

山东晨鸣纸业集团股份有限公司

2012 年中期财务会计报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计

是 否 不适用

（二）财务报表

是否需要合并报表：

是 否 不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位： 山东晨鸣纸业集团股份有限公司

单位： 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,577,575,965.34	3,529,938,211.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		0.00	0.00
应收票据		2,300,338,786.78	2,444,508,997.74
应收账款		3,416,046,386.88	2,886,437,754.69
预付款项		1,045,146,661.71	764,880,237.90
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		238,050,762.42	325,550,913.72

买入返售金融资产			
存货		5,431,835,346.37	5,586,472,121.37
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,825,128,528.24	1,698,362,261.63
流动资产合计		17,834,122,437.74	17,236,150,498.52
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		94,717,476.18	77,434,005.49
投资性房地产		22,080,828.01	22,949,956.03
固定资产		21,753,715,858.92	22,740,904,031.02
在建工程		3,491,069,182.47	2,618,039,624.85
工程物资		83,223,466.14	61,924,581.85
固定资产清理		547,643,828.15	0.00
生产性生物资产		1,053,117,556.55	959,061,500.85
油气资产			
无形资产		1,497,565,370.87	1,517,137,201.36
开发支出			
商誉		20,283,787.17	20,283,787.17
长期待摊费用		191,475,006.54	192,917,245.62
递延所得税资产		257,330,993.15	174,026,534.27
其他非流动资产		10,000,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计		29,022,223,354.15	28,394,678,468.51
资产总计		46,856,345,791.89	45,630,828,967.03
流动负债：			
短期借款		11,624,585,358.08	12,086,984,606.69
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			
应付票据		1,654,218,054.43	615,327,402.85
应付账款		3,669,255,907.28	4,685,585,997.60

预收款项		351,160,489.96	231,428,013.45
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		196,886,749.84	147,063,891.65
应交税费		63,459,793.15	68,240,005.91
应付利息		172,073,207.37	106,854,702.74
应付股利		309,306,891.20	
其他应付款		870,620,863.94	763,621,538.95
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		1,785,251,433.52	1,203,616,858.22
其他流动负债		11,943,381.96	10,227,001.60
流动负债合计		20,708,762,130.73	19,918,950,019.66
非流动负债：			
长期借款		4,800,684,896.98	5,143,067,496.05
应付债券		2,479,860,934.30	2,476,942,694.79
长期应付款			
专项应付款		650,074,924.05	660,000,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		3,542,607,521.90	2,444,093,897.14
非流动负债合计		11,473,228,277.23	10,724,104,087.98
负债合计		32,181,990,407.96	30,643,054,107.64
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		6,098,264,836.00	6,098,264,836.00
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		1,132,116,106.40	1,132,116,106.40
一般风险准备			
未分配利润		4,022,722,068.19	4,237,783,996.54
外币报表折算差额		-1,740,946.84	-1,588,560.03

归属于母公司所有者权益合计		13,313,408,004.75	13,528,622,319.91
少数股东权益		1,360,947,379.18	1,459,152,539.48
所有者权益（或股东权益）合计		14,674,355,383.93	14,987,774,859.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		46,856,345,791.89	45,630,828,967.03

法定代表人：陈洪国

主管会计工作负责人：王春方

会计机构负责人：刘军

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,762,696,493.00	1,747,384,563.57
交易性金融资产			
应收票据		1,511,259,019.35	1,432,408,267.82
应收账款		546,208,077.45	1,743,034,281.97
预付款项		1,466,547,462.67	664,693,619.26
应收利息			
应收股利		10,487,270.13	
其他应收款		8,070,165,092.64	6,928,079,845.18
存货		1,326,792,835.07	1,173,839,484.91
一年内到期的非流动资产		200,000,000.00	50,000,000.00
其他流动资产		86,300,706.02	15,216,230.82
流动资产合计		14,980,456,956.33	13,754,656,293.53
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		300,000,000.00	500,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资		8,835,293,283.52	8,748,703,461.63
投资性房地产		22,080,828.01	22,949,956.03
固定资产		5,167,336,101.19	5,264,187,852.03
在建工程		401,841,093.49	422,232,622.40
工程物资		2,627,319.91	3,589,906.68
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		318,210,213.09	322,623,412.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		41,271,213.90	41,388,325.93
其他非流动资产		10,000,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计		15,098,660,053.11	15,335,675,537.53
资产总计		30,079,117,009.44	29,090,331,831.06
流动负债：			
短期借款		6,096,366,224.70	8,080,716,020.88
交易性金融负债			
应付票据		1,506,586,112.66	346,418,281.23
应付账款		1,059,169,091.98	1,698,958,458.63
预收款项		1,001,660,468.78	119,723,590.83
应付职工薪酬		105,350,758.91	79,433,205.74
应交税费		6,079,255.16	21,270,847.19
应付利息		168,915,277.78	103,910,194.44
应付股利		309,306,891.20	
其他应付款		198,473,547.86	211,491,763.93
一年内到期的非流动负债		775,938,740.00	543,009,000.00
其他流动负债		1,813,538.40	1,345,288.40
流动负债合计		11,229,659,907.43	11,206,276,651.27
非流动负债：			
长期借款		659,813,195.94	648,055,935.94
应付债券		1,985,081,805.64	1,983,425,123.62
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		3,400,467,117.98	2,314,615,977.46
非流动负债合计		6,045,362,119.56	4,946,097,037.02
负债合计		17,275,022,026.99	16,152,373,688.29
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		1,119,926,524.49	1,119,926,524.49
一般风险准备			
未分配利润		3,437,906,528.19	3,571,769,688.51
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		12,804,094,982.45	12,937,958,142.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		30,079,117,009.44	29,090,331,831.06

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		9,964,451,535.04	8,917,455,355.14
其中：营业收入		9,964,451,535.04	8,917,455,355.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,185,836,150.89	8,456,795,799.33
其中：营业成本		8,500,512,936.03	7,382,759,124.49
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		31,846,785.11	32,113,269.58
销售费用		535,959,288.53	438,518,128.62
管理费用		562,794,713.60	471,238,564.30
财务费用		541,285,654.45	153,592,178.50
资产减值损失		13,436,773.17	-21,425,466.16

加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		15,457,198.72	3,715,429.62
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,716,529.31	9,553,661.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,716,529.31	-3,755,501.39
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-208,643,946.44	473,928,647.41
加：营业外收入		223,467,731.90	145,947,362.89
减：营业外支出		2,305,018.44	26,337,117.25
其中：非流动资产处置损失		909,346.99	923,387.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,518,767.02	593,538,893.05
减：所得税费用		-12,866,933.23	96,723,898.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,385,700.25	496,814,994.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		94,244,962.85	483,549,691.40
少数股东损益		-68,859,262.60	13,265,303.33
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.05	0.23
（二）稀释每股收益		0.05	0.23
七、其他综合收益		-152,386.81	-277,876.30
八、综合收益总额		25,233,313.44	496,537,118.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		94,092,576.04	483,271,815.10
归属于少数股东的综合收益总额		-68,859,262.60	13,265,303.33

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：陈洪国

主管会计工作负责人：王春方

会计机构负责人：刘军

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		4,087,223,643.12	4,110,859,712.15
减：营业成本		3,448,243,509.14	3,325,675,097.46

营业税金及附加		16,665,654.21	13,912,091.01
销售费用		125,030,947.56	135,529,408.44
管理费用		264,784,924.40	211,532,488.08
财务费用		244,992,432.75	125,413,016.82
资产减值损失		-7,044,869.23	-38,465,504.04
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		42,792,407.91	140,407,977.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,716,529.31	-3,755,501.39
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		37,343,452.20	477,671,091.53
加：营业外收入		152,611,810.82	100,848,267.10
减：营业外支出		151,132.48	22,727,730.47
其中：非流动资产处置损失		126,486.38	443,271.23
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		189,804,130.54	555,791,628.16
减：所得税费用		14,360,399.66	58,452,362.47
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		175,443,730.88	497,339,265.69
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.09	0.24
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		175,443,730.88	497,339,265.69

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	8,768,879,634.98	7,854,858,051.86
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	4,195,458.50	15,888,429.59
收到其他与经营活动有关的现金	282,265,076.77	895,946,310.86
经营活动现金流入小计	9,055,340,170.25	8,766,692,792.31
购买商品、接受劳务支付的现金	6,789,505,489.23	5,917,115,598.43
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	477,021,702.85	426,234,308.06
支付的各项税费	677,026,381.95	846,940,819.17
支付其他与经营活动有关的现金	450,701,894.35	838,758,161.61
经营活动现金流出小计	8,394,255,468.38	8,029,048,887.27
经营活动产生的现金流量净额	661,084,701.87	737,643,905.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	278,250.65	21,052,642.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,467,152.31
收到其他与投资活动有关的现金	23,142,607.18	5,834,492.06
投资活动现金流入小计	23,420,857.83	30,354,286.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	853,885,514.09	2,632,670,826.14
投资支付的现金	20,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	873,885,514.09	2,632,670,826.14
投资活动产生的现金流量净额	-850,464,656.26	-2,602,316,539.31
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	10,931,730,380.78	7,669,027,263.45
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,308,110,040.62	491,750,000.00
筹资活动现金流入小计	12,239,840,421.40	8,160,777,263.45
偿还债务支付的现金	11,154,877,653.16	3,811,506,924.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	618,762,463.88	780,814,563.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	11,577,192.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,780,537,524.75
筹资活动现金流出小计	11,773,640,117.04	6,372,859,012.97
筹资活动产生的现金流量净额	466,200,304.36	1,787,918,250.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,572,555.48	-13,615,852.06
五、现金及现金等价物净增加额	272,247,794.49	-90,370,235.85
加：期初现金及现金等价物余额	2,317,048,619.53	1,855,235,979.80
六、期末现金及现金等价物余额	2,589,296,414.02	1,764,865,743.95

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	4,945,717,360.44	3,651,680,690.25
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	149,176,538.97	127,620,327.96
经营活动现金流入小计	5,094,893,899.41	3,779,301,018.21
购买商品、接受劳务支付的现金	2,646,840,470.86	1,804,333,442.64
支付给职工以及为职工支付的现金	187,446,352.99	152,867,010.05
支付的各项税费	327,460,414.34	391,818,527.42

支付其他与经营活动有关的现金	932,284,647.01	-452,537,261.41
经营活动现金流出小计	4,094,031,885.20	1,896,481,718.70
经营活动产生的现金流量净额	1,000,862,014.21	1,882,819,299.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	240,022,705.39
取得投资收益所收到的现金	35,021,667.09	176,215,492.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	49,702.28	59,083.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	85,071,369.37	416,297,280.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,643,789.68	276,561,700.64
投资支付的现金	69,465,450.00	1,719,533,425.00
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	128,109,239.68	1,996,095,125.64
投资活动产生的现金流量净额	-43,037,870.31	-1,579,797,844.65
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	5,960,484,091.71	4,197,471,624.39
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,083,500,000.00	
筹资活动现金流入小计	7,043,984,091.71	4,197,471,624.39
偿还债务支付的现金	7,700,146,887.89	2,188,125,261.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	285,015,256.06	652,004,766.37
支付其他与筹资活动有关的现金	490,664,036.03	1,708,401,563.04
筹资活动现金流出小计	8,475,826,179.98	4,548,531,590.44
筹资活动产生的现金流量净额	-1,431,842,088.27	-351,059,966.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,334,162.23	-1,249,163.22
五、现金及现金等价物净增加额	-475,352,106.60	-49,287,674.41
加：期初现金及现金等价物余额	1,290,039,078.57	662,209,607.29
六、期末现金及现金等价物余额	814,686,971.97	612,921,932.88

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	6,098,264,836			1,132,116,106.4		4,237,783,996.54	-1,588,560.03	1,459,152,539.48	14,987,774,859.39
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,062,045,941	6,098,264,836			1,132,116,106.4		4,237,783,996.54	-1,588,560.03	1,459,152,539.48	14,987,774,859.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-215,061,928.35	-152,386.81	-98,205,160.3	-313,419,475.46
（一）净利润							94,244,962.85		-68,859,262.6	25,385,700.25
（二）其他综合收益								-152,386.81		-152,386.81
上述（一）和（二）小计							94,244,962.85	-152,386.81	-68,859,262.6	25,233,313.44
（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							-309,306,891.2		-29,345,897.7	-338,652,788.9
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-309,306,891.2		-29,345,897.7	-338,652,788.9
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）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	2,062,045,941	6,098,264,836			1,132,116,106.4		4,022,722,068.19	-1,740,946.84	1,360,947,379.18	14,674,355,383.93

上年金额

单位：元

项目	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
	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	6,093,493,004.71			1,046,510,680.99		4,333,731,947.96	4,219.88	1,724,413,211.96	15,260,199,006.5
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
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	6,093,493,004.71			1,046,510,680.99		4,333,731,947.96	4,219.88	1,724,413,211.96	15,260,199,006.5
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		4,771,831.29			85,605,425.41		-95,947,951.42	-1,592,779.91	-265,260,672.48	-272,424,147.11
（一）净利润							608,271,256.29		-19,544,473.47	588,726,782.82
（二）其他综合收益								-1,592,779.91		-1,592,779.91
上述（一）和（二）小计							608,271,256.29	-1,592,779.91	-19,544,473.47	587,134,000

							256.29	79.91	73.47	2.91
(三) 所有者投入和减少资本		4,771,831.29							-216,438,980.57	-211,667,149.28
1. 所有者投入资本									5,000,000	5,000,000
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		4,771,831.29							-221,438,980.57	-216,667,149.28
(四) 利润分配					85,605,425.41		-704,219,207.71		-29,277,218.44	-647,891,000.74
1. 提取盈余公积					85,605,425.41		-85,605,425.41			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-618,613,782.3		-29,277,218.44	-647,891,000.74
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) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	2,062,045,941	6,098,264,836			1,132,116,106.4		4,237,783,996.54	-1,588,560.03	1,459,152,539.48	14,987,774,859.39

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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

一、上年年末余额	2,062,045, 941.00	6,184,215, 988.77			1,119,926, 524.49		3,571,769, 688.51	12,937,958 ,142.77
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	2,062,045, 941.00	6,184,215, 988.77			1,119,926, 524.49		3,571,769, 688.51	12,937,958 ,142.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-133,863.1 60.32	-133,863.1 60.32
（一）净利润							175,443.73 0.88	175,443.73 0.88
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							175,443.73 0.88	175,443.73 0.88
（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							-309,306.8 91.20	-309,306.8 91.20
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-309,306.8 91.20	-309,306.8 91.20
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）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	2,062,045, 941.00	6,184,215, 988.77			1,119,926, 524.49		3,437,906, 688.51	12,804,094 ,142.77

	941.00	988.77			524.49		528.19	,982.45
--	--------	--------	--	--	--------	--	--------	---------

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	2,062,045, 941.00	6,184,215, 988.77			1,034,321, 099.08		3,419,934, 642.10	12,700,517 ,670.95
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	2,062,045, 941.00	6,184,215, 988.77			1,034,321, 099.08		3,419,934, 642.10	12,700,517 ,670.95
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）					85,605,425 .41		151,835,04 6.41	237,440,47 1.82
（一）净利润							856,054,25 4.12	856,054,25 4.12
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							856,054,25 4.12	856,054,25 4.12
（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					85,605,425 .41		-704,219,2 07.71	-618,613,7 82.30
1. 提取盈余公积					85,605,425 .41		-85,605,42 5.41	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-618,613,7 82.30	-618,613,7 82.30
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) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	2,062,045,941.00	6,184,215,988.77			1,119,926,524.49		3,571,769,688.51	12,937,958,142.77

(三) 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。

2000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2011年12月31日，本公司累计发行股本总数为2,062,045,941股，详见附注七、47。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)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。

本集团的母公司为寿光晨鸣控股有限公司。

寿光晨鸣控股有限公司(以下简称“晨鸣控股”)成立于2005年12月30日，系寿光市国资局以其所持有的本公司国家股作为出资组建。2006年8月14日中国证券监督管理委员会最终批准了由于设立晨鸣控股引发的晨鸣纸业国有股持股单位及股权性质变更(国资产权[2005]1539号)，至此公司第一大股东由寿光市国有资产管理局变更为晨鸣控股。

本集团财务报表于2012年8月21日已经公司董事会批准报出。

(四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和消耗性生物资产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团截至2012年6月30日止六个月的财务状况及2012年首六个月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010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。

3、会计期间

本集团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。本集团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。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之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其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

境外子公司的记账本位币：无

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均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账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额,冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出,或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短(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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

(1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额,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记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的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，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可

以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款、委托贷款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和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之中的较高者进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

不适用

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

不适用

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本集团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。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团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) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
无风险组合	其他方法	对单项金额重大或者具有某些特定风险特征的应收款项单独进行减值测试以后，管理层认为于资产负债表日未发生减值的应收款项
一般风险组合	账龄分析法	指管理层对于不符合单独进行减值测试的标准（单项金额重大或者具有某些特定风险特征），因而采用账龄等信用风险特征作为分类依据划分为若干组合，针对每一组合共同的信用风险特征确定各组合的坏账准备计提比例，以信用风险组合为单位计提坏账准备的应收款项。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上	100%	100%
3—4 年	100%	100%
4—5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

坏账准备的计提方法：

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制 定期盘存制 其他

存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等

中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并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；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。

对于本集团2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	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
电子设备	5	5-10	18.00-19.00
运输设备	5-8	5-10	11.25-19.00
其他设备			
融资租入固定资产:	--	--	--
其中: 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
电子设备	5	5-10	18.00-19.00
运输设备	5-8	5-10	11.25-19.00
其他设备			

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产,本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

指企业固定资产的新建、改建、扩建,或技术改造、设备更新和大修理工程等尚未完工的工程支出。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

对于在建工程，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

(2) 借款费用资本化期间

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。

(3) 暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

17、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。

18、油气资产

不适用

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	法定使用权
计算机软件	5-10年	预计收益期限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

不适用

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命有限的无形资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、附回购条件的资产转让

不适用

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

23、股份支付及权益工具

不适用

24、回购本公司股份

不适用

25、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

26、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及

合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

28、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算。

（2）持有待售资产的会计处理方法

持有待售非流动资产，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

30、资产证券化业务

不适用

31、套期会计

不适用

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否 不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否 不适用

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否 不适用

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否 不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否 不适用

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否 不适用

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

不适用

（五）税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售额、采购额	10%、13%、17%
消费税		
营业税	收入	3%、5%
城市维护建设税	上缴的增值税及营业税额	5-7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	上缴的增值税及营业税额	3%
地方教育费附加	上缴的增值税及营业税额	2%

2、税收优惠及批文

企业所得税

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，2012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%。

增值税优惠：

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，2012年按照规定免征增值税。

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、鄄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。

3、其他说明

无

（六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：无

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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年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	控股子公司	中国.武汉	造纸	211,367,000.00	人民币	纸品及造纸原料、机械生产销售	202,824,716.34		50.93%	50.93%	是	281,413,136.59		
山东晨鸣纸业集团齐河板纸有限责任公司	全资子公司	中国.齐河	造纸	376,200,000.00	人民币	制造、加工、销售箱板纸、包装纸等	376,200,000.00		100%	100%	是			
山东晨鸣热电股份有限公司	控股子公司	中国.寿光	电力	99,553,100.00	人民币	电力、热力生产和供应	157,810,117.43		86.71%	86.71%	是	17,047,011.91		
延边晨鸣纸业	控股子公司	中国.延吉	造纸	81,633,000.00	人民币	粘胶纤维	96,725,533.00		100%	100%	是			

业有限公司				00		浆、木浆、 机制纸等	01							
江西晨鸣纸 业有限责任 公司	控股子公司	中国.南昌	造纸	172,000,000. .00	美元	机制纸、纸 板、纸浆板、 纸制品和造 纸原料的生 产、加工等	69,754,840. 64		51%	51%	是	878,364,733 .72		
寿光市晨鸣 天园林业有 限公司	控股子公司	中国..寿光	林业	10,590,000. 00	人民币	速生杨及林 果蔬菜开 发、培育	7,199,000.0 0		68%	68%	是	-974,078.89		
海拉尔晨鸣 纸业有限责 任公司	控股子公司	中国.海拉 尔	造纸	16,000,000. 00	人民币	销售加工及 销售机制 纸、浆板	12,000,000. 00		75%	75%	是	26,686,334. 95		
武汉晨鸣乾 能热电有限 责任公司	控股子公司	中国.武汉	电力	88,235,000. 00	人民币	电力、热力 的生产及销 售	45,000,000. 00		51%	51%	是	39,951,150. 41		
武汉晨建新 型墙体材料 有限公司	控股子公司	中国.武汉	墙体	10,000,000. 00	人民币	粉煤灰加气 混凝土砌块 的生产、经 营、销售	5,100,000.0 0		51%	51%	是	15,827,169. 46		
山东晨鸣新 力热电有限 公司	控股子公司	中国.寿光	电力	11,800,000. 00	美元	电力、热力 生产和供应	49,820,000. 00		51%	51%	是	63,553,495. 11		
寿光市晨鸣 水泥有限公 司	全资子公司	中国.寿光	水泥产销	7,000,000.0 0	人民币	利用炉灰生 产、销售水 泥	7,000,000.0 0		100%	100%	是			

山东晨鸣板材有限责任公司	全资子公司	中国.山东.寿光	板材产销	30,000,000.00	人民币	人造板表面装饰板木制品人造板、强化木地板	30,000,000.00		100%	100%	是				
寿光晨鸣地板有限责任公司	全资子公司	中国.寿光	地板产销	500,000.00	人民币	强化木地板、浸渍纸生产、加工、销售	500,000.00		100%	100%	是				
齐河晨鸣板材有限公司	全资子公司	中国.齐河	板材产销	40,820,000.00	人民币	高(中)密度纤维板、饰面板、三聚氰胺浸渍纸、复合地的生产、加工、销售	40,820,000.00		100%	100%	是				
阳江晨鸣林业发展有限公司	全资子公司	中国.阳江	林业	1,000,000.00	人民币	林木种植、开发、林业科技咨询	1,000,000.00		100%	100%	是				
湛江晨鸣林业发展有限公司	全资子公司	中国湛江	林业	1,000,000.00	人民币	林木种植、苗木培育、销售木材加工、销售、林副产品加工、销售	1,000,000.00		100%	100%	是				
吉林晨鸣纸业有限责任公司	全资子公司	中国.吉林市	造纸	1,500,000.00.00	人民币	机制纸、纸板、纸制品、纸浆、造纸	1,501,350.00.00		100%	100%	是				

						机械设备加工和销售等								
鄆城晨鸣板材有限公司	全资子公司	中国.鄆城	板材产销	15,000,000.00	人民币	刨花板、饰面刨花板、三聚氰胺浸渍纸生产、销售	15,000,000.00		100%	100%	是			
山东御景大酒店有限公司	控股子公司	中国.寿光	餐饮	13,910,000.00	美元	餐饮服务	80,500,000.00		70%	70%	是	-8,864,142.76		
湛江晨鸣浆纸有限公司	全资子公司	中国.湛江	林业	2,500,000.00.00	人民币	育种、育林土壤改良、林业研究生产、加工、销售纸浆等	2,500,000.00.00		100%	100%	是			
晨鸣(香港)有限公司	全资子公司	中国.香港	纸品贸易	100,000.00	美元	有关纸业产品的进出口贸易及市场调研等	783,310.00		100%	100%	是			
寿光晨鸣现代物流有限公司	全资子公司	中国.寿光	运输	10,000,000.00	人民币	货物运输	10,000,000.00		100%	100%	是			
寿光晨鸣美术纸有限公司	控股子公司	中国.寿光	造纸	20,000,000.00	美元	机制纸等的生产、销售	113,616,063.80		75%	75%	是	42,929,339.21		
齐河晨鸣废	全资子公司	中国.齐河	废旧购销	500,000.00	人民币	废旧物资收	500,000.00		100%	100%	是			

旧物资收购有限公司						购与销售								
吉林晨鸣废旧物资回收有限公司	全资子公司	中国.吉林	废旧购销	1,000,000.00	人民币	废旧物资收购与销售	1,000,000.00		100%	100%	是			
吉林市晨鸣机械制造有限公司	全资子公司	中国.吉林	机械加工	600,000.00	人民币	机械加工, 机械设备制造, 安装及维修	600,000.00		100%	100%	是			
南昌晨鸣林业发展有限公司	全资子公司	中国.南昌	林业	10,000,000.00	人民币	木材成品、半成品、林副产品的加工、销售	10,000,000.00		100%	100%	是			
富裕晨鸣纸业有限责任公司	全资子公司	中国.富裕	造纸	208,000,000.00	人民币	机制纸、纸版等的生产、销售	208,000,000.00		100%	100%	是			
黄冈晨鸣林业发展有限公司	全资子公司	中国.黄冈	林业	70,000,000.00	人民币	林木种植、加工、销售	70,000,000.00		100%	100%	是			
黄冈晨鸣浆纸有限公司	全资子公司	中国黄冈	林业	20,000,000.00	人民币	林木经营、收购; 纸浆项目筹建	20,000,000.00		100%	100%	是			
寿光美伦纸业有限责任公司	全资子公司	中国.寿光	造纸	2,200,000,000.00	人民币	机制纸、纸版等的生产、销售	2,200,000,000.00		100%	100%	是			
寿光顺达报	全资子公司	中国.寿光	报关报检	1,500,000.00	人民币	专业报关、	1,500,000.00		100%	100%	是			

关有限责任公司				0		报检业务代理	0							
武汉晨鸣万兴置业有限公司	全资子公司	中国.武汉	房地产	20,000,000.00	人民币	房地产开发、商品房销售	20,000,000.00		100%	100%	是			
山东晨鸣纸业销售有限公司	全资子公司	中国.寿光	纸品销售	100,000,000.00	人民币	销售机制纸、纸板、造纸原料	100,000,000.00		100%	100%	是			
上海润晨股权投资基金公司	控股子公司	中国.上海	股权投资	305,000,000.00	人民币	股权投资、投资管理、投资咨询	300,000,000.00		98.36%	98.36%	是	5,013,229.47		
寿光晨鸣工业物流有限公司	全资子公司	中国.寿光	运输	10,000,000.00	人民币	陆路运输、仓储	10,000,000.00		100%	100%	是			
寿光晨鸣造纸机械有限公司	全资子公司	中国.寿光	机械制造	2,000,000.00	人民币	造纸机械加工、维修	2,000,000.00		100%	100%	是			
寿光晨鸣进出口贸易有限公司	全资子公司	中国.寿光	进出口贸易	10,000,000.00	人民币	货物及技术进出口贸易	10,000,000.00		100%	100%	是			
寿光晨鸣佳泰物业管理有限公司	全资子公司	中国.寿光	物业管理	1,000,000.00	人民币	物业管理	1,000,000.00		100%	100%	是			
寿光晨鸣宏欣包装有限公司	全资子公司	中国.寿光	包装	1,000,000.00	人民币	销售纸张类包装	1,000,000.00		100%	100%	是			

寿光恒丰仓储有限公司	全资子公司	中国.山东.寿光	仓储、租赁	500,000.00	人民币	仓储租赁、仓储服务	500,000.00		100%	100%	是			
晨鸣国际有限公司	全资子公司	美国.洛杉矶	进出口、技术研发	3,000,000.00	美元	进出口、技术研发	19,861,955.00		100%	100%	是			
日本晨鸣纸业株式会社	合资子公司	日本东京	纸业 贸易	1,500,000.00	美元	纸业贸易	9,306,351.20		100%	100%	是			
武汉星之恋纸业有限公司	全资子公司	中国武汉	造纸	20,000,000.00	人民币	造纸	20,000,000.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：无

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

不适用

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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年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	全资子公司	中国. 寿光	废旧购销	1,000,000.00	人民币	废旧物资收购与销售	1,000,000.00		100%	100%	是			
无锡松岭纸业有限公司	全资子公司	中国. 无锡	造纸	5,010,000.00	人民币	纸张销售、裁切加工	0.00		100%	100%	是			
寿光虹宜包装装饰有限公司	全资子公司	中国. 寿光	包装	1,550,000.00	人民币	加工、销售包装制品、室内外装饰	1,700,000.00		100%	100%	是			
寿光维	全资子	中国.	运输	3,930,0	人民币	货物运	4,000,0		100%	100%	是			

远物流有限公司	公司	寿光		00.00		输、汽车维护、货物仓储、装卸、国际货运代理服务	00.00						
寿光新能源煤炭有限公司	全资子公司	中国.寿光	煤炭	3,000,000.00	人民币	零售煤炭、汽油、建筑材料、水暖配件等	2,000,000.00		100%	100%	是		
寿光丽奔制纸有限公司	全资子公司	中国.寿光	制纸	74,070,000.00	人民币	生产销售无碳复写纸	15,850,354.00		100%	100%	是		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：无

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：无

3、合并范围发生变更的说明

适用 不适用

合并报表范围发生变更说明：

本公司于2012年1月18日在日本东京投资设立全资子公司日本晨鸣纸业株式会社，2012年2月8日本公司控股子公司武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司投资设立全资子公司武汉星之恋有限公司，本公司对上述2家公司自设立日起能够实施控制，自设立日起纳入合并范围。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
日本晨鸣纸业株式会社	3,746,230.52	-5,338,173.72
武汉星之恋有限公司	19,994,281.68	-5,718.32

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

不适用

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

不适用

8、报告期内发生的反向购买

不适用

9、本报告期发生的吸收合并

不适用

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司境外子公司晨鸣（香港）有限公司、晨鸣国际有限公司、日本晨鸣株式会社折算为合并财务报表列报货币的折算汇率如下：资产负债表中所有资产、负债类项目按照资产负债表日的即期汇率即美元对人民币汇率6.3249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；利润表中的收入费用项目按交易发生日的当日平均汇率折算；境外子公司的现金流量，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。

（七）合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

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：	--	--	1,612,295.60	--	--	1,908,702.31
人民币	--	--	1,265,128.60	--	--	1,556,425.31
USD	30,000.00	6.3249	189,747.00	30,000.00	6.3009	189,027.00
EUR	20,000.00	7.871	157,420.00	20,000.00	8.1625	163,250.00
银行存款：	--	--	2,587,684,118.42	--	--	2,315,139,917.22

人民币	--	--	2,290,767,563.09	--	--	1,830,469,433.66
USD	46,373,103.24	6.3249	293,305,240.70	76,809,550.06	6.3009	483,969,293.97
EUR	82,772.88	7.871	651,505.34	82,977.09	8.1625	677,300.50
JPY	34,912,325.00	0.07967	2,781,464.93	29,467.24	0.8107	23,889.09
HKD	218,768.38	0.81522	178,344.36			
其他货币资金:	--	--	988,279,551.32	--	--	1,212,889,591.94
人民币	--	--	987,499,409.21	--	--	1,212,112,028.70
USD	123,329.79	6.3249	780,048.59	123,389.73	6.3009	777,466.35
EUR	11.88	7.871	93.52	11.87	8.1625	96.89
合计	--	--	3,577,575,965.34	--	--	3,529,938,211.47

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明:

(1) 于2012年6月30日, 本集团其他货币资金中136,100,000.00人民币元所有权受限制(2011年12月31日: 人民币402,100,000.00元), 系本集团以人民币136,100,000.00元银行定期存单为质押取得摩根大通银行借款20,000,000.00美元, 期限为2年。

(2) 其他货币资金398,554,173.38元(2011年12月31日: 263,942,118.89元)为本集团向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款;

(3) 其他货币资金453,625,377.94元(2011年12月31日: 546,847,473.05元), 为本集团向银行申请开具信用证所存入的保证金存款。

2、交易性金融资产

不适用

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位: 元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,300,338,786.78	2,444,508,997.74
商业承兑汇票		
合计	2,300,338,786.78	2,444,508,997.74

(2) 期末已质押的应收票据情况

无

说明:

于2012年6月30日, 账面价值为人民币1,999,243,719.86元(2011年12月31日: 人民币1,729,809,660.95元)的票据已贴现取得短期借款, 本公司未终止贴现票据的确认。

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
外语教学与研究出版社有限责任公司	2012年05月30日	2012年11月30日	9,677,999.85	
森信纸业（深圳）有限公司	2012年05月29日	2012年11月29日	9,200,000.00	
安徽时代物资股份有限公司	2012年05月28日	2012年11月28日	6,000,000.00	
上海泽胜复合材料有限公司	2012年05月31日	2012年11月30日	6,000,000.00	
广西桂林鑫鑫农资连锁有限公司	2012年02月17日	2012年08月17日	5,600,000.00	
合计	--	--	36,477,999.85	--

说明：无

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：无

4、应收股利

不适用

5、应收利息

不适用

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	51,145,706.12	1.39%	51,145,706.12	100%	56,089,509.86	1.79%	56,089,509.86	100%
按组合计提坏账准备的应收账款								
无风险组合	469,063,226.74	12.78%			241,485,698.41	7.72%		
一般风险组合	3,150,254,255.95	85.83%	203,271,095.81	6.45%	2,831,411,794.16	90.49%	186,459,737.88	6.59%
组合小计	3,619,317,482.69	98.61%	203,271,095.81	5.62%	3,072,897,492.57	98.21%	186,459,737.88	6.07%

	82.69		5.81		,492.57		88	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	3,670,463,188.81	--	254,416,801.93	--	3,128,987,002.43	--	242,549,247.74	--

应收账款种类的说明:

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；无风险组合为对单项金额重大或者具有某些特定风险特征的应收款项单独进行减值测试以后，管理层认为于资产负债表日未发生减值的应收款项；一般风险组合为管理层对于不符合单独进行减值测试的标准（单项金额重大或者具有某些特定风险特征），因而采用账龄等信用风险特征作为分类依据划分为若干组合，针对每一组合共同的信用风险特征确定各组合的坏账准备计提比例，以信用风险组合为单位计提坏账准备的应收款项；金额小于100万但单项计提坏账的应收账款确认为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货款	51,145,706.12	51,145,706.12	100%	主要是账龄3年以上的货款,预计收回可能性小
合计	51,145,706.12	51,145,706.12	--	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内	3,075,138,786.68	97.62%	153,756,939.36	2,769,702,335.26	97.82%	138,485,116.77
1年以内小计	3,075,138,786.68	97.62%	153,756,939.36	2,769,702,335.26	97.82%	138,485,116.77
1至2年	24,188,101.69	0.77%	2,418,810.17	10,895,154.72	0.38%	1,089,515.48
2至3年	4,790,026.63	0.15%	958,005.33	4,911,498.20	0.18%	982,299.65
3年以上	46,137,340.95	1.46%	46,137,340.95	45,902,805.98	1.62%	45,902,805.98
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	3,150,254,255.95	--	203,271,095.80	2,831,411,794.16	--	186,459,737.88

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
货款	收回货款	2年以上，预计收回可能性极小	4,943,803.74	4,943,803.74
合计	--	--	4,943,803.74	--

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：

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 本报告期应收账款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
河北文通国际贸易有限公司	非关联方	86,777,500.00	1年以内	2.36%
东莞市华发纸张有限公司	非关联方	37,870,607.81	1年以内	1.03%
丹东五兴化纤纺织（集团）有限公司	非关联方	33,708,328.43	1年以内	0.92%
山西省印刷物资总公司	非关联方	27,313,790.90	1年以内	0.75%
合肥五洲纸业有限责任公司	非关联方	26,017,514.94	1年以内	0.71%
合计	--	211,687,742.08	--	5.77%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	---------------

安徽时代物资股份有限公司	联营企业	10,189,479.28	0.28%
江西江报传媒彩印有限公司	联营企业	647,390.00	0.02%
合计	--	10,836,869.28	0.3%

(7) 终止确认的应收款项情况

不适用

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	9,402,148.72	3.08%	9,402,148.72	100%	9,330,331.45	2.38%	9,330,331.45	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
无风险组合	135,127,761.41	44.28%			252,019,690.65	64.41%		
一般风险组合	146,219,785.27	47.92%	43,296,784.26	29.61%	114,387,017.39	29.23%	40,855,794.32	35.72%
组合小计	281,347,546.68	92.2%	43,296,784.26	15.39%	366,406,708.04	93.64%	40,855,794.32	11.15%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	14,401,628.46	4.72%	14,401,628.46	100%	15,554,009.74	3.98%	15,554,009.74	100%
合计	305,151,323.86	--	67,100,561.44	--	391,291,049.23	--	65,740,135.51	--

其他应收款种类的说明：

金额为人民币100万元以上的其他应收款项确认为单项金额重大的其他应收款；无风险组合为对单项金额重大或者具有某些特定风险特征的其他应收款单独进行减值测试以后，管理层认为于资产负债表日未发生减值的其他应收款；一般风险组合为管理层对于不符合单独进行减值测试的标准（单项金额重大或者具有某些特定风险特征），因而采用账龄等信用风险特征作为分类依据划分为若干组合，针对每一组合共同的信用风险特征确定各组合的坏账准备计提比例，以信用风险组合为单位计

提坏账准备的其他应收款；金额小于100万但单项计提坏账的应收账款确认为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
往来款	9,402,148.72	9,402,148.72	100%	主要是账龄五年以上的款项
合计	9,402,148.72	9,402,148.72	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	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						
其中：						
1年以内	88,447,364.71	60.49%	4,422,368.24	63,395,635.64	55.42%	3,169,781.77
1年以内小计	88,447,364.71	60.49%	4,422,368.24	63,395,635.64	55.42%	3,169,781.77
1至2年	5,342,872.33	3.65%	534,287.23	3,856,994.93	3.37%	385,699.49
2至3年	17,611,774.30	12.05%	3,522,354.86	12,292,592.20	10.75%	2,458,518.44
3年以上	34,817,773.93	23.81%	34,817,773.93	34,841,794.62	30.46%	34,841,794.62
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	146,219,785.27	--	43,296,784.26	114,387,017.39	--	40,855,794.32

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
往来款	14,401,628.46	14,401,628.46	100%	主要是账龄2年以上的款项

合计	14,401,628.46	14,401,628.46	100%	--
----	---------------	---------------	------	----

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
预付货款	收到货款、收到货物	账龄超过两年预付账款。预计收回可能性很小	1,080,564.01	1,080,564.01
合计	--	--	1,080,564.01	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
往来款	押金等	2012年05月01日	234,423.07	无法收回	否
合计	--	--	234,423.07	--	--

其他应收款核销说明：报告期累计核销其他应收款 234,423.07 元,无实际核销的大额其他应收款情况。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
中华人民共和国湛江海关	非关联方	52,490,685.69	1年以内	17.2%
寿光市交通运输局	非关联方	7,318,243.00	1年以内	2.4%
潍坊海关税款	非关联方	6,533,380.87	1年以内	2.14%
寿光市人民法院	非关联方	6,904,693.90	1年以内	2.26%
山东正隆国际贸易有限公司	非关联方	3,628,589.70	1年以内	1.19%
合计	--	76,875,593.16	--	25.19%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
阿尔诺维根斯晨鸣特种纸有限公司	联营企业	1,290,901.12	0.42%
合计	--	1,290,901.12	0.42%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

不适用

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	836,824,876.99	80.07%	582,653,900.45	76.18%
1至2年	208,321,784.72	19.93%	182,226,337.45	23.82%
2至3年				
3年以上				
合计	1,045,146,661.71	--	764,880,237.90	--

预付款项账龄的说明：

账龄超过1年的金额重大的预付款项，主要为预付采购款，因本集团经营计划安排，未要求对方单位发货。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
寿光蔡伦申兴精细化工有限公司	非关联方	252,133,185.45	2012年05月31日	按合同约定预付货款
黄冈市辖区各村林木定金	非关联方	88,589,560.20	2010年12月24日	按合同约定预付林木定金
天元建设集团有限公司	非关联方	32,373,000.00	2011年12月31日	按合同约定预付货款
EFAT GROUP LTD	非关联方	23,485,050.58	2012年04月29日	按合同约定预付货款
大连诺德英物流有限公司	非关联方	22,026,439.64	2011年12月13日	按合同约定预付货款

合计	--	418,607,235.87	--	--
----	----	----------------	----	----

预付款项主要单位的说明：无

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(4) 预付款项的说明

无

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,073,872,351.99	552,446.69	3,073,319,905.30	2,892,631,003.19	21,071,145.40	2,871,559,857.79
在产品	84,755,864.75		84,755,864.75	105,925,380.16		105,925,380.16
库存商品	2,273,793,581.59	34,005.27	2,273,759,576.32	2,644,574,241.70	35,587,358.28	2,608,986,883.42
周转材料						
消耗性生物资产						
合计	5,432,421,798.33	586,451.96	5,431,835,346.37	5,643,130,625.05	56,658,503.68	5,586,472,121.37

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	21,071,145.40			20,518,698.71	552,446.69
在产品					
库存商品	35,587,358.28			35,553,353.01	34,005.27
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	56,658,503.68			56,072,051.72	586,451.96

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料		出售	
库存商品	市场价格下降，导致产成品可变现净值低于存货成本	出售	
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明：无

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
尚未抵扣的增值税进项税额	1,726,258,999.04	1,661,162,690.83
预缴企业所得税	98,869,529.20	37,199,570.80
合计	1,825,128,528.24	1,698,362,261.63

其他流动资产说明：无

11、可供出售金融资产

不适用

12、持有至到期投资

不适用

13、长期应收款

不适用

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

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	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
---------	------	-----	------	------	------	----	------------	--------------	--------	--------	---------	----------	-------

								比例 (%)					
一、合营企业													
二、联营企业													
阿尔诺 维根斯 晨鸣特 种纸有 限公司	中外合 资企业	中国.山 东	佟翀	造纸	267,368 ,330.00	人民币	30%	30%	295,563 ,422.50	240,585 ,403.60	54,978, 018.90		-9,639,6 51.68
青州市 晨鸣变 性淀粉 有限责 任公司	有限公 司	中国.山 东	房师明	淀粉	3,000,0 00.00	人民币	30%	30%					
江西江 报传媒 彩印有 限公司	有限公 司	中国.江 西	欧洋	印刷	23,140, 000.00	人民币	21.16%	21.16%	39,213, 919.58	17,403, 066.27	21,810, 853.31	7,002,2 32.61	828,762 .73
山东虹 桥创业 投资有 限公司	有限公 司	中国.山 东	谭守清	创业投 资	250,000 ,000.00	人民币	20%	20%	250,000 ,000.00		250,000 ,000.00		

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：无

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	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	权益法	80,100,000.00	19,385,301.17	-2,891,895.50	16,493,405.67	30%	30%				
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	30%	30%		900,000.00		
江西江报传媒彩印有限公司	权益法	6,000,000.00	4,788,278.79	175,366.19	4,963,644.98	21.16%	21.16%				
山东纸业集团总公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	2%	2%		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	9.96%	9.96%				
济南商友商务有限责任公司	成本法	350,000.00	350,000.00		350,000.00	5%	5%		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	19.46%	19.46%				
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	14%	14%		1,139,574.47		
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	10%	10%				
山东虹桥创业投资有限公司	权益法	50,000,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00	50,000,000.00	20%	20%				
合计	--	161,950,000.00	80,023,579.96	17,283,470.69	97,307,050.65	--	--	--	2,589,574.47		

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

不适用

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	38,291,395.70			38,291,395.70
1.房屋、建筑物	38,291,395.70			38,291,395.70
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	15,341,439.67	869,128.02		16,210,567.69
1.房屋、建筑物	15,341,439.67	869,128.02		16,210,567.69
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	22,949,956.03			22,080,828.01
1.房屋、建筑物	22,949,956.03			22,080,828.01
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	22,949,956.03			22,080,828.01
1.房屋、建筑物	22,949,956.03			22,080,828.01
2.土地使用权				

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	869,128.02
投资性房地产本期减值准备计提额	

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：无

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

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：	31,201,018,906.91	367,960,483.14		830,749,363.43	30,738,230,026.62
其中：房屋及建筑物	5,032,859,983.26	132,592,358.06		125,334,743.44	5,040,117,597.88
机器设备	25,330,303,624.43	219,470,526.42		698,094,071.24	24,851,680,079.61
运输工具	223,585,996.49	11,286,700.21		5,159,056.56	229,713,640.14
电子设备及其他	614,269,302.73	4,610,898.45		2,161,492.19	616,718,708.99
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	8,443,871,036.17		795,252,254.26	270,852,962.45	8,968,270,327.98
其中：房屋及建筑物	859,052,452.86		79,617,164.54	15,982,506.39	922,687,111.01
机器设备	7,142,181,254.41		679,750,607.47	249,770,419.83	7,572,161,442.05
运输工具	86,365,989.64		11,022,586.83	1,483,949.20	95,904,627.27
电子设备及其他	356,271,339.26		24,861,895.42	3,616,087.03	377,517,147.65
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	22,757,147,870.74	--			21,769,959,698.64
其中：房屋及建筑物	4,173,807,530.40	--			4,117,430,486.87
机器设备	18,188,122,370.02	--			17,279,518,637.56
运输工具	137,220,006.85	--			133,809,012.87
电子设备及其他	257,997,963.47	--			239,201,561.34
四、减值准备合计	16,243,839.72	--			16,243,839.72
其中：房屋及建筑物		--			
机器设备	16,243,839.72	--			16,243,839.72
运输工具		--			
电子设备及其他		--			
五、固定资产账面价值合计	22,740,904,031.02	--			21,753,715,858.92
其中：房屋及建筑物	4,173,807,530.40	--			4,117,430,486.87
机器设备	18,171,878,530.30	--			17,263,274,797.84
运输工具	137,220,006.85	--			133,809,012.87
电子设备及其他	257,997,963.47	--			239,201,561.34

本期折旧额 795,252,254.26 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 317,948,694.97 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	380,472,848.97	62,219,636.66		318,253,212.31	
机器设备	1,131,422,414.93	311,180,361.68	2,140,834.48	818,101,218.77	
运输工具	14,614,382.16	7,853,175.91		6,761,206.25	
办公设备	3,409,611.37	2,670,489.15		739,122.22	
合计	1,529,919,257.43	383,923,663.40	2,140,834.48	1,143,854,759.55	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
山东晨鸣纸业集团有限公司	正在办理中	2012年12月31日
吉林晨鸣纸业有限公司	正在办理中	2012年12月31日
湛江晨鸣纸业有限公司	正在办理中	2012年12月31日
江西晨鸣纸业有限公司	正在办理中	2012年12月31日
御景大酒店	正在办理中	2012年12月31日
美伦纸业有限公司	正在办理中	2012年12月31日
武汉汉阳纸业有限公司	正在办理中	2012年12月31日

固定资产说明：

于2012年06月30日，账面价值约为人民币7,427,968,090.88元（原值为人民币8,002,366,490.98元）的房屋、建筑物及设备（2011年12月31日：账面价值7,601,941,606.98元）及账面价值403,252,046.32元（2011年12月31日：人民币407,560,348.35元）无形资产-土地使用权所有权受到限制，作为3,343,379,701.04元的长期借款（2011年12月31日：3,099,817,990.11元）和40,149,693.52元的一年内到期的长期借款（2011年12月31日：539,993,458.22元）的抵押物。

18、在建工程

(1) 在建工程

单位：元

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
80万吨高档铜版纸项目	169,500,365.37		169,500,365.37	114,294,573.34		114,294,573.34
9.8万吨生活用纸项目	48,596,426.19		48,596,426.19	45,812,895.20		45,812,895.20
黄冈林浆一体化项目(黄冈)	114,980,684.15		114,980,684.15	54,100,442.98		54,100,442.98
4400纸机技术改造(齐河)	11,034,053.90		11,034,053.90			
130t及75t锅炉脱硫工程(乾能)				10,812,188.35		10,812,188.35
二厂纸机改造(吉林)	39,901.88		39,901.88	45,216,980.09		45,216,980.09
白卡纸等项目技改	34,387,542.85		34,387,542.85	125,241,798.08		125,241,798.08
循环水回收(热电)	22,594,394.67		22,594,394.67	21,984,737.22		21,984,737.22
弥河景观湿地(御景大酒店)	101,918,191.99		101,918,191.99	69,314,704.82		69,314,704.82
60万吨白牛卡项目(美伦)	2,084,826,006.30		2,084,826,006.30	1,557,621,431.73		1,557,621,431.73
电厂三期再扩建(本公司)	365,668,995.70		365,668,995.70	206,777,982.80		206,777,982.80
六万污水处理(深度处理)(本公司)				47,901,473.19		47,901,473.19
新厂(吉林)	227,076,145.46		227,076,145.46	54,738,533.66		54,738,533.66
湛江晨鸣70万吨木浆设备升级改造	97,735,554.98		97,735,554.98	43,862,858.73		43,862,858.73
其他在建工程项目	212,710,919.03		212,710,919.03	220,359,024.66		220,359,024.66
合计	3,491,069,182.47		3,491,069,182.47	2,618,039,624.85		2,618,039,624.85

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
80万吨高档铜版纸项目	35.00	114,294,573.34	55,205,792.03			89.46%	100%	184,775,491.95			资本金及借款	169,500,365.37
9.8万吨生活用纸项目	5.00	45,812,895.20	2,783,530.99			84.01%	100%	13,000,000.00			资本金及借款	48,596,426.19
黄冈林浆一体化项目(黄冈)	0.50	54,100,442.98	60,880,241.17			12%	未完工				自筹	114,980,684.15
4400淋膜原纸改造			11,034,053.90			104.46%	完工				自筹	11,034,053.90
130t及75t锅炉脱硫工程(乾能)	0.15	10,812,188.35		10,812,188.35		88%	90%				自筹	
二厂纸机改造(吉林)	0.50	45,216,980.09			45,177,078.21		暂停				自筹	39,901.88
白卡纸等项目技改		125,241,798.08	26,155,204.73	117,009,459.96			95%				自筹	34,387,542.85
循环水回收(热电)	0.23	21,984,737.22	609,657.45			89.65%	未完工	2,923,387.81	893,472.82	3.12%	资本金及借款	22,594,394.67
弥河景观湿地(御景大酒店)	0.60	69,314,704.82	32,603,487.17			100%		7,472,817.46	2,244,994.11	6.56%	自筹	101,918,191.99
60万吨白牛卡项目	26.00	1,557,621,431	527,204,574.5			84.62%	90%	162,963,283.9	104,701,362.4	4.82%	资本金及借	2,084,826,006

(美伦)		.73	7					0	3		款	.30
电厂三期再扩建(本公司)	5.80	206,777,982.80	158,891,012.90			62%	90%				自筹	365,668,995.70
六万污水处理(深度处理)(本公司)	0.50	47,901,473.19	11,001,987.23	58,903,460.42		100%	完工				自筹	
新厂(吉林)	13.794	54,738,533.66	172,337,611.80			15%	30%	2,777,981.47	2,777,981.47	4.55%	自筹	227,076,145.46
湛江晨鸣 70 万吨木浆设备升级改造	2.70	43,862,858.73	53,872,696.25			36%	30%	835,942.91	835,942.91		资本金及借款	97,735,554.98
其他在建工程项目	0.90	220,359,024.66	126,005,192.45	131,223,586.24	2,429,711.84			2,620,508.31	236,062.40		资本金及借款	212,710,919.03
合计		2,618,039,624.85	1,238,585,042.64	317,948,694.97	47,606,790.05	--	--	377,369,413.81	111,689,816.14	--	--	3,491,069,182.47

在建工程项目变动情况的说明：无

(3) 在建工程减值准备

不适用

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
黄冈林浆一体化项目（黄冈）	12%	工程进度以投入占预算的比例为基础进行估计
60万吨白牛卡项目（美伦）	90%	工程进度以投入占预算的比例为基础进行估计
电厂三期再扩建（本公司）	90%	工程进度以投入占预算的比例为基础进行估计
新厂（吉林）	30%	工程进度以投入占预算的比例为基础进行估计

(5) 在建工程的说明

无

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	43,961,331.91	33,116,217.61	12,146,292.77	64,931,256.75
专用设备	17,963,249.94	5,942,017.05	5,613,057.60	18,292,209.39
合计	61,924,581.85	39,058,234.66	17,759,350.37	83,223,466.14

工程物资的说明：无

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
固定资产清理	0.00	547,643,828.15	固定资产拆迁、报废等
合计	0.00	547,643,828.15	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过1年的固定资产清理进展情况：无

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

适用 不适用

(2) 以公允价值计量

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
林木	959,061,500.85	94,277,357.69	221,301.99	1,053,117,556.55
四、水产业				
合计	959,061,500.85	94,277,357.69	221,301.99	1,053,117,556.55

生产性生物资产的说明

(1) 以公允价值计量生物资产，林木因购买而增加人民币3,074,569.12元，因繁育而增加人民币75,745,589.85元，因出售而减少人民币221,301.99元，因公允价值变动而增加人民币15,457,198.72元。

(2) 截至2012年6月30日止，消耗性生物资产中当年种植的或者没有形成蓄积量的林木的公允价值和成本之间不存在重大差异，以账面值作为公允价值，形成蓄积量的林木以公允价值计量，公允价值根据北京国友大正资产评估有限公司评估值确定。以账面值作为公允价值计量的消耗性生物资产为87,874,884.88元，以评估值作为公允价值计量的消耗性生物资产为965,242,671.67元。

22、油气资产

不适用

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

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	1,690,347,916.95	217,350.00	36,096.36	1,690,529,170.59
土地使用权	1,672,649,254.38		36,096.36	1,672,613,158.02
软件	17,698,662.57	217,350.00		17,916,012.57
二、累计摊销合计	173,210,715.59	19,753,084.13		192,963,799.72
土地使用权	162,800,378.78	18,741,982.91		181,542,361.69
软件	10,410,336.81	1,011,101.22		11,421,438.03
三、无形资产账面净值合计	1,517,137,201.36			1,497,565,370.87

土地使用权	1,509,848,875.60			1,491,070,796.33
软件	7,288,325.76			6,494,574.54
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	1,517,137,201.36			1,497,565,370.87
土地使用权	1,509,848,875.60			1,491,070,796.33
软件	7,288,325.76			6,494,574.54

本期摊销额 19,753,084.13 元。

(2) 公司开发项目支出

不适用

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

不适用

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

本公司商誉系本公司于以前年度非同一控制下的企业合并形成。

资产负债表日，公司管理层评估产生商誉的现金产出单元的可收回金额，以决定是否对其计提相应的减值准备。现金产出单元的可收回金额按管理层制定的未来五年财务预算中的现金流量预算，使用每年市场预期的行业稳定增长率5%(2011年：5%)计算，并按照8.32%(2011年：8.32%)的折现率评估货币之时间价值。公司管理层预计报告期内，商誉无需计提减值准备。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
租赁资产改良性支出	20,916,986.51		2,732,472.51		18,184,514.00	
林地费用	169,752,657.81	11,869,448.78	3,761,836.80	6,794,136.53	171,066,133.26	中止租赁
其他	2,247,601.30		23,242.02		2,224,359.28	
合计	192,917,245.62	11,869,448.78	6,517,551.33	6,794,136.53	191,475,006.54	--

长期待摊费用的说明：无

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	72,873,949.47	71,751,853.16
开办费		
可抵扣亏损	127,734,897.34	49,859,143.71
抵消内部未实现利润	18,513,240.50	15,739,516.99
应付未付款项	18,424,110.48	16,443,903.23
递延收益	19,784,795.36	20,232,117.18
小计	257,330,993.15	174,026,534.27
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	186,914,634.00	139,486,221.34
可抵扣亏损	618,849,997.52	548,006,631.56
合计	805,764,631.52	687,492,852.90

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2012年	14,585,476.04	14,585,476.04	
2013年	72,648,810.53	72,648,810.53	
2014年	69,020,481.95	69,020,481.95	
2015年	129,791,262.25	129,791,262.25	
2016年	261,960,600.79	261,960,600.79	
2017年	70,843,365.96		
合计	618,849,997.52	548,006,631.56	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
小计		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	311,476,917.48	314,787,643.19
抵销内部未实现利润	74,052,962.01	63,204,734.93
应付未付款项	110,701,938.66	101,004,317.87
递延收益	88,254,256.13	91,467,775.41
可抵扣亏损	510,939,589.32	199,436,574.84
小计	1,095,425,663.60	769,901,046.24

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：无

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	308,289,383.25	19,461,140.92	6,024,367.75	208,793.05	321,517,363.37
二、存货跌价准备	56,658,503.68			56,072,051.72	586,451.96

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	2,589,574.47				2,589,574.47
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	16,243,839.72				16,243,839.72
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					
合计	383,781,301.12	19,461,140.92	6,024,367.75	56,280,844.77	340,937,229.52

资产减值明细情况的说明：无

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
投资款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

其他非流动资产的说明：

2011年12月27日公司参股潍坊新亚资本投资有限公司1000万元，截止2012年06月30日，该公司尚未变更股东的工商注册登记。

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		176,133,062.41
抵押借款		
保证借款	4,037,837,298.18	2,223,510,136.38
信用借款	5,587,504,340.04	7,957,531,746.95

贴现借款	1,999,243,719.86	1,729,809,660.95
合计	11,624,585,358.08	12,086,984,606.69

短期借款分类的说明：

①保证借款系本公司作为子公司的担保人，由子公司向金融机构取得的借款；

②贴现借款系用银行承兑汇票贴现，本集团作为短期借款核算。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

不适用

30、交易性金融负债

不适用

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,654,218,054.43	615,327,402.85
合计	1,654,218,054.43	615,327,402.85

下一会计期间将到期的金额 1,654,218,054.43 元。

应付票据的说明：无

32、应付账款

(1) 应付账款

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	3,416,686,728.73	4,420,184,816.30
1到2年	131,098,073.97	117,265,142.92
2到3年	40,319,036.98	67,792,980.94
3年以上	81,152,067.60	80,343,057.44
合计	3,669,255,907.28	4,685,585,997.60

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
华西能源工业股份有限公司	12,148,106.56	暂欠	否
安徽华菱电缆集团有限公司	5,935,402.68	暂欠	否
宝胜科技创新股份有限公司	5,648,215.92	暂欠	否
Artemis Forestry Co., Ltd	5,578,226.15	暂欠	否
泰国SGI公司	4,812,771.64	暂欠	否
合计	34,122,722.95		

33、预收账款

(1) 预收账款

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	342,820,898.32	211,879,347.81
1到2年	8,339,591.64	19,548,665.64
合计	351,160,489.96	231,428,013.45

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
寿光市隆源纸业镀膜有限公司	3,630,000.00	对方未要求发货
永一胶粘(中山)有限公司	1,384,668.41	对方未要求发货
合计	5,014,668.41	

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	89,914,662.03	376,240,193.08	348,600,208.45	117,554,646.66
二、职工福利费	433,903.26	27,206,465.62	26,797,662.73	842,706.15
三、社会保险费	12,495,889.17	94,587,110.32	85,354,062.83	21,728,936.66
其中:1.医疗保险费	8,683,901.99	20,753,592.67	19,888,519.36	9,548,975.30
2.基本养老保险费	2,249,723.97	63,149,849.81	55,438,810.79	9,960,762.99
3.失业保险	154,033.86	6,070,073.21	5,455,182.04	768,925.03
4.工伤保险	27,545.09	2,663,900.89	2,716,403.03	-24,957.05

5.生育保险	1,380,684.26	1,949,693.74	1,855,147.61	1,475,230.39
四、住房公积金	7,489,616.55	30,537,434.98	25,973,863.75	12,053,187.78
五、辞退福利				
六、其他	18,804,595.54			18,804,595.54
七、工会经费和职工教育经费	17,925,225.10	13,341,193.99	5,363,742.04	25,902,677.05
合计	147,063,891.65	541,912,397.99	492,089,539.80	196,886,749.84

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0。

工会经费和职工教育经费金额 25,902,677.05 元，非货币性福利金额 0，因解除劳动关系给予补偿 0。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：无

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	562,356.21	8,847,121.90
消费税		
营业税	1,347,330.90	6,510,523.22
企业所得税	45,695,572.23	21,030,687.55
个人所得税	757,566.70	5,201,988.58
城市维护建设税	764,613.84	2,669,994.50
土地使用税	5,692,929.42	14,021,262.09
房产税	5,326,045.41	5,382,575.62
教育税附加及其他	1,209,544.89	2,775,009.93
印花税	2,103,833.55	1,800,842.52
合计	63,459,793.15	68,240,005.91

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：无

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	121,827,374.04	62,113,952.74
短期借款应付利息		
中期票据利息	50,245,833.33	44,740,750.00
合计	172,073,207.37	106,854,702.74

应付利息说明：无

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
2011 年度分红款	309,306,891.20		
合计	309,306,891.20		--

应付股利的说明：无

38、其他应付款

(1) 其他应付款

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	541,021,191.98	525,381,372.20
1 至 2 年	259,083,597.84	176,020,931.91
2 至 3 年	12,613,204.11	20,604,081.20
3 年以上	57,902,870.01	41,615,153.64
合计	870,620,863.94	763,621,538.95

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

√ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	期末数	期初数
寿光晨鸣控股有限公司	24,000,000.00	30,000,000.00
合计	24,000,000.00	30,000,000.00

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
国营寿光清水泊农场	8,800,000.00	暂欠	否
黄河板纸厂	3,454,087.82	暂欠	否
广西建工集团第一安装有限公司	1,500,000.00	暂欠	否
韩国三星公司	1,065,775.96	暂欠	否
环亚浆纸网络有限公司	903,341.21	暂欠	否
合计	15,723,204.99		

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

债权人名称	期末数	性质或内容
湛江市财政局	212,000,000.00	保证金
齐河县联鑫元板材有限公司	82,000,000.00	预收款
寿光晨鸣控股有限公司	24,000,000.00	往来款
预提港杂费	28,543,771.39	港杂费
预提运费	14,664,551.43	运费
国营寿光清水泊农场	8,800,000.00	往来款
合计	370,008,322.82	

39、预计负债

不适用

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	1,785,251,433.52	1,203,616,858.22
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	1,785,251,433.52	1,203,616,858.22

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	31,624,500.00	
抵押借款	40,149,693.52	539,993,458.22
保证借款	968,963,000.00	19,800,000.00
信用借款	744,514,240.00	643,823,400.00
合计	1,785,251,433.52	1,203,616,858.22

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口 银行南昌分 行	2009年12月10 日	2012年12月09日	CNY	4.06%		450,000,000. 00		
中国进出口 银行青岛分 行	2009年09月28 日	2012年09月27日	CNY	3.97%		280,000,000. 00		
三井住友银 行(中国)有 限公司	2009年09月10 日	2012年09月09日	USD	3.6%	40,000,000.0 0	252,996,000. 00		
中国进出口 银行青岛分 行	2010年06月28 日	2013年06月27日	USD	3.95%	36,000,000.0 0	227,696,400. 00		
国家开发银 行广东省分 行	2008年03月25 日	2023年03月24日	USD	2.96%	30,000,000.0 0	189,747,000. 00		
三井住友银 行(中国)有 限公司	2009年09月10 日	2012年09月09日	USD	3.6%			16,000,000.0 0	100,814,400. 00
中国进出口 银行南昌分 行	2009年12月10 日	2012年12月09日	CNY	4.06%				450,000,000. 00
中国进出口 银行青岛分 行	2009年09月28 日	2012年09月27日	CNY	3.51%				280,000,000. 00
中国建设银 行寿光支行	2009年06月17 日	2012年06月15日	CNY	5.76%				170,000,000. 00
汇丰银行	2010年09月15 日	2012年09月14日	USD	3.55%			10,000,000.0 0	63,009,000.0 0
合计	--	--	--	--	--	1,400,439,40 0.00	--	1,063,823,40 0.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款：无

一年内到期的长期借款说明：无

(3) 一年内到期的应付债券

不适用

(4) 一年内到期的长期应付款

不适用

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	11,943,381.96	10,227,001.60
合计	11,943,381.96	10,227,001.60

其他流动负债说明：年末其他流动负债为将于一年内摊销的递延收益。

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	126,498,000.00	126,018,000.00
抵押借款	100,772,894.56	120,891,118.33
保证借款	4,999,211,500.00	5,034,728,300.00
信用借款	1,359,453,935.94	1,065,046,935.94
减：一年内到期的长期借款	-1,785,251,433.52	-1,203,616,858.22
合计	4,800,684,896.98	5,143,067,496.05

长期借款分类的说明：

1、保证借款系本公司为子公司担保，子公司向金融机构取得的借款，其中3,282,756,500.00元借款同时也提供了不动产和机器设备抵押担保；

2、质押借款包括本公司银行存单质押借款126,498,000.00元，系本集团以人民币136,100,000.00元银行定期存单为质押取得摩根大通银行借款20,000,000.00美元，期限自2011年7月19日至2013年7月18日；

3、一年内到期的长期借款1,785,251,433.52元，一年以上未超过两年到期的长期借款996,210,295.94元，两年以上未超过五年到期的长期借款521,718,101.04元，五年以上到期的长期借款3,282,756,500.00元。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行广东省分行	2008年03月25日	2023年03月24日	USD	2.96%	335,000,000.00	2,118,841,500.00		

国家开发银行广东省分行	2009年03月25日	2023年03月24日	CNY	4.86%		1,163,915,000.00		
三井住友银行(中国)有限公司	2009年09月10日	2013年09月09日	USD	3.6%	80,000,000.00	505,992,000.00		
三井住友银行(中国)有限公司	2012年03月21日	2015年03月20日	USD	2.4%	50,000,000.00	316,245,000.00		
中国银行寿光支行	2012年05月25日	2015年05月24日	USD	6.18%	23,400,000.00	148,002,660.00		
国家开发银行广东省分行	2008年03月25日	2023年03月24日	USD	2.96%			380,000,000.00	2,394,342,000.00
国家开发银行广东省分行	2009年03月25日	2023年03月24日	CNY	4.86%				1,124,578,300.00
三井住友银行(中国)有限公司	2009年09月10日	2013年09月10日	USD	3.6%			104,000,000.00	655,293,600.00
-摩根大通银行	2011年06月27日	2013年06月27日	CNY	2.37%			20,000,000.00	126,018,000.00
中国进出口银行青岛分行	2010年06月28日	2013年06月27日	USD	3.95%			36,000,000.00	226,832,400.00
合计	--	--	--	--	--	4,252,996,160.00	--	4,527,064,300.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：无

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
11 晨鸣债	2,000,000,000.00	2011年07月16日	5年	1,982,000,000.00	59,169,444.44	59,500,000.01		118,669,444.45	1,985,081,805.64
11 香港晨鸣债	500,000,000.00	2011年04月13日	5年	491,750,000.00	2,944,508.30	6,842,361.13	6,628,939.84	3,157,929.59	494,779,128.66
小计	2,500,000,000.00			2,473,750,000.00	62,113,952.74	66,342,361.14	6,628,939.84	121,827,374.04	2,479,860,934.30

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：无

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

不适用

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

不适用

长期应付款的说明：无

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
吉林晨鸣环保迁建	660,000,000.00		9,925,075.95	650,074,924.05	
合计	660,000,000.00		9,925,075.95	650,074,924.05	--

专项应付款说明：

依据环保要求及吉林市城建规划，吉林晨鸣有限责任公司、吉林造纸集团有限责任公司搬迁，其现所使用土地1304.8亩吉林市人民政府委托国开吉林投资有限公司收储，为此，国开吉林投资有限公司需支付吉林晨鸣纸业有限责任公司土地补偿费、地上附着物全部固定资产搬迁损失、搬迁费及职工安置费用共计人民币22亿元。协议约定，协议签订后10日内国开吉林投资有限公司向吉林晨鸣纸业有限责任公司支付30%的补偿款即6.6亿元。2011年9月吉林晨鸣纸业有限责任公司取得补偿款6.6亿元，列入专项应付款核算。本年度因拆迁产生的损失9,925,075.95元，由专项应付款转营业外收入。

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	163,114,552.26	151,733,337.22
中期票据	3,379,492,969.64	2,292,360,559.92
其中：一年内到期	2,300,000,000.00	1,200,000,000.00
1-2年内到期		1,100,000,000.00
2-5年内到期	1,100,000,000.00	
未摊销发行费	-20,507,030.36	-7,639,440.08
合计	3,542,607,521.90	2,444,093,897.14

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

其中，递延收益明细如下：

项目	期末数	期初数

与资产相关的政府补助		
环境保护专项资金补助	45,854,071.42	43,981,654.62
国家科技支撑计划课题经费	2,687,775.00	2,770,125.00
松花江环保项目专项经费	31,670,346.66	29,354,246.60
碱回收系统改造	4,930,416.53	5,070,416.57
大气污染防治补助资金	800,000.00	800,000.00
污水处理及节水改造项目	28,063,779.25	22,562,488.46
技改项目财政补助	8,569,248.12	2,771,015.05
湛江木浆项目好桉树林建设项目	51,477,664.62	53,633,800.00
其他	1,004,632.62	1,016,592.52
减：将于1年内摊销的递延收益	11,943,381.96	10,227,001.60
合计	163,114,552.26	151,733,337.22

注：本期收到的递延收益为23,142,607.18元，本期计入损益的递延收益为10,045,011.78元。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,062,045,941.00						2,062,045,941.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

上述股本已经中瑞岳华会计师事务所验证，并出具了编号为中瑞岳华验字【2008】第2189号的验资报告。

48、库存股

不适用

49、专项储备

不适用

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	5,391,471,967.47			5,391,471,967.47
其他资本公积	702,011,834.45			702,011,834.45
收购少数股东股权	4,781,034.08			4,781,034.08

合计	6,098,264,836.00			6,098,264,836.00
----	------------------	--	--	------------------

资本公积说明：无

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,132,116,106.40			1,132,116,106.40
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,132,116,106.40			1,132,116,106.40

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

根据公司法、章程的规定，本集团按年末净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

52、一般风险准备

不适用

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	4,237,783,996.54	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	4,237,783,996.54	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	94,244,962.85	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	309,306,891.20	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,022,722,068.19	--

调整年初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：无

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	9,862,709,415.43	8,867,913,416.05
其他业务收入	101,742,119.61	49,541,939.09
营业成本	8,500,512,936.03	7,382,759,124.49

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	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
一、机制纸	9,216,139,824.70	7,909,765,293.16	8,186,161,306.83	6,784,659,561.49
二、电力及热力	415,231,784.63	360,583,271.43	414,633,495.26	389,718,244.42
三、建筑材料	163,649,151.64	134,290,206.98	194,707,888.55	145,906,730.77
四、造纸化工用品	40,108,732.97	31,277,925.63	39,567,408.70	32,139,830.20
五、酒店	24,253,681.15	6,367,047.37	25,394,309.98	6,320,942.59
六、其他	3,326,240.34	2,293,200.11	7,449,006.73	6,439,641.14
合计	9,862,709,415.43	8,444,576,944.68	8,867,913,416.05	7,365,184,950.61

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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
轻涂纸	599,263,279.24	546,228,892.26	657,033,033.83	574,932,181.53

双胶纸	1,520,629,992.03	1,325,662,646.62	1,103,544,255.25	965,222,375.87
书写纸	152,926,898.85	146,337,134.17	144,823,190.92	132,016,212.06
铜版纸	2,146,633,544.01	2,044,364,500.36	2,060,127,936.87	1,680,746,018.02
新闻纸	878,669,387.09	671,377,990.27	773,572,610.55	672,761,966.99
箱板纸	293,356,674.72	283,499,896.76	273,165,462.20	256,384,451.47
白卡纸	979,292,604.55	801,231,392.96	1,219,419,198.60	945,705,748.07
其他机制纸	2,645,367,444.21	2,091,062,839.76	1,954,475,618.61	1,556,890,607.48
电力及热力	415,231,784.63	360,583,271.43	414,633,495.26	389,718,244.42
建筑材料	163,649,151.64	134,290,206.98	194,707,888.55	145,906,730.77
造纸化工用品	40,108,732.97	31,277,925.63	39,567,408.70	32,139,830.20
酒店	24,253,681.15	6,367,047.37	25,394,309.98	6,320,942.59
其他	3,326,240.34	2,293,200.11	7,449,006.73	6,439,641.14
合计	9,862,709,415.43	8,444,576,944.68	8,867,913,416.05	7,365,184,950.61

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	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
中国大陆	8,429,732,938.38	7,047,508,278.17	7,466,152,102.15	6,038,757,296.77
中国香港	85,042,051.22	82,802,641.61	58,239,166.05	55,846,279.75
美国	74,652,473.46	70,989,361.06	153,370,094.99	149,004,934.47
日本	99,795,928.67	97,186,265.13	100,167,928.68	95,567,635.37
东南亚	128,741,768.46	125,361,950.58	149,359,989.66	138,524,656.07
中东	203,094,484.24	201,948,291.67	273,648,100.79	258,498,802.65
欧洲	129,403,908.38	124,403,235.71	166,133,876.02	155,927,193.15
南非	123,402,201.61	120,069,947.66	41,686,106.64	35,893,611.81
其他国家和地区	588,843,661.01	574,306,973.09	459,156,051.07	437,164,540.57
合计	9,862,709,415.43	8,444,576,944.68	8,867,913,416.05	7,365,184,950.61

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海姚记扑克股份有限公司	132,085,952.84	1.33%

SUN HING PAPER COMPANY LTD	77,670,124.99	0.78%
东莞市华发纸张有限公司	75,275,680.22	0.76%
河北文通国际贸易有限	74,168,803.43	0.74%
启东姚记扑克实业有限公司	73,132,957.60	0.73%
合计	432,333,519.08	4.34%

营业收入的说明：无

55、合同项目收入

适用 不适用

合同项目的说明：无

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	7,548,025.90	4,331,266.10	收入的 3%、5%
城市维护建设税	13,391,191.15	14,663,063.47	上缴的增值税及营业税额的 5-7%
教育费附加	9,323,433.40	13,086,702.39	上缴的增值税及营业税额的 3%
资源税			
其他	1,584,134.66	32,237.62	
合计	31,846,785.11	32,113,269.58	--

营业税金及附加的说明：无

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
按公允价值计量的生物资产	15,457,198.72	3,715,429.62
合计	15,457,198.72	3,715,429.62

公允价值变动收益的说明：无

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-2,716,529.31	-3,755,501.39
处置长期股权投资产生的投资收益		13,309,163.37
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	-2,716,529.31	9,553,661.98

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

不适用

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
阿尔诺维根斯晨鸣特种纸有限公司	-2,891,895.50	-2,960,733.52	被投资企业本期亏损
江西江报传媒彩印有限公司	175,366.19	-51,825.23	被投资企业本期亏损
寿光丽奔制纸有限公司		-742,942.64	被投资企业本期亏损
合计	-2,716,529.31	-3,755,501.39	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：无

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	13,436,773.17	-17,554,955.74

二、存货跌价损失		-3,870,510.42
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	13,436,773.17	-21,425,466.16

60、营业外收入

(1) 营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	2,840,815.25	1,811,245.53
其中：固定资产处置利得	2,840,815.25	1,811,245.53
无形资产处置利得		
债务重组利得	10,000,000.00	16,400.00
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	179,712,857.44	136,607,867.13
搬迁补偿	9,925,075.95	
其他	20,988,983.26	7,511,850.23
合计	223,467,731.90	145,947,362.89

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
----	-------	-------	----

发展资助	175,517,398.94	125,301,439.93	递延收益摊销 10,045,011.78 元，与收益相关的发展资助 165,472,387.16 元。
增值税退税	4,195,458.50	11,306,427.20	
合计	179,712,857.44	136,607,867.13	--

营业外收入说明：无

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	909,346.99	923,387.79
其中：固定资产处置损失	909,346.99	923,387.79
无形资产处置损失		
债务重组损失		19,886,372.60
非货币性资产交换损失	239,349.34	340,898.19
对外捐赠	500,000.00	
其他	656,322.11	5,186,458.67
合计	2,305,018.44	26,337,117.25

营业外支出说明：债务重组损失是本公司对菏泽晨鸣板材有限公司的债务豁免。

62、所得税费用

单位：元

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	70,437,525.65	87,178,859.01
递延所得税调整	-83,304,458.88	9,545,039.31
合计	-12,866,933.23	96,723,898.32

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

1. 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	94,244,962.85	483,549,691.40
其中：归属于持续经营的净利润	94,244,962.85	483,549,691.40
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-103,989,811.77	382,038,739.41

其中：归属于持续经营的净利润	-103,989,811.77	382,038,739.41
归属于终止经营的净利润		

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期发生数	上期发生数
年初发行在外的普通股股数	2,062,045,941.00	2,062,045,941.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	2,062,045,941.00	2,062,045,941.00

64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额	-152,386.81	-277,876.30
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-152,386.81	-277,876.30
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-152,386.81	-277,876.30

其他综合收益说明：无

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
财政扶持金	165,472,387.16
利息收入	79,124,229.96
违约金及罚款收入	2,117,127.00
往来款及其他收入	35,551,332.65
合计	282,265,076.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
运输费	174,679,243.26
招待费	19,908,907.64
租赁费	2,676,795.45
差旅费	6,174,545.95
办公费	4,215,080.77
排污费	20,054,348.58
保险费	12,795,038.91
修理费	4,266,319.56
广告费	15,521,458.15
中介机构服务费	1,393,614.11
金融机构手续费	14,797,625.10
其他	174,218,916.87
合计	450,701,894.35

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到专项资金	23,142,607.18

合计	23,142,607.18
----	---------------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
限制性银行存款本期减少	224,610,040.62
中期票据	1,083,500,000.00
合计	1,308,110,040.62

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	25,385,700.25	496,814,994.73
加：资产减值准备	13,436,773.17	-21,425,466.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	796,121,382.28	582,233,501.25
无形资产摊销	19,753,084.13	17,102,238.25
长期待摊费用摊销	6,517,551.36	11,777,968.45
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）	-1,931,468.26	-887,857.74
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）	-15,457,198.72	
财务费用（收益以“-”号填列）	579,386,304.38	194,556,465.57
投资损失（收益以“-”号填列）	2,716,529.31	-9,553,661.98

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-83,304,458.88	-10,885,320.97
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-1,340,281.66
存货的减少（增加以“－”号填列）	132,109,969.74	-611,684,865.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-515,991,848.48	-692,903,938.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-297,657,618.41	783,840,129.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	661,084,701.87	737,643,905.04
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	0.00	
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,589,296,414.02	1,764,865,743.95
减：现金的期初余额	2,317,048,619.53	1,855,235,979.80
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	272,247,794.49	-90,370,235.85

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产	0.00	0.00
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		4,500,002.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		

减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		1,032,849.69
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,467,152.31
4. 处置子公司的净资产	0.00	-13,193,990.22
流动资产		32,692,729.92
非流动资产		88,161,672.30
流动负债		134,048,392.44
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	2,589,296,414.02	2,317,048,619.53
其中：库存现金	1,612,295.60	1,908,702.31
可随时用于支付的银行存款	2,587,684,118.42	2,315,139,917.22
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,589,296,414.02	2,317,048,619.53

现金流量表补充资料的说明：无

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：无

(八) 资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

不适用

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

不适用

（九）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	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
寿光晨鸣控股有限公司	控股股东	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	1,685,425,500.00	人民币	14.21%	14.21%	寿光晨鸣控股有限公司	78348518-9

本企业的母公司情况的说明：无

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	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	控股子公司	股份有限公司	中国.武汉	李维山	造纸	211,367,000.00	人民币	50.93%	50.93%	27189235-4
山东晨鸣纸业集团齐河板纸有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	中国.齐河	谭道诚	造纸	376,200,000.00	人民币	100%	100%	72074277-4
山东晨鸣热电股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	中国.寿光	孙洪吉	电力	99,553,100.00	人民币	86.71%	86.71%	70620711-8
延边晨鸣纸业有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国.延吉	王英军	造纸	81,633,000.00	人民币	100%	100%	72958840-0
江西晨鸣纸业有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	中国.南昌	贾少军	造纸	172,000,000.00	美元	51%	51%	74426460-7
寿光市晨鸣天园林业有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国..寿光	李德江	林业	10,590,000.00	人民币	68%	68%	73925671-7

司										
海拉尔晨鸣纸业有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	中国.海拉尔	高子伟	造纸	16,000,000.00	人民币	75%	75%	70130836-6
武汉晨鸣乾能热电有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	中国.武汉	胡建国	电力	88,235,000.00	人民币	51%	51%	72579372-2
武汉晨建新型墙体材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国.武汉	吕学峰	墙体	10,000,000.00	人民币	51%	51%	74475404-0
山东晨鸣新力热电有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国.寿光	孙洪吉	电力	11,800,000.00	美元	51%	51%	72073121-5
寿光市晨鸣水泥有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国.寿光	孙洪吉	水泥产销	7,000,000.00	人民币	100%	100%	73720178-X
山东晨鸣板材有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	中国.山东.寿光	刘树森	板材产销	30,000,000.00	人民币	100%	100%	73816170-8
寿光晨鸣地板有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	中国.寿光	刘树森	地板产销	500,000.00	人民币	100%	100%	76366212-5
齐河晨鸣板材有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国.齐河	刘树森	板材产销	40,820,000.00	人民币	100%	100%	76001404-2
阳江晨鸣林业发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国.阳江	李增祥	林业	1,000,000.00	人民币	100%	100%	78487434-6
湛江晨鸣林业发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国湛江	李增祥	林业	1,000,000.00	人民币	100%	100%	78298807-5
吉林晨鸣纸业有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	中国.吉林市	张春林	造纸	1,500,000,000.00	人民币	100%	100%	78298556-0
鄞城晨鸣板材有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国.鄞城	刘树森	板材产销	15,000,000.00	人民币	100%	100%	77872435-X

山东御景大酒店有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国.寿光	夏光春	餐饮	13,910,000.00	美元	70%	70%	97529857-8
湛江晨鸣浆纸有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国.湛江	耿光林	林业	2,500,000,000.00	人民币	100%	100%	77527884-1
晨鸣(香港)有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国.香港	李峰	纸品贸易	100,000.00	美元	100%	100%	3734927300011080
寿光晨鸣现代物流有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国.寿光	陈洪国	运输	10,000,000.00	人民币	100%	100%	66015223-7
寿光晨鸣美术纸有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国.寿光	尹同远	造纸	20,000,000.00	美元	75%	75%	79867677-0
齐河晨鸣废旧物资收购有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国.齐河	汪兴龙	废旧购销	500,000.00	人民币	100%	100%	75825591-2
吉林晨鸣废旧物资回收有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国.吉林	张邦吉	废旧购销	1,000,000.00	人民币	100%	100%	77872731-5
吉林市晨鸣机械制造有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国.吉林	张春林	机械加工	600,000.00	人民币	100%	100%	66012410-5
南昌晨鸣林业发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国.南昌	侯焕才	林业	10,000,000.00	人民币	100%	100%	66204306-9
富裕晨鸣纸业有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	中国.富裕	刘春山	造纸	208,000,000.00	人民币	100%	100%	66389298-6
黄冈晨鸣林业发展有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	中国.黄冈	王在国	林业	70,000,000.00	人民币	100%	100%	67036898-X
黄冈晨鸣浆纸有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国黄冈	肖翔	林业	20,000,000.00	人民币	100%	100%	67976586-9

寿光美伦纸业有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	中国.寿光	陈洪国	造纸	2,200,000,000.00	人民币	100%	100%	69064934-0
寿光顺达报关有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	中国.寿光	陈洪国	报关报检	1,500,000.00	人民币	100%	100%	69689781-2
武汉晨鸣万兴置业有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国.武汉	李维山	房地产	20,000,000.00	人民币	100%	100%	69534385-0
山东晨鸣纸业销售有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国.寿光	陈洪国	纸品销售	100,000,000.00	人民币	100%	100%	55222631-5
上海润晨股权投资基金公司有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国.上海	李云南	股权投资	305,000,000.00	人民币	98.36%	98.36%	58867347-5
寿光晨鸣工业物流有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国.寿光	陈洪国	运输	10,000,000.00	人民币	100%	100%	58877448-7
寿光晨鸣造纸机械有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国.寿光	陈洪国	机械制造	2,000,000.00	人民币	100%	100%	58877452-4
寿光晨鸣进出口贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国.寿光	陈洪国	进出口贸易	10,000,000.00	人民币	100%	100%	58877445-2
寿光晨鸣佳泰物业管理有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国.寿光	陈洪国	物业管理	1,000,000.00	人民币	100%	100%	58877454-0
寿光晨鸣宏欣包装有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国.寿光	陈洪国	包装	1,000,000.00	人民币	100%	100%	58877451-6
寿光恒丰仓储有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国.山东.寿光	张建国	仓储、租赁	500,000.00	人民币	100%	100%	58609781-4
晨鸣国际有限公司	控股子公司	有限责任公司	美国.洛杉矶	夏光春	进出口、技术研发	3,000,000.00	美元	100%	100%	
日本晨鸣纸业株式会社	控股子公司	有限责任公司	日本东京	冯涛	纸业 贸易	1,500,000.00	美元	100%	100%	0100-01-144599

会社										
武汉星之恋纸业有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国.武汉	李维山	造纸	20,000,000.00	人民币	100%	100%	58798587-2
寿光市润生废纸回收有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	中国.寿光	陈洪国	废旧购销	1,000,000.00	人民币	100%	100%	77316557-9
无锡松岭纸业业有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国.无锡	刘春山	造纸	5,010,000.00	人民币	100%	100%	76243145-6
寿光虹宜包装装饰有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国.寿光	丁步勋	包装	1,550,000.00	人民币	100%	100%	78077560-7
寿光维远物流有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国.寿光	郝利民	运输	3,930,000.00	人民币	100%	100%	78079463-X
寿光新源煤炭有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国.寿光	郝利民	煤炭	3,000,000.00	人民币	100%	100%	86570424-2
寿光丽奔制纸有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国.寿光	高俊杰	制纸	74,070,000.00	人民币	100%	100%	61358854-8

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
阿尔诺维根斯晨鸣特种纸有限公司	中外合资企业	中国.山东	佟翀	造纸	267,368,330.00	人民币	30%	30%	295,563,422.50	240,585,403.60	54,978,018.90		-9,639,651.68	联营企业	78233868-9
青州市晨鸣变性淀粉有限责任公司	有限公司	中国.山东	房师明	淀粉	3,000,000.00	人民币	30%	30%						联营企业	16937769-8
江西江报传媒彩印有限公司	有限公司	中国.江西	欧洋	印刷	23,140,000.00	人民币	21.16%	21.16%	39,213,919.58	17,403,066.27	21,810,853.31	7,002,232.61	828,762.73	联营企业	79479506-X
山东虹桥创业投资有限公司	有限公司	中国.山东	谭守清	创业投资	250,000,000.00	人民币	20%	20%	250,000,000.00		250,000,000.00			联营企业	58875429-1

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
山东纸业集团总公司	被投资方	
浙江省广育报业印务有限公司	被投资方	
济南商友商务有限责任公司	被投资方	
寿光弥河水务有限公司	被投资方	
上海林嘉纸电子商务有限公司	被投资方	
安徽时代物资股份有限公司	被投资方	

本企业的其他关联方情况的说明:

公司对其投资比例较小, 公司对其不具有控制、共同控制或重大影响。

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

不适用

出售商品、提供劳务情况表

单位: 元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
安徽时代物资股份有限公司	销售纸张	市场价格董事会授权	24,371,109.40	0.29%	51,931.63	
江西江报传媒彩印有限公司	销售纸张	市场价格董事会授权			3,757,178.95	0.04%

(2) 关联托管/承包情况

不适用

(3) 关联租赁情况

不适用

(4) 关联担保情况

单位: 元

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

本公司	南昌晨鸣林业发展有限公司	9,600,000.00	2010年08月19日	2013年08月18日	否
本公司	南昌晨鸣林业发展有限公司	6,000,000.00	2012年03月20日	2015年03月19日	否
本公司	南昌晨鸣林业发展有限公司	20,000,000.00	2010年05月26日	2015年05月25日	否
本公司	江西晨鸣纸业有限责任公司	450,000,000.00	2009年12月10日	2012年12月10日	否
本公司	黄冈晨鸣林业发展有限责任公司	29,900,000.00	2010年04月29日	2013年04月28日	否
本公司	黄冈晨鸣林业发展有限责任公司	20,000,000.00	2010年07月08日	2012年07月07日	否
本公司	黄冈晨鸣林业发展有限责任公司	30,000,000.00	2011年09月19日	2014年09月18日	否
本公司	黄冈晨鸣林业发展有限责任公司	26,000,000.00	2012年06月27日	2015年06月26日	否
本公司	寿光美伦纸业有限责任公司	187,500,000.00	2012年03月26日	2012年09月25日	否
本公司	寿光美伦纸业有限责任公司	63,249,000.00	2011年01月26日	2012年12月25日	否
本公司	寿光美伦纸业有限责任公司	118,308,760.00	2012年06月21日	2012年12月20日	否
本公司	寿光美伦纸业有限责任公司	30,923,701.08	2011年10月28日	2012年08月27日	否
本公司	寿光美伦纸业有限责任公司	505,992,000.00	2011年04月19日	2014年03月18日	否
本公司	寿光美伦纸业有限责任公司	100,000,000.00	2011年01月14日	2014年01月13日	否
本公司	寿光美伦纸业有限责任公司	252,996,000.00	2010年09月10日	2013年03月09日	否
本公司	湛江晨鸣浆纸有限公司	274,739,861.48	2012年05月24日	2013年05月23日	否
本公司	湛江晨鸣浆纸有限公司	258,625,133.25	2012年06月27日	2013年06月26日	否
本公司	湛江晨鸣浆纸有限公司	3,548,723,500.00	2008年03月25日	2023年03月24日	否
本公司	山东晨鸣纸业销售有限公司	1,015,000,000.00	2011年11月17日	2012年11月16日	否
本公司	山东晨鸣纸业销售有限公司	899,871,783.65	2012年02月17日	2012年08月16日	否
本公司	山东晨鸣纸业销售有限公司	390,000,000.00	2012年04月19日	2012年10月18日	否
本公司	山东晨鸣纸业销售有限公司	799,619,058.72	2012年03月31日	2012年09月30日	否
本公司	晨鸣(香港)有限公司	500,000,000.00	2011年04月13日	2014年04月12日	否
合计		9,537,048,798.18			

关联担保情况说明： 本公司为晨鸣（香港）有限公司发行人民币5亿元债券提供担保。

(5) 关联方资金拆借

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 其他关联交易

不适用

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
安徽时代物资股份有限公司	应收账款	10,189,479.28	819,534.42
江西江报传媒彩印有限公司	应收账款	647,390.00	847,390.00
阿尔诺维根斯晨鸣特种纸有限公司	其他应收款	1,290,901.12	1,290,901.12

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
寿光晨鸣控股有限公司	其他应付款	24,000,000.00	30,000,000.00

(十) 股份支付

1、股份支付总体情况

不适用

2、以权益结算的股份支付情况

不适用

3、以现金结算的股份支付情况

不适用

4、以股份支付服务情况

不适用

5、股份支付的修改、终止情况

不适用

（十一）或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

其他或有负债及其财务影响：无

（十二）承诺事项

1、重大承诺事项

（1）资本承诺

项目	期末数	期初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	1,452,064,583.33	3,367,499,794.06
合计	1,452,064,583.33	3,367,499,794.06

（2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末数	期初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	34,803,533.79	39,043,673.69
资产负债表日后第2年	15,498,329.33	20,588,005.02
资产负债表日后第3年	15,476,956.33	15,599,245.62
以后年度	577,753,213.26	666,563,916.25
合计	643,532,032.71	741,794,840.58

2、前期承诺履行情况

截至2012年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（十三）资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

不适用

2、资产负债表日后利润分配情况说明

不适用

3、其他资产负债表日后事项说明

无需要披露的资产负债表日后事项。

（十四）其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

不适用

2、债务重组

不适用

3、企业合并

不适用

4、租赁

有关通过经营租赁租出投资性房地产情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	2,835,754.80
1年以上2年以内（含2年）	1,614,010.80
2年以上3年以内（含3年）	309,352.07
合计	4,759,117.67

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

不适用

6、年金计划主要内容及重大变化

不适用

7、其他需要披露的重要事项

以公允价值计量的生物资产

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
消耗性生物资产	959,061,500.85	15,457,198.72	142,614,672.01		1,053,117,556.55
小计	959,061,500.85	15,457,198.72	142,614,672.01		1,053,117,556.55

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	51,145,706.12	8.27%	51,145,706.12	100%	56,089,509.86	3.08%	56,089,509.86	100%
按组合计提坏账准备的应收账款								
无风险组合	537,410,151.80	86.89%			1,730,082,770.43	95.07%		
一般风险组合	29,950,075.79	4.84%	21,152,150.14	70.63%	33,541,440.60	1.85%	20,589,929.06	61.39%
组合小计	567,360,227.59	91.73%	21,152,150.14	3.73%	1,763,624,211.03	96.92%	39,666,946.35	1.17%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	618,505,933.71	--	72,297,856.26	--	1,819,713,720.46	--	117,715,865.10	--

					89		
--	--	--	--	--	----	--	--

应收账款种类的说明:

金额超过100万的并单独进行减值测试的应收账款划分为单项金额重大并单项计提坏账准备; 组合中, 无风险组合指对单项金额重大或者具有某些特定风险特征的应收款项单独进行减值测试以后, 管理层认为于资产负债表日未发生减值的应收款项, 未计提坏账准备; 一般风险组合指管理层对于不符合单独进行减值测试的标准(单项金额重大或者具有某些特定风险特征), 因而采用账龄等信用风险特征作为分类依据划分为若干组合, 针对每一组合共同的信用风险特征确定各组合的坏账准备计提比例, 以信用风险组合为单位计提坏账准备的应收款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位: 元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货款	51,145,706.12	51,145,706.12	100%	主要是账龄两年以上货款。预计收回可能性小
合计	51,145,706.12	51,145,706.12	--	--

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元

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						
其中:	--	--	--	--	--	--
1年以内	4,779,196.51	15.96%	238,959.83	7,038,534.93	20.98%	351,926.75
1年以内小计	4,779,196.51	15.96%	238,959.83	7,038,534.93	20.98%	351,926.75
1至2年	1,580,179.22	5.28%	158,017.92	3,726,896.05	11.11%	372,689.61
2至3年	3,544,409.59	11.83%	708,881.92	3,638,371.15	10.85%	727,674.23
3年以上	20,046,290.47	66.93%	20,046,290.47	19,137,638.47	57.06%	19,137,638.47
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	29,950,075.79	--	21,152,150.14	33,541,440.60	--	20,589,929.06

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

不适用

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
寿光美伦纸业有限责任公司	合并范围内关联方	230,899,127.75	1 年以内	37.33%
寿光晨鸣美术纸有限公司	合并范围内关联方	195,622,369.89	1 年以内	31.63%
武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司	合并范围内关联方	47,827,570.22	1 年以内	7.73%
佛山市顺德区星辰纸业业有限公司	非关联方	26,845,065.23	3 至 4 年	4.34%
寿光丽奔制纸有限公司	合并范围内关联方	26,128,063.36	1 年以内	4.22%
合计	--	527,322,196.45	--	85.25%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
寿光丽奔制纸有限公司	本公司的子公司	26,128,063.36	4.22%
寿光晨鸣美术纸有限公司	本公司的子公司	195,622,369.89	31.63%
武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司	本公司的子公司	47,827,570.22	7.73%
延边晨鸣纸业业有限公司	本公司的子公司	4,207,722.89	0.68%
吉林晨鸣纸业有限责任公司	本公司的子公司	4,670,204.58	0.76%
湛江晨鸣浆纸有限公司	本公司的子公司	16,636.36	0.003%
寿光美伦纸业有限责任公司	本公司的子公司	230,899,127.75	37.33%

山东晨鸣板材有限责任公司	本公司的子公司	20,327,569.14	3.29%
山东御景大酒店有限公司	本公司的子公司	2,291,524.66	0.37%
合计	--	537,410,151.80	86.89%

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排：无

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	9,402,148.72	0.12%	9,402,148.72	100%	9,330,331.45	0.14%	9,330,331.45	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
无风险组合	8,031,313,439.72	99.01%			6,894,133,462.44	98.88%		
一般风险组合	56,796,589.19	0.7%	17,944,936.27	31.6%	53,445,787.71	0.77%	19,499,404.97	36.48%
组合小计	8,088,110,028.91	99.71%	17,944,936.27	0.22%	6,947,579,250.15	99.64%	19,499,404.97	0.28%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	14,401,628.46	0.17%	14,401,628.46	100%	15,554,009.74	0.22%	15,554,009.74	100%
合计	8,111,913,806.09	--	41,748,713.45	--	6,972,463,591.34	--	44,383,746.16	--

其他应收款种类的说明：

金额超过100万的并单独进行减值测试的应收账款划分为单项金额重大并单项计提坏账准备；组合中，无风险组合指对单项金额重大或者具有某些特定风险特征的其他应收款项单独进行减值测试以后，管理层认为于资产负债表日未发生减值的其他应收款项，未计提坏账准备；一般风险组合指管理层对于不符合单独进行减值测试的标准（单项金额重大或者具有某些特定风险特征），因而采用账龄等信用风险特征作为分类依据划分为若干组合，针对每一组合共同的信用风险特征确定各组合的坏账准备计提比例，以信用风险组合为单位计提坏账准备的其他应收款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
往来款	9,402,148.72	9,402,148.72	100%	账龄较长根据以往经验很可能无法收回
合计	9,402,148.72	9,402,148.72	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内	25,783,365.05	45.4%	1,289,168.25	28,392,081.38	53.12%	1,419,604.07
1年以内小计	25,783,365.05	45.4%	1,289,168.25	28,392,081.38	53.12%	1,419,604.07
1至2年	4,351,700.78	7.66%	435,170.08	3,011,095.47	5.64%	301,109.55
2至3年	13,051,156.77	22.98%	2,610,231.35	5,329,899.38	9.97%	1,065,979.87
3年以上	13,610,366.59	23.96%	13,610,366.59	16,712,711.48	31.27%	16,712,711.48
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	56,796,589.19	--	17,944,936.27	53,445,787.71	--	19,499,404.97

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
往来款	14,401,628.46	14,401,628.46	100%	账龄较长根据以往经验很可能无法收回
合计	14,401,628.46	14,401,628.46	--	--

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的说明：无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
寿光美伦纸业有限责任公司	合并范围内关联方	3,487,611,197.94	1 年以内	42.99%
湛江晨鸣浆纸有限公司	合并范围内关联方	1,977,446,414.53	1 年以内	24.38%
寿光晨鸣美术纸有限公司	合并范围内关联方	535,859,685.38	1 年以内	6.61%
武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司	合并范围内关联方	524,996,035.35	1 年以内	6.47%
吉林晨鸣纸业有限责任公司	合并范围内关联方	475,573,852.62	1 年以内	5.86%
合计	--	7,001,487,185.82	--	86.31%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
寿光美伦纸业有限责任公司	合并范围内关联方	3,487,611,197.94	42.99%
湛江晨鸣浆纸有限公司	合并范围内关联方	1,977,446,414.53	24.38%
寿光晨鸣美术纸有限公司	合并范围内关联方	535,859,685.38	6.61%
武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司	合并范围内关联方	524,996,035.35	6.47%
吉林晨鸣纸业有限责任公司	合并范围内关联方	475,573,852.62	5.86%
山东御景大酒店有限公司	合并范围内关联方	349,964,953.47	4.31%
山东晨鸣纸业集团齐河板纸有限公司	合并范围内关联方	74,078,613.63	0.91%
富裕晨鸣纸业有限责任公司	合并范围内关联方	164,886,098.95	2.03%
山东晨鸣纸业销售有限公司	合并范围内关联方	15,947,828.88	0.2%
武汉晨鸣乾能热电有限责任公司	合并范围内关联方	59,280,983.07	0.73%
鄄城晨鸣板材有限公司	合并范围内关联方	50,601,853.43	0.62%

黄冈晨鸣浆纸有限公司	合并范围内关联方	101,145,430.3	1.25%
黄冈晨鸣林业发展有限责任公司	合并范围内关联方	87,750,754.85	1.08%
延边晨鸣纸业集团有限公司	合并范围内关联方	311,582.66	0.0038%
湛江晨鸣林业发展有限责任公司	合并范围内关联方	116,854,118.81	1.44%
阳江晨鸣林业发展有限责任公司	合并范围内关联方	3,020,900	0.04%
武汉晨鸣万兴置业有限公司	合并范围内关联方	1,142,777.77	0.01%
寿光丽奔制纸有限公司	合并范围内关联方	4,691,333.45	0.06%
海拉尔晨鸣纸业有限责任公司	合并范围内关联方	136,204.63	0.0017%
阿尔诺维根斯晨鸣特种纸有限公司	联营企业	1,290,901.12	0.02%
晨鸣国际有限公司	合并范围内关联方	12,820	
合计	--	8,032,604,340.84	99.02%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排：无

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	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
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	50.93%	50.93%				
山东晨鸣纸业集团齐河板纸有限责任公司	成本法	376,200,000	376,200,000		376,200,000	100%	100%				
山东晨鸣热电股份有限公司	成本法	157,810,117.43	157,810,117.43		157,810,117.43	86.71%	86.71%				28,487,270.13
延边晨鸣纸业集团有限公司	成本法	96,725,533.01	96,725,533.01		96,725,533.01	100%	100%				

海拉尔晨鸣纸业有限责任公司	成本法	12,000,000	12,000,000		12,000,000	75%	75%				
江西晨鸣纸业有限责任公司	成本法	697,548,406.4	697,548,406.4		697,548,406.4	51%	51%				
寿光市晨鸣天园林业有限公司	成本法	7,199,000	7,199,000		7,199,000	68%	68%				
吉林晨鸣纸业有限责任公司	成本法	1,501,350,000	1,501,350,000		1,501,350,000	100%	100%				
鄄城晨鸣板材有限公司	成本法	15,000,000	15,000,000		15,000,000	100%	100%				
山东御景大酒店有限公司	成本法	80,500,000	80,500,000		80,500,000	70%	70%				
湛江晨鸣浆纸有限公司	成本法	2,500,000,000	2,500,000,000		2,500,000,000	100%	100%				
晨鸣(香港)有限公司	成本法	783,310	783,310		783,310	100%	100%				
寿光晨鸣现代物流有限公司	成本法	10,000,000	10,000,000		10,000,000	100%	100%				
寿光晨鸣美术纸有限公司	成本法	113,616,063.8	113,616,063.8		113,616,063.8	75%	75%				
富裕晨鸣纸业有限责任公司	成本法	208,000,000	208,000,000		208,000,000	100%	100%				
黄冈晨鸣浆纸有限公司	成本法	20,000,000	20,000,000		20,000,000	100%	100%				
黄冈晨鸣林业发展有限责任公司	成本法	70,000,000	10,000,000	60,000,000	70,000,000	100%	100%				

公司												
寿光美伦 纸业有限 责任公司	成本法	2,200,000 ,000	2,200,000 ,000		2,200,000 ,000	100%	100%					
寿光顺达 报关有限 责任公司	成本法	1,500,000	1,500,000		1,500,000	100%	100%					
山东晨鸣 纸业销售 有限公司	成本法	100,000,0 00	100,000,0 00		100,000,0 00	100%	100%					
寿光丽奔 制纸有限 公司	成本法	15,850,35 4.16	15,850,35 4.16		15,850,35 4.16	100%	100%					
阿尔诺维 根斯晨鸣 特种纸有 限公司	权益法	80,100,00 0	19,385,30 1.17	-2,891,89 5.5	16,493,40 5.67	30%	30%					
青州市晨 鸣变性淀 粉有限责 任公司	权益法	900,000	900,000		900,000	30%	30%		900,000			
江西江报 传媒彩印 有限公司	权益法	6,000,000	4,788,278 .79	175,366.1 9	4,963,644 .98	21.16%	21.16%					
山东纸业 集团总公 司	成本法	200,000	200,000		200,000	2%	2%		200,000			
浙江省广 育报业印 务有限公 司	成本法	2,000,000	2,000,000		2,000,000	9.96%	9.96%					
济南商友 商务有限 责任公司	成本法	350,000	350,000		350,000	5%	5%		350,000			
寿光弥河 水务有限 公司	成本法	20,000,00 0	20,000,00 0		20,000,00 0	19.46%	19.46%					
上海林嘉 纸电子商 务有限公 司	成本法	1,400,000	1,400,000		1,400,000	14%	14%		1,139,574 .47			

安徽时代物资股份有限公司	成本法	1,000,000	1,000,000		1,000,000	10%	10%				
上海润晨股权投资基金有限公司	成本法	300,000,000	300,000,000		300,000,000	98.36%	98.36%				
寿光晨鸣工业物流有限公司	成本法	10,000,000	10,000,000		10,000,000	100%	100%				
寿光晨鸣造纸机械有限公司	成本法	2,000,000	2,000,000		2,000,000	100%	100%				
寿光晨鸣进出口贸易有限公司	成本法	10,000,000	10,000,000		10,000,000	100%	100%				
寿光晨鸣佳泰物业管理有限公司	成本法	1,000,000	1,000,000		1,000,000	100%	100%				
寿光晨鸣宏欣包装有限公司	成本法	1,000,000	1,000,000		1,000,000	100%	100%				
寿光恒丰仓储有限公司	成本法	500,000	500,000		500,000	100%	100%				
晨鸣国际有限公司	成本法	19,861,955	19,861,955		19,861,955	100%	100%				
日本晨鸣纸业株式会社	成本法	9,306,351.2	9,306,351.2	9,306,351.2	9,306,351.2	100%	100%				
山东虹桥创业投资有限公司	权益法	50,000,000	30,000,000	20,000,000	50,000,000	20%	20%				
合计	--	8,902,525,807.34	8,751,293,036.10	86,589,821.89	8,837,882,857.99	--	--	--	2,589,574.47		28,487,270.13

长期股权投资的说明：无

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,703,428,614.56	3,957,321,998.90
其他业务收入	383,795,028.56	153,537,713.25
营业成本	3,448,243,509.14	3,325,675,097.46
合计		

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	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	3,114,476,781.75	2,574,426,997.64	3,536,530,874.3	2,793,416,747.88
电及汽	588,951,832.81	498,093,999	420,791,124.6	404,038,018.71
合计	3,703,428,614.56	3,072,520,996.64	3,957,321,998.90	3,197,454,766.59

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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
轻涂纸	48,662,606.09	40,091,730.46	57,683,656.17	47,415,070.79
双胶纸	235,566,674.59	184,544,726.15	207,765,624.79	161,260,149.34
书写纸	20,947,059.71	18,244,231.13	22,193,570.72	20,812,236.27
铜版纸	720,179,569.18	668,282,035.42	1,018,197,952.79	774,217,874.23
新闻纸	704,748,171.31	532,979,502.38	738,051,948.64	667,559,883.43
白卡纸	794,054,103	651,137,851.95	960,844,780.88	695,112,456.08
其他机制纸	590,318,597.87	479,146,920.15	531,793,340.31	427,039,077.74
电气	588,951,832.81	498,093,999	420,791,124.6	404,038,018.71
合计	3,703,428,614.56	3,072,520,996.64	3,957,321,998.90	3,197,454,766.59

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	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
中国大陆	3,454,822,431.78	2,850,493,502.72	3,589,566,978.66	2,910,180,255.76
香港	248,606,182.78	222,027,493.92	367,755,020.24	287,274,510.83
合计	3,703,428,614.56	3,072,520,996.64	3,957,321,998.90	3,197,454,766.59

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
山东晨鸣纸业销售有限公司	2,787,798,366.57	68.21%
寿光美伦纸业有限责任公司	463,878,750	11.35%
山东电力集团公司潍坊供电公司	309,874,699.32	7.58%
晨鸣（香港）有限公司	248,606,182.78	6.08%
寿光晨鸣美术纸有限公司	130,294,530.8	3.19%
合计	3,940,452,529.47	96.41%

营业收入的说明：主要为销售机制纸、电气及对子公司材料销售

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	28,487,270.13	86,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,716,529.31	-3,755,501.39
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	17,021,667.09	58,163,478.54
合计	42,792,407.91	140,407,977.15

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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	28,487,270.13		
山东晨鸣纸业集团齐河板纸有限责任公司		86,000,000	
合计	28,487,270.13	86,000,000.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
阿尔诺维根斯晨鸣特种纸有限公司	-2,891,895.5	-2,891,895.5	被投资企业本期亏损
江西江报传媒彩印有限公司	175,366.19	-51,825.23	被投资企业本期亏损
寿光丽奔制纸有限公司		-742,942.64	被投资企业本期亏损
合计	-2,716,529.31	-3,755,501.39	--

投资收益的说明：无

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	175,443,730.88	497,339,265.69
加：资产减值准备	-7,044,869.23	-38,465,504.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	306,244,526.12	291,792,105.16
无形资产摊销	4,630,549.74	4,461,395.06
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）	-2,008,319.17	-946,304.12
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	423,895,393.90	223,147,887.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-42,792,407.91	-140,407,977.15

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	117,112.03	-12,151,529.94
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）	-152,953,350.16	-261,634,804.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-890,031,497.71	389,129,283.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,185,361,145.72	930,555,482.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,000,862,014.21	1,882,819,299.51
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	814,686,971.97	612,921,932.88
减：现金的期初余额	1,290,039,078.57	662,209,607.29
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	-475,352,106.60	-49,287,674.41

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

不适用

（十六）补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.7%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.77%	-0.05	-0.05

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

（1）资产负债表项目：

①预付账款期末数为1,045,146,661.71元，比期初数增加36.64%，其主要原因是公司预付材料款增加；

②其他应收款期末数为238,050,762.42元，比期初数减少26.88%，其主要原因是：按照合同约定本期收回2011年度出

售赤壁晨鸣及咸宁晨鸣款项；

③长期股权投资期末数为94,717,476.18元，比期初数增加22.32%，其主要原因是：公司增加对联营公司山东虹桥创业投资有限公司投资；

④在建工程期末数为3,491,069,182.47元，比期初数增加33.35%，工程物资期末数为83,223,466.14元，比期初数增加34.39%；其主要原因是：公司白牛卡项目及吉林拆迁投入影响；

⑤递延所得税资产期末数为257,330,993.15元，比期初数增加47.87%，其主要原因是：受宏观经济及纸业市场低迷影响，部分公司产生可弥补亏损递延所得税资产；

⑥应付票据期末数为1,654,218,054.43元，比期初数增加168.84%，其主要原因是：公司本期开具银行承兑汇票支付货款增加；

⑦预收账款期末数为351,160,489.96元，比期初数增加51.74%，其主要原因是：公司加大市场开发力度，预收货款增加；

⑧应付职工薪酬期末数为196,886,749.84元，比期初数增加33.88%，其主要原因是：公司尚未支付职工薪酬增加；

⑨应付利息期末数为172,073,207.37元，比期初数增加61.03%，其主要原因是：公司提取的中期票据及公司债利息；

⑩应付股利期末数为309,306,891.20元，其主要原因是：公司已宣告发放尚未支付的股利；

⑪一年内到期的非流动负债期末数为1,785,251,433.52元，比期初数增加48.32%，其主要原因是：公司一年内到期的长期借款增加；

⑫其他非流动负债期末数为3,542,607,521.90元，比期初数增加44.95%，其主要原因是：本期发行中期票据11亿元。

(2) 利润表项目：

①营业收入本期发生数为9,964,451,535.04元，比上期数增加11.74%，其主要原因是：公司规模扩大，销量增加影响收入增加；

②营业成本本期发生数为8,500,512,936.03元，比上期数增加15.14%，其主要原因是：公司规模扩大，销量增加影响成本增加；

③销售费用本期发生数为535,959,288.53元，比上期数增加22.22%，其主要原因是：受销量增加影响，运费增加；

④管理费用本期发生数为562,794,713.60元，比上期数增加19.43%，主要是公司加大研发投入，本期技术研发费增加；

⑤财务费用本期发生数为541,285,654.45元，比上期数增加252.42%其主要原因是：公司80万吨铜板项目及湛江浆纸项目完工，原借款资本化利息本期费用化；

⑥资产减值损失本期发生数为13,436,773.17元，比上期数增加162.71%，主要是受应收款项变动影响，本期提取坏账比上年同期增加；

⑦公允价值变动收益本期发生数为15,457,198.72元，比上期数增加316.03%，其主要原因是：林木资产公允价值变动影响；

⑧投资收益本期发生数为-2,716,529.31元，比上期数减少128.43%，其主要原因是：上期处置菏泽晨鸣板材及林盾木业收益1,331万元；

⑨营业外收入本期发生数为223,467,731.90元，比上期数增加53.12%，其主要原因是：本期收到政府补助比上期增加；

⑩营业外支出本期发生数为2,305,018.44元，比上期数减少91.25%，其主要原因是：上期出售菏泽晨鸣板材产生债务重组损失1,989万元；

⑪利润总额、所得税、净利润、归属于母公司所有者的净利润、少数股东损益本期发生数分别为12,518,767.02元、-12,866,933.23元、25,385,700.25元、94,244,962.85元、-68,859,262.60元，分别比上期数减少97.89%、113.3%、94.89%、80.51%、619.09%，其主要原因是：受国家宏观经济及纸业市场低迷影响，纸品毛利率比上期降低，影响利润及所得税等下降，同时由于公司非全资子公司亏损影响少数股东损益比上期数降低幅度较大。