

山东晨鸣纸业集团股份有限公司

SHANDONG CHENMING PAPER HOLDINGS LIMITED



二〇一〇年半年度报告全文

二〇一〇年八月二十四日

重要提示:

山东晨鸣纸业集团股份有限公司（以下统称“本公司”）董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。本报告分别以中、英文编制，在对中外文本的理解上发生歧义时，以中文文本为准。

公司董事长陈洪国、财务总监王春方、财务机构负责人李栋声明：保证 2010 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司第六届董事会第三次会议审议通过了本半年度报告，所有董事均已出席本次会议。

本公司及其附属公司（统称“本集团”）截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月分别按照企业会计准则和国际财务报告准则编制的半年度财务报告未经审计。

目 录

一、公司基本情况简介.....	3
二、会计数据和业务数据摘要	4
三、股本变动及股东情况	5
四、董事、监事、高级管理人员情况	6
五、董事会报告.....	7
六、重要事项.....	12
七、按照企业会计准则编制的财务报表（未经审计）及附注.....	18
八、备查文件.....	99

第一节 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：山东晨鸣纸业集团股份有限公司
公司法定英文名称：SHANDONG CHENMING PAPER HOLDINGS LIMITED
英文名称缩写：SCPH
- 2、公司法定代表人：陈洪国
- 3、公司董事会秘书：郝筠
公司秘书（香港）：潘兆昌
证券事务代表：范英杰 孙文科
联系地址：中国山东省寿光市圣城街 595 号
电 话：（86）-0536-2158011、（86）-0536-2156488
传 真：（86）-0536-2158640
电子信箱：chenmingpaper@163.com
- 4、公司注册地址和办公地址：中国山东省寿光市圣城街 595 号
邮政编码：262700
公司国际互联网网址：<http://www.chenmingpaper.com>
- 5、公司选定的境内信息披露报纸：《中国证券报》和《香港商报》
登载半年度报告指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>
<http://www.hkex.com.hk>
公司半年度报告备置地点：公司资本运营部
- 6、公司股票信息：
A 股
深圳证券交易所
股票简称：晨鸣纸业
股票代码：000488
B 股
深圳证券交易所
股票简称：晨鸣 B
股票代码：200488
H 股
香港联合交易所有限公司
股票简称：晨鸣纸业
股票代码：1812
- 7、其他有关资料：
公司变更注册登记日期：二 00 八年九月二十七日
注册地址：山东省寿光市圣城街 595 号
企业法人营业执照注册号：370000400001170
税务登记号码：370783613588986

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、按照企业会计准则编制的主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）千元

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	29,031,656	28,213,085	2.90%
归属于母公司股东的所有者权益	12,981,045	12,991,904	-0.08%
每股净资产（人民币元/股）	6.295	6.30	-0.08%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业利润	777,353	175,177	343.75%
利润总额	838,558	238,240	251.98%
归属于母公司股东的净利润	607,869	157,487	285.98%
归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	571,505	112,231	409.22%
基本每股收益	0.29	0.076	281.58%
稀释每股收益	不适用	不适用	
加权平均净资产收益率	4.57%	1.28%	增长 3.29 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	1,189,723	-526,102	326.14%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.58	-0.26	323.08%

附注：非经常性损益项目

单位：（人民币）千元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处理净损益	-1,431
政府补助	49,350
债务重组净损益	-545
购买子公司产生的损益	0
交易性金融工具产生的损益	-3,130
除上述各项之外的其它营业外收支净额	4,267
非经常性损益的少数股东影响数	-5,771
非经常性损益的所得税影响数	-6,375
合计	36,364

二、按企业会计准则和国际财务报告准则编制帐目差异

单位：（人民币）千元

项目	企业会计准则	境外（国际）会计准则
净利润	696,079	713,808
净资产	14,692,282	14,380,664
差异说明	集团在 2006 年以前年度，按照中国企业会计准则，集团将收到的与固定资产构建相关的国债专项资金及专项应付款计入资本公积中；而按照国际会计准则，集团则将收到的该等国债专项资金及专项应付款计入递延收益，并按固定资产使用期限分期摊销	

第三节 股本变动及股东情况

一、截止报告期末股份变动情况表

(数量单位: 股)

	本次变动前		本次变动增减(+, -)			本次变动后	
	数量	比例	增持 冻结	限售 解禁	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	303,298,805	14.71%	368,123	-	368,123	303,666,928	14.73%
1、国有法人持股	293,003,657	14.21%	-	-	-	293,003,657	14.21%
2、高管持股	10,295,148	0.5%	368,123	-	368,123	10,663,271	0.52%
二、无限售条件股份	1,758,747,136	85.29%	-368,123	-	-368,123	1,758,379,013	85.27%
1、人民币普通股	809,979,651	39.28%	-368,123	-	-368,123	809,611,528	39.26%
2、境内上市的外资股	557,497,485	27.04%	-	-	-	557,497,485	27.04%
3、境外上市的外资股	391,270,000	18.97%	-	-	-	391,270,000	18.97%
三、股份总数	2,062,045,941	100.00%	-	-	-	2,062,045,941	100.00%

注: 报告期内,有限售条件股份中,高管持股由 10,295,148 股变为 10,663,271 股,差额为 368,123 股,变动原因主要为:

①报告期内,公司三名离任高管 25%的无限售条件人民币普通股(A股)变为有限售条件股份,股数为 182,938 股;

②报告期内新增两位持股高管,其持有 185,185 股,股权性质由无限售条件人民币普通股(A股)变为有限售条件高管持股;

因上述原因,与上期相比共增加高管限售股份 368,123 股。

二、截止报告期末股东情况介绍

1、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

股东总数	股东总数 157,638 户，其中，A 股股东 126,799 户，B 股股东 30,171 户，H 股股东 668 户				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数 (股)	持有有限售条 件股份数量 (股)	质押或冻结 的股份数量
香港中央结算代理人有限公司	境外非国有法人 (外资股东)	18.91%	389,895,000	0	未知
寿光晨鸣控股有限公司	国有法人	14.21%	293,003,657	293,003,657	0
PLATINUM ASIA FUND	境外法人	2.10%	43,328,636	0	未知
中国建设银行－鹏华价值优势股票型证券投资 基金	境内非国有法人	1.62%	33,500,000	0	未知
MANULIFE GLOBAL FUND	境外法人	0.99%	20,324,321	0	未知
HTHK-MANULIFE CHINA VALUEFUND	境外法人	0.96%	19,807,483	0	未知
BILL&MRLINDA GATES FOUNDATION TRUST	境内非国有法人	0.95%	19,495,444	0	未知
BBH BOS S/A FIDELITY FD—CHINA FOCUS FD	境外法人	0.88%	18,138,126	0	未知
中国银行－易方达深证 100 交易型开放式指数 证券投资基金	境内非国有法人	0.77%	15,932,254	0	未知
中国工商银行－诺安股票证券投资基金	境内非国有法人	0.74%	15,259,170	0	未知
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量（股）		股份种类		
香港中央结算代理人有限公司	389,895,000		H 股		
PLATINUM ASIA FUND	43,328,636		B 股		
中国建设银行－鹏华价值优势股票型证券投资	33,500,000		A 股		

山东晨鸣纸业集团股份有限公司

资基金		
MANULIFE GLOBAL FUND	20,324,321	B 股
HTHK-MANULIFE CHINA VALUEFUND	19,807,483	B 股
BILL&MRLINDA GATES FOUNDATION TRUST	19,495,444	A 股
BBH BOS S/A FIDELITY FD—CHINA FOCUS FD	18,138,126	B 股
中国银行—易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	15,932,254	A 股
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	15,259,170	A 股
DRAGON BILLION CHINA MASTER FUND	13,853,877	B 股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，国有法人股股东寿光晨鸣控股有限公司与上述股东之间不存在关联关系，除此之外，公司未知其它流通股股东之间是否存在关联关系。	

2、报告期内，公司控股股东和实际控制人变动情况

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变动。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持股未发生变动。

二、董事、监事和高级管理人员变动情况

1、2010年4月12日，公司董事会举行换届选举，经公司2010年第一次临时股东大会审议，选举陈洪国、尹同远、李峰、耿光林、谭道诚、侯焕才、周少华、崔友平、王凤荣、王效群为公司第六届董事会非独立董事，任期三年；选举王爱国、张志元、王翔飞、王玉玫、张宏为公司第六届董事会独立非执行董事，任期三年。

具体情况详见2010年4月13日刊登于《中国证券报》、《香港商报》和“巨潮资讯网”及2010年4月12日刊登于香港联交所网站（www.hkex.com.hk）的相关公告。

2、2010年4月12日，公司监事会举行换届选举，经公司2010年第一次临时股东大会审议，选举高俊杰、郭光耀、尹启祥为公司第六届监事会股东代表监事，任期三年；选举王菊、杨洪芹为公司第六届监事会职工代表监事，任期三年。

具体情况详见2010年4月13日刊登于《中国证券报》、《香港商报》和“巨潮资讯网”及2010年4月12日刊登于香港联交所网站（www.hkex.com.hk）的相关公告。

3、2010年4月12日，经公司六届一次董事会审议，聘任陈春福先生为公司总经理，聘任郝筠先生为公司董事会秘书，潘兆昌先生为合资格会计师和公司秘书（香港）。聘任李峰先生为公司常务副总经理兼营销总监，聘任胡长青先生、王保梁先生、耿光林先生、李雪芹女士、郝筠先生、王在国先生、张春林先生、洪竹雄先生、王世宏先生为公司副总经理；聘任王春方先生为公司财务总监。

具体情况详见2010年4月13日刊登于《中国证券报》、《香港商报》和“巨潮资讯网”及2010年4月12日刊登于香港联交所网站（www.hkex.com.hk）的相关公告。

第五节 董事会报告

一、在企业会计准则下的讨论及分析

以下财务数据摘自本公司按照企业会计准则编制的未经审计财务报表。以下论述与分析应与本报告所列之本公司财务报表及其附注同时阅读。

1、报告期内公司经营情况

受经济复苏增长的影响，造纸业市场情况出现好转，浆、纸价格进入上升通道，产品价格上升、毛利率提高。2010年一、二季度仍延续了这种上升趋势。报告期内，在纸浆市场价格持续大幅上涨的背景下，公司纸浆生产线产能发挥充分，显示出公司在成本上升时期的竞争优势。与去年同期相比，报告期内主营业务盈利能力有较大提升，纸品毛利率相对比较稳定。报告期内，在董事会的领导下，公司按照年初制定的经营计划有条不紊地开展各项工作，实现了多项经营指标的持续改善。

报告期内，公司实现机制纸产量 168.38 万吨，销量 155 万吨，与去年同期相比分别增长 16%、2.02%。实现营业收入增加 15.01 亿元，同比增加 22.49%；营业利润增加 6.02 亿元，同比增加 343.75%；归属于母公司股东净利润增加 4.5 亿元，比上年同期增加 285.98%，主要是由于 2010 年上半年，造纸行业市场情况好转，产品价格上升、毛利率提高，相比 2009 年同期受金融危机影响后的业绩有了明显回升。

单位：（人民币）千元

项目	2010 年 1—6 月	2009 年 1—6 月	同比增长比例（%）
营业收入	8,176,642	6,675,367	22.49
营业利润	777,353	175,177	343.75
归属于母公司股东净利润	607,869	157,487	285.98

公司所属行业为轻工造纸业，主营业务为机制纸及板纸和造纸原料、造纸机械、电力、热力的生产与销售。其中，机制纸在报告期内实现主营业务收入 77.53 亿元，占公司全部营业收入的比重达到 94.81%。

2、营业收入分行业、产品情况表

单位：（人民币）千元

营业收入分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（百分点）
机制纸	7,752,519	6,074,850	21.64	21.64	12.20	6.59
电力、热力	175,867	143,026	18.67	61.73	92.65	-13.05
建筑材料	173,872	144,211	17.06	21.14	22.90	-1.19
造纸化工用品	32,447	21,361	34.17	774.82	1049.68	-15.74
其它	41,937	12,952	69.12	-8.88	-39.74	15.81
合计	8,176,642	6,396,400	21.77	22.49	13.63	6.10
主营业务分产品情况						
轻涂纸	686,620	573,899	16.42	-13.26	-15.67	2.39
双胶纸	974,927	790,918	18.87	1.48	-1.35	2.32
书写纸	285,119	237,342	16.76	67.62	61.93	2.93
铜版纸	2,082,892	1,566,974	24.77	59.91	42.78	9.02

山东晨鸣纸业集团股份有限公司

新闻纸	728,507	630,522	13.45	-17.41	-15.49	-1.97
箱板纸	408,825	359,162	12.15	57.47	57.17	0.17
白卡纸	1,054,039	746,770	29.15	15.56	-6.96	17.15

3、营业收入分地区情况

单位：（人民币）千

元

地区	营业收入	营业收入比上年同期 增减（%）
中国大陆	7,137,698	19.94
美国	43,638	-18.95
中国香港	102,065	43.18
日本	112,422	-38.60
南非	44,048	13.82
境外其它	736,771	95.18
合计	8,176,642	22.49

4、经营中面临的问题及解决措施

报告期内，随着经济在全球金融危机后的复苏发展，市场需求迅速增长，今年一、二季度主要原材料价格、产品价格相继迅速攀升，但短期内上涨过快，加上经济复苏的基础并不稳固，使行业需求在二季度末开始降温，原材料价格回落，但回落幅度有限，长期来看仍要面临原材料价格上涨的压力；同时纸品市场需求开始降温，在经历上半年价格大幅上涨后，下游市场采购意愿趋于谨慎，随着原材料价格的回落，纸品价格也相应下降；下半年同时要面临行业内新项目投产后需消化新增产能等问题。

上述情况给管理层对公司产品销售策略、采购策略、存货管理等各方面的决策带来一定难度。公司相应的解决措施包括：

（1）充分发挥公司自制浆成本的优势，根据纸浆市场价格的变动情况，采取灵活应对措施，有效控制产品生产成本；

（2）根据市场需求变化形势，适时调整产品结构，积极开发适销对路的新产品，争取不增加库存；

（3）对即将投产的新项目，加强市场调研，制定出详细的产品推广计划，提前做好新产品的市场推广；

（4）强化市场营销管理：加强销售管理，包括风险管理、发货管理及合同管理等，加强对外资、合资、私营、个体户等客户群的监控，要求该类客户必须办理抵押或担保，降低业务风险；加强人员培训和销售队伍建设，完善销售人员工资考核机制，调动业务人员的工作积极性，增强市场开拓力度。

二、报告期内投资情况

1、报告期内募集资金的使用情况

公司于2008年6月18日发行H股35,570万股，共募集资金折合人民币约计28.31亿元，扣除费用人民币1.03亿元后，可使用募集资金净额折合人民币27.28亿元。截止本报告期末已使用募集资金

21.82 亿元，其中补充流动资金约人民币 2.45 亿元，湛江项目使用募集资金约人民币 19.37 亿元，余额存入募集资金专用银行账户。报告期内募集资金各使用项目情况如下：

单位：（人民币）万元

募集资金总额	272,825		本报告期已使用募集资金总额		74,733.37	
			已累计使用募集资金总额		218,176.74	
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
年产 70 万吨的湛江木浆项目	248,271	否	193,666.74	-	-	尚未投产
补充流动资金	24,554	否	24,510	-	-	-
合计	272,825	-	218,176.74		-	-
未达到计划进度和收益的说明（分具体项目）	无					
变更原因及变更程序说明（分具体项目）	无					
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金余额存入募集资金专用银行账户。					

截止目前，湛江木浆项目购买的设备大部分已经陆续到货，电厂、车间等安装部分总体完成约 60%，土建部分总体完成 70%。预计项目于 2011 年 4 月投产。

2、报告期内重大非募集资金投资项目情况

报告期内，公司及控股子公司共投入资金 4.4383 亿元，主要用于以下 5 个项目：

（1）年产 80 万吨高档低定量铜版纸项目

经公司 2009 年第一次临时股东大会审议，在寿光本埠建设年产 80 万吨高档低定量铜版纸项目，该项目计划总投资额约人民币 52 亿元，项目建设期为 18 个月，项目建成达产后年可生产高档低定量铜版纸 80 万吨，年可实现利润约人民币 8.5 亿元。该项目投产后在一定程度上可以提升公司高端纸品的比例，增强公司综合竞争力。

目前，该项目主体设备的预付款已经开始支付，土建部分总体完成 80%，报告期内完成投资额人民币 1.86 亿元，预计项目于 2011 年 4 月投产。

（2）年产 45 万吨高级文化纸项目

经公司 2008 年度股东大会审议，在广东湛江建设年产 45 万吨高级文化纸项目，该项目计划总投资额约人民币 16.68 亿元，项目建设期为 18 个月，项目建成达产后年可生产高级文化纸 45 万吨，年可实现利润约人民币 1.89 亿元。该项目投产后在一定程度上可以提升公司高端纸品的比例，增强公司综合竞争力。

目前主体设备预付款已支付，土建部分总体完成 70%，报告期内完成投资额人民币 0.36 亿元，预计项目于 2011 年 4 月投产。

（3）年产 60 万吨高档涂布白牛卡纸项目

经公司 2009 年第一次临时股东大会审议，在寿光本埠建设年产 60 万吨高档涂布白牛卡纸项目，该项目计划总投资额约 26 亿元人民币，项目建设期为 18 个月，项目建成达产后年可生产高档涂布白牛卡纸 60 万吨，年可实现利润约人民币 4.3 亿元。该项目投产后可以扩大公司生产高端纸品的比例，增强公司综合竞争力。

目前项目正在进行设备招标工作，设备采购完成50%左右，报告期内完成投资额人民币1.52亿元，预计项目于2012年5月投产。

(4) 年产6万吨中、高档生活用纸项目

经公司第五届董事会第十二次会议审议，通过了建设年产6万吨中、高档生活用纸项目，该项目计划总投资额约人民币6.18亿元，项目建设期为一年，项目建成达产后年可实现利润约人民币7800万元。该项目建成投产后将涉及到一个全新的纸品领域，扩大公司纸品品种的种类。

目前项目土建部分总体完成80%，已开始设备安装，报告期内完成投资额人民币0.5亿元，预计项目于2010年11月投产。

(5) 研发中心项目

经公司第五届董事会第十三次会议审议，通过了建设研发中心项目，该项目计划总投资额约人民币1.2亿元，项目建设期为17个月，项目建成后以新产品开发为主，内设技术研究所、研究实验室、产品试用室、博士后工作站及办公室等。

目前项目主体结构已经封顶，二次结构正在施工，内部安装工程已展开，报告期内完成投资额人民币1983万元，预计项目2010年12月底全部竣工投入使用。

三、1、公司资产负债情况分析

项目	2010.6.30	2009.12.31	单位：（人民币）千元	
			变动幅度（%）	差异原因
货币资金	2,082,977	2,892,923	-28.00	(1)
交易性金融资产	7,900	14,900	-46.98	(2)
应收票据	2,062,185	2,704,799	-23.76	(3)
应收账款	1,809,492	1,528,991	18.35	(4)
其他应收款	101,213	81,211	24.63	(5)
存货	3,137,539	2,226,579	40.91	(6)
其他流动资产	150,067	90,756	65.35	(7)
在建工程	3,229,907	1,997,961	61.66	(8)
其他非流动资产	581,642	496,725	17.10	(9)
短期借款	1,577,824	3,103,154	-49.15	(10)
交易性金融负债	2,580	6,450	-60.00	(11)
应付票据	349,608	544,533	-35.80	(12)
应付账款	2,783,532	2,122,861	31.12	(13)
预收款项	167,354	233,124	-28.21	(14)
应付职工薪酬	183,493	245,501	-25.26	(15)
应交税费	95,468	137,491	-30.56	(16)
应付利息	50,104	5,050	892.17	(17)
其他应付款	459,242	321,221	42.97	(18)
一年内到期的非流动负债	498,174	345,354	44.25	(19)
递延所得税负债	15,265	12,409	23.02	(20)
其他非流动负债	2,282,198	1,189,484	91.86	(21)

主要变化因素说明：

(1) 货币资金比年初减少了28%，主要是由于公司本期偿还部分借款所致。

(2) 交易性金融资产减少了46.98%，主要是由于公司子公司香港晨鸣远期结售汇影响。

- (3) 应收票据减少了 23.76%，主要是由于公司贴现未到期票据减少所致。
- (4) 应收账款增加了 18.35%，主要是由于公司销售价格增加影响收入增加所致。
- (5) 其他应收款增加了 24.63%，主要是由于设备保证金增加所致。
- (6) 存货增加了 40.91%，主要是由于受市场影响存货余额增加。
- (7) 其他流动资产增加了 65.35%，主要是由于尚未抵扣的增值税进项税额增加所致。
- (8) 在建工程增加 61.66%，主要是由于本期工程项目投入增加所致。
- (9) 其他非流动资产增加 17.1%，主要是由于林木资产购买繁育及公允价值变动所致。
- (10) 短期借款减少了 49.15%，主要是由于公司贴现未到期票据减少及偿还部分短期借款所致。
- (11) 交易性金融负债减少了 60%，主要是由于公司远期结售汇影响所致。
- (12) 应付票据减少了 35.8%，主要是由于公司本期开具票据减少所致。
- (13) 应付账款增加了 31.12%，主要是由于公司本期应付原料款增加所致。
- (14) 预收账款减少了 28.21%，主要是由于受市场变化影响，本期客户采取预付款方式采购比上年末减少，导致公司预收账款余额减少。
- (15) 应付职工薪酬减少了 25.26%，主要是由于公司本期发放以前年度年薪所致。
- (16) 应缴税费减少了 30.56%，主要是由于公司应交增值税及所得税减少所致。
- (17) 应付利息增加了 892.17%，主要是公司提取中期票据利息所致。
- (18) 其他应付款增加了 42.97%，主要是公司本期保证金增加所致。
- (19) 一年内到期的非流动负债增加了 44.25%，主要是本期部分借款由长期借款转入一年内到期借款所致。
- (20) 递延所得税负债增加了 23.02%，主要是林木资产评估增值提取递延所得税负债所致。
- (21) 其他非流动负债增加了 91.86%，主要是本期发行中期票据所致。

2、报告期损益指标同比发生重大变动分析说明

单位：（人民币）千元

项目	2010.6.30	2009.6.30	变动幅度（%）	差异原因
营业收入	8,176,642	6,675,367	22.49	(1)
营业成本	6,396,400	5,629,255	13.63	(2)
营业税金及附加	10,398	7,109	46.26	(3)
销售费用	441,502	339,929	29.88	(4)
管理费用	417,135	335,899	24.18	(5)
财务费用	125,740	176,847	-28.9	(6)
资产减值损失	20,796	10,603	96.14	(7)
投资收益	4,324	-9,532	145.37	(8)
所得税费用	142,479	52,125	173.34	(9)

主要变化因素说明：

- (1) 营业收入比上年同期增加了 22.49%，主要是由于销售价格比上年同期大幅增加所致。
- (2) 营业成本比上年同期增加了 13.63%，主要是由于产品销售成本比上年同期增加所致。
- (3) 营业税金及附加比上年同期增加 46.26%，主要是由于本期实现增值税比上年同期大幅增加。
- (4) 销售费用比上年同期增加 29.88%，主要是由于燃料价格上涨，吨公里运价较上年同期上涨。
- (5) 管理费用比上年同期增加 24.18%，主要是由于公司加大研发投入，研发费用增加，同时工资比上年同期增加所致。
- (6) 财务费用比上年同期减少 28.9%，主要是由于公司采取积极的融资方式，通过发行中期票据、短期融资券等降低财务费用。
- (7) 资产减值损失比上年同期增加 96.14%，主要是由于上年同期转回 08 年度提取的存货跌价准备所致。

(8)投资收益比上年同期增加 145.37%，主要是由于本期联营公司利润比上年同期增加所致。

(9)所得税费用比上年同期增加 173.34%，主要是由于本期毛利率比上年同期增加，利润增加，影响所得税费用比上年同期增加。

3、报告期公司经营活动产生的现金流量情况

单位：（人民币）千元

项目	本期数	上年同期数	变动幅度（%）
经营活动产生的现金净流量	1,189,723	-526,102	326.14%
投资活动产生的现金净流量	-1,502,481	-352,023	-326.81%
筹资活动产生的现金净流量	-170,160	679,032	-125.06%

主要变化因素说明：

(1) 经营活动产生的现金流量比上年同期增加，主要是由于上年同期受经济危机影响，本报告期内销售价格比上年同期大幅上升影响收入增加，增加经营活动产生的现金净流量。

(2) 投资活动产生的现金净流量比上年同期减少，主要是由于本期公司 80 万吨铜版纸、6 万吨生活用纸、60 万吨高档涂布白牛卡纸，及湛江浆纸项目等投入增加影响。

(3) 筹资活动产生的现金净流量比上年同期减少，主要是由于本期分红比上年同期增加，同时银行借款（包含中期票据等）比上年同期减少（主要是贴现未到期票据比上年同期减少）。

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

受市场形势好转的影响，2010 年前三季度公司产品平均价格较去年同期上升，公司纸品毛利率提高，从而使公司业绩提升。预计本公司 2010 年 1—9 月份累计净利润与去年同期相比增加 50-100 %。

五、2010 年下半年工作重点

下半年，公司仍将紧紧围绕年初制定的目标任务，以经济效益为中心，继续在今年下半年以新建项目建设为重点，加大市场开发力度，强化节能减排等方面开展工作：

(1) 项目建设：确保开工建设的湛江浆纸项目、高档低定量铜版纸和生活用纸项目按计划进行，保证工程质量和进度，并做好人员调配、培训等工作，为新生产线开机做好准备；

(2) 加快原料林基地建设，在湛江、惠州、黄冈等林业基地按规划目标实施造林计划；

(3) 加大市场开发，拓展发展空间。实施积极合理的营销策略，健全国际营销网路；做好新项目销售规划，拓宽销售渠道；

(4) 强化内部控制，加强制度建设，改善公司治理结构，提升企业管理水平；

(5) 继续将节约资源与保护环境作为企业发展的战略目标，强化节能减排，增强可持续发展能力。

第六节 重要事项

一、员工情况

1、人事变动

参见“第四节、董事、监事、高级管理人员情况”。

2、员工情况

截止 2010 年 6 月 30 日，公司在职员工总数为 16,504 人，其中生产人员 10,463 名，销售人员 495 名，技术人员 1,920 名，计算机人员 68 人，财务人员 274 名，行政人员 2,115 名，其它人员 1,169 名。本公司员工的薪酬包括工资、奖金及其它福利计划。本公司在遵循中国有关法律及法规的情况下，根据员工的业绩、资历、职务等因素，对不同的员工执行不同的薪酬标准。

二、报告期内公司治理状况

1. 本公司治理的实际状况符合中国证监会的有关要求

公司一直严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理机构，建立现代企业制度，规范公司运作。

公司目前的治理状况符合中国证监会有关文件的要求。

2 审计委员会

公司审计委员会已经联同管理层讨论本公司所采纳的会计准则及惯例，并讨论审阅了本报告，包括审阅了本公司截止2010年6月30日分别按企业会计准则及国际财务报告准则编制的财务报表。

三、2009 年度利润分配方案及 2010 年中期利润分配方案

1、公司2009年度利润分配方案，已经2009年度股东大会审议通过，以公司总股本2,062,045,941股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币3.0元(含税)。扣税后A股的个人股东、投资基金和合格境外投资机构者实际每10股派发人民币2.70元；B股非居民企业股东实际每10股派发人民币2.70元，对于其他B股股东，公司未代扣代缴所得税。本次分配共派发现金红利人民币6.19亿元（618,613,782.30元）（含税）。

A股股权登记日为2010年6月18日，B股股权登记日为2010年6月23日，除息日为2010年6月21日。

2、2010 年中期利润分配方案：2010 年中期不实施利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

四、报告期内公司重大收购及出售资产、吸收合并事项。

报告期内，公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项。

五、重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

六、股权分置改革中非流通股股东的承诺事项

1、股权分置改革承诺事项及履行情况

公司控股股东寿光晨鸣控股有限公司承诺其持有的股份自股权分置改革方案实施之日起48个月内不上市交易，在报告期内，寿光晨鸣控股有限公司严格履行承诺事项。公司控股股东的承诺于2010年3月29日到期，非流通股股东的承诺事项已全部履行。

2、报告期内公司未发生持有公司股份5%（含5%）的以上股东追加股份限售承诺的情况。

七、重大合同及其履行情况

2010年5月17日公司全资子公司寿光美伦纸业有限责任公司为建设年产60万吨白牛卡纸项目，分别与Voith Paper Gmbh、Voith Paper (China) Co.Ltd、Metso Paper Inc 及 Metso Paper Technology (shanghai) Co.Ltd订立设备采购合同。目前合同预付款已经支付，后期严格按合同履行。详情请参见2010年5月18日刊登于《中国证券报》、《香港商报》和“巨潮资讯网”及2010年5月17日刊登于香

八、对外担保事项

报告期内，公司无对外（对控股子公司担保除外）提供担保情况和违规担保情况。

截止 2010 年 6 月 30 日，公司为所属控股子公司提供担保余额 178,035 万元，占公司归属于母公司股东的净资产的 13.71 %。

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0.00		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0.00		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0.00		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0.00		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期（年）	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
湛江晨鸣浆纸有限公司	2006-07-27 (2006-042)	564,020.00	2008 年 03 月 25 日	109,035.00	信用	15	否	否
江西晨鸣纸业有限责任公司	2009-12-16 (2009-034)	45,000.00	2009 年 12 月 10 日	45,000.00	信用	3	否	否
江西晨鸣纸业有限责任公司	2003-03-17 (2003-002)	103,600.00	2003 年 12 月 11 日	5,000.00	信用	9	否	否
黄冈晨鸣林业发展有限责任公司	2010-02-25 (2010-003)	16,000.00	2010 年 04 月 20 日	2,000.00	信用	1	否	否
武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司	2009-05-27 (2009-012)	30,000.00	2009 年 09 月 01 日	4,000.00	信用	1	否	否
黄冈晨鸣林业发展有限责任公司	2009-05-27 (2009-012)	10,000.00	2009 年 06 月 02 日	5,000.00	信用	3	否	否
寿光美伦纸业有限责任公司	2009-06-09 (2009-015)	8,000.00	2010 年 01 月 01 日	8,000.00	信用	6	否	否
山东晨鸣纸业集团齐河板纸有限责任公司	2009-05-27 (2009-012)	28,000.00	2009 年 09 月 21 日	0.00	信用	1	否	否
寿光晨鸣美术纸有限公司	2009-05-27 (2009-012)	10,000.00	2009 年 05 月 06 日	0.00	信用	1	否	否
吉林晨鸣纸业有限责任公司	2009-05-27 (2009-012)	70,000.00	2009 年 05 月 19 日	0.00	信用	1	否	否
菏泽晨鸣板材有限责任公司	2009-05-27 (2009-012)	10,000.00	-	-	信用	-	不履行	否
晨鸣（香港）有限公司	2009-05-27 (2009-012)	47,915.00	-	-	信用	-	不履行	否
武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司	2010-02-25 (2010-003)	30,000.00	2010 年 04 月 06 日	0.00	信用	1	否	否
寿光晨鸣美术纸有限公司	2010-02-25 (2010-003)	10,000.00	2010 年 05 月 05 日	0.00	信用	1	否	否
吉林晨鸣纸业	2010-02-25	30,000.00	2010 年 05 月	0.00	信用	1	否	否

山东晨鸣纸业集团股份有限公司

有限责任公司	(2010-003)		18 日					
山东晨鸣纸业集团齐河板纸有限责任公司	2010-02-25 (2010-003)	20,000.00	-		- 信用	-	合同尚未签订	否
晨鸣（香港）有限公司	2010-02-25 (2010-003)	102,423.00	-		- 信用	-	合同尚未签订	否
咸宁晨鸣林业发展有限责任公司	2010-02-25 (2010-003)	10,000.00	-		- 信用	-	合同尚未签订	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		218,423.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		30,629.00		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		1,144,958.00		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		178,035.00		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）		218,423.00		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		30,629.00		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		1,144,958.00		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		178,035.00		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				13.71%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0.00				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）				124,035.00				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）				0.00				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				124,035.00				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				无				

九、其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、报告期内，本公司未发生证券投资情况，不存在持有其它上市公司股权的情况，也不存在持有非上市金融企业、拟上市公司股权的情况。

2、报告期内，本公司除对控股子公司有委托贷款外（详情请参见按企业会计准则编制的财务报表及附注中第八部分内容），未发生或以前期间发生延续到本报告期的委托理财情况，同时也没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

3、公司独立董事对报告期内发生的关联方占用资金及对外担保的独立意见。

经核查，报告期内本公司除与下属控股子公司及公司参股公司存在关联交易外（详情请参见按企业会计准则编制的财务报表及附注中第八部分内容），不存在与控股股东及其他关联方占用资金。发生的关联交易事项真实、准确的反映了公司日常关联交易情况，遵循了公平合理的原则，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，交易定价客观公允，未损害公司及其他股东，特别是中、小股东和非关联股东的利益。

经核查，报告期内除为控股子公司的担保外（详情请参见按企业会计准则编制的财务报表及附注中第八部分内容），公司在 2010 年上半年当期及累计对外担保金额为 0 元。公司能够严格按照《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发【2005】120 号）和《公司章程》等有关规定，认真履行对外担保情况的信息披露义务，并按规定向注册会计师如实提供公司全部对外担保事项。报

山东晨鸣纸业集团股份有限公司

告期内，公司对控股子公司的担保属于公司正常生产经营和资金合理利用的需要，担保决策程序合法，没有损害公司及公司股东尤其是中小股东的利益。

十、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010.1.19	山东寿光	实地调研	群益证券	行业近期发展状况及未来发展趋势、公司生产经营情况及未来战略发展方向等
2010.1.25	山东寿光	实地调研	广发证券	
2010.1.27	山东寿光	实地调研	鹏华基金、银河证券	
2010.2.2	山东寿光	实地调研	国金证券	
2010.3.3	山东寿光	实地调研	惠理基金管理公司	
2010.3.8	山东寿光	实地调研	麦格理证券	
2010.3.9	山东寿光	实地调研	西班牙贝斯因特股份有限公司	
2010.3.16	山东寿光	实地调研	中信证券	
2010.3.17	山东寿光	实地调研	日本大和证券、贝利林纸	
2010.3.26	山东寿光	实地调研	兴业证券	
2010.3.31	山东寿光	实地调研	摩根士丹利	
2010.5.12	山东寿光	实地调研	中银国际研究有限公司、摩根士丹利	
2010.5.18	山东寿光	实地调研	野村证券	
2010.6.1	山东寿光	实地调研	行健资产管理有限公司	

十一、2010年上半年信息披露索引

公告日期	公告事项	公告媒体及网站网址
2010-02-25	关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报 C08 版、香港商报 A14 版 http://www.cninfo.com.cn
2010-02-25	第五届董事会第十七次会议决议公告	中国证券报 C08 版、香港商报 A14 版 http://www.cninfo.com.cn
2010-02-25	独立董事候选人声明	http://www.cninfo.com.cn
2010-02-25	远期结售汇组合产品内控管理制度	http://www.cninfo.com.cn
2010-02-25	独立董事提名人声明	http://www.cninfo.com.cn
2010-02-25	对控股子公司申请银行授信额度提供担保公告	中国证券报 C08 版、香港商报 A14 版、 http://www.cninfo.com.cn
2010-02-25	独立董事对有关事项的独立意见	http://www.cninfo.com.cn
2010-02-25	第五届监事会第十三次会议决议公告	中国证券报 C08 版、香港商报 A14 版、 http://www.cninfo.com.cn
2010-3-25	关于召开 2010 年第一次临时股东大会的提示性公告	中国证券报 D004 版、香港商报 A15 版、 http://www.cninfo.com.cn
2010-3-27	召开董事会提示性公告	中国证券报 C005 版、香港商报 A5 版、 http://www.cninfo.com.cn
2010-04-13	2010 第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 D023 版、香港商报 A20 版、 http://www.cninfo.com.cn
2010-04-13	2010 第一次临时股东大会的律师见证法律意见书	http://www.cninfo.com.cn
2010-04-13	第六届董事会第一次会议决议公告	中国证券报 D023 版、香港商报 A20 版 http://www.cninfo.com.cn

山东晨鸣纸业集团股份有限公司

2010-04-13	第六届监事会第一次会议决议公告	中国证券报 D023 版、香港商报 A20 版 http://www.cninfo.com.cn
2010-04-13	第五届监事会第十四次会议决议公告	中国证券报 D023 版、香港商报 A20 版 http://www.cninfo.com.cn
2010-04-13	第五届董事会第十八次会议决议公告	中国证券报 D023 版、香港商报 A19 版 http://www.cninfo.com.cn
2010-04-13	关于召开 2009 年度股东大会的通知	中国证券报 D023 版、香港商报 A20 版 http://www.cninfo.com.cn
2010-04-13	2009 年度报告摘要	中国证券报 D024 版、香港商报 A18 版 http://www.cninfo.com.cn
2010-04-13	<u>关于公司大股东及其他关联方资金占用情况的专项说明</u>	http://www.cninfo.com.cn
2010-04-13	2009 年度社会责任报告	http://www.cninfo.com.cn
2010-04-13	内部控制自我评价报告	http://www.cninfo.com.cn
2010-04-13	内幕信息知情人登记制度	http://www.cninfo.com.cn
2010-04-13	<u>外部信息使用人管理制度</u>	http://www.cninfo.com.cn
2010-04-13	年度信息披露重大差错责任追究制度	http://www.cninfo.com.cn
2010-04-13	独立董事 2009 年度述职报告	http://www.cninfo.com.cn
2010-04-13	<u>2009 年年度审计报告</u>	http://www.cninfo.com.cn
2010-04-13	<u>关于向相关控股子公司办理委托贷款的公告</u>	中国证券报 D023 版、香港商报 A20 版 http://www.cninfo.com.cn
2010-04-13	<u>独立董事对公司内部控制自我评价报告的独立意见</u>	http://www.cninfo.com.cn
2010-04-13	<u>独立董事关于公司对外担保情况的专项说明及独立意见</u>	http://www.cninfo.com.cn
2010-04-13	<u>2009 年年度报告</u>	http://www.cninfo.com.cn
2010-04-23	<u>2010 年第一季度报告正文</u>	中国证券报 D008 版、香港商报 A23 版 http://www.cninfo.com.cn
2010-04-23	<u>2010 年第一季度报告全文</u>	http://www.cninfo.com.cn
2010-05-14	<u>关于召开 2009 年度股东大会的提示性公告</u>	中国证券报 B008 版、香港商报 A20 版 http://www.cninfo.com.cn
2010-05-18	<u>关于签署购买设备合同的提示性公告</u>	中国证券报 A44 版、香港商报 A3 版 http://www.cninfo.com.cn
2010-05-28	<u>关于控股子公司环保核查后督查情况通报的提示性公告</u>	中国证券报 B004 版、香港商报 A5 版 http://www.cninfo.com.cn
2010-06-01	<u>2009 年度股东大会决议公告</u>	中国证券报 B005 版、香港商报 A8 版 http://www.cninfo.com.cn
2010-06-01	<u>2009 年度股东大会之律师见证法律意见书</u>	http://www.cninfo.com.cn
2010-06-09	<u>2009 年度分红派息公告</u>	中国证券报 B005 版、香港商报 A18 版 http://www.cninfo.com.cn

注：公司在 2010 年上半年共计公告 38 项内容。

第七节、按照企业会计准则编制的财务报表（未经审计）及附注

合并资产负债表

2010年6月30日

编制单位：山东晨鸣纸业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	2,082,976,768.06	2,892,923,245.93
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	2	7,900,000.00	14,900,000.00
应收票据	3	2,062,185,271.00	2,704,799,074.02
应收账款	4	1,809,491,956.21	1,528,991,497.69
预付款项	5	954,805,038.46	1,000,772,875.85
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	6	101,213,190.67	81,210,643.94
买入返售金融资产		-	-
存货	7	3,137,538,934.48	2,226,579,492.59
一年内到期的委托贷款		-	-
其他流动资产	8	150,066,661.76	90,756,205.60
流动资产合计		10,306,177,820.64	10,540,933,035.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
委托贷款		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	10	86,309,182.27	80,984,687.49
投资性房地产	11	25,557,340.09	26,426,468.11
固定资产	12	13,235,502,615.92	13,529,590,915.63
在建工程	13	3,229,907,083.26	1,997,961,262.18
工程物资	14	51,003,888.06	42,912,962.27
固定资产清理	15	8,758,079.00	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	16	1,328,345,385.05	1,313,428,867.12
开发支出		-	-
商誉	17	20,283,787.17	20,283,787.17
长期待摊费用	18	26,469,006.19	32,411,932.85
递延所得税资产	19	131,699,991.10	131,425,981.64
其他非流动资产	21	581,641,690.16	496,724,974.94
非流动资产合计		18,725,478,048.27	17,672,151,839.40
资产总计		29,031,655,868.91	28,213,084,875.02

合并资产负债表(续)

2010年6月30日

编制单位: 山东晨鸣纸业集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	22	1, 577, 823, 931. 10	3, 103, 153, 828. 18
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债	23	2, 580, 000. 00	6, 450, 000. 00
应付票据	24	349, 608, 052. 57	544, 532, 508. 19
应付账款	25	2, 783, 532, 440. 84	2, 122, 860, 892. 58
预收款项	26	167, 353, 774. 37	233, 123, 691. 11
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	27	183, 493, 227. 22	245, 501, 281. 04
应交税费	28	95, 468, 160. 29	137, 491, 104. 68
应付利息	29	50, 104, 333. 32	5, 050, 000. 00
应付股利	30	-	78, 807. 70
其他应付款	31	459, 241, 706. 51	321, 220, 579. 61
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
一年内到期的非流动负债	32	498, 173, 562. 18	345, 353, 527. 87
其他流动负债	33	1, 515, 722, 500. 00	-
流动负债合计		7, 683, 101, 688. 40	7, 064, 816, 220. 96
非流动负债:			
长期借款	34	4, 222, 357, 666. 73	5, 087, 424, 182. 26
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
递延收益	35	136, 451, 749. 82	121, 890, 615. 92
预计负债		-	-
递延所得税负债	19	15, 265, 236. 10	12, 408, 618. 13
其他非流动负债	36	2, 282, 197, 764. 60	1, 189, 484, 415. 60
非流动负债合计		6, 656, 272, 417. 25	6, 411, 207, 831. 91
负债合计		14, 339, 374, 105. 65	13, 476, 024, 052. 87
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	37	2, 062, 045, 941. 00	2, 062, 045, 941. 00
资本公积	38	6, 093, 493, 004. 70	6, 093, 483, 801. 92
减: 库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	39	906, 929, 047. 49	906, 929, 047. 49
一般风险准备		-	-
未分配利润	40	3, 917, 841, 485. 49	3, 928, 586, 297. 55
外币报表折算差额		735, 166. 40	859, 233. 72
归属于母公司所有者权益合计		12, 981, 044, 645. 08	12, 991, 904, 321. 68
少数股东权益		1, 711, 237, 118. 18	1, 745, 156, 500. 47
所有者权益合计		14, 692, 281, 763. 26	14, 737, 060, 822. 15
负债和所有者权益总计		29, 031, 655, 868. 91	28, 213, 084, 875. 02

母公司资产负债表

2010年6月30日

编制单位: 山东晨鸣纸业集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,190,871,289.62	2,037,930,262.40
交易性金融资产		-	-
应收票据		1,184,326,420.86	1,915,645,987.88
应收账款		1,730,911,969.11	1,387,208,451.92
预付款项		532,966,310.47	826,816,984.44
应收利息		-	-
应收股利		132,003,072.86	188,362,997.10
其他应收款		3,549,673,808.12	2,045,123,389.13
存货		1,418,037,174.32	901,471,663.46
一年内到期的委托贷款		1,822,000,000.00	1,688,000,000.00
其他流动资产		81,565,385.69	35,927,902.98
流动资产合计		11,642,355,431.05	11,026,487,639.31
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	-
委托贷款		500,000,000.00	395,000,000.00
长期应收款		-	-
长期股权投资		4,096,994,990.15	4,091,670,495.37
投资性房地产		25,557,340.09	26,426,468.11
固定资产		5,473,150,396.30	5,741,048,494.95
在建工程		218,937,781.81	139,440,285.68
工程物资		8,495,390.04	6,592,106.05
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		357,605,127.40	349,130,281.02
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		76,827,209.22	73,479,449.99
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		10,757,568,235.01	10,822,787,581.17
资产总计		22,399,923,666.06	21,849,275,220.48

母公司资产负债表(续)

2010年6月30日

编制单位: 山东晨鸣纸业集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		1,031,761,488.03	2,637,914,967.54
交易性金融负债		2,580,000.00	6,450,000.00
应付票据		263,411,052.57	456,914,277.59
应付账款		1,873,121,355.14	1,349,629,055.79
预收款项		222,565,080.32	168,878,896.38
应付职工薪酬		114,303,299.73	133,530,934.62
应交税费		33,975,492.81	70,066,082.73
应付利息		50,104,333.32	5,050,000.00
应付股利		-	78,807.71
其他应付款		299,731,850.90	225,959,345.59
一年内到期的非流动负债		407,454,000.00	252,423,000.00
其他流动负债		1,515,722,500.00	-
流动负债合计		5,814,730,452.82	5,306,895,367.95
非流动负债:		-	-
长期借款		2,302,390,935.94	3,418,358,035.94
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
递延收益		12,708,763.54	11,222,282.74
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		2,282,197,764.60	1,189,484,415.60
非流动负债合计		4,597,297,464.08	4,619,064,734.28
负债合计		10,412,027,916.90	9,925,960,102.23
所有者权益(或股东权益):		-	-
实收资本(或股本)		2,062,045,941.00	2,062,045,941.00
资本公积		6,184,215,988.77	6,184,215,988.77
减: 库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		894,739,465.58	894,739,465.58
一般风险准备		-	-
未分配利润		2,846,894,353.81	2,782,313,722.90
所有者权益(或股东权益)合计		11,987,895,749.16	11,923,315,118.25
负债和所有者权益(或股东权益)总计		22,399,923,666.06	21,849,275,220.48

合并利润表

2010年1-6月

编制单位: 山东晨鸣纸业集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	41	8,176,641,676.99	6,675,366,559.73
其中: 营业收入	41	8,176,641,676.99	6,675,366,559.73
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		7,411,971,191.83	6,499,643,053.93
其中: 营业成本	41	6,396,400,180.14	5,629,255,046.18
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	42	10,397,727.74	7,109,033.53
销售费用		441,501,879.97	339,929,245.25
管理费用		417,135,260.86	335,899,354.53
财务费用		125,739,655.86	176,847,315.84
资产减值损失	45	20,796,487.26	10,603,058.60
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	43	8,358,094.03	8,985,659.76
投资收益 (损失以“-”号填列)	44	4,324,494.78	-9,531,720.12
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		4,324,494.78	-9,531,720.12
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		-	-
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		777,353,073.97	175,177,445.44
加: 营业外收入	46	67,413,802.58	68,384,829.29
减: 营业外支出	47	6,208,466.79	5,322,631.80
其中: 非流动资产处置损失		3,130,585.22	4,653,149.89
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		838,558,409.76	238,239,642.93
减: 所得税费用	48	142,479,322.30	52,124,816.31
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		696,079,087.46	186,114,826.62
归属于母公司所有者的净利润		607,868,970.24	157,487,312.97
少数股东损益		88,210,117.22	28,627,513.65
六、每股收益:		-	-
(一) 基本每股收益		0.29	0.076
(二) 稀释每股收益		N/A	N/A
七、其他综合收益		-124,067.32	-10,210.57
八、综合收益总额		695,955,020.14	186,104,616.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		607,744,902.92	157,477,102.40
归属于少数股东的综合收益总额		88,210,117.22	28,627,513.65

母公司利润表

2010年1-6月

编制单位: 山东晨鸣纸业集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		7,103,442,044.05	6,181,612,312.77
减: 营业成本		6,017,146,134.97	5,578,614,295.07
营业税金及附加		1,746,468.34	154,785.75
销售费用		229,508,020.80	214,720,116.93
管理费用		210,426,747.56	114,469,006.05
财务费用		111,970,947.81	155,142,424.33
资产减值损失		34,949,608.75	12,791,869.13
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		3,870,000.00	-5,200,000.00
投资收益 (损失以“-”号填列)		249,697,380.90	36,407,598.41
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		4,324,494.78	-9,531,720.12
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		751,261,496.72	136,927,413.92
加: 营业外收入		32,258,682.65	32,808,385.47
减: 营业外支出		3,993,753.67	4,666,580.20
其中: 非流动资产处置损失		1,904,148.67	4,449,274.39
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		779,526,425.70	165,069,219.19
减: 所得税费用		96,332,012.49	49,719,019.10
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		683,194,413.21	115,350,200.09
五、每股收益:		-	-
(一) 基本每股收益		0.33	0.056
(二) 稀释每股收益		N/A	N/A
六、其他综合收益			-
七、综合收益总额		683,194,413.21	115,350,200.09

合并现金流量表

2010年1-6月

编制单位: 山东晨鸣纸业集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,396,743,627.10	5,072,568,207.01
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		9,564,967.88	7,596,994.38
收到其他与经营活动有关的现金	50	149,110,831.59	101,170,561.40
经营活动现金流入小计		8,555,419,426.57	5,181,335,762.79
购买商品、接受劳务支付的现金		5,928,577,889.61	4,710,646,865.64
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		398,614,872.25	253,887,714.94
支付的各项税费		704,611,703.50	343,299,580.44
支付其他与经营活动有关的现金	50	333,891,884.81	399,603,409.25
经营活动现金流出小计		7,365,696,350.17	5,707,437,570.27
经营活动产生的现金流量净额		1,189,723,076.40	-526,101,807.48
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,129,176.66	19,421,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	47,990,000.00
投资活动现金流入小计		20,129,176.66	67,411,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,521,600,542.26	407,727,921.18
投资支付的现金		1,010,000.00	6,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	5,706,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,522,610,542.26	419,433,921.18
投资活动产生的现金流量净额		-1,502,481,365.60	-352,022,921.18
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,475,825,316.09	6,483,130,711.58
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	50	2,899,268,303.74	-
筹资活动现金流入小计		5,375,093,619.83	6,483,130,711.58
偿还债务支付的现金		4,713,400,265.77	3,546,592,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		831,853,799.22	217,493,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	2,040,013,989.64
筹资活动现金流出小计		5,545,254,064.99	5,804,098,989.64
筹资活动产生的现金流量净额		-170,160,445.16	679,031,721.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,859,439.78	-1,378,763.33
五、现金及现金等价物净增加额		-494,778,174.14	-200,471,770.05
加: 期初现金及现金等价物余额		2,367,334,202.50	2,687,579,159.85
六、期末现金及现金等价物余额		1,872,556,028.36	2,487,107,389.80

母公司现金流量表

2010年1-6月

编制单位: 山东晨鸣纸业集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,528,632,656.16	4,131,278,897.79
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		46,562,110.75	52,407,526.45
经营活动现金流入小计		6,575,194,766.91	4,183,686,424.24
购买商品、接受劳务支付的现金		4,554,172,766.62	4,391,742,107.99
支付给职工以及为职工支付的现金		130,147,836.04	94,149,841.11
支付的各项税费		446,152,782.46	181,207,781.34
支付其他与经营活动有关的现金		1,480,177,671.73	571,437,104.56
经营活动现金流出小计		6,610,651,056.85	5,238,536,835.00
经营活动产生的现金流量净额		-35,456,289.94	-1,054,850,410.76
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		296,000,000.00	580,900,000.00
取得投资收益收到的现金		182,607,069.44	50,939,318.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,977,755.80	19,099,922.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	4,850,000.00
投资活动现金流入小计		497,584,825.24	655,789,240.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,295,440.54	21,564,955.31
投资支付的现金		535,000,000.00	406,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		565,295,440.54	427,564,955.31
投资活动产生的现金流量净额		-67,710,615.30	228,224,285.30
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,447,618,522.84	5,798,764,711.64
收到其他与筹资活动有关的现金		2,875,273,211.00	-
筹资活动现金流入小计		4,322,891,733.84	5,798,764,711.64
偿还债务支付的现金		4,068,972,362.27	2,757,800,070.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		696,143,228.07	160,011,987.42
支付其他与筹资活动有关的现金		-	2,015,594,417.01
筹资活动现金流出小计		4,765,115,590.34	4,933,406,475.14
筹资活动产生的现金流量净额		-442,223,856.50	865,358,236.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,495,000.04	-70,524.91
五、现金及现金等价物净增加额		-555,885,761.78	38,661,586.13
加: 期初现金及现金等价物余额		1,586,045,998.83	2,080,005,634.40
六、期末现金及现金等价物余额		1,030,160,237.05	2,118,667,220.53

合并所有者权益变动表

2010年1-6月

编制单位: 山东晨鸣纸业集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	2,062,045,941.00	6,093,483,801.92	-	-	906,929,047.49	-	3,928,586,297.55	859,233.72	1,745,156,500.47	14,737,060,822.15	2,062,045,941.00	6,093,483,801.92	-	-	825,476,850.53	-	3,277,192,810.40	879,498.14	1,762,695,762.97	14,021,774,664.96
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	2,062,045,941.00	6,093,483,801.92	-	-	906,929,047.49	-	3,928,586,297.55	859,233.72	1,745,156,500.47	14,737,060,822.15	2,062,045,941.00	6,093,483,801.92	-	-	825,476,850.53	-	3,277,192,810.40	879,498.14	1,762,695,762.97	14,021,774,664.96
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	9,202.78	-	-	-	-	-10,744,812.06	-124,067.32	-33,919,382.29	-44,779,058.89	-	-	-	-	81,452,196.96	-	651,393,487.15	-20,264.42	-17,539,262.50	715,286,157.19
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	607,868,970.24	-	88,210,117.22	696,079,087.46	-	-	-	-	-	-	835,947,981.16	-	117,963,449.06	953,911,430.22
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-124,067.32	-	-124,067.32	-	-	-	-	-	-	-	-20,264.42	-	-20,264.42
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	607,868,970.24	-124,067.32	88,210,117.22	695,955,020.14	-	-	-	-	-	-	835,947,981.16	-20,264.42	117,963,449.06	953,891,165.80
(三) 所有者投入和减少资本	-	9,202.78	-	-	-	-	-	-	-	9,202.78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	9,202.78	-	-	-	-	-	-	-	9,202.78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-618,613,782.30	-	-122,110,296.73	-740,724,079.03	-	-	-	-	81,452,196.96	-	-184,554,494.01	-	-141,001,534.16	-244,103,831.21
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81,452,196.96	-	-81,452,196.96	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-618,613,782.30	-	-122,110,296.73	-740,724,079.03	-	-	-	-	-	-	-103,102,297.05	-	-141,001,534.16	-244,103,831.21
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,202.78	-19,202.78	-	-	-	-	-	-	-	-	5,498,822.60	5,498,822.60
1.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,202.78	-19,202.78	-	-	-	-	-	-	-	-	5,498,822.60	5,498,822.60
四、本期期末余额	2,062,045,941.00	6,093,493,004.70	-	-	906,929,047.49	-	3,917,841,485.49	735,166.40	1,711,237,118.18	14,692,281,763.26	2,062,045,941.00	6,093,483,801.92	-	-	906,929,047.49	-	3,928,586,297.55	859,233.72	1,745,156,500.47	14,737,060,822.15

母公司所有者权益变动表

2010年1-6月

编制单位: 山东晨鸣纸业集团股份有限公司

项 目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,062,045,941.00	6,184,215,988.77	-	-	894,739,465.58	-	2,782,313,722.90	11,923,315,118.25	2,062,045,941.00	6,184,215,988.77	-	-	813,287,268.62	-	2,152,346,247.34	11,211,895,445.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	2,062,045,941.00	6,184,215,988.77	-	-	894,739,465.58	-	2,782,313,722.90	11,923,315,118.25	2,062,045,941.00	6,184,215,988.77	-	-	813,287,268.62	-	2,152,346,247.34	11,211,895,445.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	64,580,630.91	64,580,630.91	-	-	-	-	81,452,196.96	-	629,967,475.56	711,419,672.52
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	683,194,413.21	683,194,413.21	-	-	-	-	-	-	814,521,969.57	814,521,969.57
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和（二）小计	-	-	-	-	-	-	683,194,413.21	683,194,413.21	-	-	-	-	-	-	814,521,969.57	814,521,969.57
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-618,613,782.30	-618,613,782.30	-	-	-	-	81,452,196.96	-	-184,554,494.01	-103,102,297.05
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81,452,196.96	-	-81,452,196.96	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-618,613,782.30	-618,613,782.30	-	-	-	-	-	-	-103,102,297.05	-103,102,297.05
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	2,062,045,941.00	6,184,215,988.77	-	-	894,739,465.58	-	2,846,894,353.81	11,987,895,749.16	2,062,045,941.00	6,184,215,988.77	-	-	894,739,465.58	-	2,782,313,722.90	11,923,315,118.25

财务报表附注

2010 年中报

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

山东晨鸣纸业集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为山东省寿光县造纸总厂, 于 1993 年 5 月改组设立为定向募集的股份有限公司。1996 年 12 月, 经山东省人民政府鲁改字[1996]270 号文件及国务院证券委员会证委[1996]59 号文批准, 本公司改组为募集设立的股份有限公司。

1997 年 5 月, 经国务院证券委员会[1997]26 号文批准, 本公司公开发行境内上市外资股(B 股) 11,500 万股股票。本次发行的 B 股股票于 1997 年 5 月 26 日起在深圳证券交易所挂牌交易。

2008 年 9 月, 经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监公司字[2000]151 号文批准, 本公司增发人民币普通股股票(A 股) 7,000 万股。本次增发的 A 股股票于 2000 年 11 月 20 日起在深圳证券交易所挂牌交易。

2008 年 6 月, 经香港联合交易所有限公司(以下简称“香港联交所”)核准, 本公司发行 355,700,000 股 H 股, 同时, 本公司相关国有股东为进行国有股减持而划拨给全国社会保障基金理事会并转为境外上市外资股(H 股)的股票 3,557 万股。本次增发的 H 股股票于 2008 年 6 月 18 日在香港联交所挂牌上市交易。

截止 2009 年 12 月 31 日, 公司股本总额为 2,062,045,941 股。

本公司及其子公司经营范围为: 机制纸及纸板等纸制品和造纸原料、造纸机械的加工、销售, 电力、热力的生产、销售, 林木种植、苗木培育、木材加工及销售, 木制品的生产、加工及销售, 人造板、强化木地板等的生产及销售。

本公司的第一大股东为寿光晨鸣控股有限公司。

本公司财务报表于 2010 年 8 月 24 日已经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 除消耗性生物资产及某些金融工具以公允价值计量外, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(以下统称“企业会计准则”)编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司 2010 年 1-6 月份编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会(以下简

称“中国证监会”)2009年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为记账本位币。编制财务报表时折算为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债,按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单

位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

（2）合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

(3) 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

7、金融工具

(1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

(2) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

(3) 金融工具的计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利

息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的,按票面利率)计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

但是下列情况除外:

A. 与在活跃市场中没有报价,公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量。

B. 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:

a. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的

余额。

（4）金融工具转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

（6）金融资产减值

在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时, 将其账面价值减记至预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 现值 (折现利率采用原实际利率), 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益。计提减值准备时, 对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试; 对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试, 或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试; 单独测试未发生减值的持有至到期投资, 需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试; 已单项确认减值损失的持有至到期投资, 不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

②应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、应收款项”。

③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 则按其公允价值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提减值准备。在确认减值损失时, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 计入减值损失。

④其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时, 将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资计提减值准备后, 不再转回。

8、应收款项

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查, 对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的, 计提减值准备: ①债务人发生严重的财务困难; ②债务人违反合同条款 (如偿付利息或本金发生违约或逾期等); ③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组; ④其他表明应收款项发生减值的客观依据。对于合并范围以内的应收款项不计提坏账准备。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

A. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准: 本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

B. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法: 本公司对单项金额重大的应收款项单

独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据：本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法：按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

③账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	100	100

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时先按计划成本进行核算，月末将成本差异予以分摊，将计划成本调整为实际成本。

(3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的

金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始成本的确定

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额做为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业

合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

本公司以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

本公司通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

本公司进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值进行了调整，则长期股权投资的初始投资成本以评估价值确认。

除企业合并发生的各项直接费用外，本公司以其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

取得投资时，对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目，不构成长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成

对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

（3）确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B. 参与被投资单位的政策制定过程；C. 与被投资单位之间发生重要交易；D. 向被投资单位派出管理人员；E. 向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资

预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的，以该项长期股权投资所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据。当单项长期股权投资或者长期股权投资所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

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

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及投资性房地产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算投资性房地产预计未来现金流量现值的折现率，导致投资性房地产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明投资性房地产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤投资性房地产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明投资性房地产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如投资性房地产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明投资性房地产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据投资性房地产的公允价值减去处置费用后的净额与投资性房地产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项投资性房地产为基础估计其可收回金额。难以对单项投资性房地产的可收回金额进行估计的，以该项投资性房地产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当单项投资性房地产或者投资性房地产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	5-10	2.25-4.75
机器设备	8-20	5-10	4.5-11.88
运输设备	5-8	5-10	11.25-19.00
电子设备及其他	5	5-10	18.00-19.00

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

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

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在

近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该项固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项固定资产或者固定资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产

融资租入固定资产认定依据、计价方法及折旧方法见“附注四、租赁”。

13、在建工程

本公司在建工程包括施工前期准备工程、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程施工、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

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

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

- ⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- ⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该项在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项在建工程或者在建工程所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- ①资产支出已经发生。
- ②借款费用已经发生。
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15、生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的用材林等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用轮伐期年限法按账面价值结转成本。

本公司所有消耗性生物资产都有活跃的交易市场，而且本公司能够从交易市场上取得同类或类似消耗性生物资产的市场价格及其他相关信息，从而对消耗性生物资产的公允价值作出合理估计，因此本公司对消耗性生物资产采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

16、无形资产

（1）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照

《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》、《企业会计准则第16号-政府补助》、《企业会计准则第20号-企业合并》的有关规定确定。

(2) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

(3) 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

- ②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；
- ④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- ⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- ⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该项无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项无形资产或者无形资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

18、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对

该账面价值进行调整。

19、收入

（1）销售商品收入的确认原则

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- ③收入的金额能够可靠计量。
- ④相关经济利益很可能流入本公司。
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

电力销售收入于电力产出并输送到当地电力公司之电网时确认。

蒸汽销售根据输出量和合约条款所约定之费率确定。

（2）提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已完工作的计量确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

- A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。
- B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

- A. 利息收入按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。
- B. 酒店收入在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，且提供的劳务在同一年度内开始并完成，在完成劳务时，确认劳务收入的实现。

20、政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认依据

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

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

(2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

22、租赁

（1）融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分一般指 75%或 75%以上；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于一般指 90%或 90%以上，下同租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3）经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损

益。

23、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

24、前期会计差错更正

无

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税		
其中：内销产品销售	销售额	17%
纸芯销售、印刷	销售额	17%
麦草、苇草采购	采购额	13%
生产用蒸汽采购	采购额	13%
生产用电力采购	采购额	17%
生产用泡花碱、箱板纸采	采购额	17%
购		
国内废纸收购	采购额	10%
煤	采购额	17%
营业税		
其中：维修服务	维修费收入	5%
委托贷款	利息收入	5%
运输服务	运输费收入	3%
城市维护建设税	上缴的增值税及营业税额	5-7%
教育费附加	上缴的增值税及营业税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	相应税率

2、税收优惠及批文

企业所得税

根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业，经山东省寿光市国家税务局批准，本公司自 2009 年 1 月 1 日起三年内执行 15%的企业所得税率。本公司之销售分公司仍执行 25%的企业所得税率。

本公司子公司海拉尔晨鸣纸业有限责任公司系设立在内蒙古自治区的企业，符合西部大开发中国家给予鼓励类产业的税收优惠政策条件，根据国家税务总局国税发(2002)47 号文件，于 2001 至 2010 年期间适用 15%优惠税率。

根据国务院西部地区开发领导小组办公室国西办综[2001]10 号文《国务院西部开发办关于延边朝鲜族自治州参照执行国家西部大开发优惠政策的复函》以及延边朝鲜族自治州地方税务局延州地税函[2001]99 号文《延边州地方税务局关于吉林晨鸣亚松浆纸有限公司享受税收优惠政策承诺的函》，本公司子公司延边晨鸣纸业有限公司自 2001 年至 2010 年享受西部大开发有关税收优惠的政策，适用 15%的优惠税率。

本公司子公司山东晨鸣新力热电有限公司系于 2001 年成立的中外合资经营企业，从事电能、热能生产经营业务。根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法实施细则》第七十三条和《国务院关于扩大外商投资企业从事能源交通基础设施项目税收优惠规定使用范围的通知》（国发[1999]13 号）的规定，以及国家税务总局国税函[2002]1032 号文《国家税务总局关于山东晨鸣新力热电有限公司适用企业所得税税率问题的批复》，该公司按 15%税率缴纳所得税。根据国发[2007]39 号文《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，2010 年适用税率为 22%。

本公司子公司武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司于 2005 年 4 月份变更为外商投资企业，根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》及其实施细则的有关规定，经武汉市经济技术开发区国家税务局批准，2007 年减半缴纳企业所得税。根据国发[2007]39 号文《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，2010 年适用税率为 22%。

本公司子公司江西晨鸣纸业有限责任公司于 2004 年变更为外商投资企业，系经营期在十年以上的生产性外商投资企业，2009 年属于自获利年起第三年，根据国发[2007]39 号文《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，2010 年适用税率为 12.5%。

根据香港特别行政区立法会 2008 年 6 月 26 日通过的《2008 收入条例草案》，本公司子公司晨鸣(香港)有限公司从 2008 年开始执行 16.5%的企业所得税率，2010 年适用税率为 16.5%。

除上述优惠政策外，公司其他子公司的所得税税率为 25%。

国产设备投资抵免所得税

根据财政部国家税务总局《关于外商投资企业和外国企业购买国产设备投资抵免企业所得税有关问题的通知》（财税[2000]49 号）及《技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法》（财税字[1999]290 号），本集团购买国产设备投资的 40%可从购置设备当年比前一年新增的企业所得税中抵免。每一年度投资抵免的企业所得税税额，不得超过该企业当年比设备购置的前一年新增的企业所得税税额。如果当年新增的企业所得税税额不足抵免时，未予抵免的投资额，可用以后年度比设备购置的前一年新增的企业所得税税额延续抵免，但延续抵免的期限最长不得超过五年。

根据国家税务总局《关于停止执行企业购买国产设备投资抵免企业所得税政策问题的通

知》(国税发[2008]52号),自2008年1月1日起,停止执行企业购买国产设备投资抵免企业所得税的政策,以前年度已经批准的国产设备投资抵免所得税,则继续在延续期内抵免。

增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》的有关规定,自2009年1月1日起,增值税一般纳税人购进(包括接受捐赠、实物投资)或者自制(包括改扩建、安装)固定资产发生的进项税额,可凭增值税专用发票、海关进口增值税专用缴款书和运输费用结算单据从销项税额中抵扣。

根据《国家税务总局对部分资源综合利用产品免征增值税的通知》(财税[1995]44号),对企业生产的原料中掺有不少于30%的煤矸石、石煤、粉煤灰、烧煤锅炉的炉底渣(不包括高炉水渣)的建材产品免征增值税,本公司所属武汉晨建新型墙体材料有限公司用于生产的原材料中包含30%以上的粉煤灰,属于利用污染物进行生产的企业,2009年按照规定免征增值税。

根据《国家税务总局关于废旧物资回收经营业务有关增值税政策的通知》(财税[2001]78号),自2001年起,专门从事废旧物资经营的一般纳税人销售废旧物资免征增值税;本公司所属齐河晨鸣废旧物资收购有限公司、吉林晨鸣废旧物资回收有限公司及寿光市润生废纸回收有限责任公司享受免征增值税的优惠政策。

根据国家税务总局财税字[1995]44号《财政部、国家税务总局关于对部分资源综合利用产品免征增值税问题的通知》及财税[2001]72号文件有关规定,本公司之子公司山东晨鸣板材有限责任公司、齐河晨鸣板材有限公司、鄆城晨鸣板材有限公司和菏泽晨鸣板材有限责任公司生产的资源综合利用产品享受增值税即征即退的优惠政策。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位:人民币万元							
子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司	中外合资	武汉市	造纸	21,136	纸品及造纸原料、机械生产销售	20,283.00	
山东晨鸣纸业集团齐河板纸有限责任公司	有限责任公司	山东齐河	造纸	37,620	制造、加工、销售箱板纸、包装纸等	37,620.00	
山东晨鸣热电股份有限公司	股份有限公司	山东寿光	电力	9,955	电力、热力的生产和供应	15,781.00	
延边晨鸣纸业有限公司	有限公司	吉林延吉	造纸	8,163.30	粘胶纤维浆、木浆、机制纸等	4,009.00	
江西晨鸣纸业有限责任公司	中外合资	南昌市	造纸	17,200 万元	万美机制纸、纸板、纸浆板、纸制品和造纸原料的生产、加工等	69,755.00	

山东晨鸣纸业集团股份有限公司

寿光市晨鸣天园林业有限公司	有限公司	山东寿光	林业	1,059	速生杨及林果蔬开发、培育	720.00
海拉尔晨鸣纸业有限责任公司	有限公司	海拉尔	造纸	1,600	销售加工及销售机制纸、浆板	1,200.00
赤壁晨鸣纸业有限责任公司	有限公司	湖北赤壁	造纸	17,742	纸浆及纸制品的生产、加工、销售，汽车运输	3,548.00
武汉晨鸣乾能热电有限责任公司	有限公司	武汉市	电力	8,824	电力、热力的生产及销售	4,500.00
武汉晨建新型墙体材料有限公司	有限公司	武汉市	墙体	1,000	粉煤灰加气混凝土砌块的生产、经营、销售	510.00
山东晨鸣新力热电有限公司	中外合资	山东寿光	电力	1,180 万美元	电力、热力的生产及销售	4,982.00
寿光市晨鸣水泥有限公司	有限公司	山东寿光	水泥	700	利用炉灰生产、销售水泥	700.00
山东晨鸣板材有限责任公司	有限公司	山东寿光	板材	3,000	人造板表面装饰板木制品人造板、强化木地板、金哲纸的生产、加工、销售等	3,000.00
寿光晨鸣地板有限责任公司	有限公司	山东寿光	地板	50	强化木地板、浸渍纸生产、加工销售	50.00
齐河晨鸣板材有限公司	有限公司	山东齐河	板材	4,082	高(中)密度纤维板、饰面板、三聚氰胺浸渍纸、复合地板、木制品的生产、加工、销售	4,082.00
菏泽晨鸣板材有限责任公司	有限公司	山东菏泽	板材	3,000	高(中)密度纤维板、饰面板、三聚氰胺浸渍纸、复合地板的生产、销售	2,010.00

金额单位:人民币万元

实质上构成

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	对子公司净投资的其他项目余额
阳江晨鸣林业发展有限公司	有限公司	广东阳江	林业	100	林木种植、开发、林业科技咨询	100.00	
湛江晨鸣林木发展有限公司	有限公司	广东湛江	林业	100	林木种植、苗木培育、销售木材加工、销售、林副产品加工、销售	100.00	
吉林晨鸣纸业有限责任公司	有限公司	吉林市	造纸	150,000	机制纸、纸板、纸制品、纸浆、造纸机械设备加工和销售等	150,135.00	
鄄城晨鸣板材有限公司	有限公司	山东鄄城	板材	1,500	刨花板、饰面刨花板、三聚氰胺浸渍纸生产、销售	1,500.00	
山东御景大酒店有限公司	中外合资	山东寿光	餐饮	1,391 万美元	餐饮服务	8,050.00	
湛江晨鸣浆纸有限公司	有限公司	广东湛江	林业	50,000	育种、育林研究生产、加工、销售纸浆等	50,000.00	
晨鸣(香港)有限公司	有限公司	香港	纸品贸易	10 万美元	有关纸业产品的进出口贸易及市场调研等	78.00	
寿光晨鸣现代物流有限公司	有限公司	山东寿光	运输	1,000	货物运输	1,000.00	
寿光晨鸣美术纸有限公司	中外合资	山东寿光	造纸	2,000 万美元	机制纸的生产、销售	11,362.00	
齐河晨鸣废旧物资收购有限公司	有限公司	山东齐河	物资回收	50	废旧物资收购与销售	50.00	
吉林晨鸣废旧物资回收有限公司	有限公司	吉林市	物资回收	100	废旧物资收购与销售	100.00	

山东晨鸣纸业集团股份有限公司

吉林市晨鸣机械制造有限公司	有限公司	吉林市	机械加工	60	机械加工、机械设备制造、安装及维修	60.00
南昌晨鸣林业发展有限公司	有限公司	江西南昌	板材	1,000	木材成品、半成品、林副产品的加工、销售	1,000.00
富裕晨鸣纸业有限责任公司	有限公司	黑龙江富裕	造纸	20,800	机制纸、纸板等的生产、销售	20,800.00
黄冈晨鸣林业发展有限责任公司	有限公司	湖北黄冈	林业	1,000	林木种植、加工、销售	1,000.00
黄冈晨鸣浆纸有限公司	有限公司	湖北黄冈	林业	2,000	林木经营、收购，浆纸项目筹建	2,000.00
咸宁晨鸣林业发展有限责任公司	有限公司	湖北咸宁	林业	1,000	林木种植、加工、销售	1,000.00
寿光美伦纸业有限责任公司	有限公司	山东寿光	造纸	2,000	机制纸、纸板等的生产、销售	2,000.00
寿光线达报关有限责任公司	有限公司	山东寿光	报关报检	150	专业报关、报检业务代理	150.00
武汉晨鸣万兴置业有限公司	有限公司	湖北武汉	房地产	2,000	房地产开发、商品房销售	2,000.00

金额单位:人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司	50.93	50.93	是	43,278.18		
山东晨鸣纸业集团齐河板纸有限责任公司	100.00	100.00	是			
山东晨鸣热电股份有限公司	86.71	86.71	是	8,847.88		
延边晨鸣纸业有限公司	76.73	76.73	是	7,144.23		
江西晨鸣纸业有限责任公司	51.00	51.00	是	87,900.46		
寿光市晨鸣天园林业有限公司	68.00	68.00	是			-77.75
海拉尔晨鸣纸业有限责任公司	75.00	75.00	是	3,144.88		
赤壁晨鸣纸业股份有限公司	51.00	51.00	是	15,143.80		
武汉晨鸣乾能热电有限责任公司	51.00	51.00	是	5,670.20		
武汉晨建新型墙体材料有限公司	51.00	51.00	是	1,605.77		
山东晨鸣新力热电有	51.00	51.00	是	6,585.15		

山东晨鸣纸业集团股份有限公司

限公司

寿光市晨鸣水泥有限
公司 100.00 100.00 是

山东晨鸣板材有限责
任公司 100.00 100.00 是

寿光晨鸣地板有限责
任公司 100.00 100.00 是

齐河晨鸣板材有限公
司 100.00 100.00 是

菏泽晨鸣板材有限责
任公司 67.00 67.00 是 -465.60

阳江晨鸣林业发展有
限公司 100.00 100.00 是

湛江晨鸣林木发展有
限公司 100.00 100.00 是

吉林晨鸣纸业有限责
任公司 100.00 100.00 是

鄄城晨鸣板材有限公
司 100.00 100.00 是

山东御景大酒店有限
公司 70.00 70.00 是 717.77

湛江晨鸣浆纸有限公
司 100.00 100.00 是

晨鸣（香港）有限公
司 100.00 100.00 是

寿光晨鸣现代物流有
限公司 100.00 100.00 是

寿光晨鸣美术纸有限
公司 75.00 75.00 是 4,943.61

齐河晨鸣废旧物资收
购有限公司 100.00 100.00 是

吉林晨鸣废旧物资回
收有限公司 100.00 100.00 是

吉林市晨鸣机械制造
有限公司 100.00 100.00 是

南昌晨鸣林业发展有
限公司 100.00 100.00 是

富裕晨鸣纸业有限责
任公司 100.00 100.00 是

黄冈晨鸣林业发展有
限责任公司 100.00 100.00 是

黄冈晨鸣浆纸有限公
司 100.00 100.00 是

咸宁晨鸣林业发展有
限责任公司 100.00 100.00 是

寿光美伦纸业有限责
任公司 100.00 100.00 是

任公司

寿光顺达报关有限责
任公司 100.00 100.00 是

武汉晨鸣万兴置业有
限公司 100.00 100.00 是

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位:人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资 本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额
寿光市润生废纸回收有限责任公司	有限公司	山东寿光	物资回收	100	废旧物资收购与销售	100	
无锡松龄纸业有限公司	有限公司	无锡	造纸	501	纸张销售、裁切加工	-	
寿光虹宜包装装饰有限公司	有限公司	山东寿光	包装	155	加工、销售包装制品、室内外装饰	170	
寿光维远物流有限公司	有限公司	山东寿光	运输	393	货物运输、汽车维护、货物仓储、装卸、国际货运代理	400	
寿光新源煤炭有限公司	有限公司	山东寿光	煤炭	200	零售煤炭、汽油、建筑材料、水暖配件	200	
山东林盾木业股份有限公司	有限公司	山东寿光	板材	138	板材生产、销售	370	

(续)

金额单位:人民币元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并 报表	少数股东 权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益冲 减子公司少数股东分担 的本期亏损超过少数股 东在该子公司期初所有 者权益中所享有份额后 的余额
寿光市润生废纸回收有限责任公司	100	100	是			
无锡松龄纸业有限公司	100	100	是			
寿光虹宜包装装饰有限公司	100	100	是			
寿光维远物流有限公司	100	100	是			
寿光新源煤炭有限公司	100	100	是			
山东林盾木业股份有限公司	67	67	是	640.68		

2、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司之境外控股子公司晨鸣(香港)有限公司折算为合并财务报表列报货币的折算汇率如下：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率即人民币对美元汇率 6.7909 折算；除“未分配利润”项目外的所有者权益项目按发生时的即期汇率折算。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末指 2010 年 6 月 30 日，期初指 2010 年 1 月 1 日，本期指 2010 年 1-6 月，上期指 2009 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	-	-	3,003,685.99	-	-	1,905,043.24
-人民币	-	-	3,003,685.99	-	-	1,734,099.25
-美元	-	-	-	25,035.00	6.8282	170,943.99
银行存款：	-	-	1,755,586,626.84	-	-	2,365,429,159.26
-人民币	-	-	864,199,579.77	-	-	1,922,160,187.63
-港币	8,545,802.97	0.8724	7,455,273.06	750.18	0.8805	660.53
-美元	129,260,147.75	6.7909	877,792,729.57	63,601,348.40	6.8282	434,282,727.15
-欧元	742,237.27	8.2710	6,139,044.45	917,167.73	9.7971	8,985,583.95
其他货币资金：	-	-	324,386,455.22	-	-	525,589,043.43
-人民币	-	-	317,240,942.18	-	-	524,368,583.55
-美元	1,052,204.44	6.7909	7,145,415.10	177,901.64	6.8282	1,214,747.97
-欧元	11.84	8.2710	97.94	583.02	9.7971	5,711.91
合 计			<u>2,082,976,768.06</u>			<u>2,892,923,245.93</u>

注：期末其他货币资金系保证金，其中：银行承兑汇票保证金 278,375,559.00 元、信用证保证金 46,010,896.22 元。

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产-远期结售汇	7,900,000.00	14,900,000.00
合 计	<u>7,900,000.00</u>	<u>14,900,000.00</u>

3、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,057,485,271.00	2,704,799,074.02
商业承兑汇票	4,700,000.00	-
合 计	<u>2,062,185,271.00</u>	<u>2,704,799,074.02</u>

(2) 2010 年 6 月 30 日公司已贴现附追索权的银行承兑汇票人民币 1,127,344,799.16 元。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	1,555,520,853.41	77.39	159,614,832.10	79.65
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	34,992,936.89	1.74	31,563,035.96	15.75
其他不重大应收账款	419,380,276.38	20.87	9,224,242.41	4.60
合 计	2,009,894,066.68	100.00	200,402,110.47	100.00

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	1,462,971,676.02		132,882,322.49	
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	35,161,196.35		31,038,532.32	
其他不重大应收账款	221,537,740.06		26,758,259.93	
合 计	1,719,670,612.43		190,679,114.74	

(2) 期末坏账准备的计提情况

①按账龄计提的应收账款坏账准备计提情况

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,830,636,348.34		86,182,931.10	1,507,264,155.22		72,733,231.12
1 至 2 年	27,026,867.78		9,036,100.00	152,953,443.62		65,319,432.65
2 至 3 年	103,035,277.48		55,987,491.00	8,758,784.64		1,932,222.02
3 年以上	49,195,573.08		49,195,573.08	50,694,228.95		50,694,228.95
合 计	2,009,894,066.68		200,402,115.18	1,719,670,612.43		190,679,114.74

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	-		-	-		-
1 至 2 年	-		-	-		-
2 至 3 年	4,287,376.16	12.25	857,475.23	5,154,237.01	14.66	1,031,572.98
3 至 4 年	4,245,720.09	12.13	4,245,720.09	5,886,668.98	16.74	5,886,668.98
4 至 5 年	8,511,687.28	24.33	8,511,687.28	4,968,557.81	14.13	4,968,557.81
5 年以上	17,948,153.36	51.29	17,948,153.36	19,151,732.55	54.47	19,151,732.55
合 计	34,992,936.89	100.00	31,563,035.96	35,161,196.35	100.00	31,038,532.32

(3) 本集团及本公司应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及

其他关联方的款项。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户一	非关联方	47,706,660.23	2-3 年	2.37
客户二	非关联方	42,297,295.18	1 年以内	2.10
客户三	非关联方	32,155,597.59	1 年以内	1.60
客户四	非关联方	30,304,044.19	1 年以内	1.51
客户五	非关联方	27,980,163.44	1 年以内	1.39
合 计		180,443,760.63		8.98

(5) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
佛山市顺德区星辰纸业有限公司	47,706,660.23	47,706,660.23	100.00	因对方公司经营不善, 根据其可收回性全额计提坏账准备
上海青年传媒有限公司	7,093,218.90	7,093,218.90	100.00	因对方公司经营不善, 根据其可收回性全额计提坏账准备
苏州腾骏纸业有限公司	7,037,126.17	7,037,126.17	100.00	因对方公司经营不善, 根据其可收回性全额计提坏账准备
合 计	61,837,005.30	61,837,005.30		

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	803,766,605.80	84.18	869,002,788.87	86.83
1 至 2 年	151,038,432.66	15.82	131,770,086.98	13.17
合 计	954,805,038.46	100.00	1,000,772,875.85	100.00

注：本集团本期末账龄超过一年且金额重大的预付账款为按合同约定的预付林木款、预付材料款和备品备件款。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
供应商一	非关联方	145,832,506.08	一年以内	按合同约定预付货款
供应商二	非关联方	43,435,777.10	一年以内	按合同约定预付货款
供应商三	非关联方	38,015,220.04	一年以内	按合同约定预付货款
供应商四	非关联方	31,595,744.89	一年以内	按合同约定预付货款
供应商五	非关联方	23,021,563.93	一年以内	按合同约定预付货款
合 计		281,900,812.04		

(3) 期末预付款项中无持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款

项。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	111,485,382.59	63.98	42,037,621.49	57.56
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	16,060,450.71	9.22	14,465,769.72	19.81
其他不重大其他应收款	46,695,015.68	26.80	16,524,267.10	22.63
合 计	174,240,848.98	100.00	73,027,658.31	100.00

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	72,104,024.34	49.63	24,837,434.15	38.76
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	19,169,593.80	13.19	16,542,105.20	25.82
其他不重大其他应收款	54,015,300.33	37.18	22,698,735.18	35.42
合 计	145,288,918.47	100.00	64,078,274.53	100.00

(2) 期末坏账准备的计提情况

①按账龄计提的其他应收款坏账准备计提情况

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	90,556,891	51.97	29,775,851	88,229,738.28	60.73	28,833,141
1 至 2 年	26,414,921	15.16	2,676,361	17,862,033.95	12.29	770,391
2 至 3 年	20,844,881	11.96	4,151,291	5,542,592.58	3.82	820,181
3 年以上	36,424,141	20.90	36,424,141	33,654,553.66	23.16	33,654,551
合 计	174,240,841	100.00	73,027,651	145,288,918.47	100.00	64,078,271

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	-	-	-	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	1,983,971	12.35	389,295.25	3,022,880.10	15.77	395,391.50
3 至 4 年	2,153,431	13.41	2,153,437.18	1,353,315.89	7.06	1,353,315.89
4 至 5 年	1,820,861	11.34	1,820,865.02	1,636,677.56	8.54	1,636,677.56
5 年以上	10,102,171	62.90	10,102,172.27	13,156,720.20	68.63	13,156,720.25
合 计	16,060,451	100.00	14,465,769.72	19,169,593.75	100.00	16,542,105.20

(3) 本公司期末其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位及其他关联

方的款项。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
单位一	非关联方	13,389,926.07	1 年以内	4.94
单位二	非关联方	7,439,337.06	1 年以内	2.74
单位三	非关联方	7,094,166.45	2-3 年	2.62
单位四	非关联方	6,752,428.41	1 年以内	2.49
单位五	非关联方	5,016,000.00	2-3 年	1.85
合 计		39,691,857.99		14.63

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,801,920,577.70	3,036,964.89	1,798,883,612.81
在产品	77,692,836.33	1,443,111.46	76,249,724.87
库存商品	1,266,840,056.57	4,434,459.77	1,262,405,596.80
合 计	3,146,453,470.60	8,914,536.12	3,137,538,934.48

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,469,188,916.71	4,175,527.37	1,465,013,389.34
在产品	58,174,106.14	3,743,111.46	54,430,994.68
库存商品	712,296,442.78	5,161,334.21	707,135,108.57
合 计	2,239,659,465.63	13,079,973.04	2,226,579,492.59

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	4,175,527.37	-	-	1,138,562.48	3,036,964.89
库存商品	5,161,334.21	-	726,874.44	-	4,434,459.77
在产品	3,743,111.46	-	2,300,000.00	-	1,443,111.46
合 计	13,079,973.04	-	3,026,874.44	1,138,562.48	8,914,536.12

(3) 由于本期板材市场价格回升，转回上期计提的板材存货跌价准备；由于本期已将上期计提存货跌价准备的存货售出，故转销已计提的存货跌价准备。

8、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	期末数	期初数
尚未抵扣的增值税进项税额		122,416,480.36	64,332,041.62
预缴企业所得税		27,650,181.40	26,424,163.98
合 计		150,066,661.76	90,756,205.60

9、对合营企业投资和联营企业投资

(1) 对联营企业的投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持 股比例 (%)	本企业在被 投资单位表 决权比例 (%)
阿尔诺维根斯晨 鸣特种纸有限公 司	中外合资	山东	佟翀	造纸	267,368,330.00	30.00	30.00
寿光丽奔制纸有 限公司	中外合资	山东	仓田泰	造纸	74,070,000.00	26.40	26.40
江西江报传媒彩 印有限公司	有限公司	江西	欧洋	印刷	23,140,000.00	21.15	21.15
青州市晨鸣变性 淀粉有限责任公 司	有限公司	山东	房师明	淀粉深 加工	3,000,000.00	30.00	30.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资 产总额	本期净资产总额	本期营业收入 总额	本期净利润
阿尔诺维根斯晨 鸣特种纸有限公司	373,175,314.68	247,383,985.20		125,791,329.48	1,764,555.01	16,720,241.06
寿光丽奔制纸有 限公司	79,362,483.52	11,181,177.02		68,181,306.50	47,543,725.28	-2,093,506.28
江西江报传媒彩 印有限公司	33,073,378.84	12,001,408.08		21,071,970.76	5,215,811.16	-656,699.18
青州市晨鸣变性 淀粉有限责任公司			已全额计提减值准备			

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	58,033,225.56	4,324,494.78	-	62,357,720.34
其他股权投资	24,950,000.00	1,000,000.00	-	25,950,000.00
减：长期股权投资减值准 备	1,998,538.07	-	-	1,998,538.07
合 计	80,984,687.49	5,324,494.78	-	86,309,182.27

(续)

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
阿尔诺维根斯晨鸣特种纸有限公司	权益法	80,100,000.00	32,610,827.22	5,016,072.32	37,626,899.54
寿光丽奔制纸有限公司	权益法	19,550,000.00	18,826,749.91	-552,685.66	18,274,064.25
江西江报传媒彩印有限公司	权益法	6,000,000.00	5,695,648.43	-138,891.88	5,556,756.55
青州市晨鸣变性淀粉有限责任公司	权益法	900,000.00	900,000.00		900,000.00
潍坊创业投资有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
山东纸业集团总公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
浙江省广育报业印务有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
济南商友商务有限责任公司	成本法	350,000.00	350,000.00		350,000.00
寿光弥河水务有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
上海林嘉电子商务有限公司	成本法	1,400,000.00	1,400,000.00	-	1,400,000.00
安徽时代物资股份有限公司	成本法	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计		132,500,000.00	82,983,225.56	5,324,494.78	88,307,720.34

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
阿尔诺维根斯晨鸣特种纸有限公司	30.00	30.00		-	-	-
寿光丽奔制纸有限公司	26.40	26.40		-	-	-
江西江报传媒彩印有限公司	21.15	21.15		-	-	-
青州市晨鸣变性淀粉有限责任公司	30.00	30.00		900,000.00	-	-
潍坊创业投资有限公司	1.95	1.95		80,385.84	-	-
山东纸业集团总公司	2.00	2.00		200,000.00	-	-
浙江省广育报业印务有限公司	9.96	9.96		-	-	-
济南商友商务有限责任公司	5.00	5.00		350,000.00	-	-
寿光弥河水务有限公司	19.46	19.46		-	-	-
上海林嘉电子商务有限公司	14.00	14.00		468,152.23	-	-
安徽时代物资股份有限公司	10.00	10.00		-	-	-
合 计				1,998,538.07	-	-

11、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	38,291,395.70	-	-	38,291,395.70
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产	-	-	-	-
减:投资性房地产减值准备	-	-	-	-
合 计	38,291,395.70	-	-	38,291,395.70

(2) 按成本计量的投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计	38,291,395.70	-	-	38,291,395.70
房屋、建筑物	38,291,395.70	-	-	38,291,395.70
土地使用权	-	-	-	-
二、累计折旧和摊销合计	11,864,927.59	869,128.02	-	12,734,055.61
房屋、建筑物	11,864,927.59	869,128.02	-	12,734,055.61
土地使用权	-	-	-	-
三、减值准备合计	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
四、账面价值合计	26,426,468.11			25,557,340.09
房屋、建筑物	26,426,468.11			25,557,340.09
土地使用权	-			-

注：本期折旧和摊销额 869, 128. 02 元

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	19,994,415,603.39	319,613,001.28	80,466,142.35	20,233,562,462.32
其中：房屋及建筑物	3,406,027,308.96	66,556,822.11	1,043,213.00	3,471,540,918.07
机器设备	15,904,536,297.54	223,427,568.78	62,531,834.76	16,065,432,031.56
运输工具	155,994,939.46	7,965,083.73	3,282,143.56	160,677,879.63
电子设备及其他	527,857,057.43	21,663,526.66	13,608,951.03	535,911,633.06
二、累计折旧合计	6,458,522,672.77	579,241,343.41	46,006,184.77	6,991,757,831.41
其中：房屋及建筑物	671,663,469.93	58,451,618.57	545,606.32	729,569,482.18
机器设备	5,443,371,103.92	487,735,426.85	42,041,128.28	5,889,065,402.49
运输工具	68,142,883.41	7,391,778.59	2,316,721.84	73,217,940.16
电子设备及其他	275,345,215.51	25,662,519.40	1,102,728.33	299,905,006.58
三、账面净值合计	13,535,892,930.62			13,241,804,630.91
其中：房屋及建筑物	2,734,363,839.03			2,741,971,435.89
机器设备	10,461,165,193.62			10,176,366,629.07
运输工具	87,852,056.05			87,459,939.47
电子设备及其他	252,511,841.92			236,006,626.48
四、减值准备合计	6,302,014.99	-	-	6,302,014.99
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	6,302,014.99	-	-	6,302,014.99
运输工具	-	-	-	-
电子设备及其他	-	-	-	-
五、账面价值合计	13,529,590,915.63			13,235,502,615.92
其中：房屋及建筑物	2,734,363,839.03			2,741,971,435.89
机器设备	10,454,863,178.63			10,170,064,614.08
运输工具	87,852,056.05			87,459,939.47
电子设备及其他	252,511,841.92			236,006,626.48

注：本期折旧额为 579,241,343.41 元。本期由在建工程转入固定资产原值为 264,563,196.03 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

公 司	项 目	未办妥产权证书的原因	账面价值
母公司	房屋建筑物	正在办理中	1,171,331.84
富裕晨鸣纸业有限责任公司	房屋建筑物	正在办理中	48,195,052.29
武汉晨鸣乾能热电有限责任公司	房屋建筑物	正在办理中	31,289,695.27
吉林晨鸣纸业有限责任公司	房屋建筑物	正在办理中	196,335,833.19
武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司	房屋建筑物	正在办理中	43,571,196.38
山东御景大酒店有限公司	房屋建筑物	正在办理中	124,298,047.38
合 计			<u>444,861,156.35</u>

(3) 固定资产-机器设备账面价值 1,052,966,876.50 元 and 无形资产-土地使用权账面价值 72,249,726.02 元用于抵押借款，抵押借款 37,294,118.00 美元

13、在建工程

山东晨鸣纸业集团股份有限公司

(1) 在建工程基本情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
弥河景观湿地（御景酒店）	21,625,297.60	-	21,625,297.60	15,967,509.04	-	15,967,509.04
电厂（吉林）	18,098,029.01		18,098,029.01	18,009,496.91		18,009,496.91
固定资产技术改造（吉林	41,792,171.34		41,792,171.34	12,944,711.67		12,944,711.67
浆板机项目（江西）	778,437.74		778,437.74	89,860,144.48		89,860,144.48
排水车间中段水深度处理（齐河）	-		-	45,552,578.47		45,552,578.47
动力车间改造（赤壁）	4,264,075.45		4,264,075.45	30,295,414.25		30,295,414.25
70 万吨木浆项目（晨鸣浆纸）	1,810,360,820.42		1,810,360,820.42	959,976,410.72		959,976,410.72
纸机技术改造（齐河）	52,690,574.08		52,690,574.08	46,132,143.40		46,132,143.40
抄纸机超压改造（江西）	-		-	13,869,977.50		13,869,977.50
中段水深度处理（江西）	-		-	15,033,614.37		15,033,614.37
80 万吨铜版纸（美伦）	605,072,727.57		605,072,727.57	413,790,949.09		413,790,949.09
9.8 万吨卫生纸（美伦）	108,507,986.67		108,507,986.67	61,564,178.12		61,564,178.12
4 万吨中段水改造	1,402,931.01		1,402,931.01	18,728,695.87		18,728,695.87
电厂三期扩建改造	132,494,001.88		132,494,001.88	77,591,734.87		77,591,734.87
集团研发中心	35,671,127.11		35,671,127.11	22,369,788.81		22,369,788.81
小型技改项目	49,369,721.81		49,369,721.81	20,750,066.13		20,750,066.13
东城热管网建设项目（新力）	23,753,870.22		23,753,870.22	22,232,122.98		22,232,122.98
其他	324,025,311.35		324,025,311.35	113,291,725.50		113,291,725.50
合 计	3,229,907,083.26	-	3,229,907,083.26	1,997,961,262.18	-	1,997,961,262.18

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算 数(亿 元)	期初数	本期增加数	本期转入固定 资产数	其他减少数	期末数
弥河景观湿地(御景酒店)	0.60	15,967,509.04	5,657,788.56	-	-	21,625,297.60
电厂(吉林)	1.70	18,009,496.91	88,532.10	-	-	18,098,029.01
固定资产技术改造(吉林)	0.18	12,944,711.67	28,847,459.67	-	-	41,792,171.34
浆板机项目(江西)	0.96	89,860,144.48		84,825,307.58	4,256,399.16	778,437.74
排水车间中段水深度处理(齐河)	0.49	45,552,578.47	2,537,637.31	48,090,215.78	-	-
动力车间改造(赤壁)	0.43	30,295,414.25	4,461,147.01	30,492,485.81	-	4,264,075.45
70万吨木浆项目(晨鸣浆纸)	94.32	959,976,410.72	850,384,409.70			1,810,360,820.42
纸机技术改造(齐河)	0.60	46,132,143.40	6,558,430.68	-	-	52,690,574.08
抄纸机超压改造(江西)	0.16	13,869,977.50	2,971,062.21	16,841,039.71	-	-
中段水深度处理(江西)	0.18	15,033,614.37	1,522,661.12	16,556,275.49	-	-
80万吨铜版纸(美伦)	35.00	413,790,949.09	191,366,997.91	85,219.43	-	605,072,727.57
9.8万吨卫生纸(美伦)	5.00	61,564,178.12	46,967,865.39	24,056.84	-	108,507,986.67
4万吨中段水改造		18,728,695.87	5,771,186.76	23,096,951.62		1,402,931.01
电厂三期扩建改造	4.50	77,591,734.87	54,902,267.01			132,494,001.88
集团研发中心	1.60	22,369,788.81	13,301,338.30			35,671,127.11
小型技改项目		20,750,066.13	28,619,655.68			49,369,721.81
东城热管网建设项目(新力)	0.30	22,232,122.98	1,521,747.24			23,753,870.22
其他		113,291,725.50	256,395,928.90	44,551,643.77	1,110,699.28	324,025,311.35
合 计		1,997,961,262.18	1,501,876,115.55	264,563,196.03	5,367,098.44	3,229,907,083.26

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	工程投入占预算的比例(%)
弥河景观湿地(御景酒店)	850,132.62	545,382.63	5.31	36.00
电厂(吉林)	-	-	-	11.00
固定资产技术改造(吉林)	-	-	-	
浆板机项目(江西)	-	-		1.00
排水车间中段水深度处理(齐河)	-	-	-	-
动力车间改造(赤壁)	-	-	-	10.00
70万吨木浆项目(晨鸣浆纸)				19.00
纸机技术改造(齐河)	-	-	-	88.00
抄纸机超压改造(江西)	-	-	-	-
中段水深度处理(江西)	-	-	-	-
80万吨铜版纸(美伦)	19,008,452.33	18,253,503.29	5.35	
9.8万吨卫生纸(美伦)	3,153,863.77	3,042,250.55	5.35	
4万吨中段水改造				
电厂三期扩建改造				29.00
集团研发中心				22.00
小型技改项目				
东城热管网建设项目(新力)	1,133,781.49		-	
其他	109,748.06	109,748.06	5.31	
合 计	24,255,978.27	21,950,884.53		

14、工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
专用设备	14,967,992.76	11,356,299.21	9,914,252.03	16,410,039.94
专用材料	27,944,969.51	122,202,675.71	115,553,797.10	34,593,848.12
合 计	42,912,962.27	133,558,974.92	125,468,049.13	51,003,888.06

15、固定资产清理

项 目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
小火电机组	-	8,758,079.00	政策性关停
合 计	-	8,758,079.00	

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	1,440,628,963.94	41,715,674		1,482,344,638.94
土地使用权	1,425,343,340.94	41,715,674		1,467,059,015.89
软件	15,285,623.00	-		15,285,623.05
二、累计摊销合计	127,200,096.00	26,799,157		153,999,253.89
土地使用权	120,017,377.00	26,012,809		146,030,186.79
软件	7,182,719.00	786,347		7,969,067.10
三、账面净值合计	1,313,428,867.94			1,328,345,385.05
土地使用权	1,305,325,963.94			1,321,028,829.10
软件	8,102,903.00			7,316,555.95
四、减值准备合计	-	-		-
土地使用权	-	-		-
软件	-	-		-
五、账面价值合计	1,313,428,867.94			1,328,345,385.05
土地使用权	1,305,325,963.94			1,321,028,829.10
软件	8,102,903.00			7,316,555.95

(2) 本期摊销金额为 26,799,157.06 元。(3) 无形资产-土地使用权抵押情况详见本附注七、12 (3)。

17、商誉

商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
吉林晨鸣纸业有限责任公司	14,314,160.60			14,314,160.60	
山东晨鸣板材有限责任公司	5,969,626.57			5,969,626.57	
合 计	20,283,787.17			20,283,787.17	

18、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因	期初数
经营租入固定资产改良支出	23,250,993.55	33,835.04	2,923,115.28	-	20,361,713.31		-
其他	9,160,939.30		3,053,646.42	-	6,107,292.88		-
	-	-	-	-	-		-
合 计	32,411,932.85	33,835.04	5,976,761.70	-	26,469,006.19		-

19、递延所得税资产/递延所得税负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	60,790,867.12	53,878,364.07
预提的高管年薪	16,768,924.86	27,168,742.57
可抵扣税务亏损	11,923,059.88	10,123,548.35
应付未付款项	1,346,413.76	6,054,842.19
开办费等	216,994.05	433,988.10
内部交易未实现利润	22,715,312.54	14,994,641.01
递延收益	17,551,418.89	15,567,479.30
消耗性生物资产公允价值减少		2,236,876.05
公允价值变动	387,000.00	967,500.00
.....	-	-
小 计	131,699,991.10	131,425,981.64
递延所得税负债		
消耗性生物资产公允价值增加	13,909,548.90	11,037,525.39
收购子公司评估增值	1,386,498.28	1,386,498.28
收购子公司评估增值摊销	-30,811.08	-15,405.54
小 计	15,265,236.10	12,408,618.13

20、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	254,757,389.27	23,823,361.70	-	5,150,982.19	273,429,768.78
二、存货跌价准备	13,079,973.04		3,026,874.44	1,138,562.48	8,914,536.12
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	1,998,538.07	-	-	-	1,998,538.07
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	6,302,014.99	-	-	-	6,302,014.99
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十四、其他	142,210.00				142,210.00
合 计	276,280,125.37	23,823,361.70	3,026,874.44	6,289,544.67	290,787,067.96

21、其他非流动资产

项 目	内 容	期末数	期初数
其他非流动资产	消耗性生物资产	581,641,690.16	496,724,974.94
合 计		581,641,690.16	496,724,974.94

22、短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	9,443,877.65	39,093,574.20
保证借款（注）	40,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	401,035,254.29	932,992,447.39
票据贴现	1,127,344,799.16	2,091,067,806.59
合 计	1,577,823,931.10	3,103,153,828.18

注：主要系本公司为子公司提供的担保借款，具体情况参见附注八、5。

23、交易性金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债-远期结售汇	2,580,000.00	6,450,000.00
合 计	2,580,000.00	6,450,000.00

24、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	344,908,052.57	544,532,508.19
商业承兑汇票	4,700,000.00	-
合 计	349,608,052.57	544,532,508.19

注：下一会计期间将到期的金额为 349,608,052.57 元。

25、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	2,545,129,603.26	1,885,379,043.87
1 至 2 年	137,622,066.64	155,633,581.77
2 至 3 年	48,815,810.88	52,665,733.96
3 年以上	51,964,960.06	29,182,532.98
合 计	2,783,532,440.84	2,122,860,892.58

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 本报告期应付账款中三年以上为结算尾款。

26、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	160,190,597.95	226,597,505.20
1 年以上	7,163,176.42	6,526,185.91
合 计	167,353,774.37	233,123,691.11

(2) 本报告期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 本报告期预收款项中一年以上为零星款项，无账龄超过 1 年的大额预收款项。

27、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	173,292,799.49	313,897,680.86	381,904,244.60	105,286,235.75
二、职工福利费	2,062,876.48	22,804,950.81	21,854,271.21	3,013,556.08
三、社会保险费	19,007,627.96	65,148,380.64	60,821,929.44	23,334,079.16
养老保险	4,813,758.04	49,157,343.71	44,591,193.39	9,379,908.36
医疗保险	11,588,304.58	9,603,160.55	10,126,678.31	11,064,786.82
工伤保险	48,535.03	1,242,980.65	1,246,181.69	45,333.99
失业保险	331,610.39	4,643,420.41	4,148,547.93	826,482.87
生育保险	2,225,419.92	501,475.32	709,328.12	2,017,567.12
四、住房公积金	9,172,595.01	19,359,712.26	21,281,050.18	7,251,257.09
五、辞退福利	-	-	-	-
六、其他	19,719,411.71	603,827.18	592,715.19	19,730,523.70

其中：中方住房 补助基金	18,722,869.49			
七、工会经费和职工 教育经费	22,245,970.39	6,798,528.91	4,166,923.86	24,877,575.44
合 计	245,501,281.04	428,613,080.66	490,621,134.48	183,493,227.22

28、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	15,021,279.13	66,671,372.07
营业税	2,643,376.01	7,355,951.33
企业所得税	15,298,816.21	39,908,712.66
个人所得税	38,971,704.24	1,386,280.36
城市维护建设税	437,849.01	1,142,128.84
房产税	6,728,583.50	6,765,846.63
土地使用税	11,407,126.26	9,183,246.64
印花税	1,998,583.66	4,011,290.96
教育费附加及其他	2,960,842.27	1,066,275.19
合 计	95,468,160.29	137,491,104.68

29、应付利息

项 目	期末数	期初数
中期票据利息	50,104,333.32	5,050,000.00
合 计	50,104,333.32	5,050,000.00

30、应付股利

单位名称	期末数	期初数
法人股	-	78,807.70
合 计	-	78,807.70

31、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	338,787,574.91	122,415,639.41
1 至 2 年	28,756,875.46	114,863,418.12
2 至 3 年	36,589,335.84	25,071,672.83
3 年以上	55,107,920.30	58,869,849.25
合 计	459,241,706.51	321,220,579.61

(2) 期末其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

32、1 年内到期的非流动负债

(1) 1 年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	498,173,562.18	345,353,527.87
合 计	498,173,562.18	345,353,527.87

(2) 1 年内到期的长期借款

①1 年内到期的长期借款明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	90,719,562.18	91,223,477.87
保证借款	-	1,707,050.00
信用借款	407,454,000.00	252,423,000.00
合 计	498,173,562.18	345,353,527.87

②金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
银行一	2009-5-20	2011-5-19	1.3291	USD	25,000,000.00	169,772,500.00	25,000,000.00	170,705,000.00
银行二	2009-5-12	2011-5-11	1.2013	USD	20,000,000.00	135,818,000.00	20,000,000.00	136,564,000.00
银行三	2009-5-11	2010-11-10	3.4500	USD	10,000,000.00	67,909,000.00	10,000,000.00	68,282,000.00
银行四	2006-12-22	2011-6-15	LIBOR +1%	USD	7,000,000.00	47,536,300.00	7,000,000.00	47,797,400.00
银行五	2005-2-28	2011-6-15	LIBOR +1.75%	USD	5,333,334.00	36,218,137.86	5,333,334.00	36,417,071.22
合 计						457,253,937.86		459,765,471.22

33、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
短期融资券	1,515,722,500.00	-
合 计	1,515,722,500.00	-

注：本公司于 2010 年 3 月 8 日发行了期限为 365 天，面值总额为人民币 1,500,000,000.00 元的短期融资券，该融资券不设立担保，年利率为 3.31%。兑付日及到期日为 2011 年 3 月 9 日。

34、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款（注 1）	158,843,061.31	205,341,955.16
保证借款（注 2）	1,760,353,300.00	1,452,357,300.00
信用借款	2,303,161,305.42	3,429,724,927.10
合 计	4,222,357,666.73	5,087,424,182.26

注 1：抵押借款的抵押资产类别及金额金额详见附注七、12。

注 2：主要系本公司为子公司提供的担保借款，具体情况参见附注八、5。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
银行一	2008年3月25日	2023年3月24日	2.96	USD	137,000,000.00	930,353,300.00	76,500,000.00	522,357,300.00
银行二	2009年12月10日	2012年12月10日	3.81	RMB		450,000,000.00		450,000,000.00
银行三	2008年12月23日	2011年12月22日	4.86	RMB		400,000,000.00		400,000,000.00
银行四	2008年12月23日	2011年11月22日	4.86	RMB		100,000,000.00		300,000,000.00
银行五	2009年9月28日	2012年9月27日	3.51	RMB		280,000,000.00		280,000,000.00
合 计						2,160,353,300.00		1,952,357,300.00

35、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
财政局科技三项费用	80,000.00		32,000.00	48,000.00
环境保护专项资金补助(1)	38,777,543.10	5,770,000.00	2,345,620.95	42,201,922.15
国家科技支撑计划课题经费(2)	3,196,628.91		82,350.00	3,114,278.91
松花江环保项目专项经费(3)	31,698,333.15	4,000,000.00	1,160,416.72	34,537,916.43
碱回收系统改造	1,381,250.00		37,500.00	1,343,750.00
大气污染防治补助资金	1,000,000.00	-		1,000,000.00
污水处理及节水改造项目	4,364,285.71		335,714.29	4,028,571.42
技改项目财政补助	2,332,142.89		155,357.12	2,176,785.77
湛江木浆项目和桉树林建设项目	37,996,000.00	1,834,800.00		39,830,800.00
其他	1,064,432.16	7,124,467.17	19,174.19	8,169,725.14
合 计	121,890,615.92	18,729,267.17	4,168,133.27	136,451,749.82

36、其他非流动负债

项 目	内容	期末数	期初数
其他非流动负债	中期票据	1,191,198,564.06	1,189,484,415.60
其他非流动负债	中期票据	1,090,999,200.54	-
合 计		2,282,197,764.60	1,189,484,415.60

注：本公司于2009年12月2日发行了三年期面值总额为人民币1,200,000,000.00元的中期

票据，年利率为5.05%，每年12月2日付息一次，到期还本。本公司实际收到的认购款净额约为人民币1,189,200,000.00元，实际利率为5.38%。截止2010年6月30日上述中期票据应付利息为人民币35,518,333.32元。

本公司于2010年3月18日发行了三年期面值总额为人民币1,100,000,000.00元的中期票据，

年利率为4.59%，每年3月19日付息一次，到期还本。本公司实际认购款净额约为人民币1,090,100,000.00元，实际利率为4.92%。截止2010年6月30日上述中期票据应付利息为人民币14,586,000.00元。

37、股本

项 目	期初数		本期增减变动(+、-)					期末数
	金额	比例	发行新 股	送 股	公积金转股	其他	小计	金额
一、有限售条件的股份								
国有法人股	293,003,657.00	14.21%	-	-	-	-	-	293,003,657.00
其他内资股	10,295,148.00	0.50%	-	-	-	368,123.00	368,123.00	10,663,271.00
有限售条件的股份合计	303,298,805.00	14.71%	-	-	-	368,123.00	368,123.00	303,666,928.00
二、无限售条件的股份								
1. 人民币普通股	809,979,651.00	39.28%	-	-	-	-368,123.00	-368,123.00	809,611,528.00
2. 境内上市的外资股	557,497,485.00	27.04%	-	-	-	-	-	557,497,485.00
3. 境外上市的外资股	391,270,000.00	18.97%	-	-	-	-	-	391,270,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件的股份合计	1,758,747,136.00	85.29%	-	-	-	-368,123.00	-368,123.00	1,758,379,013.00
三、股份总数	2,062,045,941.00	100%	-	-	-	-	-	2,062,045,941.00

38、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	5,391,471,967.47	-	-	5,391,471,967.47
其他资本公积	-	-	-	-
其中：原制度资本公积转入	463,813,228.85	-	-	463,813,228.85
长期股权投资准备	237,198,605.60	-	-	237,198,605.60
其他	1,000,000.00	9,202.78	-	1,009,202.78
合 计	6,093,483,801.92	9,202.78	-	6,093,493,004.70

注：本公司子公司山东晨鸣纸业集团齐河板纸有限责任公司本期购买子公司齐河晨鸣废旧物资收购有限公司 2%少数股东权益，实际投资金额 10,000.00 元，低于应享有齐河晨鸣废旧物资收购有限公司权益份额 9,202.78 元；根据《企业会计准则解释第 2 号》，本公司在合并报表时增加资本公积 9,202.78 元。

39、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	906,929,047.49	-	-	906,929,047.49
合 计	906,929,047.49	-	-	906,929,047.49

40、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	3,928,586,297.55	
调整年初未分配利润合计数(调整+, 调减-)	-	
调整后年初未分配利润	3,928,586,297.55	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	607,868,970.24	
盈余公积弥补亏损	-	
其他转入	-	
减:提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	618,613,782.30	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	3,917,841,485.49	

41、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	8,163,269,791.82	6,649,999,886.64
其他业务收入	13,371,885.17	25,366,673.09
营业收入合计	8,176,641,676.99	6,675,366,559.73
主营业务成本	6,394,221,973.32	5,614,304,061.05
其他业务成本	2,178,206.82	14,950,985.13
营业成本合计	6,396,400,180.14	5,629,255,046.18

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机制纸	7,752,518,632.68	6,074,850,432.89	6,373,366,334.34	5,414,319,673.82
电及汽	175,867,123.49	143,026,054.52	108,739,961.97	74,242,679.66
建筑材料	173,871,552.11	144,211,194.63	143,529,702.92	117,342,306.89
造纸化工用品	32,447,409.89	21,360,557.82	3,708,505.15	1,858,345.37
酒店收入	22,229,234.27	5,763,863.47	19,158,559.75	5,608,708.61
其他	6,335,839.38	5,009,869.99	1,496,822.51	932,346.70
小 计	8,163,269,791.82	6,394,221,973.32	6,649,999,886.64	5,614,304,061.05

(3) 主营业务收入中纸制品分地区情况如下:

地区名称	本期发生额	上期发生额
	营业收入	营业收入
中国大陆	6,713,574,816.48	5,648,960,748.12
美国	43,637,929.18	53,840,582.65
中国香港	102,064,685.86	71,282,360.48
日本	112,421,707.48	183,108,355.38
南非	44,048,245.23	38,699,042.28
境外其他	736,771,248.46	377,475,245.43
合 计	7,752,518,632.68	6,373,366,334.34

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
客户一	178,352,785.52	2.18%
客户二	98,855,415.06	1.21%
客户三	59,585,860.56	0.73%
客户四	54,960,685.02	0.67%
客户五	54,873,811.73	0.67%
合 计	446,628,557.89	5.46%

42、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	4,517,393.04	3,431,326.28
城市维护建设税	3,660,038.84	2,574,287.06
教育费附加	2,204,920.45	1,096,210.51
其他	15,375.41	7,209.68
合 计	10,397,727.74	7,109,033.53

43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-3,130,000.00	6,993,100.00
按公允价值计量的生物资产	11,488,094.03	1,992,559.76
合 计	8,358,094.03	8,985,659.76

44、投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	4,324,494.78	-9,531,720.12
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合 计	4,324,494.78	-9,531,720.12

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

45、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	23,823,361.70	23,555,474.64
存货跌价损失	-3,026,874.44	-12,952,416.04
可供出售金融资产减值损失	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
其他	-	-
合 计	20,796,487.26	10,603,058.60

46、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	1,699,483.26	10,445,396.64
其中:固定资产处置利得	1,699,483.26	10,445,396.64
债务重组利得	-	248,447.14
无法支付的债务	-	7,452,764.59
企业取得子公司的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的损益		3,026,165.27
保险赔款	-	2,179,040.12
政府补助	58,914,598.71	42,973,571.38
其他	6,799,720.61	2,059,444.15
合 计	67,413,802.58	68,384,829.29

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税返还	9,564,967.88	7,596,994.38
财政扶持金	49,349,630.83	35,376,577.00
合 计	58,914,598.71	42,973,571.38

47、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	3,130,585.22	4,653,149.89
其中:固定资产处置损失	3,130,585.22	4,653,149.89
债务重组损失	545,247.24	-
罚款支出	-	458,420.53
对外捐赠支出	402,000.00	50,000.00
其他	2,130,634.33	161,061.38
合 计	6,208,466.79	5,322,631.80

48、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	139,896,713.79	56,621,495.64
递延所得税调整	2,582,608.51	-4,496,679.33
合 计	142,479,322.30	52,124,816.31

49、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.29	N/A	0.076	N/A
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.28	N/A	0.054	N/A

50、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
财政扶持金	49,349,630.83
利息收入	14,026,021.32
往来款	69,080,266.80
违约金及罚款收入	81,528.20
其他收入	16,573,384.44
合 计	149,110,831.59

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
运输费	183,707,949.28
招待费	8,210,460.56
租赁费	9,408,605.94
差旅费	11,831,101.89
办公费	6,470,004.66
排污费	16,627,402.05
保险费	8,946,959.52
水电费	2,929,069.19
修理费	6,990,804.88
广告费	19,200.00
中介机构服务费	1,960,431.35
质量赔偿金	81,670.90
金融机构手续费	11,055,221.89
其他	65,653,002.70
合 计	333,891,884.81

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
票据保证金	315,168,303.74
中期票据	1,090,100,000.00
短期融资券	1,494,000,000.00
合 计	2,899,268,303.74
51、现金流量表补充资料	

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	696,079,087.46	186,114,826.62
加：资产减值准备	20,796,487.26	10,603,058.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	580,110,471.43	595,950,099.87
无形资产摊销	26,799,157.06	10,477,484.50
长期待摊费用摊销	5,976,761.70	7,491,557.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	1,431,101.96	-5,792,246.75
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	3,130,000.00	-12,011,825.03
财务费用（收益以“－”号填列）	136,676,921.12	194,786,713.11
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,324,494.78	9,531,720.12
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-274,009.46	-4,994,819.27
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,856,617.97	498,139.94
存货的减少（增加以“－”号填列）	-910,959,441.89	394,297,232.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	306,166,511.18	-1,659,192,379.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	410,174,620.61	-154,694,763.32
消耗性生物资产的减少（增加以“－”号填列）	-84,916,715.22	-99,166,606.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,189,723,076.40	-526,101,807.48
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	
现金的期末余额	1,872,556,028.36	2,487,107,389.80
减：现金的期初余额	2,367,334,202.50	2,687,579,159.85
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-494,778,174.14	-200,471,770.05

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,872,556,028.36	2,367,334,202.50
其中：库存现金	3,003,685.99	1,905,043.24
可随时用于支付的银行存款	1,755,586,626.84	2,365,429,159.26
可随时用于支付的其他货币资金	113,965,715.52	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,872,556,028.36	2,367,334,202.50

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
寿光晨鸣控股有限责任公司	第一大股东	有限责任公司	寿光市	陈洪国	对造纸、电力、热力、林业项目投资

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
寿光晨鸣控股有限责任公司	168,542 万元	14.21	14.21	寿光市国有资产管理局	78348518-9

2、本公司的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司	中外合资	武汉市	谭道诚	造纸	21,136	50.93	50.93	27189235-4
山东晨鸣纸业集团齐河板纸有限责任公司	有限责任	山东齐河	侯焕才	造纸	37,620	100.00	100.00	72074277-4
山东晨鸣热电股份有限公司	股份公司	山东寿光	孙洪吉	电力	9,955	86.71	86.71	70620711-8
延边晨鸣纸业有限公司	有限公司	吉林延吉	桑景高	造纸	8,163.30	76.73	76.73	72958840-0
江西晨鸣纸业有限责任公司	中外合资	南昌市	谭道诚	造纸	17,200 万美元	51.00	51.00	74426460-7
寿光市晨鸣天园林业有限公司	有限公司	山东寿光	李德江	林业	1,059	68.00	68.00	73925671-7
海拉尔晨鸣纸业有限责任公司	有限公司	海拉尔	高子伟	造纸	1,600	75.00	75.00	70130836-6
赤壁晨鸣纸业有限公司	有限公司	湖北赤壁	陈建明	造纸	17,742	51.00	51.00	42203935-3
武汉晨鸣乾能热电有限责任公司	有限公司	武汉市	张利平	电力	8,824	51.00	51.00	72579372-2

山东晨鸣纸业集团股份有限公司

公司

武汉晨建新型墙体材料有限公司	有限公司	武汉市	吕学峰	墙体	1,000	51.00	51.00	74475404-0
山东晨鸣新力热电有限公司	中外合资	山东寿光	孙洪吉	电力	1,180 万美元	51.00	51.00	72073121-5
寿光市晨鸣水泥有限公司	有限公司	山东寿光	孙洪吉	水泥	700	100.00	100.00	73720178-X
山东晨鸣板材有限责任公司	有限公司	山东寿光	刘树森	板材	3,000	100.00	100.00	73816170-8
寿光晨鸣地板有限责任公司	有限公司	山东寿光	刘树森	地板	50	100.00	100.00	76366212-5
齐河晨鸣板材有限公司	有限公司	山东齐河	刘树森	板材	4,082	100.00	100.00	76001404-2
菏泽晨鸣板材有限责任公司	有限公司	山东菏泽	刘树森	板材	3,000	67.00	67.00	75827615-8
阳江晨鸣林业发展有限公司	有限公司	广东阳江	尹同远	林业	100	100.00	100.00	78487434-6
湛江晨鸣林木发展有限公司	有限公司	广东湛江	王在国	林业	100	100.00	100.00	78298807-5
吉林晨鸣纸业有限责任公司	有限公司	吉林市	王在国	造纸	150,000	100.00	100.00	78298556-0
鄄城晨鸣板材有限公司	有限公司	山东鄄城	侯焕才	板材	1,500	100.00	100.00	77872435-X
山东御景大酒店有限公司	中外合资	山东寿光	刘树森	餐饮	1,391 万美元	70.00	70.00	97529857-8
湛江晨鸣浆纸有限公司	有限公司	广东湛江	冯新泉	林业	50,000	100.00	100.00	77527884-1
晨鸣（香港）有限公司	有限公司	香港	魏克雨	纸品贸易	10 万美元	100.00	100.00	3734927300011080
寿光晨鸣现代物流有限公司	有限公司	山东寿光	陈洪国	运输	1,000	100.00	100.00	66015223-7
寿光晨鸣美术纸有限公司	中外合资	山东寿光	尹同远	造纸	2,000 万美元	75.00	75.00	79867677-0
齐河晨鸣废旧物资收购有限公司	有限公司	山东齐河	李峰	物资回收	50	100.00	100.00	75825591-2
吉林晨鸣废旧物资回收有限公司	有限公司	吉林市	张邦吉	物资回收	100	100.00	100.00	77872731-5
吉林市晨鸣机械制造有限公司	有限公司	吉林市	张春林	机械加工	60	100.00	100.00	66012410-5
南昌晨鸣林业发展有限公司	有限公司	江西南昌	张国英	板材	1,000	100.00	100.00	66204306-9
富裕晨鸣纸业有限责任公司	有限公司	黑龙江富裕	刘春山	造纸	20,800	100.00	100.00	66389298-6
黄冈晨鸣林业发展有限责任公司	有限公司	湖北黄冈	王在国	林业	1,000	100.00	100.00	67036898-X
黄冈晨鸣浆纸有限公司	有限公司	湖北黄冈	肖翔	林业	2,000	100.00	100.00	67976586-9
咸宁晨鸣林业发展有限责任公司	有限公司	湖北咸宁	王在国	林业	1,000	100.00	100.00	67975036-8
寿光美伦纸业有限责任公司	有限公司	山东寿光	尹同远	造纸	2,000	100.00	100.00	69064934-0
寿光顺达报关有限责任公司	有限公司	山东寿光	陈洪国	报关报检	150	100.00	100.00	69689781-2

武汉晨鸣万兴置业有限公司	有限公司	湖北武汉	谭道诚	房地产	2,000	100.00	100.00	69534385-0
寿光市润生废纸回收有限公司	有限公司	山东寿光	陈洪国	物资回收	100	100.00	100.00	77316557-9
无锡松龄纸业	有限公司	无锡	刘春山	纸业	501	100.00	100.00	76243145-6
寿光虹宜包装装饰	有限公司	山东寿光	丁步勋	装饰	155	100.00	100.00	78077560-7
寿光市新源煤炭	有限公司	山东寿光	鞠洪亮	煤炭	200	100.00	100.00	86570424-2
寿光维远物流	有限公司	山东寿光	郝利民	物流	393	100.00	100.00	78 079463-X
山东林盾木业股份	有限公司	山东寿光	刘树森	板材	138	67.00	67.00	16899764-1

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见本附注七、9。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
寿光晨鸣广源地产有限公司	同受母公司控制	69312142-9

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额	上期发生额
				金额	金额
公司之子公司	销售	原材料、电、汽	按双方协商的价格	536,214,289.98	583,027,020.14
公司之联营企业	销售	原材料、汽、运费	按双方协商的价格	4,178,835.08	3,994,099.63
公司之子公司	采购	原材料、产品	按双方协商的价格	3,743,575,198.79	2,649,861,106.25

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东晨鸣纸业集团股份有限 公司	湛江晨鸣浆纸有 限公司	1,090,353,300.00	2008-3-25	2023-3-24	否
山东晨鸣纸业集团股份有限 公司	江西晨鸣纸业有 限责任公司	50,000,000.00	2009-4-22	2012-4-21	否
山东晨鸣纸业集团股份有限 公司	江西晨鸣纸业有 限责任公司	450,000,000.00	2009-12-10	2012-12-10	否
山东晨鸣纸业集团股份有限 公司	黄冈晨鸣林业发 展有限责任公司	50,000,000.00	2009-6-2	2012-6-2	否
山东晨鸣纸业集团股份有限 公司	武汉晨鸣汉阳纸 业股份有限公司	40,000,000.00	2010-3-8	2011-3-4	否
山东晨鸣纸业集团股份有限 公司	黄冈晨鸣林业发 展有限责任公司	20,000,000.00	2010-4-29	2013-4-29	否
山东晨鸣纸业集团股份有限 公司	寿光美伦纸业有 限责任公司	80,000,000.00	2010-4-28	2016-8-18	否

(3) 关联方委托贷款

关联方	本期委托贷款发生额	起始日	到期日	余额
富裕晨鸣纸业有限责任公司		2009-12-16	2010-12-15	100,000,000.00
菏泽晨鸣板材有限责任公司		2008-9-4	2010-9-3	15,000,000.00
菏泽晨鸣板材有限责任公司		2009-9-28	2010-9-27	20,000,000.00
菏泽晨鸣板材有限责任公司		2009-12-14	2010-12-13	31,000,000.00
菏泽晨鸣板材有限责任公司	15,000,000.00	2010-1-14	2011-1-13	15,000,000.00
菏泽晨鸣板材有限责任公司	10,000,000.00	2010-4-21	2011-4-20	10,000,000.00
黄冈晨鸣林业发展有限公司	80,000,000.00	2010-1-6	2011-1-5	80,000,000.00
江西晨鸣纸业有限责任公司		2007-5-24	2017-5-24	190,000,000.00
江西晨鸣纸业有限责任公司		2007-5-25	2017-5-25	110,000,000.00
江西晨鸣纸业有限责任公司	200,000,000.00	2010-4-19	2013-4-18	200,000,000.00
鄞城晨鸣板材有限公司		2008-9-24	2010-9-24	20,000,000.00
鄞城晨鸣板材有限公司		2009-12-3	2010-12-2	20,000,000.00
齐河晨鸣板材有限公司		2009-12-3	2010-12-2	15,000,000.00
山东晨鸣板材有限责任公司		2009-12-3	2010-12-2	26,000,000.00
山东晨鸣齐河板纸有限公司		2009-12-3	2010-12-2	90,000,000.00
寿光晨鸣美术纸有限公司		2009-12-3	2010-12-2	600,000,000.00
武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司		2008-9-4	2010-9-3	40,000,000.00
武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司		2009-12-3	2010-12-2	380,000,000.00
武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司		2009-12-14	2010-12-13	130,000,000.00
武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司	20,000,000.00	2010-1-27	2011-1-26	20,000,000.00
武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司	50,000,000.00	2010-4-21	2011-4-20	50,000,000.00
武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司	50,000,000.00	2010-5-7	2011-5-6	50,000,000.00
武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司	55,000,000.00	2010-6-2	2011-6-1	55,000,000.00
武汉晨鸣乾能热电有限责任公司	55,000,000.00	2010-4-21	2011-4-20	55,000,000.00
合 计	535,000,000.00			2,322,000,000.00

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款	公司之子公司	163,149,934.70	189,413,764.27
	公司之联营企业	-	-
合 计		163,149,934.70	189,413,764.27
预付款项	公司之子公司	92,275,298.67	250,936,854.04
	公司之联营企业	-	-
合 计		92,275,298.67	250,936,854.04
其他应收款	公司之子公司	3,503,276,281.31	2,002,356,020.69
	公司之联营企业	2,093,099.57	1,290,901.12
合 计		3,505,369,380.88	2,003,646,921.81
应付账款	公司之子公司	934,819,053.03	731,664,282.10
	公司之联营企业	-	-

合 计		934,819,053.03	731,664,282.10
应付票据	公司之子公司	9,147,560.00	50,894,161.72
合 计		9,147,560.00	50,894,161.72
预收款项	公司之子公司	126,005,709.51	
合 计		126,005,709.51	-
其他应付款	公司之子公司	75,604,619.66	92,721,799.72
合 计		75,604,619.66	92,721,799.72
应收股利	公司之子公司	132,003,072.86	188,362,997.10
合 计		132,003,072.86	188,362,997.10

九、承诺事项

1、资本承诺

项目名称	期末数	期初数
已签约但未于财务报表中确认的购建长期资产承诺	7,733,879,517.74	5,553,397,880.88
合 计	7,733,879,517.74	5,553,397,880.88

2、经营租赁承诺

截至 2010 年 6 月 30 日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目名称	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	39,490,073.23	43,349,747.30
资产负债表日后第 2 年	27,816,771.71	31,564,538.27
资产负债表日后第 3 年	32,925,599.17	30,774,546.27
以后年度	923,285,386.40	1,081,173,531.06
合 计	1,023,517,830.51	1,186,862,362.90

十、其他重要事项说明

1、以公允价值计量的资产和负债

项 目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	本期计提的 减值	期末金额
金融资产	-	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 (不含衍生金融资产)	-	-	-	-	-
衍生金融资产	14,900,000.00	-7,000,000.00	-	-	7,900,000.00
可供出售金融资产	-	-	-	-	-
金融资产小计	14,900,000.00	-7,000,000.00	-	-	7,900,000.00
投资性房地产					-
消耗性生物资产	496,724,974.94	11,488,094.03			581,641,690.16
其他					-
上述合计	511,624,974.94	4,488,094.03	-	-	589,541,690.16
金融负债	-	-	-	-	-
衍生金融负债	6,456,900.00	3,870,000.00			2,586,900.00
金融负债合计	6,456,900.00	3,870,000.00	-	-	2,586,900.00

2、外币金融资产和外币金融负债

项 目	期初金额	本期公允价值变 动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	本期计提 的减值	期末金额
金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损 益的金融资产（不含衍生金融资产）	-				-
现金及现金等价物	443,439,915.62				891,387,047.07
衍生金融资产	14,900,000.00	-7,000,00			7,900,000.00
贷款和应收款	301,347,523.52				1,424,761,796.68
其他货币资金	1,220,459.88				7,145,513.04
可供出售金融资产	-				
持有至到期投资	-				
金融资产小计	760,907,899.02	-7,000,00			2,331,194,356.79
金融负债					
衍生金融负债	6,450,000.00	3,870,00			2,580,000.00
应付账款	676,817,535.78				859,784,343.42
短期借款	406,862,542.94				229,941,979.18
一年内到期的长期借款	195,353,527.87				498,173,562.18
长期借款	1,615,365,255.16				1,822,849,539.77
金融负债小计	2,900,848,861.75	3,870,00			3,413,329,424.55

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	1,722,960,842.94	90.94	145,583,093.90	88.86
单项金额不重大但按信用风险特征组 合后该组合的风险较大的应收账款	10,323,788.53	0.54	10,117,123.35	6.17
其他不重大应收账款	161,468,983.37	8.52	8,141,428.49	4.97
合 计	1,894,753,614.84	100.00	163,841,645.73	100.00

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	1,352,159,482.93	88.45	109,505,866.19	77.39
单项金额不重大但按信用风险特征组 合后该组合的风险较大的应收账款	10,228,140.55	0.67	9,358,032.57	6.61
其他不重大应收账款	166,321,364.31	10.88	22,636,637.11	16.00
合 计	1,528,708,987.79	100.00	141,500,535.87	100.00

(续)

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
佛山市顺德区星辰纸业有限公司	47,706,660.23	47,706,660.23	100.00	因对方公司经营不善,根据其可收回性全额计提坏账准备
上海青年传媒有限公司	7,093,218.90	7,093,218.90	100.00	因对方公司经营不善,根据其可收回性全额计提坏账准备
苏州腾骏纸业有限公司	7,037,126.17	7,037,126.17	100.00	因对方公司经营不善,根据其可收回性全额计提坏账准备
合 计	61,837,005.30	61,837,005.30		

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	-	-	-	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	258,331.48	2.50	51,666.30	1,087,634.97	10.63	217,526.99
3 至 4 年	1,078,499.78	10.45	1,078,499.78	3,656,841.87	35.75	3,656,841.87
4 至 5 年	3,576,327.71	34.64	3,576,327.71	329,884.43	3.23	329,884.43
5 年以上	5,410,629.56	52.41	5,410,629.56	5,153,779.28	50.39	5,153,779.28
合 计	10,323,788.53	100.00	10,117,123.35	10,228,140.55	100.00	9,358,032.57

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户一	非关联方	47,706,660.23	2-3 年	2.76
客户二	非关联方	32,155,597.59	1 年以内	1.86
客户三	非关联方	30,304,044.19	1 年以内	1.76
客户四	非关联方	27,980,163.44	1 年以内	1.62
客户五	非关联方	27,222,765.40	1 年以内	1.58
合 计		165,369,230.85		9.58

(4) 期末应收关联方款项情况详见八、6。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	3,556,491,309.49	98.90	23,989,903.19	51.88
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	8,916,315.81	0.25	7,899,777.16	17.08
其他不重大其他应收款	30,506,131.37	0.85	14,350,268.21	31.03
合 计	3,595,913,756.67	100.00	46,239,948.55	100.00

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	2,039,880,017.86	98.13	7,993,20	23.77
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	7,429,754.74	0.36	6,630,03	19.71
其他不重大其他应收款	31,445,066.20	1.51	19,008,20	56.52
合 计	2,078,754,838.80	100.00	33,631,44	100.00

(2) 期末坏账准备的计提情况

①单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	-	-	-	-	-	-
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	1,270,673.31	14.25	254,134.66	999,650.00	13.45	199,930.00
3至4年	1,487,116.38	16.68	1,487,116.38	764,412.11	10.29	764,412.11
4至5年	703,332.60	7.89	703,332.60	173,546.29	2.34	173,546.29
5年以上	5,455,193.52	61.18	5,455,193.52	5,492,146.34	73.92	5,492,146.34
合 计	8,916,315.81	100.00	7,899,777.16	7,429,754.74	100.00	6,630,034.74

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
单位一	非关联方	7,094,166.45	2-3年	0.20
单位二	非关联方	6,752,428.41	1年以内	0.19
单位三	非关联方	5,016,000.00	2-4年	0.14
单位四	非关联方	4,623,857.89	1-2年	0.13
单位五	非关联方	4,380,000.00	1年以内	0.12
合 计		27,866,452.75		0.78

(4) 期末其他应收关联方款项情况详见八、6。

3、长期股权投资

(1) 子公司情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司	成本法	202,824,716.34	202,824,716.34		202,824,716.34
山东晨鸣纸业集团齐河板纸有限责任公司	成本法	376,200,000.00	376,200,000.00		376,200,000.00
山东晨鸣热电有限公司	成本法	157,810,117.43	157,810,117.43		157,810,117.43
赤壁晨鸣纸业有限公司	成本法	26,270,460.90	26,270,460.90		26,270,460.90
延边晨鸣纸业有限公司	成本法	40,083,733.01	40,083,733.01		40,083,733.01
海拉尔晨鸣纸业有限责任公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
江西晨鸣纸业有限责任公司	成本法	697,548,406.40	697,548,406.40		697,548,406.40
寿光市晨鸣天园林业有限公司	成本法	7,199,000.00	7,199,000.00		7,199,000.00
吉林晨鸣纸业有限责任公司	成本法	1,501,350,000.00	1,501,350,000.00		1,501,350,000.00
郯城晨鸣板材有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
山东御景大酒店有限公司	成本法	80,500,000.00	80,500,000.00		80,500,000.00
湛江晨鸣浆纸有限公司	成本法	500,000,000.00	500,000,000.00		500,000,000.00
晨鸣(香港)有限公司	成本法	783,310.00	783,310.00		783,310.00
寿光晨鸣现代物流有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
寿光晨鸣美术纸有限公司	成本法	113,616,063.80	113,616,063.80		113,616,063.80
富裕晨鸣纸业有限责任公司	成本法	208,000,000.00	208,000,000.00		208,000,000.00
咸宁晨鸣林业发展有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
黄冈晨鸣浆纸有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
黄冈晨鸣林业发展有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
寿光美伦纸业有限责任公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
寿光顺达报关有限责任公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
寿光丽奔制纸有限公司	权益法	19,550,000.00	18,826,749.91	-552,685.66	18,274,064.25
阿尔诺维根斯晨鸣特种纸有限公司	权益法	80,100,000.00	32,610,827.22	5,016,072.32	37,626,899.54
青州市晨鸣变性淀粉有限责任公司	权益法	900,000.00	900,000.00		900,000.00
江西江报传媒彩印有限公司	权益法	6,000,000.00	5,695,648.43	-138,891.88	5,556,756.55
潍坊创业投资有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
山东纸业集团总公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
浙江省广育报业印务有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
济南商友商务有限责任公司	成本法	350,000.00	350,000.00		350,000.00
寿光弥河水务有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00
上海林嘉纸电子商务有限公司	成本法	1,400,000.00	1,400,000.00	-	1,400,000.00
安徽时代物资股份有限公司	成本法			1,000,000.00	1,000,000.00
合 计			4,093,669,033.44	5,324,494.78	4,098,993,528.22

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司	50.93	50.93				
山东晨鸣纸业集团齐河板纸有限责任公司	100.00	100.00				
山东晨鸣热电有限公司	86.71	86.71				
赤壁晨鸣纸业有限公司	51.00	51.00				
延边晨鸣纸业有限公司	76.73	76.73				
海拉尔晨鸣纸业有限责任公司	75.00	72.00				
江西晨鸣纸业有限责任公司	51.00	51.00				
寿光市晨鸣天园林业有限公司	68.00	68.00				
吉林晨鸣纸业有限责任公司	100.00	100.00				
鄞城晨鸣板材有限公司	100.00	100.00				
山东御景大酒店有限公司	70.00	70.00				
湛江晨鸣浆纸有限公司	100.00	100.00				
晨鸣(香港)有限公司	100.00	100.00				
寿光晨鸣现代物流有限公司	100.00	100.00				
寿光晨鸣美术纸有限公司	75.00	75.00				
富裕晨鸣纸业有限责任公司	100.00	100.00				
咸宁晨鸣林业发展有限责任公司	100.00	100.00				
黄冈晨鸣浆纸有限公司	100.00	100.00				
黄冈晨鸣林业发展有限责任公司	100.00	100.00				
寿光美伦纸业有限责任公司	100.00	100.00				
寿光顺达报关有限责任公司	100.00	100.00				
寿光立奔制纸有限公司	26.40	26.40				
阿尔诺维根斯晨鸣特种纸有限公司	30.00	30.00				
青州市晨鸣变性淀粉有限责任公司	30.00	30.00		900,000.00		
江西江报传媒彩印有限公司	21.15	21.15				
其他投资						
潍坊创业投资有限公司	1.95	1.95		80,385.84		
山东纸业集团总公司	2.00	2.00		200,000.00		
浙江省广育报业印务有限公司	9.96	9.96			-	-
济南商友商务有限责任公司	5.00	5.00		350,000.00	-	-
寿光弥河水务有限公司	19.46	19.46		-	-	
上海林嘉纸电子商务有限公司	14.00	14.00		468,152.23	-	
安徽时代物资股份有限公司	10.00	10.00				
合 计				1,998,538.07	-	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	7,000,408,065.19	5,933,106,453.45
其他业务收入	103,033,978.86	248,505,859.32
营业收入合计	7,103,442,044.05	6,181,612,312.77
主营业务成本	5,922,822,786.51	5,333,017,081.39
其他业务成本	94,323,348.46	245,597,213.68
营业成本合计	6,017,146,134.97	5,578,614,295.07

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机制纸	6,835,350,658.16	5,791,160,743.06	5,832,718,789.04	5,274,722,657.52
电及汽	165,057,407.03	131,662,043.45	100,387,664.41	58,294,423.87
合 计	7,000,408,065.19	5,922,822,786.51	5,933,106,453.45	5,333,017,081.39

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例（%）
客户一	178,352,785.52	2.51
客户二	98,855,415.06	1.39
客户三	59,585,860.56	0.84
客户四	54,960,685.02	0.77
客户五	54,873,811.73	0.77
合 计	446,628,557.89	6.28

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	190,257,576.86	-
权益法核算的长期股权投资收益	4,324,494.78	-9,531,720.12
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
委托贷款收益	55,115,309.26	45,939,318.53
合 计	249,697,380.90	36,407,598.41

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山东晨鸣热电股份有限公司	108,769,576.86	-	子公司分配股利
武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司	81,488,000.00	-	子公司分配股利
合 计	190,257,576.86	-	

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	683,194,413.21	115,350,200.09
加：资产减值准备	34,949,608.74	12,791,869.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	295,079,159.66	320,022,281.26
无形资产摊销	4,531,494.62	4,566,229.68
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,806,497.52	-5,375,152.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,870,000.00	5,200,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	113,757,817.65	165,654,403.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-249,697,380.90	-36,407,598.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,347,759.23	3,248,018.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-501,388,042.11	397,317,086.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-393,745,054.78	-2,023,728,576.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,727,044.32	-13,489,171.55
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-35,456,289.94	-1,054,850,410.76
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	
现金的期末余额	1,030,160,237.05	2,118,667,220.53
减：现金的期初余额	1,586,045,998.83	2,080,005,634.40
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-555,885,761.78	38,661,586.13

(2) 现金及现金等价物的构成

	期末数	期初数
一、现金	1,030,160,237.05	1,586,045,998.
其中：库存现金	84,251.46	247,185.
可随时用于支付的银行存款	929,773,485.59	1,585,798,812.
可随时用于支付的其他货币资金	100,302,500.00	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,030,160,237.05	1,586,045,998.

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-1,431,101.96	
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	49,349,630.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-545,247.24	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,130,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,267,086.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	48,510,367.91	
所得税影响额	6,374,879.69	
少数股东权益影响额(税后)	5,771,228.14	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	36,364,260.08	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、境内外会计准则下会计数据差异

按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

项 目	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	696,079,087.46	186,114,826.62	14,692,281,763.26	14,737,060,822.15
收到国债专项资金及专项应付款	16,246,283.53	16,246,283.53	-296,209,395.30	-312,455,678.83
专项借款汇兑损益资本化	1,483,458.01	1,483,458.01	-15,408,142.81	-16,890,600.82
按国际会计准则	713,808,829.00	203,844,568.16	14,380,664,225.15	14,407,714,542.50

差异产生的原因如下：

集团在2006年以前年度，按照中国企业会计准则，集团将收到的与固定资产构建相关的国债专项资金及专项应付款计入资本公积中；而按照国际会计准则，集团则将收到的该等国债专项资金及专项应付款计入递延收益，并按固定资产使用期限分期摊销。

上述差异全部系2006年以前年度产生，管理层认为该等准则差异将在未来年度内逐步消除。

3、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.57%	0.29	N/A
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	4.30%	0.28	N/A

4、公司主要会计报表项目的异常情况的说明

资产负债表项目	2010. 6. 30	2009. 12. 31	变动幅度 (%)	差异原因
货币资金	2,082,976,768.06	2,892,923,245.93	-28.00	(1)
交易性金融资产	7,900,000.00	14,900,000.00	-46.98	(2)
应收票据	2,062,185,271.00	2,704,799,074.02	-23.76	(3)
应收账款	1,809,491,956.21	1,528,991,497.69	18.35	(4)
其他应收款	101,213,190.67	81,210,643.94	24.63	(5)
存货	3,137,538,934.48	2,226,579,492.59	40.91	(6)
其他流动资产	150,066,661.76	90,756,205.60	65.35	(7)
在建工程	3,229,907,083.26	1,997,961,262.18	61.66	(8)
其他非流动资产	581,641,690.16	496,724,974.94	17.10	(9)
短期借款	1,577,823,931.10	3,103,153,828.18	-49.15	(10)
交易性金融负债	2,580,000.00	6,450,000.00	-60.00	(11)
应付票据	349,608,052.57	544,532,508.19	-35.80	(12)
应付账款	2,783,532,440.84	2,122,860,892.58	31.12	(13)
预收款项	167,353,774.37	233,123,691.11	-28.21	(14)
应付职工薪酬	183, 493, 227. 22	245, 501, 281. 04	-25. 26	(15)

应交税费	95,468,160.29	137,491,104.68	-30.56	(16)
应付利息	50,104,333.32	5,050,000.00	892.17	(17)
其他应付款	459,241,706.51	321,220,579.61	42.97	(18)
一年内到期的非流动负债	498,173,562.18	345,353,527.87	44.25	(19)
递延所得税负债	15,265,236.10	12,408,618.13	23.02	(20)
其他非流动负债	2,282,197,764.60	1,189,484,415.60	91.86	(21)

利润表项目	2010.6.30	2009.6.30	变动幅度(%)	差异原因
营业收入	8,176,641,676.99	6,675,366,559.73	22.49	(22)
营业成本	6,396,400,180.14	5,629,255,046.18	13.63	(23)
营业税金及附加	10,397,727.74	7,109,033.53	46.26	(24)
销售费用	441,501,879.97	339,929,245.25	29.88	(25)
管理费用	417,135,260.86	335,899,354.53	24.18	(26)
财务费用	125,739,655.86	176,847,315.84	-28.90	(27)
资产减值损失	20,796,487.26	10,603,058.60	96.14	(28)
投资收益	4,324,494.78	-9,531,720.12	145.37	(29)
所得税费用	142,479,322.30	52,124,816.31	173.34	(30)

- (1) 货币资金比年初减少了 28%，主要是由于公司本期偿还部分借款所致。
- (2) 交易性金融资产减少了 46.98%，主要是由于公司子公司香港晨鸣远期结售汇影响。
- (3) 应收票据减少了 23.76%，主要是由于公司贴现未到期票据减少所致。
- (4) 应收账款增加了 18.35%，主要是由于公司销售价格增加影响收入增加所致。
- (5) 其他应收款增加了 24.63%，主要是由于设备保证金增加所致。
- (6) 存货增加了 40.91%，主要是由于受市场影响存货余额增加。
- (7) 其他流动资产增加了 65.35%，主要是由于尚未抵扣的增值税进项税额增加所致。
- (8) 在建工程增加 61.66%，主要是由于本期工程项目投入增加所致。
- (9) 其他非流动资产增加 17.1%，主要是由于林木资产购买繁育及公允价值变动所致。
- (10) 短期借款减少了 49.15%，主要是由于公司贴现未到期票据减少及偿还部分短期借款所致。
- (11) 交易性金融负债减少了 60%，主要是由于公司远期结售汇影响所致。
- (12) 应付票据减少了 35.8%，主要是由于公司本期开具票据减少所致。
- (13) 应付账款增加了 31.12%，主要是由于公司本期应付原料款增加所致。
- (14) 预收账款减少了 28.21%，主要是由于受市场变化影响，本期客户采取预付款方式采购比上年末减少，导致公司预收账款余额减少。
- (15) 应付职工薪酬减少了 25.26%，主要是由于公司本期发放以前年度年薪所致。
- (16) 应缴税费减少了 30.56%，主要是由于公司应交增值税及所得税减少所致。
- (17) 应付利息增加了 892.17%，主要是公司提取中期票据利息所致。
- (18) 其他应付款增加了 42.97%，主要是公司本期保证金增加所致。
- (19) 一年内到期的非流动负债增加了 44.25%，主要是本期部分借款又长期借款转入一年内

到期借款所致。

- (20) 递延所得税负债增加了 23.02%，主要是林木资产评估增值提取递延所得税负债所致。
- (21) 其他非流动负债增加了 91.86%，主要是本期发行中期票据所致。
- (22) 营业收入比上年同期增加了 22.49%，主要是由于销售价格比上年同期大幅增加所致。
- (23) 营业成本比上年同期增加了 13.63%，主要是由于产品销售成本比上年同期增加所致。
- (24) 营业税金及附加比上年同期增加 46.26%，主要是由于本期实现增值税比上年同期大幅增加。
- (25) 销售费用比上年同期增加 29.88%，主要是由于燃料价格上涨，吨公里运价较上年同期上涨。
- (26) 管理费用比上年同期增加 24.18%，主要是由于公司加大研发投入，研发费用增加，同时工资比上年同期增加所致。
- (27) 财务费用比上年同期减少 28.9%，主要是由于公司采取积极的融资方式，通过发行中期票据、短期融资券等降低财务费用。
- (28) 资产减值损失比上年同期增加 96.14%，主要是由于上年同期转回 08 年度提取的存货跌价准备所致。
- (29) 投资收益比上年同期增加 145.37%，主要是由于本期联营公司利润比上年同期增加所致。
- (30) 所得税费用比上年同期增加 173.34%，主要是由于本期毛利率比上年同期增加，利润增加，影响所得税费用比上年同期增加。

第八节、备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 四、在香港联合交易所有限公司披露的半年度报告文本；
- 五、其他有关资料。