



山東晨鳴紙業集團股份有限公司

SHANDONG CHENMING PAPER HOLDINGS LIMITED*

(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

股份代號: 1812

2012 中期
報告



重要提示

山東晨鳴紙業集團股份有限公司(以下統稱「本公司」)董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證本報告所載資料不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。本報告分別以中、英文編製，在對中外文本的理解上發生歧義時，以中文文本為準。

公司董事長陳洪國、財務總監王春方、財務機構負責人劉軍聲明：保證2012年半年度報告中財務報告的真實、完整。

公司第六屆董事會第十三次會議審議通過了本半年度報告，所有董事均已通訊方式出席本次會議。

本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2012年6月30日止6個月按照企業會計準則編製的半年度財務報告未經審計。

目錄

| | |
|-----------------------------|-----|
| 一、 公司基本情況簡介 | 2 |
| 二、 會計數據和業務數據摘要 | 3 |
| 三、 股本變動及股東情況 | 7 |
| 四、 董事、監事、高級管理人員情況 | 12 |
| 五、 董事會報告 | 17 |
| 六、 重要事項 | 30 |
| 七、 按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註 | 43 |
| 八、 備查文件 | 180 |

第一節、公司基本情況

(一) 公司信息

| | | | | | |
|-------------|---|------|--------|------|------|
| A股代碼 | 000488 | B股代碼 | 200488 | H股代碼 | 1812 |
| A股簡稱 | 晨鳴紙業 | B股簡稱 | 晨鳴B | H股簡稱 | 晨鳴紙業 |
| 上市證券交易所 | 深圳證券交易所、香港聯合交易所 | | | | |
| 公司的法定中文名稱 | 山東晨鳴紙業集團股份有限公司 | | | | |
| 公司的法定中文名稱縮寫 | 晨鳴紙業 | | | | |
| 公司的法定英文名稱 | SHANDONG CHENMING PAPER HOLDINGS LIMITED | | | | |
| 公司的法定英文名稱縮寫 | SCPH | | | | |
| 公司法定代表人 | 陳洪國 | | | | |
| 註冊地址 | 中國山東省壽光市聖城街595號 | | | | |
| 註冊地址的郵政編碼 | 262700 | | | | |
| 辦公地址 | 中國山東省壽光市聖城街595號 | | | | |
| 辦公地址的郵政編碼 | 262700 | | | | |
| 公司國際互聯網網址 | http://www.chenmingpaper.com | | | | |
| 電子信箱 | chenmmingpaper@163.com | | | | |

(二) 聯繫人和聯繫方式

| | 董事會秘書 | 證券事務代表 | 香港公司秘書 |
|------|--|--|--|
| 姓名 | 郝筠 | 范英杰 | 潘兆昌 |
| 聯繫地址 | 中國山東省壽光市聖城街595號 | 中國山東省壽光市聖城街595號 | 香港中環環球大廈二十二樓 |
| 電話 | 0536-2158011、0536-2156488 | 0536-2158011、0536-2156488 | 852-2501 0088 |
| 傳真 | 0536-2158640 | 0536-2158640 | 852-2501 0028 |
| 電子信箱 | chenmmingpaper@163.com | chenmmingpaper@163.com | kentpoon_1009@yahoo.com.hk |

(三) 信息披露及備置地地點

| | |
|---------------------|---|
| 公司選定的信息披露報紙名稱 | 《中國證券報》、《香港商報》 |
| 登載半年度報告的中國證監會指定網站網址 | http://www.cninfo.com.cn 、 http://www.hkex.com.hk |
| 公司半年度報告備置地地點 | 公司資本運營部 |

第二節、主要會計數據和業務數據摘要

(一) 主要會計數據和財務指標

以前報告期財務報表是否發生了追溯調整

是 否 不適用

主要會計數據

| 主要會計數據 | 報告期(1-6月) | 上年同期 | 本報告期比 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|------------|
| | | | 上年同期增減(%) |
| 營業總收入(元) | 9,964,451,535.04 | 8,917,455,355.14 | 11.74% |
| 營業利潤(元) | -208,643,946.44 | 473,928,647.41 | -144.02% |
| 利潤總額(元) | 12,518,767.02 | 593,538,893.05 | -97.89% |
| 歸屬於上市公司股東的淨利潤(元) | 94,244,962.85 | 483,549,691.40 | -80.51% |
| 歸屬於上市公司股東的扣除非經常性 損益的淨利潤(元) | -103,989,811.77 | 382,038,739.41 | -127.22% |
| 經營活動產生的現金流量淨額(元) | 661,084,701.87 | 737,643,905.04 | -10.38% |
| | | | 本報告期末比 |
| | | | 上年度期末 |
| | | | 上年度期末增減(%) |
| 總資產(元) | 46,856,345,791.89 | 45,630,828,967.03 | 2.69% |
| 歸屬於上市公司股東的所有者權益(元) | 13,313,408,004.75 | 13,528,622,319.91 | -1.59% |
| 股本(股) | 2,062,045,941.00 | 2,062,045,941.00 | 0% |

第二節、主要會計數據和業務數據摘要

(一) 主要會計數據和財務指標(續)

主要財務指標

| 主要財務指標 | 報告期(1-6月) | 上年同期 | 本報告期比 |
|-------------------------|-----------|--------|-----------|
| | | | 上年同期增減(%) |
| 基本每股收益(元/股) | 0.05 | 0.23 | -78.26% |
| 稀釋每股收益(元/股) | 0.05 | 0.23 | -78.26% |
| 扣除非經常性損益後的基本每股收益(元/股) | -0.05 | 0.19 | -126.32% |
| 全面攤薄淨資產收益率(%) | 0.71% | 3.61% | -2.9% |
| 加權平均淨資產收益率(%) | 0.7% | 3.51% | -2.81% |
| 扣除非經常性損益後全面攤薄淨資產收益率(%) | -0.78% | 2.85% | -3.63% |
| 扣除非經常性損益後的加權平均淨資產收益率(%) | -0.77% | 2.78% | -3.55% |
| 每股經營活動產生的現金流量淨額(元/股) | 0.32 | 0.36 | -11.11% |
| | | | 本報告期末比 |
| | | | 上年度同期 |
| | | | 末增減(%) |
| 歸屬於上市公司股東的每股淨資產(元/股) | 6.46 | 6.56 | -1.52% |
| 資產負債率(%) | 68.68% | 67.15% | 1.53% |

12

中
期
報
告

(二) 境內外會計準則下會計數據差異

1、同時按照國際會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

適用 不適用

2、同時按照境外會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

適用 不適用

3、存在重大差異明細項目

無

4、境內外會計準則下會計數據差異的說明

無

第二節、主要會計數據和業務數據摘要

(三) 扣除非經常性損益項目和金額

√ 適用 □ 不適用

| 項目 | 金額(元) | 說明 |
|---|----------------|----|
| 非流動資產處置損益 | 1,931,468.26 | |
| 越權審批或無正式批准文件的稅收返還、減免 | | |
| 計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外) | 175,517,398.94 | |
| 計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費 | | |
| 企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資 | | |
| 成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益 | | |
| 非貨幣性資產交換損益 | | |
| 委託他人投資或管理資產的損益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備 | | |
| 債務重組損益 | 10,000,000.00 | |
| 企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等 | | |
| 交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益 | | |
| 同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益 | | |
| 與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益 | | |
| 除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益 | | |
| 單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回 | | |
| 對外委託貸款取得的損益 | | |
| 採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益 | | |
| 根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響 | | |
| 受託經營取得的託管費收入 | | |
| 除上述各項之外的其他營業外收入和支出 | 29,518,387.76 | |
| 其他符合非經常性損益定義的損益項目 | 15,457,198.72 | |
| 少數股東權益影響額 | -992,841.11 | |
| 所得稅影響額 | -33,196,837.95 | |
| 合計 | 198,234,774.62 | — |

第二節、主要會計數據和業務數據摘要

(三) 扣除非經常性損益項目和金額(續)

公司對「其他符合非經常性損益定義的損益項目」以及根據自身正常經營業務的性質和特點將非經常性損益項目界定為經常性損益的項目的說明

| 項目 | 涉及金額(元) | 說明 |
|------------------------------------|---------------|---------------------|
| 採用公允價值模式進行後續計量的生物資產 公允價值變動產生的損益 | 15,457,198.72 | 公司對林木資產採用公允價值進行後續計量 |

第三節、股本變動及股東情況

(一) 股本變動情況

1、股份變動情況表

√ 適用 □ 不適用

| | 本次變動前 | | 發行新股 | 本次變動增減(+,-) | | | 小計 | 本次變動後 | |
|------------|---------------|--------|------|-------------|-------|----------|----------|---------------|--------|
| | 數量 | 比例 | | 送股 | 公積金轉股 | 其他 | | 數量 | 比例 |
| 一、有限售條件股份 | 302,211,557 | 14.66% | | | | -110,025 | -110,025 | 302,101,532 | 14.65% |
| 1、國家持股 | | | | | | | | | |
| 2、國有法人持股 | 293,003,657 | 14.21% | | | | | | 293,003,657 | 14.21% |
| 3、其他內資持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境內法人持股 | | | | | | | | | |
| 境內自然人持股 | | | | | | | | | |
| 4、外資持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 5、高管股份 | 9,207,900 | 0.45% | | | | -110,025 | -110,025 | 9,097,875 | 0.44% |
| 二、無限售條件股份 | 1,759,834,384 | 85.34% | | | | 110,025 | 110,025 | 1,759,944,409 | 85.35% |
| 1、人民幣普通股 | 811,066,899 | 39.33% | | | | 110,025 | 110,025 | 811,176,924 | 39.34% |
| 2、境內上市的外資股 | 557,497,485 | 27.04% | | | | | | 557,497,485 | 27.04% |
| 3、境外上市的外資股 | 391,270,000 | 18.97% | | | | | | 391,270,000 | 18.97% |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份總數 | 2,062,045,941 | 100% | | | | | | 2,062,045,941 | 100% |

股份變動的批准情況(如適用)

不適用

股份變動的過戶情況

根據《深圳證券交易所上市公司董事、監事和高級管理人員所持本公司股份管理業務操作指南》規定，報告期內，公司一名離任高管所持股份到期全部解禁，有限售條件人民幣普通股(A股)變為無限售條件股份，股數為110,025股。

股份變動對最近一期每股收益、每股淨資產等財務指標的影響(如有)

無

公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容：

無

第三節、股本變動及股東情況

(一) 股本變動情況(續)

2、限售股份變動情況

適用 不適用

| 股東名稱 | 期初限售股數 | 本期解除 限售股數 | 本期增加 限售股數 | 期末限售股數 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|----------------|-------------|--------------|--------------|-------------|--------------|-----------------------|
| 壽光晨鳴控股 有限公司 | 293,003,657 | 0 | 0 | 293,003,657 | 股權分置 改革限售 | 2010年 3月29日 |
| 公司高管人員 持股 | 9,207,900 | 110,025 | 0 | 9,097,875 | 公司高管 持股解禁 | 根據深交所 有關規定 進行解禁 |
| 合計 | 302,211,557 | 110,025 | 0 | 302,101,532 | — | — |

(二) 證券發行與上市情況

1、前三年歷次證券發行情況

適用 不適用

| 股票及其衍生 證券名稱 | 發行日期 | 發行價格 (元/股) | 發行數量 | 上市日期 | 獲准上市 交易數量 | 交易終止日期 |
|---|-----------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|--------|
| 股票類 可轉換公司 債券、分離 交易可轉債、 公司債類 公司債券 | 2011年 07月06日 | 100.00 | 20,000,000.00 | 2011年 08月08日 | 20,000,000.00 | |
| 權證類 | | | | | | |

前三年歷次證券發行情況的說明

公司於2011年7月發行總額為人民幣20億元的公司債券，債券面值每張100元，共計2,000萬張，發行價格為每張100元，本次債券票面利率為5.95%，共募集資金人民幣20億元，扣除費用人民幣0.18億元後可使用的募集資金淨額為人民幣19.82億元。截止到2011年12月31日，已使用募集資金人民幣19.82億元，其中補充流動資金約人民幣3.82億元，償還銀行貸款使用募集資金約人民幣16億元，主要用於歸還金融機構借款。

2、公司股份總數及結構變動及所導致的公司資產負債結構的變動情況

適用 不適用

3、現存的內部職工股情況

適用 不適用

第三節、股本變動及股東情況

(三) 股東和實際控制人情況

1、報告期末股東總數

報告期末股東總數為 162,293.00 戶。

2、前十名股東持股情況

| 股東名稱(全稱) | 股東性質 | 前十名股東持股情況 | | 持有有限售 條件股份 | 質押或凍結情況 股份狀態 | 數量 |
|---|---------|-----------|-------------|---------------|-----------------|----|
| | | 持股比例 | 持股總數 | | | |
| 香港中央結算代理人有限公司 | 境外法人 | 18.9% | 389,710,500 | 0 | | 0 |
| 壽光晨鳴控股有限公司 | 國有法人 | 14.21% | 293,003,657 | 293,003,657 | | 0 |
| PLATINUM ASIA FUND | 境外法人 | 2.11% | 43,480,377 | 0 | | 0 |
| TAIFOOK SECURITIES COMPANY LIMITED- ACCOUNT CLIENT | 境外法人 | 2.09% | 43,173,883 | 0 | | 0 |
| BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST | 境內非國有法人 | 1.36% | 28,121,967 | 0 | | 0 |
| 中國人壽保險股份有限公司— 分紅—個人分紅— 005L-FH002 深 | 境內非國有法人 | 0.86% | 17,819,798 | 0 | | 0 |
| 魁北克儲蓄投資集團 | 境內非國有法人 | 0.35% | 7,308,567 | 0 | | 0 |
| 陳洪國 | 境內自然人 | 0.31% | 6,334,527 | 4,750,895 | | 0 |
| LSV EMERGING MARKETS EQUITY FUND,L.P. | 境外法人 | 0.3% | 6,102,800 | 0 | | 0 |
| VICTORIAN FUNDS MANAGEMENT CORPORATION ATF VFM EMGMKTS TRT | 境外法人 | 0.3% | 6,086,106 | 0 | | 0 |

股東情況的說明

前十名無限售條件股東持股情況

√ 適用 □ 不適用

| 股東名稱 | 期末持有無限售 條件股份的數量 | | 股份種類及數量 | |
|---|--------------------|-----|---------|-------------|
| | 數量 | 種類 | 種類 | 數量 |
| 香港中央結算代理人有限公司 | 389,710,500 | H 股 | | 389,710,500 |
| PLATINUM ASIA FUND | 43,480,377 | B 股 | | 43,480,377 |
| TAIFOOK SECURITIES COMPANY LIMITED- ACCOUNT CLIENT | 43,173,883 | B 股 | | 43,173,883 |
| BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST | 28,121,967 | A 股 | | 28,121,967 |
| 中國人壽保險股份有限公司—分紅—個人分紅— 005L-FH002 深 | 17,819,798 | A 股 | | 17,819,798 |
| 魁北克儲蓄投資集團 | 7,308,567 | A 股 | | 7,308,567 |
| 陳洪國 | 6,334,527 | A 股 | | 6,334,527 |
| LSV EMERGING MARKETS EQUITY FUND,L.P. | 6,102,800 | B 股 | | 6,102,800 |
| VICTORIAN FUNDS MANAGEMENT CORPORATION ATF VFM EMGMKTS TRT | 6,086,106 | B 股 | | 6,086,106 |
| 通用資產管理公司—GEAM 信託基金中國 A 股基金 | 5,944,347 | A 股 | | 5,944,347 |

上述股東關聯關係或(及)一致行動人的說明

國有法人股股東壽光晨鳴控股有限公司與上述股東之間不存在關聯關係，也不屬於《上市公司股東持股變動信息披露管理辦法》中規定的一致行動人；未知其他流通股股東是否屬於一致行動人，也未知其它流通股股東之間是否存在關聯關係。

第三節、股本變動及股東情況

(三) 股東和實際控制人情況(續)

3、 控股股東及實際控制人情況

(1) 控股股東及實際控制人變更情況

適用 不適用

(2) 控股股東及實際控制人具體情況介紹

是否有新實際控制人

是 否 不適用

實際控制人名稱

壽光市國有資產管理局

實際控制人類別

地方國資委

情況說明

公司控股股東為壽光晨鳴控股有限公司(簡稱「晨鳴控股」)，成立於2005年12月30日，註冊資本為16.85億元人民幣，法定代表人為陳洪國，經營範圍為對造紙、電力、熱力、林業項目的投資。報告期末持有293,003,657股國有法人股，佔公司總股本的14.21%。

壽光市國有資產管理局為晨鳴控股的控股股東，持有晨鳴控股59.73%的股權，單位負責人張玉華，經營範圍為壽光市屬國有資產、財務和產權代表的管理、監督。

(3) 公司與實際控制人之間的產權及控制關係的方框圖

壽光市國有資產管理局

↓ 59.73%

壽光晨鳴控股有限公司

↓ 14.21%

山東晨鳴紙業集團股份有限公司

(4) 實際控制人通過信託或其他資產管理方式控制公司

適用 不適用

第三節、股本變動及股東情況

(三) 股東和實際控制人情況(續)

4、公司主要股東和其它人士之股份或債權證權益

於2012年6月30日，公司董事、監事或最高行政人員以外的人士，在公司股份及相關股份中擁有的權益或淡倉，一如根據《證券及期貨條例》(香港法例第571章)(以下簡稱《證券及期貨條例》)第336條規定須備存的登記冊所紀錄如下：

| 名稱 | 持股數目 | 概約持股百分比(%) | |
|---------------------------------------|-------------------|------------|-------|
| | | 佔總股本 | 佔類別股 |
| 壽光晨鳴控股有限公司 | 293,003,657 A股(L) | 14.21 | 26.32 |
| 全國社會保障基金理事會 | 35,570,000 H股(L) | 1.73 | 9.09 |
| Zhong Hong (HK) Investment Limited | 35,388,500 H股(L) | 1.72 | 9.04 |
| FIL Limited | 23,323,500 H股(L) | 1.13 | 5.96 |

(L)－好倉 (S)－淡倉 (P)－可供借出的股份

除上述所披露者，於2012年6月30日，在根據《證券及期貨條例》第336條規定需備存的登記冊中，並無其它人在公司股份及相關股份中擁有權益或淡倉的紀錄。

5、購買、出售和贖回股份

報告期內，公司概無購買、出售或贖回任何公司的已上市流通證券。

6、其他持股在百分之十以上的法人股東

適用 不適用

(四) 可轉換公司債券情況

適用 不適用

第四節、董事、監事和高級管理人員

(一) 董事、監事和高級管理人員持股變動

| 姓名 | 職務 | 性別 | 年齡 | 任期起始日期 | 任期終止日期 | 期初 持股數(股) | 本期增 持股份 數量(股) | 本期減 持股份 數量(股) | 其中： | | 期末持有 股票期權 數量(股) | 變動原因 | 是否在股東 單位或其他 關聯單位 領取薪酬 |
|-----|-------------------|----|----|-------------|-------------|--------------|---------------------|---------------------|--------------|------------------|-----------------------|------|--------------------------------|
| | | | | | | | | | 期末 持股數(股) | 持有限制性 股票數量(股) | | | |
| 陳洪國 | 董事長、總經理 | 男 | 47 | 2010年04月12日 | 2013年04月12日 | 6,334,527 | 0 | 0 | 6,334,527 | 4,750,895 | 0 | | 否 |
| 尹同遠 | 副董事長 | 男 | 54 | 2010年04月12日 | 2013年04月12日 | 2,423,640 | 0 | 0 | 2,423,640 | 1,817,730 | 0 | | 否 |
| 李峰 | 董事、副總經理 、營銷副總監 | 男 | 39 | 2010年04月12日 | 2013年04月12日 | 471,818 | 0 | 0 | 471,818 | 353,863 | 0 | | 否 |
| 耿光林 | 董事、副總經理 | 男 | 38 | 2010年04月12日 | 2013年04月12日 | 437,433 | 0 | 0 | 437,433 | 328,075 | 0 | | 否 |
| 譚道誠 | 董事 | 男 | 45 | 2010年04月12日 | 2013年04月12日 | 185,700 | 0 | 0 | 185,700 | 139,275 | 0 | | 否 |
| 侯煥才 | 董事 | 男 | 50 | 2010年04月12日 | 2013年04月12日 | 628,915 | 0 | 0 | 628,915 | 471,686 | 0 | | 否 |
| 周少華 | 董事 | 男 | 50 | 2010年04月12日 | 2013年04月12日 | 123,007 | 0 | 0 | 123,007 | 92,255 | 0 | | 否 |
| 崔友平 | 董事 | 男 | 48 | 2010年04月12日 | 2013年04月12日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 否 |
| 王效群 | 董事 | 男 | 56 | 2010年04月12日 | 2013年04月12日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 否 |
| 王鳳榮 | 董事 | 女 | 43 | 2010年04月12日 | 2013年04月12日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 否 |
| 張志元 | 獨立董事 | 男 | 49 | 2010年04月12日 | 2013年04月12日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 否 |
| 王愛國 | 獨立董事 | 男 | 48 | 2010年04月12日 | 2013年04月12日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 否 |
| 張宏 | 獨立董事 | 女 | 47 | 2010年04月12日 | 2013年04月12日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 否 |
| 王玉玫 | 獨立董事 | 女 | 49 | 2010年04月12日 | 2013年04月12日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 否 |
| 王翔飛 | 獨立董事 | 男 | 61 | 2010年04月12日 | 2013年04月12日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 否 |
| 高俊杰 | 監事 | 男 | 41 | 2010年04月12日 | 2013年04月12日 | 39,606 | 0 | 0 | 39,606 | 29,704 | 0 | | 否 |
| 王菊 | 監事 | 女 | 46 | 2010年04月12日 | 2013年04月12日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 否 |
| 楊洪芹 | 監事 | 女 | 44 | 2010年04月12日 | 2013年04月12日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 否 |
| 尹啟祥 | 監事 | 男 | 74 | 2010年04月12日 | 2013年04月12日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 否 |
| 郭光耀 | 監事 | 男 | 69 | 2010年04月12日 | 2013年04月12日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 否 |
| 李雪芹 | 副總經理 | 女 | 46 | 2010年04月12日 | 2013年04月12日 | 429,348 | 0 | 0 | 429,348 | 322,011 | 0 | | 否 |
| 郝筠 | 副總經理、 董事會秘書 | 男 | 49 | 2010年04月12日 | 2013年04月12日 | 708,441 | 0 | 0 | 708,441 | 531,331 | 0 | | 否 |
| 王世宏 | 副總經理 | 男 | 48 | 2010年04月12日 | 2013年04月12日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 否 |
| 張延軍 | 副總經理 | 男 | 46 | 2010年04月12日 | 2013年04月12日 | 102,393 | 0 | 0 | 102,393 | 76,795 | 0 | | 否 |
| 胡長青 | 副總經理 | 男 | 46 | 2010年04月12日 | 2013年04月12日 | 1,238 | 0 | 0 | 1,238 | 0 | 0 | | 否 |
| 張春林 | 副總經理 | 男 | 43 | 2010年04月12日 | 2013年04月12日 | 245,674 | 0 | 0 | 245,674 | 184,255 | 0 | | 否 |
| 常立亭 | 副總經理 | 男 | 58 | 2011年03月30日 | 2013年04月12日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 否 |
| 夏繼鋼 | 副總經理 | 男 | 36 | 2011年03月30日 | 2013年04月12日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 否 |
| 李振中 | 副總經理 | 男 | 38 | 2011年03月30日 | 2013年04月12日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 否 |
| 王春方 | 財務總監 | 男 | 36 | 2010年04月12日 | 2013年04月12日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 否 |
| 潘光昌 | 公司秘書 | 男 | 42 | 2010年04月12日 | 2013年04月12日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 否 |
| 合計 | - | - | - | - | - | 12,131,740 | 0 | 0 | 12,131,740 | 9,097,875 | 0 | - | - |

董事、監事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況

適用 不適用

第四節、董事、監事和高級管理人員

(二) 按香港《證券及期貨條例》，董事、監事、高級管理人員之股本權益

於2012年6月30日，公司各董事、監事及最高行政人員在公司或其相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)持有的權益，一如根據《證券及期貨條例》第352條須予備存的登記冊所記錄者如下：

| 姓名 | 職務 | 報告期末 持有股份(A股) 數量(股) |
|-----------|---------|---------------------------|
| 董事 | | |
| 陳洪國(註1) | 執行董事 | 6,334,527 |
| 尹同遠 | 執行董事 | 2,423,640 |
| 李峰 | 執行董事 | 471,818 |
| 耿光林 | 執行董事 | 437,433 |
| 譚道誠 | 執行董事 | 185,700 |
| 侯煥才 | 執行董事 | 628,915 |
| 周少華 | 執行董事 | 123,007 |
| 崔友平 | 非執行董事 | 0 |
| 王效群 | 非執行董事 | 0 |
| 王鳳榮 | 非執行董事 | 0 |
| 王玉玫 | 獨立非執行董事 | 0 |
| 張宏 | 獨立非執行董事 | 0 |
| 王愛國 | 獨立非執行董事 | 0 |
| 王翔飛 | 獨立非執行董事 | 0 |
| 張志元 | 獨立非執行董事 | 0 |
| 監事 | | |
| 高俊杰 | 股東代表監事 | 39,606 |
| 郭光耀 | 股東代表監事 | 0 |
| 尹啟祥 | 股東代表監事 | 0 |
| 王菊 | 職工代表監事 | 0 |
| 楊洪芹 | 職工代表監事 | 0 |

12

中期
報告

第四節、董事、監事和高級管理人員

(二) 按香港《證券及期貨條例》，董事、監事、高級管理人員之股本權益(續)

相聯法團

| 姓名 | 職務 | 相聯法團名稱 | 報告期初 持有股份數量 (股) | 期內變動 + / - | 報告期末 持有股份數量 (股) |
|---------|-----|------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
| 陳洪國(註2) | 董事長 | 壽光晨鳴控股有限公司 | 231,000,000 | - | 231,000,000 |

註1：除其個人持有6,334,527股A股外，陳洪國被視作持有其配偶李雪芹所持有的429,348股A股之權益。註2：陳洪國及其配偶李雪芹共持有壽光市恒恒聯企業投資有限公司(「壽光恒恒聯」)43%股權，故壽光恒恒聯被視為由陳洪國所控制，因此壽光恒恒聯持有晨鳴控股之231,000,000股股份(約佔晨鳴控股總股本的13.71%)亦被視為由陳洪國持有。

除上述所披露者，於2012年6月30日，公司各董事、監事及最高行政人員概無在公司或其相聯法團的股份、相關股份及債券證中擁有須記錄於公司根據《證券及期貨條例》第352條規定須予備存的登記冊的權益或淡倉，或根據香港聯交所上市規則(「香港上市規則」)附錄十《上市公司董事進行證券交易的標準守則》須通知公司及香港聯交所的權益或淡倉。

於2012年6月30日，公司各董事、監事及最高行政人員或彼等之配偶或18歲以下的子女概無持有可以認購公司或其相聯法團的股本或債權證之權利，彼等亦無行使任何該等權利。

(三) 任職情況

在股東單位任職情況

適用 不適用

| 任職人員姓名 | 股東單位名稱 | 在股東 單位擔任 的職務 | 任期起始日期 | 任期終止日期 | 在股東 單位是否 領取報酬 津貼 |
|--------|------------|--------------------|-------------|-------------|---------------------------|
| 陳洪國 | 壽光晨鳴控股有限公司 | 董事長 兼總經理 | 2010年09月20日 | 2013年09月20日 | 否 |
| 尹同遠 | 壽光晨鳴控股有限公司 | 董事 | 2010年09月20日 | 2013年09月20日 | 否 |
| 耿光林 | 壽光晨鳴控股有限公司 | 董事 | 2010年09月20日 | 2013年09月20日 | 否 |
| 譚道誠 | 壽光晨鳴控股有限公司 | 董事 | 2010年09月20日 | 2013年09月20日 | 否 |
| 李雪芹 | 壽光晨鳴控股有限公司 | 董事 | 2010年09月20日 | 2013年09月20日 | 否 |
| 高俊杰 | 壽光晨鳴控股有限公司 | 監事 | 2010年09月20日 | 2013年09月20日 | 否 |

在股東單位任職情況的說明

12

中
期
報
告

第四節、董事、監事和高級管理人員

(三) 任職情況(續)

在其他單位任職情況

√ 適用 □ 不適用

| 任職人員姓名 | 其他單位名稱 | 在其他單位擔任的職務 | 任期起始日期 | 任期終止日期 | 在其他單位是否領取報酬津貼 |
|--------------|----------------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 張宏 | 山東海化股份有限公司 | 獨立董事 | 2011年04月27日 | 2014年04月27日 | 是 |
| | 中通客車控股股份有限公司 | 獨立董事 | 2010年12月27日 | 2013年12月27日 | 是 |
| | 山東新能泰山發電股份有限公司 | 獨立董事 | 2011年05月27日 | 2014年05月27日 | 是 |
| | 山東共達電聲股份有限公司 | 獨立董事 | 2011年10月05日 | 2014年10月05日 | 是 |
| 張志元 | 山東天業恒恒基股份有限公司 | 獨立董事 | 2008年06月26日 | 2014年06月26日 | 是 |
| 王愛國 | 山東鋼鐵集團股份有限公司 | 獨立董事 | 2012年04月10日 | 2015年04月10日 | 是 |
| | 中國玉米油股份有限公司 | 獨立董事 | 2009年11月23日 | 2012年11月23日 | 是 |
| | 海信科龍電器股份有限公司 | 獨立董事 | 2011年01月20日 | 2014年01月20日 | 是 |
| 王翔飛 | 山東省章丘鼓風機股份有限公司 | 獨立董事 | 2012年07月12日 | 2015年07月12日 | 是 |
| | 中信銀行股份有限公司 | 獨立董事 | 2009年06月29日 | 2012年06月29日 | 是 |
| | 財訊傳媒集團有限公司 | 獨立董事 | 2010年06月21日 | 2013年06月21日 | 是 |
| | 南南資源實業有限公司 | 執行董事 | 2011年03月19日 | 2014年03月19日 | 是 |
| | 深圳農村商業銀行有限公司 | 監事 | 2012年03月31日 | 2015年03月31日 | 是 |
| 在其他單位任職情況的說明 | 以上四人均為公司獨立董事。 | | | | |

第四節、董事、監事和高級管理人員

(四) 董事、監事、高級管理人員報酬情況

董事、監事、高級管理人員報酬的決策程序

公司董事、監事和高級管理人員的薪酬方案經董事會薪酬委員會根據其管理崗位職責履行情況及業績考評，結合崗位重要性考核，並經公司董事會審議通過。

董事、監事、高級管理人員報酬確定依據

本公司董事、監事、高級管理人員報酬均依據公司制定的勞動、人事及工資管理制度，按月度工資與年終激勵獎來發放。按月支付

董事、監事和高級管理人員報酬的實際支付情況

(五) 公司董事、監事、高級管理人員變動情況

報告期內，公司董事、監事、高級管理人員未發生變動。

(六) 公司員工情況

| | | |
|-----------------|------|-----------|
| 在職員工的人數 | | 17,241.00 |
| 公司需承擔費用的離退休職工人數 | | 10.00 |
| | 專業構成 | |
| 專業構成類別 | | 專業構成人數 |
| 生產人員 | | 12,564.00 |
| 銷售人員 | | 1,020.00 |
| 技術人員 | | 2,211.00 |
| 財務人員 | | 225.00 |
| 行政人員 | | 1,221.00 |
| | 教育程度 | |
| 教育程度類別 | | 數量(人) |
| 博士 | | 1.00 |
| 碩士 | | 22.00 |
| 本科 | | 1,145.00 |
| 大專 | | 3,229.00 |
| 高中及以下 | | 12,844.00 |

公司員工情況說明

公司需承擔費用的退休職工為10人。

12

中期
報告

第五節、董事會報告

(一) 管理層討論與分析

1、報告期內總體情況

2012年上半年，國內經濟增速明顯放緩，造紙行業受宏觀經濟形勢影響，行業景氣度下行，市場需求的持續低迷和部分紙種產能的過度集中釋放，供需關係失衡。紙品市場持續低迷，原材料價格和產品價格均下跌。與去年同期相比，報告期內主營業務盈利能力下降，紙品毛利率低於同期。

2、生產經營情況

報告期內，公司實現機制紙產量204萬噸，銷量192萬噸，與去年同期相比分別增長22.42%、22.41%。實現營業收入99.65億元，同比增加11.74%；營業利潤-2.09億元，同比降低144.02%；歸屬於母公司股東淨利潤0.94億元，比上年同期降低80.51%，主要是由於2012年上半年，受行業景氣度下滑影響，本期產品毛利率比上年同期下降。

報告期內，公司資產負債情況分析

單位：(人民幣)元

| 項目 | 2012.6.30 | 2011.12.31 | 變動幅度(%) | 差異原因 |
|-------------|------------------|------------------|---------|------|
| 預付賬款 | 1,045,146,661.71 | 764,880,237.90 | 36.64% | (1) |
| 其他應收款 | 238,050,762.42 | 325,550,913.72 | -26.88% | (2) |
| 在建工程 | 3,491,069,182.47 | 2,618,039,624.85 | 33.35% | (3) |
| 工程物資 | 83,223,466.14 | 61,924,581.85 | 34.39% | (3) |
| 遞延所得稅資產 | 257,330,993.15 | 174,026,534.27 | 47.87% | (4) |
| 應付票據 | 1,654,218,054.43 | 615,327,402.85 | 168.84% | (5) |
| 預收賬款 | 351,160,489.96 | 231,428,013.45 | 51.74% | (6) |
| 應付職工薪酬 | 196,886,749.84 | 147,063,891.65 | 33.88% | (7) |
| 應付利息 | 172,073,207.37 | 106,854,702.74 | 61.03% | (8) |
| 應付股利 | 309,306,891.20 | | 100.00% | (9) |
| 一年內到期的非流動負債 | 1,785,251,433.52 | 1,203,616,858.22 | 48.32% | (10) |
| 其他非流動負債 | 3,542,607,521.90 | 2,444,093,897.14 | 44.95% | (11) |

第五節、董事會報告

(一) 管理層討論與分析(續)

2、生產經營情況(續)

主要變化因素說明：

- (1) 預付賬款比年初增加了**36.64%**，主要是公司預付材料款增加。
- (2) 其他應收款比年初降低了**26.88%**，主要是按照合同約定本期收回2011年度出售赤壁晨鳴及咸寧晨鳴款項。
- (3) 在建工程比年初增加了**33.35%**，工程物資比年初增加了**34.39%**，主要是公司白牛卡項目及吉林拆遷投入影響。
- (4) 遞延所得稅資產比年初增加了**47.87%**，主要是受宏觀經濟及紙業市場低迷影響，部分公司產生可彌補虧損遞延所得稅資產。
- (5) 應付票據比年初增加了**168.84%**，主要是公司本期開具銀行承兌匯票支付貨款增加。
- (6) 預收賬款比年初增加了**51.74%**，主要是公司加大市場開發力度，預收貨款增加。
- (7) 應付職工薪酬比年初增加**33.88%**，主要是公司尚未支付職工薪酬增加。
- (8) 應付利息比年初增加**61.03%**，主要是公司提取的中期票據及公司債利息。
- (9) 應付股利期末餘額**309,306,891.20**元，主要是公司已宣告發放尚未支付的股利。
- (10) 一年內到期的非流動負債比年初增加**48.32%**，主要是公司一年內到期的長期借款增加。
- (11) 其他非流動負債比年初增加**44.95%**，主要是本期發行中期票據**11**億元。

12

中
期
報
告

第五節、董事會報告

(一) 管理層討論與分析(續)

2、生產經營情況(續)

報告期損益指標同比發生重大變動分析說明

單位：(人民幣)元

| 項目 | 2012.6.30 | 2011.6.30 | 變動幅度(%) | 差異原因 |
|---------------|------------------|------------------|----------|------|
| 營業收入 | 9,964,451,535.04 | 8,917,455,355.14 | 11.74% | (1) |
| 營業成本 | 8,500,512,936.03 | 7,382,759,124.49 | 15.14% | (2) |
| 銷售費用 | 535,959,288.53 | 438,518,128.62 | 22.22% | (3) |
| 管理費用 | 562,794,713.60 | 471,238,564.30 | 19.43% | (4) |
| 財務費用 | 541,285,654.45 | 153,592,178.50 | 252.42% | (5) |
| 資產減值損失 | 13,436,773.17 | -21,425,466.16 | 162.71% | (6) |
| 公允價值變動收益 | 15,457,198.72 | 3,715,429.62 | 316.03% | (7) |
| 投資收益 | -2,716,529.31 | 9,553,661.98 | -128.43% | (8) |
| 營業外收入 | 223,467,731.90 | 145,947,362.89 | 53.12% | (9) |
| 營業外支出 | 2,305,018.44 | 26,337,117.25 | -91.25% | (10) |
| 利潤總額 | 12,518,767.02 | 593,538,893.05 | -97.89% | (11) |
| 所得稅 | -12,866,933.23 | 96,723,898.32 | -113.30% | (11) |
| 淨利潤 | 25,385,700.25 | 496,814,994.73 | -94.89% | (11) |
| 歸屬於母公司所有者的淨利潤 | 94,244,962.85 | 483,549,691.40 | -80.51% | (11) |
| 少數股東損益 | -68,859,262.60 | 13,265,303.33 | -619.09% | (11) |

第五節、董事會報告

(一) 管理層討論與分析(續)

2、生產經營情況(續)

報告期公司經營活動產生的現金流量情況(續)

主要變化因素說明：

- (1) 營業收入比上年同期增加11.74%，主要是公司規模擴大，銷量增加影響收入增加。
- (2) 營業成本比上年同期增加15.14%，主要是公司規模擴大，銷量增加影響成本增加。
- (3) 銷售費用比上年同期增加22.22%，主要是受銷量增加影響，運費增加。
- (4) 管理費用比上年同期增加19.43%，主要是公司加大研發投入，本期技術研發費增加。
- (5) 財務費用比上年同期增加252.42%，主要是公司80萬噸銅版項目及湛江漿紙項目完工，原借款資本化利息本期費用化。
- (6) 資產減值損失比上年同期增加162.71%，主要是受應收款項變動影響，本期提取壞賬比上年同期增加。
- (7) 公允價值變動收益比上年同期增加316.03%，主要是林木資產公允價值變動影響。
- (8) 投資收益比上年同期減少128.43%，主要是上期處置荷澤晨鳴板材及林盾木業收益1,331萬元。
- (9) 營業外收入比上年同期增加53.12%，主要是本期收到政府補助比上期增加。
- (10) 營業外支出比上年同期減少91.25%，主要是上期出售荷澤晨鳴板材產生債務重組損失1,989萬元。
- (11) 利潤總額、所得稅、淨利潤、歸屬於母公司所有者的淨利潤、少數股東損益分別比上年同期減少97.89%、113.3%、94.89%、80.51%、619.09%，其主要原因是：受國家宏觀經濟及紙業市場低迷影響，紙品毛利率比上期降低，影響利潤及所得稅等下降，同時由於公司非全資子公司虧損影響少數股東損益比上期數降低幅度較大。

第五節、董事會報告

(一) 管理層討論與分析(續)

2、生產經營情況(續)

報告期公司經營活動產生的現金流量情況

單位：(人民幣)元

| 項目 | 2012.6.30 | 2011.6.30 | 變動幅度(%) |
|--------------|-----------------|-------------------|---------|
| 經營活動產生的現金淨流量 | 661,084,701.87 | 737,643,905.04 | -10.38% |
| 投資活動產生的現金淨流量 | -850,464,656.26 | -2,602,316,539.31 | 67.32% |
| 籌資活動產生的現金淨流量 | 466,200,304.36 | 1,787,918,250.48 | -73.92% |

主要變化因素說明：

- (1) 經營活動產生的現金淨流量比上年同期減少10.38%，主要是由於本期貼現未到期票據比上年同期增加，同時支付職工工資增加。
- (2) 投資活動產生的現金淨流量比上年同期增加67.32%，主要是由於公司80萬噸銅版紙、湛江漿紙項目等完工，本期項目投入減少。
- (3) 籌資活動產生的現金淨流量比上年同期減少73.92%，主要是由於受項目投入影響，本期銀行借款淨流量比上年同期減少。

3、所處行業發展趨勢及公司業務展望

公司所處的行業為輕工造紙業，作為與國民經濟和社會事業發展關係密切的重要基礎原材料產業，造紙產業具有資金技術密集、規模效益顯著等特點，其增長率與GDP增長率有很強的正相關性。國家繼續實施積極的財政政策和穩健的貨幣政策，國民經濟將保持平穩較快發展，造紙行業所面臨的發展條件在逐步向好。近期國家發改委、工信部、國家林業局聯合印發《造紙工業發展「十二五」規劃》，明確指出「控制總量、促進集中、優化原料、節能減排」的大方向，公司有望長期受益。

近幾年公司致力於林漿紙一體化發展，產業鏈較長，紙種比較全面，並且公司在前景較好的紙種上進行了一系列產能擴張，公司發展道路符合整個造紙工業發展規劃要求，雖然行業短期出現一定的低迷，但是一旦行業復蘇，公司業績將會出現爆發式增長，公司未來業績仍然值得期待。

12

中期
報告

第五節、董事會報告

(一) 管理層討論與分析(續)

4、2012年下半年，公司主要從以下幾方面開展工作：

堅持規範運作，持續提升公司治理水平，促進公司健康發展。

嚴格按照境內、外上市監管規則，規範完善公司治理制度和運行機制，提高規範運作水平，規避上市運行風險；組織實施《內部控制基本規範》，加強公司及子公司的內部控制體系建設，完善子公司組織管理架構和內控管理制度，規範經營管理行為，增強公司抵禦風險能力；加強信息披露，認真做好投資者關係管理，維護股東和投資者利益。

加大資本運作力度，降低公司運營成本。

充分發揮上市公司平台作用，儘快成立財務公司，加強財務管理，加大資金集中管理力度，對各子公司、銷售公司資金佔用定額管理。拓寬融資渠道，通過發行公司債券、非定向債務融資工具等方式實現低成本直接融資。

加強對生產、銷售和採購工作的管理。加強生產管理。一是調整產品結構。把加強新產品開發、調整產品結構作為應對市場變化的重要舉措，堅持高檔高附加值和低檔低成本兩個方向，優化品種結構，增強市場競爭力。緊盯市場，加大新產品開發力度，開拓新的市場空間。二是加強品牌建設。狠抓質量管理，提高產品品質，向國際一流企業看齊，打造知名品牌，提高企業競爭力和產品附加值。三是提高設備自動化和信息化水平，實現定崗定員按國際先進企業標準配置。

加強銷售工作。一是抓班子帶隊伍，強化銷售班子的執行力，提高管理和駕馭市場的能力。二是轉變銷售模式。發展大的代理商，加大廠商銀業務，利用社會資源加強銷售，彌補自身力量的不足。三是加強海外市場銷售。通過引進人才，加速開拓國際市場，全年力爭出口80萬噸。加強採購管理。成立進出口貿易公司，市場化運作，優化資源配置。成立廢紙、煤炭等專業公司，完善廢紙回收體系，穩定貨源，降低成本。

進一步加強企業文化建設。以打造「學習、快樂、嚴格管理」的企業文化為目標，提升以人為本的管理水平。一是發揮部門的職能作用，積極開展企業文化作品創作活動，推動企業文化建設，努力實現企業管理與企業文化的高度融合。二是豐富員工文化生活，配套完善設施，為員工活動提供場所，定期組織開展體育活動和各種文化娛樂活動，讓員工在工作之餘，精神放鬆，增進友誼，增強團隊的凝聚力。

第五節、董事會報告

(一) 管理層討論與分析(續)

5、未來的資金需求、資金來源及使用計劃情況

隨著公司不斷發展和經營規模的擴大，公司對資金的需求也會不斷增長。作為國內最大的造紙企業，同時擁有A、B、H三種股票，在金融市場上擁有良好的信譽，具有比較廣泛的融資渠道。公司將根據自身發展狀況和未來發展戰略，採取以下有效的資金供應：

- (1) 加大市場銷售力度，在增加銷售收入的同時加大銷售回款力度，加快資金周轉，挖掘潛力，充分利用公司自有資金；
- (2) 申報成立集團財務公司，加強集團資金集中管理、提高資金使用效率，進一步提升集團的資金結算、管理與投融資水平，降低融資成本。同時加強財務內部控制管理，提高資金的利用率；
- (3) 爭取繼續通過發行中期票據、公司債券等融資方式，降低公司財務費用。

公司實際經營業績較曾公開披露過的本報告期盈利預測或經營計劃是否低20%以上或高20%以上：

是 否 不適用

公司主要子公司、參股公司的經營情況及業績分析

- 1、 湛江晨鳴漿紙有限公司為本公司全資子公司，註冊資本250,000萬元，本公司持有100%的股權，主要從事育種、育林土壤改良，加工銷售紙漿等。2012年上半年實現營業收入192,516.8萬元，實現淨利潤17,566.84萬元。
- 2、 山東晨鳴熱電股份有限公司為本公司控股子公司，註冊資本9,955萬元，本公司持有86.71%的股權，主要從事電力、熱力的生產、供應。2012年上半年實現營業收入24,469.36萬元，實現淨利潤733.58萬元。
- 3、 武漢晨鳴漢陽紙業股份有限公司為本公司控股子公司，註冊資本21,136.7萬元，本公司持有50.93%的股權，主要從事紙品及造紙原料、機械生產銷售。2012年上半年實現營業收入87,449.47萬元，實現淨利潤-6,378.09萬元。
- 4、 壽光美倫紙業有限責任公司為本公司全資子公司，註冊資本220,000萬元，本公司持有100%的股權，主要從事機制紙、紙版等的生產、銷售。2012年上半年實現營業收入111,739.19萬元，實現淨利潤-4,515.32萬元。
- 5、 吉林晨鳴紙業有限責任公司為本公司全資子公司，註冊資本150,000萬元，本公司持有100%的股權，主要從事機制紙、紙板、紙製品、紙漿、造紙機械設備加工和銷售等。2012年上半年實現營業收入44,042.86萬元，實現淨利潤-6,159.62萬元。
- 6、 壽光晨鳴美術紙有限公司為本公司控股子公司，註冊資本2,000萬美元，本公司持有75%的股權，主要從事機制紙等的生產、銷售。2012年上半年實現營業收入31,924.79萬元，實現淨利潤-2,786.41萬元。
- 7、 山東晨鳴紙業銷售有限公司為本公司全資子公司，註冊資本10,000萬元，本公司持有100%的股權，主要從事銷售機制紙、紙板、造紙原料。2012年上半年實現營業收入761,067.07萬元，實現淨利潤-2,961.83萬元。

第五節、董事會報告

(一) 管理層討論與分析(續)

5、未來的資金需求、資金來源及使用計劃情況(續)

可能對公司未來發展戰略和經營目標的實現產生不利影響的所有風險因素

報告期內，隨著宏觀經濟形勢下滑及行業新增產能的過度集中釋放，加劇了國內市場競爭，公司新建項目已陸續投產，但因市場原因還未能及時發揮盈利能力，公司目前借貸規模較大，國家存貸款利率的波動將直接使公司承擔的利息總額發生波動，進而影響公司盈利水平。為此，公司明確了以下措施：一是進一步健全國際營銷網絡，完善海外公司組織結構，調整銷售渠道，進一步拓展國外市場，尤其是塗布紙產品、高檔雙膠紙、靜電小紙等高檔產品，加大出口力度和回款力度，緩解國內市場壓力；二是充分利用香港市場融資平台，尋找香港、內地業務結合點，增加香港晨鳴授信額度，擴大香港晨鳴的業務；三是積極申報成立集團財務公司，加強集團資金集中管理、提高資金使用效率，進一步提升集團的資金結算、管理與投融資水平，降低融資成本。

(二) 公司主營業務及其經營狀況

1、主營業務分行業、分產品情況表

單位：元

| 分行業或分產品 | 營業收入 | 營業成本 | 毛利率(%) | 營業收入比 | 營業成本比 | 毛利率比 |
|----------|------------------|------------------|--------|-----------|-----------|-----------|
| | | | | 上年同期增減(%) | 上年同期增減(%) | 上年同期增減(%) |
| 分行業 | | | | | | |
| 一、機制紙 | 9,216,139,824.70 | 7,909,765,293.16 | 14.17% | 12.58% | 16.58% | -2.95% |
| 二、電力及熱力 | 415,231,784.63 | 360,583,271.43 | 13.16% | 0.14% | -7.48% | 7.15% |
| 三、建築材料 | 163,649,151.64 | 134,290,206.98 | 17.94% | -15.95% | -7.96% | -7.12% |
| 四、造紙化工用品 | 40,108,732.97 | 31,277,925.63 | 22.02% | 1.37% | -2.68% | 3.25% |
| 五、酒店 | 24,253,681.15 | 6,367,047.37 | 73.75% | -4.49% | 0.73% | -1.36% |
| 六、其他 | 3,326,240.34 | 2,293,200.11 | 31.06% | -55.35% | -64.39% | 17.51% |
| 分產品 | | | | | | |
| 輕塗紙 | 599,263,279.24 | 546,228,892.26 | 8.85% | -8.79% | -4.99% | -3.65% |
| 雙膠紙 | 1,520,629,992.03 | 1,325,662,646.62 | 12.82% | 37.8% | 37.34% | 0.29% |
| 書寫紙 | 152,926,898.85 | 146,337,134.17 | 4.31% | 5.6% | 10.85% | -4.53% |
| 銅版紙 | 2,146,633,544.01 | 2,044,364,500.36 | 4.76% | 4.2% | 21.63% | -13.66% |
| 新聞紙 | 878,669,387.09 | 671,377,990.27 | 23.59% | 13.59% | -0.21% | 10.56% |
| 箱板紙 | 293,356,674.72 | 283,499,896.76 | 3.36% | 7.39% | 10.58% | -2.78% |
| 白卡紙 | 979,292,604.55 | 801,231,392.96 | 18.18% | -19.69% | -15.28% | -4.27% |
| 其他機制紙 | 2,645,367,444.21 | 2,091,062,839.76 | 20.95% | 35.35% | 34.31% | 0.61% |

主營業務分行業和分產品情況的說明：無

毛利率比上年同期增減幅度較大的原因說明：2012年上半年，受行業經濟形勢影響，本期毛利率比上年同期下降。

第五節、董事會報告

(二) 公司主營業務及其經營狀況(續)

2、主營業務分地區情況

單位：元

| 地區 | 營業收入 | 營業收入比上年 同期增減(%) |
|---------|------------------|--------------------|
| 中國大陸 | 8,429,732,938.38 | 12.91% |
| 中國香港 | 85,042,051.22 | 46.02% |
| 美國 | 74,652,473.46 | -51.33% |
| 日本 | 99,795,928.67 | -0.37% |
| 東南亞 | 128,741,768.46 | -13.8% |
| 中東 | 203,094,484.24 | -25.78% |
| 歐洲 | 129,403,908.38 | -22.11% |
| 南非 | 123,402,201.61 | 196.03% |
| 其他國家和地區 | 588,843,661.01 | 28.24% |

主營業務分地區情況的說明：無

主營業務構成情況的說明：無

3、主營業務及其結構發生重大變化的原因說明

適用 不適用

4、主營業務盈利能力(毛利率)與上年相比發生重大變化的原因說明

適用 不適用

毛利率比上年同期下降，主要是由於受國家宏觀經濟及紙業市場低迷影響，銷售價格比上年同期下降。

5、利潤構成與上年相比發生重大變化的原因分析

適用 不適用

6、佔淨利潤10%以上參股公司業務性質、主要產品或服務和淨利潤等情況

適用 不適用

第五節、董事會報告

(二) 公司主營業務及其經營狀況(續)

7、經營中的問題與困難

展望下半年，國內外經濟形勢依然嚴峻複雜，經濟發展的不確定性進一步加大，這將給公司持續運營帶來壓力，但同時公司正處於良好的發展軌道，機遇與挑戰並存。為此，公司將根據環境和市場的變化，轉變觀念，創新思維，著眼未來，一是以戰略思維大力開拓新項目銷售業務；二是通過精細化管理、戰略聯合等手段，為傳統造紙產業的健康發展夯實基礎；三是加大公司內部控制及公司治理的規範化建設，提高規範運作水平，規避上市運行風險。

(三) 與公允價值計量相關的內部控制制度情況

適用 不適用

與公允價值計量相關的項目

單位：元

| 項目 | 期初 | 本期公允價值 變動損益 | 計入 權益的累計 公允價值變動 | 本期計提的減值 | 期末 |
|---------------------------------|----------------|----------------|-----------------------|---------|------------------|
| 金融資產 | | | | | |
| 其中：1.以公允價值計量且其變動 計入當期損益的金融資產 | | | | | |
| 其中：衍生金融資產 | | | | | |
| 2.可供出售金融資產 | | | | | |
| 金融資產小計 | | | | | |
| 金融負債 | | | | | |
| 投資性房地產 | | | | | |
| 生產性生物資產 | 959,061,500.85 | 15,457,198.72 | 142,614,672.01 | | 1,053,117,556.55 |
| 其他 | | | | | |
| 合計 | 959,061,500.85 | 15,457,198.72 | 142,614,672.01 | | 1,053,117,556.55 |

兩年內對相同或類似項目均採用了估值技術確定公允價值，估值結果是否存在重大差異如存在，請詳細說明

是 否 不適用

第五節、董事會報告

(四) 持有外幣金融資產、金融負債情況

√ 適用 □ 不適用

單位：元

| 項目 | 期初 | 本期公允價值 變動損益 | 計入 權益的累計 公允價值變動 | 本期計提的減值 | 期末 |
|-------------------------------|------------------|----------------|-----------------------|------------------|----|
| 金融資產 | | | | | |
| 其中： | | | | | |
| 1. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產 | | | | | |
| 其中：衍生金融資產 | | | | | |
| 2. 貸款和應收款 | 1,140,174,770.86 | | | 703,703,394.05 | |
| 3. 可供出售金融資產 | | | | | |
| 4. 持有至到期投資 | | | | | |
| 金融資產小計 | 1,140,174,770.86 | | | 703,703,394.05 | |
| 金融負債 | 6,261,633,933.79 | | | 6,188,388,570.25 | |

第五節、董事會報告

(五) 公司投資情況

1、 募集資金總體使用情況

適用 不適用

2、 募集資金承諾項目情況

適用 不適用

3、 募集資金變更項目情況

適用 不適用

4、 重大非募集資金投資項目情況

適用 不適用

單位：萬元

| 項目名稱 | 首次公告披露日期 | 項目金額 | 項目進度 | 項目收益情況 |
|----------------|-------------|---------|------|--------|
| 60萬噸高檔塗布白牛卡紙項目 | 2009年07月27日 | 260,000 | 100% | 正在試車 |
| 合計 | | 260,000 | - | - |

重大非募集資金投資項目情況說明

經公司2009年第一次臨時股東大會審議，在壽光本埠建設年產60萬噸高檔塗布白牛卡紙項目，該項目計劃總投資額約26億元人民幣，項目建設期為18個月，項目建成達產後年可生產高檔塗布白牛卡紙60萬噸，該項目投產後可以擴大公司生產高端紙品的比例，增強公司綜合競爭力。

(六) 董事會下半年的經營計劃修改計劃

適用 不適用

(七) 對2012年1-9月經營業績的預計

預測年初至下一報告期期末的累計淨利潤可能為虧損或者與上年同期相比發生大幅度變動的警示及原因說明

適用 不適用

(八) 董事會對會計師事務所本報告期「非標準審計報告」的說明

適用 不適用

第五節、董事會報告

(九) 公司董事會對會計師事務所上年度「非標準審計報告」涉及事項的變化及處理情況的說明

適用 不適用

(十) 陳述董事會對公司會計政策、會計估計變更或重大會計差錯更正的原因及影響的討論結果

適用 不適用

(十一) 公司現金分紅政策的制定及執行情況

報告期內，根據中國證券監督管理委員會、深圳證券交易所和中國證券監督管理委員會山東監管局的有關規定，結合公司實際情況，對現金分紅政策進行了進一步的細化，明確了分紅決策機制及分紅監督約束機制，關於《公司章程》的利潤分配條款作相應的修訂議案已經公司董事會審議通過，並於最近一期召開的股東大會審議《公司章程》的利潤分配條款修訂案。2011年度股東大會審議通過的《2011年度利潤分配方案》已於2012年7月18日實施完成。公司嚴格按照《公司章程》執行利潤分配政策，公司現金分紅政策制定及執行均符合《公司章程》的規定和股東大會決議的要求，分紅標準和比例明確和清晰，相關的決策程序和機制完備，獨立董事的職責明確，能發揮應有的作用，中小股東有充分表達意見和訴求的機會，中小股東的合法權益得到了維護。

(十二) 利潤分配或資本公積金轉增預案

適用 不適用

(十三) 公司2011年度期末累計未分配利潤為正但未提出現金分紅預案的情況

適用 不適用

(十四) 其他披露事項

無

(十五) 公司的負債情況、資信變化情況及在未來年度還債的現金安排

(本表僅適用於發行公司可轉換債券的上市公司填寫)

適用 不適用

第六節、重要事項

(一) 公司治理的情況

1、 公司治理情況

報告期內，公司按照《公司法》、《證券法》、《上市公司治理準則》、《深圳證券交易所股票上市規則》、《香港聯合交易所上市規則》和中國證監會有關規定的要求規範運作，不斷健全和完善公司法人治理結構。董事會認為公司治理的實際情況與《上市公司治理準則》等規範性文件的規定和要求基本相符。

根據中國證券監督管理委員會山東證監局下發的《關於轉發中國證監會〈關於進一步落實上市公司現金分紅有關事項的通知〉的通知》(魯證監發〔2012〕18號)相關要求，結合公司的實際情況，對《公司章程》的現金分紅的分配原則，分配的條件、形式和比例；利潤分配的期間間隔；利潤分配政策的決策程序；利潤分配政策的調整等內容進行了完善和補充。已提交公司董事會審議通過，待股東大會審議通過後實施。通過嚴格執行內部控制的相關制度，促進了公司的規範運作和健康發展，保護了投資者合法權益，公司治理總體情況與中國證監會的要求不存在差異，隨著公司的發展，公司規範運作狀況及內部控制水平將不斷提升。

本公司竭力保持良好的企業管治水平，以提高股東價值。除以下披露以外，董事概不知悉任何有合理跡象顯示本公司現時或在本報告期任何時間內未有遵守聯交所證券上市規則附錄14〈企業管治常規守則〉/〈企業管治守則〉的規定。

本公司董事長及總經理均為陳洪國先生。

陳洪國先生兼任董事長與總經理負責本公司的整體管理，儘管出現與香港上市規則附錄十四所載《企業管治常規守則》中的原則及守則條文偏離情況，公司董事相信，讓陳洪國先生同時兼任董事長及總經理可讓本公司更有效地計劃及執行業務策略，從而令本集團能夠有效、迅速地把握商機。由於所有主要決定是諮詢董事會其它成員後才能作出，本公司相信，通過董事會及獨立非執行董事的監督，此足以維持權力及職權平衡。

2、 獨立非執行董事履行職責情況

報告期內，各位獨立非執行董事繼續對公司重大經營管理事項、內部控制等方面提出了富有建設性的意見，並按照有關規定對相關事項發表了獨立意見，提高了董事會決策的科學性和客觀性。獨立非執行董事報告期內出席董事會會議情況如下：

| 獨立非執行董事姓名 | 應參加 | | | 缺席(次) |
|-----------|-------|---------|---------|-------|
| | 董事會次數 | 親自出席(次) | 委託出席(次) | |
| 張志元 | 2 | 2 | 0 | 0 |
| 王愛國 | 2 | 2 | 0 | 0 |
| 張宏 | 2 | 2 | 0 | 0 |
| 王玉玖 | 2 | 2 | 0 | 0 |
| 王翔飛 | 2 | 2 | 0 | 0 |

註： 報告期內，公司獨立非執行董事依據相關法律法規規定，對公司關聯交易等事項發表了獨立意見；報告期內，獨立非執行董事對歷次董事會審議的議案以及公司其它事項未提出異議。

第六節、重要事項

(一) 公司治理的情況(續)

3、公司與控股股東在業務、人員、資產、機構、財務等方面的分開情況

- 1、業務獨立：公司在業務方面完全獨立於控股股東，具有獨立完整的業務及自主經營能力。
- 2、人員分開情況：公司在勞動、人事及工資管理方面與控股股東完全分開。
- 3、資產獨立情況：公司與控股股東壽光晨鳴控股有限公司在資產方面只有股權投資關係，雙方資產完全分開。
- 4、機構分開情況：公司擁有完整的組織機構、機構的設置完全按照法定程序並根據公司情況需要設立，公司機構與控股股東完全分開。
- 5、財務分開情況：公司擁有獨立的財務部門，並建立了獨立的會計核算體系和財務管理制度，在銀行單獨開立賬戶，控股股東不干涉公司的財務活動。

4、報告期內高級管理人員的考評及激勵機制

公司對高管人員的考評建立起了月度考評與年度考評相結合的考評機制。月度考評以年度重點工作做指引，結合月度完成情況及重要績效指標考評兩項硬指標考核為主，並通過互相監督、相互評價，按月進行；年度考評由公司薪酬委員會結合高管人員月度考評情況及年度整體情況包括高管綜合素質及內部人才培養情況做出評定。

5、董事進行證券交易

本公司已採納聯交所證券上市規則附錄10所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)作為董事進行證券交易之標準守則。經向董事作出具體查詢後，董事於截至2012年6月30日止6個月期間一直遵守標準守則所載之規定。

(二) 以前期間擬定、在報告期實施的利潤分配方案、公積金轉增股本方案或發行新股方案的執行情況

適用 不適用

公司2012年5月29日召開的2011年度股東大會審議通過了2011年度利潤分配方案，以公司總股本2,062,045,941股為基數，向全體股東每10股派發現金紅利人民幣1.50元(含稅)。扣稅後，A股的個人股東、投資基金和合格境外投資機構者實際每10股派發人民幣1.35元；對於其他A股股東，公司未代扣代繳所得稅。B股個人股東、非居民企業股東實際每10股派發人民幣1.35元。本次分配共派發現金紅利人民幣3.09億元(309,306,891.15元)(含稅)。

2012年7月11日，公司在《中國證券報》、《香港商報》上刊登了公司2011年度權益分派實施公告，A股股權登記日為2012年7月18日，B股股權登記日為2012年7月23日，除息日為2012年7月19日。

(三) 重大訴訟仲裁事項

適用 不適用

本期公司無重大訴訟、仲裁事項。

第六節、重要事項

(四) 破產重整相關事項

適用 不適用

(五) 公司持有其他上市公司股權、參股金融企業股權情況

1、證券投資情況

適用 不適用

2、持有其他上市公司股權情況

適用 不適用

3、持有非上市金融企業股權情況

適用 不適用

4、買賣其他上市公司股份的情況

適用 不適用

(六) 資產交易事項

1、收購資產情況

適用 不適用

2、出售資產情況

適用 不適用

3、資產置換情況

適用 不適用

4、企業合併情況

適用 不適用

5、自資產重組報告書或收購出售資產公告刊登後，該事項的進展情況及對報告期經營成果與財務狀況的影響

適用 不適用

(七) 公司大股東及其一致行動人在報告期提出或實施股份增持計劃的說明

適用 不適用

(八) 公司股權激勵的實施情況及其影響

適用 不適用

12

中
期
報
告

第六節、重要事項

(九) 重大關聯交易

1、與日常經營相關的關聯交易

適用 不適用

| 關聯交易方 | 關聯關係 | 關聯交易類型 | 關聯交易內容 | 關聯交易定價原則 | 關聯交易價格(萬元) | 關聯交易金額(萬元) | 佔同類交易金額的比例(%) | 關聯交易結算方式 | 對公司利潤的影響 | 市場價格(萬元) | 交易價格與市場參考價格差異較大的原因 |
|--------------|------|--------|--------|----------|------------|------------|---------------|----------|----------|----------|--------------------|
| 安徽時代物資股份有限公司 | 聯營公司 | 銷售 | 機制紙 | 市場價格 | 0.5 | 2,437.11 | 0.24% | 電匯 | 45.64 | 0.5 | - |
| 合計 | | | | - | - | 2,437.11 | 0.24% | - | - | - | - |

大額銷貨退回的詳細情況
關聯交易的必要性、持續性、選擇與關聯方(而非市場其他交易方)進行交易的原因
關聯交易對上市公司獨立性的影響
公司對關聯方的依賴程度，以及相關解決措施(如有)
按類別對本期將發生的日常關聯交易進行總金額預計的，在報告期內的實際履行情況
關聯交易的說明

與日常經營相關的關聯交易

| 關聯方 | 向關聯方銷售產品和接受勞務 | | 向關聯方採購產品和接受勞務 | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 交易金額(萬元) | 佔同類交易金額的比例(%) | 交易金額(萬元) | 佔同類交易金額的比例(%) |
| 安徽時代物資股份有限公司 | 2,437.11 | 0.24% | | |
| 合計 | 2,437.11 | 0.24% | | |

其中：報告期內公司向控股股東及其子公司銷售產品或提供勞務的關聯交易金額0萬元。

2、資產收購、出售發生的關聯交易

適用 不適用

3、共同對外投資的重大關聯交易

適用 不適用

第六節、重要事項

(九) 重大關聯交易(續)

4、關聯債權債務往來

適用 不適用

是否存在非經營性關聯債權債務往來

是 否

| 關聯方 | 關聯關係 | 期初餘額 | 發生額 | 向關聯方提供資金(萬元) | | 利息收入 | 利息支出 | 關聯方向上市公司提供資金(萬元) | | | | | |
|----------------------------------|------|------|-----|--------------|------|------|------|------------------|-------|-------|-------|------|--|
| | | | | 償還額 | 期末餘額 | | | 發生額 | 償還額 | 期末餘額 | 利息收入 | 利息支出 | |
| 非經營性 | | | | | | | | | | | | | |
| 小計 | | | | | | | | | | | | | |
| 經營性 | | | | | | | | | | | | | |
| 壽光農場控股有限公司 | 控股股東 | | | | | | | 3,000 | 2,100 | 2,700 | 2,400 | | |
| 小計 | | | | | | | | 3,000 | 2,100 | 2,700 | 2,400 | | |
| 合計 | | | | | | | | 3,000 | 2,100 | 2,700 | 2,400 | | |
| 報告期內公司向控股股東及其 子公司提供資金的發生額(萬元) | | | | | | | | | | | | | |
| 其中：非經營性發生額(萬元) | | | | | | | | | | | | | |
| 公司向控股股東及其子公司 提供資金的餘額(萬元) | | | | | | | | | | | | | |
| 其中：非經營性餘額(萬元) | | | | | | | | | | | | | |
| 關聯債權債務形成原因 | | | | | | | | | | | | | |
| 關聯債權債務清償情況 | | | | | | | | | | | | | |
| 與關聯債權債務有關的承諾 | | | | | | | | | | | | | |
| 關聯債權債務對公司經營成果及 財務狀況的影響 | | | | | | | | | | | | | |

報告期內資金被佔用情況及清欠進展情況

適用 不適用

截止報告期末，上市公司未完成非經營性資金佔用的清欠工作的，董事會提出的責任追究方案

適用 不適用

5、其他重大關聯交易

無

第六節、重要事項

(十) 重大合同及其履行情況

1、為公司帶來的利潤達到公司本期利潤總額10%以上(含10%)的託管、承包、租賃事項

(1) 託管情況

適用 不適用

(2) 承包情況

適用 不適用

(3) 租賃情況

適用 不適用

2、擔保情況

適用 不適用

單位：萬元

| 擔保對象名稱 | 擔保額相關 | | 實際發生日期 (協議簽署日) | 實際擔保金額 | 擔保類型 | 擔保期 | 是否為 | |
|----------------------|--------|-----|-------------------|-------------------------|------|-----|--------|----------------|
| | 公告披露日期 | 擔保額 | | | | | 是否履行完畢 | 關聯方擔保 (是或否) |
| 報告期內審批的對外擔保額度合計(A1) | | | | | | | | |
| 報告期末已審批的對外擔保額度合計(A3) | | | | | | | | |
| | | | | 報告期內對外擔保實際 發生額合計(A2) | | | | |
| | | | | 報告期末實際對外擔保餘 額合計(A4) | | | | |

12

中期
報告

第六節、重要事項

(十) 重大合同及其履行情況(續)

2、擔保情況(續)

| 擔保對象名稱 | 公司對子公司的擔保情況 | | | | | | 是否履行完畢 | 是否為關聯方擔保(是或否) |
|------------------------------------|--------------|---------|---------------|------------------------|------|-----|--------|---------------|
| | 擔保額度相關公告披露日期 | 擔保額度 | 實際發生日期(協議簽署日) | 實際擔保金額 | 擔保類型 | 擔保期 | | |
| 湛江晨鳴漿紙有限公司 | 2006年07月27日 | 564,020 | 2008年03月25日 | 354,872.85 | 保證 | 15 | 否 | 否 |
| 湛江晨鳴漿紙有限公司 | 2011年03月30日 | 200,000 | 2011年07月19日 | 0 | 保證 | 1 | 是 | 否 |
| 湛江晨鳴漿紙有限公司 | 2012年03月28日 | 300,000 | 2012年06月27日 | 53,336.5 | 保證 | 1 | 否 | 否 |
| 江西晨鳴紙業有限責任公司 | 2009年12月16日 | 45,000 | 2009年12月10日 | 45,000 | 保證 | 3 | 否 | 否 |
| 江西晨鳴紙業有限責任公司 | 2003年03月17日 | 103,600 | 2003年12月11日 | 0 | 保證 | 10 | 是 | 否 |
| 黃岡晨鳴林業發展有限責任公司 | 2009年05月27日 | 10,000 | 2009年06月02日 | 0 | 保證 | 3 | 是 | 否 |
| 黃岡晨鳴林業發展有限責任公司 | 2010年02月25日 | 16,000 | 2010年07月08日 | 2,000 | 保證 | 3 | 否 | 否 |
| 黃岡晨鳴林業發展有限責任公司 | 2010年02月25日 | 16,000 | 2010年04月29日 | 2,990 | 保證 | 3 | 否 | 否 |
| 黃岡晨鳴林業發展有限責任公司 | 2011年03月30日 | 20,000 | 2011年09月19日 | 3,000 | 保證 | 3 | 否 | 否 |
| 黃岡晨鳴林業發展有限責任公司 | 2012年03月28日 | 20,000 | 2012年06月27日 | 2,600 | 保證 | | 否 | 否 |
| 武漢晨鳴漢陽紙業股份有限公司 | 2011年03月30日 | 30,000 | | 0 | 保證 | | 是 | 否 |
| 壽光美倫紙業有限責任公司 | 2010年08月24日 | 79,473 | 2010年09月10日 | 75,898.8 | 保證 | 5 | 否 | 否 |
| 壽光美倫紙業有限責任公司 | 2010年10月29日 | 600,000 | 2011年01月14日 | 16,324.9 | 保證 | 3 | 否 | 否 |
| 壽光美倫紙業有限責任公司 | 2010年10月29日 | 600,000 | 2012年03月26日 | 33,673.25 | 保證 | 0.5 | 否 | 否 |
| 壽光晨鳴美術紙有限公司 | 2011年03月30日 | 10,000 | | 0 | 保證 | | 是 | 否 |
| 壽光晨鳴美術紙有限公司 | 2012年03月28日 | 10,000 | | 0 | 保證 | | 否 | 否 |
| 吉林晨鳴紙業有限責任公司 | 2011年03月30日 | 30,000 | 2011年05月25日 | 0 | 保證 | 1 | 是 | 否 |
| 吉林晨鳴紙業有限責任公司 | 2012年03月28日 | 100,000 | | 0 | 保證 | 1 | 否 | 否 |
| 山東晨鳴紙業集團齊河板紙有限責任公司 | 2011年03月30日 | 20,000 | 2011年11月01日 | 0 | 保證 | 1 | 否 | 否 |
| 山東晨鳴紙業集團齊河板紙有限責任公司 | 2012年03月28日 | 20,000 | | 0 | 保證 | | 否 | 否 |
| 晨鳴(香港)有限公司 | 2010年10月29日 | 50,000 | 2011年04月13日 | 50,000 | 保證 | 3 | 否 | 否 |
| 晨鳴(香港)有限公司 | 2011年03月30日 | 329,300 | | 0 | 保證 | | 是 | 否 |
| 晨鳴(香港)有限公司 | 2012年03月28日 | 500,000 | | 0 | 保證 | | 否 | 否 |
| 山東晨鳴紙業銷售有限公司 | 2010年10月29日 | 200,000 | 2011年08月11日 | 165,498.34 | 保證 | 1 | 否 | 否 |
| 山東晨鳴紙業銷售有限公司 | 2011年10月27日 | 200,000 | 2012年03月15日 | 144,950.75 | 保證 | 1 | 否 | 否 |
| 延邊晨鳴紙業有限公司 | 2011年11月29日 | 30,000 | | | 保證 | | 否 | 否 |
| 壽光晨鳴進出口貿易有限公司 | 2012年03月28日 | 200,000 | | | 保證 | | 否 | 否 |
| 報告期內審批對子公司擔保額度合計(B1) | | | 1,150,000 | 報告期內對子公司擔保實際發生額合計(B2) | | | | 262,158.93 |
| 報告期末已審批的對子公司擔保額度合計(B3) | | | 2,974,493 | 報告期末對子公司實際擔保餘額合計(B4) | | | | 950,145.39 |
| 公司擔保總額(即前兩大項的合計) | | | | | | | | |
| 報告期內審批擔保額度合計(A1 + B1) | | | 1,150,000 | 報告期內擔保實際發生額合計(A2 + B2) | | | | 262,158.93 |
| 報告期末已審批的擔保額度合計(A3 + B3) | | | 2,974,493 | 報告期末實際擔保餘額合計(A4 + B4) | | | | 950,145.39 |
| 實際擔保總額(即A4 + B4)佔公司淨資產的比例 | | | | | | | | 71.37% |
| 其中： | | | | | | | | |
| 為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C) | | | | | | | | 0.00 |
| 直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保金額(D) | | | | | | | | 905,145.39 |
| 擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E) | | | | | | | | 45,000.00 |
| 上述三項擔保金額合計(C + D + E) | | | | | | | | 950,145.39 |
| 未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明 | | | | | | | | 無 |
| 違反規定程序對外提供擔保的說明 | | | | | | | | 無 |

12

中期報告

第六節、重要事項

(十) 重大合同及其履行情况(續)

3、 委託理財情况

適用 不適用

4、 日常經營重大合同的履行情况

無

5、 其他重大合同

適用 不適用

(十一) 發行公司債的說明

適用 不適用

經中國證監會於2011年6月27日簽發的「證監許可[2011]1019號」文核准，公司獲准向社會公開發行面值總額不超過20億元的公司債券，本次債券為5年期固定利率債券公司債券，票面利率為5.95%，採取單利按年計息，不計複利，起息日為2011年7月6日，2012年至2016年每年的7月6日為上一個計息年度的付息日，到期支付本金及最後一期利息。公司已於2012年6月30日披露《2011年公司債券2012年付息公告》，並實施完成。

(十二) 承諾事項履行情况

1、 公司或持股5%以上股東在報告期內或持續到報告期內的承諾事項

適用 不適用

2、 公司資產或項目存在盈利預測，且報告期仍處在盈利預測期間，公司就資產或項目達到原盈利預測及其原因做出說明

適用 不適用

第六節、重要事項

(十三) 其他綜合收益細目

單位：元

| 項目 | 本期 | 上期 |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| 1. 可供出售金融資產產生的利得(損失)金額 | | |
| 減：可供出售金融資產產生的所得稅影響 | | |
| 前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額 | | |
| 小計 | | |
| 2. 按照權益法核算的在被投資單位其他綜合收益中所享有的份額 | | |
| 減：按照權益法核算的在被投資單位其他 | | |
| 綜合收益中所享有的份額產生的所得稅影響 | | |
| 前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額 | | |
| 小計 | | |
| 3. 現金流量套期工具產生的利得(或損失)金額 | | |
| 減：現金流量套期工具產生的所得稅影響 | | |
| 前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額 | | |
| 轉為被套期項目初始確認金額的調整額 | | |
| 小計 | | |
| 4. 外幣財務報表折算差額 | -152,386.81 | -277,876.30 |
| 減：處置境外經營當期轉入損益的淨額 | | |
| 小計 | -152,386.81 | -277,876.30 |
| 5. 其他 | | |
| 減：由其他計入其他綜合收益產生的所得稅影響 | | |
| 前期其他計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額 | | |
| 小計 | | |
| 合計 | -152,386.81 | -277,876.30 |

12

中期
報告

第六節、重要事項

(十四) 報告期內接待調研、溝通、採訪等活動登記表

| 接待時間 | 接待地點 | 接待方式 | 接待對象類型 | 接待對象 | 談論的主要內容及提供的資料 |
|-------------|------|------|--------|----------------|---------------|
| 2012年01月09日 | 山東壽光 | 實地調研 | 機構 | 光大證券 | 公司生產經營情況 |
| 2012年02月08日 | 山東壽光 | 實地調研 | 機構 | 銀河基金、浙商證券、華泰證券 | 公司生產經營情況 |
| 2012年03月30日 | 山東壽光 | 實地調研 | 機構 | 國泰君安、博時基金 | 公司生產經營情況 |
| 2012年04月27日 | 山東壽光 | 實地調研 | 機構 | 香港西京投資管理公司 | 公司生產經營情況 |
| 2012年05月15日 | 山東壽光 | 實地調研 | 機構 | 東興證券股份有限公司 | 公司生產經營情況 |
| 2012年05月18日 | 山東壽光 | 電話溝通 | 機構 | 富達基金 | 公司生產經營情況 |
| 2012年06月21日 | 山東壽光 | 實地調研 | 機構 | 日本大和證券 | 公司生產經營情況 |
| 2012年06月26日 | 山東壽光 | 電話溝通 | 機構 | 香港西京投資管理公司 | 公司生產經營情況 |
| 2012年06月28日 | 山東壽光 | 實地調研 | 機構 | 美銀美林、涌金資產 | 公司生產經營情況 |

(十五) 聘任、解聘會計師事務所情況

半年報是否經過審計

是 否 不適用

是否改聘會計師事務所

是 否 不適用

12

中期
報告

第六節、重要事項

(十六) 上市公司及其董事、監事、高級管理人員、公司股東、實際控制人和收購人處罰及整改情況

適用 不適用

(十七) 其他重大事項的說明

適用 不適用

- 1、齊河晨鳴板材有限公司(以下簡稱「齊河板材」)自2008年6月停產，截止2012年6月底淨資產為人民幣7,248,484.56元，本公司控股子公司齊河板紙有限公司和山東晨鳴板材有限公司分別持有該公司51%、49%的股權。為調整戰略佈局、便於公司管理，齊河板紙有限公司對持有的齊河板材51%的股權轉讓給山東晨鳴板材有限公司，股權轉讓完成後，齊河板紙有限公司不再持有齊河板材的股權，山東晨鳴板材有限公司持有齊河板材100%股權。此股權轉讓對公司二季度利潤無影響。
- 2、黃岡晨鳴林業公司(以下簡稱「黃岡晨鳴」)為公司全資子公司，考慮黃岡晨鳴生產經營需要，公司以自有資金對其出資，將註冊資本金由1000萬元人民幣增至7000萬元人民幣，增加的註冊資本專項用於黃岡晨鳴生產經營建設，並且可以改善黃岡晨鳴資產負債結構，為黃岡晨鳴下一步直接融資奠定良好的基礎。

(十八) 本公司轉債擔保人盈利能力、資產狀況和信用狀況發生重大變化的情況

(本表僅適用於發行公司可轉換債券的上市公司填寫)

適用 不適用

12

中
期
報
告

第六節、重要事項

(十九) 信息披露索引

| 事項 | 刊載的報刊名稱及版面 | 刊載日期 | 刊載的互聯網網站及檢索路徑 |
|--|----------------------------|--|---|
| 關於收到補助和獎勵資金的提示公告 | 中國證券報 B027 版 香港商報 A6 版 | 2012 年 01 月 05 日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 關於控股股東股權結構變化的提示性公告 2012 年第一次臨時股東大會決議公告 | 中國證券報 B023 版 香港商報 A2 版 | 2012 年 01 月 05 日 2012 年 01 月 17 日 | http://www.cninfo.com.cn http://www.cninfo.com.cn |
| 2012 年第一次臨時股東大會的律師見證法律意見書 關於收到扶持和獎勵資金的提示性公告 | 中國證券報 B016 版 香港商報 A9 版 | 2012 年 01 月 17 日 2012 年 03 月 03 日 | http://www.cninfo.com.cn http://www.cninfo.com.cn |
| H 股公告 2012 年第六屆董事會第十次決議公告 | 中國證券報 B205 版 香港商報 A23 版 | 2012 年 03 月 15 日 2012 年 03 月 29 日 | http://www.cninfo.com.cn http://www.cninfo.com.cn |
| 獨立董事 2011 年度述職報告 2011 年年度報告摘要 2011 年年度審計報告 關於公司關聯方佔用上市公司資金情況的專項審核報告 2011 年度內部控制評價報告 2011 年年度報告 關於公司募集資金年度存放與使用情況的鑒證報告 內部控制審計報告 第六屆監事會第九次會議決議公告 | 中國證券報 B205 版 香港商報 A23 版 | 2012 年 03 月 29 日 2012 年 03 月 29 日 2012 年 03 月 29 日 2012 年 03 月 29 日 2012 年 03 月 29 日 2012 年 03 月 29 日 2012 年 03 月 29 日 2012 年 03 月 29 日 2012 年 03 月 29 日 | http://www.cninfo.com.cn http://www.cninfo.com.cn http://www.cninfo.com.cn http://www.cninfo.com.cn http://www.cninfo.com.cn http://www.cninfo.com.cn http://www.cninfo.com.cn http://www.cninfo.com.cn http://www.cninfo.com.cn |
| 獨立董事對公司內部控制自我評價報告的獨立意見 對控股子公司提供財務資助的公告 | 中國證券報 B205 版 香港商報 A23 版 | 2012 年 03 月 29 日 2012 年 03 月 29 日 | http://www.cninfo.com.cn http://www.cninfo.com.cn |
| 關於召開 2011 年股東大會的通知(更新後) | 中國證券報 B023 版 香港商報 A29 版 | 2012 年 03 月 30 日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 對控股子公司綜合授信額度提供擔保的公告(更新後) 山東晨鳴紙業集團股份有限公司更正公告 | 中國證券報 B023 版 香港商報 A29 版 | 2012 年 03 月 30 日 2012 年 03 月 30 日 | http://www.cninfo.com.cn http://www.cninfo.com.cn |
| H 股公告 2012 年第一季度業績報告 | 中國證券報 B003 版 香港商報 A16 版 | 2012 年 04 月 12 日 2012 年 04 月 14 日 | http://www.cninfo.com.cn http://www.cninfo.com.cn |

第六節、重要事項

(十九) 信息披露索引(續)

| 事項 | 刊載的報刊名稱及版面 | 刊載日期 | 刊載的互聯網網站及檢索路徑 |
|--|----------------------------|------------------|---|
| 第六屆董事會第十一次會議決議公告 | 中國證券報 B033 版 香港商報 A9 版 | 2012 年 04 月 26 日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 2012 年第一季度報告正文 | 中國證券報 B033 版 香港商報 A9 版 | 2012 年 04 月 26 日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 2012 年第一季度報告全文 | | 2012 年 04 月 26 日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 內幕信息知情人登記制度(2012 年 4 月) | | 2012 年 04 月 26 日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 2011 年公司證券受託管理事務報告 | | 2012 年 05 月 04 日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 山東晨鳴紙業集團股份有限公司更正公告 | 中國證券報 A37 版 香港商報 A11 版 | 2012 年 05 月 10 日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 關於召開 2011 年度股東大會的再次通知(更新後) | | 2012 年 05 月 10 日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 關於召開 2011 年度股東大會的再次通知 | 中國證券報 A36 版 香港商報 A11 版 | 2012 年 05 月 24 日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 關於關停淘汰落後產能的公告 | | 2012 年 05 月 26 日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 2011 年年度股東大會決議公告 | 中國證券報 B019 版 香港商報 A14 版 | 2012 年 05 月 30 日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 2011 年年度股東大會的律師見證法律意見書 | | 2012 年 05 月 30 日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 關於發行中期票據註冊通過的提示性公告 | | 2012 年 06 月 19 日 | http://www.cninfo.com.cn |
| H 股公告 | | 2012 年 06 月 27 日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 山東晨鳴紙業集團股份有限公司 2011 年 公司債券 2012 年付息公告 | 中國證券報 B025 版 香港商報 A25 版 | 2012 年 06 月 30 日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 關於中期票據發行結果的提示性公告 | | 2012 年 06 月 30 日 | http://www.cninfo.com.cn |

12

中
期
報
告

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(一) 審計報告

半年報是否經過審計

是 否 不適用

(二) 財務報表

是否需要合併報表：

是 否 不適用

如無特殊說明，財務報告中的財務報表的單位為：人民幣元

財務附註中報表的單位為：人民幣元

1、合併資產負債表

編製單位：山東晨鳴紙業集團股份有限公司

單位：元

| 項目 | 附註 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-------------|----|-------------------|-------------------|
| 流動資產： | | | |
| 貨幣資金 | | 3,577,575,965.34 | 3,529,938,211.47 |
| 結算備付金 | | | |
| 拆出資金 | | | |
| 交易性金融資產 | | 0.00 | 0.00 |
| 應收票據 | | 2,300,338,786.78 | 2,444,508,997.74 |
| 應收賬款 | | 3,416,046,386.88 | 2,886,437,754.69 |
| 預付款項 | | 1,045,146,661.71 | 764,880,237.90 |
| 應收保費 | | | |
| 應收分保賬款 | | | |
| 應收分保合同準備金 | | | |
| 應收利息 | | | |
| 應收股利 | | | |
| 其他應收款 | | 238,050,762.42 | 325,550,913.72 |
| 買入返售金融資產 | | | |
| 存貨 | | 5,431,835,346.37 | 5,586,472,121.37 |
| 一年內到期的非流動資產 | | | |
| 其他流動資產 | | 1,825,128,528.24 | 1,698,362,261.63 |
| 流動資產合計 | | 17,834,122,437.74 | 17,236,150,498.52 |

12

中
期
報
告

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(二) 財務報表(續)

1、 合併資產負債表(續)

| 項目 | 附註 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-------------|----|-------------------|-------------------|
| 非流動資產： | | | |
| 發放委託貸款及墊款 | | | |
| 可供出售金融資產 | | | |
| 持有至到期投資 | | | |
| 長期應收款 | | | |
| 長期股權投資 | | 94,717,476.18 | 77,434,005.49 |
| 投資性房地產 | | 22,080,828.01 | 22,949,956.03 |
| 固定資產 | | 21,753,715,858.92 | 22,740,904,031.02 |
| 在建工程 | | 3,491,069,182.47 | 2,618,039,624.85 |
| 工程物資 | | 83,223,466.14 | 61,924,581.85 |
| 固定資產清理 | | 547,643,828.15 | 0.00 |
| 生產性生物資產 | | 1,053,117,556.55 | 959,061,500.85 |
| 油氣資產 | | | |
| 無形資產 | | 1,497,565,370.87 | 1,517,137,201.36 |
| 開發支出 | | | |
| 商譽 | | 20,283,787.17 | 20,283,787.17 |
| 長期待攤費用 | | 191,475,006.54 | 192,917,245.62 |
| 遞延所得稅資產 | | 257,330,993.15 | 174,026,534.27 |
| 其他非流動資產 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 非流動資產合計 | | 29,022,223,354.15 | 28,394,678,468.51 |
| 資產總計 | | 46,856,345,791.89 | 45,630,828,967.03 |
| 流動負債： | | | |
| 短期借款 | | 11,624,585,358.08 | 12,086,984,606.69 |
| 向中央銀行借款 | | | |
| 吸收存款及同業存放 | | | |
| 拆入資金 | | | |
| 交易性金融負債 | | | |
| 應付票據 | | 1,654,218,054.43 | 615,327,402.85 |
| 應付賬款 | | 3,669,255,907.28 | 4,685,585,997.60 |
| 預收款項 | | 351,160,489.96 | 231,428,013.45 |
| 賣出回購金融資產款 | | | |
| 應付手續費及佣金 | | | |
| 應付職工薪酬 | | 196,886,749.84 | 147,063,891.65 |
| 應交稅費 | | 63,459,793.15 | 68,240,005.91 |
| 應付利息 | | 172,073,207.37 | 106,854,702.74 |
| 應付股利 | | 309,306,891.20 | |
| 其他應付款 | | 870,620,863.94 | 763,621,538.95 |
| 應付分保賬款 | | | |
| 保險合同準備金 | | | |
| 代理買賣證券款 | | | |
| 代理承銷證券款 | | | |
| 一年內到期的非流動負債 | | 1,785,251,433.52 | 1,203,616,858.22 |
| 其他流動負債 | | 11,943,381.96 | 10,227,001.60 |
| 流動負債合計 | | 20,708,762,130.73 | 19,918,950,019.66 |

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(二) 財務報表(續)

1、 合併資產負債表(續)

| 項目 | 附註 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-------------------|----|-------------------|-------------------|
| 非流動負債： | | | |
| 長期借款 | | 4,800,684,896.98 | 5,143,067,496.05 |
| 應付債券 | | 2,479,860,934.30 | 2,476,942,694.79 |
| 長期應付款 | | | |
| 專項應付款 | | 650,074,924.05 | 660,000,000.00 |
| 預計負債 | | | |
| 遞延所得稅負債 | | | |
| 其他非流動負債 | | 3,542,607,521.90 | 2,444,093,897.14 |
| 非流動負債合計 | | 11,473,228,277.23 | 10,724,104,087.98 |
| 負債合計 | | 32,181,990,407.96 | 30,643,054,107.64 |
| 所有者權益(或股東權益)： | | | |
| 實收資本(或股本) | | 2,062,045,941.00 | 2,062,045,941.00 |
| 資本公積 | | 6,098,264,836.00 | 6,098,264,836.00 |
| 減：庫存股 | | | |
| 專項儲備 | | | |
| 盈餘公積 | | 1,132,116,106.40 | 1,132,116,106.40 |
| 一般風險準備 | | | |
| 未分配利潤 | | 4,022,722,068.19 | 4,237,783,996.54 |
| 外幣報表折算差額 | | -1,740,946.84 | -1,588,560.03 |
| 歸屬於母公司所有者權益合計 | | 13,313,408,004.75 | 13,528,622,319.91 |
| 少數股東權益 | | 1,360,947,379.18 | 1,459,152,539.48 |
| 所有者權益(或股東權益)合計 | | 14,674,355,383.93 | 14,987,774,859.39 |
| 負債和所有者權益(或股東權益)總計 | | 46,856,345,791.89 | 45,630,828,967.03 |

法定代表人：陳洪國

主管會計工作負責人：王春方

會計機構負責人：劉軍

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(二) 財務報表(續)

2、 母公司資產負債表

單位：元

| 項目 | 附註 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-------------|----|-------------------|-------------------|
| 流動資產： | | | |
| 貨幣資金 | | 1,762,696,493.00 | 1,747,384,563.57 |
| 交易性金融資產 | | | |
| 應收票據 | | 1,511,259,019.35 | 1,432,408,267.82 |
| 應收賬款 | | 546,208,077.45 | 1,743,034,281.97 |
| 預付款項 | | 1,466,547,462.67 | 664,693,619.26 |
| 應收利息 | | | |
| 應收股利 | | 10,487,270.13 | |
| 其他應收款 | | 8,070,165,092.64 | 6,928,079,845.18 |
| 存貨 | | 1,326,792,835.07 | 1,173,839,484.91 |
| 一年內到期的非流動資產 | | 200,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 其他流動資產 | | 86,300,706.02 | 15,216,230.82 |
| 流動資產合計 | | 14,980,456,956.33 | 13,754,656,293.53 |
| 非流動資產： | | | |
| 可供出售金融資產 | | | |
| 持有至到期投資 | | 300,000,000.00 | 500,000,000.00 |
| 長期應收款 | | | |
| 長期股權投資 | | 8,835,293,283.52 | 8,748,703,461.63 |
| 投資性房地產 | | 22,080,828.01 | 22,949,956.03 |
| 固定資產 | | 5,167,336,101.19 | 5,264,187,852.03 |
| 在建工程 | | 401,841,093.49 | 422,232,622.40 |
| 工程物資 | | 2,627,319.91 | 3,589,906.68 |
| 固定資產清理 | | | |
| 生產性生物資產 | | | |
| 油氣資產 | | | |
| 無形資產 | | 318,210,213.09 | 322,623,412.83 |
| 開發支出 | | | |
| 商譽 | | | |
| 長期待攤費用 | | | |
| 遞延所得稅資產 | | 41,271,213.90 | 41,388,325.93 |
| 其他非流動資產 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 非流動資產合計 | | 15,098,660,053.11 | 15,335,675,537.53 |
| 資產總計 | | 30,079,117,009.44 | 29,090,331,831.06 |

12

中期
報告

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(二) 財務報表(續)

2、 母公司資產負債表(續)

| 項目 | 附註 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-------------------|----|-------------------|-------------------|
| 流動負債： | | | |
| 短期借款 | | 6,096,366,224.70 | 8,080,716,020.88 |
| 交易性金融負債 | | | |
| 應付票據 | | 1,506,586,112.66 | 346,418,281.23 |
| 應付賬款 | | 1,059,169,091.98 | 1,698,958,458.63 |
| 預收款項 | | 1,001,660,468.78 | 119,723,590.83 |
| 應付職工薪酬 | | 105,350,758.91 | 79,433,205.74 |
| 應交稅費 | | 6,079,255.16 | 21,270,847.19 |
| 應付利息 | | 168,915,277.78 | 103,910,194.44 |
| 應付股利 | | 309,306,891.20 | |
| 其他應付款 | | 198,473,547.86 | 211,491,763.93 |
| 一年內到期的非流動負債 | | 775,938,740.00 | 543,009,000.00 |
| 其他流動負債 | | 1,813,538.40 | 1,345,288.40 |
| 流動負債合計 | | 11,229,659,907.43 | 11,206,276,651.27 |
| 非流動負債： | | | |
| 長期借款 | | 659,813,195.94 | 648,055,935.94 |
| 應付債券 | | 1,985,081,805.64 | 1,983,425,123.62 |
| 長期應付款 | | | |
| 專項應付款 | | | |
| 預計負債 | | | |
| 遞延所得稅負債 | | | |
| 其他非流動負債 | | 3,400,467,117.98 | 2,314,615,977.46 |
| 非流動負債合計 | | 6,045,362,119.56 | 4,946,097,037.02 |
| 負債合計 | | 17,275,022,026.99 | 16,152,373,688.29 |
| 所有者權益(或股東權益)： | | | |
| 實收資本(或股本) | | 2,062,045,941.00 | 2,062,045,941.00 |
| 資本公積 | | 6,184,215,988.77 | 6,184,215,988.77 |
| 減：庫存股 | | | |
| 專項儲備 | | | |
| 盈餘公積 | | 1,119,926,524.49 | 1,119,926,524.49 |
| 一般風險準備 | | | |
| 未分配利潤 | | 3,437,906,528.19 | 3,571,769,688.51 |
| 外幣報表折算差額 | | | |
| 所有者權益(或股東權益)合計 | | 12,804,094,982.45 | 12,937,958,142.77 |
| 負債和所有者權益(或股東權益)總計 | | 30,079,117,009.44 | 29,090,331,831.06 |

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(二) 財務報表(續)

3、 合併利潤表

單位：元

| 項目 | 附註 | 本期金額 | 上期金額 |
|-----------------------|----|-------------------|------------------|
| 一、營業總收入 | | 9,964,451,535.04 | 8,917,455,355.14 |
| 其中：營業收入 | | 9,964,451,535.04 | 8,917,455,355.14 |
| 利息收入 | | | |
| 已賺保 | | | |
| 手續費及佣金收入 | | | |
| 二、營業總成本 | | 10,185,836,150.89 | 8,456,795,799.33 |
| 其中：營業成本 | | 8,500,512,936.03 | 7,382,759,124.49 |
| 利息支出 | | | |
| 手續費及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 賠付支出淨額 | | | |
| 提取保險合同準備金淨額 | | | |
| 保單紅利支出 | | | |
| 分保費用 | | | |
| 營業稅金及附加 | | 31,846,785.11 | 32,113,269.58 |
| 銷售費用 | | 535,959,288.53 | 438,518,128.62 |
| 管理費用 | | 562,794,713.60 | 471,238,564.30 |
| 財務費用 | | 541,285,654.45 | 153,592,178.50 |
| 資產減值損失 | | 13,436,773.17 | -21,425,466.16 |
| 加：公允價值變動收益(損失以「-」號填列) | | 15,457,198.72 | 3,715,429.62 |
| 投資收益(損失以「-」號填列) | | -2,716,529.31 | 9,553,661.98 |
| 其中：對聯營企業和合營企業的投資收益 | | -2,716,529.31 | -3,755,501.39 |
| 匯兌收益(損失以「-」號填列) | | | |
| 三、營業利潤(虧損以「-」號填列) | | -208,643,946.44 | 473,928,647.41 |
| 加：營業外收入 | | 223,467,731.90 | 145,947,362.89 |
| 減：營業外支出 | | 2,305,018.44 | 26,337,117.25 |
| 其中：非流動資產處置損失 | | 909,346.99 | 923,387.79 |
| 四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列) | | 12,518,767.02 | 593,538,893.05 |
| 減：所得稅費用 | | -12,866,933.23 | 96,723,898.32 |

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(二) 財務報表(續)

3、 合併利潤表(續)

| 項目 | 附註 | 本期金額 | 上期金額 |
|-------------------|----|----------------|----------------|
| 五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列) | | 25,385,700.25 | 496,814,994.73 |
| 其中：被合併方在合併前實現的淨利潤 | | | |
| 歸屬於母公司所有者的淨利潤 | | 94,244,962.85 | 483,549,691.40 |
| 少數股東損益 | | -68,859,262.60 | 13,265,303.33 |
| 六、每股收益： | | — | — |
| (一)基本每股收益 | | 0.05 | 0.23 |
| (二)稀釋每股收益 | | 0.05 | 0.23 |
| 七、其他綜合收益 | | -152,386.81 | -277,876.30 |
| 八、綜合收益總額 | | 25,233,313.44 | 496,537,118.43 |
| 歸屬於母公司所有者的綜合收益總額 | | 94,092,576.04 | 483,271,815.10 |
| 歸屬於少數股東的綜合收益總額 | | -68,859,262.60 | 13,265,303.33 |

本期發生同一控制下企業合併的，被合併方在合併前實現的淨利潤為：0元。

法定代表人：陳洪國

主管會計工作負責人：王春方

會計機構負責人：劉軍

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(二) 財務報表(續)

4、 母公司利潤表

單位：元

| 項目 | 附註 | 本期金額 | 上期金額 |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| 一、營業收入 | | 4,087,223,643.12 | 4,110,859,712.15 |
| 減：營業成本 | | 3,448,243,509.14 | 3,325,675,097.46 |
| 營業稅金及附加 | | 16,665,654.21 | 13,912,091.01 |
| 銷售費用 | | 125,030,947.56 | 135,529,408.44 |
| 管理費用 | | 264,784,924.40 | 211,532,488.08 |
| 財務費用 | | 244,992,432.75 | 125,413,016.82 |
| 資產減值損失 | | -7,044,869.23 | -38,465,504.04 |
| 加：公允價值變動收益(損失以「-」號填列) | | | |
| 投資收益(損失以「-」號填列) | | 42,792,407.91 | 140,407,977.15 |
| 其中：對聯營企業和合營企業的投資收益 | | -2,716,529.31 | -3,755,501.39 |
| 二、營業利潤(虧損以「-」號填列) | | 37,343,452.20 | 477,671,091.53 |
| 加：營業外收入 | | 152,611,810.82 | 100,848,267.10 |
| 減：營業外支出 | | 151,132.48 | 22,727,730.47 |
| 其中：非流動資產處置損失 | | 126,486.38 | 443,271.23 |
| 三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列) | | 189,804,130.54 | 555,791,628.16 |
| 減：所得稅費用 | | 14,360,399.66 | 58,452,362.47 |
| 四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列) | | 175,443,730.88 | 497,339,265.69 |
| 五、每股收益： | | - | - |
| (一)基本每股收益 | | 0.09 | 0.24 |
| (二)稀釋每股收益 | | | |
| 六、其他綜合收益 | | | |
| 七、綜合收益總額 | | 175,443,730.88 | 497,339,265.69 |

12

中期報告

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(二) 財務報表(續)

5、 合併現金流量表

單位：元

| 項目 | 本期金額 | 上期金額 |
|---------------------------|------------------|-------------------|
| 一、經營活動產生的現金流量： | | |
| 銷售商品、提供勞務收到的現金 | 8,768,879,634.98 | 7,854,858,051.86 |
| 客戶存款和同業存放款項淨增加額 | | |
| 向中央銀行借款淨增加額 | | |
| 向其他金融機構拆入資金淨增加額 | | |
| 收到原保險合同保費取得的現金 | | |
| 收到再保險業務現金淨額 | | |
| 保戶儲金及投資款淨增加額 | | |
| 處置交易性金融資產淨增加額 | | |
| 收取利息、手續費及佣金的現金 | | |
| 拆入資金淨增加額 | | |
| 回購業務資金淨增加額 | | |
| 收到的稅費返還 | 4,195,458.50 | 15,888,429.59 |
| 收到其他與經營活動有關的現金 | 282,265,076.77 | 895,946,310.86 |
| 經營活動現金流入小計 | 9,055,340,170.25 | 8,766,692,792.31 |
| 購買商品、接受勞務支付的現金 | 6,789,505,489.23 | 5,917,115,598.43 |
| 客戶貸款及墊款淨增加額 | | |
| 存放中央銀行和同業款項淨增加額 | | |
| 支付原保險合同賠付款項的現金 | | |
| 支付利息、手續費及佣金的現金 | | |
| 支付保單紅利的現金 | | |
| 支付給職工以及為職工支付的現金 | 477,021,702.85 | 426,234,308.06 |
| 支付的各項稅費 | 677,026,381.95 | 846,940,819.17 |
| 支付其他與經營活動有關的現金 | 450,701,894.35 | 838,758,161.61 |
| 經營活動現金流出小計 | 8,394,255,468.38 | 8,029,048,887.27 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 661,084,701.87 | 737,643,905.04 |
| 二、投資活動產生的現金流量： | | |
| 收回投資收到的現金 | | |
| 取得投資收益所收到的現金 | | |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額 | 278,250.65 | 21,052,642.46 |
| 處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額 | | 3,467,152.31 |
| 收到其他與投資活動有關的現金 | 23,142,607.18 | 5,834,492.06 |
| 投資活動現金流入小計 | 23,420,857.83 | 30,354,286.83 |
| 購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金 | 853,885,514.09 | 2,632,670,826.14 |
| 投資支付的現金 | 20,000,000.00 | |
| 質押貸款淨增加額 | | |
| 取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額 | | |
| 支付其他與投資活動有關的現金 | | |
| 投資活動現金流出小計 | 873,885,514.09 | 2,632,670,826.14 |
| 投資活動產生的現金流量淨額 | -850,464,656.26 | -2,602,316,539.31 |

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(二) 財務報表(續)

5、 合併現金流量表(續)

| 項目 | 本期金額 | 上期金額 |
|---------------------|-------------------|------------------|
| 三、籌資活動產生的現金流量： | | |
| 吸收投資收到的現金 | | |
| 其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金 | | |
| 取得借款收到的現金 | 10,931,730,380.78 | 7,669,027,263.45 |
| 發行債券收到的現金 | | |
| 收到其他與籌資活動有關的現金 | 1,308,110,040.62 | 491,750,000.00 |
| 籌資活動現金流入小計 | 12,239,840,421.40 | 8,160,777,263.45 |
| 償還債務支付的現金 | 11,154,877,653.16 | 3,811,506,924.57 |
| 分配股利、利潤或償付利息支付的現金 | 618,762,463.88 | 780,814,563.65 |
| 其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤 | 11,577,192.00 | |
| 支付其他與籌資活動有關的現金 | | 1,780,537,524.75 |
| 籌資活動現金流出小計 | 11,773,640,117.04 | 6,372,859,012.97 |
| 籌資活動產生的現金流量淨額 | 466,200,304.36 | 1,787,918,250.48 |
| 四、匯率變動對現金及現金等價物的影響 | -4,572,555.48 | -13,615,852.06 |
| 五、現金及現金等價物淨增加額 | 272,247,794.49 | -90,370,235.85 |
| 加：期初現金及現金等價物餘額 | 2,317,048,619.53 | 1,855,235,979.80 |
| 六、期末現金及現金等價物餘額 | 2,589,296,414.02 | 1,764,865,743.95 |

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(二) 財務報表(續)

6、 母公司現金流量表

| 項目 | 單位：元 | |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| | 本期金額 | 上期金額 |
| 一、經營活動產生的現金流量： | | |
| 銷售商品、提供勞務收到的現金 | 4,945,717,360.44 | 3,651,680,690.25 |
| 收到的稅費返還 | | |
| 收到其他與經營活動有關的現金 | 149,176,538.97 | 127,620,327.96 |
| 經營活動現金流入小計 | 5,094,893,899.41 | 3,779,301,018.21 |
| 購買商品、接受勞務支付的現金 | 2,646,840,470.86 | 1,804,333,442.64 |
| 支付給職工以及為職工支付的現金 | 187,446,352.99 | 152,867,010.05 |
| 支付的各項稅費 | 327,460,414.34 | 391,818,527.42 |
| 支付其他與經營活動有關的現金 | 932,284,647.01 | -452,537,261.41 |
| 經營活動現金流出小計 | 4,094,031,885.20 | 1,896,481,718.70 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 1,000,862,014.21 | 1,882,819,299.51 |
| 二、投資活動產生的現金流量： | | |
| 收回投資收到的現金 | 50,000,000.00 | 240,022,705.39 |
| 取得投資收益所收到的現金 | 35,021,667.09 | 176,215,492.04 |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額 | 49,702.28 | 59,083.56 |
| 處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額 | | |
| 收到其他與投資活動有關的現金 | | |
| 投資活動現金流入小計 | 85,071,369.37 | 416,297,280.99 |
| 購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金 | 58,643,789.68 | 276,561,700.64 |
| 投資支付的現金 | 69,465,450.00 | 1,719,533,425.00 |
| 取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額 | | |
| 支付其他與投資活動有關的現金 | | |
| 投資活動現金流出小計 | 128,109,239.68 | 1,996,095,125.64 |
| 投資活動產生的現金流量淨額 | -43,037,870.31 | -1,579,797,844.65 |
| 三、籌資活動產生的現金流量： | | |
| 吸收投資收到的現金 | | |
| 取得借款收到的現金 | 5,960,484,091.71 | 4,197,471,624.39 |
| 發行債券收到的現金 | | |
| 收到其他與籌資活動有關的現金 | 1,083,500,000.00 | |
| 籌資活動現金流入小計 | 7,043,984,091.71 | 4,197,471,624.39 |
| 償還債務支付的現金 | 7,700,146,887.89 | 2,188,125,261.03 |
| 分配股利、利潤或償付利息支付的現金 | 285,015,256.06 | 652,004,766.37 |
| 支付其他與籌資活動有關的現金 | 490,664,036.03 | 1,708,401,563.04 |
| 籌資活動現金流出小計 | 8,475,826,179.98 | 4,548,531,590.44 |
| 籌資活動產生的現金流量淨額 | -1,431,842,088.27 | -351,059,966.05 |
| 四、匯率變動對現金及現金等價物的影響 | -1,334,162.23 | -1,249,163.22 |
| 五、現金及現金等價物淨增加額 | -475,352,106.60 | -49,287,674.41 |
| 加：期初現金及現金等價物餘額 | 1,290,039,078.57 | 662,209,607.29 |
| 六、期末現金及現金等價物餘額 | 814,686,971.97 | 612,921,932.88 |

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(二) 財務報表(續)

7、 合併所有者權益變動表

本期金額

單位：元

| 項目 | 實收資本 (或股本) | 資本公積 | 減：庫存股 | 本期金額 | | | | | 少數股東權益 | 所有者 權益合計 | |
|--------------------------|---------------|---------------|-------|-------------|-----------------|------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|-----------------|
| | | | | 歸屬於母公司所有者權益 | 專項儲備 | 盈餘公積 | 一般 風險準備 | 未分配利潤 | | | 其他 |
| 一、上年年末餘額 | 2,062,045,941 | 6,098,264,836 | | | 1,132,116,106.4 | | 4,237,783,996.54 | -1,588,560.03 | 1,459,152,539.48 | 14,987,774,859.39 | |
| 加：會計政策變更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差錯更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初餘額 | 2,062,045,941 | 6,098,264,836 | | | 1,132,116,106.4 | | 4,237,783,996.54 | -1,588,560.03 | 1,459,152,539.48 | 14,987,774,859.39 | |
| 三、本期增減變動金額 | | | | | | | | | | | |
| (減少以「-」號填列) | | | | | | | | | | | |
| (一)淨利潤 | | | | | | | | -215,061,928.35 | -152,386.81 | -98,205,160.3 | -313,419,475.46 |
| (二)其他綜合收益 | | | | | | | | 94,244,962.85 | | -68,859,262.6 | 25,385,700.25 |
| | | | | | | | | | -152,386.81 | | -152,386.81 |
| 上述(一)和(二)小計 | | | | | | | | 94,244,962.85 | -152,386.81 | -68,859,262.6 | 25,233,313.44 |
| (三)所有者投入 和減少資本 | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入資本 | | | | | | | | | | | |
| 2.股份支付計入 所有者權益 的金額 | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| (四)利潤分配 | | | | | | | | -309,306,891.2 | | -29,345,897.7 | -338,652,788.9 |
| 1.提取盈餘公積 | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般風險 準備 | | | | | | | | | | | |
| 3.對所有者(或 股東)的分配 | | | | | | | | -309,306,891.2 | | -29,345,897.7 | -338,652,788.9 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| (五)所有者權益 內部結轉 | | | | | | | | | | | |
| 1.資本公積轉增 資本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2.盈餘公積轉增 資本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3.盈餘公積彌補 虧損 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| (六)專項儲備 | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (七)其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末餘額 | 2,062,045,941 | 6,098,264,836 | | | 1,132,116,106.4 | | 4,022,722,068.19 | -1,740,946.84 | 1,360,947,379.18 | 14,674,355,383.93 | |

12

中
期
報
告

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(二) 財務報表(續)

7、 合併所有者權益變動表(續)

上年金額

單位：元

| 項目 | 實收資本 (或股本) | 資本公積 | 上年金額 | | | | | | 少數股東權益 | 所有者 權益合計 |
|----------------------------|---------------|------------------|-------|------|------------------|--------|------------------|---------------|------------------|-------------------|
| | | | 減：庫存股 | 專項儲備 | 盈餘公積 | 一般風險準備 | 未分配利潤 | 其他 | | |
| 一、上年年末餘額 | 2,062,045,941 | 6,093,493,004.71 | | | 1,046,510,680.99 | | 4,333,731,947.96 | 4,219.88 | 1,724,413,211.96 | 15,260,199,006.5 |
| 加：同一控制下企業 合併產生的追溯 調整 | | | | | | | | | | |
| 加：會計政策變更 前期差錯更正 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初餘額 | 2,062,045,941 | 6,093,493,004.71 | | | 1,046,510,680.99 | | 4,333,731,947.96 | 4,219.88 | 1,724,413,211.96 | 15,260,199,006.5 |
| 三、本期增減變動金額 | | | | | | | | | | |
| (減少以「-」號填列) | | 4,771,831.29 | | | 85,605,425.41 | | -95,947,951.42 | -1,592,779.91 | -265,260,672.48 | -272,424,147.11 |
| (一)淨利潤 | | | | | | | 608,271,256.29 | | -19,544,473.47 | 588,726,782.82 |
| (二)其他綜合收益 | | | | | | | | -1,592,779.91 | | -1,592,779.91 |
| 上述(一)和(二)小計 | | | | | | | 608,271,256.29 | -1,592,779.91 | -19,544,473.47 | 587,134,002.91 |
| (三)所有者投入 和減少資本 | | 4,771,831.29 | | | | | | | -216,438,980.57 | -211,667,149.28 |
| 1.所有者投入資本 | | | | | | | | | 5,000,000 | 5,000,000 |
| 2.股份支付計入 所有者權益的 金額 | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | 4,771,831.29 | | | | | | | -221,438,980.57 | -216,667,149.28 |
| (四)利潤分配 | | | | | 85,605,425.41 | | -704,219,207.71 | | -29,277,218.44 | -647,891,000.74 |
| 1.提取盈餘公積 | | | | | 85,605,425.41 | | -85,605,425.41 | | | |
| 2.提取一般風險 準備 | | | | | | | | | | |
| 3.對所有者 (或股東)的分配 | | | | | | | -618,613,782.3 | | -29,277,218.44 | -647,891,000.74 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | |
| (五)所有者權益內部 結轉 | | | | | | | | | | |
| 1.資本公積轉增 資本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 2.盈餘公積轉增 資本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 3.盈餘公積彌補 虧損 | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | |
| (六)專項儲備 | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | |
| (七)其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期末餘額 | 2,062,045,941 | 6,098,264,836 | | | 1,132,116,106.4 | | 4,237,783,996.54 | -1,588,560.03 | 1,459,152,539.48 | 14,987,774,859.39 |

12

中
期
報
告

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(二) 財務報表(續)

8、 母公司所有者權益變動表

本期金額

單位：元

| 項目 | 本期金額 | | | | | | | 所有者 權益合計 |
|-----------------------|------------------|------------------|-------|------|------------------|--------|------------------|-------------------|
| | 實收資本 (或股本) | 資本公積 | 減：庫存股 | 專項儲備 | 盈餘公積 | 一般風險準備 | 未分配利潤 | |
| 一、上年年末餘額 | 2,062,045,941.00 | 6,184,215,988.77 | | | 1,119,926,524.49 | | 3,571,769,688.51 | 12,937,958,142.77 |
| 加：會計政策變更 | | | | | | | | |
| 前期差錯更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初餘額 | 2,062,045,941.00 | 6,184,215,988.77 | | | 1,119,926,524.49 | | 3,571,769,688.51 | 12,937,958,142.77 |
| 三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列) | | | | | | | -133,863,160.32 | -133,863,160.32 |
| (一)淨利潤 | | | | | | | 175,443,730.88 | 175,443,730.88 |
| (二)其他綜合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小計 | | | | | | | 175,443,730.88 | 175,443,730.88 |
| (三)所有者投入和減少資本 | | | | | | | | |
| 1.所有者投入資本 | | | | | | | | |
| 2.股份支付計入所有者權益的金額 | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | |
| (四)利潤分配 | | | | | | | -309,306,891.20 | -309,306,891.20 |
| 1.提取盈餘公積 | | | | | | | | |
| 2.提取一般風險準備 | | | | | | | | |
| 3.對所有者(或股東)的分配 | | | | | | | -309,306,891.20 | -309,306,891.20 |
| 4.其他 | | | | | | | | |
| (五)所有者權益內部結轉 | | | | | | | | |
| 1.資本公積轉增資本(或股本) | | | | | | | | |
| 2.盈餘公積轉增資本(或股本) | | | | | | | | |
| 3.盈餘公積彌補虧損 | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | |
| (六)專項儲備 | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | |
| (七)其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末餘額 | 2,062,045,941.00 | 6,184,215,988.77 | | | 1,119,926,524.49 | | 3,437,906,528.19 | 12,804,094,982.45 |

12

中
期
報
告

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(二) 財務報表(續)

8、 母公司所有者權益變動表(續)

上年金額

單位：元

| 項目 | 上年金額 | | | | | | 所有者 權益合計 |
|-----------------------|------------------|------------------|-------|------|------------------|------------------|-------------------|
| | 實收資本 (或股本) | 資本公積 | 減：庫存股 | 專項儲備 | 盈餘公積 | 一般風險準備 | |
| 一、上年年末餘額 | 2,062,045,941.00 | 6,184,215,988.77 | | | 1,034,321,099.08 | 3,419,934,642.10 | 12,700,517,670.95 |
| 加：會計政策變更 | | | | | | | |
| 前期差錯更正 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 二、本年年初餘額 | 2,062,045,941.00 | 6,184,215,988.77 | | | 1,034,321,099.08 | 3,419,934,642.10 | 12,700,517,670.95 |
| 三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列) | | | | | 85,605,425.41 | 151,835,046.41 | 237,440,471.82 |
| (一)淨利潤 | | | | | | 856,054,254.12 | 856,054,254.12 |
| (二)其他綜合收益 | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小計 | | | | | | 856,054,254.12 | 856,054,254.12 |
| (三)所有者投入和減少資本 | | | | | | | |
| 1.所有者投入資本 | | | | | | | |
| 2.股份支付計入所有者權益的金額 | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | |
| (四)利潤分配 | | | | | 85,605,425.41 | -704,219,207.71 | -618,613,782.30 |
| 1.提取盈餘公積 | | | | | 85,605,425.41 | -85,605,425.41 | |
| 2.提取一般風險準備 | | | | | | | |
| 3.對所有者(或股東)的分配 | | | | | | -618,613,782.30 | -618,613,782.30 |
| 4.其他 | | | | | | | |
| (五)所有者權益內部結轉 | | | | | | | |
| 1.資本公積轉增資本(或股本) | | | | | | | |
| 2.盈餘公積轉增資本(或股本) | | | | | | | |
| 3.盈餘公積彌補虧損 | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | |
| (六)專項儲備 | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | |
| (七)其他 | | | | | | | |
| 四、本期末餘額 | 2,062,045,941.00 | 6,184,215,988.77 | | | 1,119,926,524.49 | 3,571,769,688.51 | 12,937,958,142.77 |

12

中
期
報
告

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(三) 公司基本情況

山東晨鳴紙業集團股份有限公司(以下簡稱「本公司」或「公司」)前身為山東省壽光縣造紙總廠，於1993年5月改組設立為定向募集的股份有限公司。1996年12月，經山東省人民政府魯改字[1996]270號文件及國務院證券委員會證委[1996]59號文批准，本公司改組為募集設立的股份有限公司。

1997年5月，經國務院證券委員會[1997]26號文批准，本公司公開發行境內上市外資股(B股)11,500萬股股票。本次發行的B股股票於1997年5月26日起在深圳證券交易所掛牌交易。

2000年9月，經中國證券監督管理委員會(以下簡稱「中國證監會」)證監公司字[2000]151號文批准，本公司增發人民幣普通股股票(A股)7,000萬股。本次增發的A股股票於2000年11月20日起在深圳證券交易所掛牌交易。

2008年6月，經香港聯合交易所有限公司(以下簡稱「香港聯交所」)核准，本公司發行355,700,000股H股，同時，本公司相關國有股東為進行國有股減持而劃撥給全國社會保障基金理事會並轉為境外上市外資股(H股)的股票3,557萬股。本次增發的H股股票於2008年6月18日在香港聯交所掛牌上市交易。

截止2011年12月31日，本公司累計發行股本總數為2,062,045,941股，詳見附註七、47。

本公司及其子公司(以下簡稱「本集團」)經營範圍為：機制紙及紙板等紙製品和造紙原料、造紙機械的加工、銷售，電力、熱力的生產、銷售，林木種植、苗木培育、木材加工及銷售，木製品的生產、加工及銷售，人造板、強化木地板等的生產及銷售。

本集團的母公司為壽光晨鳴控股有限公司。

壽光晨鳴控股有限公司(以下簡稱「晨鳴控股」)成立於2005年12月30日，系壽光市國資局以其所持有的本公司國家股作為出資組建。2006年8月14日中國證券監督管理委員會最終批准了由於設立晨鳴控股引發的晨鳴紙業國有股持股單位及股權性質變更(國資產權[2005]1539號)，至此公司第一大股東由壽光市國有資產管理局變更為晨鳴控股。

本集團財務報表於2012年8月21日已經公司董事會批准報出。

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(四) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯更正

1、 財務報表的編製基礎

本集團財務報表以持續經營假設為基礎編製，根據實際發生的交易和事項，按照財政部於2006年2月15日頒佈的《企業會計準則—基本準則》和38項具體會計準則、其後頒佈的企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」、以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2010年修訂)的披露規定編製。

根據企業會計準則的相關規定，本集團會計核算以權責發生制為基礎。除某些金融工具和消耗性生物資產外，本財務報表均以歷史成本為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

2、 遵循企業會計準則的聲明

本集團編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司及本集團截至2012年6月30日止六個月的財務狀況及2012年首六個月的經營成果和現金流量等有關信息。此外，本公司及本集團的財務報表在所有重大方面符合中國證券監督管理委員會2010年修訂的《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》有關財務報表及其附註的披露要求。

3、 會計期間

本集團的會計期間分為年度和中期，會計中期指短於一個完整的會計年度的報告期間。本集團會計年度採用公曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、 記賬本位幣

人民幣為本公司及境內子公司經營所處的主要經濟環境中的貨幣，本公司及境內子公司以人民幣為記賬本位幣。本公司之境外子公司根據其經營所處的主要經濟環境中的貨幣確定美元為其記賬本位幣。本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

境外子公司的記賬本位幣：無

12

中
期
報
告

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(四) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯更正(續)

5、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

(1) 同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。同一控制下的企業合併，在合併日取得對其他參與合併企業控制權的一方為合併方，參與合併的其他企業為被合併方。合併日，是指合併方實際取得對被合併方控制權的日期。

合併方取得的資產和負債均按合併日在被合併方的賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積(股本溢價)；資本公積(股本溢價)不足以沖減的，調整留存收益。

合併方為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。

(2) 非同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。非同一控制下的企業合併，在購買日取得對其他參與合併企業控制權的一方為購買方，參與合併的其他企業為被購買方。購買日，是指為購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

對於非同一控制下的企業合併，合併成本包含購買日購買方為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值，為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他管理費用於發生時計入當期損益。購買方作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。所涉及的或有對價按其在購買日的公允價值計入合併成本，購買日後12個月內出現對購買日已存在情況的新的或進一步證據而需要調整或有對價的，相應調整合併商譽。

購買方發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方於購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽。合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(四) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯更正(續)

6、 合併財務報表的編製方法

(1) 合併財務報表的編製方法

(1) 合併財務報表範圍的確定原則

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指本公司能夠決定被投資單位的財務和經營政策，並能據以從被投資單位的經營活動中獲取利益的權力。合併範圍包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企業或主體。

(2) 合併財務報表編製的方法

從取得子公司的淨資產和生產經營決策的實際控制權之日起，本集團開始將其納入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。對於處置的子公司，處置日前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中；當期處置的子公司，不調整合併資產負債表的期初數。非同一控制下企業合併增加的子公司，其購買日後的經營成果及現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，且不調整合併財務報表的期初數和對比數。同一控制下企業合併增加的子公司，其自合併當期期初至合併日的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，並且同時調整合併財務報表的對比數。

在編製合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

集團內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵銷。

子公司的股東權益及當期淨損益中不屬於本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益及少數股東損益在合併財務報表中股東權益及淨利潤項下單獨列示。子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額，沖減少數股東權益。

當因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司的控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉為當期投資收益。其後，對該部分剩餘股權按照《企業會計準則第2號—長期股權投資》或《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》等相關規定進行後續計量，詳見本附註四、10「長期股權投資」或本附註四、7「金融工具」。

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(四) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯更正(續)

6、 合併財務報表的編製方法(續)

(2) 對同一子公司的股權在連續兩個會計年度買入再賣出，或賣出再買入的應披露相關的會計處理方法

不適用

7、 現金及現金等價物的確定標準

本集團現金及現金等價物包括庫存現金、可以隨時用於支付的存款以及本集團持有的期限短(一般為從購買日起，三個月內到期)、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。

8、 外幣業務和外幣報表折算

(1) 外幣業務

(1) 外幣交易的折算方法

本集團發生的外幣交易在初始確認時，按交易日的即期匯率折算為記賬本位幣金額，但公司發生的外幣兌換業務或涉及外幣兌換的交易事項，按照實際採用的匯率折算為記賬本位幣金額。

(2) 對於外幣貨幣性項目和外幣非貨幣性項目的折算方法

資產負債表日，對於外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，除：①屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理；②可供出售的外幣貨幣性項目除攤余成本之外的其他賬面餘額變動產生的匯兌差額計入其他綜合收益之外，均計入當期損益。

以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算的記賬本位幣金額計量。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動(含匯率變動)處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益並計入資本公積。

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(四) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯更正(續)

8、外幣業務和外幣報表折算(續)

(2) 外幣財務報表的折算

編製合併財務報表涉及境外經營的，如有實質上構成對境外經營淨投資的外幣貨幣性項目，因匯率變動而產生的匯兌差額，列入所有者權益「外幣報表折算差額」項目；處置境外經營時，計入處置當期損益。

境外經營的外幣財務報表按以下方法折算為人民幣報表：資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益類項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的當期平均匯率折算。年初未分配利潤為上一年折算後的年末未分配利潤；年末未分配利潤按折算後的利潤分配各項目計算列示；折算後資產類項目與負債類項目和所有者權益類項目合計數的差額，作為外幣報表折算差額，確認為其他綜合收益並在資產負債表中股東權益項目下單獨列示。處置境外經營並喪失控制權時，將資產負債表中所有者權益項目下列示的、與該境外經營相關的外幣報表折算差額，全部或按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列報。

期初數和上期實際數按照上期財務報表折算後的數額列示。

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(四) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯更正(續)

9、金融工具

(1) 金融工具的分類

以常規方式買賣金融資產，按交易日進行會計確認和終止確認。金融資產在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、持有至到期投資、貸款和應收款項以及可供出售金融資產。

金融負債在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。

(2) 金融工具的確認依據和計量方法

初始確認金融資產，以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關的交易費用直接計入當期損益，對於其他類別的金融資產，相關交易費用計入初始確認金額。

① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

包括交易性金融資產和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

交易性金融資產是指滿足下列條件之一的金融資產：**A.**取得該金融資產的目的，主要是為了近期内出售；**B.**屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明本集團近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；**C.**屬於衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬於財務擔保合同的衍生工具、與在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。

符合下述條件之一的金融資產，在初始確認時可指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：**A.**該指定可以消除或明顯減少由於該金融資產的計量基礎不同所導致的相關利得或損失在確認或計量方面不一致的情況；**B.**本集團風險管理或投資策略的正式書面文件已載明，對該金融資產所在的金融資產組合或金融資產和金融負債組合以公允價值為基礎進行管理、評價並向關鍵管理人員報告。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產採用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(四) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯更正(續)

9、金融工具(續)

(2) 金融工具的確認依據和計量方法(續)

② 持有至到期投資

是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且本集團有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。

持有至到期投資採用實際利率法，按攤余成本進行後續計量，在終止確認、發生減值或攤銷時產生的利得或損失，計入當期損益。

實際利率法是指按照金融資產或金融負債(含一組金融資產或金融負債)的實際利率計算其攤余成本及各期利息收入或支出的方法。實際利率是指將金融資產或金融負債在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量，折現為該金融資產或金融負債當前賬面價值所使用的利率。

在計算實際利率時，本集團將在考慮金融資產或金融負債所有合同條款的基礎上預計未來現金流量(不考慮未來的信用損失)，同時還將考慮金融資產或金融負債合同各方之間支付或收取的、屬於實際利率組成部分的各項收費、交易費用及折價或溢價等。

③ 貸款和應收款項

是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。本集團劃分為貸款和應收款項的金融資產包括應收票據、應收賬款、應收利息、應收股利及其他應收款、委託貸款等。

貸款和應收款項採用實際利率法，按攤余成本進行後續計量，在終止確認、發生減值或攤銷時產生的利得或損失，計入當期損益。

④ 可供出售金融資產

包括初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產，以及除了以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、貸款和應收款項、持有至到期投資以外的金融資產。

可供出售金融資產採用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失，除減值損失和外幣貨幣性金融資產與攤余成本相關的匯兌差額計入當期損益外，確認為其他綜合收益並計入資本公積，在該金融資產終止確認時轉出，計入當期損益。

可供出售金融資產持有期間取得的利息及被投資單位宣告發放的現金股利，計入投資收益。

初始確認金融負債，以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關的交易費用直接計入當期損益，對於其他金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(四) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯更正(續)

9、金融工具(續)

(2) 金融工具的確認依據和計量方法(續)

④ 可供出售金融資產(續)

① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

分類為交易性金融負債和在初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的條件與分類為交易性金融資產和在初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的條件一致。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債採用公允價值進行後續計量，公允價值的變動形成的利得或損失以及與該等金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

② 其他金融負債

與在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融負債，按照成本進行後續計量。其他金融負債採用實際利率法，按攤余成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

③ 財務擔保合同

不屬於指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的財務擔保合同，以公允價值進行初始確認，在初始確認後按照《企業會計準則第13號—或有事項》確定的金額和初始確認金額扣除按照《企業會計準則第14號—收入》的原則確定的累計攤銷額後的餘額之中的較高者進行後續計量。

(3) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：①收取該金融資產現金流量的合同權利終止；②該金融資產已轉移，且將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；③該金融資產已轉移，雖然企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

若企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，且未放棄對該金融資產的控制的，則按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。繼續涉入所轉移金融資產的程度，是指該金融資產價值變動使企業面臨的風險水平。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值及因轉移而收到的對價與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值在終止確認及未終止確認部分之間按其相對的公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價與應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和與分攤的前述賬面金額之差額計入當期損益。

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(四) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯更正(續)

9、金融工具(續)

(4) 金融負債終止確認條件

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，才能終止確認該金融負債或其一部分。本集團(債務人)與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。

金融負債全部或部分終止確認的，將終止確認部分的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

(5) 金融資產和金融負債公允價值的確定方法

公允價值，指在公平交易中，熟悉情況的交易雙方自願進行資產交換或債務清償的金額。金融工具存在活躍市場的，本集團採用活躍市場中的報價確定其公允價值。活躍市場中的報價是指易於定期從交易所、經紀商、行業協會、定價服務機構等獲得的價格，且代表了在公平交易中實際發生的市場交易的價格。金融工具不存在活躍市場的，本集團採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融工具當前的公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。

(6) 金融資產(不含應收款項)減值準備計提

不適用

(7) 將尚未到期的持有至到期投資重分類為可供出售金融資產的，說明持有意圖或能力發生改變的依據

不適用

10、應收款項壞賬準備的確認標準和計提方法

本集團在資產負債表日對應收款項賬面價值進行檢查，對存在下列客觀證據表明應收款項發生減值的，計提減值準備：①債務人發生嚴重的財務困難；②債務人違反合同條款(如償付利息或本金發生違約或逾期等)；③債務人很可能倒閉或進行其他財務重組；④其他表明應收款項發生減值的客觀依據。

(1) 單項金額重大的應收款項壞賬準備

單項金額重大的判斷依據或金額標準

本集團將金額為人民幣100萬元以上的應收款項確認為單項金額重大的應收款項。

單項金額重大並單項計提壞賬準備的計提方法

本集團對單項金額重大的應收款項單獨進行減值測試，單獨測試未發生減值的金融資產，包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。單項測試已確認減值損失的應收款項，不再包括在具有類似信用風險特徵的應收款項組合中進行減值測試。

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(四) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯更正(續)

10、應收款項壞賬準備的確認標準和計提方法(續)

(2) 按組合計提壞賬準備的應收款項

| 組合名稱 | 按組合計提壞賬準備的計提方法 | 確定組合的依據 |
|--------|----------------|--|
| 無風險組合 | 其他方法 | 對單項金額重大或者具有某些特定風險特徵的應收款項單獨進行減值測試以後，管理層認為於資產負債表日未發生減值的應收款項 |
| 一般風險組合 | 賬齡分析法 | 指管理層對於不符合單獨進行減值測試的標準(單項金額重大或者具有某些特定風險特徵)，因而採用賬齡等信用風險特徵作為分類依據劃分為若干組合，針對每一組合共同的信用風險特徵確定各組合的壞賬準備計提比例，以信用風險組合為單位計提壞賬準備的應收款項。 |

組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的：

適用 不適用

| 賬齡 | 應收賬款 計提比例(%) | 其他應收款 計提比例(%) |
|-----------|-----------------|------------------|
| 1年以內(含1年) | 5% | 5% |
| 1-2年 | 10% | 10% |
| 2-3年 | 20% | 20% |
| 3年以上 | 100% | 100% |
| 3-4年 | 100% | 100% |
| 4-5年 | 100% | 100% |
| 5年以上 | 100% | 100% |

組合中，採用餘額百分比法計提壞賬準備的：

適用 不適用

組合中，採用其他方法計提壞賬準備的：

適用 不適用

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(四) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯更正(續)

10、應收款項壞賬準備的確認標準和計提方法(續)

(3) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款

單項計提壞賬準備的理由：

本集團對於單項金額雖不重大但具備以下特徵的應收款項，單獨進行減值測試，有客觀證據表明其發生了減值的，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，確認減值損失，計提壞賬準備：與對方存在爭議或涉及訴訟、仲裁的應收款項；已有明顯跡象表明債務人很可能無法履行還款義務的應收款項等。

壞賬準備的計提方法：

根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，確認減值損失，計提壞賬準備

11、存貨

(1) 存貨的分類

存貨主要包括原材料、在產品、庫存商品等。

(2) 發出存貨的計價方法

先進先出法 加權平均法 個別認定法 其他

(3) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

可變現淨值是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

在資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備。存貨跌價準備按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取。

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

(4) 存貨的盤存制度

永續盤存制 定期盤存制 其他

存貨的盤存制度為永續盤存制/定期盤存制。

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(四) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯更正(續)

11、存貨(續)

(5) 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

低值易耗品

攤銷方法：一次攤銷法

包裝物

攤銷方法：一次攤銷法

12、長期股權投資

(1) 初始投資成本確定

對於企業合併形成的長期股權投資，如為同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方所有者權益賬面價值的份額作為初始投資成本。通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，企業合併成本包括購買方付出的資產、發生或承擔的負債、發行的權益性證券的公允價值之和；購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，應當於發生時計入當期損益；購買方作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，應當計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

除企業合併形成的長期股權投資外的其他股權投資，按成本進行初始計量，該成本視長期股權投資取得方式的不同，分別按照本集團實際支付的現金購買價款、本集團發行的權益性證券的公允價值、投資合同或協議約定的價值、非貨幣性資產交換交易中換出資產的公允價值或原賬面價值、該項長期股權投資自身的公允價值等方式確定。與取得長期股權投資直接相關的費用、税金及其他必要支出也計入投資成本。

(2) 後續計量及損益確認

對被投資單位不具有共同控制或重大影響並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資，採用成本法核算；對被投資單位具有共同控制或重大影響的長期股權投資，採用權益法核算；對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響並且公允價值能夠可靠計量的長期股權投資，作為可供出售金融資產核算。

此外，公司財務報表採用成本法核算能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資。

① 成本法核算的長期股權投資

採用成本法核算時，長期股權投資按初始投資成本計價，除取得投資時實際支付的價款或者對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或者利潤外，當期投資收益按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認。

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(四) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯更正(續)

12、長期股權投資(續)

(2) 後續計量及損益確認(續)

② 權益法核算的長期股權投資

採用權益法核算時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法核算時，當期投資損益為應享有或應分擔的被投資單位當年實現的淨損益的份額。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，並按照本集團的會計政策及會計期間，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。對於本集團與聯營企業及合營之間發生的未實現內部交易損益，按照持股比例計算屬於本集團的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本集團與被投資單位發生的未實現內部交易損失，按照《企業會計準則第8號—資產減值》等規定屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。對被投資單位的其他綜合收益，相應調整長期股權投資的賬面價值確認為其他綜合收益並計入資本公積。

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本集團對被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本集團在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

對於本集團2007年1月1日首次執行新會計準則之前已經持有的對聯營企業和合營企業的長期股權投資，如存在與該投資相關的股權投資借方差額，按原剩餘期限直線攤銷的金額計入當期損益。

③ 收購少數股權

在編製合併財務報表時，因購買少數股權新增的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日(或合併日)開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(四) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯更正(續)

12、長期股權投資(續)

(2) 後續計量及損益確認(續)

④ 處置長期股權投資

在合併財務報表中，母公司在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司淨資產的差額計入所有者權益；母公司部分處置對子公司的長期股權投資導致喪失對子公司控制權的，按本附註四、4、(2)「合併財務報表編製的方法」中所述的相關會計政策處理。

其他情形下的長期股權投資處置，對於處置的股權，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益；採用權益法核算的長期股權投資，在處置時將原計入所有者權益的其他綜合收益部分按相應的比例轉入當期損益。對於剩餘股權，按其賬面價值確認為長期股權投資或其他相關金融資產，並按前述長期股權投資或金融資產的會計政策進行後續計量。涉及對剩餘股權由成本法轉為權益法核算的，按相關規定進行追溯調整。

(3) 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

控制是指有權決定一個企業的財務和經營政策，並能據以從該企業的經營活動中獲取利益。共同控制是指按照合同約定對某項經濟活動所共有的控制，僅在與該項經濟活動相關的重要財務和經營決策需要分享控制權的投資方一致同意時存在。重大影響是指對一個企業的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。在確定能否對被投資單位實施控制或施加重大影響時，已考慮投資企業和其他持有的被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素。

(4) 減值測試方法及減值準備計提方法

本集團在每一個資產負債表日檢查長期股權投資是否存在可能發生減值的跡象。如果該資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。如果資產的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

長期股權投資的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(四) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯更正(續)

13、投資性房地產

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產。包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權、已出租的建築物等。

投資性房地產按成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，如果與該資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入投資性房地產成本。其他後續支出，在發生時計入當期損益。

本集團採用成本模式對投資性房地產進行後續計量，並按照與房屋建築物或土地使用權一致的政策進行折舊或攤銷。

投資性房地產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、18「非流動非金融資產減值」。

自用房地產或存貨轉換為投資性房地產或投資性房地產轉換為自用房地產時，按轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

當投資性房地產被處置、或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後計入當期損益。

14、固定資產

(1) 固定資產確認條件

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。

(2) 融資租入固定資產的認定依據、計價方法

融資租賃為實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃，其所有權最終可能轉移，也可能不轉移。以融資租賃方式租入的固定資產採用與自有固定資產一致的政策計提租賃資產折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的在租賃資產使用壽命內計提折舊，無法合理確定租賃期屆滿能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(四) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯更正(續)

14、固定資產(續)

(3) 各類固定資產的折舊方法

固定資產按成本並考慮預計棄置費用因素的影響進行初始計量。固定資產從達到預定可使用狀態的次月起，採用年限平均法在使用壽命內計提折舊。各類固定資產的使用壽命、預計淨殘值和年折舊率如下：

| 類別 | 折舊年限(年) | 殘值率(%) | 年折舊率(%) |
|-----------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建築物 | 20-40 | 5-10 | 2.25-4.75 |
| 機器設備 | 8-20 | 5-10 | 4.5-11.88 |
| 電子設備 | 5 | 5-10 | 18.00-19.00 |
| 運輸設備 | 5-8 | 5-10 | 11.25-19.00 |
| 其他設備 | | | |
| 融資租入固定資產： | — | — | — |
| 其中：房屋及建築物 | 20-40 | 5-10 | 2.25-4.75 |
| 機器設備 | 8-20 | 5-10 | 4.5-11.88 |
| 電子設備 | 5 | 5-10 | 18.00-19.00 |
| 運輸設備 | 5-8 | 5-10 | 11.25-19.00 |
| 其他設備 | | | |

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(四) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯更正(續)

14、固定資產(續)

(4) 固定資產的減值測試方法、減值準備計提方法

對於固定資產，本集團於資產負債表日判斷是否存在減值跡象。如存在減值跡象的，則估計其可收回金額，進行減值測試。

減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產的公允價值根據公平交易中銷售協議價格確定；不存在銷售協議但存在資產活躍市場的，公允價值按照該資產的買方出價確定；不存在銷售協議和資產活躍市場的，則以可獲取的最佳信息為基礎估計資產的公允價值。處置費用包括與資產處置有關的法律費用、相關稅費、搬運費以及為使資產達到可銷售狀態所發生的直接費用。資產預計未來現金流量的現值，按照資產在持續使用過程中和最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的折現率對其進行折現後的金額加以確定。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

(5) 其他說明

與固定資產有關的後續支出，如果與該固定資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值。除此以外的其他後續支出，在發生時計入當期損益。

固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

本集團至少於年度終了對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變則作為會計估計變更處理。

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(四) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯更正(續)

15、在建工程

(1) 在建工程的類別

指企業固定資產的新建、改建、擴建，或技術改造、設備更新和大修理工程等尚未完工的工程支出。

(2) 在建工程結轉為固定資產的標準和時點

在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項工程支出、工程達到預定可使用狀態前的資本化的借款費用以及其他相關費用等。在建工程在達到預定可使用狀態後結轉為固定資產。

(3) 在建工程的減值測試方法、減值準備計提方法

對於在建工程，本集團於資產負債表日判斷是否存在減值跡象。如存在減值跡象的，則估計其可收回金額，進行減值測試。

減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產的公允價值根據公平交易中銷售協議價格確定；不存在銷售協議但存在資產活躍市場的，公允價值按照該資產的買方出價確定；不存在銷售協議和資產活躍市場的，則以可獲取的最佳信息為基礎估計資產的公允價值。處置費用包括與資產處置有關的法律費用、相關稅費、搬運費以及為使資產達到可銷售狀態所發生的直接費用。資產預計未來現金流量的現值，按照資產在持續使用過程中和最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的折現率對其進行折現後的金額加以確定。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(四) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯更正(續)

16、借款費用

(1) 借款費用資本化的確認原則

公司發生的可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或生產的借款費用在同時滿足下列條件時予以資本化計入相關資產成本：

- ① 資產支出已經發生；
- ② 借款費用已經發生；
- ③ 為使資產達到預定可使用狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

其他的借款利息、折價或溢價和匯兌差額，計入發生當期的損益。

(2) 借款費用資本化期間

可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；構建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態時，停止資本化。

(3) 暫停資本化期間

如果符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生非正常中斷、並且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。

(4) 借款費用資本化金額的計算方法

專門借款當期實際發生的利息費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款的加權平均利率計算確定。

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(四) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯更正(續)

17、生物資產

消耗性生物資產是指為出售而持有的、或在將來收穫為農產品的生物資產，包括生長中的用材林等。消耗性生物資產按照成本進行初始計量。自行栽培、營造的消耗性生物資產的成本，為該資產在鬱閉前發生的可直接歸屬於該資產的必要支出，包括符合資本化條件的借款費用。消耗性生物資產在鬱閉後發生的管護等後續支出，計入當期損益。

消耗性生物資產在收穫或出售時，採用輪伐期年限法按賬面價值結轉成本。

本公司所有消耗性生物資產都有活躍的交易市場，而且本公司能夠從交易市場上取得同類或類似消耗性生物資產的市場價格及其他相關信息，從而對消耗性生物資產的公允價值作出合理估計，因此本公司對消耗性生物資產採用公允價值進行後續計量，公允價值的變動計入當期損益。

18、油氣資產

不適用

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(四) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯更正(續)

19、無形資產

(1) 無形資產的計價方法

無形資產按成本進行初始計量。與無形資產有關的支出，如果相關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能可靠地計量，則計入無形資產成本。除此以外的其他項目的支出，在發生時計入當期損益。

取得的土地使用權通常作為無形資產核算。自行開發建造廠房等建築物，相關的土地使用權支出和建築物建造成本則分別作為無形資產和固定資產核算。如為外購的房屋及建築物，則將有關價款在土地使用權和建築物之間進行分配，難以合理分配的，全部作為固定資產處理。

使用壽命有限的無形資產自可供使用時起，對其原值減去預計淨殘值和已計提的減值準備累計金額在其預計使用壽命內採用直線法分期平均攤銷。使用壽命不確定的無形資產不予攤銷。

期末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命和攤銷方法進行覆核，如發生變更則作為會計估計變更處理。此外，還對使用壽命不確定的無形資產的使用壽命進行覆核，如果有證據表明該無形資產為企業帶來經濟利益的期限是可預見的，則估計其使用壽命並按照使用壽命有限的無形資產的攤銷政策進行攤銷。

(2) 使用壽命有限的無形資產的使用壽命估計情況

| 項目 | 預計使用壽命 | 依據 |
|-------|--------|--------|
| 土地使用權 | 50 | 法定使用權 |
| 計算機軟件 | 5-10年 | 預計收益期限 |

(3) 使用壽命不確定的無形資產的判斷依據

不適用

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(四) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯更正(續)

19、無形資產(續)

(4) 無形資產減值準備的計提

對於使用壽命有限的無形資產，本集團於資產負債表日判斷是否存在減值跡象。如存在減值跡象的，則估計其可收回金額，進行減值測試。使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。

減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產的公允價值根據公平交易中銷售協議價格確定；不存在銷售協議但存在資產活躍市場的，公允價值按照該資產的買方出價確定；不存在銷售協議和資產活躍市場的，則以可獲取的最佳信息為基礎估計資產的公允價值。處置費用包括與資產處置有關的法律費用、相關稅費、搬運費以及為使資產達到可銷售狀態所發生的直接費用。資產預計未來現金流量的現值，按照資產在持續使用過程中和最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的折現率對其進行折現後的金額加以確定。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

(5) 劃分公司內部研究開發項目的研究階段和開發階段具體標準

本集團內部研究開發項目的支出分為研究階段支出與開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出同時滿足下列條件的，確認為無形資產，不能滿足下述條件的開發階段的支出計入當期損益：

- ① 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- ② 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- ③ 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- ④ 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- ⑤ 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

(6) 內部研究開發項目支出的核算

本集團內部研究開發項目的支出分為研究階段支出與開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(四) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯更正(續)

19、無形資產(續)

(6) 內部研究開發項目支出的核算(續)

開發階段的支出同時滿足下列條件的，確認為無形資產，不能滿足下述條件的開發階段的支出計入當期損益：

- ① 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- ② 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- ③ 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- ④ 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- ⑤ 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

20、長期待攤費用攤銷方法

長期待攤費用為已經發生但應由報告期和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用。長期待攤費用在預計受益期間按直線法攤銷。

21、附回購條件的資產轉讓

不適用

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(四) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯更正(續)

22、預計負債

當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，確認為預計負債：(1)該義務是本集團承擔的現時義務；(2)履行該義務很可能導致經濟利益流出；(3)該義務的金額能夠可靠地計量。

在資產負債表日，考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素，按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行計量。

如果清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，且確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

(1) 預計負債的確認標準

當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，確認為預計負債：(1)該義務是本集團承擔的現時義務；(2)履行該義務很可能導致經濟利益流出；(3)該義務的金額能夠可靠地計量。

(2) 預計負債的計量方法

在資產負債表日，考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素，按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行計量。

如果清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，且確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

23、股份支付及權益工具

不適用

24、回購本公司股份

不適用

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(四) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯更正(續)

25、收入

(1) 銷售商品收入確認時間的具體判斷標準

在已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給買方，既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已售商品實施有效控制，收入的金額能夠可靠地計量，相關的經濟利益很可能流入企業，相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量時，確認商品銷售收入的實現。

(2) 確認讓渡資產使用權收入的依據

根據有關合同或協議，按權責發生制確認收入。

(3) 按完工百分比法確認提供勞務的收入和建造合同收入時，確定合同完工進度的依據和方法

在提供勞務交易的結果能夠可靠估計的情況下，於資產負債表日按照完工百分比法確認提供的勞務收入。勞務交易的完工進度按已經提供的勞務已經發生的勞務成本佔估計總成本的比例確定。

提供勞務交易的結果能夠可靠估計是指同時滿足：①收入的金額能夠可靠地計量；②相關的經濟利益很可能流入企業；③交易的完工程度能夠可靠地確定；④交易中已發生和將發生的成本能夠可靠地計量。

如果提供勞務交易的結果不能夠可靠估計，則按已經發生並預計能夠得到補償的勞務成本金額確認提供的勞務收入，並將已發生的勞務成本作為當期費用。已經發生的勞務成本如預計不能得到補償的，則不確認收入。

本集團與其他企業簽訂的合同或協議包括銷售商品和提供勞務時，如銷售商品部分和提供勞務部分能夠區分並單獨計量的，將銷售商品部分和提供勞務部分分別處理；如銷售商品部分和提供勞務部分不能夠區分，或雖能區分但不能夠單獨計量的，將該合同全部作為銷售商品處理。

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(四) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯更正(續)

26、政府補助

(1) 類型

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產，不包括政府作為所有者投入的資本。政府補助分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

(2) 會計處理方法

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額計量。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產的使用壽命內平均分配計入當期損益。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用和損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間計入當期損益；用於補償已經發生的相關費用和損失的，直接計入當期損益。

已確認的政府補助需要返還時，存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；不存在相關遞延收益的，直接計入當期損益。

27、遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 確認遞延所得稅資產的依據

與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的可抵扣暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅資產。此外，對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，如果暫時性差異在可預見的未來不是很可能轉回，或者未來不是很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額，不予確認有關的遞延所得稅資產。除上述例外情況，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認其他可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。

對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

(2) 確認遞延所得稅負債的依據

與商譽的初始確認有關，以及與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的應納稅暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅負債。此外，對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，如果本集團能夠控制暫時性差異轉回的時間，而且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回，也不予確認有關的遞延所得稅負債。除上述例外情況，本集團確認其他所有應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債。

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(四) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯更正(續)

28、經營租賃、融資租賃

(1) 經營租賃會計處理

(1) 本集團作為承租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金支出在租賃期內的各個期間按直線法計入相關資產成本或當期損益。初始直接費用計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

(2) 本集團作為出租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金收入在租賃期內的各個期間按直線法確認為當期損益。對金額較大的初始直接費用於發生時予以資本化，在整個租賃期間內按照與確認租金收入相同的基礎分期計入當期損益；其他金額較小的初始直接費用於發生時計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

(2) 融資租賃會計處理

融資租賃為實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃，其所有權最終可能轉移，也可能不轉移。融資租賃以外的其他租賃為經營租賃。

本集團作為承租人記錄融資租賃業務

於租賃期開始日，將租賃開始日租賃資產的公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額作為未確認融資費用。此外，在租賃談判和簽訂租賃合同過程中發生的，可歸屬於租賃項目的初始直接費用也計入租入資產價值。最低租賃付款額扣除未確認融資費用後的餘額分別長期負債和一年內到期的長期負債列示。

未確認融資費用在租賃期內採用實際利率法計算確認當期的融資費用。或有租金於實際發生時計入當期損益。

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(四) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯更正(續)

29、持有待售資產

(1) 持有待售資產確認標準

若本集團已就處置某項非流動資產作出決議，已經與受讓方簽訂了不可撤銷的轉讓協議，且該項轉讓很可能在一年內完成，則該非流動資產作為持有待售非流動資產核算。

(2) 持有待售資產的會計處理方法

持有待售非流動資產，不計提折舊或進行攤銷，按照賬面價值與公允價值減去處置費用後的淨額孰低計量。持有待售的非流動資產包括單項資產和處置組。如果處置組是一組資產組，並且按照《企業會計準則第8號—資產減值》的規定將企業合併中取得的商譽分攤至該資產組，或者該處置組是這種資產組中一項經營，則該處置組包括企業合併中的商譽。

某項資產或處置組被劃歸為持有待售，但後來不再滿足持有待售的非流動資產的確認條件，本集團停止將其劃歸為持有待售，並按照下列兩項金額中較低者進行計量：(1)該資產或處置組被劃歸為持有待售之前的賬面價值，按照其假定在沒有被劃歸為持有待售的情況下原應確認的折舊、攤銷或減值進行調整後的金額；(2)決定不再出售之日的可收回金額。

30、資產證券化業務

不適用

31、套期會計

不適用

32、主要會計政策、會計估計的變更

本報告期主要會計政策、會計估計是否變更

是 否 不適用

(1) 會計政策變更

本報告期主要會計政策是否變更

是 否 不適用

(2) 會計估計變更

本報告期主要會計估計是否變更

是 否 不適用

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(四) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯更正(續)

33、前期會計差錯更正

本報告期是否發現前期會計差錯

是 否 不適用

(1) 追溯重述法

本報告期是否發現採用追溯重述法的前期會計差錯

是 否 不適用

(2) 未來適用法

本報告期是否發現採用未來適用法的前期會計差錯

是 否 不適用

34、其他主要會計政策、會計估計和財務報表編製方法

不適用

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(五) 稅項

1、公司主要稅種和稅率

| 稅種 | 計稅依據 | 稅率 |
|---------|-------------|-------------|
| 增值稅 | 銷售額、採購額 | 10%、13%、17% |
| 消費稅 | | |
| 營業稅 | 收入 | 3%、5% |
| 城市維護建設稅 | 上繳的增值稅及營業稅額 | 5-7% |
| 企業所得稅 | 應納稅所得額 | 15%、25% |
| 教育費附加 | 上繳的增值稅及營業稅額 | 3% |
| 地方教育費附加 | 上繳的增值稅及營業稅額 | 2% |

2、稅收優惠及批文

企業所得稅

根據香港特別行政區立法會2008年6月26日通過的《2008收入條例草案》，本公司子公司晨鳴(香港)有限公司從2008年開始執行16.5%的企業所得稅率，2012年適用稅率為16.5%。

除上述優惠政策外，公司其他子公司的所得稅稅率為25%。

增值稅優惠：

根據《國家稅務總局對部分資源綜合利用產品免徵增值稅的通知》(財稅[1995]44號)，對企業生產的原料中摻有不少於30%的煤矸石、石煤、粉煤灰、燒煤鍋爐的爐底渣(不包括高爐水渣)的建材產品免徵增值稅，本公司所屬武漢晨建新型牆體材料有限公司用於生產的原材料中包含30%以上的粉煤灰，屬於利用污染物進行生產的企業，2012年按照規定免徵增值稅。

根據國家稅務總局財稅字[1995]44號《財政部、國家稅務總局關於對部分資源綜合利用產品免徵增值稅問題的通知》及財稅[2001]72號文件有關規定，本公司之子公司山東晨鳴板材有限責任公司、齊河晨鳴板材有限公司、鄆城晨鳴板材有限公司和菏澤晨鳴板材有限責任公司生產的資源綜合利用產品享受增值稅即徵即退的優惠政策。

3、其他說明

無

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(六) 企業合併及合併財務報表

企業合併及合併財務報表的總體說明：無

1、 子公司情況

(1) 通過設立或投資等方式取得的子公司

| 子公司名稱 | 子公司類型 | 註冊地 | 業務性質 | 註冊資本 | 幣制 | 經營範圍 | 實際繳納投資額 | 實收上構成對子公司投資的其他項目餘額 | 持股比例(%) | 是否合併報表 | 少數股東權益中用於沖減少數股東權益的金額 | 從母公司所獲權益沖減子公司少數股東應享本應獲得的少數股東在本公司所佔的股權比例 |
|------------------|-------|-------|------|----------------|-----|-----------------|----------------|--------------------|---------|--------|----------------------|---|
| 武漢興業聯興紙業股份有限公司 | 控股子公司 | 中國,武漢 | 造紙 | 211,367,000.00 | 人民幣 | 紙品及紙張原料、機械性造紙 | 202,824,716.34 | | 50.93% | 是 | 281,413,136.59 | |
| 山東興業聯興集團膠州板城有限公司 | 全資子公司 | 中國,濟南 | 造紙 | 376,200,000.00 | 人民幣 | 製造、加工、銷售板紙、包裝紙等 | 376,200,000.00 | | 100% | 是 | | |
| 山東興業聯興膠州有限公司 | 控股子公司 | 中國,濰光 | 電力 | 99,553,100.00 | 人民幣 | 電力、熱力生產和供應 | 157,810,117.43 | | 86.71% | 是 | 17,047,011.91 | |
| 遼寧興業聯興有限公司 | 控股子公司 | 中國,遼吉 | 造紙 | 81,633,000.00 | 人民幣 | 紙張製造、木漿、機械紙等 | 96,725,533.01 | | 100% | 是 | | |

單位：元

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(六) 企業合併及合併財務報表(續)

1、 子公司情況(續)

(1) 通過設立或投資等方式取得的子公司(續)

| 子公司名稱 | 子公司類型 | 註冊地 | 業務性質 | 註冊資本 | 幣制 | 經營範圍 | 實際總資產 | 子公司投資的 其他項目金額 | 持股比例(%) | 表決權比例(%) | 是否 合併報表 | 少數股東權益 | 少數股東 中用於沖減少數 股東權益的金額 | 從母公司所持有 權益性子公司 權益中應歸屬於 少數股東的權益 金額 | 從母公司所持有 權益性子公司 權益中應歸屬於 少數股東的權益 金額 |
|------------|-------|-------|------|----------------|-----|-----------------------------|---------------|------------------|---------|----------|------------|----------------|----------------------------|---|---|
| 江西興勝紙業有限公司 | 控股子公司 | 中國,南昌 | 造紙 | 172,000,000.00 | 美元 | 機紙、紙板、紙漿、紙製品 和造紙原料生產、加工等 | 60,754,840.64 | | 51% | 51% | 是 | 878,364,733.72 | | | |
| 壽光興勝木業有限公司 | 控股子公司 | 中國,壽光 | 林業 | 10,590,000.00 | 人民幣 | 速生樹及林果種植、培育 | 7,499,000.00 | | 68% | 68% | 是 | -974,078.88 | | | |
| 湖北興勝紙業有限公司 | 控股子公司 | 中國,荊州 | 造紙 | 16,000,000.00 | 人民幣 | 造紙加工及消費類紙張、紙版 | 12,000,000.00 | | 75% | 75% | 是 | 28,686,334.95 | | | |
| 武漢興勝紙業有限公司 | 控股子公司 | 中國,武漢 | 電力 | 88,235,000.00 | 人民幣 | 電力、熱力的生產及銷售 | 45,000,000.00 | | 51% | 51% | 是 | 39,951,150.41 | | | |
| 武漢興勝紙業有限公司 | 控股子公司 | 中國,武漢 | 造紙 | 10,000,000.00 | 人民幣 | 初級次級紙張及紙張生產、 經營、銷售 | 5,100,000.00 | | 51% | 51% | 是 | 15,627,169.46 | | | |
| 山東興勝紙業有限公司 | 控股子公司 | 中國,壽光 | 電力 | 11,800,000.00 | 美元 | 電力、熱力的生產供應 | 49,820,000.00 | | 51% | 51% | 是 | 63,553,465.11 | | | |

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(六) 企業合併及合併財務報表(續)

1、子公司情況(續)

(1) 通過設立或投資等方式取得的子公司(續)

| 子公司名稱 | 子公司類型 | 註冊地 | 業務性質 | 註冊資本 | 幣制 | 經營範圍 | 實際繳納資本金 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合資或 合作企業 | 少數股東權益 中佔有少數 股東權益全額 | 子公司經濟活動 報告幣制 | 從同一控制 下取得子公司 權益法核算 的少數股東 權益變動 影響 |
|------------|-------|----------|------|---------------|-----|---------------------------------|---------------|---------|----------|---------------|---------------------------|-----------------|---|
| 魯光晨鳴紙業有限公司 | 全資子公司 | 中國 魯光 | 水陸產銷 | 7,000,000.00 | 人民幣 | 租機生產、銷售紙 | 7,000,000.00 | 100% | 100% | 是 | | 人民幣 | |
| 山東晨鳴紙業有限公司 | 全資子公司 | 中國 山東 濰光 | 板材產銷 | 30,000,000.00 | 人民幣 | 人造板、人造板表面塗料、人造板、強化木地板 | 30,000,000.00 | 100% | 100% | 是 | | 人民幣 | |
| 魯光晨鳴地產有限公司 | 全資子公司 | 中國 魯光 | 地產產銷 | 500,000.00 | 人民幣 | 強化木地板、瓷磚生產、加工、銷售 | 500,000.00 | 100% | 100% | 是 | | 人民幣 | |
| 齊河晨鳴紙業有限公司 | 全資子公司 | 中國 齊河 | 板材產銷 | 40,820,000.00 | 人民幣 | 高中密度纖維板、飾面板、三聚氰胺浸漬紙、複合紙生產、加工、銷售 | 40,820,000.00 | 100% | 100% | 是 | | 人民幣 | |

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(六) 企業合併及合併財務報表(續)

1、子公司情況(續)

(1) 通過設立或投資等方式取得的子公司(續)

| 子公司全稱 | 子公司類型 | 註冊地 | 業務性質 | 註冊資本 | 幣制 | 經營範圍 | 實際總資產 | 子公司投資的 其他項目金額 | 持股比例(%) | 是否 合併 | 少數股東 權益金額 | 少數股東 權益佔全部 股東權益的 比例 | 從母公司所 獲得的現金 和現金等價 物 | 從母 公司 所 獲 得 的 其 他 資 產 |
|------------|-------|---------|------|------------------|-----|------------------------------|------------------|------------------|---------|----------|--------------|------------------------------|------------------------------|--|
| 陽江興林泰長有限公司 | 全資子公司 | 中國, 陽江 | 林業 | 1,000,000.00 | 人民幣 | 林木種植 農林、林業科技諮詢 | 1,000,000.00 | | 100% | 是 | | | | |
| 浙江興林豐源有限公司 | 全資子公司 | 中國, 浙江 | 林業 | 1,000,000.00 | 人民幣 | 林木種植 苗木培育、海味木材加工、銷售、林產品加工、銷售 | 1,000,000.00 | | 100% | 是 | | | | |
| 吉林興林泰源有限公司 | 全資子公司 | 中國, 吉林省 | 造紙 | 1,500,000,000.00 | 人民幣 | 機紙、紙板、紙製品、造紙、造紙機械設備加工銷售 | 1,501,350,000.00 | | 100% | 是 | | | | |
| 鄂城興林泰源有限公司 | 全資子公司 | 中國, 鄂城 | 紙材產銷 | 15,000,000.00 | 人民幣 | 印花紙、線面印花紙、三聯線、燙金紙生產、銷售 | 15,000,000.00 | | 100% | 是 | | | | |

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(六) 企業合併及合併財務報表(續)

1、子公司情況(續)

(1) 通過設立或投資等方式取得的子公司(續)

| 子公司名稱 | 子公司類型 | 註冊地 | 業務性質 | 註冊資本 | 幣制 | 經營範圍 | 實際投資額 | 其他非貨幣性資產 | 持股比例(%) | 表決權比例(%) | 是否合併報表 | 少數股東權益 | 少數股東權益中用於減少數額 | 從同一控制下企業合併子公司應予調整的少數股東應享有該項調整 |
|-------------|-------|-------|------|------------------|-----|--------------------------|------------------|----------|---------|----------|--------|---------------|---------------|-------------------------------|
| 山東豐源大智生有限公司 | 控股子公司 | 中國 濰縣 | 餐飲 | 13,910,000.00 | 美元 | 餐飲服務 | 80,500,000.00 | | 70% | 70% | 是 | -8,854,142.76 | | |
| 浙江康博藥業有限公司 | 全資子公司 | 中國 浙江 | 林業 | 2,500,000,000.00 | 人民幣 | 青葙、青葙土提煉、林藥研究生產、加工、銷售綠茶等 | 2,500,000,000.00 | | 100% | 100% | 是 | | | |
| 鳳鳴(香港)控股公司 | 全資子公司 | 中國 香港 | 綜合貿易 | 100,000.00 | 美元 | 在國際市場進出口貿易及市場開拓等 | 763,310.00 | | 100% | 100% | 是 | | | |
| 豐源農林牧漁有限公司 | 全資子公司 | 中國 濰縣 | 運輸 | 10,000,000.00 | 人民幣 | 貨物運輸 | 10,000,000.00 | | 100% | 100% | 是 | | | |
| 豐源農林牧漁有限公司 | 控股子公司 | 中國 濰縣 | 造紙 | 20,000,000.00 | 美元 | 紙張生產、銷售 | 113,616,063.80 | | 75% | 75% | 是 | 42,929,339.21 | | |
| 貴州鳳鳴紙業有限公司 | 全資子公司 | 中國 貴州 | 廢紙銷售 | 500,000.00 | 人民幣 | 廢紙銷售及廢紙回收 | 500,000.00 | | 100% | 100% | 是 | | | |

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(六) 企業合併及合併財務報表(續)

1、子公司情況(續)

(1) 通過設立或投資等方式取得的子公司(續)

| 子公司名稱 | 子公司類型 | 註冊地 | 業務性質 | 註冊資本 | 幣制 | 經營範圍 | 實際總資產 | 實上投資的 子公司投資的 其他項目金額 | 持股比例(%) | 是否 合併报表 | 少數股東 權益金額 | 少數股東 權益佔全部 股東權益的 比例 | 從母公司所 獲得的現金 股利 | 從 少數股東 分派現金 股利 | 從 少數股東 分派股票 股利 |
|-------------------|-------|-------|------|----------------|-----|---------------------------|----------------|---------------------------|---------|------------|--------------|------------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 吉林晨鳴膠粘劑回收 有限公司 | 全資子公司 | 中國,吉林 | 廢膠膠料 | 1,000,000.00 | 人民幣 | 廢膠物回收與銷售 | 1,000,000.00 | | 100% | 是 | | | | | |
| 吉林晨鳴膠粘劑製造 有限公司 | 全資子公司 | 中國,吉林 | 膠粘加工 | 600,000.00 | 人民幣 | 膠粘加工, 膠粘膠製造, 安裝及維修 | 600,000.00 | | 100% | 是 | | | | | |
| 南昌晨鳴林業有限公司 | 全資子公司 | 中國,南昌 | 林業 | 10,000,000.00 | 人民幣 | 木材加工, 木製品, 林產品 的加工, 銷售 | 10,000,000.00 | | 100% | 是 | | | | | |
| 雷州晨鳴紙業有限公司 | 全資子公司 | 中國,雷州 | 造紙 | 208,000,000.00 | 人民幣 | 製紙, 紙版等生產, 銷售 | 208,000,000.00 | | 100% | 是 | | | | | |

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(六) 企業合併及合併財務報表(續)

1、子公司情況(續)

(1) 通過設立或投資等方式取得的子公司(續)

| 子公司名稱 | 子公司類型 | 註冊地 | 業務性質 | 註冊資本 | 幣制 | 經營範圍 | 實收資本 | 其他非貨幣性資產 | 持股比例(%) | 表決權比例(%) | 合併報表 | 少數股東權益 | 少數股東權益中應佔少數股東權益金額 | 從同一控制下公司合併報表中扣除的少數股東應佔的少數股東權益 |
|--------------|-------|-------|------|------------------|-----|------------------|------------------|----------|---------|----------|------|--------|-------------------|-------------------------------|
| 黃岡農林牧漁發展有限公司 | 全資子公司 | 中國,黃岡 | 林業 | 70,000,000.00 | 人民幣 | 林木種植、加工、銷售 | 70,000,000.00 | | 100% | 100% | 是 | | | |
| 黃岡農林牧漁發展有限公司 | 全資子公司 | 中國,黃岡 | 林業 | 20,000,000.00 | 人民幣 | 林木經營、收購、銷售及日曬處理 | 20,000,000.00 | | 100% | 100% | 是 | | | |
| 壽光美尚紙業有限公司 | 全資子公司 | 中國,壽光 | 造紙 | 2,200,000,000.00 | 人民幣 | 制漿、造紙、紙張銷售、銷售、運售 | 2,200,000,000.00 | | 100% | 100% | 是 | | | |
| 壽光振興紙業有限公司 | 全資子公司 | 中國,壽光 | 紙張銷售 | 1,500,000.00 | 人民幣 | 專業經營紙張銷售及代理 | 1,500,000.00 | | 100% | 100% | 是 | | | |

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(六) 企業合併及合併財務報表(續)

1、子公司情況(續)

(1) 通過設立或投資等方式取得的子公司(續)

| 子公司全稱 | 子公司類型 | 註冊地 | 業務性質 | 註冊資本 | 幣制 | 經營範圍 | 實際總投資額 | 子公司投資的 其他科目金額 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否 合併報表 | 少數股東 權益金額 | 少數股東 權益佔全部 股東權益比 例 | 從母公司所 獲得的現金 股利 | 從母 公司 所 獲 得 的 股 息 淨 額 |
|------------|-------|-------|-------|----------------|-----|---------------|----------------|------------------|---------|----------|------------|--------------|-----------------------------|----------------------|--|
| 武漢晨鳴紙業有限公司 | 全資子公司 | 中國 武漢 | 房地產 | 20,000,000.00 | 人民幣 | 房地產開發、商品經銷、廣告 | 20,000,000.00 | | 100% | 100% | 是 | | | | |
| 山東晨鳴紙業有限公司 | 全資子公司 | 中國 濰州 | 紙品加工 | 100,000,000.00 | 人民幣 | 紙品加工、銷售、維修、原料 | 100,000,000.00 | | 100% | 100% | 是 | | | | |
| 上海晨鳴紙業有限公司 | 控股子公司 | 中國 上海 | 紙品加工 | 305,000,000.00 | 人民幣 | 紙品加工、銷售、維修、原料 | 300,000,000.00 | | 98.36% | 98.36% | 是 | 5,013,229.47 | | | |
| 晨鳴精工紙業有限公司 | 全資子公司 | 中國 濰州 | 運輸 | 10,000,000.00 | 人民幣 | 紙品運輸、倉儲 | 10,000,000.00 | | 100% | 100% | 是 | | | | |
| 晨鳴精工紙業有限公司 | 全資子公司 | 中國 濰州 | 建築 | 2,000,000.00 | 人民幣 | 建築、裝修、維修 | 2,000,000.00 | | 100% | 100% | 是 | | | | |
| 晨鳴精工紙業有限公司 | 全資子公司 | 中國 濰州 | 進出口貿易 | 10,000,000.00 | 人民幣 | 貨物及技術進出口貿易 | 10,000,000.00 | | 100% | 100% | 是 | | | | |

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(六) 企業合併及合併財務報表(續)

1、子公司情況(續)

(1) 通過設立或投資等方式取得的子公司(續)

| 子公司名稱 | 子公司類型 | 註冊地 | 業務性質 | 註冊資本 | 幣制 | 經營範圍 | 實際繳納資本金 | 子公司通過的 其他日期 | 持股比例(%) | 表決權比例(%) | 合併報 表幣別 | 少數股東權益 | 少數股東權益 中佔有少數 股東權益 | 子公司原持 有者 及其 少數股東 在合併 前 的 賬 面 價 值 |
|-------------|-------|----------|----------|---------------|-----|----------|---------------|----------------|---------|----------|------------|--------|-------------------------|--|
| 龍光興生紙業有限公司 | 全資子公司 | 中國 龍光 | 紙業 | 1,000,000.00 | 人民幣 | 紙業 | 1,000,000.00 | | 100% | 100% | 美元 | | | 從同濟 聯合 公司 收購 |
| 龍光興成包裝有限公司 | 全資子公司 | 中國 龍光 | 包裝 | 1,000,000.00 | 人民幣 | 紙業 | 1,000,000.00 | | 100% | 100% | 美元 | | | 從同濟 聯合 公司 收購 |
| 龍光恒豐包裝有限公司 | 全資子公司 | 中國 山東 龍光 | 包裝、租賃 | 500,000.00 | 人民幣 | 紙業、租賃 | 500,000.00 | | 100% | 100% | 美元 | | | 從同濟 聯合 公司 收購 |
| 龍興國際有限公司 | 全資子公司 | 美國 洛杉磯 | 進出口、技術研發 | 3,000,000.00 | 美元 | 進出口、技術研發 | 19,851,955.00 | | 100% | 100% | 美元 | | | 從同濟 聯合 公司 收購 |
| 日本興隆株式會社 | 合資子公司 | 日本 東京 | 紙業 | 1,500,000.00 | 美元 | 紙業 | 9,306,351.20 | | 100% | 100% | 美元 | | | 從同濟 聯合 公司 收購 |
| 武漢星之龍紙業有限公司 | 全資子公司 | 中國 武漢 | 造紙 | 20,000,000.00 | 人民幣 | 造紙 | 20,000,000.00 | | 100% | 100% | 美元 | | | 從同濟 聯合 公司 收購 |

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(六) 企業合併及合併財務報表(續)

1、子公司情況(續)

(1) 通過設立或投資等方式取得的子公司(續)

通過設立或投資等方式取得的子公司的其他說明：無

(2) 通過同一控制下企業合併取得的子公司

不適用

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(六) 企業合併及合併財務報表(續)

1、子公司情況(續)

(3) 通過非同一控制下企業合併取得的子公司

| 子公司名稱 | 子公司類型 | 註冊地 | 業務性質 | 註冊資本 | 幣制 | 業務範圍 | 歸母報告日期 | 實際上應控制的子公司所發行的其他日錄賬 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合併报表 | 少數股東權益 | 少數股東權益中用於沖減少數股東權益金額 | 從母公司所持有權發行的少數股東權益中應歸還本公司的金額 |
|--------------|-------|-------|------|--------------|-----|----------|--------------|---------------------|---------|----------|--------|--------|---------------------|-----------------------------|
| 鄒市康士城紙回收有限公司 | 全資子公司 | 中國 濟南 | 廢品回收 | 1,000,000.00 | 人民幣 | 廢品回收與銷售 | 1,000,000.00 | | 100% | 100% | 是 | | | |
| 無錫錫業有限公司 | 全資子公司 | 中國 無錫 | 造紙 | 5,010,000.00 | 人民幣 | 造紙銷售、紙加工 | 0.00 | | 100% | 100% | 是 | | | |
| 鄒市康士城包裝有限公司 | 全資子公司 | 中國 濟南 | 包裝 | 1,550,000.00 | 人民幣 | 加工、銷售包裝品 | 1,700,000.00 | | 100% | 100% | 是 | | | |
| 鄒市康士城包裝有限公司 | 全資子公司 | 中國 濟南 | 包裝 | 3,890,000.00 | 人民幣 | 加工、銷售包裝品 | 4,000,000.00 | | 100% | 100% | 是 | | | |

單位：元

從母公司所持有權發行的少數股東權益中應歸還本公司的金額

實際上應控制的子公司所發行的其他日錄賬

歸母報告日期

幣制

業務範圍

歸母報告日期

實際上應控制的子公司所發行的其他日錄賬

持股比例(%)

表决权比例(%)

是否合併报表

少數股東權益

少數股東權益中用於沖減少數股東權益金額

從母公司所持有權發行的少數股東權益中應歸還本公司的金額

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(六) 企業合併及合併財務報表(續)

1、 子公司情況(續)

(3) 通過非同一控制下企業合併取得的子公司(續)

| 子公司名稱 | 子公司類型 | 註冊地 | 業務性質 | 註冊資本 | 幣種 | 經營範圍 | 期末總資產 | 子公司採用的其他日誌賬 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 合併报表 | 是否 | 化學公司所結構 權益性子公司 權益分攤 本報編製的 少數股東權益 子公司所持有 權益的總額 |
|------------|-------|------|------|---------------|-----|---------------------|---------------|-------------|---------|----------|------|----|---|
| 濰光新源紙業有限公司 | 全資子公司 | 中國濰光 | 煤炭 | 3,000,000.00 | 人民幣 | 製漿、漂白、造紙、建築材料、水暖配件等 | 2,000,000.00 | 賬上總賬對 | 100% | 100% | 是 | 是 | 少數股東權益 中於採用的少數 股東權益金額 |
| 濰光勝年制紙有限公司 | 全資子公司 | 中國濰光 | 制紙 | 74,070,000.00 | 人民幣 | 製漿、漂白、造紙、建築材料、水暖配件等 | 15,880,354.00 | 其他日誌賬 | 100% | 100% | 是 | 是 | 少數股東權益 中於採用的少數 股東權益金額 |

通過非同一控制下企業合併取得的子公司的其他說明：

無

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(六) 企業合併及合併財務報表(續)

2、特殊目的主體或通過受託經營或承租等方式形成控制權的經營實體

適用 不適用

特殊目的主體或通過受託經營或承租等方式形成控制權的經營實體的其他說明：

無

3、合併範圍發生變更的說明

適用 不適用

合併報表範圍發生變更說明：

本公司於2012年1月18日在日本東京投資設立全資子公司日本晨鳴紙業株式會社，2012年2月8日本公司控股子公司武漢晨鳴漢陽紙業股份有限公司投資設立全資子公司武漢星之戀有限公司，本公司對上述2家公司自設立日起能夠實施控制，自設立日起納入合併範圍。

4、報告期內新納入合併範圍的主體和報告期內不再納入合併範圍的主體

本期新納入合併範圍的子公司、特殊目的主體、通過受託經營或承租等方式形成控制權的經營實體

單位：元

| 名稱 | 期末淨資產 | 本期淨利潤 |
|------------|---------------|---------------|
| 日本晨鳴紙業株式會社 | 3,746,230.52 | -5,338,173.72 |
| 武漢星之戀有限公司 | 19,994,281.68 | -5,718.32 |

本期不再納入合併範圍的子公司、特殊目的主體、通過受託經營或承租等方式形成控制權的經營實體

無

5、報告期內發生的同一控制下企業合併

不適用

6、報告期內發生的非同一控制下企業合併

不適用

7、報告期內出售喪失控制權的股權而減少子公司

不適用

8、報告期內發生的反向購買

不適用

9、本報告期發生的吸收合併

不適用

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(六) 企業合併及合併財務報表(續)

10、境外經營實體主要報表項目的折算匯率

本公司境外子公司晨鳴(香港)有限公司、晨鳴國際有限公司、日本晨鳴株式會社折算為合併財務報表列報貨幣的折算匯率如下：資產負債表中所有資產、負債類項目按照資產負債表日的即期匯率即美元對人民幣匯率**6.3249**折算；除「未分配利潤」項目外的所有者權益項目按發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入費用項目按交易發生日的當日平均匯率折算；境外子公司的現金流量，採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列報。

(七) 合併財務報表主要項目註釋

1、貨幣資金

單位：元

| 項目 | 外幣金額 | 期末數 | | 外幣金額 | 期初數 | |
|---------|---------------|---------|------------------|---------------|--------|------------------|
| | | 折算率 | 人民幣金額 | | 折算率 | 人民幣金額 |
| 現金： | — | — | 1,612,295.60 | — | — | 1,908,702.31 |
| 人民幣 | — | — | 1,265,128.60 | — | — | 1,556,425.31 |
| USD | 30,000.00 | 6.3249 | 189,747.00 | 30,000.00 | 6.3009 | 189,027.00 |
| EUR | 20,000.00 | 7.871 | 157,420.00 | 20,000.00 | 8.1625 | 163,250.00 |
| 銀行存款： | — | — | 2,587,684,118.42 | — | — | 2,315,139,917.22 |
| 人民幣 | — | — | 2,290,767,563.09 | — | — | 1,830,469,433.66 |
| USD | 46,373,103.24 | 6.3249 | 293,305,240.70 | 76,809,550.06 | 6.3009 | 483,969,293.97 |
| EUR | 82,772.88 | 7.871 | 651,505.34 | 82,977.09 | 8.1625 | 677,300.50 |
| JPY | 34,912,325.00 | 0.07967 | 2,781,464.93 | 29,467.24 | 0.8107 | 23,889.09 |
| HKD | 218,768.38 | 0.81522 | 178,344.36 | — | — | — |
| 其他貨幣資金： | — | — | 988,279,551.32 | — | — | 1,212,889,591.94 |
| 人民幣 | — | — | 987,499,409.21 | — | — | 1,212,112,028.70 |
| USD | 123,329.79 | 6.3249 | 780,048.59 | 123,389.73 | 6.3009 | 777,466.35 |
| EUR | 11.88 | 7.871 | 93.52 | 11.87 | 8.1625 | 96.89 |
| 合計 | — | — | 3,577,575,965.34 | — | — | 3,529,938,211.47 |

如有因抵押、質押或凍結等對使用有限制、存放在境外、有潛在回收風險的款項應單獨說明：

- (1) 於2012年6月30日，本集團其他貨幣資金中136,100,000.00人民幣元所有權受限制(2011年12月31日：人民幣402,100,000.00元)，系本集團以人民幣136,100,000.00元銀行定期存單為質押取得摩根大通銀行借款20,000,000.00美元，期限為2年。
- (2) 其他貨幣資金398,554,173.38元(2011年12月31日：263,942,118.89元)為本集團向銀行申請開具銀行承兌匯票所存入的保證金存款；
- (3) 其他貨幣資金453,625,377.94元(2011年12月31日：546,847,473.05元)，為本集團向銀行申請開具信用證所存入的保證金存款。

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

2、交易性金融資產

不適用

3、應收票據

(1) 應收票據的分類

單位：元

| 種類 | 期末數 | 期初數 |
|--------|------------------|------------------|
| 銀行承兌匯票 | 2,300,338,786.78 | 2,444,508,997.74 |
| 商業承兌匯票 | | |
| 合計 | 2,300,338,786.78 | 2,444,508,997.74 |

(2) 期末已質押的應收票據情況

無

說明：於2012年6月30日，賬面價值為人民幣1,999,243,719.86元(2011年12月31日：人民幣1,729,809,660.95元)的票據已貼現取得短期借款，本公司未終止貼現票據的確認。

(3) 因出票人無力履約而將票據轉為應收賬款的票據，以及期末公司已經背書給他方但尚未到期的票據情況

無

公司已經背書給其他方但尚未到期的票據

單位：元

| 出票單位 | 出票日期 | 到期日 | 金額 | 備註 |
|----------------------|-------------|-------------|---------------|----|
| 外語教學與研究出版社 有限責任公司 | 2012年05月30日 | 2012年11月30日 | 9,677,999.85 | |
| 森信紙業(深圳)有限公司 | 2012年05月29日 | 2012年11月29日 | 9,200,000.00 | |
| 安徽時代物資股份有限公司 | 2012年05月28日 | 2012年11月28日 | 6,000,000.00 | |
| 上海澤勝複合材料有限公司 | 2012年05月31日 | 2012年11月30日 | 6,000,000.00 | |
| 廣西桂林鑫鑫農資連鎖有限公司 | 2012年02月17日 | 2012年08月17日 | 5,600,000.00 | |
| 合計 | — | — | 36,477,999.85 | — |

說明：無

已貼現或質押的商業承兌票據的說明：無

4、應收股利

不適用

5、應收利息

不適用

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

6、 應收賬款

(1) 應收賬款按種類披露

單位：元

| 種類 | 期末數 | | 壞賬準備 | | 期初數 | | 壞賬準備 | |
|----------------------------|------------------|--------|----------------|-------|------------------|--------|----------------|-------|
| | 賬面餘額 金額 | 比例(%) | 金額 | 比例(%) | 賬面餘額 金額 | 比例(%) | 金額 | 比例(%) |
| 單項金額重大並單項計提 壞賬準備的應收賬款 | 51,145,706.12 | 1.39% | 51,145,706.12 | 100% | 56,089,509.86 | 1.79% | 56,089,509.86 | 100% |
| 按組合計提壞賬準備的應收賬款 | | | | | | | | |
| 無風險組合 | 469,063,226.74 | 12.78% | | | 241,485,698.41 | 7.72% | | |
| 一般風險組合 | 3,150,254,255.95 | 85.83% | 203,271,095.81 | 6.45% | 2,831,411,794.16 | 90.49% | 186,459,737.88 | 6.59% |
| 組合小計 | 3,619,317,482.69 | 98.61% | 203,271,095.81 | 5.62% | 3,072,897,492.57 | 98.21% | 186,459,737.88 | 6.07% |
| 單項金額雖不重大但單項計提 壞賬準備的應收賬款 | | | | | | | | |
| 合計 | 3,670,463,188.81 | - | 254,416,801.93 | - | 3,128,987,002.43 | - | 242,549,247.74 | - |

應收賬款種類的說明：

金額為人民幣100萬元以上的應收款項確認為單項金額重大的應收款項；無風險組合為對單項金額重大或者具有某些特定風險特徵的應收款項單獨進行減值測試以後，管理層認為於資產負債表日未發生減值的應收款項；一般風險組合為管理層對於不符合單獨進行減值測試的標準(單項金額重大或者具有某些特定風險特徵)，因而採用賬齡等信用風險特徵作為分類依據劃分為若干組合，針對每一組合共同的信用風險特徵確定各組合的壞賬準備計提比例，以信用風險組合為單位計提壞賬準備的應收款項；金額小於100萬但單項計提壞賬的應收賬款確認為單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款

12

中期
報告

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

6、 應收賬款(續)

(1) 應收賬款按種類披露(續)

期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款

適用 不適用

單位：元

| 應收賬款內容 | 賬面餘額 | 壞賬準備 | 計提比例 | 計提理由 |
|--------|---------------|---------------|------|-----------------------|
| 貨款 | 51,145,706.12 | 51,145,706.12 | 100% | 主要是賬齡3年以上的貨款。預計收回可能性小 |
| 合計 | 51,145,706.12 | 51,145,706.12 | — | |

組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

適用 不適用

單位：元

| 賬齡 | 期末數 | | | 期初數 | | |
|--------|------------------|--------|----------------|------------------|--------|----------------|
| | 賬面餘額 金額 | 比例(%) | 壞賬準備 | 賬面餘額 金額 | 比例(%) | 壞賬準備 |
| 1年以內 | | | | | | |
| 其中： | — | — | — | — | — | — |
| 1年以內 | 3,075,138,786.68 | 97.62% | 153,756,939.36 | 2,769,702,335.26 | 97.82% | 138,485,116.77 |
| 1年以內小計 | 3,075,138,786.68 | 97.62% | 153,756,939.36 | 2,769,702,335.26 | 97.82% | 138,485,116.77 |
| 1至2年 | 24,188,101.69 | 0.77% | 2,418,810.17 | 10,895,154.72 | 0.38% | 1,089,515.48 |
| 2至3年 | 4,790,026.63 | 0.15% | 958,005.33 | 4,911,498.20 | 0.18% | 982,299.65 |
| 3年以上 | 46,137,340.95 | 1.46% | 46,137,340.95 | 45,902,805.98 | 1.62% | 45,902,805.98 |
| 3至4年 | | | | | | |
| 4至5年 | | | | | | |
| 5年以上 | | | | | | |
| 合計 | 3,150,254,255.95 | — | 203,271,095.80 | 2,831,411,794.16 | — | 186,459,737.88 |

組合中，採用餘額百分比法計提壞賬準備的應收賬款：

適用 不適用

組合中，採用其他方法計提壞賬準備的應收賬款：

適用 不適用

期末單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款

適用 不適用

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

6、 應收賬款(續)

(2) 本報告期轉回或收回的應收賬款情況

單位：元

| 應收賬款內容 | 轉回或收回原因 | 確定原壞賬準備的依據 | 轉回或收回前累計已計提壞賬準備金額 | 轉回或收回金額 |
|--------|---------|----------------|-------------------|--------------|
| 貨款 | 收回貨款 | 2年以上，預計收回可能性極小 | 4,943,803.74 | 4,943,803.74 |
| 合計 | — | — | 4,943,803.74 | — |

期末單項金額重大或雖不重大但單獨進行減值測試的應收賬款壞賬準備計提：

無

(3) 本報告期實際核銷的應收賬款情況

不適用

(4) 本報告期應收賬款中持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位情況

適用 不適用

12

中期
報告

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

6、 應收賬款(續)

(5) 應收賬款中金額前五名單位情況

單位：元

| 單位名稱 | 與本公司關係 | 金額 | 年限 | 佔應收賬款 總額的比例(%) |
|------------------|--------|----------------|------|-------------------|
| 河北文通國際貿易有限公司 | 非關聯方 | 86,777,500.00 | 1年以內 | 2.36% |
| 東莞市華髮紙張有限公司 | 非關聯方 | 37,870,607.81 | 1年以內 | 1.03% |
| 丹東五興化纖紡織(集團)有限公司 | 非關聯方 | 33,708,328.43 | 1年以內 | 0.92% |
| 山西省印刷物資總公司 | 非關聯方 | 27,313,790.90 | 1年以內 | 0.75% |
| 合肥五洲紙業有限責任公司 | 非關聯方 | 26,017,514.94 | 1年以內 | 0.71% |
| 合計 | — | 211,687,742.08 | — | 5.77% |

(6) 應收關聯方賬款情況

單位：元

| 單位名稱 | 與本公司關係 | 金額 | 佔應收賬款 總額的比例(%) |
|------------------|--------|---------------|-------------------|
| 安徽時代物資股份 有限公司 | 聯營企業 | 10,189,479.28 | 0.28% |
| 江西江報傳媒彩印 有限公司 | 聯營企業 | 647,390.00 | 0.02% |
| 合計 | — | 10,836,869.28 | 0.3% |

(7) 終止確認的應收款項情況

不適用

(8) 以應收款項為標的進行證券化的，列示繼續涉入形成的資產、負債的金額

不適用

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

7、其他應收款

(1) 其他應收款按種類披露

單位：元

| 種類 | 賬面餘額 | | 期末數 | | 賬面餘額 | | 期初數 | |
|-------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 金額 | 比例(%) | 金額 | 比例(%) | 金額 | 比例(%) | 金額 | 比例(%) |
| 單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款 | 9,402,148.72 | 3.08% | 9,402,148.72 | 100% | 9,330,331.45 | 2.38% | 9,330,331.45 | 100% |
| 按組合計提壞賬準備的其他應收款 | | | | | | | | |
| 無風險組合 | 135,127,761.41 | 44.28% | | | 252,019,690.65 | 64.41% | | |
| 一般風險組合 | 146,219,785.27 | 47.92% | 43,296,784.26 | 29.61% | 114,387,017.39 | 29.23% | 40,855,794.32 | 35.72% |
| 組合小計 | 281,347,546.68 | 92.2% | 43,296,784.26 | 15.39% | 366,406,708.04 | 93.64% | 40,855,794.32 | 11.15% |
| 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款 | 14,401,628.46 | 4.72% | 14,401,628.46 | 100% | 15,554,009.74 | 3.98% | 15,554,009.74 | 100% |
| 合計 | 305,151,323.86 | - | 67,100,561.44 | - | 391,291,049.23 | - | 65,740,135.51 | - |

其他應收款種類的說明：

金額為人民幣100萬元以上的其他應收款項確認為單項金額重大的其他應收款；無風險組合為對單項金額重大或者具有某些特定風險特徵的其他應收款單獨進行減值測試以後，管理層認為於資產負債表日未發生減值的其他應收款；一般風險組合為管理層對於不符合單獨進行減值測試的標準(單項金額重大或者具有某些特定風險特徵)，因而採用賬齡等信用風險特徵作為分類依據劃分為若干組合，針對每一組合共同的信用風險特徵確定各組合的壞賬準備計提比例，以信用風險組合為單位計提壞賬準備的其他應收款；金額小於100萬但單項計提壞賬的應收賬款確認為單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款。

期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款：

適用 不適用

單位：元

| 其他應收款內容 | 賬面餘額 | 壞賬金額 | 計提比例 | 理由 |
|---------|--------------|--------------|------|--------------|
| 往來款 | 9,402,148.72 | 9,402,148.72 | 100% | 主要是賬齡五年以上的款項 |
| 合計 | 9,402,148.72 | 9,402,148.72 | - | - |

組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

適用 不適用

12

中期報告

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

7、其他應收款(續)

(1) 其他應收款按種類披露(續)

單位：元

| 賬齡 | 期末 | | | 期初 | | |
|--------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
| | 賬面餘額 金額 | 比例(%) | 壞賬準備 | 賬面餘額 金額 | 比例(%) | 壞賬準備 |
| 1年以內 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 1年以內 | 88,447,364.71 | 60.49% | 4,422,368.24 | 63,395,635.64 | 55.42% | 3,169,781.77 |
| 1年以內小計 | 88,447,364.71 | 60.49% | 4,422,368.24 | 63,395,635.64 | 55.42% | 3,169,781.77 |
| 1至2年 | 5,342,872.33 | 3.65% | 534,287.23 | 3,856,994.93 | 3.37% | 385,699.49 |
| 2至3年 | 17,611,774.30 | 12.05% | 3,522,354.86 | 12,292,592.20 | 10.75% | 2,458,518.44 |
| 3年以上 | 34,817,773.93 | 23.81% | 34,817,773.93 | 34,841,794.62 | 30.46% | 34,841,794.62 |
| 3至4年 | | | | | | |
| 4至5年 | | | | | | |
| 5年以上 | | | | | | |
| 合計 | 146,219,785.27 | — | 43,296,784.26 | 114,387,017.39 | — | 40,855,794.32 |

組合中，採用餘額百分比法計提壞賬準備的其他應收款：

適用 不適用

組合中，採用其他方法計提壞賬準備的其他應收款：

適用 不適用

期末單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款

適用 不適用

單位：元

| 其他應收款內容 | 賬面餘額 | 壞賬準備 | 計提比例 | 計提理由 |
|---------|---------------|---------------|------|--------------|
| 往來款 | 14,401,628.46 | 14,401,628.46 | 100% | 主要是賬齡2年以上的款項 |
| 合計 | 14,401,628.46 | 14,401,628.46 | 100% | — |

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

7、其他應收款(續)

(2) 本報告期轉回或收回的其他應收款情況

單位：元

| 其他應收款內容 | 轉回或收回原因 | 確定原壞賬準備的依據 | 轉回或收回前累計已計提壞賬準備金額 | 轉回或收回金額 |
|---------|-----------|----------------------|-------------------|--------------|
| 預付貨款 | 收到貨款、收到貨物 | 賬齡超過兩年預付賬款。預計收回可能性很小 | 1,080,564.01 | 1,080,564.01 |
| 合計 | — | — | 1,080,564.01 | — |

期末單項金額重大或雖不重大但單獨進行減值測試的其他應收賬款壞賬準備計提：無

(3) 本報告期實際核銷的其他應收款情況

單位：元

| 單位名稱 | 其他應收款性質 | 核銷時間 | 核銷金額 | 核銷原因 | 是否因關聯交易產生 |
|------|---------|-------------|------------|------|-----------|
| 往來款 | 押金等 | 2012年05月01日 | 234,423.07 | 無法收回 | 否 |
| 合計 | — | — | 234,423.07 | — | — |

其他應收款核銷說明：

報告期累計核銷其他應收款234,423.07元，無實際核銷的大額其他應收款情況

(4) 本報告期其他應收款中持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位情況

適用 不適用

(5) 金額較大的其他應收款的性質或內容

不適用

12

中期
報告

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

7、其他應收款(續)

(6) 其他應收款金額前五名單位情況

單位：元

| 單位名稱 | 與本公司關係 | 金額 | 年限 | 佔其他應收款 總額的比例(%) |
|--------------|--------|---------------|------|--------------------|
| 中華人民共和國湛江海關 | 非關聯方 | 52,490,685.69 | 1年以內 | 17.2% |
| 壽光市交通運輸局 | 非關聯方 | 7,318,243.00 | 1年以內 | 2.4% |
| 濰坊海關稅款 | 非關聯方 | 6,533,380.87 | 1年以內 | 2.14% |
| 壽光市人民法院 | 非關聯方 | 6,904,693.90 | 1年以內 | 2.26% |
| 山東正隆國際貿易有限公司 | 非關聯方 | 3,628,589.70 | 1年以內 | 1.19% |
| 合計 | — | 76,875,593.16 | — | 25.19% |

(7) 其他應收關聯方賬款情況

單位：元

| 單位名稱 | 與本公司關係 | 金額 | 佔其他應收款 總額的比例(%) |
|---------------------|--------|--------------|--------------------|
| 阿爾諾維根斯晨鳴 特種紙有限公司 | 聯營企業 | 1,290,901.12 | 0.42% |
| 合計 | — | 1,290,901.12 | 0.42% |

(8) 終止確認的其他應收款項情況

不適用

(9) 以其他應收款為標的進行證券化的，列示繼續涉入形成的資產、負債的金額

不適用

12
中期
報告

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

8、預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

單位：元

| 賬齡 | 期末數 | | 期初數 | |
|------|------------------|--------|----------------|--------|
| | 金額 | 比例(%) | 金額 | 比例(%) |
| 1年以內 | 836,824,876.99 | 80.07% | 582,653,900.45 | 76.18% |
| 1至2年 | 208,321,784.72 | 19.93% | 182,226,337.45 | 23.82% |
| 2至3年 | | | | |
| 3年以上 | | | | |
| 合計 | 1,045,146,661.71 | — | 764,880,237.90 | — |

預付款項賬齡的說明：

賬齡超過1年的金額重大的預付款項，主要為預付採購款，因本集團經營計劃安排，未要求對方單位發貨。

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

8、預付款項(續)

(2) 預付款項金額前五名單位情況

單位：元

| 單位名稱 | 與本公司關係 | 金額 | 時間 | 未結算原因 |
|----------------|--------|----------------|-------------|-----------------|
| 壽光蔡倫申興精細化工有限公司 | 非關聯方 | 252,133,185.45 | 2012年05月31日 | 按合同約定預付貨款 |
| 黃岡市轄區各村林木定金 | 非關聯方 | 88,589,560.20 | 2010年12月24日 | 按合同約定預付 林木定金 |
| 天元建設集團有限公司 | 非關聯方 | 32,373,000.00 | 2011年12月31日 | 按合同約定預付貨款 |
| EFAT GROUP LTD | 非關聯方 | 23,485,050.58 | 2012年04月29日 | 按合同約定預付貨款 |
| 大連諾德英物流有限公司 | 非關聯方 | 22,026,439.64 | 2011年12月13日 | 按合同約定預付貨款 |
| 合計 | — | 418,607,235.87 | — | — |

預付款項主要單位的說明：無

(3) 本報告期預付款項中持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位情況

適用 不適用

(4) 預付款項的說明

無

9、存貨

(1) 存貨分類

單位：元

| 項目 | 賬面餘額 | 期末數 | | 賬面餘額 | 期初數 | |
|---------|------------------|------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | | 跌價準備 | 賬面價值 | | 跌價準備 | 賬面價值 |
| 原材料 | 3,073,872,351.99 | 552,446.69 | 3,073,319,905.30 | 2,892,631,003.19 | 21,071,145.40 | 2,871,559,857.79 |
| 在產品 | 84,755,864.75 | | 84,755,864.75 | 105,925,380.16 | | 105,925,380.16 |
| 庫存商品 | 2,273,793,581.59 | 34,005.27 | 2,273,759,576.32 | 2,644,574,241.70 | 35,587,358.28 | 2,608,986,883.42 |
| 周轉材料 | | | | | | |
| 消耗性生物資產 | | | | | | |
| 合計 | 5,432,421,798.33 | 586,451.96 | 5,431,835,346.37 | 5,643,130,625.05 | 56,658,503.68 | 5,586,472,121.37 |

12

中期
報告

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

9、存貨(續)

(2) 存貨跌價準備

單位：元

| 存貨種類 | 期初賬面餘額 | 本期計提額 | 本期減少 | | 期末賬面餘額 |
|---------|---------------|-------|------|---------------|------------|
| | | | 轉回 | 轉銷 | |
| 原材料 | 21,071,145.40 | | | 20,518,698.71 | 552,446.69 |
| 在產品 | | | | | |
| 庫存商品 | 35,587,358.28 | | | 35,553,353.01 | 34,005.27 |
| 周轉材料 | | | | | |
| 消耗性生物資產 | | | | | |
| 合計 | 56,658,503.68 | | | 56,072,051.72 | 586,451.96 |

(3) 存貨跌價準備情況

| 項目 | 計提存貨跌價準備的依據 | 本期轉回存貨 跌價準備的原因 | 本期轉回金額 |
|---------|-----------------------------|-------------------|------------------|
| | | | 佔該項存貨 期末餘額的比例 |
| 原材料 | | 出售 | |
| 庫存商品 | 市場價格下降，導致產成品 可變現淨值低於存貨成本 | 出售 | |
| 在產品 | | | |
| 周轉材料 | | | |
| 消耗性生物資產 | | | |

存貨的說明：

無

12

中
期
報
告

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

10、其他流動資產

單位：元

| 項目 | 期末數 | 期初數 |
|--------------|------------------|------------------|
| 尚未抵扣的增值稅進項稅額 | 1,726,258,999.04 | 1,661,162,690.83 |
| 預繳企業所得稅 | 98,869,529.20 | 37,199,570.80 |
| 合計 | 1,825,128,528.24 | 1,698,362,261.63 |

其他流動資產說明：無

11、可供出售金融資產

不適用

12、持有至到期投資

不適用

13、長期應收款

不適用

14、對合營企業投資和聯營企業投資

單位：元

| 被投資單位名稱 | 企業類型 | 註冊地 | 法人代表 | 業務性質 | 註冊資本 | 幣種 | 本企業在被投資單位 | | 期末資產總額 | 期末負債總額 | 期末淨資產總額 | 本期營業收入總額 | 本期淨利潤 |
|---------|--------|-------|------|------|----------------|-----|------------|----------|----------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
| | | | | | | | 本企業持股比例(%) | 表決權比例(%) | | | | | |
| 一、合營企業 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、聯營企業 | | | | | | | | | | | | | |
| 阿爾諾維根斯 | 中外合資企業 | 中國、山東 | 佟琳 | 造紙 | 267,368,330.00 | 人民幣 | 30% | 30% | 295,563,422.50 | 240,585,403.60 | 54,978,018.90 | | -9,639,651.68 |
| 青州市農鳴 | 有限責任公司 | 中國、山東 | 房師明 | 澱粉 | 3,000,000.00 | 人民幣 | 30% | 30% | | | | | |
| 農鳴特種紙 | 有限公司 | 中國、江西 | 歐洋 | 印刷 | 23,140,000.00 | 人民幣 | 21.16% | 21.16% | 39,213,919.58 | 17,403,066.27 | 21,810,853.31 | 7,002,232.61 | 828,762.73 |
| 山東虹橋創業 | 投資有限公司 | 中國、山東 | 譚守清 | 創業投資 | 250,000,000.00 | 人民幣 | 20% | 20% | 250,000,000.00 | | 250,000,000.00 | | |

合營企業、聯營企業的重要會計政策、會計估計與公司的會計政策、會計估計存在重大差異的說明：無

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

15、長期股權投資

(1) 長期股權投資明細情況

單位：元

| 被投資單位 | 核算方法 | 初始投資成本 | 期初餘額 | 增減變動 | 期末餘額 | 在被投資單位 持股比例(%) | 在被投資 單位表決權 比例(%) | 在被投資單位 持股比例與 表決權比例 不一致的說明 | 減值準備 | 本期計提 減值準備 | 本期現金股利 |
|---------------------|------|----------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|------------------------|------------------------------------|--------------|--------------|--------|
| 阿爾諾維根斯農鳴 特種紙有限公司 | 權益法 | 80,100,000.00 | 19,385,301.17 | -2,891,895.50 | 16,493,405.67 | 30% | 30% | | | | |
| 青州市農鳴變性澱粉 有限責任公司 | 權益法 | 900,000.00 | 900,000.00 | | 900,000.00 | 30% | 30% | | 900,000.00 | | |
| 江西江報傳媒 彩印有限公司 | 權益法 | 6,000,000.00 | 4,788,278.79 | 175,366.19 | 4,963,644.98 | 21.16% | 21.16% | | | | |
| 山東紙業集團 總公司 | 成本法 | 200,000.00 | 200,000.00 | | 200,000.00 | 2% | 2% | | 200,000.00 | | |
| 浙江省廣育報業 印務有限公司 | 成本法 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 9.96% | 9.96% | | | | |
| 濟南商友商務 有限責任公司 | 成本法 | 350,000.00 | 350,000.00 | | 350,000.00 | 5% | 5% | | 350,000.00 | | |
| 壽光灤河水務 有限公司 | 成本法 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 | 19.46% | 19.46% | | | | |
| 上海林嘉紙電子 商務有限公司 | 成本法 | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 | | 1,400,000.00 | 14% | 14% | | 1,139,574.47 | | |
| 安徽時代物質 股份有限公司 | 成本法 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 10% | 10% | | | | |
| 山東虹橋創業 投資有限公司 | 權益法 | 50,000,000.00 | 30,000,000.00 | 20,000,000.00 | 50,000,000.00 | 20% | 20% | | | | |
| 合計 | - | 161,950,000.00 | 80,023,579.96 | 17,283,470.69 | 97,307,050.65 | - | - | - | 2,589,574.47 | | |

(2) 向投資企業轉移資金的能力受到限制的有關情況

不適用

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

16、投資性房地產

(1) 按成本計量的投資性房地產

適用 不適用

單位：元

| 項目 | 期初賬面餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末賬面餘額 |
|--------------------|---------------|------------|------|---------------|
| 一、賬面原值合計 | 38,291,395.70 | | | 38,291,395.70 |
| 1. 房屋、建築物 | 38,291,395.70 | | | 38,291,395.70 |
| 2. 土地使用權 | | | | |
| 二、累計折舊和累計攤銷合計 | 15,341,439.67 | 869,128.02 | | 16,210,567.69 |
| 1. 房屋、建築物 | 15,341,439.67 | 869,128.02 | | 16,210,567.69 |
| 2. 土地使用權 | | | | |
| 三、投資性房地產賬面淨值合計 | 22,949,956.03 | | | 22,080,828.01 |
| 1. 房屋、建築物 | 22,949,956.03 | | | 22,080,828.01 |
| 2. 土地使用權 | | | | |
| 四、投資性房地產減值準備累計金額合計 | | | | |
| 1. 房屋、建築物 | | | | |
| 2. 土地使用權 | | | | |
| 五、投資性房地產賬面價值合計 | 22,949,956.03 | | | 22,080,828.01 |
| 1. 房屋、建築物 | 22,949,956.03 | | | 22,080,828.01 |
| 2. 土地使用權 | | | | |

單位：元

本期

| | |
|-----------------|------------|
| 本期折舊和攤銷額 | 869,128.02 |
| 投資性房地產本期減值準備計提額 | |

(2) 按公允價值計量的投資性房地產

適用 不適用

說明報告期內改變計量模式的投資性房地產和未辦妥產權證書的投資性房地產有關情況，說明未辦妥產權證書的原因和預計辦結時間：

無

12

中期
報告

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

17、 固定資產

(1) 固定資產情況

單位：元

| 項目 | 期初賬面餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末賬面餘額 |
|--------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 一、賬面原值合計： | 31,201,018,906.91 | 367,960,483.14 | 830,749,363.43 | 30,738,230,026.62 |
| 其中：房屋及建築物 | 5,032,859,983.26 | 132,592,358.06 | 125,334,743.44 | 5,040,117,597.88 |
| 機器設備 | 25,330,303,624.43 | 219,470,526.42 | 698,094,071.24 | 24,851,680,079.61 |
| 運輸工具 | 223,585,996.49 | 11,286,700.21 | 5,159,056.56 | 229,713,640.14 |
| 電子設備及其他 | 614,269,302.73 | 4,610,898.45 | 2,161,492.19 | 616,718,708.99 |
| | 期初賬面餘額 | 本期新增 | 本期計提 | 本期減少 |
| 二、累計折舊合計： | 8,443,871,036.17 | 795,252,254.26 | 270,852,962.45 | 8,968,270,327.98 |
| 其中：房屋及建築物 | 859,052,452.86 | 79,617,164.54 | 15,982,506.39 | 922,687,111.01 |
| 機器設備 | 7,142,181,254.41 | 679,750,607.47 | 249,770,419.83 | 7,572,161,442.05 |
| 運輸工具 | 86,365,989.64 | 11,022,586.83 | 1,483,949.20 | 95,904,627.27 |
| 電子設備及其他 | 356,271,339.26 | 24,861,895.42 | 3,616,087.03 | 377,517,147.65 |
| | 期初賬面餘額 | — | — | 本期期末餘額 |
| 三、固定資產賬面淨值合計 | 22,757,147,870.74 | — | — | 21,769,959,698.64 |
| 其中：房屋及建築物 | 4,173,807,530.40 | — | — | 4,117,430,486.87 |
| 機器設備 | 18,188,122,370.02 | — | — | 17,279,518,637.56 |
| 運輸工具 | 137,220,006.85 | — | — | 133,809,012.87 |
| 電子設備及其他 | 257,997,963.47 | — | — | 239,201,561.34 |
| 四、減值準備合計 | 16,243,839.72 | — | — | 16,243,839.72 |
| 其中：房屋及建築物 | — | — | — | — |
| 機器設備 | 16,243,839.72 | — | — | 16,243,839.72 |
| 運輸工具 | — | — | — | — |
| 電子設備及其他 | — | — | — | — |
| 五、固定資產賬面價值合計 | 22,740,904,031.02 | — | — | 21,753,715,858.92 |
| 其中：房屋及建築物 | 4,173,807,530.40 | — | — | 4,117,430,486.87 |
| 機器設備 | 18,171,878,530.30 | — | — | 17,263,274,797.84 |
| 運輸工具 | 137,220,006.85 | — | — | 133,809,012.87 |
| 電子設備及其他 | 257,997,963.47 | — | — | 239,201,561.34 |

本期折舊額 795,252,254.26 元；本期由在建工程轉入固定資產原價為 317,948,694.97 元。

(2) 暫時閒置的固定資產情況

單位：元

| 項目 | 賬面原值 | 累計折舊 | 減值準備 | 賬面淨值 | 備註 |
|--------|------------------|----------------|--------------|------------------|----|
| 房屋及建築物 | 380,472,848.97 | 62,219,636.66 | — | 318,253,212.31 | |
| 機器設備 | 1,131,422,414.93 | 311,180,361.68 | 2,140,834.48 | 818,101,218.77 | |
| 運輸工具 | 14,614,382.16 | 7,853,175.91 | — | 6,761,206.25 | |
| 辦公設備 | 3,409,611.37 | 2,670,489.15 | — | 739,122.22 | |
| 合計 | 1,529,919,257.43 | 383,923,663.40 | 2,140,834.48 | 1,143,854,759.55 | |

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

17、固定資產(續)

(3) 通過融資租賃租入的固定資產

適用 不適用

(4) 通過經營租賃租出的固定資產

適用 不適用

(5) 期末持有待售的固定資產情況

不適用

(6) 未辦妥產權證書的固定資產情況

| 項目 | 未辦妥產權證書原因 | 預計辦結產權證書時間 |
|--------------|-----------|-------------|
| 山東晨鳴紙業集團有限公司 | 正在辦理中 | 2012年12月31日 |
| 吉林晨鳴紙業有限公司 | 正在辦理中 | 2012年12月31日 |
| 湛江晨鳴紙業有限公司 | 正在辦理中 | 2012年12月31日 |
| 江西晨鳴紙業有限公司 | 正在辦理中 | 2012年12月31日 |
| 御景大酒店 | 正在辦理中 | 2012年12月31日 |
| 美倫紙業有限公司 | 正在辦理中 | 2012年12月31日 |
| 武漢漢陽紙業有限公司 | 正在辦理中 | 2012年12月31日 |

固定資產說明：

於2012年06月30日，賬面價值約為人民幣7,427,968,090.88元(原值為人民幣8,002,366,490.98元)的房屋、建築物及設備(2011年12月31日：賬面價值7,601,941,606.98元)及賬面價值403,252,046.32元(2011年12月31日：人民幣407,560,348.35元)無形資產－土地使用權所有權受到限制，作為3,343,379,701.04元的長期借款(2011年12月31日：3,099,817,990.11元)和40,149,693.52元的一年內到期的長期借款(2011年12月31日：539,993,458.22元)的抵押物。

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

18、在建工程

(1) 在建工程

單位：元

| 項目 | 期末數 | | 期初數 | | |
|--------------------|------------------|------|------------------|------------------|------------------|
| | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 | 賬面餘額 | |
| 80萬噸高檔銅版紙項目 | 169,500,365.37 | | 169,500,365.37 | 114,294,573.34 | 114,294,573.34 |
| 9.8萬噸生活用紙項目 | 48,596,426.19 | | 48,596,426.19 | 45,812,895.20 | 45,812,895.20 |
| 黃岡林漿一體化項目(黃岡) | 114,980,684.15 | | 114,980,684.15 | 54,100,442.98 | 54,100,442.98 |
| 4400紙機技術改造(齊河) | 11,034,053.90 | | 11,034,053.90 | | |
| 130t及75t鍋爐脫硫工程(乾能) | | | | 10,812,188.35 | 10,812,188.35 |
| 二廠紙機改造(吉林) | 39,901.88 | | 39,901.88 | 45,216,980.09 | 45,216,980.09 |
| 白卡紙等項目技改 | 34,387,542.85 | | 34,387,542.85 | 125,241,798.08 | 125,241,798.08 |
| 循環水回收(熱電) | 22,594,394.67 | | 22,594,394.67 | 21,984,737.22 | 21,984,737.22 |
| 彌河景觀濕地(御景大酒店) | 101,918,191.99 | | 101,918,191.99 | 69,314,704.82 | 69,314,704.82 |
| 60萬噸白牛卡項目(美倫) | 2,084,826,006.30 | | 2,084,826,006.30 | 1,557,621,431.73 | 1,557,621,431.73 |
| 電廠三期再擴建(本公司) | 365,668,995.70 | | 365,668,995.70 | 206,777,982.80 | 206,777,982.80 |
| 六萬污水處理(深度處理)(本公司) | | | | 47,901,473.19 | 47,901,473.19 |
| 新廠(吉林) | 227,076,145.46 | | 227,076,145.46 | 54,738,533.66 | 54,738,533.66 |
| 湛江晨鳴70萬噸木漿設備 | | | | | |
| 升級改造 | 97,735,554.98 | | 97,735,554.98 | 43,862,858.73 | 43,862,858.73 |
| 其他在建工程項目 | 212,710,919.03 | | 212,710,919.03 | 220,359,024.66 | 220,359,024.66 |
| 合計 | 3,491,069,182.47 | | 3,491,069,182.47 | 2,618,039,624.85 | 2,618,039,624.85 |

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

18、在建工程(續)

(2) 重大在建工程項目變動情況

單位：元

| 項目名稱 | 預算數 | 期初數 | 本期增加 | 轉入固定資產 | 其他減少 | 工程投入 佔預算 比例(%) | 工程進度 | 利息資本化 累計金額 | 其中：本期利息 資本化金額 | 本期利息 資本化率 (%) | 資金來源 | 期末數 |
|-----------------------|--------|------------------|------------------|----------------|---------------|----------------------|------|----------------|------------------|---------------------|--------|------------------|
| | | | | | | | | | | | | |
| 80 萬噸高濃廢紙項目 | 35.00 | 114,294,573.34 | 55,205,792.03 | | | 89.46% | 100% | 184,775,491.95 | | | 資本金及借款 | 169,500,365.37 |
| 9.8 萬噸生活用紙項目 | 5.00 | 45,812,895.20 | 2,783,530.99 | | | 84.01% | 100% | 13,000,000.00 | | | 資本金及借款 | 48,596,426.19 |
| 黃岡林漿一體化項目(黃岡) | 0.50 | 54,100,442.98 | 60,880,241.17 | | | 12% | 未完工 | | | | 自籌 | 114,980,684.15 |
| 4400 淋膜原紙改造 | | | 11,034,053.90 | | | 104.46% | 完工 | | | | 自籌 | 11,034,053.90 |
| 130t 及 75t 鍋爐脫硝工程(乾能) | 0.15 | 10,812,188.35 | | 10,812,188.35 | | 88% | 90% | | | | 自籌 | |
| 二廠紙機改造(吉林) | 0.50 | 45,216,980.09 | | | 45,177,078.21 | | 暫停 | | | | 自籌 | 39,901.88 |
| 白卡紙等項目技改 | | 125,241,798.08 | 26,155,204.73 | 117,009,459.96 | | | 95% | | | | 自籌 | 34,387,542.85 |
| 循環水回收(綏寧) | 0.23 | 21,984,737.22 | 609,657.45 | | | 89.65% | 未完工 | 2,923,387.81 | 893,472.82 | 3.12% | 資本金及借款 | 22,594,394.67 |
| 彌河景觀濕地(御景大酒店) | 0.60 | 69,314,704.82 | 32,603,487.17 | | | 100% | | 7,472,817.46 | 2,244,994.11 | 6.56% | 自籌 | 101,918,191.99 |
| 60 萬噸白卡項目(美倫) | 26.00 | 1,557,621,431.73 | 527,204,574.57 | | | 84.62% | 90% | 162,963,283.90 | 104,701,362.43 | 4.82% | 資本金及借款 | 2,084,826,006.30 |
| 電紙二期再擴建(本公司) | 5.80 | 206,777,982.80 | 158,891,012.90 | | | 62% | 90% | | | | 自籌 | 365,668,995.70 |
| 六萬污水處理(深度處理) | 0.50 | 47,901,473.19 | 11,001,987.23 | 58,903,460.42 | | 100% | 完工 | | | | 自籌 | |
| (本公司) | | | | | | | | | | | | |
| 新廠(吉林) | 13.794 | 54,738,533.66 | 172,337,611.80 | | | 15% | 30% | 2,777,981.47 | 2,777,981.47 | 4.55% | 自籌 | 227,076,145.46 |
| 湛江恩陽 70 萬噸木漿 | 2.70 | 43,862,858.73 | 53,872,696.25 | | | 36% | 30% | 835,942.91 | 835,942.91 | | 資本金及借款 | 97,735,554.98 |
| 設備升級改造 | | | | | | | | | | | | |
| 其他在建工程項目 | 0.90 | 220,359,024.66 | 126,005,192.45 | 131,223,566.24 | 2,429,711.84 | | | 2,620,508.31 | 236,062.40 | | 資本金及借款 | 212,710,919.03 |
| 合計 | | 2,618,039,624.85 | 1,238,585,042.64 | 317,948,694.97 | 47,606,790.05 | | | 377,369,413.81 | 111,689,816.14 | | | 3,491,069,182.47 |

在建工程項目變動情況的說明：無

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

18、在建工程(續)

(3) 在建工程減值準備

不適用

(4) 重大在建工程的工程進度情況

| 項目 | 工程進度 | 備註 |
|---------------|------|----------------------|
| 黃岡林漿一體化項目(黃岡) | 12% | 工程進度以投入佔預算的比例為基礎進行估計 |
| 60萬噸白牛卡項目(美倫) | 90% | 工程進度以投入佔預算的比例為基礎進行估計 |
| 電廠三期再擴建(本公司) | 90% | 工程進度以投入佔預算的比例為基礎進行估計 |
| 新廠(吉林) | 30% | 工程進度以投入佔預算的比例為基礎進行估計 |

(5) 在建工程的說明

無

19、工程物資

單位：元

| 項目 | 期初數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末數 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 專用材料 | 43,961,331.91 | 33,116,217.61 | 12,146,292.77 | 64,931,256.75 |
| 專用設備 | 17,963,249.94 | 5,942,017.05 | 5,613,057.60 | 18,292,209.39 |
| 合計 | 61,924,581.85 | 39,058,234.66 | 17,759,350.37 | 83,223,466.14 |

工程物資的說明：無

20、固定資產清理

單位：元

| 項目 | 期初賬面價值 | 期末賬面價值 | 轉入清理的原因 |
|--------|--------|----------------|------------|
| 固定資產清理 | 0.00 | 547,643,828.15 | 固定資產拆遷、報廢等 |
| 合計 | 0.00 | 547,643,828.15 | — |

說明轉入固定資產清理起始時間已超過1年的固定資產清理進展情況：無

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

21、生產性生物資產

(1) 以成本計量

適用 不適用

(2) 以公允價值計量

適用 不適用

單位：元

| 項目 | 期初賬面價值 | 本期增加 | 本期減少 | 期末賬面價值 |
|---------|----------------|---------------|------------|------------------|
| 一、種植業 | | | | |
| 二、畜牧養殖業 | | | | |
| 三、林業 | | | | |
| 林木 | 959,061,500.85 | 94,277,357.69 | 221,301.99 | 1,053,117,556.55 |
| 四、水產業 | | | | |
| 合計 | 959,061,500.85 | 94,277,357.69 | 221,301.99 | 1,053,117,556.55 |

生產性生物資產的說明

- (1) 以公允價值計量生物資產，林木因購買而增加人民幣3,074,569.12元，因繁育而增加人民幣75,745,589.85元，因出售而減少人民幣221,301.99元，因公允價值變動而增加人民幣15,457,198.72元。
- (2) 截至2012年6月30日止，消耗性生物資產中當年種植的或者是沒有形成蓄積量的林木的公允價值和成本之間不存在重大差異，以賬面值作為公允價值，形成蓄積量的林木以公允價值計量，公允價值根據北京國友大正資產評估有限公司評估值確定。以賬面值作為公允價值計量的消耗性生物資產為87,874,884.88元，以評估值作為公允價值計量的消耗性生物資產為965,242,671.67元。

22、油氣資產

不適用

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

23、無形資產

(1) 無形資產情況

單位：元

| 項目 | 期初賬面餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末賬面餘額 |
|--------------|------------------|---------------|-----------|------------------|
| 一、賬面原值合計 | 1,690,347,916.95 | 217,350.00 | 36,096.36 | 1,690,529,170.59 |
| 土地使用權 | 1,672,649,254.38 | | 36,096.36 | 1,672,613,158.02 |
| 軟件 | 17,698,662.57 | 217,350.00 | | 17,916,012.57 |
| 二、累計攤銷合計 | 173,210,715.59 | 19,753,084.13 | | 192,963,799.72 |
| 土地使用權 | 162,800,378.78 | 18,741,982.91 | | 181,542,361.69 |
| 軟件 | 10,410,336.81 | 1,011,101.22 | | 11,421,438.03 |
| 三、無形資產賬面淨值合計 | 1,517,137,201.36 | | | 1,497,565,370.87 |
| 土地使用權 | 1,509,848,875.60 | | | 1,491,070,796.33 |
| 軟件 | 7,288,325.76 | | | 6,494,574.54 |
| 四、減值準備合計 | | | | |
| 土地使用權 | | | | |
| 軟件 | | | | |
| 五、無形資產賬面價值合計 | 1,517,137,201.36 | | | 1,497,565,370.87 |
| 土地使用權 | 1,509,848,875.60 | | | 1,491,070,796.33 |
| 軟件 | 7,288,325.76 | | | 6,494,574.54 |

本期攤銷額 19,753,084.13 元。

(2) 公司開發項目支出

不適用

(3) 未辦妥產權證書的無形資產情況

不適用

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

24、商譽

單位：元

| 被投資單位名稱或形成商譽的事項 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 | 期末減值準備 |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|--------|
| 吉林晨鳴紙業有限責任公司 | 14,314,160.60 | | | 14,314,160.60 | |
| 山東晨鳴板材有限責任公司 | 5,969,626.57 | | | 5,969,626.57 | |
| 合計 | 20,283,787.17 | | | 20,283,787.17 | |

說明商譽的減值測試方法和減值準備計提方法：

在財務報表中單獨列示的商譽，在進行減值測試時，將商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

本公司商譽系本公司於以前年度非同一控制下的企業合併形成。

資產負債表日，公司管理層評估產生商譽的現金產出單元的可收回金額，以決定是否對其計提相應的減值準備。現金產出單元的可收回金額按管理層制定的未來五年財務預算中的現金流量預算，使用每年市場預期的行業穩定增長率5%(2011年：5%)計算，並按照8.32%(2011年：8.32%)的折現率評估貨幣之時間價值。公司管理層預計報告期內，商譽無需計提減值準備。

25、長期待攤費用

單位：元

| 項目 | 期初額 | 本期增加額 | 本期攤銷額 | 其他減少額 | 期末額 | 其他減少的原因 |
|-----------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|---------|
| 租賃資產改良性支出 | 20,916,986.51 | | 2,732,472.51 | | 18,184,514.00 | |
| 林地費用 | 169,752,657.81 | 11,869,448.78 | 3,761,836.80 | 6,794,136.53 | 171,066,133.26 | 中止租賃 |
| 其他 | 2,247,601.30 | | 23,242.02 | | 2,224,359.28 | |
| 合計 | 192,917,245.62 | 11,869,448.78 | 6,517,551.33 | 6,794,136.53 | 191,475,006.54 | - |

長期待攤費用的說明：無

12

中期
報告

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

26、遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債不以抵銷後的淨額列示

適用 不適用

已確認的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

單位：元

| 項目 | 期末數 | 期初數 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 遞延所得稅資產： | | |
| 資產減值準備 | 72,873,949.47 | 71,751,853.16 |
| 開辦費 | | |
| 可抵扣虧損 | 127,734,897.34 | 49,859,143.71 |
| 抵消內部未實現利潤 | 18,513,240.50 | 15,739,516.99 |
| 應付未付款項 | 18,424,110.48 | 16,443,903.23 |
| 遞延收益 | 19,784,795.36 | 20,232,117.18 |
| 小計 | 257,330,993.15 | 174,026,534.27 |
| 遞延所得稅負債： | | |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值 | | |
| 計入資本公積的可供出售金融資產公允價值變動 | | |
| 小計 | | |

未確認遞延所得稅資產明細

單位：元

| 項目 | 期末數 | 期初數 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暫時性差異 | 186,914,634.00 | 139,486,221.34 |
| 可抵扣虧損 | 618,849,997.52 | 548,006,631.56 |
| 合計 | 805,764,631.52 | 687,492,852.90 |

未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

26、遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(1) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債不以抵銷後的淨額列示(續)

單位：元

| 年份 | 期末數 | 期初數 | 備註 |
|-------|----------------|----------------|----|
| 2012年 | 14,585,476.04 | 14,585,476.04 | |
| 2013年 | 72,648,810.53 | 72,648,810.53 | |
| 2014年 | 69,020,481.95 | 69,020,481.95 | |
| 2015年 | 129,791,262.25 | 129,791,262.25 | |
| 2016年 | 261,960,600.79 | 261,960,600.79 | |
| 2017年 | 70,843,365.96 | | |
| 合計 | 618,849,997.52 | 548,006,631.56 | — |

應納稅差異和可抵扣差異項目明細

單位：元

| 項目 | 暫時性差異金額 期末 | 期初 |
|-----------|------------------|----------------|
| 應納稅差異項目 | | |
| 小計 | | |
| 可抵扣差異項目 | | |
| 資產減值準備 | 311,476,917.48 | 314,787,643.19 |
| 抵銷內部未實現利潤 | 74,052,962.01 | 63,204,734.93 |
| 應付未付款項 | 110,701,938.66 | 101,004,317.87 |
| 遞延收益 | 88,254,256.13 | 91,467,775.41 |
| 可抵扣虧損 | 510,939,589.32 | 199,436,574.84 |
| 小計 | 1,095,425,663.60 | 769,901,046.24 |

(2) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示

適用 不適用

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債的說明：無

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

27、資產減值準備明細

單位：元

| 項目 | 期初賬面餘額 | 本期增加 | 本期減少 轉回 | 轉銷 | 期末賬面餘額 |
|------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、壞賬準備 | 308,289,383.25 | 19,461,140.92 | 6,024,367.75 | 208,793.05 | 321,517,363.37 |
| 二、存貨跌價準備 | 56,658,503.68 | | | 56,072,051.72 | 586,451.96 |
| 三、可供出售金融資產減值準備 | | | | | |
| 四、持有至到期投資減值準備 | | | | | |
| 五、長期股權投資減值準備 | 2,589,574.47 | | | | 2,589,574.47 |
| 六、投資性房地產減值準備 | | | | | |
| 七、固定資產減值準備 | 16,243,839.72 | | | | 16,243,839.72 |
| 八、工程物資減值準備 | | | | | |
| 九、在建工程減值準備 | | | | | |
| 十、生產性生物資產減值準備 | | | | | |
| 其中：成熟生產性生物資產減值準備 | | | | | |
| 十一、油氣資產減值準備 | | | | | |
| 十二、無形資產減值準備 | | | | | |
| 十三、商譽減值準備 | | | | | |
| 十四、其他 | | | | | |
| 合計 | 383,781,301.12 | 19,461,140.92 | 6,024,367.75 | 56,280,844.77 | 340,937,229.52 |

資產減值明細情況的說明：無

28、其他非流動資產

單位：元

| 項目 | 期末數 | 期初數 |
|-----|---------------|---------------|
| 投資款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合計 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

其他非流動資產的說明

2011年12月27日公司參股濰坊新亞資本投資有限公司1000萬元，截止2012年06月30日，該公司尚未變更股東的工商註冊登記。

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

29、短期借款

(1) 短期借款分類

單位：元

| 項目 | 期末數 | 期初數 |
|------|-------------------|-------------------|
| 質押借款 | | 176,133,062.41 |
| 抵押借款 | | |
| 保證借款 | 4,037,837,298.18 | 2,223,510,136.38 |
| 信用借款 | 5,587,504,340.04 | 7,957,531,746.95 |
| 貼現借款 | 1,999,243,719.86 | 1,729,809,660.95 |
| 合計 | 11,624,585,358.08 | 12,086,984,606.69 |

短期借款分類的說明：

- ① 保證借款系本公司作為子公司的擔保人，由子公司向金融機構取得的借款；
- ② 貼現借款系用銀行承兌匯票貼現，本集團作為短期借款核算。

(2) 已到期未償還的短期借款情況

不適用

30、交易性金融負債

不適用

31、應付票據

單位：元

| 種類 | 期末數 | 期初數 |
|--------|------------------|----------------|
| 商業承兌匯票 | | |
| 銀行承兌匯票 | 1,654,218,054.43 | 615,327,402.85 |
| 合計 | 1,654,218,054.43 | 615,327,402.85 |

下一會計期間將到期的金額 1,654,218,054.43 元。

應付票據的說明：無

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

32、應付賬款

(1) 應付賬款

單位：元

| 項目 | 期末數 | 期初數 |
|------|------------------|------------------|
| 1年以內 | 3,416,686,728.73 | 4,420,184,816.30 |
| 1到2年 | 131,098,073.97 | 117,265,142.92 |
| 2到3年 | 40,319,036.98 | 67,792,980.94 |
| 3年以上 | 81,152,067.60 | 80,343,057.44 |
| 合計 | 3,669,255,907.28 | 4,685,585,997.60 |

(2) 本報告期應付賬款中應付持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位款項

適用 不適用

賬齡超過一年的大額應付賬款情況的說明

| 債權人名稱 | 金額 | 未償還的原因 | 報表日後是否歸還 |
|---------------------------|---------------|--------|----------|
| 華西能源工業股份有限公司 | 12,148,106.56 | 暫欠 | 否 |
| 安徽華菱電纜集團有限公司 | 5,935,402.68 | 暫欠 | 否 |
| 寶勝科技創新股份有限公司 | 5,648,215.92 | 暫欠 | 否 |
| Artemis Forestry Co., Ltd | 5,578,226.15 | 暫欠 | 否 |
| 泰國 SGI 公司 | 4,812,771.64 | 暫欠 | 否 |
| 合計 | 34,122,722.95 | | |

33、預收賬款

(1) 預收賬款

單位：元

| 項目 | 期末數 | 期初數 |
|------|----------------|----------------|
| 1年以內 | 342,820,898.32 | 211,879,347.81 |
| 1到2年 | 8,339,591.64 | 19,548,665.64 |
| 合計 | 351,160,489.96 | 231,428,013.45 |

12

中期
報告

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

33、預收賬款(續)

(2) 本報告期預收賬款中預收持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位款項

適用 不適用

賬齡超過一年的大額預收賬款情況的說明

| 債權人名稱 | 金額 | 未結轉的原因 |
|---------------|--------------|---------|
| 壽光市隆源紙業鍍膜有限公司 | 3,630,000.00 | 對方未要求發貨 |
| 永一膠粘(中山)有限公司 | 1,384,668.41 | 對方未要求發貨 |
| 合計 | 5,014,668.41 | |

34、應付職工薪酬

單位：元

| 項目 | 期初賬面餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末賬面餘額 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、工資、獎金、津貼和補貼 | 89,914,662.03 | 376,240,193.08 | 348,600,208.45 | 117,554,646.66 |
| 二、職工福利費 | 433,903.26 | 27,206,465.62 | 26,797,662.73 | 842,706.15 |
| 三、社會保險費 | 12,495,889.17 | 94,587,110.32 | 85,354,062.83 | 21,728,936.66 |
| 其中：1.醫療保險費 | 8,683,901.99 | 20,753,592.67 | 19,888,519.36 | 9,548,975.30 |
| 2.基本養老保險費 | 2,249,723.97 | 63,149,849.81 | 55,438,810.79 | 9,960,762.99 |
| 3.失業保險 | 154,033.86 | 6,070,073.21 | 5,455,182.04 | 768,925.03 |
| 4.工傷保險 | 27,545.09 | 2,663,900.89 | 2,716,403.03 | -24,957.05 |
| 5.生育保險 | 1,380,684.26 | 1,949,693.74 | 1,855,147.61 | 1,475,230.39 |
| 四、住房公積金 | 7,489,616.55 | 30,537,434.98 | 25,973,863.75 | 12,053,187.78 |
| 五、辭退福利 | | | | |
| 六、其他 | 18,804,595.54 | | | 18,804,595.54 |
| 七、工會經費和職工教育經費 | 17,925,225.10 | 13,341,193.99 | 5,363,742.04 | 25,902,677.05 |
| 合計 | 147,063,891.65 | 541,912,397.99 | 492,089,539.80 | 196,886,749.84 |

應付職工薪酬中屬於拖欠性質的金額0。

工會經費和職工教育經費金額25,902,677.05元，非貨幣性福利金額0，因解除勞動關係給予補償0。

應付職工薪酬預計發放時間、金額等安排：無

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

35、應交稅費

單位：元

| 項目 | 期末數 | 期初數 |
|----------|---------------|---------------|
| 增值稅 | 562,356.21 | 8,847,121.90 |
| 消費稅 | | |
| 營業稅 | 1,347,330.90 | 6,510,523.22 |
| 企業所得稅 | 45,695,572.23 | 21,030,687.55 |
| 個人所得稅 | 757,566.70 | 5,201,988.58 |
| 城市維護建設稅 | 764,613.84 | 2,669,994.50 |
| 土地使用稅 | 5,692,929.42 | 14,021,262.09 |
| 房產稅 | 5,326,045.41 | 5,382,575.62 |
| 教育稅附加及其他 | 1,209,544.89 | 2,775,009.93 |
| 印花稅 | 2,103,833.55 | 1,800,842.52 |
| 合計 | 63,459,793.15 | 68,240,005.91 |

應交稅費說明，所在地稅務機關同意各分公司、分廠之間應納稅所得額相互調劑的，應說明稅款計算過程：無

36、應付利息

單位：元

| 項目 | 期末數 | 期初數 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 分期付息到期還本的長期借款利息 | | |
| 企業債券利息 | 121,827,374.04 | 62,113,952.74 |
| 短期借款應付利息 | | |
| 中期票據利息 | 50,245,833.33 | 44,740,750.00 |
| 合計 | 172,073,207.37 | 106,854,702.74 |

應付利息說明：無

37、應付股利

單位：元

| 單位名稱 | 期末數 | 期初數 | 超過一年未支付原因 |
|-----------|----------------|-----|-----------|
| 2011年度分紅款 | 309,306,891.20 | | |
| 合計 | 309,306,891.20 | — | |

應付股利的說明：無

12

中期
報告

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

38、其他應付款

(1) 其他應付款

單位：元

| 項目 | 期末數 | 期初數 |
|------|----------------|----------------|
| 1年以內 | 541,021,191.98 | 525,381,372.20 |
| 1至2年 | 259,083,597.84 | 176,020,931.91 |
| 2至3年 | 12,613,204.11 | 20,604,081.20 |
| 3年以上 | 57,902,870.01 | 41,615,153.64 |
| 合計 | 870,620,863.94 | 763,621,538.95 |

(2) 本報告期其他應付款中應付持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位款項

適用 不適用

單位：元

| 單位名稱 | 期末數 | 期初數 |
|------------|---------------|---------------|
| 壽光晨鳴控股有限公司 | 24,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 合計 | 24,000,000.00 | 30,000,000.00 |

(3) 賬齡超過一年的大額其他應付款情況的說明

| 債權人名稱 | 金額 | 未償還的原因 | 報表日後是否歸還 |
|----------------|---------------|--------|----------|
| 國營壽光清水泊農場 | 8,800,000.00 | 暫欠 | 否 |
| 黃河板紙廠 | 3,454,087.82 | 暫欠 | 否 |
| 廣西建工集團第一安裝有限公司 | 1,500,000.00 | 暫欠 | 否 |
| 韓國三星公司 | 1,065,775.96 | 暫欠 | 否 |
| 環亞漿紙網絡有限公司 | 903,341.21 | 暫欠 | 否 |
| 合計 | 15,723,204.99 | | |

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

38、其他應付款(續)

(4) 金額較大的其他應付款說明內容

| 債權人名稱 | 期末數 | 性質或內容 |
|--------------|----------------|-------|
| 湛江市財政局 | 212,000,000.00 | 保證金 |
| 齊河縣聯鑫元板材有限公司 | 82,000,000.00 | 預收款 |
| 壽光晨鳴控股有限公司 | 24,000,000.00 | 往來款 |
| 預提港雜費 | 28,543,771.39 | 港雜費 |
| 預提運費 | 14,664,551.43 | 運費 |
| 國營壽光清水泊農場 | 8,800,000.00 | 往來款 |
| 合計 | 370,008,322.82 | |

39、預計負債

不適用

40、一年內到期的非流動負債

(1) 一年內到期的非流動負債

單位：元

| 項目 | 期末數 | 期初數 |
|-------------|------------------|------------------|
| 1年內到期的長期借款 | 1,785,251,433.52 | 1,203,616,858.22 |
| 1年內到期的應付債券 | | |
| 1年內到期的長期應付款 | | |
| 合計 | 1,785,251,433.52 | 1,203,616,858.22 |

(2) 一年內到期的長期借款

一年內到期的長期借款

單位：元

| 項目 | 期末數 | 期初數 |
|------|------------------|------------------|
| 質押借款 | 31,624,500.00 | |
| 抵押借款 | 40,149,693.52 | 539,993,458.22 |
| 保證借款 | 968,963,000.00 | 19,800,000.00 |
| 信用借款 | 744,514,240.00 | 643,823,400.00 |
| 合計 | 1,785,251,433.52 | 1,203,616,858.22 |

一年內到期的長期借款中屬於逾期借款獲得展期的金額0.00元。

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

40、一年內到期的非流動負債(續)

(2) 一年內到期的長期借款(續)

金額前五名的一年內到期的長期借款

單位：元

| 貸款單位 | 借款起始日 | 借款終止日 | 幣種 | 利率(%) | 期末數 | | 期初數 | |
|----------------|-------------|-------------|-----|-------|---------------|------------------|---------------|------------------|
| | | | | | 外幣金額 | 本幣金額 | 外幣金額 | 本幣金額 |
| 中國進出口銀行南昌分行 | 2009年12月10日 | 2012年12月09日 | CNY | 4.06% | | 450,000,000.00 | | |
| 中國進出口銀行青島分行 | 2009年09月28日 | 2012年09月27日 | CNY | 3.97% | | 280,000,000.00 | | |
| 三井住友銀行(中國)有限公司 | 2009年09月10日 | 2012年09月09日 | USD | 3.6% | 40,000,000.00 | 252,996,000.00 | | |
| 中國進出口銀行青島分行 | 2010年06月28日 | 2013年06月27日 | USD | 3.95% | 36,000,000.00 | 227,696,400.00 | | |
| 國家開發銀行廣東省分行 | 2008年03月25日 | 2023年03月24日 | USD | 2.96% | 30,000,000.00 | 189,747,000.00 | | |
| 三井住友銀行(中國)有限公司 | 2009年09月10日 | 2012年09月09日 | USD | 3.6% | | | | |
| 中國進出口銀行南昌分行 | 2009年12月10日 | 2012年12月09日 | CNY | 4.06% | | | 16,000,000.00 | 100,814,400.00 |
| 中國進出口銀行青島分行 | 2009年09月28日 | 2012年09月27日 | CNY | 3.51% | | | | 450,000,000.00 |
| 中國建設銀行壽光支行 | 2009年06月17日 | 2012年06月15日 | CNY | 5.76% | | | | 280,000,000.00 |
| 滙豐銀行 | 2010年09月15日 | 2012年09月14日 | USD | 3.55% | | | | 170,000,000.00 |
| | | | | | | | 10,000,000.00 | 63,009,000.00 |
| 合計 | - | - | - | - | - | 1,400,439,400.00 | - | 1,063,823,400.00 |

一年內到期的長期借款中的逾期借款：無

一年內到期的長期借款說明：無

(3) 一年內到期的應付債券

不適用

(4) 一年內到期的長期應付款

不適用

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

41、其他流動負債

單位：元

| 項目 | 期末賬面餘額 | 期初賬面餘額 |
|------|---------------|---------------|
| 遞延收益 | 11,943,381.96 | 10,227,001.60 |
| 合計 | 11,943,381.96 | 10,227,001.60 |

其他流動負債說明：

年末其他流動負債為將於一年內攤銷的遞延收益。

42、長期借款

(1) 長期借款分類

單位：元

| 項目 | 期末數 | 期初數 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 質押借款 | 126,498,000.00 | 126,018,000.00 |
| 抵押借款 | 100,772,894.56 | 120,891,118.33 |
| 保證借款 | 4,999,211,500.00 | 5,034,728,300.00 |
| 信用借款 | 1,359,453,935.94 | 1,065,046,935.94 |
| 減：一年內到期的長期借款 | -1,785,251,433.52 | -1,203,616,858.22 |
| 合計 | 4,800,684,896.98 | 5,143,067,496.05 |

長期借款分類的說明：

- 1、保證借款系本公司為子公司擔保，子公司向金融機構取得的借款，其中3,282,756,500.00元借款同時也提供了不動產和機器設備抵押擔保；
- 2、質押借款包括本公司銀行存單質押借款126,498,000.00元，系本集團以人民幣136,100,000.00元銀行定期存單為質押取得摩根大通銀行借款20,000,000.00美元，期限自2011年7月19日至2013年7月18日；
- 3、一年內到期的長期借款1,785,251,433.52元，一年以上未超過兩年到期的長期借款996,210,295.94元，兩年以上未超過五年到期的長期借款521,718,101.04元，五年以上到期的長期借款3,282,756,500.00元。

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

42、長期借款(續)

(2) 金額前五名的長期借款

單位：元

| 貸款單位 | 借款起始日 | 借款終止日 | 幣種 | 利率(%) | 期末數 | | 期初數 | |
|----------------|-------------|-------------|-----|-------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | | | | | 外幣金額 | 本幣金額 | 外幣金額 | 本幣金額 |
| 國家開發銀行廣東省分行 | 2008年03月25日 | 2023年03月24日 | USD | 2.96% | 335,000,000.00 | 2,118,841,500.00 | | |
| 國家開發銀行廣東省分行 | 2009年03月25日 | 2023年03月24日 | CNY | 4.86% | | 1,163,915,000.00 | | |
| 三井住友銀行(中國)有限公司 | 2009年09月10日 | 2013年09月09日 | USD | 3.6% | 80,000,000.00 | 505,992,000.00 | | |
| 三井住友銀行(中國)有限公司 | 2012年03月21日 | 2015年03月20日 | USD | 2.4% | 50,000,000.00 | 316,245,000.00 | | |
| 中國銀行壽光支行 | 2012年05月25日 | 2015年05月24日 | USD | 6.18% | 23,400,000.00 | 148,002,660.00 | | |
| 國家開發銀行廣東省分行 | 2008年03月25日 | 2023年03月24日 | USD | 2.96% | | | 380,000,000.00 | 2,394,342,000.00 |
| 國家開發銀行廣東省分行 | 2009年03月25日 | 2023年03月24日 | CNY | 4.86% | | | | 1,124,578,300.00 |
| 三井住友銀行(中國)有限公司 | 2009年09月10日 | 2013年09月10日 | USD | 3.6% | | | 104,000,000.00 | 655,293,600.00 |
| 一摩根大通銀行 | 2011年06月27日 | 2013年06月27日 | CNY | 2.37% | | | 20,000,000.00 | 126,018,000.00 |
| 中國進出口銀行青島分行 | 2010年06月28日 | 2013年06月27日 | USD | 3.95% | | | 36,000,000.00 | 226,832,400.00 |
| 合計 | - | - | - | - | - | 4,252,996,160.00 | - | 4,527,064,300.00 |

長期借款說明，因逾期借款獲得展期形成的長期借款，應說明獲得展期的條件、本金、利息、預計還款安排等：無

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋

43、應付債券

單位：元

| 債券名稱 | 面值 | 發行日期 | 債券期限 | 發行金額 | 期初應付利息 | 本期應計利息 | 本期已付利息 | 期末應付利息 | 期末餘額 |
|---------|------------------|-----------------|------|------------------|---------------|---------------|--------------|----------------|------------------|
| 11晨鳴債 | 2,000,000,000.00 | 2011年 07月16日 | 5年 | 1,982,000,000.00 | 59,169,444.44 | 59,500,000.01 | | 118,669,444.45 | 1,985,081,805.64 |
| 11香港晨鳴債 | 500,000,000.00 | 2011年 04月13日 | 5年 | 491,750,000.00 | 2,944,508.30 | 6,842,361.13 | 6,628,939.84 | 3,157,929.59 | 494,779,128.66 |
| 小計 | 2,500,000,000.00 | | | 2,473,750,000.00 | 62,113,952.74 | 66,342,361.14 | 6,628,939.84 | 121,827,374.04 | 2,479,860,934.30 |

應付債券說明，包括可轉換公司債券的轉股條件、轉股時間：無

44、長期應付款

(1) 金額前五名長期應付款情況

不適用

(2) 長期應付款中的應付融資租賃款明細

不適用

長期應付款的說明：無

45、專項應付款

單位：元

| 項目 | 期初數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末數 | 備註說明 |
|----------|----------------|------|--------------|----------------|------|
| 吉林晨鳴環保遷建 | 660,000,000.00 | | 9,925,075.95 | 650,074,924.05 | |
| 合計 | 660,000,000.00 | | 9,925,075.95 | 650,074,924.05 | — |

專項應付款說明：

依據環保要求及吉林市城建規劃，吉林晨鳴有限責任公司、吉林造紙集團有限責任公司搬遷，其現所使用土地1304.8畝由吉林市人民政府委託國開吉林投資有限公司收儲，為此，國開吉林投資有限公司需支付吉林晨鳴紙業有限責任公司土地補償費、地上附著物全部固定資產搬遷損失、搬遷費及職工安置費用共計人民幣22億元。協議約定，協議簽訂後10日內國開吉林投資有限公司向吉林晨鳴紙業有限責任公司支付30%的補償款即6.6億元。2011年9月吉林晨鳴紙業有限責任公司取得補償款6.6億元，列入專項應付款核算。本年度因拆遷產生的損失9,925,075.95元，由專項應付款轉營業外收入。

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

46、其他非流動負債

單位：元

| 項目 | 期末賬面餘額 | 期初賬面餘額 |
|----------|------------------|------------------|
| 遞延收益 | 163,114,552.26 | 151,733,337.22 |
| 中期票據 | 3,379,492,969.64 | 2,292,360,559.92 |
| 其中：一年內到期 | 2,300,000,000.00 | 1,200,000,000.00 |
| 1-2年內到期 | | 1,100,000,000.00 |
| 2-5年內到期 | 1,100,000,000.00 | |
| 未攤銷發行費 | -20,507,030.36 | -7,639,440.08 |
| 合計 | 3,542,607,521.90 | 2,444,093,897.14 |

其他非流動負債說明，包括本報告期取得的各類與資產相關、與收益相關的政府補助及其期末金額：

其中，遞延收益明細如下：

| 項目 | 期末數 | 期初數 |
|----------------|----------------|----------------|
| 與資產相關的政府補助 | | |
| 環境保護專項資金補助 | 45,854,071.42 | 43,981,654.62 |
| 國家科技支撐計劃課題經費 | 2,687,775.00 | 2,770,125.00 |
| 松花江環保項目專項經費 | 31,670,346.66 | 29,354,246.60 |
| 碱回收系統改造 | 4,930,416.53 | 5,070,416.57 |
| 大氣污染防治補助資金 | 800,000.00 | 800,000.00 |
| 污水處理及節水改造項目 | 28,063,779.25 | 22,562,488.46 |
| 技改項目財政補助 | 8,569,248.12 | 2,771,015.05 |
| 湛江木漿項目好校樹林建設項目 | 51,477,664.62 | 53,633,800.00 |
| 其他 | 1,004,632.62 | 1,016,592.52 |
| 減：將於1年內攤銷的遞延收益 | 11,943,381.96 | 10,227,001.60 |
| 合計 | 163,114,552.26 | 151,733,337.22 |

註：本期收到的遞延收益為23,142,607.18元，本期計入損益的遞延收益為10,045,011.78元。

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

47、股本

單位：元

| | 期初數 | 發行新股 | 本期變動增減(+、-) | | 其他 | 小計 | 期末數 |
|------|------------------|------|-------------|-------|----|----|------------------|
| | | | 送股 | 公積金轉股 | | | |
| 股份總數 | 2,062,045,941.00 | | | | | | 2,062,045,941.00 |

股本變動情況說明，本報告期內有增資或減資行為的，應披露執行驗資的會計師事務所名稱和驗資報告文號；運行不足3年的股份有限公司，設立前的年份只需說明淨資產情況；有限責任公司整體變更為股份公司應說明公司設立時的驗資情況：

上述股本已經中瑞岳華會計師事務所驗證，並出具了編號為中瑞岳華驗字【2008】第2189號的驗資報告。

48、庫存股

不適用

49、專項儲備

不適用

50、資本公積

單位：元

| 項目 | 期初數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末數 |
|------------|------------------|------------------|------|------------------|
| 資本溢價(股本溢價) | | 5,391,471,967.47 | | 5,391,471,967.47 |
| 其他資本公積 | 702,011,834.45 | | | 702,011,834.45 |
| 收購少數股東股權 | 4,781,034.08 | | | 4,781,034.08 |
| 合計 | 6,098,264,836.00 | | | 6,098,264,836.00 |

資本公積說明：無

12

中期
報告

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

51、盈餘公積

單位：元

| 項目 | 期初數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末數 |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 法定盈餘公積 | 1,132,116,106.40 | | | 1,132,116,106.40 |
| 任意盈餘公積 | | | | |
| 儲備基金 | | | | |
| 企業發展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合計 | 1,132,116,106.40 | | | 1,132,116,106.40 |

盈餘公積說明，用盈餘公積轉增股本、彌補虧損、分派股利的，應說明有關決議：

根據公司法、章程的規定，本集團按年末淨利潤的10%提取法定盈餘公積金。法定盈餘公積累計額為本公司註冊資本50%以上的，可不再提取。

52、一般風險準備

不適用

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

53、未分配利潤

單位：元

| 項目 | 金額 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|------------------|---------|
| 調整前上年末未分配利潤 | 4,237,783,996.54 | — |
| 調整年初未分配利潤合計數(調增+，調減-) | | — |
| 調整後年初未分配利潤 | 4,237,783,996.54 | — |
| 加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤 | 94,244,962.85 | — |
| 減：提取法定盈餘公積 | | |
| 提取任意盈餘公積 | | |
| 提取一般風險準備 | | |
| 應付普通股股利 | 309,306,891.20 | |
| 轉作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利潤 | 4,022,722,068.19 | — |

調整年初未分配利潤明細：

- 1)、由於《企業會計準則》及其相關新規定進行追溯調整，影響年初未分配利潤0.00元。
- 2)、由於會計政策變更，影響年初未分配利潤0.00元。
- 3)、由於重大會計差錯更正，影響年初未分配利潤0.00元。
- 4)、由於同一控制導致的合併範圍變更，影響年初未分配利潤0.00元。
- 5)、其他調整合計影響年初未分配利潤0.00元。

未分配利潤說明，對於首次公開發行證券的公司，如果發行前的滾存利潤經股東大會決議由新老股東共同享有，應明確予以說明；如果發行前的滾存利潤經股東大會決議在發行前進行分配並由老股東享有，公司應明確披露應付股利中老股東享有的經審計的利潤數：無

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

54、營業收入及營業成本

(1) 營業收入、營業成本

單位：元

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|--------|------------------|------------------|
| 主營業務收入 | 9,862,709,415.43 | 8,867,913,416.05 |
| 其他業務收入 | 101,742,119.61 | 49,541,939.09 |
| 營業成本 | 8,500,512,936.03 | 7,382,759,124.49 |

(2) 主營業務(分行業)

√適用 □不適用

單位：元

| 行業名稱 | 本期發生額 | | 上期發生額 | |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 營業收入 | 營業成本 | 營業收入 | 營業成本 |
| 一、機制紙 | 9,216,139,824.70 | 7,909,765,293.16 | 8,186,161,306.83 | 6,784,659,561.49 |
| 二、電力及熱力 | 415,231,784.63 | 360,583,271.43 | 414,633,495.26 | 389,718,244.42 |
| 三、建築材料 | 163,649,151.64 | 134,290,206.98 | 194,707,888.55 | 145,906,730.77 |
| 四、造紙化工用品 | 40,108,732.97 | 31,277,925.63 | 39,567,408.70 | 32,139,830.20 |
| 五、酒店 | 24,253,681.15 | 6,367,047.37 | 25,394,309.98 | 6,320,942.59 |
| 六、其他 | 3,326,240.34 | 2,293,200.11 | 7,449,006.73 | 6,439,641.14 |
| 合計 | 9,862,709,415.43 | 8,444,576,944.68 | 8,867,913,416.05 | 7,365,184,950.61 |

12
中期
報告

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

54、營業收入及營業成本(續)

(3) 主營業務(分產品)

√適用 □不適用

單位：元

| 產品名稱 | 本期發生額 | | 上期發生額 | |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 營業收入 | 營業成本 | 營業收入 | 營業成本 |
| 輕塗紙 | 599,263,279.24 | 546,228,892.26 | 657,033,033.83 | 574,932,181.53 |
| 雙膠紙 | 1,520,629,992.03 | 1,325,662,646.62 | 1,103,544,255.25 | 965,222,375.87 |
| 書寫紙 | 152,926,898.85 | 146,337,134.17 | 144,823,190.92 | 132,016,212.06 |
| 銅版紙 | 2,146,633,544.01 | 2,044,364,500.36 | 2,060,127,936.87 | 1,680,746,018.02 |
| 新聞紙 | 878,669,387.09 | 671,377,990.27 | 773,572,610.55 | 672,761,966.99 |
| 箱板紙 | 293,356,674.72 | 283,499,896.76 | 273,165,462.20 | 256,384,451.47 |
| 白卡紙 | 979,292,604.55 | 801,231,392.96 | 1,219,419,198.60 | 945,705,748.07 |
| 其他機制紙 | 2,645,367,444.21 | 2,091,062,839.76 | 1,954,475,618.61 | 1,556,890,607.48 |
| 電力及熱力 | 415,231,784.63 | 360,583,271.43 | 414,633,495.26 | 389,718,244.42 |
| 建築材料 | 163,649,151.64 | 134,290,206.98 | 194,707,888.55 | 145,906,730.77 |
| 造紙化工用品 | 40,108,732.97 | 31,277,925.63 | 39,567,408.70 | 32,139,830.20 |
| 酒店 | 24,253,681.15 | 6,367,047.37 | 25,394,309.98 | 6,320,942.59 |
| 其他 | 3,326,240.34 | 2,293,200.11 | 7,449,006.73 | 6,439,641.14 |
| 合計 | 9,862,709,415.43 | 8,444,576,944.68 | 8,867,913,416.05 | 7,365,184,950.61 |

(4) 主營業務(分地區)

√適用 □不適用

單位：元

| 地區名稱 | 本期發生額 | | 上期發生額 | |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 營業收入 | 營業成本 | 營業收入 | 營業成本 |
| 中國大陸 | 8,429,732,938.38 | 7,047,508,278.17 | 7,466,152,102.15 | 6,038,757,296.77 |
| 中國香港 | 85,042,051.22 | 82,802,641.61 | 58,239,166.05 | 55,846,279.75 |
| 美國 | 74,652,473.46 | 70,989,361.06 | 153,370,094.99 | 149,004,934.47 |
| 日本 | 99,795,928.67 | 97,186,265.13 | 100,167,928.68 | 95,567,635.37 |
| 東南亞 | 128,741,768.46 | 125,361,950.58 | 149,359,989.66 | 138,524,656.07 |
| 中東 | 203,094,484.24 | 201,948,291.67 | 273,648,100.79 | 258,498,802.65 |
| 歐洲 | 129,403,908.38 | 124,403,235.71 | 166,133,876.02 | 155,927,193.15 |
| 南非 | 123,402,201.61 | 120,069,947.66 | 41,686,106.64 | 35,893,611.81 |
| 其他國家和地區 | 588,843,661.01 | 574,306,973.09 | 459,156,051.07 | 437,164,540.57 |
| 合計 | 9,862,709,415.43 | 8,444,576,944.68 | 8,867,913,416.05 | 7,365,184,950.61 |

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

54、營業收入及營業成本(續)

(5) 公司前五名客戶的營業收入情況

單位：元

| 客戶名稱 | 主營業務收入 | 佔公司全部營業 收入的比例(%) |
|----------------------------|----------------|---------------------|
| 上海姚記撲克股份有限公司 | 132,085,952.84 | 1.33% |
| SUN HING PAPER COMPANY LTD | 77,670,124.99 | 0.78% |
| 東莞市華發紙張有限公司 | 75,275,680.22 | 0.76% |
| 河北文通國際貿易有限 | 74,168,803.43 | 0.74% |
| 啟東姚記撲克實業有限公司 | 73,132,957.60 | 0.73% |
| 合計 | 432,333,519.08 | 4.34% |

營業收入的說明：無

55、合同項目收入

適用 不適用

合同項目的說明：無

56、營業税金及附加

單位：元

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 | 計繳標準 |
|---------|---------------|---------------|------------------|
| 消費稅 | | | |
| 營業稅 | 7,548,025.90 | 4,331,266.10 | 收入的3%、5% |
| 城市維護建設稅 | 13,391,191.15 | 14,663,063.47 | 上繳的增值稅及營業稅額的5-7% |
| 教育費附加 | 9,323,433.40 | 13,086,702.39 | 上繳的增值稅及營業稅額的3% |
| 資源稅 | | | |
| 其他 | 1,584,134.66 | 32,237.62 | |
| 合計 | 31,846,785.11 | 32,113,269.58 | — |

營業税金及附加的說明：無

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

57、公允價值變動收益

單位：元

| 產生公允價值變動收益的來源 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|----------------------|---------------|--------------|
| 交易性金融資產 | | |
| 其中：衍生金融工具產生的公允價值變動收益 | | |
| 交易性金融負債 | | |
| 按公允價值計量的投資性房地產 | | |
| 其他 | | |
| 按公允價值計量的生物資產 | 15,457,198.72 | 3,715,429.62 |
| 合計 | 15,457,198.72 | 3,715,429.62 |

公允價值變動收益的說明：無

58、投資收益

(1) 投資收益明細情況

單位：元

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的長期股權投資收益 | | |
| 權益法核算的長期股權投資收益 | -2,716,529.31 | -3,755,501.39 |
| 處置長期股權投資產生的投資收益 | | 13,309,163.37 |
| 持有交易性金融資產期間取得的投資收益 | | |
| 持有至到期投資取得的投資收益期間取得的投資收益 | | |
| 持有可供出售金融資產等期間取得的投資收益 | | |
| 處置交易性金融資產取得的投資收益 | | |
| 持有至到期投資取得的投資收益 | | |
| 可供出售金融資產等取得的投資收益 | | |
| 其他 | | |
| 合計 | -2,716,529.31 | 9,553,661.98 |

(2) 按成本法核算的長期股權投資收益

不適用

12

中期
報告

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

58、投資收益(續)

(3) 按權益法核算的長期股權投資收益

單位：元

| 被投資單位 | 本期發生額 | 上期發生額 | 本期比上期增減變動的原因 |
|---------------------|---------------|---------------|--------------|
| 阿爾諾維根斯晨鳴 特種紙有限公司 | -2,891,895.50 | -2,960,733.52 | 被投資企業本期虧損 |
| 江西江報傳媒彩印 有限公司 | 175,366.19 | -51,825.23 | 被投資企業本期虧損 |
| 壽光麗奔制紙有限公司 | | -742,942.64 | 被投資企業本期虧損 |
| 合計 | -2,716,529.31 | -3,755,501.39 | — |

投資收益的說明，若投資收益匯回有重大限制的，應予以說明。若不存在此類重大限制，也應做出說明：
無

59、資產減值損失

單位：元

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、壞賬損失 | 13,436,773.17 | -17,554,955.74 |
| 二、存貨跌價損失 | | -3,870,510.42 |
| 三、可供出售金融資產減值損失 | | |
| 四、持有至到期投資減值損失 | | |
| 五、長期股權投資減值損失 | | |
| 六、投資性房地產減值損失 | | |
| 七、固定資產減值損失 | | |
| 八、工程物資減值損失 | | |
| 九、在建工程減值損失 | | |
| 十、生產性生物資產減值損失 | | |
| 十一、油氣資產減值損失 | | |
| 十二、無形資產減值損失 | | |
| 十三、商譽減值損失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合計 | 13,436,773.17 | -21,425,466.16 |

12

中期
報告

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

60、營業外收入

(1) 營業外收入

單位：元

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-------------|----------------|----------------|
| 非流動資產處置利得合計 | 2,840,815.25 | 1,811,245.53 |
| 其中：固定資產處置利得 | 2,840,815.25 | 1,811,245.53 |
| 無形資產處置利得 | | |
| 債務重組利得 | 10,000,000.00 | 16,400.00 |
| 非貨幣性資產交換利得 | | |
| 接受捐贈 | | |
| 政府補助 | 179,712,857.44 | 136,607,867.13 |
| 搬遷補償 | 9,925,075.95 | |
| 其他 | 20,988,983.26 | 7,511,850.23 |
| 合計 | 223,467,731.90 | 145,947,362.89 |

(2) 政府補助明細

單位：元

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 | 說明 |
|-------|----------------|----------------|---|
| 發展資助 | 175,517,398.94 | 125,301,439.93 | 遞延收益攤銷10,045,011.78元，與收益相關的發展資助165,472,387.16元。 |
| 增值稅退稅 | 4,195,458.50 | 11,306,427.20 | |
| 合計 | 179,712,857.44 | 136,607,867.13 | — |

營業外收入說明：無

12

中期
報告

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

61、營業外支出

單位：元

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-------------|--------------|---------------|
| 非流動資產處置損失合計 | 909,346.99 | 923,387.79 |
| 其中：固定資產處置損失 | 909,346.99 | 923,387.79 |
| 無形資產處置損失 | | |
| 債務重組損失 | | 19,886,372.60 |
| 非貨幣性資產交換損失 | 239,349.34 | 340,898.19 |
| 對外捐贈 | 500,000.00 | |
| 其他 | 656,322.11 | 5,186,458.67 |
| 合計 | 2,305,018.44 | 26,337,117.25 |

營業外支出說明：債務重組損失是本公司對荷澤晨鳴板材有限公司的債務豁免。

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

62、所得稅費用

單位：元

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|------------------|----------------|---------------|
| 按稅法及相關規定計算的當期所得稅 | 70,437,525.65 | 87,178,859.01 |
| 遞延所得稅調整 | -83,304,458.88 | 9,545,039.31 |
| 合計 | -12,866,933.23 | 96,723,898.32 |

63、基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

於報告期內，本公司不存在具有稀釋性的潛在普通股，因此，稀釋每股收益等於基本每股收益。

1. 計算基本每股收益時，歸屬於普通股股東的當期淨利潤為：

| 項目 | 本期發生數 | 上期發生數 |
|-------------------------|-----------------|----------------|
| 歸屬於普通股股東的當期淨利潤 | 94,244,962.85 | 483,549,691.40 |
| 其中：歸屬於持續經營的淨利潤 | 94,244,962.85 | 483,549,691.40 |
| 歸屬於終止經營的淨利潤 | | |
| 扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤 | -103,989,811.77 | 382,038,739.41 |
| 其中：歸屬於持續經營的淨利潤 | -103,989,811.77 | 382,038,739.41 |
| 歸屬於終止經營的淨利潤 | | |

2. 計算基本每股收益時，分母為發行在外普通股加權平均數，計算過程如下：

| 項目 | 本期發生數 | 上期發生數 |
|---------------|------------------|------------------|
| 年初發行在外的普通股股數 | 2,062,045,941.00 | 2,062,045,941.00 |
| 加：本年發行的普通股加權數 | | |
| 減：本年回購的普通股加權數 | | |
| 年末發行在外的普通股加權數 | 2,062,045,941.00 | 2,062,045,941.00 |

12

中期
報告

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

64、其他綜合收益

單位：元

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|--|-------------|-------------|
| 1. 可供出售金融資產產生的利得(損失)金額 減：可供出售金融資產產生的所得稅影響 前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額 | | |
| 小計 | | |
| 2. 按照權益法核算的在被投資單位其他綜合收益中所享有的份額 減：按照權益法核算的在被投資單位其他綜合收益中 所享有的份額產生的所得稅影響 前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額 | | |
| 小計 | | |
| 3. 現金流量套期工具產生的利得(或損失)金額 減：現金流量套期工具產生的所得稅影響 前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額 轉為被套期項目初始確認金額的調整 | | |
| 小計 | | |
| 4. 外幣財務報表折算差額 減：處置境外經營當期轉入損益的淨額 | -152,386.81 | -277,876.30 |
| 小計 | -152,386.81 | -277,876.30 |
| 5. 其他 減：由其他計入其他綜合收益產生的所得稅影響 前期其他計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額 | | |
| 小計 | | |
| 合計 | -152,386.81 | -277,876.30 |

其他綜合收益說明：無

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

65、現金流量表附註

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

單位：元

| 項目 | 金額 |
|----------|----------------|
| 財政扶持金 | 165,472,387.16 |
| 利息收入 | 79,124,229.96 |
| 違約金及罰款收入 | 2,117,127.00 |
| 往來款及其他收入 | 35,551,332.65 |
| 合計 | 282,265,076.77 |

收到的其他與經營活動有關的現金說明：無

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

單位：元

| 項目 | 金額 |
|---------|----------------|
| 運輸費 | 174,679,243.26 |
| 招待費 | 19,908,907.64 |
| 租賃費 | 2,676,795.45 |
| 差旅費 | 6,174,545.95 |
| 辦公費 | 4,215,080.77 |
| 排污費 | 20,054,348.58 |
| 保險費 | 12,795,038.91 |
| 修理費 | 4,266,319.56 |
| 廣告費 | 15,521,458.15 |
| 中介機構服務費 | 1,393,614.11 |
| 金融機構手續費 | 14,797,625.10 |
| 其他 | 174,218,916.87 |
| 合計 | 450,701,894.35 |

支付的其他與經營活動有關的現金說明：無

12

中期
報告

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

65、現金流量表附註(續)

(3) 收到的其他與投資活動有關的現金

單位：元

| 項目 | 金額 |
|--------|---------------|
| 收到專項資金 | 23,142,607.18 |
| 合計 | 23,142,607.18 |

收到的其他與投資活動有關的現金說明：無

(4) 支付的其他與投資活動有關的現金

不適用

(5) 收到的其他與籌資活動有關的現金

單位：元

| 項目 | 金額 |
|-------------|------------------|
| 限制性銀行存款本期減少 | 224,610,040.62 |
| 中期票據 | 1,083,500,000.00 |
| 合計 | 1,308,110,040.62 |

收到的其他與籌資活動有關的現金說明：無

(6) 支付的其他與籌資活動有關的現金

不適用

支付的其他與籌資活動有關的現金說明：無

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

66、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

單位：元

| 補充資料 | 本期金額 | 上期金額 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量： | — | — |
| 淨利潤 | 25,385,700.25 | 496,814,994.73 |
| 加：資產減值準備 | 13,436,773.17 | -21,425,466.16 |
| 固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊 | 796,121,382.28 | 582,233,501.25 |
| 無形資產攤銷 | 19,753,084.13 | 17,102,238.25 |
| 長期待攤費用攤銷 | 6,517,551.36 | 11,777,968.45 |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 (收益以「-」號填列) | -1,931,468.26 | -887,857.74 |
| 固定資產報廢損失(收益以「-」號填列) | | |
| 公允價值變動損失(收益以「-」號填列) | -15,457,198.72 | |
| 財務費用(收益以「-」號填列) | 579,386,304.38 | 194,556,465.57 |
| 投資損失(收益以「-」號填列) | 2,716,529.31 | -9,553,661.98 |
| 遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列) | -83,304,458.88 | -10,885,320.97 |
| 遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列) | | -1,340,281.66 |
| 存貨的減少(增加以「-」號填列) | 132,109,969.74 | -611,684,865.07 |
| 經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列) | -515,991,848.48 | -692,903,938.89 |
| 經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列) | -297,657,618.41 | 783,840,129.26 |
| 其他 | | |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 661,084,701.87 | 737,643,905.04 |
| 2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動： | — | — |
| 債務轉為資本 | | |
| 一年內到期的可轉換公司債券 | | |
| 融資租入固定資產 | 0.00 | |
| 3. 現金及現金等價物淨變動情況： | — | — |
| 現金的期末餘額 | 2,589,296,414.02 | 1,764,865,743.95 |
| 減：現金的期初餘額 | 2,317,048,619.53 | 1,855,235,979.80 |
| 加：現金等價物的期末餘額 | | |
| 減：現金等價物的期初餘額 | | |
| 現金及現金等價物淨增加額 | 272,247,794.49 | -90,370,235.85 |

12

中
期
報
告

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

66、現金流量表補充資料(續)

(2) 本報告期取得或處置子公司及其他營業單位的相關信息

單位：元

| 補充資料 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|---|-------|----------------|
| 一、取得子公司及其他營業單位的有關信息： | — | — |
| 1. 取得子公司及其他營業單位的價格 | | |
| 2. 取得子公司及其他營業單位支付的現金和現金等價物 減：子公司及其他營業單位持有的現金和現金等價物 | | |
| 3. 取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額 | | |
| 4. 取得子公司的淨資產 | 0.00 | 0.00 |
| 流動資產 | | |
| 非流動資產 | | |
| 流動負債 | | |
| 非流動負債 | | |
| 二、處置子公司及其他營業單位的有關信息： | — | — |
| 1. 處置子公司及其他營業單位的價格 | | 4,500,002.00 |
| 2. 處置子公司及其他營業單位收到的現金和現金等價物 減：子公司及其他營業單位持有的現金和現金等價物 | | 1,032,849.69 |
| 3. 處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額 | | 3,467,152.31 |
| 4. 處置子公司的淨資產 | 0.00 | -13,193,990.22 |
| 流動資產 | | 32,692,729.92 |
| 非流動資產 | | 88,161,672.30 |
| 流動負債 | | 134,048,392.44 |
| 非流動負債 | | |

12
中期
報告

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(七) 合併財務報表主要項目註釋(續)

66、現金流量表補充資料(續)

(3) 現金和現金等價物的構成

單位：元

| 項目 | 期末數 | 期初數 |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、現金 | 2,589,296,414.02 | 2,317,048,619.53 |
| 其中：庫存現金 | 1,612,295.60 | 1,908,702.31 |
| 可隨時用於支付的銀行存款 | 2,587,684,118.42 | 2,315,139,917.22 |
| 可隨時用於支付的其他貨幣資金 | | |
| 可用於支付的存放中央銀行款項 | | |
| 存放同業款項 | | |
| 拆放同業款項 | | |
| 二、現金等價物 | | |
| 其中：三個月內到期的債券投資 | | |
| 三、期末現金及現金等價物餘額 | 2,589,296,414.02 | 2,317,048,619.53 |

現金流量表補充資料的說明：無

67、所有者權益變動表項目註釋

說明對上年年末餘額進行調整的「其他」項目名稱及調整金額、由同一控制下企業合併產生的追溯調整等事項：無

(八) 資產證券化業務的會計處理

1、說明資產證券化業務的主要交易安排及其會計處理、破產隔離條款

不適用

2、公司不具有控制權但實質上承擔其風險的特殊目的主體情況

不適用

12

中期
報告

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(九) 關聯方及關聯交易

1、本企業的母公司情況

單位：元

| 母公司名稱 | 關聯關係 | 企業類型 | 註冊地 | 法定 代表人 | 業務性質 | 註冊資本 | 幣種 | 母公司對 本企業的 持股比例 (%) | 母公司對 本企業的 表決權比例 (%) | 本企業 最終控制方 | 組織機構代碼 |
|------------|------|--------|-----|-----------|--------------------------|------------------|-----|-----------------------------|------------------------------|----------------|------------|
| 壽光晨鳴控股有限公司 | 控股股東 | 有限責任公司 | 壽光市 | 陳洪國 | 對造紙， 電力，熱力， 林業項目投資 | 1,685,425,500.00 | 人民幣 | 14.21% | 14.21% | 壽光晨鳴 控股有限公司 | 78348518-9 |

本企業的母公司情況的說明：無

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(九) 關聯方及關聯交易(續)

2、本企業的子公司情況

單位：元

| 子公司名稱 | 子公司類型 | 企業類型 | 註冊地 | 法定代表人 | 業務性質 | 註冊資本 | 幣種 | 持股比例(%) | 表決權比例(%) | 組織機構代碼 |
|--------------------|-------|--------|----------|-------|----------|------------------|-----|---------|----------|------------------|
| 武漢晨鳴漢陽紙業股份有限公司 | 控股子公司 | 股份有限公司 | 中國,武漢 | 李維山 | 造紙 | 211,367,000.00 | 人民幣 | 50.93% | 50.93% | 27189235-4 |
| 山東晨鳴紙業集團齊河板紙有限責任公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,齊河 | 譚道誠 | 造紙 | 376,200,000.00 | 人民幣 | 100% | 100% | 72074277-4 |
| 山東晨鳴熱電股份有限公司 | 控股子公司 | 股份有限公司 | 中國,壽光 | 孫洪吉 | 電力 | 99,553,100.00 | 人民幣 | 86.71% | 86.71% | 70620711-8 |
| 延邊晨鳴紙業有限公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,延吉 | 王英軍 | 造紙 | 81,633,000.00 | 人民幣 | 100% | 100% | 72958840-0 |
| 江西晨鳴紙業有限責任公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,南昌 | 賈少軍 | 造紙 | 172,000,000.00 | 美元 | 51% | 51% | 74426460-7 |
| 壽光市晨鳴天園林業有限公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,壽光 | 李德江 | 林業 | 10,590,000.00 | 人民幣 | 68% | 68% | 73925671-7 |
| 海拉爾晨鳴紙業有限責任公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,海拉爾 | 高子偉 | 造紙 | 16,000,000.00 | 人民幣 | 75% | 75% | 70130836-6 |
| 武漢晨鳴乾能熱電有限責任公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,武漢 | 胡建國 | 電力 | 88,235,000.00 | 人民幣 | 51% | 51% | 72579372-2 |
| 武漢晨鳴新型牆體材料有限公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,武漢 | 呂學峰 | 牆體 | 10,000,000.00 | 人民幣 | 51% | 51% | 74475404-0 |
| 山東晨鳴新力熱電有限公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,壽光 | 孫洪吉 | 電力 | 11,800,000.00 | 美元 | 51% | 51% | 72073121-5 |
| 壽光市晨鳴水泥有限公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,壽光 | 孫洪吉 | 水泥產銷 | 7,000,000.00 | 人民幣 | 100% | 100% | 73720178-X |
| 山東晨鳴板材有限責任公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,山東,壽光 | 劉樹森 | 板材產銷 | 30,000,000.00 | 人民幣 | 100% | 100% | 73816170-8 |
| 壽光晨鳴地板有限責任公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,壽光 | 劉樹森 | 地板產銷 | 500,000.00 | 人民幣 | 100% | 100% | 76366212-5 |
| 齊河晨鳴板材有限公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,齊河 | 劉樹森 | 板材產銷 | 40,820,000.00 | 人民幣 | 100% | 100% | 76001404-2 |
| 陽江晨鳴林業發展有限公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,陽江 | 李增祥 | 林業 | 1,000,000.00 | 人民幣 | 100% | 100% | 78487434-6 |
| 湛江晨鳴林業發展有限公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,湛江 | 李增祥 | 林業 | 1,000,000.00 | 人民幣 | 100% | 100% | 78298807-5 |
| 吉林晨鳴紙業有限責任公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,吉林市 | 張春林 | 造紙 | 1,500,000,000.00 | 人民幣 | 100% | 100% | 78298556-0 |
| 鄧城晨鳴板材有限公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,鄧城 | 劉樹森 | 板材產銷 | 15,000,000.00 | 人民幣 | 100% | 100% | 77872435-X |
| 山東御景大酒店有限公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,壽光 | 夏光春 | 餐飲 | 13,910,000.00 | 美元 | 70% | 70% | 97529857-8 |
| 湛江晨鳴漿紙有限公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,湛江 | 耿光林 | 林業 | 2,500,000,000.00 | 人民幣 | 100% | 100% | 77527884-1 |
| 晨鳴(香港)有限公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,香港 | 李峰 | 紙品貿易 | 100,000.00 | 美元 | 100% | 100% | 3734927300011080 |
| 壽光晨鳴現代物流有限公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,壽光 | 陳洪國 | 運輸 | 10,000,000.00 | 人民幣 | 100% | 100% | 66015223-7 |
| 壽光晨鳴美術紙有限公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,壽光 | 尹同遠 | 造紙 | 20,000,000.00 | 美元 | 75% | 75% | 79867677-0 |
| 齊河晨鳴廢舊物資收購有限公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,齊河 | 汪興龍 | 廢舊購銷 | 500,000.00 | 人民幣 | 100% | 100% | 75825591-2 |
| 吉林晨鳴廢舊物資回收有限公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,吉林 | 張邦吉 | 廢舊購銷 | 1,000,000.00 | 人民幣 | 100% | 100% | 77872731-5 |
| 吉林市晨鳴機械製造有限公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,吉林 | 張春林 | 機械加工 | 600,000.00 | 人民幣 | 100% | 100% | 66012410-5 |
| 南昌晨鳴林業發展有限公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,南昌 | 侯煥才 | 林業 | 10,000,000.00 | 人民幣 | 100% | 100% | 66204306-9 |
| 富裕晨鳴紙業有限責任公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,富裕 | 劉春山 | 造紙 | 208,000,000.00 | 人民幣 | 100% | 100% | 66389298-6 |
| 黃岡晨鳴林業發展有限責任公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,黃岡 | 王在國 | 林業 | 10,000,000.00 | 人民幣 | 100% | 100% | 67036898-X |
| 黃岡晨鳴漿紙有限公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,黃岡 | 肖翔 | 林業 | 20,000,000.00 | 人民幣 | 100% | 100% | 67976586-9 |
| 壽光美倫紙業有限責任公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,壽光 | 陳洪國 | 造紙 | 2,200,000,000.00 | 人民幣 | 100% | 100% | 69064934-0 |
| 壽光順達報關有限責任公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,壽光 | 陳洪國 | 報關報檢 | 1,500,000.00 | 人民幣 | 100% | 100% | 69689781-2 |
| 武漢晨鳴萬興置業有限公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,武漢 | 李維山 | 房地產 | 20,000,000.00 | 人民幣 | 100% | 100% | 69534385-0 |
| 山東晨鳴紙業銷售有限公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,壽光 | 陳洪國 | 紙品銷售 | 100,000,000.00 | 人民幣 | 100% | 100% | 55222631-5 |
| 上海潤晨股權投資基金有限公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,上海 | 李雲南 | 股權投資 | 305,000,000.00 | 人民幣 | 98.36% | 98.36% | 58867347-5 |
| 壽光晨鳴工業物流有限公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,壽光 | 陳洪國 | 運輸 | 10,000,000.00 | 人民幣 | 100% | 100% | 58877448-7 |
| 壽光晨鳴造紙機械有限公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,壽光 | 陳洪國 | 機械製造 | 2,000,000.00 | 人民幣 | 100% | 100% | 58877452-4 |
| 壽光晨鳴進出口貿易有限公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,壽光 | 陳洪國 | 進出口貿易 | 10,000,000.00 | 人民幣 | 100% | 100% | 58877445-2 |
| 壽光晨鳴佳泰物業管理有限公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,壽光 | 陳洪國 | 物業管理 | 1,000,000.00 | 人民幣 | 100% | 100% | 58877454-0 |
| 壽光晨鳴宏欣包裝有限公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,壽光 | 陳洪國 | 包裝 | 1,000,000.00 | 人民幣 | 100% | 100% | 58877451-6 |
| 壽光恒豐倉儲有限公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,山東,壽光 | 張建國 | 倉儲、租賃 | 500,000.00 | 人民幣 | 100% | 100% | 58609781-4 |
| 晨鳴國際有限公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 美國,洛杉磯 | 夏光春 | 進出口、技術研發 | 3,000,000.00 | 美元 | 100% | 100% | |
| 日本晨鳴紙業株式會社 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 日本,東京 | 馮濤 | 紙業貿易 | 1,500,000.00 | 美元 | 100% | 100% | 0100-01-144599 |
| 武漢皇之戀紙業有限公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,武漢 | 李維山 | 造紙 | 20,000,000.00 | 人民幣 | 100% | 100% | 58798587-2 |
| 壽光市濟生廢紙回收有限責任公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,壽光 | 陳洪國 | 廢舊購銷 | 1,000,000.00 | 人民幣 | 100% | 100% | 77316557-9 |
| 無錫松嶺紙業有限公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,無錫 | 劉春山 | 造紙 | 5,010,000.00 | 人民幣 | 100% | 100% | 76243145-6 |
| 壽光紅包包裝裝飾有限公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,壽光 | 丁步勤 | 包裝 | 1,550,000.00 | 人民幣 | 100% | 100% | 78077560-7 |
| 壽光維遠物流有限公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,壽光 | 郝利民 | 運輸 | 3,930,000.00 | 人民幣 | 100% | 100% | 78079463-X |
| 壽光新源煤炭有限公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,壽光 | 郝利民 | 煤炭 | 3,000,000.00 | 人民幣 | 100% | 100% | 86570424-2 |
| 壽光麗奔制紙有限公司 | 控股子公司 | 有限責任公司 | 中國,壽光 | 高俊傑 | 制紙 | 74,070,000.00 | 人民幣 | 100% | 100% | 61358854-8 |

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(九) 關聯方及關聯交易(續)

3、本企業的合營和聯營企業情況

單位：元

| 被投資單位名稱 | 企業類型 | 註冊地 | 法定 代表人 | 業務性質 | 註冊資本 | 幣種 | 本企業 持股 比例(%) | 本企業 投資單位 表決權 比例(%) | 期末資產總額 | 期末負債總額 | 期末淨資產總額 | 本期營業收入總額 | 本期淨利潤 | 關聯關係 | 組織機構代碼 |
|--------------------|--------|-------|-----------|------|-------------|-----|--------------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|---------------|------|------------|
| 一、合營企業 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、聯營企業 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 阿爾諾維斯晨鳴 特種紙有限公司 | 中外合資企業 | 中國,山東 | 佟聯 | 造紙 | 267,368,330 | 人民幣 | 30% | 30% | 295,563,422.50 | 240,585,403.60 | 54,978,018.90 | - | -9,639,651.68 | 聯營企業 | 78233868-9 |
| 青州市晨鳴慶豐性澱粉 有限公司 | 有限公司 | 中國,山東 | 房師明 | 澱粉 | 3,000,000 | 人民幣 | 30% | 30% | | | | | | 聯營企業 | 16937769-8 |
| 江西江報傳媒彩印 有限公司 | 有限公司 | 中國,江西 | 歐洋 | 印刷 | 23,140,000 | 人民幣 | 21.16% | 21.16% | 39,213,919.58 | 17,403,066.27 | 21,810,853.31 | 7,002,232.61 | 828,762.73 | 聯營企業 | 79479506-X |
| 山東郵橋創業投資 有限公司 | 有限公司 | 中國,山東 | 護守清 | 創業投資 | 250,000,000 | 人民幣 | 20% | 20% | 250,000,000.00 | | 250,000,000.00 | | | 聯營企業 | 58875429-1 |

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(九) 關聯方及關聯交易(續)

4、本企業的其他關聯方情況

| 其他關聯方名稱 | 與本公司關係 | 組織機構代碼 |
|---------------|--------|--------|
| 山東紙業集團總公司 | 被投資方 | |
| 浙江省廣育報業印務有限公司 | 被投資方 | |
| 濟南商友商務有限責任公司 | 被投資方 | |
| 壽光彌河水務有限公司 | 被投資方 | |
| 上海林嘉紙電子商務有限公司 | 被投資方 | |
| 安徽時代物資股份有限公司 | 被投資方 | |

本企業的其他關聯方情況的說明：

公司對其投資比例較小，公司對其不具有控制、共同控制或重大影響。

5、關聯方交易

(1) 採購商品、接受勞務情況表

不適用

出售商品、提供勞務情況表

單位：元

| 關聯方 | 關聯交易內容 | 關聯交易定價方式及決策程序 | 本期發生額 | | 上期發生額 | |
|--------------|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | | | 金額 | 佔同類交易金額的比例(%) | 金額 | 佔同類交易金額的比例(%) |
| 安徽時代物資股份有限公司 | 銷售紙張 | 市場價格董事會授權 | 24,371,109.40 | 0.29% | 51,931.63 | |
| 江西江報傳媒彩印有限公司 | 銷售紙張 | 市場價格董事會授權 | | | 3,757,178.95 | 0.04% |

(2) 關聯託管／承包情況

不適用

(3) 關聯租賃情況

不適用

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(九) 關聯方及關聯交易(續)

5、關聯方交易(續)

(4) 關聯擔保情況

單位：元

| 擔保方 | 被擔保方 | 擔保金額 | 擔保起始日 | 擔保到期日 | 擔保 是否已經 履行完畢 |
|-----|----------------|------------------|-------------|-------------|--------------------|
| 本公司 | 南昌晨鳴林業發展有限公司 | 9,600,000.00 | 2010年08月19日 | 2013年08月18日 | 否 |
| 本公司 | 南昌晨鳴林業發展有限公司 | 6,000,000.00 | 2012年03月20日 | 2015年03月19日 | 否 |
| 本公司 | 南昌晨鳴林業發展有限公司 | 20,000,000.00 | 2010年05月26日 | 2015年05月25日 | 否 |
| 本公司 | 江西晨鳴紙業有限責任公司 | 450,000,000.00 | 2009年12月10日 | 2012年12月10日 | 否 |
| 本公司 | 黃岡晨鳴林業發展有限責任公司 | 29,900,000.00 | 2010年04月29日 | 2013年04月28日 | 否 |
| 本公司 | 黃岡晨鳴林業發展有限責任公司 | 20,000,000.00 | 2010年07月08日 | 2012年07月07日 | 否 |
| 本公司 | 黃岡晨鳴林業發展有限責任公司 | 30,000,000.00 | 2011年09月19日 | 2014年09月18日 | 否 |
| 本公司 | 黃岡晨鳴林業發展有限責任公司 | 26,000,000.00 | 2012年06月27日 | 2015年06月26日 | 否 |
| 本公司 | 壽光美倫紙業有限責任公司 | 187,500,000.00 | 2012年03月26日 | 2012年09月25日 | 否 |
| 本公司 | 壽光美倫紙業有限責任公司 | 63,249,000.00 | 2011年01月26日 | 2012年12月25日 | 否 |
| 本公司 | 壽光美倫紙業有限責任公司 | 118,308,760.00 | 2012年06月21日 | 2012年12月20日 | 否 |
| 本公司 | 壽光美倫紙業有限責任公司 | 30,923,701.08 | 2011年10月28日 | 2012年08月27日 | 否 |
| 本公司 | 壽光美倫紙業有限責任公司 | 505,992,000.00 | 2011年04月19日 | 2014年03月18日 | 否 |
| 本公司 | 壽光美倫紙業有限責任公司 | 100,000,000.00 | 2011年01月14日 | 2014年01月13日 | 否 |
| 本公司 | 壽光美倫紙業有限責任公司 | 252,996,000.00 | 2010年09月10日 | 2013年03月09日 | 否 |
| 本公司 | 湛江晨鳴漿紙有限公司 | 274,739,861.48 | 2012年05月24日 | 2013年05月23日 | 否 |
| 本公司 | 湛江晨鳴漿紙有限公司 | 258,625,133.25 | 2012年06月27日 | 2013年06月26日 | 否 |
| 本公司 | 湛江晨鳴漿紙有限公司 | 3,548,723,500.00 | 2008年03月25日 | 2023年03月24日 | 否 |
| 本公司 | 山東晨鳴紙業銷售有限公司 | 1,015,000,000.00 | 2011年11月17日 | 2012年11月16日 | 否 |
| 本公司 | 山東晨鳴紙業銷售有限公司 | 899,871,783.65 | 2012年02月17日 | 2012年08月16日 | 否 |
| 本公司 | 山東晨鳴紙業銷售有限公司 | 390,000,000.00 | 2012年04月19日 | 2012年10月18日 | 否 |
| 本公司 | 山東晨鳴紙業銷售有限公司 | 799,619,058.72 | 2012年03月31日 | 2012年09月30日 | 否 |
| 本公司 | 晨鳴(香港)有限公司 | 500,000,000.00 | 2011年04月13日 | 2014年04月12日 | 否 |
| 合計 | | 9,537,048,798.18 | | | |

關聯擔保情況說明：本公司為晨鳴(香港)有限公司發行人民幣5億元債券提供擔保。

(5) 關聯方資金拆借

不適用

(6) 關聯方資產轉讓、債務重組情況

不適用

(7) 其他關聯交易

不適用

12
中期
報告

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(九) 關聯方及關聯交易(續)

6、關聯方應收應付款項

公司應收關聯方款項

單位：元

| 項目名稱 | 關聯方 | 期末金額 | 期初金額 |
|---------------------|-------|---------------|--------------|
| 安徽時代物資股份有限公司 | 應收賬款 | 10,189,479.28 | 819,534.42 |
| 江西江報傳媒彩印有限公司 | 應收賬款 | 647,390.00 | 847,390.00 |
| 阿爾諾維根斯晨鳴 特種紙有限公司 | 其他應收款 | 1,290,901.12 | 1,290,901.12 |

公司應付關聯方款項

單位：元

| 項目名稱 | 關聯方 | 期末金額 | 期初金額 |
|------------|-------|---------------|---------------|
| 壽光晨鳴控股有限公司 | 其他應付款 | 24,000,000.00 | 30,000,000.00 |

12

中期
報告

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(十) 股份支付

1、股份支付總體情況

不適用

2、以權益結算的股份支付情況

不適用

3、以現金結算的股份支付情況

不適用

4、以股份支付服務情況

不適用

5、股份支付的修改、終止情況

不適用

(十一) 或有事項

1、未決訴訟或仲裁形成的或有負債及其財務影響

無

2、為其他單位提供債務擔保形成的或有負債及其財務影響

無

其他或有負債及其財務影響：無

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(十二) 承諾事項

1、 重大承諾事項

(1) 資本承諾

| 項目 | 期末數 | 期初數 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| 已簽約但尚未於財務報表中確認的 — 購建長期資產承諾 | 1,452,064,583.33 | 3,367,499,794.06 |
| 合計 | 1,452,064,583.33 | 3,367,499,794.06 |

(2) 經營租賃承諾

至資產負債表日止，本公司對外簽訂的不可撤銷的經營租賃合約情況如下：

| 項目 | 期末數 | 期初數 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 不可撤銷經營租賃的最低租賃付款額： | | |
| 資產負債表日後第1年 | 34,803,533.79 | 39,043,673.69 |
| 資產負債表日後第2年 | 15,498,329.33 | 20,588,005.02 |
| 資產負債表日後第3年 | 15,476,956.33 | 15,599,245.62 |
| 以後年度 | 577,753,213.26 | 666,563,916.25 |
| 合計 | 643,532,032.71 | 741,794,840.58 |

2、 前期承諾履行情況

截至2012年6月30日，本公司無需要披露的重大承諾事項。

(十三) 資產負債表日後事項

1、 重要的資產負債表日後事項說明

不適用

2、 資產負債表日後利潤分配情況說明

不適用

3、 其他資產負債表日後事項說明

無需要披露的資產負債表日後事項。

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(十四) 其他重要事項說明

1、非貨幣性資產交換

不適用

2、債務重組

不適用

3、企業合併

不適用

4、租賃

有關通過經營租賃租出投資性房地產情況

| 剩餘租賃期 | 最低租賃付款額 |
|---------------|--------------|
| 1年以內(含1年) | 2,835,754.80 |
| 1年以上2年以內(含2年) | 1,614,010.80 |
| 2年以上3年以內(含3年) | 309,352.07 |
| 合計 | 4,759,117.67 |

5、期末發行在外的、可轉換為股份的金融工具

不適用

6、年金計劃主要內容及重大變化

不適用

7、其他需要披露的重要事項

以公允價值計量的生物資產

| 項目 | 期初金額 | 本期公允 價值變動損益 | 計入權益的累計 公允價值變動 | 本期計提 的減值 | 期末金額 |
|---------|----------------|----------------|-------------------|-------------|------------------|
| 消耗性生物資產 | 959,061,500.85 | 15,457,198.72 | 142,614,672.01 | | 1,053,117,556.55 |
| 小計 | 959,061,500.85 | 15,457,198.72 | 142,614,672.01 | | 1,053,117,556.55 |

12

中
期
報
告

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋

1、應收賬款

(1) 應收賬款

單位：元

| 種類 | 賬面餘額 | | 期末數 | | 賬面餘額 | | 期初數 | |
|----------------------------|----------------|--------|---------------|--------|------------------|--------|----------------|--------|
| | 金額 | 比例(%) | 金額 | 比例(%) | 金額 | 比例(%) | 金額 | 比例(%) |
| 單項金額重大並單項計提 壞賬準備的應收賬款 | 51,145,706.12 | 8.27% | 51,145,706.12 | 100% | 56,089,509.86 | 3.08% | 56,089,509.86 | 100% |
| 按組合計提壞賬準備的應收賬款 | | | | | | | | |
| 無風險組合 | 537,410,151.80 | 86.89% | | | 1,730,082,770.43 | 95.07% | | |
| 一般風險組合 | 29,950,075.79 | 4.84% | 21,152,150.14 | 70.63% | 33,541,440.60 | 1.85% | 20,589,929.06 | 61.39% |
| 組合小計 | 567,360,227.59 | 91.73% | 21,152,150.14 | 3.73% | 1,763,624,211.03 | 96.92% | 39,666,946.35 | 1.17% |
| 單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的應收賬款 | | | | | | | | |
| 合計 | 618,505,933.71 | - | 72,297,856.26 | - | 1,819,713,720.89 | - | 117,715,865.10 | - |

應收賬款種類的說明：

金額超過 100 萬的並單獨進行減值測試的應收賬款劃分為單項金額重大並單項計提壞賬準備；組合中，無風險組合指對單項金額重大或者具有某些特定風險特徵的應收款項單獨進行減值測試以後，管理層認為於資產負債表日未發生減值的應收款項，未計提壞賬準備；一般風險組合指管理層對於不符合單獨進行減值測試的標準(單項金額重大或者具有某些特定風險特徵)，因而採用賬齡等信用風險特徵作為分類依據劃分為若干組合，針對每一組合共同的信用風險特徵確定各組合的壞賬準備計提比例，以信用風險組合為單位計提壞賬準備的應收款項。

期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款

適用 不適用

單位：元

| 應收賬款內容 | 賬面餘額 | 壞賬準備 | 計提比例 | 計提理由 |
|--------|---------------|---------------|------|--------------------------|
| 貨款 | 51,145,706.12 | 51,145,706.12 | 100% | 主要是賬齡兩年以上貨款。 預計收回可能性小 |
| 合計 | 51,145,706.12 | 51,145,706.12 | - | - |

組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

適用 不適用

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1、 應收賬款(續)

(1) 應收賬款(續)

單位：元

| 賬齡 | 期末數 | | | 期初數 | | |
|--------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
| | 賬面餘額 金額 | 比例(%) | 壞賬準備 | 賬面餘額 金額 | 比例(%) | 壞賬準備 |
| 1年以內 | | | | | | |
| 其中： | — | — | — | — | — | — |
| 1年以內 | 4,779,196.51 | 15.96% | 238,959.83 | 7,038,534.93 | 20.98% | 351,926.75 |
| 1年以內小計 | 4,779,196.51 | 15.96% | 238,959.83 | 7,038,534.93 | 20.98% | 351,926.75 |
| 1至2年 | 1,580,179.22 | 5.28% | 158,017.92 | 3,726,896.05 | 11.11% | 372,689.61 |
| 2至3年 | 3,544,409.59 | 11.83% | 708,881.92 | 3,638,371.15 | 10.85% | 727,674.23 |
| 3年以上 | 20,046,290.47 | 66.93% | 20,046,290.47 | 19,137,638.47 | 57.06% | 19,137,638.47 |
| 3至4年 | | | | | | |
| 4至5年 | | | | | | |
| 5年以上 | | | | | | |
| 合計 | 29,950,075.79 | — | 21,152,150.14 | 33,541,440.60 | — | 20,589,929.06 |

組合中，採用餘額百分比法計提壞賬準備的應收賬款：

適用 不適用

組合中，採用其他方法計提壞賬準備的應收賬款：

適用 不適用

期末單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款

適用 不適用

(2) 本報告期轉回或收回的應收賬款情況

不適用

(3) 本報告期實際核銷的應收賬款情況

不適用

(4) 本報告期應收賬款中持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位情況

適用 不適用

(5) 金額較大的其他的應收賬款的性質或內容

不適用

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1、 應收賬款(續)

(6) 應收賬款中金額前五名單位情況

單位：元

| 單位名稱 | 與本公司關係 | 金額 | 年限 | 佔應收賬款總額的比例(%) |
|----------------|----------|----------------|------|---------------|
| 壽光美倫紙業有限責任公司 | 合併範圍內關聯方 | 230,899,127.75 | 1年以內 | 37.33% |
| 壽光晨鳴美術紙有限公司 | 合併範圍內關聯方 | 195,622,369.89 | 1年以內 | 31.63% |
| 武漢晨鳴漢陽紙業股份有限公司 | 合併範圍內關聯方 | 47,827,570.22 | 1年以內 | 7.73% |
| 佛山市順德區星辰紙業有限公司 | 非關聯方 | 26,845,065.23 | 3至4年 | 4.34% |
| 壽光麗奔制紙有限公司 | 合併範圍內關聯方 | 26,128,063.36 | 1年以內 | 4.22% |
| 合計 | — | 527,322,196.45 | — | 85.25% |

(7) 應收關聯方賬款情況

單位：元

| 單位名稱 | 與本公司關係 | 金額 | 佔應收賬款總額的比例(%) |
|----------------|---------|----------------|---------------|
| 壽光麗奔制紙有限公司 | 本公司的子公司 | 26,128,063.36 | 4.22% |
| 壽光晨鳴美術紙有限公司 | 本公司的子公司 | 195,622,369.89 | 31.63% |
| 武漢晨鳴漢陽紙業股份有限公司 | 本公司的子公司 | 47,827,570.22 | 7.73% |
| 延邊晨鳴紙業有限公司 | 本公司的子公司 | 4,207,722.89 | 0.68% |
| 吉林晨鳴紙業有限責任公司 | 本公司的子公司 | 4,670,204.58 | 0.76% |
| 湛江晨鳴漿紙有限公司 | 本公司的子公司 | 16,636.36 | 0.003% |
| 壽光美倫紙業有限責任公司 | 本公司的子公司 | 230,899,127.75 | 37.33% |
| 山東晨鳴板材有限責任公司 | 本公司的子公司 | 20,327,569.14 | 3.29% |
| 山東御景大酒店有限公司 | 本公司的子公司 | 2,291,524.66 | 0.37% |
| 合計 | — | 537,410,151.80 | 86.89% |

(8) 不符合終止確認條件的應收賬款的轉移金額為0.00元。

(9) 以應收款項為標的資產進行資產證券化的，需簡要說明相關交易安排

無

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、其他應收款

(1) 其他應收款

單位：元

| 種類 | 期末數 | | 壞賬準備 | | 期初數 | | 壞賬準備 | |
|-----------------------------|------------------|--------|---------------|-------|------------------|--------|---------------|--------|
| | 賬面餘額 金額 | 比例(%) | 金額 | 比例(%) | 賬面餘額 金額 | 比例(%) | 金額 | 比例(%) |
| 單項金額重大並單項計提 壞賬準備的其他應收款 | 9,402,148.72 | 0.12% | 9,402,148.72 | 100% | 9,330,331.45 | 0.14% | 9,330,331.45 | 100% |
| 按組合計提壞賬準備的其他應收款 | | | | | | | | |
| 無風險組合 | 8,031,313,439.72 | 99.01% | | | 6,894,133,462.44 | 98.88% | | |
| 一般風險組合 | 56,796,589.19 | 0.7% | 17,944,936.27 | 31.6% | 53,445,787.71 | 0.77% | 19,499,404.97 | 36.48% |
| 組合小計 | 8,088,110,028.91 | 99.71% | 17,944,936.27 | 0.22% | 6,947,579,250.15 | 99.64% | 19,499,404.97 | 0.28% |
| 單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的其他應收款 | 14,401,628.46 | 0.17% | 14,401,628.46 | 100% | 15,554,009.74 | 0.22% | 15,554,009.74 | 100% |
| 合計 | 8,111,913,806.09 | - | 41,748,713.45 | - | 6,972,463,591.34 | - | 44,383,746.16 | - |

其他應收款種類的說明：

金額超過100萬的並單獨進行減值測試的應收賬款劃分為單項金額重大並單項計提壞賬準備；組合中，無風險組合指對單項金額重大或者具有某些特定風險特徵的其他應收款項單獨進行減值測試以後，管理層認為於資產負債表日未發生減值的其他應收款項，未計提壞賬準備；一般風險組合指管理層對於不符合單獨進行減值測試的標準(單項金額重大或者具有某些特定風險特徵)，因而採用賬齡等信用風險特徵作為分類依據劃分為若干組合，針對每一組合共同的信用風險特徵確定各組合的壞賬準備計提比例，以信用風險組合為單位計提壞賬準備的其他應收款項。

期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款：

適用 不適用

單位：元

| 其他應收款內容 | 賬面餘額 | 壞賬金額 | 計提比例 | 理由 |
|---------|--------------|--------------|------|-------------------|
| 往來款 | 9,402,148.72 | 9,402,148.72 | 100% | 賬齡較長根據以往經驗很可能無法收回 |
| 合計 | 9,402,148.72 | 9,402,148.72 | — | — |

12

中期
報告

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、其他應收款(續)

(1) 其他應收款(續)

組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

適用 不適用

單位：元

| 賬齡 | 期末數 | | | 期初數 | | |
|--------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
| | 賬面餘額 金額 | 比例(%) | 壞賬準備 | 賬面餘額 金額 | 比例(%) | 壞賬準備 |
| 1年以內 | | | | | | |
| 其中： | — | — | — | — | — | — |
| 1年以內 | 25,783,365.05 | 45.4% | 1,289,168.25 | 28,392,081.38 | 53.12% | 1,419,604.07 |
| 1年以內小計 | 25,783,365.05 | 45.4% | 1,289,168.25 | 28,392,081.38 | 53.12% | 1,419,604.07 |
| 1至2年 | 4,351,700.78 | 7.66% | 435,170.08 | 3,011,095.47 | 5.64% | 301,109.55 |
| 2至3年 | 13,051,156.77 | 22.98% | 2,610,231.35 | 5,329,899.38 | 9.97% | 1,065,979.87 |
| 3年以上 | 13,610,366.59 | 23.96% | 13,610,366.59 | 16,712,711.48 | 31.27% | 16,712,711.48 |
| 3至4年 | | | | | | |
| 4至5年 | | | | | | |
| 5年以上 | | | | | | |
| 合計 | 56,796,589.19 | — | 17,944,936.27 | 53,445,787.71 | — | 19,499,404.97 |

組合中，採用餘額百分比法計提壞賬準備的其他應收款：

適用 不適用

組合中，採用其他方法計提壞賬準備的其他應收款：

適用 不適用

期末單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款：

適用 不適用

(2) 本報告期轉回或收回的其他應收款情況

期末單項金額重大或雖不重大但單獨進行減值測試的其他應收賬款壞賬準備計提：

| 應收賬款內容 | 賬面餘額 | 壞賬金額 | 計提比例(%) | 理由 |
|--------|---------------|---------------|---------|-------------------|
| 往來款 | 14,401,628.46 | 14,401,628.46 | 100% | 賬齡較長根據以往經驗很可能無法收回 |
| 合計 | 14,401,628.46 | 14,401,628.46 | — | — |

單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的其他應收款的說明：無

(3) 本報告期實際核銷的其他應收款情況

不適用

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、其他應收款(續)

(4) 本報告期其他應收款中持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位情況

適用 不適用

(5) 金額較大的其他應收款的性質或內容

無

(6) 其他應收款金額前五名單位情況

單位：元

| 單位名稱 | 與本公司關係 | 金額 | 年限 | 佔其他應收款總額的比例(%) |
|----------------|----------|------------------|------|----------------|
| 壽光美倫紙業有限責任公司 | 合併範圍內關聯方 | 3,487,611,197.94 | 1年以內 | 42.99% |
| 湛江晨鳴漿紙有限公司 | 合併範圍內關聯方 | 1,977,446,414.53 | 1年以內 | 24.38% |
| 壽光晨鳴美術紙有限公司 | 合併範圍內關聯方 | 535,859,685.38 | 1年以內 | 6.61% |
| 武漢晨鳴漢陽紙業股份有限公司 | 合併範圍內關聯方 | 524,996,035.35 | 1年以內 | 6.47% |
| 吉林晨鳴紙業有限責任公司 | 合併範圍內關聯方 | 475,573,852.62 | 1年以內 | 5.86% |
| 合計 | — | 7,001,487,185.82 | — | 86.31% |

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、其他應收款(續)

(7) 其他應收關聯方賬款情況

單位：元

| 單位名稱 | 與本公司關係 | 金額 | 佔其他應收款總額的比例(%) |
|------------------|----------|------------------|----------------|
| 壽光美倫紙業有限責任公司 | 合併範圍內關聯方 | 3,487,611,197.94 | 42.99% |
| 湛江晨鳴漿紙有限公司 | 合併範圍內關聯方 | 1,977,446,414.53 | 24.38% |
| 壽光晨鳴美術紙有限公司 | 合併範圍內關聯方 | 535,859,685.38 | 6.61% |
| 武漢晨鳴漢陽紙業股份有限公司 | 合併範圍內關聯方 | 524,996,035.35 | 6.47% |
| 吉林晨鳴紙業有限責任公司 | 合併範圍內關聯方 | 475,573,852.62 | 5.86% |
| 山東御景大酒店有限公司 | 合併範圍內關聯方 | 349,964,953.47 | 4.31% |
| 山東晨鳴紙業集團齊河板紙有限公司 | 合併範圍內關聯方 | 74,078,613.63 | 0.91% |
| 富裕晨鳴紙業有限責任公司 | 合併範圍內關聯方 | 164,886,098.95 | 2.03% |
| 山東晨鳴紙業銷售有限公司 | 合併範圍內關聯方 | 15,947,828.88 | 0.2% |
| 武漢晨鳴乾能熱電有限責任公司 | 合併範圍內關聯方 | 59,280,983.07 | 0.73% |
| 鄧城晨鳴板材有限公司 | 合併範圍內關聯方 | 50,601,853.43 | 0.62% |
| 黃岡晨鳴漿紙有限公司 | 合併範圍內關聯方 | 101,145,430.3 | 1.25% |
| 黃岡晨鳴林業發展有限責任公司 | 合併範圍內關聯方 | 87,750,754.85 | 1.08% |
| 延邊晨鳴紙業有限公司 | 合併範圍內關聯方 | 311,582.66 | 0.0038% |
| 湛江晨鳴林業發展有限公司 | 合併範圍內關聯方 | 116,854,118.81 | 1.44% |
| 陽江晨鳴林業發展有限公司 | 合併範圍內關聯方 | 3,020,900 | 0.04% |
| 武漢晨鳴萬興置業有限公司 | 合併範圍內關聯方 | 1,142,777.77 | 0.01% |
| 壽光麗奔制紙有限公司 | 合併範圍內關聯方 | 4,691,333.45 | 0.06% |
| 海拉爾晨鳴紙業有限責任公司 | 合併範圍內關聯方 | 136,204.63 | 0.0017% |
| 阿爾諾維根斯晨鳴特種紙有限公司 | 聯營企業 | 1,290,901.12 | 0.02% |
| 晨鳴國際有限公司 | 合併範圍內關聯方 | 12,820 | |
| 合計 | — | 8,032,604,340.84 | 99.02% |

(8) 不符合終止確認條件的其他應收款項的轉移金額為0.00元。

(9) 以其他應收款項為標的資產進行資產證券化的，需簡要說明相關交易安排
無

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3、 長期股權投資

單位：元

| 被投資單位 | 核算方法 | 初始投資成本 | 期初餘額 | 增減變動 | 期末餘額 | 在被投資單位 持股比例(%) | 在被投資單位 表決權比例(%) | 在被投資單位 持股比例與 表決權比例 不一致的說明 | 減值準備 | 本期計提 減值準備 | 本期現金紅利 |
|-----------------|------|------------------|------------------|---------------|------------------|-------------------|--------------------|------------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| 武漢興陽場紙業股份有限公司 | 成本法 | 202,824,716.34 | 202,824,716.34 | | 202,824,716.34 | 50.93% | 50.93% | | | | |
| 山東興陽紙業集團河板紙有限公司 | 成本法 | 376,200,000 | 376,200,000 | | 376,200,000 | 100% | 100% | | | | |
| 山東興陽熱電股份有限公司 | 成本法 | 157,810,117.43 | 157,810,117.43 | | 157,810,117.43 | 86.71% | 86.71% | | | | 28,487,270.13 |
| 延津興陽紙業有限公司 | 成本法 | 96,725,533.01 | 96,725,533.01 | | 96,725,533.01 | 100% | 100% | | | | |
| 海拉爾興陽紙業有限公司 | 成本法 | 12,000,000 | 12,000,000 | | 12,000,000 | 75% | 75% | | | | |
| 江西興陽紙業有限公司 | 成本法 | 697,548,406.4 | 697,548,406.4 | | 697,548,406.4 | 51% | 51% | | | | |
| 壽光市興陽天園林業有限公司 | 成本法 | 7,199,000 | 7,199,000 | | 7,199,000 | 68% | 68% | | | | |
| 吉林興陽紙業有限公司 | 成本法 | 1,501,350,000 | 1,501,350,000 | | 1,501,350,000 | 100% | 100% | | | | |
| 鄂城興陽紙業有限公司 | 成本法 | 15,000,000 | 15,000,000 | | 15,000,000 | 100% | 100% | | | | |
| 山東興陽大酒店有限公司 | 成本法 | 80,500,000 | 80,500,000 | | 80,500,000 | 70% | 70% | | | | |
| 江蘇興陽紙業有限公司 | 成本法 | 2,500,000,000 | 2,500,000,000 | | 2,500,000,000 | 100% | 100% | | | | |
| 興陽(香港)有限公司 | 成本法 | 783,310 | 783,310 | | 783,310 | 100% | 100% | | | | |
| 興陽興陽現代物流有限公司 | 成本法 | 10,000,000 | 10,000,000 | | 10,000,000 | 100% | 100% | | | | |
| 興陽興陽美術紙有限公司 | 成本法 | 113,616,063.8 | 113,616,063.8 | | 113,616,063.8 | 75% | 75% | | | | |
| 富陽興陽紙業有限公司 | 成本法 | 208,000,000 | 208,000,000 | | 208,000,000 | 100% | 100% | | | | |
| 黃岡興陽紙業有限公司 | 成本法 | 20,000,000 | 20,000,000 | | 20,000,000 | 100% | 100% | | | | |
| 黃岡興陽林業發展有限公司 | 成本法 | 70,000,000 | 10,000,000 | 60,000,000 | 70,000,000 | 100% | 100% | | | | |
| 興陽興陽紙業有限公司 | 成本法 | 2,200,000,000 | 2,200,000,000 | | 2,200,000,000 | 100% | 100% | | | | |
| 興陽興陽紙業有限公司 | 成本法 | 1,500,000 | 1,500,000 | | 1,500,000 | 100% | 100% | | | | |
| 山東興陽紙業酒樓有限公司 | 成本法 | 100,000,000 | 100,000,000 | | 100,000,000 | 100% | 100% | | | | |
| 興陽興陽紙業有限公司 | 成本法 | 15,850,354.16 | 15,850,354.16 | | 15,850,354.16 | 100% | 100% | | | | |
| 阿爾泰興陽紙業有限公司 | 權益法 | 80,100,000 | 19,385,301.17 | -2,891,895.5 | 16,493,405.67 | 30% | 30% | | 900,000 | | |
| 青州市興陽豐性紙業有限公司 | 權益法 | 900,000 | 900,000 | | 900,000 | 30% | 30% | | | | |
| 江西興陽興陽印刷有限公司 | 權益法 | 6,000,000 | 4,788,278.79 | 175,366.19 | 4,963,644.98 | 21.16% | 21.16% | | | | |
| 山東興陽集團有限公司 | 成本法 | 200,000 | 200,000 | | 200,000 | 2% | 2% | | 200,000 | | |
| 浙江興陽興陽印刷有限公司 | 成本法 | 2,000,000 | 2,000,000 | | 2,000,000 | 9.96% | 9.96% | | | | |
| 濟南興陽興陽印刷有限公司 | 成本法 | 350,000 | 350,000 | | 350,000 | 5% | 5% | | 350,000 | | |
| 壽光市興陽興陽印刷有限公司 | 成本法 | 20,000,000 | 20,000,000 | | 20,000,000 | 19.46% | 19.46% | | | | |
| 上海興陽興陽印刷有限公司 | 成本法 | 1,400,000 | 1,400,000 | | 1,400,000 | 14% | 14% | | | | |
| 安慶興陽興陽印刷有限公司 | 成本法 | 1,000,000 | 1,000,000 | | 1,000,000 | 10% | 10% | | 1,198,574.47 | | |
| 上海興陽興陽印刷有限公司 | 成本法 | 300,000,000 | 300,000,000 | | 300,000,000 | 98.36% | 98.36% | | | | |
| 興陽興陽印刷有限公司 | 成本法 | 10,000,000 | 10,000,000 | | 10,000,000 | 100% | 100% | | | | |
| 興陽興陽印刷有限公司 | 成本法 | 2,000,000 | 2,000,000 | | 2,000,000 | 100% | 100% | | | | |
| 興陽興陽印刷有限公司 | 成本法 | 10,000,000 | 10,000,000 | | 10,000,000 | 100% | 100% | | | | |
| 興陽興陽印刷有限公司 | 成本法 | 1,000,000 | 1,000,000 | | 1,000,000 | 100% | 100% | | | | |
| 興陽興陽印刷有限公司 | 成本法 | 1,000,000 | 1,000,000 | | 1,000,000 | 100% | 100% | | | | |
| 興陽興陽印刷有限公司 | 成本法 | 500,000 | 500,000 | | 500,000 | 100% | 100% | | | | |
| 興陽興陽印刷有限公司 | 成本法 | 19,861,955 | 19,861,955 | | 19,861,955 | 100% | 100% | | | | |
| 日本興陽興陽印刷有限公司 | 成本法 | 9,306,351.2 | 9,306,351.2 | 9,306,351.2 | 9,306,351.2 | 100% | 100% | | | | |
| 山東興陽興陽印刷有限公司 | 權益法 | 50,000,000 | 30,000,000 | 20,000,000 | 50,000,000 | 20% | 20% | | | | |
| 合計 | - | 8,902,525,807.34 | 8,751,293,036.10 | 86,589,921.89 | 8,837,882,857.99 | - | - | | 2,589,574.47 | | 28,487,270.13 |

長期股權投資的說明：無

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

4、營業收入及營業成本

(1) 營業收入、營業成本

單位：元

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|--------|------------------|------------------|
| 主營業務收入 | 3,703,428,614.56 | 3,957,321,998.90 |
| 其他業務收入 | 383,795,028.56 | 153,537,713.25 |
| 營業成本 | 3,448,243,509.14 | 3,325,675,097.46 |

(2) 主營業務(分行業)

√ 適用 □ 不適用

單位：元

| 行業名稱 | 本期發生額 | | 上期發生額 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 營業收入 | 營業成本 | 營業收入 | 營業成本 |
| 機製紙 | 3,114,476,781.75 | 2,574,426,997.64 | 3,536,530,874.3 | 2,793,416,747.88 |
| 電及汽 | 588,951,832.81 | 498,093,999 | 420,791,124.6 | 404,038,018.71 |
| 合計 | 3,703,428,614.56 | 3,072,520,996.64 | 3,957,321,998.90 | 3,197,454,766.59 |

(3) 主營業務(分產品)

√ 適用 □ 不適用

單位：元

| 產品名稱 | 本期發生額 | | 上期發生額 | |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 營業收入 | 營業成本 | 營業收入 | 營業成本 |
| 輕塗紙 | 48,662,606.09 | 40,091,730.46 | 57,683,656.17 | 47,415,070.79 |
| 雙膠紙 | 235,566,674.59 | 184,544,726.15 | 207,765,624.79 | 161,260,149.34 |
| 書寫紙 | 20,947,059.71 | 18,244,231.13 | 22,193,570.72 | 20,812,236.27 |
| 銅版紙 | 720,179,569.18 | 668,282,035.42 | 1,018,197,952.79 | 774,217,874.23 |
| 新聞紙 | 704,748,171.31 | 532,979,502.38 | 738,051,948.64 | 667,559,883.43 |
| 白卡紙 | 794,054,103 | 651,137,851.95 | 960,844,780.88 | 695,112,456.08 |
| 其他機製紙 | 590,318,597.87 | 479,146,920.15 | 531,793,340.31 | 427,039,077.74 |
| 電氣 | 588,951,832.81 | 498,093,999 | 420,791,124.6 | 404,038,018.71 |
| 合計 | 3,703,428,614.56 | 3,072,520,996.64 | 3,957,321,998.90 | 3,197,454,766.59 |

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

4、營業收入及營業成本(續)

(4) 主營業務(分地區)

適用 不適用

單位：元

| 地區名稱 | 本期發生額 | | 上期發生額 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 營業收入 | 營業成本 | 營業收入 | 營業成本 |
| 中國大陸 | 3,454,822,431.78 | 2,850,493,502.72 | 3,589,566,978.66 | 2,910,180,255.76 |
| 香港 | 248,606,182.78 | 222,027,493.92 | 367,755,020.24 | 287,274,510.83 |
| 合計 | 3,703,428,614.56 | 3,072,520,996.64 | 3,957,321,998.90 | 3,197,454,766.59 |

(5) 公司前五名客戶的營業收入情況

單位：元

| 客戶名稱 | 營業收入總額 | 佔公司全部營業收入的比例(%) |
|----------------|------------------|-----------------|
| 山東晨鳴紙業銷售有限公司 | 2,787,798,366.57 | 68.21% |
| 壽光美倫紙業有限責任公司 | 463,878,750 | 11.35% |
| 山東電力集團公司濰坊供電公司 | 309,874,699.32 | 7.58% |
| 晨鳴(香港)有限公司 | 248,606,182.78 | 6.08% |
| 壽光晨鳴美術紙有限公司 | 130,294,530.8 | 3.19% |
| 合計 | 3,940,452,529.47 | 96.41% |

營業收入的說明：主要為銷售機製紙、電氣及對子公司材料銷售

12
中期
報告

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

5、投資收益

(1) 投資收益明細

單位：元

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-------------------------|---------------|----------------|
| 成本法核算的長期股權投資收益 | 28,487,270.13 | 86,000,000.00 |
| 權益法核算的長期股權投資收益 | -2,716,529.31 | -3,755,501.39 |
| 處置長期股權投資產生的投資收益 | | |
| 持有交易性金融資產期間取得的投資收益 | | |
| 持有至到期投資取得的投資收益期間取得的投資收益 | | |
| 持有可供出售金融資產等期間取得的投資收益 | | |
| 處置交易性金融資產取得的投資收益 | | |
| 持有至到期投資取得的投資收益 | | |
| 可供出售金融資產等取得的投資收益 | | |
| 其他 | 17,021,667.09 | 58,163,478.54 |
| 合計 | 42,792,407.91 | 140,407,977.15 |

(2) 按成本法核算的長期股權投資收益

單位：元

| 被投資單位 | 本期發生額 | 上期發生額 | 本期比上期增減變動的原因 |
|------------------------|---------------|---------------|--------------|
| 山東晨鳴熱電股份有限公司 | 28,487,270.13 | | |
| 山東晨鳴紙業集團 齊河板紙有限責任公司 | | 86,000,000 | |
| 合計 | 28,487,270.13 | 86,000,000.00 | — |

(3) 按權益法核算的長期股權投資收益

單位：元

| 被投資單位 | 本期發生額 | 上期發生額 | 本期比上期增減變動的原因 |
|---------------------|---------------|---------------|--------------|
| 阿爾諾維根斯晨鳴 特種紙有限公司 | -2,891,895.5 | -2,891,895.5 | 被投資企業本期虧損 |
| 江西江報傳媒彩印有限公司 | 175,366.19 | -51,825.23 | 被投資企業本期虧損 |
| 壽光麗奔制紙有限公司 | | -742,942.64 | 被投資企業本期虧損 |
| 合計 | -2,716,529.31 | -3,755,501.39 | — |

投資收益的說明：無

12

中期
報告

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

6、現金流量表補充資料

單位：元

| 補充資料 | 本期金額 | 上期金額 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量： | — | — |
| 淨利潤 | 175,443,730.88 | 497,339,265.69 |
| 加：資產減值準備 | -7,044,869.23 | -38,465,504.04 |
| 固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊 | 306,244,526.12 | 291,792,105.16 |
| 無形資產攤銷 | 4,630,549.74 | 4,461,395.06 |
| 長期待攤費用攤銷 | | |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 (收益以「-」號填列) | -2,008,319.17 | -946,304.12 |
| 固定資產報廢損失(收益以「-」號填列) | | |
| 公允價值變動損失(收益以「-」號填列) | | |
| 財務費用(收益以「-」號填列) | 423,895,393.90 | 223,147,887.79 |
| 投資損失(收益以「-」號填列) | -42,792,407.91 | -140,407,977.15 |
| 遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列) | 117,112.03 | -12,151,529.94 |
| 遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列) | | |
| 存貨的減少(增加以「-」號填列) | -152,953,350.16 | -261,634,804.79 |
| 經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列) | -890,031,497.71 | 389,129,283.28 |
| 經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列) | 1,185,361,145.72 | 930,555,482.57 |
| 其他 | | |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 1,000,862,014.21 | 1,882,819,299.51 |
| 2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動： | — | — |
| 債務轉為資本 | | |
| 一年內到期的可轉換公司債券 | | |
| 融資租入固定資產 | | |
| 3. 現金及現金等價物淨變動情況： | — | — |
| 現金的期末餘額 | 814,686,971.97 | 612,921,932.88 |
| 減：現金的期初餘額 | 1,290,039,078.57 | 662,209,607.29 |
| 加：現金等價物的期末餘額 | | |
| 減：現金等價物的期初餘額 | | |
| 現金及現金等價物淨增加額 | -475,352,106.60 | -49,287,674.41 |

7、反向購買下以評估值入賬的資產、負債情況

不適用

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(十六) 補充資料

1、淨資產收益率及每股收益

單位：元

| 報告期利潤 | 加權平均淨資產 收益率(%) | 每股收益 | |
|-----------------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀釋每股收益 |
| 歸屬於公司普通股股東的淨利潤 | 0.7% | 0.05 | 0.05 |
| 扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤 | -0.77% | -0.05 | -0.05 |

2、公司主要會計報表項目的異常情況及原因的說明

(1) 資產負債表項目：

- (1) 預付賬款期末數為1,045,146,661.71元，比期初數增加36.64%，其主要原因是公司預付材料款增加；
- (2) 其他應收款期末數為238,050,762.42元，比期初數減少26.88%，其主要原因是：按照合同約定本期收回2011年度出售赤壁晨鳴及咸寧晨鳴款項；
- (3) 長期股權投資期末數為94,717,476.18元，比期初數增加22.32%，其主要原因是：公司增加對聯營公司山東虹橋創業投資有限公司投資；
- (4) 在建工程期末數為3,491,069,182.47元，比期初數增加33.35%，工程物資期末數為83,223,466.14元，比期初數增加34.39%；其主要原因是：公司白牛卡項目及吉林拆遷投入影響；
- (5) 遞延所得稅資產期末數為257,330,993.15元，比期初數增加47.87%，其主要原因是：受宏觀經濟及紙業市場低迷影響，部分公司產生可彌補虧損遞延所得稅資產；
- (6) 應付票據期末數為1,654,218,054.43元，比期初數增加168.84%，其主要原因是：公司本期開具銀行承兌匯票支付貨款增加；
- (7) 預收賬款期末數為351,160,489.96元，比期初數增加51.74%，其主要原因是：公司加大市場開發力度，預收貨款增加；
- (8) 應付職工薪酬期末數為196,886,749.84元，比期初數增加33.88%，其主要原因是：公司尚未支付職工薪酬增加；
- (9) 應付利息期末數為172,073,207.37元，比期初數增加61.03%，其主要原因是：公司提取的中期票據及公司債利息；
- (10) 應付股利期末數為309,306,891.20元，其主要原因是：公司已宣告發放尚未支付的股利；
- (11) 一年內到期的非流動負債期末數為1,785,251,433.52元，比期初數增加48.32%，其主要原因是：公司一年內到期的長期借款增加；
- (12) 其他非流動負債期末數為3,542,607,521.90元，比期初數增加44.95%，其主要原因是：本期發行中期票據11億元。

第七節、按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

(十六) 補充資料(續)

2、公司主要會計報表項目的異常情況及原因的說明(續)

(2) 利潤表項目：

- (1) 營業收入本期發生數為9,964,451,535.04元，比上期數增加11.74%，其主要原因是：公司規模擴大，銷量增加影響收入增加；
- (2) 營業成本本期發生數為8,500,512,936.03元，比上期數增加15.14%，其主要原因是：公司規模擴大，銷量增加影響成本增加；
- (3) 銷售費用本期發生數為535,959,288.53元，比上期數增加22.22%，其主要原因是：受銷量增加影響，運費增加；
- (4) 管理費用本期發生數為562,794,713.60元，比上期數增加19.43%，主要是公司加大研發投入，本期技術研發費增加；
- (5) 財務費用本期發生數為541,285,654.45元，比上期數增加252.42%，其主要原因是：公司80萬噸銅板項目及湛江漿紙項目完工，原借款資本化利息本期費用化；
- (6) 資產減值損失本期發生數為13,436,773.17元，比上期數增加162.71%，主要是受應收款項變動影響，本期提取壞賬比上年同期增加；
- (7) 公允價值變動收益本期發生數為15,457,198.72元，比上期數增加316.03%，其主要原因是：林木資產公允價值變動影響；
- (8) 投資收益本期發生數為-2,716,529.31元，比上期數減少128.43%，其主要原因是：上期處置荷澤晨鳴板材及林盾木業收益1,331萬元；
- (9) 營業外收入本期發生數為223,467,731.90元，比上期數增加53.12%，其主要原因是：本期收到政府補助比上期增加；
- (10) 營業外支出本期發生數為2,305,018.44元，比上期數減少91.25%，其主要原因是：上期出售荷澤晨鳴板材產生債務重組損失1,989萬元；
- (11) 利潤總額、所得稅、淨利潤、歸屬於母公司所有者的淨利潤、少數股東損益本期發生數分別為12,518,767.02元、-12,866,933.23元、25,385,700.25元、94,244,962.85元、-68,859,262.60元，分別比上期數減少97.89%、113.3%、94.89%、80.51%、619.09%，其主要原因是：受國家宏觀經濟及紙業市場低迷影響，紙品毛利率比上期降低，影響利潤及所得稅等下降，同時由於公司非全資子公司虧損影響少數股東損益比上期數降低幅度較大。

第八節、備查文件目錄

- 一、 載有法定代表人、財務總監、會計機構負責人簽名並蓋章的會計報表；
- 二、 載有法定代表人簽名的半年度報告文本；
- 三、 報告期內在中國證監會指定報紙上公開披露過的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 四、 在香港聯合交易所有限公司披露的半年度報告文本；
- 五、 其他有關資料。

董事長：陳洪國

董事會批准報送日期：2012年08月21日

12

中期
報告



山東晨鳴紙業集團股份有限公司

SHANDONG CHENMING PAPER HOLDINGS LIMITED*