品行业营业收入共计15,006亿元，相较上年增加1,927亿元，同比增长14.7%。

2021年，新冠肺炎疫情仍在全球持续，国内严格管控，经济发展受到一定程度的影响，但在“内外双循环”需求发展规划指导下，国家和地方政府出台更多利好政策和“灵活”的货币政策，“双控”政策有利于降低企业成本、拓展盈利空间，有利于行业的发展。

2021年9月16日，国家发改委印发《完善能源消费强度和总量双控制度方案》，旨在进一步完善能耗双控制度。方案的总体目标是到2025年，能耗双控制度更

加健全，能源资源配置更加合理、利用效率大幅提高。到2030年，能耗双控制度进一步完善，能耗强度继续大幅下降，能源消费总量得到合理控制，能源结构更加优化。到2035年，能源资源优化配置、全面节约制度更加成熟和定型，有力支撑碳排放达峰后稳中有降目标实现。

三、报告期内公司从事的主要业务

（一）数据中心业务

公司数据中心业务主要为机柜出租、网络接入及机柜运行维护等服务。根据客户规模和需求的不同，将业务分为数据中心定制、分模块定制、批量机柜服务。以数据中心定制、分模块定制服务为主，批量机柜服务为辅。

定制型数据中心服务系面向大型互联网公司、政企客户和电信运营商提供的定制化机柜出租服务。具体而言，此类客户会提出详细的数据中心规划、架构、设计和运营服务等级一系列具体要求，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365×24小时不间断的运行和维护管理，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的持续运行，并按照双方约定的合同条款收取相应服务费用。

批量机柜服务是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柜出租服务及网络带宽服务。

（二）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。

（三）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：主要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。

四、核心竞争力分析

（一）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。

（二）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突显。

（三）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。

（四）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，公司核心竞争力由彩纸赛道转化为云光赛道，发生变化。

五、主营业务分析

（一）主要工作完成情况

1、云业务

报告期内，公司在稳定原有业务基础上，积极扩展业务创新模式，保证了

利润持续增长。目前，E1、E3已满负荷交付客户使用。B1、B3和C1、C3已完成土建，同时，数据中心C1项目正在按客户需求进行定制开发建设。

2、光伏业务

报告期内，公司50MWp光伏发电项目收入同比增加，并成功纳入国补清单。

3、造纸业务

报告期内，生产各类纸产品18.42万吨，销售各类纸产品18.24万吨，产销率为99%，其中彩色纸产品销量增加7644吨，增长11%，主营业务收入同比增加。

（二）营业收入构成

1、营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		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	1,232,218,883.45	100%	1,162,004,765.38	100%	6.04%
分行业					
造纸业	951,298,270.09	77.20%	866,954,165.73	74.60%	2.60%
云板块	222,080,741.42	18.02%	237,014,325.61	20.40%	-2.38%
光伏发电	28,171,982.43	2.29%	25,637,257.25	2.21%	0.08%
其他业务	30,667,889.51	2.49%	32,399,016.79	2.79%	-0.30%
分产品					
彩色纸	470,789,754.58	38.21%	399,208,729.30	34.35%	3.86%
文化纸	480,508,515.51	39.00%	467,745,436.43	40.25%	-1.25%
云板块	222,080,741.42	18.02%	237,014,325.61	20.40%	-2.38%
光伏发电	28,171,982.43	2.29%	25,637,257.25	2.21%	0.08%
其他业务	30,667,889.51	2.49%	32,399,016.79	2.79%	-0.30%
分地区					
西北地区	499,700,409.04	40.55%	459,516,192.75	39.55%	1.00%

华北地区	371,623,457.96	30.16%	124,670,867.75	10.73%	19.43%
华东地区	184,242,820.77	14.95%	239,537,046.39	20.61%	-5.66%
华南地区	135,896,888.33	11.03%	198,550,064.60	17.09%	-6.06%
其他地区	40,755,307.35	3.31%	139,730,593.89	12.02%	-8.71%
分销售模式					
经销模式	807,355,214.40	65.52%	767,791,976.80	66.07%	-0.55%
直销模式	424,863,669.05	34.48%	394,212,788.58	33.93%	0.55%

(1) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 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						
造纸业	951,298,270.09	933,829,561.32	1.84%	9.73%	15.56%	-7.62%
云业务	222,080,741.42	170,931,463.59	23.03%	-6.30%	-11.60%	4.62%
光伏发电	28,171,982.43	10,972,613.62	61.05%	9.89%	0.81%	3.50%
分产品						
彩色纸	470,789,754.58	433,442,304.61	7.93%	17.93%	23.15%	-3.90%
文化纸	480,508,515.51	500,387,256.71	-4.14%	2.73%	9.70%	-6.62%
云业务	222,080,741.42	170,931,463.59	23.03%	-6.30%	-11.60%	4.62%
光伏发电	28,171,982.43	10,972,613.62	61.05%	9.89%	0.81%	3.50%
分地区						
西北地区	469,032,519.53	443,967,096.75	5.34%	9.81%	12.96%	-2.64%

华北地区	371,623,457.96	333,904,538.42	10.15%	198.08%	218.02%	-5.63%
华东地区	184,242,820.77	171,992,662.94	6.65%	-23.08%	-18.07%	-5.72%
华南地区	135,896,888.33	122,933,545.61	9.54%	-31.56%	-29.84%	-2.21%
其他地区	40,755,307.35	42,935,794.81	-5.35%	-70.83%	-66.76%	-12.90%
分销售模式						
经销模式	807,355,214.40	795,567,292.83	1.46%	5.15%	10.28%	-4.58%
直销模式	394,195,779.54	320,166,345.70	18.78%	8.95%	10.03%	-0.80%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(2) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
造纸业	销售量	万吨	18.24	17.8	2.47%
	生产量	万吨	18.42	17.83	3.31%
	库存量	万吨	1.11	0.93	19.35%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

(3) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

2、营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
轻工业	造纸	933,829,561.32	83.70%	808,105,314.14	79.82%	3.88%
互联网接入及相关服务	云业务	170,931,463.59	15.32%	193,371,694.78	19.10%	-3.78%
太阳能发电	光伏发电	10,972,613.62	0.98%	10,883,978.60	1.08%	-0.10%
合计		1,115,733,638.53	100.00%	1,012,360,987.52	100.00%	
机制纸	人工费用	54,765,692.75	5.86%	54,485,566.58	6.74%	-0.88%
机制纸	原材料	828,901,662.89	88.76%	704,433,866.86	87.17%	1.59%
机制纸	固定资产折旧	17,845,680.46	1.91%	17,758,607.23	2.20%	-0.29%
机制纸	间接费用	32,316,525.22	3.46%	31,427,273.47	3.89%	-0.43%
合计		933,829,561.32	100.00%	808,105,314.14	100.00%	
云业务	人工费用	1,904,162.99	1.11%	1,736,910.67	0.90%	0.21%
云业务	原材料及其他	137,862,573.10	80.65%	166,372,832.86	86.04%	-5.39%
云业务	固定资产折旧	31,164,727.50	18.23%	25,261,951.25	13.06%	5.17%
合计		170,931,463.59	100.00%	193,371,694.78	100.00%	
光伏发电	人工费用	915,645.89	8.34%	690,389.98	6.34%	2.00%

光伏发电	原材料及其他	1,575,601.97	14.36%	1,769,614.37	16.26%	-1.90%
光伏发电	固定资产折旧	8,481,365.76	77.30%	8,423,974.25	77.40%	-0.10%
合计		10,972,613.62	100.00%	10,883,978.60	100.00%	

说明

无

(1) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(2) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(3) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	492,106,551.13
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	39.95%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	180,859,481.19	14.68%
2	客户二	87,235,944.07	7.08%
3	客户三	86,229,377.79	7.00%

4	客户四	78,320,687.49	6.36%
5	客户五	59,461,060.59	4.83%
合计	--	492,106,551.13	39.95%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	373,026,407.02
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	42.19%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	9.64%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	86,621,733.38	9.80%
2	供应商二	85,263,810.87	9.64%
3	供应商三	82,232,083.76	9.30%
4	供应商四	59,830,186.69	6.77%
5	供应商五	59,078,592.32	6.68%
合计	--	373,026,407.02	42.19%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明

销售费用	11,469,894.97	9,830,789.31	16.67%	
管理费用	53,301,466.60	56,167,493.97	-5.10%	
财务费用	18,241,664.16	16,178,768.28	12.75%	
研发费用	20,520,721.41	16,482,691.02	24.50%	主要是本期加大研发投入所致。

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
高档彩卡纸工艺优化项目	增加产品功能或提高性能	完成	国内领先	提升客户产品使用满意度，增加市场占有率。
长网纸机压缩部技术改进	增加产品功能或提高性能	完成	国内领先	提升客户产品使用满意度，增加市场占有率。
一种高松厚度艺术卡纸及其生产设备的研究	增加产品功能或提高性能	完成	国内领先	提升客户产品使用满意度，增加市场占有率。
高档黑卡纸的工艺优化研究	增加产品功能或提高性能	完成	国内领先	提升客户产品使用满意度，增加市场占有率。

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	141	143	-1.40%
研发人员数量占比	12.42%	12.40%	0.02%
研发人员学历结构	——	——	——
研发人员年龄构成	——	——	——

公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	20,520,721.41	16,482,691.02	24.50%
研发投入占营业收入比例	1.67%	1.42%	0.25%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	976,627,545.05	761,455,582.32	28.26%
经营活动现金流出小计	944,409,388.55	936,190,518.63	0.88%
经营活动产生的现金流量净额	32,218,156.50	-174,734,936.31	118.44%
投资活动现金流入小计	1,589,239,473.96	1,664,941,776.78	-4.55%
投资活动现金流出小计	1,546,147,496.06	1,936,262,038.40	-20.15%
投资活动产生的现金流量净额	43,091,977.90	-271,320,261.62	115.88%
筹资活动现金流入小计	675,037,784.19	765,457,306.08	-11.81%

筹资活动现金流出小计	668,547,927.68	660,913,767.86	1.16%
筹资活动产生的现金流量净额	6,489,856.51	104,543,538.22	-93.79%
现金及现金等价物净增加额	81,795,015.60	-341,512,222.69	123.95%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额：本期数为 32,218,156.50 元，上年同期数为-174,734,936.31 元，比上年同期增加，主要原因为本期公司加大销售回款力度及收到增值税留抵退税所致。

投资活动产生的现金流量净额：本期数为 43,091,977.90 元，上年同期数-271,320,261.62 元，比上年同期增加主要原因是子公司誉成云创购买理财产品及在建工程支出比上年同期减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额：本期数为 6,489,856.51 元，上年同期数为 104,543,538.22 元，比上年同期减少的主要原因是公司取得借款收到现金比上年同期减少所致。

现金及现金等价物净增加额：本期数为 81,795,015.60 元，上年同期数为-341,512,222.69 元，比上年同期增加主要是本期经营活动及投资活动产生的现金流量净额增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		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	212,919,356.38	6.84%	182,469,074.69	5.79%	1.05%	
应收账款	265,500,554.23	8.53%	233,253,141.67	7.40%	1.13%	
存货	657,050,333.24	21.12%	665,872,679.73	21.11%	0.01%	
固定资产	903,966,279.18	29.06%	882,975,396.80	28.00%	1.06%	
在建工程	300,206,990.55	9.65%	301,962,001.42	9.57%	0.08%	
使用权资产	92,227,583.05	2.96%	108,834,627.48	3.45%	-0.49%	
短期借款	262,000,000.00	8.42%	275,000,000.00	8.72%	-0.30%	
合同负债	7,392,686.32	0.24%	7,436,073.59	0.24%	0.00%	
长期借款	38,000,000.00	1.22%	54,000,000.00	1.71%	-0.49%	
租赁负债	18,636,997.90	0.60%	72,270,284.68	2.29%	-1.69%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

2、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	40,785,160.39	票据保证金
应收票据	28,600,000.00	票据质押
合计	69,385,160.39	--

2021年5月，公司与浙商银行股份有限公司兰州分行签订《资产池质押担保合同》，合同约定：公司自2021年5月12日至2022年5月11日期间内，办理约定的各项业务，形成承兑汇票总金额权限40,000万元的质押担保。

2021年7月，公司与宁夏银行股份有限公司中卫分行营业部签订《银行承兑协议》，合同约定：在2021年7月至2022年1月，按照承兑金额的30%缴纳保证金，为公司办理约定票面金额不超过1,428万元的票据业务。

2021年9月，公司与宁夏银行股份有限公司中卫分行营业部签订《银行承兑协议》，合同约定：在2021年9月至2022年3月，按照承兑金额的30%缴纳保证金，为公司办理约定票面金额不超过2,143万元的票据业务。

2021年12月，公司与兴业银行股份有限公司银川分行签订《商业汇票银行承兑合同》，合同约定：在2021年12月至2022年6月，按照承兑金额的30%缴纳保证金，为公司办理期限半年、约定票面金额不超过4,000万元的票据业务。

2021年5月，公司与诚通财务有限责任公司签订《商业汇票承兑协议》，合同约定：在2021年5月至2022年5月，按照承兑金额的15%缴纳保证金，为公司办理约定票面金额不超过500万元的票据业务。

2021年7月，公司与诚通财务有限责任公司签订《商业汇票承兑协议》，合同约定：在2021年7月至2022年1月，按照承兑金额的15%缴纳保证金，为公司办理约定票面金额不超过616万元的票据业务。

2021年8月，公司与诚通财务有限责任公司签订《商业汇票承兑协议》，合同约定：在2021年8月至2022年2月，按照承兑金额的15%缴纳保证金，为公司办理约定票面金额不超过765万元的票据业务。

2021年9月，公司与诚通财务有限责任公司签订《商业汇票承兑协议》，合同约定：在2021年9月至2022年3月，按照承兑金额的15%缴纳保证金，为公司办理约定票面金额不超过401.70万元的票据业务。

2021年9月，公司与诚通财务有限责任公司签订《商业汇票承兑协议》，合同约定：在2021年9月至2022年9月，按照承兑金额的15%缴纳保证金，为公司办理约定票面金额不超过700万元的票据业务。

2021年10月，公司与诚通财务有限责任公司签订《商业汇票承兑协议》，合同约定：在2021年10月至2022年4月，按照承兑金额的15%缴纳保证金，为公司办理约定票面金额不超过1,100万元的票据业务。

七、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
81,419,682.27	59,104,625.37	37.76%

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总额比例	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	5,263.16	160,110.12	0	0	0.00%	45,179.43	截止 2021 年 12 月 31 日,誉成云创募集资金余额为 45,179.43 万元,其中:该余额中 7,579.43 万元存放于募集资金专户中用于项目建设支出,37,600 万元为购买的保本理财产品。	0
合计	--	192,830	5,263.16	160,110.12	0	0	0.00%	45,179.43	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>截止 2021 年 12 月 31 日,募集资金净额 192,830 万元,本年产生收益 1,413.83 万元(理财收益和存款收入),累计实现收益 12,459.55 万元(理财收益和存款收入),募集资金及收益累计 205,289.55 万元,已累计使用募集资金 160,110.12 万元,其中:建设数据中心项目使用 87,280.12 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 5,263.16 万元。</p>										

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

承诺投资项目和超募资金投向	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	5,263.16	87,280.12	72.73%		3,117.23	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	5,263.16	160,110.12	--	--	3,117.23	--	--
超募资金投向										
不适用	否									
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--						--	--	--	--
超募资金投向小计	--					--	--		--	--
合计	--	192,830	192,830	5,263.16	160,110.12	--	--	3,117.23	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	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									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <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誉成云创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》、《募集资金管理制度》等相关法律、法规及规范性文件的要求。</p>									

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 45,179.43 万元，其中：7,579.43 万元存放于募集资金专户中用于项目建设，37,600 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

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
合计	--				--	--		--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)									
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)									
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明									

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、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	1,466,491,829.16	1,308,990,112.65	195,627,423.55	45,746,347.39	39,810,267.25
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	208,542,986.38	87,309,953.42	28,171,982.43	10,307,019.09	10,310,549.09
北京誉成云创科技有限公司	子公司	云业务	10,000,000.00	48,477,279.12	14,052,516.04	27,709,319.08	1,978,855.70	2,372,210.74

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）数据中心行业

2022年1月，国务院发布了《“十四五”数字经济发展规划》，提出数字经济是继农业经济、工业经济之后的主要经济形态。《规划》部署了优化升级数字基础设施、大力推进产业数字化转型、加快推动数字产业化、持续提升公共服务数字化水平等八方面重点任务，并提出了2025年国内数字经济核心产业增加值占GDP比重由2020年的7.8%提升至10%的发展目标。数据中心是数字经济的重要基础设施，将为我国产业数字化转型和公共服务数字化水平的提升发挥重要作用。

2022年2月，国家发展改革委、中央网信办、工业和信息化部、国家能源局联合印发通知，同意在京津冀、长三角、粤港澳大湾区、成渝、内蒙古、贵州、甘肃、宁夏等8地启动建设国家算力枢纽节点，并规划了10个国家数据中心集群。至此，全国一体化数据中心体系完成总体布局设计，“东数西算”工程正式全面启动。按照全国一体化大数据中心体系布局，8个国家算力枢纽节点将作为我国算力网络的骨干连接点，发展数据中心集群，开展数据中心与网络、云计算、大数据之间的协同建设；同时，作为国家“东数西算”工程的战略支点，更好地利用西部的可再生资源，合理分配东西部数据互动，从全国角度一体化布局，优化资源配置。

（二）光伏行业

随着国家 2030 年“碳达峰”和 2060 年“碳中和”的战略规划出炉，公司作为中央企业控股公司，绿色能源的实践者，将积极响应国家号召，主动出击，大力发展清洁能源。

（三）造纸及纸制品行业

近年来，国家和各级地方政府不断加大对造纸行业的政策支持力度，提出要积极推进造纸行业的绿色低碳、可持续发展，强调“造纸行业要充分发挥循环经济的特点和植物原料的绿色低碳属性，依靠技术进步，创新发展模式。加快造纸等重点行业企业改造升级，完善绿色制造体系。开展绿色产业示范基地建设，搭建绿色发展促进平台，培育一批具有自主知识产权和专业化服务能力的市场主体，推动提高造纸等行业绿色化水平。”受政策利好，造纸行业前景可期。

中国纸张供应链的发展也在创新和变化，智能制造将全面提升我国的生产水平，数字经济也将成为打通上下游联动发展的新引擎，业务信息化、流程数据化和运营数字化已成为行业经营的新追求。伴随产能扩张，纸张这个传统行业将焕发全新的活力。

综上，在“十四五”期间，公司将以打造绿色数据中心、绿色产业链为发展目标，实现云、光、纸的产业联动和多元化发展。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引

2021 年 01 月 13 日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况及纸产品市场行情, 未提供资料	—
2021 年 01 月 25 日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况及股价问题, 未提供资料	—
2021 年 02 月 01 日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况及股价问题, 未提供资料	—
2021 年 02 月 02 日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况及股价问题, 未提供资料	—
2021 年 02 月 23 日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况及纸产品涨价对公司的影响, 未提供资料	—
2021 年 03 月 15 日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况, 未提供资料	—
2021 年 03 月 18 日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况, 未提供资料	—
2021 年 04 月 12 日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	公司年度报告时间, 闲置资金管理情况, 未提供资料	—
2021 年 05 月 21 日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况, 未提供资料	—
2021 年 05 月 26 日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况, 未提供资料	—
2021 年 06 月 23 日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况, 未提供资料	—
2021 年 07 月 21 日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况, 未提供资料	—
2021 年 08 月 12 日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况, 未提供资料	—
2021 年 09 月 08 日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况, 未提供资料	—
2021 年 10 月 27 日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况, 未提供资料	—
2021 年 10 月 28 日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况, 未提供资料	—
2021 年 11 月 23 日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况, 未提供资料	—
2021 年 12 月 16 日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况, 未提供资料	—

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规的要求，持续开展内部控制治理活动，建立健全内部管理和控制制度，不断完善公司法人治理结构。

对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，公司整体运作规范，法人治理结构健全，信息披露规范，公司治理情况符合中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求。

1、关于股东及股东大会

公司《股东大会议事规则》明确了股东的权利与义务。公司股东大会的召集、召开和议事程序符合法律法规的要求。同时提供网络投票平台，为股东参加会议行使决策权创造便利条件。在涉及关联交易事项表决时，关联股东均回避表决，使所有股东，尤其是中小股东与大股东享有平等地位，确保所有股东能够行使自己的合法权利。

2、关于控股股东和上市公司的关系

公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动。公司与控股股东在资产、财务、人员、机构和业务方面严格做到了“五分开”。公司董事会、监事会和内部机构均独立运作，控股股东未干涉公司的财务、会计活动。公司与控股股东及其他关联方的交易，均依照公司《关联交易管理办法》及相关规定严格执行，所有关联交易均遵循了公平、公正和公允原则。

3、关于董事与董事会

公司董事会的人数和成员结构符合法律、法规的要求。公司各位董事能够以认真负责的态度参加董事会和列席股东大会，认真审议各项议案，为公司经营发展和规范化管理提供建议和意见；能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规和部门规章，了解作为董事的权利、义务和责任。

4、关于监事与监事会

公司监事会的人数和成员结构符合法律、法规的要求。公司监事能够认真履职，本着为股东负责的态度，对公司财务和董事、经理层人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、经理层

公司经理层全面负责公司的生产经营管理工作，经理层均为专职工作，未在控股股东及关联方担任除董事、监事之外的职务，能够忠实履行职务，以维护公司和股东的最大利益为出发点，对公司日常经营进行了有效的管理控制。

6、关于绩效评估和激励约束机制

董事和高级管理人员的绩效评价由公司依据经公司董事会及股东大会审议通过的《董事、监事、高级管理人员薪酬方案》进行日常考核与测评，并确定其报酬。独立董事和监事的评价采取自我评价和相互评价相结合的方式，完全符合法律法规及规范性文件的相关规定。

7、关于相关利益者

公司充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康、稳定发展。

8、关于信息披露与透明度

公司严格按照法律、法规和《公司章程》规定，真实、准确、完整、及时

的披露有关信息，并确保所有股东有平等的知情权。

9、关于公司与投资者

公司根据《投资者关系管理制度》开展投资者关系管理工作，明确公司董事会秘书为投资者关系管理直接负责人，负责投资者关系的日常管理维护工作。公司通过电话、网站、网上业绩交流会及互动易平台等方式与投资者保持充分沟通，与投资者建立了良好的双向互动关系。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

（一）业务方面：公司独立从事业务经营，对控股股东和其他关联企业不存在依赖关系，公司拥有独立的原材料采购和产品的生产、销售系统，主要的原材料采购和产品的生产、销售不依赖于控股股东和其他关联企业。

（二）人员关系方面：本公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立。

（三）资产方面：本公司与控股股东在资产上分开，具备独立的产、供、销系统，资产完整、产权明晰。公司拥有独立的生产、辅助生产和配套设施、土地及独立的商标、非专利技术等。

（四）机构方面：本公司与控股股东及其关联企业的办公机构和生产经营

场所完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司的相应部门与控股股东及其关联企业的内设机构之间不存在上下级关系。

（五）财务方面：公司设立独立的财务部门作为公司的财务管理机构，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，在银行设立了独立账号，依法独立纳税。公司对所有的资产具有完全的控制支配权，不存在资产被控股股东侵占而损害公司利益的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、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
2020 年年度股东大会	年度股东大会	37.48%	2021 年 05 月 21 日	2021 年 05 月 22 日	巨潮资讯网《中冶美利云产业投资股份有限公司 2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-021）
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	32.32%	2021 年 09 月 30 日	2021 年 10 月 08 日	巨潮资讯网《中冶美利云产业投资股份有限公司 2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-038）
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	34.61%	2021 年 10 月 27 日	2021 年 10 月 28 日	巨潮资讯网《中冶美利云产业投资股份有限公司 2021 年第二次临时股东大会决议

					公告》(公告编号: 2021-045)
--	--	--	--	--	------------------------

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

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
张春华	董事长	现任	男	50	2021年10月09日	2022年09月04日	0	0	0	0	0	0
朱磊	副董事长	现任	男	52	2016年07月14日	2022年09月04日	0	0	0	0	0	0
杨生浩	董事	现任	男	48	2016年07月14日	2022年09月04日	0	0	0	0	0	0
任林	总经理	离任	男	51	2018年06月01日	2022年02月22日	0	0	0	0	0	0
任林	董事	离任	男	51	2018年06月19日	2022年02月22日	0	0	0	0	0	0
王玉涛	独立董事	现任	男	45	2016年07月14日	2022年09月04日	0	0	0	0	0	0
陈尚义	独立董事	现任	男	57	2017年05月18日	2022年09月04日	0	0	0	0	0	0
王新	独立董事	现任	男	56	2019年09月05日	2022年09月04日	0	0	0	0	0	0

钟志祥	董事	现任	男	56	2019年09月05日	2022年09月04日	0	0	0	0	0	0
吴登峰	董事	现任	男	44	2019年09月05日	2022年09月04日	0	0	0	0	0	0
马东	监事会主席	现任	男	53	2019年09月05日	2022年09月04日	0	0	0	0	0	0
谢燕	监事	现任	女	48	2016年07月14日	2022年09月04日	0	0	0	0	0	0
杨奎毅	职工代表监事	现任	男	52	2013年11月05日	2022年09月04日	0	0	0	0	0	0
程晓	总会计师	现任	女	48	2019年03月12日	2022年09月04日	0	0	0	0	0	0
程晓	董事会秘书	现任	女	48	2019年12月20日	2022年09月04日	0	0	0	0	0	0
刘金毅	副总经理	现任	男	53	2019年09月05日	2022年09月04日	0	0	0	0	0	0
孙琼	副总经理	现任	男	50	2019年09月05日	2022年09月04日	0	0	0	0	0	0
黄文升	副总经理	现任	男	49	2019年09月05日	2022年09月04日	0	0	0	0	0	0
刘雨露	董事长	离任	男	48	2019年09月05日	2021年05月10日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

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
刘雨露	董事长	离任	2021年05月10日	工作原因

任 林	董事、总经理	离任	2022 年 02 月 22 日	工作原因
-----	--------	----	------------------	------

2、任职情况

张春华：男，1972 年出生，硕士研究生学历，高级设备管理工程师。先后担任珠海红塔仁恒包装股份有限公司总经理助理；华新（佛山）彩色印刷有限公司党总支书记、董事、总经理；佛山华新包装股份有限公司党委委员、副总经理。2021 年 9 月 30 日起担任公司第八届董事会董事。2021 年 10 月 9 日至今担任公司第八届董事会董事长。2021 年 10 月 18 日至今担任公司法定代表人。

朱磊：男，1970 年出生，计算机学士及电子工程硕士。1990 年至 1994 年，任职美国 Sun Microsystems 公司 CT0；1994 年至 1998 年任美国硅谷数家公司 CT0，从事多媒体方面的开发设计研究及技术团队的管理。1998 年至 2001 年，担任 Scisystems 公司董事长；2002 年至 2006 年，担任美国网迅公司（纳斯达克股票代码：WEBX）的首席架构师；2006 年至 2010 年，担任红杉树（中国）信息技术有限公司总经理；2010 年至今任赛伯乐投资集团高级合伙人、执委；2016 年 7 月 14 日至 2019 年 9 月 4 日任公司第七届董事会副董事长。2019 年 9 月 5 日至今任公司第八届董事会副董事长。

杨生浩：男，1974 年 11 月出生，大学本科。2010 年 8 月至今任赛伯乐投资集团高级合伙人、执委；2016 年 7 月 18 日至今任宁夏誉成云创数据投资有限公司董事长。2016 年 7 月 14 日至 2019 年 9 月 4 日任公司第七届董事会董事。2019 年 9 月 5 日至今任公司第八届董事会董事。

任林：男，1971 年出生，中共党员，研究生学历。2012 年 12 月至 2014 年 5 月

担任岳阳华泰资源开发利用有限责任公司和岳阳安泰实业有限公司副总经理，2014年6月至2018年5月任前述两家公司党委书记及总经理，2017年至2018年5月任岳阳林纸股份有限公司总经理助理。2019年4月30日至2020年6月1日任中冶美利浆纸有限公司董事长、法定代表人。2018年6月1日至2019年9月4日任公司总经理，2018年6月19日至2019年9月4日任公司第七届董事会董事。2018年12月21日至2021年10月17日担任公司法定代表人。2019年3月12日至2022年2月22日任公司党委书记。2019年9月5日至2022年2月22日任公司第八届董事会董事、总经理。

钟志祥：男，1966年7月出生。1999年3月至2002年6月任FOSCO培训中心讲师、总经理。2002年6月至2006年6月任WOLFLAB 培训中心讲师、副总裁；2006年9月为中国人民大学DBA(工商管理博士)。2006年至2019年为中科智道董事长，2019年3月至2022年3月为中科智道董事。2019年9月5日至今任公司第八届董事会董事。

吴登峰：吴登峰：男，1978年11月出生，本科学历，中共党员。曾任岳阳林纸股份有限公司总经理助理、岳阳分公司党委副书记、副总经理、纪委书记。2019年7月至今，任湖南茂源林业有限责任公司、湖南森海林业有限责任公司法定代表人、党委书记、执行董事；2021年9月至今任岳阳林纸股份有限公司副总经理。2019年9月5日至今任公司第八届董事会董事。

王玉涛：男，1977年出生，中国人民大学商学院教授、博士生导师，美国德克萨斯州立大学和香港大学访问学者，中国注册会计师，中国资产评估师。2010年清华大学经济管理学院工商管理（会计学）博士毕业，曾在广东正中珠江会计师事务所从事审计、评估工作；现任清华大学经济管理学院兼职教师、

深圳麦格米特电气股份有限公司、民生控股股份有限公司等公司独立董事。2016年7月14日至2019年9月4日任公司第七届董事会独立董事。2019年9月5日至今任公司第八届董事会独立董事。

陈尚义：1965年出生，男，教授级高工。百度技术委员会理事长，中国软件行业协会副理事长，教育部考试中心专家委员。国家科技重大专项宽带无线通信专项总体组专家，国家重点研发计划新能源汽车专项、云计算和大数据专项总体组专家，科技部2030人工智能重大项目管理组专家，中国电子学会会士、常务理事，兼任北京航空航天大学、北京师范大学、合肥工业大学教授（研究员），全国侨联特聘专家。2011年至今任百度技术委员会理事长。2017年5月18日至2019年9月4日任公司第七届董事会独立董事。2019年9月5日至今任公司第八届董事会独立董事。

王新：男，1966年出生，法学博士、教授、博士生导师。曾在新疆自治区人民检察院任职，曾任澳门立法会议员办公室高级法律顾问。现任北京大学法学院教授、博士生导师、中国刑法学研究会常务理事和浙江盾安人工环境股份有限公司、上海汉得信息技术股份有限公司、王府井集团股份有限公司独立董事。2019年9月5日至今任公司第八届董事会独立董事。

马东：男，1969年出生，中共党员。1990年12月进入国家监察部工作，1992年进入中央纪委工作。历任中央纪委监察部机关事务管理局财务二处副处长、财务一处副处长、处长、审计处处长；团支部书记、党支部书记、机关工会经审委员等职务。曾任中国纸业投资有限公司风险管理部副经理、经理、职工监事；2021年任中国诚通生态有限公司总经理。2019年9月5日至今任公司第八届监事会主席。

谢燕：女，1974年出生，大学本科，会计师。1997年11月至2003年8月任新利软件(集团)股份有限公司财务部主管；2003年8月至2006年4月任广厦房地产开发集团有限公司资金部主管；2006年4月至今任赛伯乐投资集团有限公司财务总监。2016年7月14日至今任公司第七届、第八届监事会监事。

杨奎毅：男，1970 年出生，大学本科学历。1998年6月至今历任公司证券投资部经理、审计与风险管理部副经理、资产管理部副经理。2013年11月5日至2016年7月13日任公司第六届监事会职工监事。2016年7月14日至今任公司第七届、第八届监事会职工监事。2016年11月至今任中冶美利建筑安装有限公司、中冶美利安装工程有限公司、中冶美利浆纸有限公司监事。

孙琼：男，1972年出生，中国科学院研究生院工程硕士。2005年至2010年任中国卫通集团中寰卫星导航通信有限公司市场部总经理，2010年至今任北京赛伯乐绿科投资管理有限公司董事合伙人、云产业部总经理。2019年6月20日至今任公司副总经理。

刘金毅：男，1969年出生，汉族，中共党员，高级会计师，英国国际会计师公会（AIA）执业会员。2011年6月至2013年3月任内蒙古包钢钢联股份有限公司财务部部长、财务总监，2013年4月至2017年3月任内蒙古包钢钢联股份有限公司副总经理，2017年3月至今任北京赛伯乐绿科投资管理有限公司高级合伙人。2019年6月20日至今任公司副总经理。2019年9月27日至今任宁夏誉成云创数据投资有限公司总经理。

程晓：女，1974年出生，中共党员，大学本科学历，中国注册会计师、中国注册税务师、国际注册内部审计师、国际注册风险管理确认师、美国注册管理会计师。曾任岳阳林纸股份有限公司监事、运营管理中心经理、财务管理中

心经理。2019年3月12日至今任公司总会计师。2019年6月12日至今任宁夏中冶美利云新能源有限公司董事。2019年4月23日至今任中冶美利浆纸有限公司董事。2019年10月23日至今任宁夏誉成云创数据投资有限公司董事。2019年12月20日至今任公司董事会秘书。

黄文升：男，1973年出生，大专文化、经济师、中共党员。2014年4月至2019年6月任公司总经理助理；2016年7月起支援西藏建设，任西藏自治区政府国资委产权管理处（收益管理处）副处长，2018年11月兼西藏政府国资委扶贫办副主任；2019年6月20日至今任公司副总经理；2020年6月至今任中冶美利浆纸有限公司董事长、法定代表人；2020年7月28日至今担任公司总法律顾问。

刘雨露：男，1974年出生，硕士，中国注册会计师、注册税务师、注册资产评估师。曾任岳阳林纸股份有限公司副总经理、财务总监、总经理、董事，沅江纸业有限责任公司执行董事，广东冠豪高新技术股份有限公司董事，中国纸业投资有限公司副总经理，中国诚通生态有限公司董事长。2020年12月至2021年12月任北京诚畅投资有限公司副总经理。2019年9月5日至2021年5月10日任公司第八届董事会董事长。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
朱磊	赛伯乐投资集团有限公司	高级合伙人、执委	2010年01月01日		是

在股东单位任职情况的说明	朱磊先生任公司股东赛伯乐投资集团有限公司高级合伙人、执委。
--------------	-------------------------------

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘雨露	北京诚盼投资有限公司	副总经理	2020年12月7日	2021年12月8日	是
杨生浩	长春高新赛伯乐创业投资管理有限公司	董事、总经理	2010年08月01日		是
吴登峰	岳阳林纸股份有限公司	副总经理	2021年09月30日		是
	湖南茂源林业有限责任公司	党委书记、董事长、法定代表人	2019年8月22日		
	中纸宏泰生态建设有限公司	董事长	2021年12月28日		
	诚通凯胜生态建设有限公司	董事	2019年7月19日		
	湖南森海碳汇开发有限责任公司	董事	2019年9月18日		
王玉涛	深圳麦格米特电气股份有限公司	独立董事	2017年01月02日	2022年11月13日	是

王玉涛	民生控股股份有限公司	独立董事	2021 年 02 月 08 日	2023 年 05 月 14 日	是
王新	浙江盾安人工环境股份有限公司	独立董事	2017 年 04 月 14 日	2023 年 04 月 13 日	是
王新	上海汉得信息技术股份有限公司	独立董事	2019 年 08 月 02 日	2022 年 08 月 02 日	是
王新	王府井集团股份有限公司	独立董事	2019 年 12 月 23 日	2022 年 12 月 23 日	是
钟志祥	中科智道(北京)科技股份有限公司	董事	2019 年 3 月 01 日	2022 年 3 月 25 日	是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

(1) 决策程序：《中冶美利云产业投资股份有限公司董事、监事薪酬方案》、《中冶美利云产业投资股份有限公司高级管理人员薪酬方案》已经公司董事会、股东大会审议通过。

(2) 确定依据：公司在每个会计年度都制定当年的生产经营预算及目标。在此目标基础之上，分解落实到各高级管理人员及相关部门、生产单位。在经营实践中，公司董事、监事根据《中冶美利云产业投资股份有限公司董事、监事薪酬方案》发放薪酬，公司高级管理人员根据《中冶美利云产业投资股份有限公司高级管理人员薪酬方案》发放薪酬。

(3) 实际支付情况：报告期内，在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员的税前报酬合计 306.13 万元。董事刘雨露先生、朱磊先生、杨生浩先生、吴登峰先生、监事马东先生、监事谢燕女士在关联方领取报酬。

4、公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
刘雨露	董事长	男	48	离任	0	是
朱磊	副董事长	男	52	现任	0	是
杨生浩	董事	男	48	现任	0	是
任林	董事、总经理	男	51	离任	80	否
王玉涛	独立董事	男	45	现任	8	否
陈尚义	独立董事	男	57	现任	8	否
王新	独立董事	男	56	现任	8	否
钟志祥	董事	男	56	现任	8	否
吴登峰	董事	男	44	现任	0	是
马东	监事会主席	男	53	现任	0	是
谢燕	监事	女	48	现任	0	是
杨奎毅	职工代表监事	男	52	现任	11.70	否
程晓	总会计师、董事会秘书	女	48	现任	48	否
刘金毅	副总经理	男	53	现任	89.89	否

孙 琼	副总经理	男	50	现任	0	否
黄文升	副总经理	男	49	现任	44.54	否
合计	--	--	--	--	306.13	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第八届董事会第十二次会议	2021年04月27日	2021年04月29日	《中冶美利云产业投资股份有限公司第八届董事会第十二次会议决议公告》(公告编号:2021-004)刊登于《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网。
第八届董事会第十三次会议	2021年04月28日	2021年04月29日	《中冶美利云产业投资股份有限公司第八届董事会第十三次会议决议》。
第八届董事会第十四次会议	2021年08月26日	2021年08月27日	《中冶美利云产业投资股份有限公司第八届董事会第十四次会议决议公告》(公告编号:2021-025)刊登于《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网。
第八届董事会第十五次会议	2021年09月13日	2021年09月14日	《中冶美利云产业投资股份有限公司第八届董事会第十五次会议决议公告》(公告编号:2021-033)刊登于《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网。
第八届董事会第十六次会议	2021年09月29日	2021年09月30日	《中冶美利云产业投资股份有限公司第八届董事会第十六次会议决议公告》(公告编号:2021-036)刊登于《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网。
第八届董事会第十七次会议	2021年10月09日	2021年10月11日	《中冶美利云产业投资股份有限公司第八届董事会第十七次会议决议公告》(公告编号:2021-039)刊登于《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网。

第八届董事会第十八次会议	2021 年 10 月 22 日	2021 年 10 月 25 日	《中冶美利云产业投资股份有限公司第八届董事会第十八次会议决议》
第八届董事会第十九次会议	2021 年 12 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	《中冶美利云产业投资股份有限公司第八届董事会第十九次会议决议公告》(公告编号: 2021-046) 刊登于《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
张春华	3	1	2	0	0	否	2
朱磊	8	1	7	0	0	否	3
杨生浩	8	1	7	0	0	否	3
任林	8	1	7	0	0	否	3
王玉涛	8	1	7	0	0	否	3
陈尚义	8	1	7	0	0	否	3
王新	8	1	7	0	0	否	3
钟志祥	8	1	7	0	0	否	3
吴登峰	8	1	7	0	0	否	3
刘雨露	2	0	2	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，董事针对日常关联交易、内部控制、募集资金使用及高管薪酬等发表的意见均被公司采纳。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
第八届董事会战略委员会	主任委员：张春华 委员：杨生浩 任林 陈尚义 钟志祥	1	2021年10月09日	调整战略委员会成员，研讨公司战略发展规划	重点加强公司数据中心二期建设	无	无
第八届董事会审计委员会	主任委员：王玉涛 委员：王新 吴登峰	2	2021年04月26日	审议公司2020年度报告	对公司募集资金管理、内控管理提出意见和建议	无	无
第八届董事会审计委员会	主任委员：王玉涛 委员：王新 吴登峰	2	2021年10月09日	审议《关于变更会计师事务所的议案》	同意本次议案	无	无
第八届董事会薪酬委员	主任委员：陈尚义 委员：	2	2021年07月30日	讨论公司高级管理	同意对公司高管人员基	无	无

会	王新 王玉涛			人员 2021 年基薪调整	薪进行调整		
第八届董事会薪酬委员会	主任委员：陈尚义 委员：王新 王玉涛	2	2021 年 08 月 30 日	审核公司高级管理人员绩效分配方案	公司 2020 年度绩效分配方案符合公司的薪酬管理办法和激励机制,同意此方案。	无	无
第八届董事会提名委员会	主任委员：王新 委员：王玉涛 朱磊	1	2021 年 09 月 13 日	提名张春华先生为公司第八届董事会董事候选人	同意提名张春华先生为公司第八届董事会董事候选人	无	无

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量 (人)	1,031
报告期末主要子公司在职员工的数量 (人)	104
报告期末在职员工的数量合计 (人)	1,135
当期领取薪酬员工总人数 (人)	1,123
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 (人)	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数 (人)

生产人员	685
销售人员	26
技术人员	141
财务人员	29
行政人员	113
仓储及其他人员	141
合计	1,135
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	183
大专	265
高中及以下	687
合计	1,135

2、薪酬政策

2021年，公司围绕年度经营业绩指标和重点工作计划，对各部门重点工作指标、日常工作指标进行优化。同时修订了工资总额管控方案，将公司全员工资与主要经营指标挂钩，体现了工效挂钩的原则。

为了逐步实现人员与岗位、能力与绩效、绩效与薪酬匹配，公司以员工绩效考核结果为依据，施行薪酬晋级、降级、调岗等措施，切实体现了公司通过设立员工职业发展通道体现员工岗位价值的初衷，激发了员工工作积极性。

3、培训计划

公司年度培训工作始终围绕公司战略和业务两个重点方向组织开展，结合实际生产经营活动和各业务板块培训需求，在日常培训工作开展的基础上，通过“线上+线下”的培训模式，按照不同层级岗位人员针对性地设计了“腾云”、“睿云”、“德云”、“追云”四大“云计划”培训系列。积极开展青年读书会、

岗位技能提升等各类活动，通过“讲授+案例研究”的方法，实现培训“可视化+证书化”；本着“系统性、主动性、多样化”的原则，激发员工的积极性及团队意识，提高员工的整体素质；加强员工安全意识和安全技能培训，让安全警钟长鸣，杜绝安全事故的发生，对公司发展发挥积极作用。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	444,480
劳务外包支付的报酬总额（元）	9,174,513.80

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

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。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

根据有关法律法规和《公司章程》，公司已建立健全了规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督，经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行，公司审计部门负责组织协调内部控制的建立实施及日常工作，审计委员会负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。

2021年，公司深入推进全面风险管理与内部控制体系建设工作，不断优化内控制度，定期开展内控评价，分别从内控体系设计、内控制度、内控执行、内控监督等方面对公司所有业务领域开展了内控自我评价工作，公司2021年度内部控制体系总体运行效果较好。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网《中冶美利云产业投资股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告内部控制存在重大缺陷的迹象包括：控制环境的无效；公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；公司更正已公布的财务报告；注册会计师发现却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；审计委员会和审计部门对公司的财务报告和财务报告内部控制监督无效。	非财务报告内部控制缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。1) 重大缺陷：指缺陷发生的可能性高或者影响程度重大，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标；
定量标准	定量标准以合并财务报表营业收入总额作为衡量指标。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于或等于合并报表营业收入总额的 0.4%，则认定为一般缺陷；如果超过合并报表营业收入总额的 0.4%但小于 0.8% 认定为重要缺陷；如果超过合并报表营业收入总额的 0.8%，则认定为重大缺陷。	定量标准以直接财产损失金额作为衡量指标。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能造成直接财产损失金额小于 310 万元，则认定为一般缺陷；如果直接财产损失金额超过 310 万元但小于 930 万元，则认定为重要缺陷；如果直接财产损失金额超过 930 万元，则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	

财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，美利云于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 04 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网《中冶美利云产业投资股份有限公司 2021 年度内部控制审计报告》大华内字[2022]000301 号
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

2021年度，公司开展上市公司治理专项行动自查活动，经自查公司不存在整改事项。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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

公司或子公司名称	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	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	氮氧化物	有组织排放	1#塔	热电站脱硫塔上	32.76	《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	29.03	150	未超标
中冶美利云产业投资股份有限公司	二氧化硫	有组织排放	1#塔	热电站脱硫塔上	8.92	《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	6.87	108	未超标
中冶美利云产业投资股份有限公司	烟尘	有组织排放	1#塔	热电站脱硫塔上	4.69	《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	3.92	31.32	未超标
中冶美利云产业投资股份有限公司	氮氧化物	有组织排放	2#塔	热电站脱硫塔上	32.08	《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	27.11	150	未超标
中冶美利云产业投资股份有限公司	二氧化硫	有组织排放	2#塔	热电站脱硫塔上	7.78	《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	6.12	108	未超标

中冶美利云产业投资股份有限公司	烟尘	有组织排放	2#塔	热电站脱硫塔上	2.44	《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	2.77	31.32	未超标
中冶美利云产业投资股份有限公司	化学需氧量	有组织排放	1	废水综合处理系统总排口	42.17	《制浆造纸工业水污染物排放标准》(GB3544-2008)	141.70	1202.4	未超标
中冶美利云产业投资股份有限公司	氨氮	有组织排放	1	废水综合处理系统总排口	0.562	《制浆造纸工业水污染物排放标准》(GB3544-2008)	2.421	106.88	未超标

1、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。全年大部分时间以“二炉二机”配置模式24小时正常运行，经处理后的烟气污染物（二氧化硫、氮氧化物、烟尘）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的烟囱排放。

2002年建设投运日处理能力5万m³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，完成废水深度处理技术改造工程并通过验收。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。

2、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司于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）。

3、突发环境事件应急预案

公司委托第三方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》。《突发环境事件应急预案》在中卫市生态环境局沙坡头区分局办理登记、完成备案手续（备案编号64050220200015M），有效期3年。

4、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。

热电站烟气污染物烟尘、SO₂、NO_x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。

5、报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

6、其他应当公开的环境信息

无

7、在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

无

8、其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

报告期内，公司坚决贯彻执行中国诚通定点帮扶政策，严格按照2021年度定点帮扶工作规划如期完成相关定点帮扶任务。2021年，扶贫支出258,574元，其中：捐赠扶贫项目资金50,000元；对照定点扶贫对象——河南洛阳市宜阳县特色农产品供应目录，消费扶贫采购资金共计208,574元，有效推进了消费扶贫工作落实落地。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司深入贯彻中央精准扶贫基本方略，将企业发展与履行社会责任深度融合，认真完成国家定点扶贫工作，全心全意服务地方经济发展，将履行社会责任贯穿于战略发展之中。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	中国诚通控股集团有限公司	关联交易、保证上市公司独立性的承诺	1、关于关联交易的承诺：在本次国有股权无偿划转完成后，中国诚通及其下属全资、控股子公司将尽量减少与公司及其控股企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，中国诚通及其下属全资、控股子公司将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不利用其控股地位损害公司的利益。中国诚通将继续严格按照《公司法》等法律、法规以及公司《章程》的有关规定行使相关股东权利。中国诚通作为公司的实际控制人，不会利用其地位损害公司及公司其他股东（特别是中小股东）的合法权益。上述承诺在本次国有股权无偿划转完成后且中国诚通作为公司实际控制人期间，持续有效且不可撤销。2、保证公司独立性的承诺：保证公司与其及其下属企业在人员、财务、资产、业务和机构等方面保持相	2016年03月21日	在中国诚通作为上市公司实际控制人期间持续有效。	严格履行中

			互独立,切实保障公司在人员、财务、资产、业务和机构方面的独立运作,并遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定。本承诺在中国诚通作为公司间接控股股东期间,持续有效。			
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测,且报告期仍处在盈利预测期间,公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	78
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

根据财政部、国资委发布的《关于会计师事务所承担中央企业财务决算审计有关问题的通知》(财会[2011]24号)要求,公司原审计机构立信会计师事务所的服务期限已经届满。为保证公司审计工作的顺利进行,公司分别于2021年10月9日召开第八届董事会第十七次会议和2021年10月27日召开2021年第二次临时股东大会,审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》,将公司2021年度审计机构由立信会计师事务所变更为大华会计师事务所,聘请大华会计师事务所担任公司2021年度审计机构,负责公司2021年度财务审计及内部控制审计等

工作，具体详见2021年10月11日巨潮资讯网《中冶美利云产业投资股份有限公司关于拟变更会计师事务所的公告》（公告编号：2021-041）。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司分别于2021年10月9日召开第八届董事会第十七次会议和2021年10月27日召开2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，将公司2021年度审计机构由立信会计师事务所变更为大华会计师事务所，聘请大华会计师事务所担任公司2021年度内部控制审计机构，负责公司2021年度内部控制审计等工作。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

（一）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。

（二）其他诉讼事项

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	937万元	否	已立案尚未开庭	本次诉讼尚未开庭,具体影响无法预计。	本次诉讼尚未开庭	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	公司2015、2016、2017、2018、2019、2020年度报告

(三) 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公司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赔偿责任纠纷案一审待开庭。

上述案件未结案件涉诉金额共计218万元。

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案法院裁定中止执行,公司已向法院申请变更被执行人,法院尚未出具裁定。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正在执行。公司诉景泰县自然资源局撤销林地、土地证颁证行为行政诉讼案件一审已胜诉,二审尚未开庭。公司诉景泰县人民政府收回土地行政诉讼案件一审已胜诉:景泰县政府未上诉,判决已生效。

上述案件涉诉金额共计870万元。

(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买卖合同纠纷案已终止本次执行。诉宁夏喜洋洋科贸有限公司、王安娜买卖合同纠纷案正在申请恢复执行。

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。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、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）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可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	向关联人采购	材料	市场价格	市场价格	8,526	9.64%	10,000	否	以银行存款或	0	2021年04月29	2021-007

司	方	材料								银行 承兑 汇票 结算		日	
中冶美利西部生态建设有限公司	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	4,559	5.16%	9,100	否	以银行存款或银行承兑汇票结算	0	2021年04月29日	2021-007
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	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	1,360	100.00%	1,500	否	以银行存款或银行承兑汇票结算	0	2021年04月29日	2021-007
中纸宏泰生态建设有限公司	同一最终控制方	接受关联人提供的劳务	材料、劳务	市场价格	市场价格	372	0.42%	1,000	否	以银行存款或银行承兑汇票结算	0	2021年04月29日	2021-007
中国物流宁夏有限公司	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	50	0.06%	150	否	以银行存款或银行承兑汇票结算	0	2021年04月29日	2021-007
岳阳林纸股份有限公司安泰分公司	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	206	0.23%	500	否	以银行存款或银行承兑汇票结算	0	2021年04月29日	2021-007
中冶美利浆纸有限公司	同一最终控制	向关联人提供	租赁费	市场价格	市场价格	5	0.01%	5	否	以银行存款或	0	2021年04月29日	2021-007

司	方	劳务								银行 承兑 汇票 结算		日	
湖南骏泰新材料科技有限责任公司	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	2,220	2.51%	2,900	否	以银行 存款或 银行承 兑汇票 结算	0	2021 年09 月30 日	2021 -037
湖南天翼供应链有限公司	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	30	0.03%	100	否	以银行 存款或 银行承 兑汇票 结算	0	2021 年04 月29 日	2021 -007
岳阳林纸股份有限公司	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	1,155	1.31%	2,000	否	以银行 存款或 银行承 兑汇票 结算	0	2021 年04 月29 日	2021 -007
湘中诚通物流有限公司	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	13	0.01%	100	否	以银行 存款或 银行承 兑汇票 结算	0	2021 年04 月29 日	2021 -007
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	208	10.50%	210	否	以银行 存款或 银行承 兑汇票 结算	0	2021 年04 月29 日	2021 -007
诚通财务有限公司	同一最终控制	向关联人借款	资金使用费	市场利率	市场利率	454	22.96%	688	否	以银行 存款或	0	2021 年04 月29	2021 -007

司	方									银行 承兑 汇票 结算		日	
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	同一最终控制方	向关联人销售产品	电费	市场价格	市场价格	462	15.07%	900	否	以银行存款或银行承兑汇票结算	0	2021年04月29日	2021-007
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	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	464	100.00%	500	否	以银行存款或银行承兑汇票结算	0	2021年04月29日	2021-007
湖南诚通天岳环保科技有限公司	同一最终控制方	向关联人销售产品	材料	市场价格	市场价格	1	0.02%	1	否	以银行存款或银行承兑汇票结算	0	2021年04月29日	2021-007
中国纸业投资有限公司	同一最终控制方	向关联人提供劳务	运维服务费	市场价格	市场价格	3	0.11%	3	否	以银行存款或银行承兑汇票结算	0	2021年04月29日	2021-007
岳阳林纸股份有限公司	同一最终控制方	向关联人销售产品	纸	市场价格	市场价格	31	0.03%	50	否	以银行存款或银行承兑汇票结算	0	2021年04月29日	2021-007
中冶纸业集团有限公司	同一最终控制	向关联人提供	托管费	市场利率	市场利率	330	10.78%	350	否	以银行存款或	0	2021年04月29日	2021-007

司	方	劳务								银行 承兑 汇票 结算		日	
合计			---	---	20,44 9	---	30,05 7	---	---	---	---	---	---
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期、同类存款利率。	4,600	45,061	46,696	2,965

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	6,000	9,500	6,000	9,500
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	3,913		921	2,992
合计		34,000		9,913	9,500	6,921	12,492

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	9,500

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。

十五、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

(1) 公司与北京兴诚旺签署了《资产代管协议》，公司为北京兴诚旺代管其在本公司生产场区内的资产，北京兴诚旺同意将公司代管资产中的十抄车间及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。

(2) 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》，本公司受中冶纸业委托代为管理其在本公司生产场区内的资产，代管资产具体为：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); 公司生产场区内的账面原值为 8,076,662.18 元的固定资产。中冶纸业同意将上述托管资产均无偿提供给公司使用, 做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。

(3) 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合法拥有的美利浆纸 83.37%的股权、环保节能公司 60%股权对应的全部管理权益。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。

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12月31日	330	《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，年租赁费 521.41 万元（含税）。

(2) 根据本公司与中冶纸业于 2004 年 8 月 16 日签定《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。

(4) 根据 2019 年 6 月 1 日本公司与环保节能公司签订的《土地使用权出租合同》，公司向其出租土地使用权。自 2019 年 6 月 1 日起至 2022 年 5 月 31 日止，租赁期 3 年，年租赁费 1 万元（含税）。

(5) 根据 2019 年 11 月 27 日本公司与环保节能公司签订的《土地使用权及厂房出租合同》，公司向其出租土地及厂房使用权。自 2019 年 11 月 25 日起至 2022 年 11 月 24 日止，租赁期 3 年，年租赁费 0.3 万元（含税）。

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

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
中冶美利云产业投资股份有限公司	宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	固定资产	7,475	2021年07月01日	2036年07月01日	464	租赁协议	可提高公司经营收入	是	同一最终控制方

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

公司报告期内存在对子公司提供担保情况。

(1) 担保情况

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	2020年02月28	4,500	2020年03月18	2,993	连带责任担保	无	无	7年	否	否

能源有限公司	日		日							
宁夏誉成云创数据投资有限公司	2020年06月06日	11,000	2020年06月22日	1,000	连带责任担保	无	无	6年	否	否
宁夏誉成云创数据投资有限公司	2021年04月29日	15,000	2021年09月02日	2,000	连带责任担保	无	无	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		15,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)		2,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		30,500		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)		5,993				
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)		15,000		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)		2,000				
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		30,500		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)		5,993				
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例				2.83%						
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,报告期内已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

(2) 违规担保情况

适用 不适用

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

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
现金管理产品	募集资金	149,200	37,600	0	0
合计		149,200	37,600	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

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

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	0	0	0	0	0	0	0
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境内法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	695,263,035	100.00%						695,263,035	100.00%

(1) 股份变动的原因

适用 不适用

(2) 股份变动的批准情况

适用 不适用

(3) 股份变动的过户情况

适用 不适用

(4) 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

(5) 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

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	41,750	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	122,085	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							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	9.79%	68,093,385	0	0	68,093,385	质押	68,088,500
							冻结	68,093,385
高雅萍	境内自然人	1.65%	11,472,863	0	0	11,472,863		
吉林省卓创众银股权投资基金合伙企业（有限	境内非国有法人	1.63%	11,324,479	-14998802	0	11,324,479	质押	0
							冻结	8,000,000

合伙)								
北京云诺投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	1.05%	7,331,930	-11846500	0	7,331,930		
蒋仕波	境内自然人	1.03%	7,157,502	0	0	7,157,502		
季爱琴	境内自然人	1.02%	7,057,678	0	0	7,057,678		
中国新元资产管理公司	国有法人	0.93%	6,500,000	0	0	6,500,000		
华融国际信托有限责任公司-华融·汇盈32号证券投资基金单一资金信托	境内非国有法人	0.65%	4,510,000		0	4,510,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(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、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)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10)	无							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					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	68,093,385	人民币普通股	68,093,385
高雅萍	11,472,863	人民币普通股	11,472,863
吉林省卓创众银股权投资基金合伙企业（有限合伙）	11,324,479	人民币普通股	11,324,479
北京云诺投资中心（有限合伙）	7,331,930	人民币普通股	7,331,930
蒋仕波	7,157,502	人民币普通股	7,157,502
季爱琴	7,057,678	人民币普通股	7,057,678
中国新元资产管理公司	6,500,000	人民币普通股	6,500,000
华融国际信托有限责任公司-华融·汇盈 32 号证券投资单一资金信托	4,510,000	人民币普通股	4,510,000
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名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、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）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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
北京兴诚旺实业有限公司	许仕清	2013年02月26日	91110000062811933A	技术开发；货物进出口、代理进出口、技术进出口；经济信息咨询；项目投资；设计、代理、发布广告；销售日用品、电子产品。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国诚通控股集团有限公司	朱碧新	1998年01月22日	911100007109225442	资产经营管理；受托管理；兼并收购；投资管理及咨询；物流服务；进出口业务；金属材料

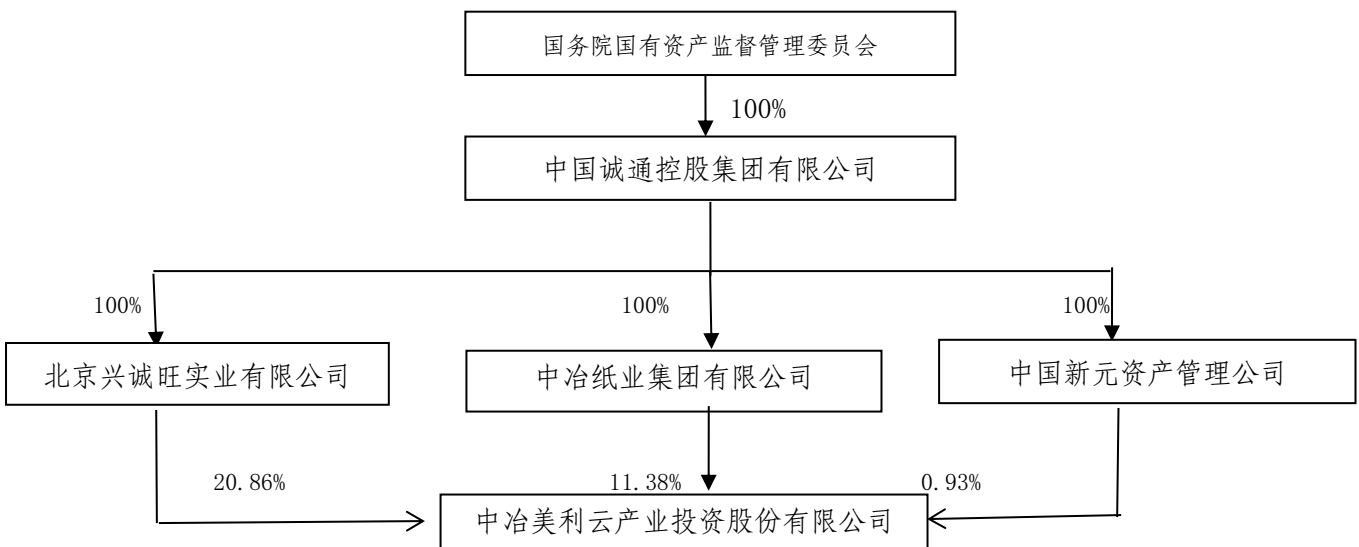
			料、机电产品、化工原料及化工产品（不含危险化学品）、黑色金属矿产品、有色金属材料及矿产品、焦炭、建材、天然橡胶、木材、水泥、汽车的销售；五金文化、纺织品、服装、日用品、文化体育用品的销售；林浆纸生产、开发及利用（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	中国诚通通过中国纸业持有泰格林纸 55.92%股权，泰格林纸直接持有上市公司岳阳林纸(600963)28.07%股权，中国纸业直接持有上市公司岳阳林纸(600963)14.41%股权；通过中国纸业直接持有上市公司冠豪高新（600433）18.08%股权；持有中国诚通发展有限公司（00217）52.03%股权；通过诚通香港持有上市公司华贸物流（603128）41.51%股权。		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人 / 单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
中冶纸业集团有限公司	田生文	1998 年 02 月 18 日	167231 万元	各类机制纸、纸板、加工纸、包装用纸的生产、科研开发、销售；有色金属矿产品、化学矿产品、金属矿产品、重晶石、滑石、石墨、萤石、菱镁矿、耐火矾土、硅灰石、高岭土、膨润土、硅藻土、石膏、珍珠岩、温石棉、金刚石、氧化钙的销售；化工产品（危险化学品除外）的生产、科技开发、销售；造纸原料林种植；原料竹、苇及草浆、苇浆、竹浆、木浆的生产、销售；建筑工程施工装饰；机械设备安装；房地产开发与工程承包；工业工程设计；进出口业务；项目投资及管理。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

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

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

报告期公司不存在可转换公司债券。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 26 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告正文

中冶美利云产业投资股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中冶美利云产业投资股份有限公司（以下简称美利云）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美利云 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们的

在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于美利云，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 消耗性生物资产减值

2. 营业收入

（一）消耗性生物资产减值

1. 事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日，美利云合并财务报表附注六（注释 8）存货所示的消耗性生物资产余额 48,911.08 万元，属于美利云的特殊资产，且金额较大，美利云每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，如有确凿证据表明消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提减值准备，由于美利云的消耗性生物资产的特殊性及没有活跃的市场可参考价格，在检查过程中，美利云管理层（以下简称管理层）聘请了林业专家及评估师协助其工作。因此，我们确定消耗性生物资产的减值为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解并评价美利云与识别消耗性生物资产减值迹象和测算可收回金额相关的内部控制。

(2) 实地查看相关消耗性生物资产，了解是否存在遭受自然灾害等因素影响。

(3) 与管理层聘请的相关评估师讨论，对该类消耗性生物资产的估值方法进行了解和评价，对在估值过程中运用的估值参数和折现率进行考虑和评价。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在消耗性生物资产的减值中采用的假设和方法是可接受的、管理层的总体评估是可以接受的、管理层的相关判断及估计是合理的。

(二) 营业收入

1. 事项描述

请参阅财务报表附注四（三十三）收入的会计政策及附注六（注释 36）营业收入和营业成本所述，美利云营业收入主要来源于纸品销售收入和 IDC 业务收入。2021 年度实现纸品销售收入为 95,129.83 万元，较上期增长 8,434.41 万元，增长率为 9.73%；2021 年度 IDC 业务收入为 19,437.14 万元，较上年增长 7,516.11 万元，增长率 63.05%。

由于收入是美利云的关键绩效指标，对利润总额有较大影响，存在为达到目标或期望而被操纵的固有风险，为此我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性。

(2) 根据美利云会计政策中收入确认条件对收入和成本执行分析程序，包括本年度与上年度及以前可比期间的销售收入水平、产品毛利率波动分析，各月度销售收入的波动分析；执行细节测试，包括检查销售合同、销售发票、发货情况、查看客户确认单等证据，检查收款凭证；对收入交易额及应收账款余额执行函证程序；比较销售数量与实际生产能力。

(3) 选取样本检查销售合同并对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估美利云销售收入确认政策是否符合企业会计准则的要求以及收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

(4) 对资产负债表日的收入确认时点是否准确进行判断基于收入确认存在舞弊风险的假定，评价哪些类型的收入、收入交易或认定导致舞弊风险等，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间。

(5) 针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于上述应对措施。

基于已执行的审计工作，我们认为，美利云管理层按照客户确认单确认收入，其采用的假设和方法是可接受的、管理层的总体评估是可以接受的。

四、 其他信息

美利云管理层对其他信息负责。其他信息包括美利云 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督美利云的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保

证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否

公允反映相关交易和事项。

6. 就美利云中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

(项目合伙人) 张宇锋

中国注册会计师：

李家晟

二〇二二年四月二十六日

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

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	212,919,356.38	182,469,074.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	377,845,613.25	461,246,499.97
衍生金融资产		
应收票据	41,700,633.54	
应收账款	265,500,554.23	233,253,141.67
应收款项融资	10,882,815.16	70,311,985.12
预付款项	56,939,253.37	21,498,083.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,056,396.71	2,074,974.81
其中：应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	657,050,333.24	665,872,679.73
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	34,117,307.09	45,507,371.34
流动资产合计	1,658,012,262.97	1,682,233,811.28
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	2,500,000.00	5,000,000.00
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	903,966,279.18	991,810,024.28
在建工程	300,206,990.55	301,962,001.42
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	92,227,583.05	
无形资产	21,402,020.35	21,799,059.30
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	128,570,140.87	140,459,121.27
递延所得税资产	1,225,976.21	137,297.47
其他非流动资产	2,960,092.47	10,635,370.17
非流动资产合计	1,453,059,082.68	1,471,802,873.91
资产总计	3,111,071,345.65	3,154,036,685.19
流动负债：		
短期借款	262,000,000.00	275,000,000.00
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	188,856,459.69	201,117,932.87
应付账款	100,741,441.99	96,093,396.76
预收款项	2,901.17	48,458.57
合同负债	7,392,686.32	7,436,073.59
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	22,992,514.58	24,119,760.85
应交税费	57,171,205.47	56,745,126.42
其他应付款	15,453,125.99	4,765,799.67
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	58,173,524.76	50,172,921.91
其他流动负债	961,049.22	966,689.57
流动负债合计	713,744,909.19	716,466,160.21
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	38,000,000.00	54,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	18,636,997.90	
长期应付款		24,109,126.66
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,122,857.12	3,675,357.19
递延所得税负债		
其他非流动负债	189,602,343.91	189,889,218.91

非流动负债合计	249,362,198.93	271,673,702.76
负债合计	963,107,108.12	988,139,862.97
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
一般风险准备		
未分配利润	-606,566,961.76	-589,286,806.55
归属于母公司所有者权益合计	2,116,030,815.91	2,133,310,971.12
少数股东权益	31,933,421.62	32,585,851.10
所有者权益合计	2,147,964,237.53	2,165,896,822.22
负债和所有者权益总计	3,111,071,345.65	3,154,036,685.19

法定代表人：张春华
 负责人：王冬萍

主管会计工作负责人：程晓

会计机构

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	66,219,500.75	149,400,401.69
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	41,700,633.54	
应收账款	74,683,299.53	46,361,945.80
应收款项融资	10,882,815.16	70,311,985.12
预付款项	52,237,683.22	18,408,857.97
其他应收款	168,559,430.91	124,625,194.33
其中：应收利息		

应收股利		
存货	656,808,808.57	662,634,541.65
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	3,276,207.77	499,995.21
流动资产合计	1,074,368,379.45	1,072,242,921.77
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	2,500,000.00	5,000,000.00
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	336,925,867.78	413,365,540.74
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	55,774,249.74	
无形资产	149,790.95	37,676.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	118,820,922.28	129,651,864.66
递延所得税资产		
其他非流动资产	2,960,092.47	10,635,370.17
非流动资产合计	1,782,631,357.66	1,824,190,886.60
资产总计	2,856,999,737.11	2,896,433,808.37
流动负债：		
短期借款	242,000,000.00	275,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	188,856,459.69	201,117,932.87
应付账款	54,975,349.63	49,509,724.62

预收款项	2,901.17	48,458.57
合同负债	7,392,686.32	7,436,073.59
应付职工薪酬	21,339,265.54	22,453,198.28
应交税费	50,193,156.72	49,850,236.46
其他应付款	14,455,639.64	2,814,532.64
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	50,589,850.74	40,954,807.62
其他流动负债	961,049.22	966,689.57
流动负债合计	630,766,358.67	650,151,654.22
非流动负债：		
长期借款	28,000,000.00	44,000,000.00
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	3,122,857.12	3,675,357.19
递延所得税负债		
其他非流动负债	188,670,000.00	188,670,000.00
非流动负债合计	219,792,857.12	236,345,357.19
负债合计	850,559,215.79	886,497,011.41
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	-716,157,256.35	-712,660,980.71
所有者权益合计	2,006,440,521.32	2,009,936,796.96
负债和所有者权益总计	2,856,999,737.11	2,896,433,808.37

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	1,232,218,883.45	1,162,004,765.38
其中：营业收入	1,232,218,883.45	1,162,004,765.38
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,255,034,329.73	1,139,725,613.52
其中：营业成本	1,138,613,173.54	1,029,863,038.99
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,887,409.05	11,202,831.95
销售费用	11,469,894.97	9,830,789.31
管理费用	53,301,466.60	56,167,493.97
研发费用	20,520,721.41	16,482,691.02
财务费用	18,241,664.16	16,178,768.28
其中：利息费用	19,714,067.19	22,265,209.79
利息收入	1,956,651.71	6,382,211.20
加：其他收益	8,873,261.26	9,317,070.10
投资收益（损失以“-”号填列）	13,055,270.97	12,615,360.97
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）	-3,309,570.92	-3,683,634.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,330,200.14	6,782,034.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-8,526,685.11	47,309,982.46
加：营业外收入	2,537,768.29	9,443,630.12
减：营业外支出	4,763,272.37	1,560,316.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-10,752,189.19	55,193,296.50
减：所得税费用	5,556,595.50	6,031,464.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-16,308,784.69	49,161,832.25
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-16,308,784.69	43,481,708.24
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,680,124.01
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-17,280,155.21	48,532,181.16
2. 少数股东损益	971,370.52	629,651.09
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	-16,308,784.69	49,161,832.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	-17,280,155.21	48,532,181.16
归属于少数股东的综合收益总额	971,370.52	629,651.09
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.02	0.07
(二) 稀释每股收益	-0.02	0.07

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
 负责人：王冬萍

主管会计工作负责人：程晓

会计机构

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	981,172,329.99	898,705,679.14
减：营业成本	955,909,808.16	825,129,771.36
税金及附加	10,434,723.33	9,876,948.35
销售费用	6,687,060.58	8,059,279.81
管理费用	46,337,497.62	45,622,261.19
研发费用	12,565,614.09	11,677,377.59
财务费用	13,800,308.40	13,340,934.24
其中：利息费用	16,988,660.81	20,039,736.04
利息收入	3,658,780.73	6,980,901.96
加：其他收益	4,495,646.44	7,625,420.12
投资收益（损失以“-”号填列）	64,922,100.00	1,968,307.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,778,235.27	-7,063,621.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,330,200.14	6,782,034.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,253,371.16	-5,688,753.43
加：营业外收入	2,519,238.27	8,846,133.54
减：营业外支出	4,762,142.75	1,555,786.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-3,496,275.64	1,601,594.04
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,496,275.64	1,601,594.04

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,496,275.64	1,601,594.04
（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	-3,496,275.64	1,601,594.04
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	2021 年度	2020 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	897,740,287.48	713,517,296.40
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	14,514,963.05	10,640,769.32
收到其他与经营活动有关的现金	64,372,294.52	37,297,516.60
经营活动现金流入小计	976,627,545.05	761,455,582.32
购买商品、接受劳务支付的现金	722,447,808.47	751,405,132.48
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	107,835,317.27	107,257,069.87
支付的各项税费	41,320,286.83	37,746,961.56
支付其他与经营活动有关的现	72,805,975.98	39,781,354.72

金		
经营活动现金流出小计	944,409,388.55	936,190,518.63
经营活动产生的现金流量净额	32,218,156.50	-174,734,936.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,575,200,000.00	1,654,000,000.00
取得投资收益收到的现金	14,039,473.96	10,941,776.78
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	1,589,239,473.96	1,664,941,776.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,147,496.06	93,062,038.40
投资支付的现金	1,492,000,000.00	1,843,200,000.00
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	1,546,147,496.06	1,936,262,038.40
投资活动产生的现金流量净额	43,091,977.90	-271,320,261.62
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	339,000,000.00	352,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	336,037,784.19	413,457,306.08
筹资活动现金流入小计	675,037,784.19	765,457,306.08
偿还债务支付的现金	324,000,000.00	365,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,428,821.72	15,722,127.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,623,800.00	
支付其他与筹资活动有关的现	328,119,105.96	279,291,640.10

金		
筹资活动现金流出小计	668,547,927.68	660,913,767.86
筹资活动产生的现金流量净额	6,489,856.51	104,543,538.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,975.31	-562.98
五、现金及现金等价物净增加额	81,795,015.60	-341,512,222.69
加：期初现金及现金等价物余额	90,339,180.39	431,851,403.08
六、期末现金及现金等价物余额	172,134,195.99	90,339,180.39

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	663,110,873.05	588,682,297.39
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	16,253,566.39	224,740,629.65
经营活动现金流入小计	679,364,439.44	813,422,927.04
购买商品、接受劳务支付的现金	580,000,038.68	566,400,598.89
支付给职工以及为职工支付的现金	93,098,047.43	98,603,213.09
支付的各项税费	31,507,722.10	33,072,191.57
支付其他与经营活动有关的现金	20,633,080.67	229,953,436.48
经营活动现金流出小计	725,238,888.88	928,029,440.03
经营活动产生的现金流量净额	-45,874,449.44	-114,606,512.99
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	64,922,100.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	64,922,100.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	971,886.60	3,040,761.95
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	971,886.60	3,040,761.95
投资活动产生的现金流量净额	63,950,213.40	-3,040,761.95
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	319,000,000.00	342,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	380,646,784.19	438,667,306.08
筹资活动现金流入小计	699,646,784.19	780,667,306.08
偿还债务支付的现金	324,000,000.00	361,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,179,396.71	15,328,657.76
支付其他与筹资活动有关的现金	411,374,343.16	321,186,877.30
筹资活动现金流出小计	749,553,739.87	698,015,535.06
筹资活动产生的现金流量净额	-49,906,955.68	82,651,771.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,975.31	-562.98
五、现金及现金等价物净增加额	-31,836,167.03	-34,996,066.90
加：期初现金及现金等价物余额	57,270,507.39	92,266,574.29
六、期末现金及现金等价物余额	25,434,340.36	57,270,507.39

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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 ,26 3,0 35. 00				1,95 8,30 4,30 1.50				69,0 30,4 41.1 7		-589 ,286 ,806 .55		2,13 3,31 0,97 1.12	32,5 85,8 51.1 0	2,16 5,89 6,82 2.22
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 ,26 3,0 35. 00				1,95 8,30 4,30 1.50				69,0 30,4 41.1 7		-589 ,286 ,806 .55		2,13 3,31 0,97 1.12	32,5 85,8 51.1 0	2,16 5,89 6,82 2.22
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）											-17, 280, 155. 21		-17, 280, 155. 21	-652 ,429 .48	-17, 932, 584. 69
（一）综合收 益总额											-17, 280, 155. 21		-17, 280, 155. 21	971, 370. 52	-16, 308, 784. 69
（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													-1,6 23,8 00.0 0	-1,6 23,8 00.0 0
1. 提取盈余 公积														
2. 提取一般 风险准备														
3. 对所有 者(或股 东)的分 配													1,62 3,80 0.00	-1,6 23,8 00.0 0
4. 其他														
(四) 所有者 权益内部结 转														
1. 资本公积 转增资本(或 股本)														
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)														
3. 盈余公积 弥补亏损														
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益														
5. 其他综合 收益结转留 存收益														
6. 其他														
(五) 专项储 备														

1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
(六) 其他																					
四、本期期末余额	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

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计					
	归属于母公司所有者权益												小 计								
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他									
优 先 股		永 续 债	其 他																		
一、上年期末余额	695,263,035.00				1,959,430,878.19					69,030,441.17					-637,818,987.71				2,085,905,366.65	31,956,200.01	2,117,861,566.66
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				1,959,430,878.19					69,030,441.17					-637,818,987.71				2,085,905,366.65	31,956,200.01	2,117,861,566.66
三、本期增减变动金额(减少以“－”号)					-1,126,576.6										48,532,181.1				47,405,60	629,651.	48,035,255.5

填列)					9						6	4.4 7	09	6
(一)综合收 益总额											48,5 32,1 81.1 6	48, 532 ,18 1.1 6	629, 651. 09	49,1 61,8 32.2 5
(二)所有者 投入和减少 资本					-1,1 26,5 76.6 9							-1, 126 ,57 6.6 9		-1,1 26,5 76.6 9
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					-1,1 26,5 76.6 9							-1, 126 ,57 6.6 9		-1,1 26,5 76.6 9
(三)利润分 配														
1. 提取盈余 公积														
2. 提取一般 风险准备														
3. 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														

股本)																
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)																
3. 盈余公积 弥补亏损																
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益																
5. 其他综合 收益结转留 存收益																
6. 其他																
(五)专项储 备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六)其他																
四、本期期末 余额	695 ,26 3,0 35. 00			1,95 8,30 4,30 1.50			69,0 30,4 41.1 7		-589 ,286 ,806 .55		2,1 33, 310 ,97 1.1 2	32,5 85,8 51.1 0	2,16 5,89 6,82 2.22			

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											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	未分 配利 润	其他	
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末 余额	695, 263, 035. 00				1,958 ,304, 301.5 0				69,03 0,441 .17	-712 ,660 ,980 .71		2,009,9 36,796. 96
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, 301.5 0				69.03 0,441 .17	-712 ,660 ,980 .71		2,009,9 36,796. 96
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）										-3,4 96,2 75.6 4		-3,496, 275.64
（一）综合收 益总额										-3,4 96,2 75.6 4		-3,496, 275.64
（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

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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				1,958,333,129.75				69,030,441.17	-714,262,574.75		2,008,364,031.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初	695,				1,958,				69,0	-714,2		2,008,3

余额	263,035.00				,333,129.75				30,441.17	62,574.75		64,031.17
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-28,828.25					1,601,594.04		1,572,765.79
(一)综合收益总额										1,601,594.04		1,601,594.04
(二)所有者投入和减少资本					-28,828.25							-28,828.25
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					-28,828.25							-28,828.25
(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、本期期末余额	695,263.035.00				1,958,304,301.50				69,030,441.17	-712,660,980.71		2,009,936,796.96

三、公司基本情况

(一) 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 2021 年 12 月 31 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。

(二) 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、应用软件服务；数据处理；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。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 26 日批准报出。

一、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 3 户，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 (%)
-------	-------	----	----------	-----------

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	全资子公司	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

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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。

(二) 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。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除投资性房地产及某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 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。

（二） 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。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 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。

(六) 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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）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。

(七) 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。

（八） 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。

（九） 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。

(十) 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业务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：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融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：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于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：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且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：

1) 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。

2) 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。

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(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。

(2) 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:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原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

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(1) 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：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 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。

(2) 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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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。

(3) 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的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的合理且有依据的信息。

(4) 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。

(十一) 应收票据

本公司基于过往应收票据的信用状况以及未来公司使用应收票据的情况，应收票据发生信用损失的可能性很小，因此不对其计提信用减值损失。

(十二) 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四、(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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险较低的客户组合的收款项	合并范围外关联方等应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十三) 应收款项融资

本公司对应收款项融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四、(十) 6. 金融工具减值。

(十四) 其他应收款

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四、(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。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	保证金、备用金	按逾期天数与整个存续期

组合名称	确定组合的依据	计提方法
户组合的其他应收款项		预期信用损失率对照表计提

(十五) 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

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十六) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

注四、(十) 6、金融工具减值。

(十七) 持有待售

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。

（十八） 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。

（十九） 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。

1. 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。

2. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

3. 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：

- (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。

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对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（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。

4. 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。

（二十） 投资性房地产

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。

（二十一） 固定资产

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：

- （1） 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2） 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

3. 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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	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

(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。

(二十二) 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、交纳的相关税费、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。

(二十三) 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。

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。

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。

（二十四）生物资产

1. 本公司将培植的速生原料林木作为消耗性生物资产核算。

2. 生物资产按成本进行初始计量。

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。

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。

3. 生物资产的后续计量

当林木生长达到郁闭度标准之前，做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，做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。

4. 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。

5. 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的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。

(二十五) 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。

(二十六) 无形资产与开发支出

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。

1. 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。

2. 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。

(1) 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。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

4. 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。

(二十七) 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。

（二十八）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

限在一年以上的各项费用。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。

(二十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(三十) 职工薪酬

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。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（三十一）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地计量。

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。

（三十二）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。

(三十三) 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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法：

（1）销售纸品收入：

公司主要销售各类文化用纸、彩色纸和高强瓦楞纸等，属于在某一时点履行履约义务，收入确认的具体方法：

销售纸品业务：公司以销定产，按照实际发货量进行结算，客户签订收货确认单，公司按照客户确认金额确认收入，即转移货物控制权时确认收入。

销售光伏发电业务：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，公司与国家电网对售电单价、上网电量，通过电费结算单的形式对当月售电进行确认，月末一次性确认收入。

（2）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，收入确认的具体方法：

主要根据客户使用机柜数量和实际使用天数进行结算，公司在每个月末发送收账单至客户，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。

(三十四) 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。

(三十五) 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。

(三十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

（三十七）租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并

分别各项单独租赁进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十五）和（三十二）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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。

(3) 对经营租赁的会计处理

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。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取

租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十八) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《中国新收入准则《企业会计准则第 21 号——租赁》、自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》、自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》。

(1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四、(三十七) 租赁。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额（注 1）	2021 年 1 月 1 日
----	------------------	-------------	----------------

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额（注 1）	2021 年 1 月 1 日
固定资产	991,810,024.28	-108,834,627.48	882,975,396.80
使用权资产		108,834,627.48	108,834,627.48
资产合计	3,154,036,685.19		3,154,036,685.19
长期应付款	24,109,126.66	-24,109,126.66	
租赁负债		24,109,126.66	24,109,126.66
负债合计	988,139,862.97		988,139,862.97

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日母公司财务报表相关项目的
影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额（注 1）	2021 年 1 月 1 日
固定资产	413,365,540.74	-70,354,627.49	343,010,913.25
使用权资产		70,354,627.49	70,354,627.49
资产合计	2,896,433,808.37		2,896,433,808.37

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

（2） 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

（3） 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报做出规范。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号,执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

一、 税项

(一) 主要税种和税率

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%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

(二) 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 2021 年享受免征企业所得税政策。

二、合并财务报表项目注释

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	172,128,926.75	90,339,180.39
其他货币资金	40,790,429.63	92,129,894.30
合计	212,919,356.38	182,469,074.69
其中：存放在境外的款项总额		

说明：截至 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金人民币 40,790,429.63 元，其中 40,785,160.39 元为本公司向银行申请应付票据所存入的保证金存款，另外 5,269.24 元为支付宝账户存款，除此之外，货币资金中不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项以及存放在境外或存在潜在回收风险的款项。

注释2. 交易性金融资产

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	377,845,613.25	461,246,499.97
其中：债务工具投资	377,845,613.25	461,246,499.97
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	377,845,613.25	461,246,499.97

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	41,700,633.54	
商业承兑汇票		
合计	41,700,633.54	

2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	28,600,000.00
商业承兑汇票	
合计	28,600,000.00

注释4. 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	225,369,550.76	219,488,045.34
1 至 2 年	34,344,267.57	19,331,352.98
2 至 3 年	14,731,481.72	36,419.89
3 至 4 年	6,947.25	2,412.30
4 至 5 年		4,087,927.32
5 年以上	19,684,120.74	21,659,329.91
小计	294,136,368.04	264,605,487.74
减：坏账准备	28,635,813.81	31,352,346.07
合计	265,500,554.23	233,253,141.67

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

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	53,145,224.46	18.07	7,392,962.16	13.91	45,752,262.30	39,784,446.12	15.04	7,392,962.16	18.58	32,391,483.96
按组合计提坏账准备	240,991,143.58	81.93	21,242,851.65	8.81	219,748,291.93	224,821,041.62	84.96	23,959,383.91	10.66	200,861,657.71
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	240,991,143.58	81.93	21,242,851.65	8.81	219,748,291.93	224,821,041.62	84.96	23,959,383.91	10.66	200,861,657.71
合计	294,136,368.04	100.00	28,635,813.81		265,500,554.23	264,605,487.74	100.00	31,352,346.07		233,253,141.67

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国网宁夏电力有限公司	45,752,262.30			国家补贴收入
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	53,145,224.46	7,392,962.16		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	207,499,548.71	6,224,986.47	3.00
1 至 2 年	18,174,068.70	1,817,406.87	10.00
2 至 3 年	3,019,420.34	905,826.10	30.00
3 至 4 年	6,947.25	3,473.63	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	12,291,158.58	12,291,158.58	100.00
合计	240,991,143.58	21,242,851.65	

3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,392,962.16					7,392,962.16
按组合计提预期信用损失的应收账款	23,959,383.91	3,207,577.47		5,924,109.73		21,242,851.65

其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,959,383.91	3,207,577.47		5,924,109.73	21,242,851.65
合计	31,352,346.07	3,207,577.47		5,924,109.73	28,635,813.81

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,924,109.73

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 188,430,415.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 64.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,533,168.56 元。

注释5. 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,882,815.16	70,311,985.12
合计	10,882,815.16	70,311,985.12

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

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	70,311,985.12	714,002,167.39	773,431,337.35		10,882,815.16	

兑汇票					
合计	70,311,985.12	714,002,167.39	773,431,337.35		10,882,815.16

说明：本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑人信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	55,557,537.91	97.57	20,218,184.53	94.05
1 至 2 年	363,306.73	0.64	30,358.86	0.14
2 至 3 年	30,105.00	0.05		
3 年以上	988,303.73	1.74	1,249,540.56	5.81
合计	56,939,253.37	100.00	21,498,083.95	100.00

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 40,885,062.67 元，占预付款项期末余额合计数的比例 71.80%。

注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,056,396.71	2,074,974.81
合计	1,056,396.71	2,074,974.81

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	994,031.96	947,218.83
1 至 2 年	24,650.78	1,256,745.96
2 至 3 年	100,000.00	35,544.57
3 至 4 年		
4 至 5 年		1,100.00
5 年以上	9,100.00	8,000.00
小计	1,127,782.74	2,248,609.36
减：坏账准备	71,386.03	173,634.55
合计	1,056,396.71	2,074,974.81

(2) 按坏账计提方法分类披露

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										
按组合计提坏账准备	1,127,782.74	100.00	71,386.03	6.33	1,056,396.71	2,248,609.36	100.00	173,634.55	7.72	2,074,974.81
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,127,782.74	100.00	71,386.03	6.33	1,056,396.71	2,248,609.36	100.00	173,634.55	7.72	2,074,974.81
合计	1,127,782.74	100.00	71,386.03		1,056,396.71	2,248,609.36	100.00	173,634.55		2,074,974.81

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	994,031.96	29,820.95	3.00
1 至 2 年	24,650.78	2,465.08	10.00
2 至 3 年	100,000.00	30,000.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	9,100.00	9,100.00	100.00
合计	1,127,782.74	71,386.03	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
期初余额	164,754.55		8,880.00	173,634.55
期初余额在本期				
-- 转入第二阶段				
-- 转入第三阶段				
-- 转回第二阶段				
-- 转回第一阶段				
本期计提	37,274.17		204,461.97	241,736.14
本期转回				
本期转销	139,742.69			139,742.69
本期核销			204,241.97	204,241.97
其他变动				
期末余额	62,286.03		9,100.00	71,386.03

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
期初余额	2,239,509.36		9,100.00	2,248,609.36
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	12,215,004.04		204,241.97	12,419,246.01
本期终止确认	13,335,830.66		204,241.97	13,540,072.63
其他变动				
期末余额	1,118,682.74		9,100.00	1,127,782.74

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
信用风险特征	173,634.55	241,736.14		343,984.66	71,386.03
合计	173,634.55	241,736.14		343,984.66	71,386.03

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	204,241.97

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	126,399.07	138,700.00
保证金押金	128,900.00	392,984.26
代收代付款项	872,483.67	1,716,925.10
合计	1,127,782.74	2,248,609.36

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款汇总金额 336,214.77 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 29.81%，相应计提坏账准备期末余额汇总金额 38,629.52 元。

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	118,592,770.02	18,021,230.76	100,571,539.26	126,477,046.17	14,750,355.51	111,726,690.66
在途物资	14,492,501.79		14,492,501.79	23,546,236.82		23,546,236.82
库存商品	54,183,655.58	1,308,207.05	52,875,448.53	41,738,121.88	249,213.29	41,488,908.59
消耗性生物资产	489,110,843.66		489,110,843.66	489,110,843.66		489,110,843.66
合计	676,379,771.05	19,329,437.81	657,050,333.24	680,872,248.53	14,999,568.81	665,872,679.72

	.05	81	.24	53	80	73
--	-----	----	-----	----	----	----

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	14,750,355.51	3,270,875.25				18,021,230.76
库存商品	249,213.29	1,059,324.89		331.13		1,308,207.05
合计	14,999,568.80	4,330,200.14		331.13		19,329,437.81

注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	34,103,406.39	44,598,583.71
租赁费		908,787.63
其他	13,801.68	
碳排放权资产	99.02	
合计	34,117,307.09	45,507,371.34

注释10. 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款 (售后融资租回保证金)	2,500,000.00		2,500,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	

合计	2,500,000.00	2,500,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
----	--------------	--------------	--------------	--------------

注释11. 固定资产

1. 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	903,966,279.18	882,975,396.80
固定资产清理		
合计	903,966,279.18	882,975,396.80

2. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	725,200,472.37	941,620,358.08	6,348,511.94	15,312,287.90	1,688,481,630.29
(2) 本期增加金额	8,462,350.41	71,479,151.13	59,292.04	1,543,430.18	81,544,223.76
—购置	504,281.96	34,057,147.15	59,292.04	1,427,347.37	36,048,068.52
—在建工程转入	7,958,068.45	37,422,003.98		116,082.81	45,496,155.24
—其他					
(3) 本期减少金额	28,478.97	3,737,222.39	2,226,273.53	333,801.37	6,325,776.26
—处置或报废		3,737,222.39	2,226,273.53	333,801.37	6,297,297.29
—其他	28,478.97				28,478.97
(4) 期末余额	733,634,343.81	1,009,362,286.82	4,181,530.45	16,521,916.71	1,763,700,077.79
2. 累计折旧					
(1) 期初余额	206,213,034.03	400,106,118.31	3,302,837.40	11,006,379.05	620,628,368.79
(2) 本期增加金额	16,866,636.98	42,236,760.06	436,410.10	397,813.02	59,937,620.16

—计提	16,866,636.98	42,236,760.06	436,410.10	397,813.02	59,937,620.16
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		3,485,852.56	1,951,622.34	239,934.41	5,677,409.31
—处置或报废		3,485,852.56	1,951,622.34	239,934.41	5,677,409.31
—其他					
(4) 期末余额	223,079,671.01	438,857,025.81	1,787,625.16	11,164,257.66	674,888,579.64
3. 减值准备					
(1) 期初余额	88,493,661.74	96,316,900.20	9,522.04	57,780.72	184,877,864.70
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额		32,645.73			32,645.73
—处置或报废		32,645.73			32,645.73
(4) 期末余额	88,493,661.74	96,284,254.47	9,522.04	57,780.72	184,845,218.97
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	422,061,011.06	474,221,006.54	2,384,383.25	5,299,878.33	903,966,279.18
(2) 期初账面价值	430,493,776.60	445,197,339.57	3,036,152.50	4,248,128.13	882,975,396.80

3. 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	67,619,714.34	17,596,969.86	45,474,609.59	4,548,134.89
机器设备	234,503,173.47	154,276,062.89	61,704,629.22	18,522,481.36
合计	302,122,887.81	171,873,032.75	107,179,238.81	23,070,616.25

4. 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	71,228,771.12	111,111.12	71,339,882.24
(2) 本期增加金额	3,335,810.29	72,784.45	3,408,594.74
—购置	3,335,810.29	72,784.45	3,408,594.74
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	74,564,581.41	183,895.57	74,748,476.98
2. 累计折旧			
(1) 期初余额	41,198,192.22	44,406.35	41,242,598.57
(2) 本期增加金额	1,409,814.49	34,470.82	1,444,285.31
—计提	1,409,814.49	34,470.82	1,444,285.31
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	42,608,006.71	78,877.17	42,686,883.88
3. 减值准备			
(1) 期初余额	21,285,886.09	55,289.71	21,341,175.80
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	21,285,886.09	55,289.71	21,341,175.80
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	10,670,688.61	49,728.69	10,720,417.30
(2) 期初账面价值	8,744,692.81	11,415.06	8,756,107.87

5. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	10,902,098.49	正在办理

注释12. 在建工程

1. 在建工程及工程物资

项目	期末余额	期初余额
在建工程	293,524,527.87	294,107,785.96
工程物资	6,682,462.68	7,854,215.46
合计	300,206,990.55	301,962,001.42

2. 在建工程情况

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 无原素氯 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	293,524,5 27.87		293,524,52 7.87	294,107,785. 96		294,107,785. 96

合计	295,075,550.77	1,551,022.90	293,524,527.87	295,658,808.86	1,551,022.90	294,107,785.96
----	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

3. 重要的在建工程项目本期变动情况

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	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来源
中卫数据机房	2,288,400,000.00	294,107,785.96	37,515,786.07	38,099,044.16	293,524,527.87	37.63	37.63				募集资金
合计		294,107,785.96	37,515,786.07	38,099,044.16	293,524,527.87						

4. 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值
中卫数据机房	6,682,462.68		6,682,462.68	7,854,215.46		7,854,215.46
合计	6,682,462.68		6,682,462.68	7,854,215.46		7,854,215.46

注释13. 使用权资产

项目	机器设备	运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	139,889,841.51	110,158.49	140,000,000.00
(2) 本期增加金额			
—新增租赁			
(3) 本期减少金额	230,789.48		230,789.48
—转出至固定资产			
—处置	230,789.48		230,789.48
(4) 期末余额	139,659,052.03	110,158.49	139,769,210.52
2. 累计折旧			
(1) 期初余额	31,132,794.40	32,578.12	31,165,372.52
(2) 本期增加金额	16,473,213.47	16,997.28	16,490,210.75
—计提	16,473,213.47	16,997.28	16,490,210.75
—其他			
(3) 本期减少金额	113,955.80		113,955.80
—转出至固定资产			
—处置	113,955.80		113,955.80
(4) 期末余额	47,492,052.07	49,575.40	47,541,627.47
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			

—计提			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	92,166,999.96	60,583.09	92,227,583.05
(2) 期初账面价值	108,757,047.11	77,580.37	108,834,627.48

注释14. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	23,742,725.00	197,665.27	23,940,390.27
(2) 本期增加金额		126,786.31	126,786.31
—购置		126,786.31	126,786.31
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	23,742,725.00	324,451.58	24,067,176.58
2. 累计摊销			
(1) 期初余额	1,992,396.48	148,934.49	2,141,330.97
(2) 本期增加金额	498,099.12	25,726.14	523,825.26
—计提	498,099.12	25,726.14	523,825.26
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	2,490,495.60	174,660.63	2,665,156.23
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			

(1) 期末账面价值	21,252,229.40	149,790.95	21,402,020.35
(2) 期初账面价值	21,750,328.52	48,730.78	21,799,059.30

注释15. 长期待摊费用

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	129,571,309.11		10,797,609.00		118,773,700.11
锂电池摊销	10,807,256.61	5,441,430.90	6,499,468.92		9,749,218.59
软件服务费	80,555.55		33,333.38		47,222.17
合计	140,459,121.27	5,441,430.90	17,330,411.30		128,570,140.87

注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	6,596,517.95	1,225,976.21	1,525,527.48	137,297.47
合计	6,596,517.95	1,225,976.21	1,525,527.48	137,297.47

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	227,836,361.58	231,428,909.53
可抵扣亏损	102,860,287.84	29,989,065.51
合计	330,696,649.42	261,417,975.04

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2022 年		

2023 年		
2024 年		
2025 年	29,989,065.51	29,989,065.51
2026 年	72,871,222.33	
合计	102,860,287.84	29,989,065.51

注释17. 其他非流动资产

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
未实现售后租回损益				9,082,663.16		9,082,663.16
预付工程款	2,960,092.47		2,960,092.47	1,552,707.01		1,552,707.01
合计	2,960,092.47		2,960,092.47	10,635,370.17		10,635,370.17

注释18. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	95,000,000.00	120,000,000.00
信用借款	167,000,000.00	155,000,000.00
合计	262,000,000.00	275,000,000.00

注释19. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	147,938,888.27	201,117,932.87
商业承兑汇票	40,917,571.42	
合计	188,856,459.69	201,117,932.87

注释20. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	86,008,606.40	69,422,094.20
1 至 2 年	4,862,136.43	6,722,808.45
2 至 3 年	2,833,130.23	8,495,800.46
3 年以上	7,037,568.93	11,452,693.65
合计	100,741,441.99	96,093,396.76

注释21. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
房租及电费	2,901.17	48,458.57
合计	2,901.17	48,458.57

注释22. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,392,686.32	7,436,073.59
合计	7,392,686.32	7,436,073.59

注释23. 应付职工薪酬

4. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	24,102,772.05	100,444,998.84	101,615,340.11	22,932,430.78
离职后福利-设定提存计划	16,988.80	9,336,526.72	9,293,431.72	60,083.80
辞退福利				

一年内到期的其他福利				
合计	24,119,760.85	109,781,525.56	110,908,771.83	22,992,514.58

5. 短期薪酬列示

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	4,987,508.38	79,551,441.32	80,540,922.26	3,998,027.44
(2) 职工福利费	17,835.50	10,667,317.87	10,640,654.88	44,498.49
(3) 社会保险费	47,469.89	4,923,581.30	4,934,636.79	36,414.40
其中：医疗保险费	46,611.87	4,507,066.44	4,517,992.21	35,686.10
工伤保险费	171.60	415,174.74	414,618.04	728.30
生育保险费	686.42	1,340.12	2,026.54	
(4) 住房公积金		3,281,170.36	3,281,170.36	
(5) 工会经费和职工教育经费	19,049,958.28	2,021,487.99	2,217,955.82	18,853,490.45
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	24,102,772.05	100,444,998.84	101,615,340.11	22,932,430.78

6. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	16,302.38	9,043,566.34	9,001,605.68	58,263.04
失业保险费	686.42	281,109.18	279,974.84	1,820.76
企业年金缴费		11,851.20	11,851.20	
合计	16,988.80	9,336,526.72	9,293,431.72	60,083.80

注释24. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	14,319,102.26	14,659,786.53
教育费附加	11,168,098.47	11,178,319.00
个人所得税	8,011,146.28	7,870,410.52

地方教育费附加	6,273,407.92	6,280,221.63
水利基金	4,782,444.94	4,802,398.94
房产税	4,061,837.63	3,871,135.43
企业所得税	6,166,483.99	5,722,814.61
水资源税	1,035,516.80	903,286.40
城市维护建设税	700,361.12	726,743.78
土地使用税	550,326.39	550,326.39
印花税	90,095.30	166,204.40
环境保护税	12,384.37	13,478.79
合计	57,171,205.47	56,745,126.42

注释25. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	15,453,125.99	4,765,799.67
合计	15,453,125.99	4,765,799.67

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
代付款项	10,896,737.85	2,125,930.32
员工垫付款	4,040,115.34	2,503,607.47
保证金	516,272.80	136,261.88
合计	15,453,125.99	4,765,799.67

注释26. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期借款	46,035,291.67	2,011,763.89
一年内到期的租赁负债	12,138,233.09	48,161,158.02
合计	58,173,524.76	50,172,921.91

说明：截至 2021 年 12 月 31 日，中冶美利云产业投资股份有限公司从兴业银行股份有限公司银川分行信用借款余额 4,400.00 万元，借款期限为 2020 年 3 月 31 日至 2022 年 3 月 31 日，截至 2021 年 12 月 31 日将上述借款重分类至一年内到期的非流动负债 4,400.00 万元；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中卫分行信用借款 3,000.00 万元，借款期限为 2021 年 8 月 12 日至 2024 年 8 月 11 日，其中，将 200 万元重分类至一年内到期的非流动负债；宁夏誉成云创数据投资有限公司应付利息 35,291.67 元，期末将其重分类至一年内到期的非流动负债。

注释27. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	961,049.22	966,689.57
合计	961,049.22	966,689.57

注释28. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	28,000,000.00	44,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	38,000,000.00	54,000,000.00

说明：（1）截至 2021 年 12 月 31 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中卫分行信用借款 2,800.00 万元及一年内到期的非流动负债 200.00 万元，借款期限为 2021 年 8 月 12 日至 2024 年 8 月 11 日。

（2）截至 2021 年 12 月 31 日，由宁夏誉成云创数据投资有限公司从国家开发银行宁夏回族自治区分行保证借款 1,000.00 万元，借款期限为 2020 年 6 月 24 日至 2023 年 6 月 23 日。

注释29. 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
--------	------	------

1 年以内	13,796,201.14	50,515,906.42
1-2 年	9,206,350.40	9,206,350.40
2-3 年	9,206,350.40	9,206,350.40
3-4 年	2,301,587.60	9,206,350.40
4-5 年		2,301,587.60
5 年以上		
租赁付款额总额小计	34,510,489.54	80,436,545.22
减：未确认融资费用	3,735,258.55	8,166,260.54
租赁付款额现值小计	30,775,230.99	72,270,284.68
减：一年内到期的租赁负债	12,138,233.09	48,161,158.02
合计	18,636,997.90	24,109,126.66

注释30. 递延收益

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	3,675,357.19		552,500.07	3,122,857.12	收到政府补助
合计	3,675,357.19		552,500.07	3,122,857.12	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
供热系统节能奖励 补助	215,714.35		215,714.35			与资产相关
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	2,066,785.70		229,642.86		1,837,142.84	与资产相关
火电超低排放改造	1,392,857.14		107,142.86		1,285,714.28	与资产相关
合计	3,675,357.19		552,500.07		3,122,857.12	

说明：1、根据 2009 年 11 月 5 日中央财政部下发的《财政部关于清算 2007 年和 2008 年节能技术改造财政奖励的通知》（财建【2009】685 号），本公司收到供热系统节能技改项

目的政府补助计入递延收益。

2、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。

3、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。

注释31. 其他非流动负债

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	932,343.91	1,219,218.91
合计	189,602,343.91	189,889,218.91

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，截止2021年12月31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，计入递延收益，截止 2021 年 12 月 31 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。

注释32. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	695,263,035.00						695,263,035.00

注释33. 资本公积

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

注释34. 盈余公积

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

注释35. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-589,286,806.55	-637,818,987.71
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-589,286,806.55	-637,818,987.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,280,155.21	48,532,181.16
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-606,566,961.76	-589,286,806.55

注释36. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,201,550,993.94	1,115,733,638.53	1,129,605,748.59	1,012,360,987.52
其他业务	30,667,889.51	22,879,535.01	32,399,016.79	17,502,051.47
合计	1,232,218,883.45	1,138,613,173.54	1,162,004,765.38	1,029,863,038.99

营业收入明细：

合同分类	本期金额	上期金额
业务类型：		
销售纸品及其他	981,966,159.60	899,353,182.52
云板块业务	222,080,741.42	237,014,325.61

光伏业务	28,171,982.43	25,637,257.25
合计	1,232,218,883.45	1,162,004,765.38
按经营地区分类：		
境内	1,229,712,601.46	1,157,465,789.53
境外	2,506,281.99	4,538,975.85
合计	1,232,218,883.45	1,162,004,765.38

注释37. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
水资源税	4,123,100.00	3,558,257.20
房产税	3,058,800.46	2,294,239.00
土地使用税	2,201,305.56	1,797,214.97
城市维护建设税	1,127,653.38	1,119,293.88
教育费附加	1,112,720.62	1,106,306.05
水利基金	653,273.38	647,040.06
印花税	551,314.93	572,741.29
环境保护税	47,972.72	98,101.50
车船使用税	11,268.00	9,638.00
合计	12,887,409.05	11,202,831.95

注释38. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,062,097.71	5,152,044.47
业务招待费	1,953,277.50	2,731,738.36
差旅费	1,158,932.08	892,162.95
其他	486,349.73	539,768.84
办公消耗品	479,234.63	354,798.34
广告费	299,730.45	154,638.51
无形资产摊销	14,671.95	
财产保险	8,907.25	
通讯及通讯器材费	6,693.67	5,637.84

合计	11,469,894.97	9,830,789.31
----	---------------	--------------

注释39. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	20,462,077.81	20,007,460.21
平整土地费	10,830,942.38	10,740,664.00
折旧费	10,106,920.43	13,156,657.28
中介机构费	3,866,026.05	2,657,371.56
租赁费	2,854,006.93	3,658,746.74
差旅费交通费	1,013,233.95	1,116,498.64
办公费	960,256.74	642,843.39
业务招待费	801,289.05	806,191.08
水电费	768,704.35	1,167,882.74
无形资产摊销	509,153.31	547,486.09
修理费	374,708.72	239,369.77
党员经费	323,772.89	688,889.86
会议费	232,454.40	247,426.11
广告宣传费	84,732.79	379,574.26
商业保险费	56,674.24	42,777.60
通讯及通讯器材费	42,153.82	55,106.01
其他	14,358.74	12,548.63
合计	53,301,466.60	56,167,493.97

注释40. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料及动力	12,253,639.12	7,911,947.09
职工薪酬	5,760,895.86	5,497,260.47
折旧费用	1,329,683.11	2,371,997.82
中介服务费	975,434.35	578,935.15
其他	147,373.11	70,589.02
差旅费	53,695.86	51,961.47

合计	20,520,721.41	16,482,691.02
----	---------------	---------------

注释41. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	19,714,067.19	22,265,209.79
减：利息收入	1,956,651.71	6,382,211.20
汇兑损益	58,596.88	562.98
其他	425,651.80	295,206.71
合计	18,241,664.16	16,178,768.28

注释42. 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	7,134,685.38	7,814,552.08
进项税加计抵减	1,699,219.20	1,413,572.91
代扣个人所得税手续费	39,356.68	88,945.11
合计	8,873,261.26	9,317,070.10

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
研究开发费用财政后补助	1,662,000.00	180,100.00	与收益相关
科技厅 2021 年重点研发计划资金	1,400,000.00		与收益相关
高新技术企业认证政府补贴	1,000,000.00		与收益相关
双创特色载体科技型企业奖	550,000.00		与收益相关
科技创新专项补贴	350,000.00		与收益相关
技术中心专项补助资金	300,000.00	1,000,000.00	与收益相关
2021 年“专精特新”企业专项资金	300,000.00		与收益相关
2021 年企业 R&D 项目财政资金	300,000.00		与收益相关

企业稳岗扩岗以工代训补贴款	252,485.31	73,341.60	与收益相关
4*75T/H 循环流化床锅炉脱硫治理工程项目	229,642.86	229,642.86	与资产相关
供热系统节能奖励补助	215,714.35	215,714.28	与资产相关
招用退役军人增值税及附加税减免	207,000.00	207,000.00	与收益相关
自然风冷技术款项	150,000.00		与收益相关
火电超低排放改造	107,142.86	107,142.86	与资产相关
社保局追加培养经费款	60,000.00		与收益相关
进出口企业内陆运输费用项目补助资金	34,200.00	87,100.00	与收益相关
残疾人就业奖励	9,200.00	7,800.00	与收益相关
知识产权专项资金补助	5,000.00		与收益相关
外经贸发展专项补助资金	2,300.00		与收益相关
高新技术补贴		1,000,000.00	与收益相关
商务局进口贴息项目补助资金		36,300.00	与收益相关
中小外贸企业降低进出口环节成本项目补助资金		2,129,500.00	与收益相关
工艺优化及其设备改造研究专项经费		1,800,000.00	与收益相关
2020 年龙头企业达产增效奖励资金		100,000.00	与收益相关
工业领域电力需求侧管理项目补助资金		403,900.00	与收益相关
产业信息化专项资金（大数据产业试点示范		145,000.00	与收益相关
人才补助		92,010.48	与收益相关
合计	7,134,685.38	7,814,552.08	

注释43. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		1,097,748.44
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,055,270.97	11,517,612.53
合计	13,055,270.97	12,615,360.97

注释44. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	3,207,577.47	3,736,304.89
其他应收款坏账损失	101,993.45	-52,670.12
合计	3,309,570.92	3,683,634.77

注释45. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	4,330,200.14	-6,782,034.30
合计	4,330,200.14	-6,782,034.30

注释46. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
清理无法支付的款项	2,152,334.37	82,301.39	2,152,334.37
罚没收入	310,300.00	8,000.00	310,300.00
处置其他流动资产利得	29,255.66		29,255.66
赔偿款	27,348.24	1,070,529.94	27,348.24
其他	18,530.02	4,477,468.13	18,530.02
征地补偿款		3,805,330.66	
合计	2,537,768.29	9,443,630.12	2,537,768.29

注释47. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置其他流动资产损失	2,598,438.01		2,598,438.01

赔偿款	1,412,287.42		1,412,287.42
固定资产报废损失	702,380.69	450,025.54	702,380.69
捐赠支出	50,000.00	197,056.26	50,000.00
罚款、滞纳金	166.25	913,234.28	166.25
合计	4,763,272.37	1,560,316.08	4,763,272.37

注释48. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,645,274.24	6,168,761.72
递延所得税费用	-1,088,678.74	-137,297.47
合计	5,556,595.50	6,031,464.25

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-10,752,189.19
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-1,612,828.38
子公司适用不同税率的影响	-1,348,696.79
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	339,032.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-888,068.95
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	11,846,948.66
研发费用加计扣除	-2,779,791.68
所得税费用	5,556,595.50

注释49. 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回往来款、代垫款	56,040,457.50	20,029,545.41
专项补贴、补助款	6,375,185.31	7,054,335.16
其他零星收入（利息收入等）	1,956,651.71	10,213,636.03
合计	64,372,294.52	37,297,516.60

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款及员工备用金	58,471,496.81	29,628,750.49
期间费用支出	13,908,827.37	9,849,750.36
其他支出（手续费等）	425,651.80	302,853.87
合计	72,805,975.98	39,781,354.72

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票保证金	336,037,784.19	373,457,306.08
融资租赁款		40,000,000.00
合计	336,037,784.19	413,457,306.08

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票保证金	284,693,050.28	229,477,321.36
融资租赁款	43,426,055.68	49,814,318.74
合计	328,119,105.96	279,291,640.10

注释50. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

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	-16,308,784.69	49,161,832.25
加：信用减值损失	3,309,570.92	3,683,634.77
资产减值准备	4,330,200.14	-6,782,034.30
固定资产折旧	59,937,620.16	75,657,822.68
油气资产折耗		
使用权资产折旧	16,490,210.75	
无形资产摊销	523,825.26	540,600.48
长期待摊费用摊销	17,330,411.30	11,799,531.31
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	702,380.69	-3,355,305.12
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	19,714,067.19	22,265,772.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,055,270.97	-12,615,360.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,088,678.74	-137,297.47
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）	4,492,477.48	-13,157,859.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,732,622.43	-42,042,076.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,427,250.56	-259,754,196.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,218,156.50	-174,734,936.31
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	172,134,195.99	90,339,180.39
减：现金的期初余额	90,339,180.39	431,851,403.08

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	81,795,015.60	-341,512,222.69

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	172,134,195.99	90,339,180.39
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	172,128,926.75	90,339,180.39
可随时用于支付的其他货币资金	5,269.24	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	172,134,195.99	90,339,180.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注释51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	40,785,160.39	票据保证金
应收票据	28,600,000.00	票据质押
合计	69,385,160.39	

注释52. 政府补助

1. 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期 损益或冲 减相关成 本费用损 失的项目
			本期金额	上期金额	
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	229,642.86	229,642.86	其他收益
供热系统节能奖励补助	3,020,000.00	递延收益	215,714.35	215,714.28	其他收益
火电超低排放改造	1,500,000.00	递延收益	107,142.86	107,142.86	其他收益

2. 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
		本期金额	上期金额	
中小外贸企业降低进出口环节成本项 目补助资金	2,129,500.00		2,129,500.00	其他收益
研究开发费用财政后补助	1,842,100.00	1,662,000.00	180,100.00	其他收益
工艺优化及其设备改造研究专项经费	1,800,000.00		1,800,000.00	其他收益
科技厅 2021 年重点研发计划资金	1,400,000.00	1,400,000.00		其他收益
技术中心专项补助资金	1,300,000.00	300,000.00	1,000,000.00	其他收益
高新技术补贴	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
高新企业认证政府补贴	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
稳岗补贴	566,227.81	252,485.31	73,341.60	其他收益
双创特色载体科技型企业奖	550,000.00	550,000.00		其他收益
招用退役军人增值税及附加税减免	534,750.00	207,000.00	207,000.00	其他收益
工业领域电力需求侧管理项目补助资 金	403,900.00		403,900.00	其他收益
科技创新专项补贴	350,000.00	350,000.00		其他收益
2021 年“专精特新”企业专项资金	300,000.00	300,000.00		其他收益
2021 年企业 R&D 项目财政资金	300,000.00	300,000.00		其他收益
人才补助	192,010.48		92,010.48	其他收益

进出口企业内陆运输外经贸项目补助资金	154,600.00	34,200.00	87,100.00	其他收益
自然风冷技术款项	150,000.00	150,000.00		其他收益
产业信息化专项资金(大数据产业试点示范)	145,000.00		145,000.00	其他收益
2020年龙头企业达产增效奖励资金	100,000.00		100,000.00	其他收益
社保局追加培养经费款	60,000.00	60,000.00		其他收益
商务局进口贴息项目补助资金	36,300.00		36,300.00	其他收益
残疾人就业奖励	17,000.00	9,200.00	7,800.00	其他收益
知识产权专项资金补助	5,000.00	5,000.00		其他收益
外经贸发展专项补助资金	2,300.00	2,300.00		其他收益

注释53. 租赁

1. 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	4,431,001.99
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,222,577.96
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁 付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	45,227,747.27
售后租回交易产生的相关损益	-4,938,536.17
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	43,426,055.68

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额

1 年以内	13,796,201.14
1 至 2 年	9,206,350.40
2 至 3 年	9,206,350.40
3 至 4 年	2,301,587.60
合计	34,510,489.54

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	本期金额
经营租赁收入	5,239,530.36
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

于 2021 年 12 月 31 日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	5,822,276.43
1 至 2 年	5,559,777.43
2 至 3 年	5,472,276.43
3 至 4 年	5,394,147.75
4 至 5 年	5,394,147.75
5 年以上	73,538,068.50
合计	101,180,694.29

三、在其他主体中的权益

(一) 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	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	------	-----	------	---------	------

	地			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公司	中卫市	中卫市	光伏发电	100.00		设立

(二) 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	对本公司活动是否具有战略性
				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	

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	
	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
流动资产	39,248,713.61	48,610,056.72
非流动资产	3,449,889.38	3,604,866.82
资产合计	42,698,602.99	52,214,923.54
流动负债	74,700,144.78	68,070,971.53
非流动负债		
负债合计	74,700,144.78	68,070,971.53
少数股东权益		

归属于母公司股东权益	-32,001,541.79	-15,856,047.99
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	18,259,284.86	15,639,646.13
净利润	-16,145,493.80	-3,128,945.51
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-16,145,493.80	-3,128,945.51
本期收到的来自联营企业的股利		

3. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前 期累计损失	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	-6,342,419.19	-6,458,197.52	-12,800,616.71

四、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，如信用风险、市场风险和流动性风险等。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。

（一） 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、信用记录及其它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。除附注九、（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。

于 2021 年 12 月 31 日，公司无重大的债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

（二） 流动性风险

本公司下属企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于下属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。

（三） 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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。

五、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京兴诚旺实业有限公司	北京	投资	480,000.00	20.86	20.86

本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、(一)、在子公司中的权益”。

其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
---------	--------------

中冶美利西部生态建设有限公司	同一最终控制方
中冶纸业银河有限公司	同一最终控制方
中冶美利特种纸有限公司	同一最终控制方
中冶美利浆纸有限公司	同一最终控制方
中冶纸业成都销售有限公司	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
湖南骏泰新材料科技有限责任公司	同一最终控制方
天津港保税区中物投资发展有限责任公司	同一最终控制方
中诚通国际投资有限公司	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
中纸宏泰生态建设有限公司	同一最终控制方
沅江纸业有限责任公司	同一最终控制方
岳阳林纸股份有限公司安泰分公司	同一最终控制方
中冶美利建筑安装有限公司	同一母公司
中冶美利安装工程有限公司	同一母公司
中国纸业投资有限公司	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
岳阳华泰资源开发利用有限责任公司废纸联盟分公司	同一最终控制方
中国物流宁夏有限公司	同一最终控制方
岳阳林纸股份有限公司	同一最终控制方
岳阳林纸股份有限公司沅江分公司	同一最终控制方
龙邦投资发展有限公司	同一最终控制方
中冶纸业集团有限公司	同一最终控制方
中国纸业投资有限公司宁波分公司	同一最终控制方
诚通财务有限责任公司	同一最终控制方
诚通融资租赁有限公司	同一最终控制方
湘中诚通物流有限公司	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

(二) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国纸业投资有限公司	材料	85,263,810.87	80,926,296.63
中冶美利西部生态建设有限公司	材料	45,588,113.72	39,514,543.78
满洲里中诚通国际经贸有限公司	材料		20,340,942.01
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	再生水	13,597,084.33	12,585,225.22
诚通融资租赁有限公司	资金使用费	2,076,253.59	1,820,239.86
诚通财务有限责任公司	资金使用费	4,540,722.21	341,611.12
中纸宏泰生态建设有限公司	材料、劳务	3,717,935.68	4,404,484.43
岳阳安泰实业有限公司	材料		2,452,190.85
中国物流宁夏有限公司	劳务	501,192.22	1,163,632.80
岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	材料		972,503.88
岳阳林纸股份有限公司安泰分公司	材料	2,056,006.48	329,435.96
中冶美利浆纸有限公司	租赁费	45,871.56	30,581.00
中冶美利浆纸有限公司	电费	3,697.37	3,959.91
湖南骏泰新材料科技有限责任公司	材料	22,195,896.95	
湖南天翼供应链有限公司	材料	303,107.47	
岳阳林纸股份有限公司	材料	11,545,150.52	
湘中诚通物流有限公司	代理费	131,471.84	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖南诚通天岳环保科技有限公司	材料	6,171.68	
岳阳林纸股份有限公司	纸	312,261.66	
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	电费、材料	4,616,121.44	2,312,542.12
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	租赁费	4,643,943.64	4,642,949.79
中冶美利西部生态建设有限公司	纸、劳务		6,671,454.52
中冶纸业集团有限公司	托管费	3,301,886.79	3,301,886.79
中国纸业投资有限公司	纸		2,404,952.69
岳阳安泰实业有限公司	纸		559,192.63
中国纸业投资有限公司	运维服务费	33,962.26	33,962.26

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：

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	2020/1/1	2023/12/31	《委托管理协议》	3,301,886.79

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%股权不再委托管理。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。

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十抄车间及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本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，做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。

3. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

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	4,643,943.64	4,642,949.79

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，年租赁费 521.41 万元（含税）。

根据 2019 年 6 月 1 日本公司与宁夏美利纸业集团环保节能有限公司签订的《土地使用权出租合同》，公司向其出租土地使用权。自 2019 年 6 月 1 日起至 2022 年 5 月 31 日止，租赁期 3 年，年租赁费 1 万元（含税）。

根据 2019 年 11 月 27 日本公司与宁夏美利纸业集团环保节能有限公司签订的《土地使用权及厂房出租合同》，公司向其出租土地及厂房使用权。自 2019 年 11 月 25 日起至 2022 年 11 月 24 日止，租赁期 3 年，年租赁费 0.3 万元（含税）。

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 日签定《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：

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
宁夏誉成云创数据投资有限公司	10,000,000.00	2020/6/24	2023/6/23	否
宁夏誉成云创数据投资有限公司	20,000,000.00	2021/9/2	2022/9/1	否
宁夏中冶美利云新能源有限公司	40,000,000.00	2020/3/18	2027/3/18	否

说明：

(1) 本公司为宁夏誉成云创数据投资有限公司向国家开发银行宁夏分行提供最高额担保，担保金额 10,000,000.00 元，担保期限为 2020 年 6 月 24 日至 2023 年 6 月 23 日。

(2) 本公司为宁夏誉成云创数据投资有限公司向浦发银行银川分行营业部提供最高额担保，担保金额 20,000,000.00 元，担保期限为 2021 年 9 月 2 日至 2022 年 9 月 1 日。

(3) 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 2021 年 12 月 31 日担保余额为 29,930,638.80 元,担保期限为 2020 年 3 月 18 日至 2027 年 3 月 18 日。

本公司作为被担保方:

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	118,168,915.92	2018/12/25	2025/1/11	否
宁夏中冶美利云新能源有限公司	30,000,000.00	2021/6/29	2024/6/28	否
宁夏誉成云创数据投资有限公司	15,000,000.00	2021/8/18	2022/8/18	否
宁夏誉成云创数据投资有限公司	30,000,000.00	2021/10/18	2022/10/18	否

说明:(1) 宁夏中冶美利云新能源有限公司为本公司向中航国际租赁有限公司融资租赁交易提供保证担保,金额总计为 118,168,915.92 元,截至 2021 年 12 月 31 日担保余额为 7,090,050.66 元。

(2) 宁夏中冶美利云新能源有限公司为本公司向中国工商银行股份有限公司中卫分行提供最高额担保,担保金额为 30,000,000.00 元,担保期限为 2021 年 6 月 29 日至 2024 年 6 月 28 日。

(3) 宁夏誉成云创数据投资有限公司为本公司向中国建设银行股份有限公司中卫分行提供最高额担保,担保金额为 100,000,000.00 元,担保范围是在 2021 年 1 月 10 日至 2022 年 1 月 10 日期间内该银行的所有借款,担保期限按照单笔借款合同的期间计算,借款金额分别为 15,000,000.00 元、30,000,000.00 元,借款期间分别为 2021

年 8 月 18 日至 2022 年 8 月 18 日、2021 年 10 月 18 日至 2022 年 10 月 18 日。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,061,312.37	2,868,951.86

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	湖南诚通天岳环保科技有限公司	6,974.00	209.22		
预付款项					
	湖南骏泰新材料科技有限责任公司	5,518,636.45			
	宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	3,429,009.12			
	中国纸业投资有限公司	7,685,928.77		1,609,571.35	
	中纸宏泰生态建设有限公司	2,565,802.47		980,008.61	
	中冶美利西部生态建设有限公司	8,304,339.37			
其他应收款					
	中冶美利浆纸有限公司	16,239.49	487.18		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			

	中国物流宁夏有限公司	144,545.40	698,070.86
其他应付款			
	中冶美利浆纸有限公司		73,007.45
租赁负债			
	诚通融资租赁有限公司	29,920,638.80	39,126,989.20

(四) 资金集中管理

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金：

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	97,606,228.39		45,995,963.32	
合计	97,606,228.39		45,995,963.32	
其中：因资金集中管理支取受限的资金				

六、 承诺及或有事项

本公司不存在需要披露的重要事项。

七、 资产负债表日后事项

本公司以部分设备资产与中航国际租赁有限公司以售后回租的方式进行融资租赁交易，融资金额为人民币 1 亿元，租赁期限 3 年。美利云以全资子公司宁夏中冶美利云新能源有限公司 100%的股权为本次融资租赁业务提供质押担保，担保期间为：2018 年 12 月 25 日至 2024 年 12 月 24 日。

八、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	41,700,633.54	
商业承兑汇票		
合计	41,700,633.54	

2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	28,600,000.00
商业承兑汇票	
合计	28,600,000.00

注释2. 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	76,718,872.65	46,823,298.11
1 至 2 年	276,583.55	110,067.89
2 至 3 年	19,420.34	36,419.89
3 至 4 年	6,947.25	2,412.30
4 至 5 年		4,087,927.32
5 年以上	19,684,120.74	21,659,329.91
小计	96,705,944.53	72,719,455.42
减：坏账准备	22,022,645.00	26,357,509.62
合计	74,683,299.53	46,361,945.80

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

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	7,392,962.16	7.64	7,392,962.16	100.00		7,392,962.16	10.17	7,392,962.16	100.00	
按组合计提坏账准备	89,312,982.37	92.36	14,629,682.84	16.38	74,683,299.53	65,326,493.26	89.83	18,964,547.46	29.03	46,361,945.80
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	89,312,982.37	92.36	14,629,682.84	16.38	74,683,299.53	65,326,493.26	89.83	18,964,547.46	29.03	46,361,945.80
合计	96,705,944.53	100.00	22,022,645.00		74,683,299.53	72,719,455.42	100.00	26,357,509.62		46,361,945.80

按单项计提坏账准备：

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：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	76,718,872.65	2,301,566.18	3.00
1 至 2 年	276,583.55	27,658.35	10.00
2 至 3 年	19,420.34	5,826.10	30.00
3 至 4 年	6,947.25	3,473.63	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	12,291,158.58	12,291,158.58	100.00
合计	89,312,982.37	14,629,682.84	

3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,392,962.16					7,392,962.16
按组合计提预期信用损失的应收账款	18,964,547.46	1,589,245.11		5,924,109.73		14,629,682.84
其中：按信用风险	18,964,547.46	1,589,245.11		5,924,109.73		14,629,682.84

特征组合计提坏账准备的应收账款						
合计	26,357,509.62	1,589,245.11		5,924,109.73		22,022,645.00

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,924,109.73

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 42,662,960.60 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 44.11%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,451,062.11 元。

注释3. 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,882,815.16	70,311,985.12
合计	10,882,815.16	70,311,985.12

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

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	70,311,985.12	707,503,057.39	766,932,227.35		10,882,815.16	

合计	70,311,985.12	707,503,057.39	766,932,227.35		10,882,815.16
----	---------------	----------------	----------------	--	---------------

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	168,559,430.91	124,625,194.33
合计	168,559,430.91	124,625,194.33

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	90,159,495.01	55,977,442.64
1 至 2 年	41,916,688.67	68,648,842.46
2 至 3 年	36,504,630.76	35,544.57
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	168,580,814.44	124,661,829.67
减：坏账准备	21,383.53	36,635.34
合计	168,559,430.91	124,625,194.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

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										
按组合计提坏账准备	168,580,814.44	100.00	21,383.53	0.01	168,559,430.91	124,661,829.67	100.00	36,635.34	0.03	124,625,194.33
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	168,580,814.44	100.00	21,383.53	0.01	168,559,430.91	124,661,829.67	100.00	36,635.34	0.03	124,625,194.33
合计	168,580,814.44	100.00	21,383.53		168,559,430.91	124,661,829.67	100.00	36,635.34		124,625,194.33

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征	168,580,814.44	21,383.53	0.01
合计	168,580,814.44	21,383.53	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
期初余额	36,635.34			36,635.34
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,277.70		204,241.97	215,519.67
本期转回				
本期转销	26,529.51			26,529.51
本期核销			204,241.97	204,241.97
其他变动				
期末余额	21,383.53			21,383.53

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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	整个存续期预期信用损失	

	用损失	信用损失(未发生 信用减值)	信用损失(已发生 信用减值)	
期初余额	124,661,829.67			124,661,829.67
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	53,013,690.55		204,241.97	53,217,932.52
本期终止确认	9,094,705.78		204,241.97	9,298,947.75
其他变动				
期末余额	168,580,814.44			168,580,814.44

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
信用风险特征	36,635.34	215,519.67		230,771.48	21,383.53
合计	36,635.34	215,519.67		230,771.48	21,383.53

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	204,241.97

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	104,355.07	370,264.26

代收代付款项	168,476,459.37	124,291,565.41
合计	168,580,814.44	124,661,829.67

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款汇总金额 168,016,200.53 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 99.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,445.12 元。

注释5. 长期股权投资

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

对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁夏誉成云创数据投资有限公司	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00		
宁夏中冶美利云新能源有限公司	62,700,000.00			62,700,000.00		
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		

注释6. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	951,298,270.09	933,904,840.79	866,954,165.73	808,180,593.61
其他业务	29,874,059.90	22,004,967.37	31,751,513.41	16,949,177.75
合计	981,172,329.99	955,909,808.16	898,705,679.14	825,129,771.36

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	951,298,270.09	866,954,165.73
其中：		
造纸业	951,298,270.09	866,954,165.73
其他业务收入	29,874,059.90	31,751,513.41
合计	981,172,329.99	898,705,679.14

注释7. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		1,968,307.46
成本法核算的长期股权投资收益	64,922,100.00	
合计	64,922,100.00	1,968,307.46

九、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,666,261.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	13,055,270.97	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	3,301,886.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,523,123.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	23,500,295.63	
所得税影响额	-3,534,131.68	
少数股东权益影响额（税后）	-359,873.45	
合计	19,606,290.50	

(二) 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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.81	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.74	-0.05	-0.05