



山东晨鸣纸业集团股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	20,727,891,187.25	19,292,774,747.79
应收票据	750,842,498.89	1,213,116,491.46
应收账款	3,505,805,716.79	3,404,487,004.59
预付款项	512,812,462.07	863,739,020.74
其他应收款	1,610,458,353.55	2,133,089,983.39
其中：应收利息	210,003,430.11	198,577,632.43
存货	6,100,360,068.05	6,771,488,433.74
持有待售资产	50,717,915.24	
一年内到期的非流动资产	5,565,858,326.78	4,007,503,281.86
其他流动资产	9,952,044,144.85	10,281,312,825.13
流动资产合计	48,776,790,673.47	47,967,511,788.70
非流动资产：		
长期应收款	5,279,451,578.15	7,926,610,770.86
长期股权投资	474,707,109.80	484,674,282.77
其他非流动金融资产	765,160,000.00	103,000,000.00
投资性房地产	4,731,461,433.14	4,844,993,039.62
固定资产	30,774,255,749.34	27,913,986,152.68
在建工程	10,152,057,869.08	11,871,350,821.55
无形资产	2,024,361,567.03	1,939,355,274.98

商誉	5,969,626.57	5,969,626.57
长期待摊费用	129,568,658.12	134,916,241.81
递延所得税资产	758,929,929.02	603,873,698.62
其他非流动资产	2,686,036,767.70	1,522,493,129.66
非流动资产合计	57,781,960,287.95	57,351,223,039.12
资产总计	106,558,750,961.42	105,318,734,827.82
流动负债：		
短期借款	44,665,330,086.95	40,227,945,361.89
应付票据	2,219,908,433.85	4,218,969,554.93
应付账款	4,612,151,878.32	4,150,228,644.66
应付职工薪酬	108,165,972.80	135,373,407.70
应交税费	314,284,022.19	451,651,198.64
其他应付款	3,228,659,821.69	1,777,718,017.48
其中：应付利息	163,355,268.55	226,788,777.59
应付股利	976,175,735.52	
合同负债	639,444,833.26	419,540,133.74
一年内到期的非流动负债	5,243,485,176.41	7,216,305,771.01
其他流动负债	1,853,868,055.56	2,816,956,481.68
流动负债合计	62,885,298,281.03	61,414,688,571.73
非流动负债：		
长期借款	8,449,738,255.44	7,798,934,484.94
应付债券	2,097,877,500.00	2,097,562,500.00
长期应付款	3,630,523,501.35	3,900,255,693.44
预计负债	329,230,107.88	325,259,082.28
递延收益	1,805,521,960.25	1,862,395,197.61
递延所得税负债		
其他非流动负债	2,051,031,576.50	2,047,948,069.73
非流动负债合计	18,363,922,901.42	18,032,355,028.00
负债合计	81,249,221,182.45	79,447,043,599.73
所有者权益：		
股本	2,904,608,200.00	2,904,608,200.00
其他权益工具	7,465,500,000.00	7,465,500,000.00
其中：优先股	4,477,500,000.00	4,477,500,000.00
永续债	2,988,000,000.00	2,988,000,000.00

资本公积	5,091,449,915.14	5,091,449,915.14
减：库存股		
其他综合收益	-752,536,869.21	-736,520,181.01
专项储备	4,001,427.12	3,257,998.47
盈余公积	1,148,888,912.11	1,148,888,912.11
一般风险准备	64,123,919.23	64,123,919.23
未分配利润	8,542,942,527.62	9,107,422,690.85
归属于母公司所有者权益合计	24,468,978,032.01	25,048,731,454.79
少数股东权益	840,551,746.96	822,959,773.30
所有者权益合计	25,309,529,778.97	25,871,691,228.09
负债和所有者权益总计	106,558,750,961.42	105,318,734,827.82

法定代表人：陈洪国

主管会计工作负责人：董连明

会计机构负责人：张波

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	8,975,954,132.48	8,160,234,434.15
应收票据	610,733,820.49	436,662,187.80
应收账款	106,218,916.73	1,349,276,965.04
预付款项	1,992,149,171.76	1,584,388,551.00
其他应收款	17,730,598,151.93	19,405,314,961.24
其中：应收利息	69,171,162.65	77,257,506.25
应收股利	1,023,353,000.00	
存货	695,649,440.79	1,133,888,230.37
其他流动资产	130,445,337.51	140,126,157.18
流动资产合计	30,241,748,971.69	32,209,891,486.78
非流动资产：		
长期应收款	516,925,607.06	516,925,607.06
长期股权投资	23,621,617,586.81	22,487,417,443.24
其他权益工具投资	3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产	103,000,000.00	103,000,000.00
固定资产	3,803,368,878.72	2,103,164,588.93
在建工程	523,108,866.98	2,014,493,138.68

无形资产	452,398,009.26	458,365,862.52
递延所得税资产	400,436,726.68	303,861,021.95
其他非流动资产	49,300,000.00	9,800,000.00
非流动资产合计	29,473,155,675.51	28,000,027,662.38
资产总计	59,714,904,647.20	60,209,919,149.16
流动负债：		
短期借款	8,545,244,718.34	7,668,689,104.31
应付票据	11,685,733,442.58	10,595,836,030.46
应付账款	806,871,182.64	722,999,244.33
合同负债	3,709,236,079.57	3,299,778,982.47
应付职工薪酬	56,431,633.89	53,899,651.15
应交税费	61,706,479.96	59,595,083.56
其他应付款	5,315,116,231.34	5,465,488,890.52
其中：应付利息	131,416,333.34	139,444,333.34
应付股利	976,175,735.52	
一年内到期的非流动负债	3,238,789,335.72	3,256,715,148.39
其他流动负债	2,673,868,055.56	3,527,956,481.68
流动负债合计	36,092,997,159.60	34,650,958,616.87
非流动负债：		
长期借款	763,242,631.96	1,335,482,969.43
应付债券	2,097,877,500.00	2,097,562,500.00
长期应付款	1,237,291,100.52	2,072,502,840.48
预计负债	325,259,082.28	325,259,082.28
递延收益	44,241,427.63	46,412,014.99
递延所得税负债		
其他非流动负债	1,593,766,672.00	1,592,166,670.00
非流动负债合计	6,061,678,414.39	7,469,386,077.18
负债合计	42,154,675,573.99	42,120,344,694.05
所有者权益：		
股本	2,904,608,200.00	2,904,608,200.00
其他权益工具	7,465,500,000.00	7,465,500,000.00
其中：优先股	4,477,500,000.00	4,477,500,000.00
永续债	2,988,000,000.00	2,988,000,000.00
资本公积	4,953,557,435.19	4,953,557,435.19

减：库存股		
盈余公积	1,136,699,330.20	1,136,699,330.20
未分配利润	1,099,864,107.82	1,629,209,489.72
所有者权益合计	17,560,229,073.21	18,089,574,455.11
负债和所有者权益总计	59,714,904,647.20	60,209,919,149.16

法定代表人：陈洪国

主管会计工作负责人：董连明

会计机构负责人：张波

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	13,348,648,113.70	15,551,334,039.89
其中：营业收入	13,348,648,113.70	15,551,334,039.89
二、营业总成本	12,968,897,317.21	13,616,998,093.86
其中：营业成本	9,754,097,799.82	10,259,884,918.86
税金及附加	134,488,545.06	129,509,211.98
销售费用	590,584,957.47	605,463,325.71
管理费用	562,417,399.25	494,841,668.55
研发费用	431,483,716.06	478,014,854.10
财务费用	1,516,848,723.80	1,498,828,444.69
其中：利息费用	1,650,075,404.49	1,720,741,207.21
利息收入	213,994,280.22	159,096,591.34
资产减值损失	-83,464,107.59	150,455,669.97
信用减值损失	62,440,283.34	
加：其他收益	38,831,290.64	59,672,276.88
投资收益（损失以“-”号填列）	-9,467,172.97	152,314,068.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-9,467,172.97	-17,153,503.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,883,064.80	-117,973,841.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	22,823,551.43	-2,210,048.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	430,055,400.79	2,026,138,401.61
加：营业外收入	237,472,592.97	191,632,557.35
减：营业外支出	5,050,128.19	446,221.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	662,477,865.57	2,217,324,737.64
减：所得税费用	125,877,819.62	434,202,112.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	536,600,045.95	1,783,122,625.14

(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	536,600,045.95	1,783,122,625.14
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	509,795,572.29	1,784,631,025.31
2.少数股东损益	26,804,473.66	-1,508,400.17
六、其他综合收益的税后净额	-16,016,688.20	-103,234,110.38
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-16,016,688.20	-103,234,110.38
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-16,016,688.20	-103,234,110.38
1.外币财务报表折算差额	-16,016,688.20	-103,234,110.38
2.其他		
七、综合收益总额	520,583,357.75	1,679,888,514.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	493,778,884.09	1,681,396,914.93
归属于少数股东的综合收益总额	26,804,473.66	-1,508,400.17
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.013	0.36
(二) 稀释每股收益	0.013	0.36

法定代表人：陈洪国

主管会计工作负责人：董连明

会计机构负责人：张波

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	2,696,012,416.10	2,816,294,485.82
减：营业成本	2,103,287,151.64	1,974,361,613.08
税金及附加	22,384,520.78	44,570,024.17
销售费用	95,933,113.16	90,052,325.82
管理费用	160,401,795.91	140,442,801.05
研发费用	122,265,471.50	112,935,318.57
财务费用	851,438,574.25	450,292,646.56
其中：利息费用	1,297,180,410.46	1,213,666,209.80
利息收入	524,005,473.68	838,254,501.87
资产减值损失		
信用减值损失	844,738.21	-3,263,078.84
加：其他收益	2,180,872.36	2,170,587.30

投资收益（损失以“-”号填列）	1,010,553,143.57	151,671,872.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-12,799,856.43	-4,078,127.09
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-94,000,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	22,416,169.42	-1,404,490.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	374,607,236.00	65,340,805.37
加：营业外收入	77,943,339.00	159,134,238.55
减：营业外支出	4,195,926.11	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	448,354,648.89	224,475,043.92
减：所得税费用	-96,575,704.73	26,570,945.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	544,930,353.62	197,904,098.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	544,930,353.62	197,904,098.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	544,930,353.62	197,904,098.71

法定代表人：陈洪国

主管会计工作负责人：董连明

会计机构负责人：张波

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	14,748,713,123.70	14,209,807,106.29
收到的税费返还	660,483.85	4,906,195.67
收到其他与经营活动有关的现金	2,298,196,240.97	2,560,132,218.85
经营活动现金流入小计	17,047,569,848.52	16,774,845,520.81
购买商品、接受劳务支付的现金	11,576,281,103.39	9,303,280,725.88
支付给职工以及为职工支付的现金	674,527,204.40	578,298,920.80
支付的各项税费	1,096,901,907.86	876,814,512.36
支付其他与经营活动有关的现金	1,000,088,741.18	1,271,413,440.86
经营活动现金流出小计	14,347,798,956.83	12,029,807,599.90
经营活动产生的现金流量净额	2,699,770,891.69	4,745,037,920.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,350,000,000.00
取得投资收益收到的现金		171,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	111,235,000.00	150,077.55

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,610,260.70
收到其他与投资活动有关的现金		11,194,100.00
投资活动现金流入小计	111,235,000.00	2,552,454,438.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	376,939,086.06	1,609,046,327.99
投资支付的现金	1,639,194,479.24	1,311,172,596.96
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	189,628,400.00	103,042,210.54
投资活动现金流出小计	2,205,761,965.30	3,023,261,135.49
投资活动产生的现金流量净额	-2,094,526,965.30	-470,806,697.24
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	22,550,704,467.77	23,960,924,414.55
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,479,693,527.06	8,940,587,508.90
筹资活动现金流入小计	26,030,397,994.83	32,901,511,923.45
偿还债务支付的现金	18,763,676,782.15	19,647,186,258.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,591,133,614.29	1,331,735,531.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	6,456,564,308.43	15,500,213,039.33
筹资活动现金流出小计	26,811,374,704.87	36,479,134,828.88
筹资活动产生的现金流量净额	-780,976,710.04	-3,577,622,905.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-196,762,227.50	29,968,597.03
五、现金及现金等价物净增加额	-372,495,011.15	726,576,915.27
加：期初现金及现金等价物余额	2,381,558,242.52	2,804,408,374.46
六、期末现金及现金等价物余额	2,009,063,231.37	3,530,985,289.73

法定代表人：陈洪国

主管会计工作负责人：董连明

会计机构负责人：张波

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,975,401,290.02	2,262,576,453.26

收到的税费返还	-	
收到其他与经营活动有关的现金	974,266,183.30	997,388,740.42
经营活动现金流入小计	5,949,667,473.32	3,259,965,193.68
购买商品、接受劳务支付的现金	949,039,632.39	1,005,422,983.37
支付给职工以及为职工支付的现金	232,441,602.15	203,769,186.38
支付的各项税费	85,040,472.23	298,790,554.29
支付其他与经营活动有关的现金	643,575,724.57	778,975,073.31
经营活动现金流出小计	1,910,097,431.34	2,286,957,797.35
经营活动产生的现金流量净额	4,039,570,041.98	973,007,396.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,380,000,000.00
取得投资收益收到的现金		171,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	55,735,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	55,735,000.00	2,551,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,933,778.78	26,375,996.36
投资支付的现金	1,147,500,000.00	1,361,714,807.50
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	39,500,000.00	
投资活动现金流出小计	1,204,933,778.78	1,388,090,803.86
投资活动产生的现金流量净额	-1,149,198,778.78	1,163,409,196.14
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	6,360,366,283.77	7,562,143,316.17
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,997,263,889.00	8,204,965,097.95
筹资活动现金流入小计	8,357,630,172.77	15,767,108,414.12
偿还债务支付的现金	5,237,801,785.71	6,735,658,936.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	774,396,836.69	716,590,206.19
支付其他与筹资活动有关的现金	5,593,391,883.99	10,373,957,627.23
筹资活动现金流出小计	11,605,590,506.39	17,826,206,769.64
筹资活动产生的现金流量净额	-3,247,960,333.62	-2,059,098,355.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	14,127.62	6,160,731.67

五、现金及现金等价物净增加额	-357,574,942.80	83,478,968.62
加：期初现金及现金等价物余额	607,805,063.02	1,020,262,069.85
六、期末现金及现金等价物余额	250,230,120.22	1,103,741,038.47

法定代表人：陈洪国

主管会计工作负责人：董连明

会计机构负责人：张波

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	2,904,608,200.00	4,477,500,000.00	2,988,000,000.00		5,091,449,915.14		-736,520,181.01	3,257,998.47	1,148,888,912.11	64,123,919.23	9,107,422,690.85		25,048,731,454.79	822,959,773.30	25,871,691,228.09	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	2,904,608,200.00	4,477,500,000.00	2,988,000,000.00		5,091,449,915.14		-736,520,181.01	3,257,998.47	1,148,888,912.11	64,123,919.23	9,107,422,690.85		25,048,731,454.79	822,959,773.30	25,871,691,228.09	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-16,016,688.20	743,428.65			-564,480,163.23		-579,753,422.78	17,591,973.66	-562,161,449.12	
（一）综合收益总额							-16,016,688.20				509,795,572.29		493,778,884.09	26,804,473.66	520,583,357.75	

(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配										-1,074,275.73		-1,074,275.73	-9,212,500.00	-1,083,488.23	
										5.52		5.52		5.52	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,074,275.73		-1,074,275.73	-9,212,500.00	-1,083,488.23	
										5.52		5.52		5.52	
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
(五)专项储备							743,428.65					743,428.65		743,428.65	
1. 本期提取							1,039,765.05					1,039,765.05		1,039,765.05	
2. 本期使用							296,336.40					296,336.40		296,336.40	
(六)其他															
四、本期期末余额	2,904,608,	4,477,500,	2,988,000,		5,091,449.91		-752,536,869	4,001,427.12	1,148,888.91	64,123,919.2	8,542,942.52		24,468,978.0	840,551,746.	25,309,529.7

	200.0	000.0	000.0		5.14		.21		2.11	3	7.62		32.01	96	78.97
	0	0	0												

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,936,405,467.00	4,477,500.00	5,570,800.00		6,149,257,784.90		-354,165,127.80		1,132,116,106.40		8,866,614,844.40		27,778,529,074.90	2,495,649,464.04	30,274,178,538.94
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,936,405,467.00	4,477,500.00	5,570,800.00		6,149,257,784.90		-354,165,127.80		1,132,116,106.40		8,866,614,844.40		27,778,529,074.90	2,495,649,464.04	30,274,178,538.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	968,202,733.00				-1,026,305,329.81		-103,234,110.38				59,971,738.31		-101,364,968.88	-1,204,921,889.24	-1,306,286,858.12
（一）综合收益总额							-103,234,110.38				1,784,631,025.31		1,681,396,914.93	-1,508,400.17	1,679,888,514.76
（二）所有者投入和减少资本					-58,102,596.81								-58,102,596.81	-1,203,413,489.07	-1,261,516,085.88
1. 所有者投入的普通股					-58,102,596.81								-58,102,596.81	-1,203,413,489.07	-1,261,516,085.88
2. 其他权益工															

具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配										-1,724,659,287.00		-1,724,659,287.00		-1,724,659,287.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,724,659,287.00		-1,724,659,287.00		-1,724,659,287.00	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	968,202,733.00				-968,202,733.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	968,202,733.00				-968,202,733.00										
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	2,904,608,200.00	4,477,500.00	5,570.80		5,122,952,455.09		-457,399,238.18		1,132,116,106.40		8,926,586,582.71		27,677,164,106.02	1,290,727,574.80	28,967,891,680.82

法定代表人：陈洪国

主管会计工作负责人：董连明

会计机构负责人：张波

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,904,608,200.00	4,477,500,000.00	2,988,000,000.00		4,953,557,435.19			1,136,699,330.20	1,629,209,489.72			18,089,574,455.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,904,608,200.00	4,477,500,000.00	2,988,000,000.00		4,953,557,435.19			1,136,699,330.20	1,629,209,489.72			18,089,574,455.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-529,345,381.90			-529,345,381.90
（一）综合收益总额									544,930,353.62			544,930,353.62
（二）所有者投入和减少资本												
（三）利润分配									-1,074,275,735.52			-1,074,275,735.52
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									-1,074,275,735.52			-1,074,275,735.52
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本期期末余额	2,904,608,200.00	4,477,500,000.00	2,988,000,000.00		4,953,557,435.19				1,136,699,330.20	1,099,864,107.82		17,560,229,073.21
----------	------------------	------------------	------------------	--	------------------	--	--	--	------------------	------------------	--	-------------------

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,936,405,467.00	4,477,500,000.00	5,570,800,000.00		5,938,960,168.19				1,119,926,524.49	3,674,882,253.11		22,718,474,412.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他										-8,503,727.68		-8,503,727.68
二、本年期初余额	1,936,405,467.00	4,477,500,000.00	5,570,800,000.00		5,938,960,168.19				1,119,926,524.49	3,666,378,525.43		22,709,970,685.11
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	968,202,733.00				-968,202,733.00					-1,526,755,188.29		-1,526,755,188.29
(一)综合收益总额										197,904,098.71		197,904,098.71
(二)所有者投入和减少资本												
(三)利润分配										-1,724,659,287.00		-1,724,659,287.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-1,724,659,287.00		-1,724,659,287.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	968,202,733.00				-968,202,733.00							
1. 资本公积转	968,202,733.00				-968,202,733.00							

增资本（或股本）	2,733.00				2,733.00							
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	2,904,608,200.00	4,477,500.00	5,570,800.00		4,970,757,435.19				1,119,926,524.49	2,139,623,337.14		21,183,215,496.82

法定代表人：陈洪国

主管会计工作负责人：董连明

会计机构负责人：张波

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”）于1993年5月在山东省寿光市注册成立，现总部位于山东省寿光市农圣东街2199号。

本公司及各子公司主要从事机制纸及纸板等纸制品和造纸原材料、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，酒店服务、设备融资租赁经营、菱镁矿、滑石加工和销售等。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月15日决议批准报出。

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共67户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事机制纸、电力及热力、建筑材料、造纸化工用品、融资租赁、酒店管理等经营。本公司及各子公

司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、履约进度确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“重要会计政策和会计估计变更”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司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2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014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。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

子公司湛江晨鸣林业发展有限公司、阳江晨鸣林业发展有限公司、南昌晨鸣林业发展有限公司、黄冈晨鸣林业发展有限公司、晨鸣林业有限公司从事树木的培育、种植和销售，正常营业周期超过一年。

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、日元、欧元、韩元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（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，本公司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。

公司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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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，详见本附注五、16“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，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；以及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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

(3) 外币财务报表的折算方法

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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；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；股东权益类项目除“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股东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。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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当期平均汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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) 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的控制。

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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司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，本公司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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项。
应收保理款项	本组合为具有特殊风险的应收保理款。
应收经销商客户的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利。
应收利息	本组合为应收金融机构的利息。
应收政府机关单位款项	本组合为应收风险较低的政府机关单位款项。
应收关联方款项	本组合为应收风险较低的关联方款项。
应收其他款项	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等款项。

14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按计划本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

消耗性生物资产是指未出售而持有的生物资产，包括生长中的林木等。消耗性生物资产在形成蓄积量以前按照历史成本进行初始计量，形成蓄积量以后按照公允价值计量，公允价值变动计入当期损益。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。

(3) 存货可变现净值的确认和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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

15、持有待售资产

持有待售资产核算持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产。本公司将相关非流动资产或处置组划分为持有待售类别时，借记本科目，按已计提的累计折旧、累计摊销等，借记“累计折旧”、“累计摊销”等科目，按各项资产账面余额，

贷记“固定资产”、“无形资产”、“长期股权投资”、“应收账款”、“商誉”等科目，已计提减值准备的，还应同时结转已计提的减值准备。本科目期末借方余额，反映本公司持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中资产的账面余额。

16、长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金
额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
未逾期长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款。
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款。

17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本附注五、“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，如本公司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，本公司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。

对于本公司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股东权益；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，按本附注五、6、（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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益

法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外,对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物,若董事会(或类似机构)作出书面决议,明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的,也作为投资性房地产列报。

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。

本公司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五、23“长期资产减值”。

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。

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,转换为采用成本模式计量的投资性房地产的,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值;转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的,以转换日的公允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。

19、固定资产

(1) 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5-10	2.25-4.75
机器设备	年限平均法	8-20	5-10	4.50-11.88
运输设备	年限平均法	5-8	5-10	11.25-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

20、在建工程

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、25“长期资产减值”。

21、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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。

22、生物资产

消耗性生物资产是指未出售而持有的生物资产，包括生长中的林木等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖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，采用分批平均法计价按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

23、使用权资产

(1) 确认条件

使用权资产是指在租赁期内使用资产的权利。使用权资产按照成本进行初始计量，包括(一)租赁负债的初始计量金额；

(二)在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(三)承租人发生的初始直接费用；

(四)承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(2) 折旧方法

本公司根据租金年限采用平均年限法计提折旧。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

24、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、25“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司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。

25、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司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。商誉、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。

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。

26、长期待摊费用

长期待摊费用账户用于核算我公司已经支出，但摊销期限在一年以上的各项费用，包括固定资产修理支出、租入固定资产的改良支出以及摊销期限在一年以上的其他待摊费用。

27、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

29、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）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（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。

30、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、21“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品。其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

销售商品确认收入时点：国内销售业务为货物交付客户并获得签字确认的当天；国外销售业务为将货物装船并报关的当天。

32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类

为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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，如果本公司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，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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，本公司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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

34、租赁

(1) 本公司作为出租人的会计处理

① 本公司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 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。使用权资产是指本公司在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。租赁期是指本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

使用权资产是指在租赁期内使用资产的权利。使用权资产按照成本进行初始计量。在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额，承租人发生的初始直接费用，承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司根据租赁年限采用平均年限法计提折旧。

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用同期银行借款利率作为折现率。

本公司在资产负债表中单独列示使用权资产和租赁负债。其中，租赁负债通常分别非流动负债和一年内到期的非流动负债列示。

在利润表中，本公司分别列示租赁负债的利息费用与使用权资产的折旧费用。租赁负债的利息费用在财务费用项目列示。

35、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	一般应税收入按 16%、13%，售水售汽按 10%、9%，服务行业按 6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	16%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%、1% 计缴。	7%、5%、3%、1%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴，享受优惠政策详见下表，海外公司按其所在国家、地区的规定税率计缴。	25%、15%、10%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

本公司于2018年8月16日取得编号为GR201837000311的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关政策的规定，享受按应纳税所得额的15%计缴企业所得税，优惠期限为2018年至2020年。

本公司下属海城海鸣矿业有限责任公司于2018年10月12日取得编号为GR201821000291的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关政策的规定，享受按应纳税所得额的15%计缴企业所得税，优惠期限为2018年至2020年。

本公司下属寿光美伦纸业有限责任公司于2018年8月16日取得编号为GR201837000455的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关政策的规定，享受按应纳税所得额的15%计缴企业所得税，优惠期限为2018年至2020年。

本公司下属吉林晨鸣纸业有限责任公司，于2016年11月1日取得编号为GR201622000039的《高新技术企业证书》已到期，目前正在办理中。

本公司下属江西晨鸣纸业有限责任公司，于2016年11月15日取得编号为GR201636000018的《高新技术企业证书》已到期，目前正在办理中。

本公司下属湛江晨鸣浆纸有限公司，于2018年11月28日取得编号为GR201844005747的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关政策的规定，享受按应纳税所得额的15%计缴企业所得税，优惠期限为2018年至2020年。

本公司的下属子公司湛江晨鸣林业发展有限公司和阳江晨鸣林业发展有限公司依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一项和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款享受税收优惠，已办理《企业所得税减免优惠备案表》免征企业所得税。

(2) 增值税

本公司的下属子公司湛江晨鸣林业发展有限公司和阳江晨鸣林业发展有限公司依据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十条免征增值税，已办理《纳税人减免税备案登记表》免征增值税

根据《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税[2015]78号），纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。本公司所属子公司湛江晨鸣新型墙体材料有限公司用于生产的原材料中含30%以上的粉煤灰，属于利用污染物进行生产的企业，2019年可享受增值税即征即退政策。

根据《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税[2015]78号），纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。本公司所属子公司山东晨鸣板材有限责任公司生产的产品符合资源综合利用产品，2019年可享受增值税即征即退政策。

根据《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税[2015]78号），纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。本公司所属子公司寿光市晨鸣水泥有限公司生产的产品符合资源综合利用产品，2019年可享受增值税即征即退政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,316,388.38	2,078,321.66
银行存款	2,006,746,843.00	2,379,479,920.86

其他货币资金	18,718,827,955.87	16,911,216,505.27
合计	20,727,891,187.25	19,292,774,747.79
其中：存放在境外的款项总额	386,703,983.47	614,601,451.77

其他说明

注：①其他货币资金14,388,551,572.15元（2018年12月31日：9,329,325,370.71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；

②其他货币资金2,001,461,802.43元（2018年12月31日：3,703,195,695.22元）为本集团向银行申请开具信用证所存入的保证金存款；

③其他货币资金1,690,568,603.51元（2018年12月31日：2,358,115,439.34元）为本集团向银行申请保函所存入的保证金存款；

④其他货币资金254,045,977.78元（2018年12月31日：987,520,000.00元）为本集团向银行申请贷款所存入的保证金存款；

⑤其他货币资金384,200,000.00元（2018年12月31日：533,060,000.00元）为本集团向银行存入的法定存款准备金；

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	750,842,498.89	1,213,116,491.46
合计	750,842,498.89	1,213,116,491.46

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-	15,000,000.00	1.23%	1,500,000.00	10.00%	13,500,000.00
其中：										
银行承兑汇票						15,000,000.00	1.23%	1,500,000.00	10.00%	13,500,000.00
按组合计提坏账准备的应收票据	750,842,498.89	100.00%			750,842,498.89	1,199,616,491.46	98.77%			1,199,616,491.46

其中：										
银行承兑汇票	750,842,498.89	100.00%			750,842,498.89	1,199,616,491.46	98.77%			1,199,616,491.46
商业承兑汇票										
合计	750,842,498.89	100.00%			750,842,498.89	1,214,616,491.46	100.00%	1,500,000.00	0.12%	1,213,116,491.46

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收票据坏账准备	1,500,000.00			1,500,000.00	-
合计	1,500,000.00			1,500,000.00	-

注：15,000,000.00 元的票据为预收湖北长江出版印刷物资有限公司货款，期初在应收票据中单项计提坏账。本期已转入应收账款中单项计提坏账。

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	624,106,580.39
合计	624,106,580.39

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,072,923,132.61	
合计	6,072,923,132.61	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

应收票据	37,600,000.00
合计	37,600,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	67,960,343.90	1.73%	55,040,343.90	80.99%	12,920,000.00	71,960,343.90	1.90%	55,240,343.90	76.76%	16,720,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,854,279,812.78	98.27%	361,394,095.99	9.38%	3,492,885,716.79	3,711,403,752.23	98.10%	323,636,747.64	8.72%	3,387,767,004.59
其中：										
应收关联方的应收款项	7,005,299.94	0.18%	1,716,884.04	24.51%	5,288,415.90	5,838,812.92	0.15%	947,246.64	16.22%	4,891,566.28
应收经销商客户的应收款项	3,637,109,235.06	92.73%	359,046,716.12	9.87%	3,278,062,518.94	3,043,388,184.37	80.44%	320,207,886.86	10.52%	2,723,180,297.51
应收保理款项	210,165,277.78	5.36%	630,495.83	0.30%	209,534,781.95	662,176,754.94	17.50%	2,481,614.14	0.37%	659,695,140.80
合计	3,922,240,156.68	100.00%	416,434,439.89	10.62%	3,505,805,716.79	3,783,364,096.13	100.00%	378,877,091.54	10.01%	3,404,487,004.59

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
佛山市顺德区星辰纸业有限公司	26,236,528.70	26,236,528.70	100.00%	预计无法收回
北京华夏动力文化传媒有限公司	8,207,950.42	8,207,950.42	100.00%	预计无法收回
江西隆鸣实业有限公司	1,763,987.74	1,763,987.74	100.00%	预计无法收回
南昌市兴搏纸业有限公司	1,656,205.97	1,656,205.97	100.00%	预计无法收回
江苏亿鸿纸业有限公司	3,490,464.47	3,490,464.47	100.00%	预计无法收回
青岛腾发润包装有限公司	3,239,582.93	3,239,582.93	100.00%	预计无法收回
泗洪光发彩印包装有限公司	934,371.82	934,371.82	100.00%	预计无法收回
平邑汇丰纸业有限公司	636,988.62	636,988.62	100.00%	预计无法收回
青岛宝悦纸业有限公司	553,898.05	553,898.05	100.00%	预计无法收回
巴彦淖尔市泰利包装制品有限公司	503,562.66	503,562.66	100.00%	预计无法收回
温县华荣包装材料有限公司	426,858.60	426,858.60	100.00%	预计无法收回
吉林省赛维经贸有限公司	6,709,943.92	6,709,943.92	100.00%	预计无法收回
武汉市天瑞纸业有限公司	13,600,000.00	680,000.00	5.00%	票据已到期未承兑
合计	67,960,343.90	55,040,343.90	--	--

按组合计提坏账准备:

按应收关联方组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,372,394.16	218,619.71	5%
1 至 2 年	513,899.40	51,389.94	10%
2 至 3 年	840,164.98	168,032.99	20%
3 年以上	1,278,841.40	1,278,841.40	100%
合计	7,005,299.94	1,716,884.04	-

按应收经销商客户组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,288,959,975.08	145,760,318.07	4.43%
1 至 2 年	103,718,997.15	10,371,899.72	10.00%
2 至 3 年	51,894,705.62	10,378,941.12	20.00%
3 年以上	192,535,557.21	192,535,557.21	100.00%
合计	3,637,109,235.06	359,046,716.12	-

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

□适用 v 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内	3,369,808,213.41
1 至 2 年	93,809,606.89
2 至 3 年	42,187,896.49
合计	3,505,805,716.79

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	378,877,091.54	39,608,466.66	2,051,118.31		416,434,439.89
合计	378,877,091.54	39,608,466.66	2,051,118.31		416,434,439.89

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京外文出版纸张公司	货款	214,005,849.96	1 年以内	5.46%	10,700,292.50
云南省印刷物资公司	货款	86,300,124.14	1 年以内	2.20%	4,315,006.21
深圳市世纪弘博商贸有限公司	货款	69,951,518.53	1 年以内	1.78%	3,497,575.93
东莞市华发纸张有限公司	货款	66,534,917.30	1 年以内	1.70%	3,326,745.87
广州金冠方舟纸业有限公司	货款	61,025,415.53	1 年以内	1.56%	3,051,270.78
合计	--	497,817,825.46	--	12.69%	24,890,891.29

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	486,689,905.11	94.91%	793,395,209.02	91.86%

1 至 2 年	26,122,556.96	5.09%	70,343,811.72	8.14%
合计	512,812,462.07	--	863,739,020.74	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例	未结算原因
江西省中联能源发展有限公司	货款	82,871,712.88	1 年以内	16.16%	按合同约定预付货款
寿光晨鸣天然气有限公司	货款	51,950,255.71	1 年以内	10.13%	按合同约定预付货款
山东和信化工集团有限公司	货款	36,005,510.81	1 年以内	7.02%	按合同约定预付货款
临邑县晚成贸易有限公司	货款	17,653,234.05	1 年以内	3.44%	按合同约定预付货款
济南隆煜浆纸有限公司	货款	15,275,387.36	1 年以内	2.98%	按合同约定预付货款
合计		203,756,100.81		39.73%	

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	210,003,430.11	198,577,632.43
其他应收款	1,400,454,923.44	1,934,512,350.96
合计	1,610,458,353.55	2,133,089,983.39

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	1,002,811.95
债券投资	0.00	25,018,561.36
存款利息	210,003,430.11	172,556,259.12
合计	210,003,430.11	198,577,632.43

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

往来款	1,406,823,003.01	1,960,044,821.28
备用金及借款	1,123,747.33	1,957,000.00
保证金	10,639,508.54	18,064,797.46
保险费	1,224,439.62	2,034,980.18
代垫款	4,629,242.14	4,099,146.51
其他	162,375,159.64	162,793,258.20
合计	1,586,815,100.28	2,148,994,003.63

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		180,706,607.98	33,775,044.69	214,481,652.67
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
——转入第二阶段		2,115,218,958.94		2,115,218,958.94
——转入第三阶段			33,775,044.69	33,775,044.69
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		27,839,538.39		27,839,538.39
本年转回		50,727,406.92	28,350,785.93	79,078,192.85
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额		180,935,918.08	5,424,258.76	186,360,176.84

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内	1,059,136,065.35
1 至 2 年	267,976,828.92
2 至 3 年	67,201,314.48
3 至 4 年	277,224.02
4 至 5 年	2,800,490.00

5 年以上	3,063,000.67
合计	1,400,454,923.44

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	237,598,831.30	27,839,538.39	79,078,192.85	186,360,176.84
合计	237,598,831.30	27,839,538.39	79,078,192.85	186,360,176.84

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳前海瑞理资产管理有限公司	债权转让款	805,040,747.00	1 年以内	50.73%	40,252,037.35
西王集团财务有限公司	往来款	100,000,000.00	1 年以内	6.30%	5,000,000.00
潍坊森达美西港有限公司	往来款	62,631,878.08	1-2 年	3.95%	4,086,281.40
黄冈高新技术产业开发区管理委员会	土地转让款	17,860,367.88	1-2 年	1.13%	1,786,036.79
广东中拓拆建工程公司	拆迁款	15,200,000.00	3-4 年	0.96%	15,200,000.00
合计	—	1,000,732,992.96	—	63.07%	66,324,355.54

5) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
山东晨鸣	其他企业改革发展补助	73,730,000.00	1 个月	7 月 5 日已到账
美伦纸业	其他企业改革发展补助	27,400,000.00	1 个月	7 月 5 日已到账
合计		101,130,000.00		

6、存货

是否已执行新收入准则

√是□否

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,884,649,476.30		2,884,649,476.30	3,275,454,669.27	9,525,360.59	3,265,929,308.68
在产品	121,882,974.07		121,882,974.07	102,153,808.77		102,153,808.77
库存商品	1,246,019,599.62		1,246,019,599.62	1,690,248,067.43	34,943,475.27	1,655,304,592.16
消耗性生物资产	1,532,910,693.20		1,532,910,693.20	1,511,542,610.36		1,511,542,610.36
开发产品	314,897,324.86		314,897,324.86	309,823,656.64	73,265,542.87	236,558,113.77
合计	6,100,360,068.05		6,100,360,068.05	6,889,222,812.47	117,734,378.73	6,771,488,433.74

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,525,360.59			9,525,360.59		-
库存商品	34,943,475.27			34,943,475.27		-
开发产品	73,265,542.87			73,265,542.87		-
合计	117,734,378.73			117,734,378.73		-

注：①2019年3月份以来，机制纸各品种陆续涨价。6月份我们对产成品进行了减值测试，可变现净值均高于成本，未出现减值迹象。

②3月25日，公司收到湛江市代建项目管理局下发的湛代建函【2019】66号文《关于终止湛江市海东新区岸线和滩涂综合治理工程BT项目建设的函》，函告要求将前期已投入的前期项目及工程造价全部列入已取得海域使用权证的第1片区的开发成本，前期导致开发产品计提减值的事项消失，存货跌价准备转回。

7、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
富裕晨鸣牛皮纸生产线	224,652,780.55	173,934,865.31	50,717,915.24	50,300,000.00	-	2020-01

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	5,565,858,326.78	4,007,503,281.86

合计	5,565,858,326.78	4,007,503,281.86
----	------------------	------------------

9、其他流动资产

是否已执行新收入准则

√是□否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	1,391,709,444.36	1,365,819,497.97
预交税款	46,204,550.66	13,217,451.88
应收一年期融资租赁款	8,345,877,080.02	8,234,007,148.70
待摊费用	165,347,939.51	662,919,414.09
其他	2,905,130.30	5,349,312.49
合计	9,952,044,144.85	10,281,312,825.13

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	12,362,308,287.51	179,024,982.90	12,183,283,304.61	13,581,636,630.17	145,746,721.12	13,435,889,909.05	4-10
减：未实现融资收益	1,183,579,855.68		1,183,579,855.68	1,501,775,856.33		1,501,775,856.33	
减：一年内到期的非流动资产	5,887,079,513.38	166,827,642.60	5,720,251,870.78	4,028,313,053.68	20,809,771.82	4,007,503,281.86	
合计	5,291,648,918.45	12,197,340.30	5,279,451,578.15	8,051,547,720.16	124,936,949.30	7,926,610,770.86	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		145,746,721.12		145,746,721.12

2019年1月1日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		33,278,261.78		33,278,261.78
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年06月30日余额		179,024,982.90		179,024,982.90

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
寿光晨鸣 汇森新型 建材有限公司	3,572,834.79			975,461.08			500,000.00			4,048,295.87	
潍坊森达 美西港有 限公司	103,159,857.71			-7,969,846.98						95,190,010.73	
潍坊星兴 联合化工 有限公司	109,253,237.12			4,099,600.98						113,352,838.10	
小计	215,985,929.62			-2,894,784.92			500,000.00			212,591,144.70	
二、联营企业											
江西江报 传媒彩印	811,998.75			-480,747.58						331,251.17	

有限公司										
珠海德辰 新三板股 权投资基 金企业 (有限合 伙)	52,253,817.72		108,497.32						52,362,315.04	
宁波启辰 华美股权 投资基金 合伙企业 (有限合 伙)	199,585,216.94		799,460.06						200,384,677.00	
许昌晨鸣 纸业股份 有限公司	5,994,545.96		-5,994,545.96						-	
江西晨鸣 港务有限 公司	2,156,252.31		-766,917.52						1,389,334.79	
晨鸣(青 岛)资产 管理有限 责任公司	7,886,521.47		-238,134.37						7,648,387.10	
小计	268,688,353.15		-6,572,388.05						262,115,965.10	
合计	484,674,282.77		-9,467,172.97			500,000.00			474,707,109.80	

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	765,160,000.00	103,000,000.00
合计	765,160,000.00	103,000,000.00

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	5,021,057,510.73			5,021,057,510.73

2、本年增加金额			
3、本年减少金额	3,090,227.36		3,090,227.36
（1）处置	3,090,227.36		3,090,227.36
4、年末余额	5,017,967,283.37		5,017,967,283.37
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	176,064,471.11		176,064,471.11
2、本年增加金额	111,282,341.19		111,282,341.19
（1）计提或摊销	111,282,341.19		111,282,341.19
3、本年减少金额	840,962.07		840,962.07
（1）处置	840,962.07		840,962.07
4、年末余额	286,505,850.23		286,505,850.23
四、账面价值			
1、年末账面价值	4,731,461,433.14		4,731,461,433.14
2、年初账面价值	4,844,993,039.62		4,844,993,039.62

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	30,774,255,749.34	27,913,986,152.68
合计	30,774,255,749.34	27,913,986,152.68

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	9,669,605,532.54	32,091,581,325.72	345,066,029.50	440,199,456.27	42,546,452,344.03
2.本期增加金额	199,399,266.20	3,563,165,711.79	16,240,303.34	5,711,396.43	3,784,516,677.76
（1）购置	50,976,885.65	32,624,783.10	3,528,582.53	5,425,353.38	92,555,604.66
（2）在建工程转入	148,422,380.55	3,530,540,928.69	12,711,720.81	286,043.05	3,691,961,073.10
3.本期减少金额	171,362,577.70	264,357,625.00	3,043,833.97	6,543,249.48	445,307,286.15
（1）处置或报废	47,658,732.97	19,104,009.29	1,583,087.61	2,266,916.65	70,612,746.52
（2）转让	19,261.54				19,261.54
（3）调至持有待售资产	123,684,583.19	245,253,615.71	1,460,746.36	4,276,332.83	374,675,278.09
4.期末余额	9,697,642,221.04	35,390,389,412.51	358,262,498.87	439,367,603.22	45,885,661,735.64

二、累计折旧					
1.期初余额	1,678,906,121.65	12,326,017,656.16	173,353,238.78	257,772,524.59	14,436,049,541.18
2.本期增加金额	127,158,122.10	676,205,622.57	16,960,307.47	7,379,287.21	827,703,339.35
(1) 计提	127,158,122.10	676,205,622.57	16,960,307.47	7,379,287.21	827,703,339.35
3.本期减少金额	65,606,218.05	101,491,723.48	2,040,748.21	5,689,989.35	174,828,679.09
(1) 处置或报废	15,023,390.75	11,705,555.76	764,605.87	1,632,235.94	29,125,788.32
(2) 转让	5,184.53				5,184.53
(3) 调至持有待售资产	50,577,642.77	89,786,167.72	1,276,142.34	4,057,753.41	145,697,706.24
4.期末余额	1,740,458,025.70	12,900,731,555.25	188,272,798.04	259,461,822.45	15,088,924,201.44
三、减值准备					
1.期初余额	50,958,113.15	145,083,130.77	13,092.92	362,313.33	196,416,650.17
2.本期增加金额					
3.本期减少金额	50,958,113.15	122,601,345.91	13,092.92	362,313.33	173,934,865.31
(1) 调至持有待售资产	50,958,113.15	122,601,345.91	13,092.92	362,313.33	173,934,865.31
4.期末余额		22,481,784.86			22,481,784.86
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,957,184,195.34	22,467,176,072.40	169,989,700.83	179,905,780.77	30,774,255,749.34
2.期初账面价值	7,939,741,297.74	19,620,480,538.79	171,699,697.80	182,064,618.35	27,913,986,152.68

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	52,541,556.53	7,204,288.74		45,337,267.79	
机器设备	461,842,555.02	174,634,921.54	20,501,583.51	266,706,049.97	
合计	514,384,111.55	181,839,210.28	20,501,583.51	312,043,317.76	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物（江西晨鸣）	219,633,066.69	投入使用较晚
房屋建筑物（寿光美伦）	276,549,079.27	投入使用较晚
房屋建筑物（海鸣矿业）	134,823,018.55	投入使用较晚
房屋建筑物（吉林晨鸣）	422,053,751.94	投入使用较晚
房屋建筑物（母公司）	73,212,959.15	投入使用较晚

房屋建筑物（湛江晨鸣）	1,348,705,580.19	投入使用较晚
合计	2,474,977,455.79	

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,141,701,524.68	11,861,494,351.33
工程物资	10,356,344.40	9,856,470.22
合计	10,152,057,869.08	11,871,350,821.55

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
400T/D 机械浆项目(本部)				190,246,507.11		190,246,507.11
新闻纸机改文化纸机及配套浆线改造(本部)				1,426,602,125.57		1,426,602,125.57
自备电厂背压机组升级改造项目(本部)	212,587,040.69		212,587,040.69	177,001,786.08		177,001,786.08
中水回用膜处理项目(本部)	236,089,709.94		236,089,709.94	145,410,753.42		145,410,753.42
化学浆项目(美伦)	3,602,279,799.06		3,602,279,799.06	3,016,785,495.66		3,016,785,495.66
高档文化纸项目(美伦)	117,738,632.97		117,738,632.97	1,701,781,479.30		1,701,781,479.30
海鸣矿业菱镁矿深加工项目(海鸣)	544,449,147.79		544,449,147.79	486,501,551.60		486,501,551.60
20万吨镁铝尖晶石项目(海鸣)	774,397,532.48		774,397,532.48	558,876,283.14		558,876,283.14
黄冈晨鸣林浆纸一体化	4,052,359,826.41		4,052,359,826.41	3,605,150,078.66		3,605,150,078.66
膜处理项目(湛江晨鸣)	88,779,975.16		88,779,975.16	74,505,129.72		74,505,129.72

背压机项目（湛江晨鸣）	51,243,062.13		51,243,062.13	26,452,503.41		26,452,503.41
其他	485,462,893.87	23,686,095.82	461,776,798.05	479,609,593.48	27,428,935.82	452,180,657.66
合计	10,165,387,620.50	23,686,095.82	10,141,701,524.68	11,888,923,287.15	27,428,935.82	11,861,494,351.33

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数 (亿元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	期末余 额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进 度	利息资 本化累 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
自备电 厂背压 机组升 级改造 项目(本 部)	2.13	177,001, 786.08	35,585.2 54.61			212,587, 040.69	98.13%	0.17	254,782. 94	254,782. 94		自筹及 借款
400T/D 机械浆 项目(本 部)	1.30	190,246, 507.11	26,098.7 26.22	216,345, 233.33		0.00	0.00%	0.95	-			自筹及 借款
中水回 用膜处 理项目 (本部)	3.20	145,410, 753.42	90,678.9 56.52			236,089, 709.94	73.78%	0.60	2,556,33 9.75	2,556,33 9.75		自筹及 借款
新上年 产 20 万 方粉煤 灰污泥 陶粒项 目	0.57	30,122.4 43.49	7,334.94 6.36			37,457.3 89.85	65.71%	0.60	-			自筹及 借款
新闻纸 机改文 化纸机 及配套 浆线改 造(本部)	3.72	1,426.60 2,125.57	167,055, 466.90	1,593.65 7,592.47		-	0.00%	0.96				自筹及 借款
化学浆 项目(美 伦)	30.00	3,016.78 5,495.66	524,249, 901.91			3,541,03 5,397.57	118.03%	0.95	181,512, 616.75	44,222.1 51.40	5.47%	自筹及 借款

高档文化纸项目(美伦)	37.61	1,701,781,479.30	241,976,824.97	1,868,651,886.52		75,106,417.75	2.00%	0.98	64,161,971.31	22,003,288.79	5.47%	自筹及借款
海鸣矿业菱镁矿深加工项目(海鸣)	18.50	486,501,551.60	107,044,396.19			593,545,947.79	32.08%	1.00	109,651,007.98	12,031,087.26	7.00%	自筹及借款
20万吨镁铝尖晶石项目	8.50	558,876,283.14	235,635,002.60			794,511,285.74	93.47%	0.83	19,164,200.52	10,248,703.97	4.35%	自筹及借款
黄冈晨鸣林浆纸一体化项目(制浆项目)(黄冈晨鸣)	34.85	3,605,150,078.66	447,209,747.75			4,052,359,826.41	116.28%	1.00	184,757,758.91	36,512,651.89	4.90%	自筹及借款
生物质发电项目(南区)(黄冈晨鸣)	5.13	157,540,365.92	18,628,563.94			176,168,929.86	34.34%	1.00				自筹
膜处理项目(湛江晨鸣)	1.20	74,505,129.72				74,505,129.72	62.09%	0.80				自筹
背压机项目(湛江晨鸣)	0.60	26,452,503.41				26,452,503.41	44.09%					自筹
合计	147.31	11,596,976,503.08	1,901,497,787.97	3,678,654,712.32		9,819,819,578.73		9.84	562,058,678.16	127,829,006.00	41.28%	自筹

(3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	10,356,344.40		10,356,344.40	9,856,470.22		9,856,470.22
合计	10,356,344.40		10,356,344.40	9,856,470.22		9,856,470.22

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,298,247,993.53		15,895,213.33	25,993,883.14	2,340,137,090.00
2.本期增加金额	1,768,215.95		110,016,542.11	355,074.82	112,139,832.88
(1) 购置	1,768,215.95		110,016,542.11	355,074.82	112,139,832.88
3.本期减少金额	731,218.52				731,218.52
(1) 处置	731,218.52				731,218.52
4.期末余额	2,299,284,990.96		125,911,755.44	26,348,957.96	2,451,545,704.36
二、累计摊销					
1.期初余额	379,242,063.35		1,705,104.30	19,834,647.37	400,781,815.02
2.本期增加金额	23,817,593.04		2,650,548.42	665,399.37	27,133,540.83
(1) 计提	23,817,593.04		2,650,548.42	665,399.37	27,133,540.83
3.本期减少金额	731,218.52				731,218.52
(1) 处置	731,218.52				731,218.52
4.期末余额	402,328,437.87		4,355,652.72	20,500,046.74	427,184,137.33
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,896,956,553.09		121,556,102.72	5,848,911.22	2,024,361,567.03
2.期初账面价值	1,919,005,930.18		14,190,109.03	6,159,235.77	1,939,355,274.98

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机制纸分部—吉林晨鸣纸业有限责任公司	14,314,160.60			14,314,160.60
合计	14,314,160.60			14,314,160.60

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
铁路费用	6,969,901.98		352,407.30		6,617,494.68
租赁费	41,096,304.35		1,005,862.08		40,090,442.27
林地费用	86,850,035.48		3,989,314.31		82,860,721.17
合计	134,916,241.81		5,347,583.69		129,568,658.12

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,075,169,307.43	251,697,134.87	1,009,229,761.95	201,814,843.08
内部交易未实现利润	86,406,080.32	21,601,520.08	53,691,645.13	13,422,911.28
可抵扣亏损	2,474,702,128.23	393,326,264.47	1,832,638,038.33	291,277,348.30
应付未付款项	388,522,635.82	69,970,733.85	464,741,048.85	72,646,157.78
递延收益	116,027,847.20	22,334,275.75	136,079,842.63	24,712,438.18
合计	4,140,827,999.00	758,929,929.02	3,496,380,336.89	603,873,698.62

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	198,361,935.86	293,812,600.65
可抵扣亏损	746,075,536.84	618,945,325.05
合计	944,437,472.70	912,757,925.70

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		58,075,279.70	
2020 年	62,162,599.80	68,154,676.89	
2021 年	67,536,762.75	79,493,561.61	
2022 年	80,679,499.21	91,517,702.92	
2023 年	318,817,137.26	321,704,103.93	
2024 年	216,879,537.82		
合计	746,075,536.84	618,945,325.05	--

20、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

√是□否

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房款	507,301,567.82		507,301,567.82	458,224,099.89		458,224,099.89
预付土地款				45,230,000.00		45,230,000.00
预付工程款	17,790,680.05		17,790,680.05	22,445,137.18		22,445,137.18
预付设备款项	238,243,937.63		238,243,937.63	223,822,509.86		223,822,509.86
保证金				36,000,000.00		36,000,000.00
股权转让或投资款	1,896,662,879.24		1,896,662,879.24	694,000,000.00		694,000,000.00
待摊费用	26,037,702.96		26,037,702.96	42,771,382.73		42,771,382.73
合计	2,686,036,767.70		2,686,036,767.70	1,522,493,129.66		1,522,493,129.66

其他说明：股权转让款 1,671,034,479.24 元用于收购南粤银行股权、3,950.00 万元系潍坊晨鸣新旧动能转换基金投资款。

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	791,650,262.66	971,604,153.41
抵押借款	180,000,000.00	180,000,000.00
保证借款	9,444,577,202.39	9,918,242,061.05
信用借款	10,720,238,621.90	7,531,565,147.43
贴现借款	23,528,864,000.00	21,626,534,000.00

合计	44,665,330,086.95	40,227,945,361.89
----	-------------------	-------------------

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	131,972,223.26	49,670,407.62
银行承兑汇票	2,087,936,210.59	4,169,299,147.31
合计	2,219,908,433.85	4,218,969,554.93

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,013,299,860.41	3,566,507,866.14
1-2 年	383,179,342.06	261,760,924.33
2-3 年	56,927,131.28	80,120,125.97
3 年以上	158,745,544.57	241,839,728.22
合计	4,612,151,878.32	4,150,228,644.66

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西建工集团第一安装有限公司	28,486,702.84	工程款押金
安徽省交通航务工程有限公司	17,854,000.00	工程款押金
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	13,217,264.90	工程设备款押金
中国轻工业南宁设计工程有限公司	12,375,316.24	工程设备款押金
山东神华山大能源环境有限公司	11,736,736.36	对方单位未催收
合计	83,670,020.34	

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	639,444,833.26	419,540,133.74
合计	639,444,833.26	419,540,133.74

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	135,108,374.13	640,959,206.39	668,093,665.86	107,973,914.66
二、离职后福利-设定提存计划	265,033.57	95,915,737.03	95,988,712.46	192,058.14
合计	135,373,407.70	736,874,943.42	764,082,378.32	108,165,972.80

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	45,776,603.50	510,410,269.53	531,270,016.44	24,916,856.59
2、职工福利费	9,087,468.82	22,724,599.85	31,485,293.12	326,775.55
3、社会保险费	1,453,195.45	42,676,671.30	43,122,682.97	1,007,183.78
其中：医疗保险费	484,700.11	36,927,845.19	37,412,545.30	0.00
工伤保险费	2,559.91	2,442,599.94	2,312,567.58	132,592.27
生育保险费	962,031.66	3,306,226.17	3,393,666.32	874,591.51
其他	3,903.77	0.00	3,903.77	0.00
4、住房公积金	8,814,407.42	52,870,502.29	55,334,822.02	6,350,087.69
5、工会经费和职工教育经费	26,540,500.67	11,494,802.53	5,907,078.30	32,128,224.90
6、短期带薪缺勤	43,436,198.27	782,360.89	973,773.01	43,244,786.15
合计	135,108,374.13	640,959,206.39	668,093,665.86	107,973,914.66

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	13,533.34	92,381,476.43	92,395,009.77	0.00
2、失业保险费	251,500.23	3,534,260.60	3,593,702.69	192,058.14
合计	265,033.57	95,915,737.03	95,988,712.46	192,058.14

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	58,166,520.30	101,147,703.11
企业所得税	191,803,093.04	279,044,478.52
个人所得税	26,292,521.44	21,204,181.79
城市维护建设税	3,751,037.26	1,675,884.94
土地使用税	8,684,907.55	16,727,507.78
房产税	16,180,243.57	26,049,416.88
教育费附加及其他	3,538,242.36	2,685,191.81
印花税	2,538,931.67	3,116,833.81
资源税	1,404,501.92	
环保税	1,924,023.08	
合计	314,284,022.19	451,651,198.64

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	163,355,268.55	226,788,777.59
应付股利	976,175,735.52	0.00
其他应付款	2,089,128,817.62	1,550,929,239.89
合计	3,228,659,821.69	1,777,718,017.48

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	99,925,579.95	132,103,351.62
短期借款应付利息	17,804,688.63	34,393,759.32
中期票据利息	45,624,999.97	60,291,666.65
合计	163,355,268.55	226,788,777.59

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
A 股	400,780,244.16	0.00
B 股	169,532,463.84	0.00
H 股	126,793,260.00	0.00
优先股	279,069,767.52	0.00
合计	976,175,735.52	0.00

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	627,042,165.66	164,919,560.22
保证金	663,102,948.69	969,423,011.35
预提费用	530,264,563.26	281,151,124.64
其他	268,719,140.01	135,435,543.68
合计	2,089,128,817.62	1,550,929,239.89

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽宁北海实业（集团）有限公司	74,643,475.03	子公司股东按约定债权投资
寿光市恒泰企业投资有限公司	45,977,444.73	子公司股东按约定债权投资
玖龙大魏控股有限公司	30,000,000.00	保证金
国营寿光清水泊农场	8,800,000.00	保证金
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	3,924,720.00	保证金
合计	163,345,639.76	--

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,399,108,063.18	4,234,248,448.36
一年内到期的长期应付款	2,594,377,113.23	2,732,057,322.65
一年内到期的其他非流动负债	250,000,000.00	250,000,000.00
合计	5,243,485,176.41	7,216,305,771.01

29、其他流动负债

是否已执行新收入准则

√是□否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,853,868,055.56	2,816,956,481.68
合计	1,853,868,055.56	2,816,956,481.68

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	345,766,543.72	362,064,033.51
抵押借款	4,427,537,899.99	4,733,171,900.00
保证借款	4,686,849,838.97	6,097,254,963.85
信用借款	923,110,691.19	840,692,035.94
减：一年内到期的长期借款	1,933,526,718.43	4,234,248,448.36
合计	8,449,738,255.44	7,798,934,484.94

长期借款分类的说明：

项目	期末余额	期初余额
1 年内的长期借款		
1-2 年到期的长期借款	2,037,389,007.22	2,032,389,007.22
2-5 年到期的长期借款	3,367,349,248.22	2,716,545,477.72
5 年以上到期的长期借款	3,045,000,000.00	3,050,000,000.00
合计	8,449,738,255.44	7,798,934,484.94

31、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
17 晨债 01-晨鸣集团	1,198,890,000.00	1,198,710,000.00
18 晨债 01-晨鸣集团	898,987,500.00	898,852,500.00
合计	2,097,877,500.00	2,097,562,500.00

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
17 晨债 01-晨鸣集团	1,200,000,000.00	2017/8/22	5 年	1,198,200,000.00	1,198,710,000.00
18 晨债 01-晨鸣集团	900,000,000.00	2018/4/2	5 年	898,650,000.00	898,852,500.00
合计	2,100,000,000.00			2,096,850,000.00	2,097,562,500.00

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
17 晨债 01-晨鸣集团			180,000.00		1,198,890,000.00
18 晨债 01-晨鸣集团			135,000.00		898,987,500.00
合计			315,000.00		2,097,877,500.00

32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,630,523,501.35	3,900,255,693.44
合计	3,630,523,501.35	3,900,255,693.44

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁业务保证金	164,190,103.51	167,083,436.84
国开专项基金	595,000,000.00	622,500,000.00
融资租赁	5,408,761,794.56	5,842,729,579.25
采矿权	56,948,716.51	
减：一年内到期部分	2,594,377,113.23	2,732,057,322.65
合计	3,630,523,501.35	3,900,255,693.44

33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	本期增加	本期减少	期初余额	形成原因
预计负债	329,230,107.88	3,971,025.60		325,259,082.28	阿尔诺官司损失及海鸣

					矿业确认弃置费
合计	329,230,107.88	3,971,025.60		325,259,082.28	--

注：本公司控股子公司海城海鸣矿业有限公司预计菱镁矿弃置费

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,862,395,197.61	-	56,873,237.36	1,805,521,960.25	
合计	1,862,395,197.61	-	56,873,237.36	1,805,521,960.25	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
国家科技支撑计划课题经费	1,617,224.68			82,349.68			1,534,875.00	与资产相关
污水处理及节水改造项目	64,466,819.64			596,341.49			63,870,478.15	与资产相关
技改项目财政补助	181,015,256.91		1,500.00	6,391,904.25			174,621,852.66	与资产相关
环境保护专项资金补助	749,420,276.75			24,595,985.72			724,824,291.03	与资产相关
铁路改线补偿	13,336,458.29			184,375.02			13,152,083.27	与资产相关
财政贴息	17,050,714.30			228,475.03			16,822,239.27	与资产相关
工业物流园改造补偿	51,960,000.00			-			51,960,000.00	与资产相关
湛江林浆纸一体化项目	93,506,446.64			2,047,316.46	22,364,612.22		69,094,517.96	与资产相关
黄冈林浆纸一体化项目	681,039,716.66			-			681,039,716.66	与资产相关
其他	8,982,283.74			380,377.49			8,601,906.25	与资产相关
合计	1,862,395,197.61		1,500.00	34,507,125.14	22,364,612.22		1,805,521,960.25	

35、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

√是□否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中期票据	2,051,031,576.50	2,047,948,069.73
理财直融	250,000,000.00	250,000,000.00
减：一年内到期的其他非流动负债	250,000,000.00	250,000,000.00
合计	2,051,031,576.50	2,047,948,069.73

36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,904,608,200.00						2,904,608,200.00

37、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
永续债	2,988,000,000.00			2,988,000,000.00
优先股	4,477,500,000.00			4,477,500,000.00
合计	7,465,500,000.00			7,465,500,000.00

(2) 期末发行在外的永续债变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
17鲁晨鸣MTN001	996,000,000.00			996,000,000.00
17鲁晨鸣MTN002	1,992,000,000.00			1,992,000,000.00
合计	2,988,000,000.00			2,988,000,000.00

(3) 期末发行在外的优先股变动情况表

发行在外的金融工具	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
晨鸣优01	2,238,750,000.00			2,238,750,000.00

晨鸣优02	999,000,000.00			999,000,000.00
晨鸣优03	1,239,750,000.00			1,239,750,000.00
合计	4,477,500,000.00			4,477,500,000.00

38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,421,127,407.93			4,421,127,407.93
其他资本公积	670,322,507.21			670,322,507.21
合计	5,091,449,915.14			5,091,449,915.14

39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-736,520,181.01	-16,016,688.20				-16,016,688.20	-752,536,869.21
其他综合收益合计	-736,520,181.01	-16,016,688.20				-16,016,688.20	-752,536,869.21

40、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,257,998.47	1,039,765.05	296,336.40	4,001,427.12
合计	3,257,998.47	1,039,765.05	296,336.40	4,001,427.12

41、盈余公积

单位：元

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

法定盈余公积	1,148,888,912.11			1,148,888,912.11
合计	1,148,888,912.11			1,148,888,912.11

42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期（去年同期）
调整前上年末未分配利润	9,107,422,690.85	8,866,614,844.40
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	9,107,422,690.85	8,866,614,844.40
加：本年归属于母公司股东的净利润	509,795,572.29	1,784,631,025.31
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	697,105,968.00	1,161,843,280.20
应付优先股利息	377,169,767.52	562,816,006.80
年末未分配利润	8,542,942,527.62	8,926,586,582.71

43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,127,389,053.48	9,644,049,075.24	15,339,402,308.23	10,223,566,613.79
其他业务	221,259,060.22	110,048,724.58	211,931,731.66	36,318,305.07
合计	13,348,648,113.70	9,754,097,799.82	15,551,334,039.89	10,259,884,918.86

是否已执行新收入准则

√是□否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	机制纸分部	金融分部	镁矿分部	其他分部	合计
商品类型					
机制纸	11,561,215,578.29				11,561,215,578.29
融资租赁		947,166,321.20			947,166,321.20
镁矿			195,773,124.76		195,773,124.76
电力及热力	88,614,973.37			2,129,527.85	90,744,501.22
建筑材料				126,059,123.60	126,059,123.60
造纸化工用品	56,149,320.48				56,149,320.48

酒店服务				13,771,420.58	13,771,420.58
其他	203,468,152.83	24,521,500.95	724,488.32	129,054,581.47	357,768,723.57
合计	11,909,448,024.97	971,687,822.15	196,497,613.08	271,014,653.50	13,348,648,113.70

44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	33,491,970.50	29,431,549.79
教育费附加	30,083,061.41	23,321,557.68
房产税	25,991,020.83	26,787,098.32
土地使用税	17,485,547.38	25,666,645.17
车船使用税	53,845.71	502,934.38
印花税	10,950,170.18	11,344,290.23
水利建设基金	1,634,705.86	1,937,359.03
环保税	4,945,936.66	4,354,733.37
水资源税	9,852,286.53	6,163,044.01
合计	134,488,545.06	129,509,211.98

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	61,585,417.90	66,498,765.40
折旧费	6,288,587.94	6,739,186.02
办公费	1,758,975.11	2,024,990.87
运输费	425,245,830.59	438,096,633.12
销售佣金	5,725,354.65	9,527,198.46
装卸费	7,716,321.23	6,447,682.56
差旅费	14,946,381.33	14,287,350.75
业务招待费	28,199,788.34	27,355,797.58
仓储费	1,080,149.47	1,622,562.73
租赁费	4,019,981.96	4,783,613.45
其他	34,018,168.95	28,079,544.77
合计	590,584,957.47	605,463,325.71

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	80,866,566.50	135,226,780.34
福利费	27,556,239.75	21,985,234.28
劳动保险费	37,651,636.41	22,172,367.80
保险费	14,052,377.28	12,675,862.00
折旧费	114,171,603.76	106,354,515.61
排污费	5,411,881.45	5,684,105.91
招待费	38,283,517.05	29,705,889.73
无形资产摊销	24,242,384.25	16,360,689.72
停工损失	69,899,210.78	372,715.95
修理费	15,566,475.96	13,562,056.75
其他	134,715,506.06	130,741,450.46
合计	562,417,399.25	494,841,668.55

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
安装费	8,229,476.80	828,905.32
折旧费	18,616,150.51	19,938,607.46
原材料耗用	181,729,065.27	227,337,001.14
半成品耗用	61,663,204.78	58,506,944.19
辅助材料耗用	41,870,386.58	55,211,735.49
差旅费	1,574.18	143,842.00
工资及附加	52,643,872.99	52,089,007.68
福利费	3,128,695.00	1,294,197.20
住房公积金	3,507,430.88	2,486,485.16
保险费	8,344,818.02	5,502,576.84
工会经费	165,815.82	199,798.57
水气电	50,274,197.98	53,656,094.31
其他费用	1,309,027.25	819,658.74
合计	431,483,716.06	478,014,854.10

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,650,075,404.49	1,720,741,207.21
减：利息收入	213,994,280.22	159,096,591.34
减：利息资本化金额	73,319,125.19	162,960,177.00
汇兑损益	-2,644,727.97	-16,373,292.86
银行手续费	156,731,452.69	116,517,298.68
合计	1,516,848,723.80	1,498,828,444.69

49、其他收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助-递延收益摊销进入损益	34,507,125.14	43,038,926.19
政府补助-直接计入损益的政府补助	4,324,165.50	16,633,350.69
合计	38,831,290.64	59,672,276.88

50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,467,172.97	-17,153,503.00
处置长期股权投资产生的投资收益		13,717,571.88
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		41,516,700.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		114,233,300.00
合计	-9,467,172.97	152,314,068.88

51、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-94,000,000.00
按公允价值计量的消耗性生物资产	-1,883,064.80	-23,973,841.55
合计	-1,883,064.80	-117,973,841.55

52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账损失	62,440,283.34	
合计	62,440,283.34	

53、资产减值损失

是否已执行新收入准则

√是□否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-83,464,107.59	150,455,669.97
合计	-83,464,107.59	150,455,669.97

54、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置净收益	22,823,551.43	-2,210,048.63
合计	22,823,551.43	-2,210,048.63

55、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	227,700,148.23	184,555,864.82	227,700,148.23
其他	9,772,444.74	7,076,692.53	9,772,444.74
合计	237,472,592.97	191,632,557.35	237,472,592.97

56、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,041,000.00	5,000.00	3,041,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,207,252.11		1,207,252.11
其他	801,876.08	441,221.32	801,876.08

合计	5,050,128.19	446,221.32	5,050,128.19
----	--------------	------------	--------------

57、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	264,288,265.75	443,275,831.48
递延所得税费用	-138,410,446.13	-9,073,718.98
合计	125,877,819.62	434,202,112.50

58、其他综合收益

详见附注七、39。

59、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财政扶持金	184,083,293.99	196,283,019.84
利息收入	213,994,280.22	216,272,935.89
往来款及违约金、罚款收入	199,443,495.78	90,523,468.41
应收融资租赁业务本金净收回	1,700,675,170.98	2,057,052,794.71
合计	2,298,196,240.97	2,560,132,218.85

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用及往来款	1,000,088,741.18	1,261,413,440.86
租赁公司外部保证金		10,000,000.00
合计	1,000,088,741.18	1,271,413,440.86

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		11,194,100.00
合计		11,194,100.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代偿负债		103,042,210.54
购买金信期货股权	144,248,400.00	
新旧动能转换投资款	39,500,000.00	
美特环保投资款	5,880,000.00	
合计	189,628,400.00	103,042,210.54

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
短期融资券	1,887,185,904.00	8,204,965,097.95
设备融资	831,099,242.78	500,000,000.00
应收债权融资	400,071,077.96	135,622,410.95
财务公司拆入资金	200,000,000.00	100,000,000.00
山东金交所借款	161,337,302.32	
合计	3,479,693,527.06	8,940,587,508.90

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还短期融资券	2,820,000,000.00	7,911,542,642.29
偿还到期债券		579,511,229.15
偿还优先股股利	98,100,000.00	
偿还设备融资款	1,400,052,857.83	1,086,203,289.95
限制性银行存款本期增加	1,807,611,450.60	5,922,955,877.94
偿还晨鸣控股公司借款	330,800,000.00	
合计	6,456,564,308.43	15,500,213,039.33

60、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	536,600,045.95	1,783,122,625.14
加：资产减值准备	-83,464,107.59	150,455,669.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	763,316,039.38	784,191,510.41
无形资产摊销	26,402,322.31	24,059,444.29
长期待摊费用摊销	5,347,583.69	16,218,441.95
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）	22,823,551.43	2,210,048.63
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,883,064.80	117,973,841.55
财务费用（收益以“-”号填列）	1,516,848,723.80	1,584,988,775.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,467,172.97	-152,438,125.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-155,056,230.40	3,621,648.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	-678,542,881.70	-385,938,273.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-282,017,217.78	-3,833,188,190.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,038,863,300.37	4,649,760,504.20
经营活动产生的现金流量净额	2,699,770,891.69	4,745,037,920.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的年末余额	2,009,063,231.38	3,530,985,289.73
减：现金的期初余额	2,381,558,242.53	2,804,408,374.46
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	-372,495,011.15	726,576,915.27

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,009,063,231.38	2,381,558,242.52
其中：库存现金	2,316,388.38	2,078,321.66

可随时用于支付的银行存款	2,006,747,121.50	2,379,479,920.86
三、期末现金及现金等价物余额	2,009,063,231.38	2,381,558,242.52

其他说明：

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

61、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,718,827,955.87	作为银行承兑票据、信用证、银行借款的保证金以及存款准备金
应收票据	624,106,580.39	作为取得短期借款、开立保函、信用证的质押物
固定资产	9,433,004,439.14	作为银行借款、长期应付款的抵押物
无形资产	855,039,400.00	作为银行借款、长期应付款的抵押物
投资性房地产	4,581,606,847.89	作为银行借款的抵押物
合计	34,212,585,223.29	--

62、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	53,951,809.15	6.87	370,902,496.61
欧元	1,370,658.67	7.81	5,273,015.00
港币	125,418.66	0.88	110,325.78
日元	101,532.00	0.06	6,479.37
应收账款	--	--	
其中：美元	57,294,935.90	6.87	404,634,355.39
欧元	4,797,586.69	7.81	37,506,151.76
港币	-	0.88	-
日元	146,734,998.00	0.06	9,364,040.63
应付账款	--	--	
其中：美元	134,390,132.53	6.87	923,891,844.10
欧元	9,937,315.49	7.81	77,655,636.32
其他应付款	--	--	
其中：美元	5,870,562.01	6.87	40,358,352.65

欧元	407,344.91	7.81	3,184,215.16
港币	655,647.38	0.88	574,820.89
日元	31,428.00	0.06	2,005.61
短期借款	--	--	
其中：美元	237,634,727.44	6.87	1,633,667,460.73
港币	35,000,000.00	0.88	30,788,100.00
长期借款	--	--	
其中：美元	471,864,591.76	6.87	3,243,927,508.97
欧元	26,820,000.00	7.81	209,651,940.00
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	166,488,425.60	6.87	1,144,557,979.47
欧元	26,820,000.00	7.81	209,651,940.00

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√适用 □不适用

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	记账本位币
1	晨鸣GmbH	德国.汉堡	德国.汉堡	欧元
2	晨鸣纸业韩国株式会社	韩国.首尔	韩国.首尔	韩元
3	晨鸣（香港）有限公司	中国.香港	中国.香港	美元
4	晨鸣国际有限公司	美国.洛杉矶	美国.洛杉矶	美元
5	晨鸣纸业日本株式会社	日本.东京	日本.东京	日元
6	晨鸣纸业美国有限公司	美国.洛杉矶	美国.洛杉矶	美元

63、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府奖励	10,000.00	营业外收入	10,000.00
增值税即征即退	275,104.76	其他收益	275,104.76
造林补贴	588,512.58	营业外收入、其他收益	588,512.58
研究开发补助资金	392,300.00	营业外收入	392,300.00
税收返还	33,984,039.89	营业外收入、其他收益	33,984,039.89

社会保险补贴、岗位补贴	135,853.85	营业外收入	135,853.85
企业改革发展补助	160,161,518.76	营业外收入、其他收益	160,161,518.76
其他	46,886.89	其他收益	46,886.89
环境保护专项资金补助	36,428,597.00	营业外收入、其他收益	36,428,597.00

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本报告期内合并范围增加暨新设立子公司 1 家，为上海晨鸣浆纸销售有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
湛江晨鸣浆纸有限公司	中国.湛江	中国.湛江	造纸	100		设立
寿光美伦纸业有限责任公司	中国.寿光	中国.寿光	造纸	100		设立
吉林晨鸣纸业有限责任公司	中国.吉林	中国.吉林	造纸	100		并购
黄冈晨鸣浆纸有限公司	中国.黄冈	中国.黄冈	制浆	100		设立
山东晨鸣纸业销售有限公司	中国.寿光	中国.寿光	纸品销售	100		设立
寿光晨鸣进出口贸易有限公司	中国.寿光	中国.寿光	进出口贸易	100		设立
江西晨鸣供应链管理有限公司	中国.江西	中国.江西	贸易		70	设立
晨鸣 GmbH	德国.汉堡	德国.汉堡	纸品贸易	100		设立
寿光晨鸣造纸机械有限公司	中国.寿光	中国.寿光	机械制造	100		设立
寿光鸿翔印刷包装有限责任公司	中国.寿光	中国.寿光	印刷包装	100		并购
寿光晨鸣现代物流有限公司	中国.寿光	中国.寿光	运输	100		设立
寿光晨鸣工业物流有限公司	中国.寿光	中国.寿光	物流	100		设立
济南晨鸣投资管理有限公司	中国.济南	中国.济南	投资管理	100		设立
黄冈晨鸣林业发展有限责任公司	中国.黄冈	中国.黄冈	林业	100		设立
晨鸣林业有限公司	中国.武汉	中国.武汉	林业	100		设立
晨鸣纸业韩国株式会社	韩国.首尔	韩国.首尔	纸品销售	100		设立
山东晨鸣热电股份有限公司	中国.寿光	中国.寿光	电力	100		设立
寿光顺达报关有限责任公司	中国.寿光	中国.寿光	报关	100		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海晨鸣实业有限公司	中国.上海	中国.上海	房产投管	100		设立
无锡松岭纸业有限公司	中国.无锡	中国.无锡	造纸	100		并购
山东晨鸣纸业集团(富裕)销售有限公司	中国.富裕	中国.富裕	纸品销售	100		设立
山东晨鸣集团财务有限公司	中国.济南	中国.济南	金融	80	20	设立
江西晨鸣纸业有限责任公司	中国.南昌	中国.南昌	造纸	42.46	40.79	设立
青岛晨鸣国际物流有限公司	中国.青岛	中国.青岛	物流	30	70	设立
寿光晨鸣美术纸有限公司	中国.寿光	中国.寿光	造纸	75		设立
海拉尔晨鸣纸业有限责任公司	中国.海拉尔	中国.海拉尔	造纸	75		设立
山东御景大酒店有限公司	中国.寿光	中国.寿光	餐饮	70		设立
海城海鸣矿业有限责任公司	中国.海城	中国.海城	矿业	60		设立
武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司	中国.武汉	中国.武汉	造纸	65.205		设立
成都晨鸣文化传播有限公司	中国.成都	中国.成都	市场营销	100		设立
山东晨鸣融资租赁有限公司	中国.济南	中国.济南	融资租赁		100	设立
青岛晨鸣弄海融资租赁有限公司	中国.青岛	中国.青岛	融资租赁		100	设立
晨鸣(香港)有限公司	中国.香港	中国.香港	纸品贸易		100	设立
寿光虹宜包装装饰有限公司	中国.寿光	中国.寿光	包装		100	并购
寿光市新源煤炭有限公司	中国.寿光	中国.寿光	煤炭		100	并购
寿光市润生废纸回收有限责任公司	中国.寿光	中国.寿光	废旧购销		100	并购
寿光维远物流有限公司	中国.寿光	中国.寿光	物流		100	并购
山东晨鸣板材有限责任公司	中国.寿光	中国.寿光	板材		100	并购
寿光晨鸣地板有限责任公司	中国.寿光	中国.寿光	地板		100	并购
寿光市晨鸣水泥有限公司	中国.寿光	中国.寿光	水泥		100	设立
武汉晨鸣乾能热电有限责任公司	中国.武汉	中国.武汉	热电		51	设立
山东晨鸣投资有限公司	中国.济南	中国.济南	投资		100	设立
晨鸣纸业日本株式会社	日本.东京	日本.东京	纸品贸易		100	设立
晨鸣国际有限公司	美国.洛杉矶	美国.洛杉矶	纸品贸易		100	设立
湛江晨鸣林业发展有限公司	中国.湛江	中国.湛江	林业		100	设立
阳江晨鸣林业发展有限公司	中国.阳江	中国.阳江	林业		100	设立
南昌晨鸣林业发展有限公司	中国.南昌	中国.南昌	林业		100	设立
广东慧锐投资有限公司	中国.湛江	中国.湛江	投资		100	并购
湛江晨鸣新型墙体材料有限公司	中国.湛江	中国.湛江	墙体		100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
吉林晨鸣新型墙体材料有限公司	中国.吉林市	中国.吉林市	墙体		100	设立
吉林晨鸣物流有限公司	中国.吉林	中国.吉林	物流		100	设立
江西晨鸣物流有限公司	中国.南昌	中国.南昌	物流		100	设立
富裕晨鸣纸业有限责任公司	中国.富裕	中国.富裕	造纸		100	设立
湛江美伦浆纸有限公司	中国.湛江	中国.湛江	造纸		100	设立
上海晨鸣集团融资租赁有限公司	中国.上海	中国.上海	融资租赁		100	设立
广州晨鸣融资租赁有限公司	中国.广州	中国.广州	融资租赁		100	设立
上海鸿泰房地产有限公司	中国.上海	中国.上海	房地产		100	并购
上海鸿泰物业管理有限公司	中国.上海	中国.上海	物业管理		100	并购
山东晨鸣商业保理有限公司	中国.济南	中国.济南	商业保理		100	设立
广州晨鸣商业保理有限公司	中国.广州	中国.广州	商业保理		51	设立
青岛晨鸣浆纸电子商品现货交易中心有限公司	中国.青岛	中国.青岛	贸易	30	70	设立
北京晨鸣美伦科技有限公司	中国.北京	中国.北京	市场营销		100	设立
山东晨鸣涂布纸销售有限公司	中国.寿光	中国.寿光	销售	100		设立
湛江晨鸣港务有限公司	中国.湛江	中国.湛江	装卸	100		设立
北京晨鸣融资租赁有限公司	中国.北京	中国.北京	金融		100	设立
晨鸣纸业美国有限公司	美国	3200 EL CAMINO REAL,SUITE 130,IRVINE,CA	纸张贸易	100		设立
上海晨鸣浆纸销售有限公司	中国.上海	中国.上海	浆纸销售	100		设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司	34.80%	2,917,703.06		87,394,258.81
寿光晨鸣美术纸有限公司	25.00%	8,114,816.70		89,392,132.13
海城海鸣矿业有限责任公司	40.00%	18,062,982.75		162,380,423.51
江西晨鸣纸业有限责任公司	16.75%	5,048,268.31	9,212,500.00	500,428,230.77

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司	387,400.422.25	1,094,721,392.19	1,482,121,814.44	1,001,920,257.31	201,594,737.56	1,203,514,994.87	304,800,513.20	1,128,834,779.70	1,433,635,292.90	1,116,394,677.03	43,004,618.52	1,159,399,295.55
寿光晨鸣美术纸有限公司	1,043,419,868.14	595,221,272.36	1,638,641,140.50	1,281,072,612.00		1,281,072,612.00	874,366,187.24	618,223,904.52	1,492,590,091.76	1,167,480,830.07		1,167,480,830.07
海城海鸣矿业有限责任公司	279,819,237.98	2,098,715,774.26	2,378,535,012.24	1,912,377,238.49	56,948,716.51	1,969,325,955.00	175,097,261.05	1,711,242,454.23	1,886,339,715.28	1,522,288,114.91		1,522,288,114.91
江西晨鸣纸业有限责任公司	4,104,817,765.53	3,995,671,168.77	8,100,488,934.30	3,857,924,731.21	1,254,923,887.82	5,112,848,619.03	3,477,455,680.85	4,098,279,287.44	7,575,734,968.29	3,767,706,818.38	795,535,836.72	4,563,242,655.10

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司	596,359,764.41	4,370,822.22	4,370,822.22	-151,581,823.28	1,364,181,429.19	35,042,380.33	35,042,380.33	316,577,834.65
寿光晨鸣美术纸有限公司	373,470,955.30	32,459,266.81	32,459,266.81	4,414,114.47	909,260,241.77	118,652,095.44	118,652,095.44	-99,931,648.76
海城海鸣矿	208,675,941.	45,157,456.8	45,157,456.8	32,185,353.3	421,599,693.	126,380,989.	126,380,989.	75,115,059.8

业有限责任 公司	50	7	7	0	66	01	01	9
江西晨鸣纸 业有限责任 公司	1,450,118,56 9.52	30,148,002.0 8	30,148,002.0 8	331,918,952. 83	1,611,920,23 1.56	69,140,492.8 5	69,140,492.8 5	659,823,787. 57

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
潍坊森达美西港有限公司	中国.潍坊	中国.潍坊	港口建设	50.00		权益法
宁波启辰华美股权投资基金 合伙企业（有限合伙）	中国.宁波	中国.宁波	投资管理	40.00		权益法
潍坊星兴联合化工有限公司	中国.潍坊	中国.潍坊	化工	50.00		权益法
珠海德辰新三板股权投资基 金企业（有限合伙）	中国.珠海	中国.珠海	投资管理	50.00		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	潍坊森达美西港有限 公司	潍坊星兴联合化工有 限公司	潍坊森达美西港 有限公司	潍坊星兴联合化工有 限公司
流动资产	30,816,393.13	114,409,623.25	55,386,175.28	97,755,183.56
其中：现金和现金等价物	21,180,173.81	33,305,428.50	53,489,910.53	35,030,150.70
非流动资产	550,319,128.35	32,702,466.79	528,403,804.86	38,098,361.81
资产合计	581,135,521.48	147,112,090.04	583,789,980.14	135,853,545.37
流动负债	14,456,779.54	35,381,769.82	1,236,372.30	32,584,182.76
非流动负债	391,067,611.12		389,620,042.41	
负债合计	405,524,390.66	35,381,769.82	390,856,414.71	32,584,182.76
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	175,611,130.82	111,730,320.22	192,933,565.43	103,269,362.61
按持股比例计算的净资产份额	87,805,565.41	55,865,160.11	96,466,782.72	51,634,681.31

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	潍坊森达美西港有限公司	潍坊星兴联合化工有限公司	潍坊森达美西港有限公司	潍坊星兴联合化工有限公司
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他			6,693,074.99	57,618,555.81
对合营企业权益投资的账面价值	95,190,010.73	113,352,838.10	103,159,857.71	109,253,237.12
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	7,744,022.16	78,509,386.24		166,613,896.54
财务费用	10,159,513.72	-261,143.08	-346,852.57	-8,403.59
所得税费用		2,733,067.31		
净利润	-15,939,693.96	8,199,201.95	-3,214,369.59	26,370,424.95
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-15,939,693.96	8,199,201.95	-3,214,369.59	26,370,424.95
本年度收到的来自合营企业的股利				

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	宁波启辰华美股权投资基金合伙企业（有限合伙）	珠海德辰新三板股权投资合伙企业（有限合伙）	宁波启辰华美股权投资基金合伙企业（有限合伙）	珠海德辰新三板股权投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	59,343,061.91	5,709,651.76	79,292,150.81	5,492,635.42
非流动资产	140,950,006.00	99,020,000.00	119,000,000.00	99,020,000.00
资产合计	200,293,067.91	104,729,651.76	198,292,150.81	104,512,635.42
流动负债	14,232.41	5,000.00	13,135.40	5,000.00
非流动负债				
负债合计	14,232.41	5,000.00	13,135.40	5,000.00
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	200,278,835.50	104,724,651.76	198,279,015.41	104,507,635.42
按持股比例计算的净资产份额	80,111,534.20	52,362,325.89	79,311,606.16	52,253,817.72

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	宁波启辰华美股权投资 基金合伙企业（有限 合伙）	珠海德辰新三板股权 投资基金企业（有限合 伙）	宁波启辰华美股 权投资基金合伙 企业（有限合伙）	珠海德辰新三板股权投 资基金企业（有限合伙）
对联营企业权益投资的账面价值	200,384,677.01	52,362,315.04	199,585,216.93	52,253,817.72
营业收入				
净利润	1,998,750.11	217,016.34	1,510,109.81	670,768.61
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,998,750.11	217,016.34	1,510,109.81	670,768.61

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	4,048,295.87	3,572,834.79
下列各项按持股比例计算的合计数	975,461.08	485,538.07
—净利润	975,461.08	485,538.07
联营企业：		
投资账面价值合计	9,368,973.06	18,761,580.99
下列各项按持股比例计算的合计数	-18,325,737.46	-11,838,692.59
—净利润	-18,325,737.46	-11,838,692.59

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认 的损失	本期未确认的损失（或本期分 享的净利润）	本期末累积未确认的损失
阿尔诺维根斯晨鸣特种纸有限公司	7,308,869.16		7,308,869.16
许昌晨鸣纸业股份有限公司		4,091,767.83	4,091,767.83

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）其他非流动金融资产	--	--	765,160,000.00	765,160,000.00
（二）生物资产				
消耗性生物资产			1,532,910,693.20	1,532,910,693.20
持续以公允价值计量的资产总额			2,298,070,693.20	2,298,070,693.20

注：由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，属于可用成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以其他非流动金融资产的成本作为公允价值。

2、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

项目	投资收益率或折现率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
消耗性生物资产	增加 1%	-33,202,809.15	-33,202,809.15	-39,808,078.34	-39,808,078.34
消耗性生物资产	减少 1%	36,397,424.88	36,397,424.88	43,368,412.26	43,368,412.26

注：上期采用收益法进行评估，考虑折现率的变动对公允价值的影响。本期采用收获现值法进行评估，考虑投资收益率变动对公允价值的影响。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付账款、长期借款、应付债券和长期应付款。上述金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
晨鸣控股有限公司	寿光	对造纸、电力、热力、	123,878.77	27.87%	27.87%

		林业项目投资			
--	--	--------	--	--	--

注：本公司的最终控制方是寿光市国有资产监督管理办公室。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、三在合营安排或联营安排中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本公司的关系
寿光晨鸣汇森新型建材有限公司	本公司之合营企业
许昌晨鸣纸业股份有限公司	本公司之联营企业
潍坊森达美西港有限公司	本公司之合营企业
江西江报传媒彩印有限公司	本公司之联营企业
珠海德辰新三板股权投资基金企业（有限合伙）	本公司之联营企业
宁波启辰华美股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司之联营企业
晨鸣（青岛）资产管理有限责任公司	本公司之联营企业
江西晨鸣港务有限公司	本公司之联营企业
潍坊星兴联合化工有限公司	本公司之合营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东寿光金鑫投资发展控股集团有限公司	公司第一大股东的股东
寿光市恒联企业投资有限公司	公司第一大股东的股东
寿光市锐丰企业投资有限公司	公司第一大股东的股东
晨鸣控股（香港）有限公司	公司第一大股东的附属公司
湛江晨鸣置业有限公司	公司第一大股东的附属公司
青岛宏基伟业投资有限公司	公司第一大股东的附属公司
寿光恒盈置业有限公司	公司第一大股东的附属公司
寿光市恒泰企业投资有限公司	公司董事、高级管理人员投资之公司的附属公司
寿光汇鑫建材有限公司	公司董事、高级管理人员投资之公司的附属公司
寿光晨鸣广源地产有限公司及其子公司	公司董事、高级管理人员投资之公司的附属公司
青岛晨鸣弄海投资有限公司及其子公司	公司董事、高级管理人员投资之公司的附属公司
南昌晨建新型墙体材料有限责任公司	公司董事、高级管理人员投资之公司的附属公司

寿光市恒德企业投资有限公司	公司董事、高级管理人员投资之公司的附属公司
浙江华明投资管理有限公司及其子公司	公司董事担任董事、高级管理人员的公司
河北晨鸣中锦房地产开发有限公司及其子公司	公司监事担任董事、高级管理人员的公司
武汉晨鸣中锦置业有限责任公司及其子公司	公司监事担任董事、高级管理人员的公司
武汉荣盛中锦置业投资有限责任公司及其子公司	公司监事担任董事、高级管理人员的公司
青州市晨鸣变性淀粉有限责任公司	本公司的参股公司
浙江广育爱多印务有限公司	本公司的参股公司
安徽时代物资股份有限公司	本公司的参股公司
山东红桥创业投资有限公司	本公司的参股公司
上海衡峥创业投资中心（有限合伙）	本公司的参股公司
利得科技有限公司	本公司的参股公司
江西晨鸣天然气有限公司及其子公司	公司董事担任董事、高级管理人员的公司

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江西晨鸣天然气有限公司	采购天然气、中油等	112,367,700.00	600,000,000.00	否	170,147,411.87
潍坊星兴联合化工有限公司	采购双氧水等	45,877,683.03			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
寿光晨鸣汇森新型建材有限公司	销售电、汽等	3,980,581.15	2,669,745.03
寿光汇鑫建材有限公司	机物料等	34,785.90	49,464.70

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潍坊森达美西港有限公司	135,000,000.00	2017/12/20	2027/12/20	否
山东晨鸣纸业销售有限公司	130,000,000.00	2018/7/4	2019/7/5	否

山东晨鸣纸业销售有限公司	420,000,000.00	2018/7/23	2019/7/24	否
山东晨鸣纸业销售有限公司	300,000,000.00	2018/10/26	2019/10/26	否
山东晨鸣纸业销售有限公司	450,000,000.00	2018/11/14	2019/11/14	否
山东晨鸣纸业销售有限公司	100,000,000.00	2019/1/24	2020/1/16	否
山东晨鸣纸业销售有限公司	254,291,455.72	2019/3/13	2019/9/10	否
山东晨鸣纸业销售有限公司	50,000,000.00	2019/3/19	2020/3/13	否
山东晨鸣纸业销售有限公司	200,000,000.00	2019/4/2	2019/9/30	否
山东晨鸣纸业销售有限公司	100,000,000.00	2019/5/17	2019/11/17	否
山东晨鸣纸业销售有限公司	420,118,552.64	2019/5/21	2019/11/18	否
山东晨鸣纸业销售有限公司	100,000,000.00	2019/5/23	2019/11/23	否
山东晨鸣纸业销售有限公司	150,000,000.00	2019/5/29	2020/5/28	否
寿光美伦纸业有限责任公司	23,812,304.93	2019/1/3	2019/7/2	否
寿光美伦纸业有限责任公司	96,352,478.17	2019/4/17	2019/10/15	否
寿光美伦纸业有限责任公司	106,211,387.85	2019/6/13	2019/12/10	否
寿光美伦纸业有限责任公司	27,867,187.19	2019/6/25	2019/12/23	否
寿光美伦纸业有限责任公司	170,000,000.00	2018/12/11	2019/12/6	否
寿光美伦纸业有限责任公司	249,348,278.62	2019/2/19	2019/8/19	否
晨鸣（香港）有限公司	57,060,010.00	2018/8/8	2019/7/15	否
晨鸣（香港）有限公司	96,933,270.00	2018/8/10	2019/7/15	否
晨鸣（香港）有限公司	226,383,871.00	2018/11/19	2019/11/8	否
晨鸣（香港）有限公司	65,309,650.00	2018/12/7	2019/12/6	否
晨鸣（香港）有限公司	200,000,000.00	2018/12/5	2019/12/5	否
晨鸣（香港）有限公司	97,139,511.00	2019/3/26	2020/3/16	否
晨鸣（香港）有限公司	278,837,832.00	2019/6/19	2020/6/10	否
晨鸣（香港）有限公司	30,788,100.00	2019/1/12	2020/1/10	否
晨鸣（香港）有限公司	150,968,412.00	2018/4/23	2021/4/7	否
晨鸣（香港）有限公司	86,621,220.00	2018/5/4	2021/4/6	否
晨鸣（香港）有限公司	54,447,624.00	2018/5/17	2021/5/5	否
晨鸣（香港）有限公司	254,939,000.28	2018/8/8	2021/5/25	否
晨鸣（香港）有限公司	254,939,000.28	2018/8/8	2021/5/25	否
晨鸣（香港）有限公司	290,627,942.50	2018/9/4	2021/6/21	否
晨鸣（香港）有限公司	290,627,942.50	2018/9/6	2021/6/21	否
晨鸣（香港）有限公司	193,179,070.00	2018/11/30	2020/10/30	否
晨鸣（香港）有限公司	163,274,125.00	2019/1/25	2021/5/21	否

晨鸣（香港）有限公司	103,120,500.00	2019/3/28	2022/1/7	否
晨鸣（香港）有限公司	103,120,500.00	2019/3/28	2021/6/16	否
晨鸣（香港）有限公司	202,356,794.50	2019/4/2	2022/1/6	否
晨鸣（香港）有限公司	202,356,794.50	2019/4/2	2021/6/10	否
晨鸣（香港）有限公司	138,181,470.00	2019/4/30	2022/4/22	否
晨鸣（香港）有限公司	288,737,400.00	2016/11/2	2019/9/10	否
晨鸣（香港）有限公司	281,862,700.00	2017/11/7	2019/9/30	否
晨鸣（香港）有限公司	96,245,800.00	2018/5/11	2020/4/11	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	99,730,254.39	2018/7/27	2019/7/21	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	50,000,000.00	2018/8/31	2019/8/16	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	100,000,000.00	2018/9/13	2019/9/12	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	110,000,000.00	2018/10/17	2019/10/17	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	200,000,000.00	2018/10/12	2019/10/11	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	100,000,000.00	2018/10/17	2019/9/27	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	99,903,967.00	2018/10/17	2019/10/17	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	76,000,000.00	2018/10/19	2019/10/19	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	115,000,000.00	2018/11/6	2019/11/4	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	90,000,000.00	2018/11/12	2019/11/12	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	166,670,000.00	2018/11/9	2019/11/8	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	97,116,354.19	2018/12/3	2019/11/25	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	100,000,000.00	2018/12/20	2019/12/19	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	100,000,000.00	2018/12/26	2019/12/25	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	154,898,103.49	2019/1/10	2019/6/29	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	60,000,000.00	2019/1/28	2019/7/28	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	450,000,000.00	2019/1/30	2020/1/29	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	30,600,977.22	2019/2/2	2020/1/31	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	100,000,000.00	2019/1/8	2019/12/31	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	87,552,473.94	2019/1/18	2019/7/16	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	100,000,000.00	2019/1/14	2020/1/13	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	125,000,000.00	2019/1/22	2020/1/21	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	100,000,000.00	2019/2/15	2020/2/14	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	70,000,000.00	2019/3/22	2020/3/22	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	42,400,000.00	2019/4/12	2019/10/9	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	99,600,000.00	2019/4/23	2019/10/23	否

湛江晨鸣浆纸有限公司	82,000,000.00	2019/4/28	2019/10/28	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	89,000,000.00	2019/6/3	2020/6/2	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	120,000,000.00	2019/6/27	2020/6/26	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	343,735,000.00	2019/2/14	2020/2/2	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	92,324,988.00	2019/1/22	2019/12/20	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	95,180,400.00	2019/2/15	2019/8/14	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	34,877,540.01	2019/5/30	2019/11/20	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	19,439,919.66	2019/6/10	2019/8/2	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	22,500,000.00	2015/6/3	2020/5/21	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	25,436,390.00	2015/6/5	2020/5/21	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	137,494,000.00	2017/12/21	2019/12/20	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	49,000,000.00	2018/2/13	2020/2/11	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	10,000,000.00	2018/2/23	2020/2/11	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	10,000,000.00	2018/2/26	2020/2/11	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	30,000,000.00	2018/2/28	2020/2/11	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	330,000,000.00	2018/10/31	2020/10/30	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	70,000,000.00	2018/10/31	2020/10/30	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	100,000,000.00	2018/12/18	2020/10/31	否
江西晨鸣纸业有限责任公司	99,000,000.00	2018/7/10	2019/7/8	否
江西晨鸣纸业有限责任公司	51,000,000.00	2018/8/16	2019/8/14	否
江西晨鸣纸业有限责任公司	28,000,000.00	2018/8/24	2019/8/24	否
江西晨鸣纸业有限责任公司	64,285,135.36	2019/1/7	2020/1/7	否
江西晨鸣纸业有限责任公司	100,000,000.00	2019/1/18	2020/1/15	否
江西晨鸣纸业有限责任公司	46,800,000.00	2019/2/28	2020/2/28	否
江西晨鸣纸业有限责任公司	100,000,000.00	2019/3/15	2020/3/14	否
江西晨鸣纸业有限责任公司	150,000,000.00	2019/3/21	2020/3/21	否
江西晨鸣纸业有限责任公司	90,000,000.00	2019/3/29	2020/3/29	否
江西晨鸣纸业有限责任公司	70,000,000.00	2019/3/29	2020/3/29	否
山东晨鸣融资租赁有限公司	72,000,000.00	2018/11/7	2019/11/7	否
山东晨鸣融资租赁有限公司	60,000,000.00	2018/10/17	2019/10/17	否
广州晨鸣融资租赁有限公司	180,000,000.00	2018/9/13	2018/9/9	否
吉林晨鸣纸业有限责任公司	40,000,000.00	2019/3/15	2020/1/17	否
吉林晨鸣纸业有限责任公司	20,010,000.00	2019/2/26	2019/8/26	否
吉林晨鸣纸业有限责任公司	23,398,200.00	2019/5/7	2020/5/8	否

吉林晨鸣纸业有限责任公司	48,600,000.00	2019/5/7	2020/5/8	否
黄冈晨鸣浆纸有限公司	32,770,000.00	2015/12/14	2019/9/26	否
黄冈晨鸣浆纸有限公司	27,070,000.00	2015/12/14	2019/12/26	否
黄冈晨鸣浆纸有限公司	5,700,000.00	2016/6/24	2019/12/26	否
黄冈晨鸣浆纸有限公司	32,770,000.00	2016/6/24	2020/3/26	否
黄冈晨鸣浆纸有限公司	530,000.00	2016/6/24	2020/6/26	否
黄冈晨鸣浆纸有限公司	32,240,000.00	2017/1/5	2020/6/26	否
黄冈晨鸣浆纸有限公司	38,240,000.00	2017/1/5	2020/9/26	否
黄冈晨鸣浆纸有限公司	38,240,000.00	2017/1/5	2020/12/26	否
黄冈晨鸣浆纸有限公司	43,690,000.00	2017/1/5	2021/3/26	否
黄冈晨鸣浆纸有限公司	43,690,000.00	2017/1/5	2021/6/26	否
黄冈晨鸣浆纸有限公司	3,900,000.00	2017/1/5	2021/9/26	否
黄冈晨鸣浆纸有限公司	36,260,000.00	2017/2/3	2021/9/26	否
黄冈晨鸣浆纸有限公司	40,160,000.00	2017/2/3	2021/12/26	否
黄冈晨鸣浆纸有限公司	40,160,000.00	2017/2/3	2022/3/26	否
黄冈晨鸣浆纸有限公司	33,420,000.00	2017/2/3	2022/6/26	否
黄冈晨鸣浆纸有限公司	44,531,362.58	2018/9/19	2020/6/26	否
黄冈晨鸣浆纸有限公司	43,642,107.09	2018/11/14	2020/11/14	否
黄冈晨鸣浆纸有限公司	66,702,050.00	2016/12/5	2019/9/26	否
黄冈晨鸣浆纸有限公司	41,747,636.00	2016/12/5	2019/12/26	否
黄冈晨鸣浆纸有限公司	24,954,414.00	2017/4/12	2019/12/26	否
黄冈晨鸣浆纸有限公司	66,702,050.00	2017/4/12	2020/3/26	否
黄冈晨鸣浆纸有限公司	9,693,533.74	2017/4/12	2020/6/26	否
合计	14,266,427,041.35			

(3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
晨鸣控股有限公司	162,000,000.00	2018/8/28	2019/7/17	
拆出				
潍坊森达美西港有限公司	59,500,000.00	2018/7/9	2022/7/8	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
寿光汇鑫建材有限公司	18,892,073.10	944,603.66	12,960,322.42	648,016.12
寿光晨鸣汇森新型建材有限公司	979,382.80	48,969.14	774,832.20	38,741.61
合计	19,666,905.30	1,719,435.86	13,735,154.62	1,422,848.32
预付款项：				
江西晨鸣天然气有限公司	25,391,023.96		33,567,041.92	
寿光晨鸣天然气有限公司	33,144,533.81		25,586,691.33	
合计	58,535,557.77		59,153,733.25	
其他应收款：				
阿尔诺维根斯晨鸣特种纸有限公司	1,191,705.08	1,191,705.08	1,191,705.08	1,191,705.08
潍坊森达美西港有限公司	62,631,878.08	313,159.38	60,836,961.43	304,184.80
合计	63,823,583.16	1,504,864.46	62,028,666.51	1,495,889.88

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：	潍坊星兴联合化工有限公司	15,861,358.40	18,544,025.96
合计		15,861,358.40	18,544,025.96
其他应付款	晨鸣控股有限公司	45,200,000.00	376,000,000.00
其他应付款	寿光市恒泰企业投资有限公司	45,977,444.73	44,392,007.69
合计		111,177,444.73	420,392,007.69

十二、承诺及或有事项

1、承诺

(1) 资本承诺

项目	期末余额	期初余额
购建长期资产承诺	1,930,608,190.17	1,463,816,242.90

合计	1,930,608,190.17	1,463,816,242.90
----	------------------	------------------

(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	期末余额	期初余额
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	4,579,873.34	5,315,217.18
资产负债表日后第 2 年	4,543,786.76	4,929,546.64
资产负债表日后第 3 年	4,406,104.83	4,406,104.83
以后年度	86,588,438.29	86,672,608.29
合计	100,118,203.22	101,323,476.94

2、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司与香港 ArjowigginsHKK2Limited（以下简称“HKK2 公司”）于 2005 年 10 月在山东省寿光市合作成立了阿尔诺维根斯晨鸣特种纸有限公司，以生产特种纸、装饰纸及图纸。但由于经济危机，致该公司经营不善，该公司于 2008 年 10 月被迫解散。

2012 年 10 月，HKK2 公司以本公司违反合资合同为由，于中国香港特别行政区向香港国际仲裁中心提出仲裁申请，2015 年 11 月香港国际仲裁中心公布仲裁结果：赔偿 HKK2 公司经济损失 1.67 亿人民币、330 万元港币仲裁费以及 354 万美元律师费，并按年 8% 计息。2016 年 10 月本公司收到法定偿债书，并规定若公司 21 天之内不履行裁决内容，将对本公司提出 H 股清盘呈请；而后 HKK2 公司向仲裁中心提出 H 股清盘呈请。

2016 年 11 月，本公司向香港特别行政区高等法院原诉法庭申请并取得禁制令，禁制令明确说明“禁止申请人对本公司提出清盘呈请”。

2017 年 2 月，HKK2 公司向法院提出上诉，该法院于 2017 年 6 月驳回本公司取得的禁制令；同月，本公司收到被告人向香港高等法院提交的清盘呈请，指称本公司未能履行仲裁案之裁决，需向被告人赔偿经济损失 1.67 亿人民币及相应利息、354 万美元律师费用和 330 万港元仲裁费用及相应利息。

2017 年 9 月，本公司向香港高等法院递交 3.89 亿元港币保证金，并向法院就该禁制令提起上诉，2018 年 5 月法院开庭，但截至目前，就该禁制令案件尚未宣判结果。

本公司已于 2017 年就该项未决诉讼计提了金额为人民币 325,259,082.28 元的预计负债。但截至 2019 年 06 月 30 日，香港法院就该案件尚未做出判决，该预计损失仍具不确定性，因此，该项预计负债仍须在资产负债表中列示。

十三、资产负债表日后事项

公司 2018 年度股东大会通过 2018 年度利润分配方案：以 2018 年末普通股总股本 2,904,608,200 股为基数，向普通股股东每 10 股派发现金红利人民币 2.4 元(含税)，优先股模拟折算普通股 1,162,790,698 股（每 3.87 元模拟折合 1 股）为基数，向优先股股东模拟折算普通股后每 10 股派发现金红利人民币 2.4 元（含税），送红股 0 股，不以公积金转增股本。普通股股东派发现金红利人民币 697,105,968 元；优先股股东派发浮动现金红利人民币 279,069,767.52 元。8 月 9 日，上述分红派息方案已经实施完毕。

2019 年 8 月 7 日，公司间接境外全资子公司 Meilun (BVI) Limited 在香港联合交易所成功发行总额 1.63 亿美元的美元债，年利率 9%，期限不超过 3 年。

十四、其他重要事项

1、分部信息

单位：万元

项目	机制纸	金融服务	镁矿	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,160,238.19	125,508.31	19,577.31	44,544.25	37,129.15	1,312,738.91
主营业务成本	913,857.99	48,814.34	9,642.65	34,516.92	42,426.99	964,404.91
资产总额	10,023,910.58	3,860,864.11	238,537.54	962,885.92	4,430,323.05	10,655,875.10
负债总额	7,773,740.88	2,171,651.27	200,544.39	475,448.24	2,496,462.66	8,124,922.12

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	108,478,376.23	100.00%	2,259,459.50	2.08%	106,218,916.73	1,349,962,797.42	100%	685,832.38	0.05%	1,349,276,965.04
其中：										
应收关联方的应收款项	78,081,188.56	71.98%			78,081,188.56	1,342,192,951.98	99.42%			1,342,192,951.98
应收经销商客户的应收款项	30,397,187.67	28.02%	2,259,459.50	7.43%	28,137,728.17	7,769,845.44	0.58%	685,832.38	8.83%	7,084,013.06
合计	108,478,376.23	100.00%	2,259,459.50	2.08%	106,218,916.73	1,349,962,797.42	100%	685,832.38	0.05%	1,349,276,965.04

按组合计提坏账准备：

按应收经销商客户组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	25,894,366.50	1,294,718.33	5.00%

1 至 2 年	-	-	
2 至 3 年	4,422,600.00	884,520.00	20.00%
3 年以上	80,221.17	80,221.17	100.00%
合计	30,397,187.67	2,259,459.50	7.43%

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内	101,045,250.65
1 至 2 年	-
2 至 3 年	5,173,666.08
3 年以上	-
合计	106,218,916.73

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	685,832.38	1,573,627.12			2,259,459.50
合计	685,832.38	1,573,627.12			2,259,459.50

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 71,592,434.10 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 66.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,152,813.34 元。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	69,171,162.65	77,257,506.25
应收股利	1,023,353,000.00	-
其他应收款	16,638,073,989.28	19,328,057,454.99
合计	17,730,598,151.93	19,405,314,961.24

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
存款利息	69,171,162.65	77,257,506.25
合计	69,171,162.65	77,257,506.25

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司分红	1,023,353,000.00	0.00
合计	1,023,353,000.00	0.00

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	16,661,132,245.22	19,342,458,869.77
备用金及借款	8,808,936.90	7,681,197.42
保证金	3,089,997.00	9,958,377.28
保险费	584,881.11	466,935.72
其他	35,412,417.30	39,175,451.96
合计	16,709,028,477.53	19,399,740,832.15

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
——转入第二阶段		19,368,599,145.10		19,368,599,145.10
——转入第三阶段			31,141,687.05	31,141,687.05

——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		27,621,897.02		27,621,897.02
本年转回			28,350,785.93	28,350,785.93
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额		68,163,587.13	2,790,901.12	70,954,488.25

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内	16,610,734,001.40
1 至 2 年	19,685,064.18
2 至 3 年	7,654,923.70
合计	16,638,073,989.28

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	71,683,377.16	27,621,897.02	28,350,785.93	70,954,488.25
合计	71,683,377.16	27,621,897.02	28,350,785.93	70,954,488.25

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东晨鸣融资租赁有限公司	往来款	5,614,741,821.77	1 年以内	33.60	280,737,091.09
上海晨鸣融资租赁有限公司	往来款	3,284,100,000.00	1 年以内	19.66	164,205,000.00
海城海鸣矿业有限责任公司	往来款	1,549,545,947.16	1 年以内	9.28	77,477,297.36
黄冈晨鸣浆纸有限公司	往来款	1,529,415,162.57	1 年以内	9.15	76,470,758.13
上海晨鸣实业有限公司	往来款	1,440,416,829.83	1 年以内	8.62	72,020,841.49
合计	—	13,418,219,761.33	—	80.31	670,910,988.07

5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
山东晨鸣纸业集团股份有限公司	其他企业改革发展补助	73,730,000.00	1 个月以内	7 月 5 日已到账

3、长期股权投资

单位：元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,261,652,649.90		23,261,652,649.90	22,114,152,649.90		22,114,152,649.90
对联营、合营企业投资	359,964,936.91		359,964,936.91	373,264,793.34		373,264,793.34
合计	23,621,617,586.81		23,621,617,586.81	22,487,417,443.24		22,487,417,443.24

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
晨鸣纸业（韩国）株式会社	6,143,400.00			6,143,400.00		
晨鸣 GmbH	4,083,235.00			4,083,235.00		
山东晨鸣纸业（富裕）销售有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
海城海鸣矿业有限责任公司	144,000,000.00			144,000,000.00		
海拉尔晨鸣纸业有限责任公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
黄冈晨鸣浆纸有限公司	1,250,000,000.00	1,000,000,000.00		2,250,000,000.00		
黄冈晨鸣林业发展有限责任公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
吉林晨鸣纸业有限责任公司	1,501,350,000.00			1,501,350,000.00		
济南晨鸣投资管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
江西晨鸣纸业有限责任公司	822,867,646.40			822,867,646.40		
山东晨鸣热电股份有限公司	157,810,117.43			157,810,117.43		

武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司	264,493,210.21			264,493,210.21		
山东御景大酒店有限公司	80,500,000.00			80,500,000.00		
湛江晨鸣浆纸有限公司	5,027,500,000.00	27,500,000.00		5,055,000,000.00		
寿光晨鸣现代物流有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
寿光晨鸣美术纸有限公司	113,616,063.80			113,616,063.80		
寿光美伦纸业有限责任公司	4,449,441,979.31			4,449,441,979.31		
寿光顺达报关有限责任公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
山东晨鸣纸业销售有限公司	662,641,208.20			662,641,208.20		
寿光晨鸣进出口贸易有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00		
寿光晨鸣造纸机械有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
寿光晨鸣工业物流有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
寿光鸿翔印刷包装有限责任公司	3,730,000.00			3,730,000.00		
山东晨鸣集团财务有限公司	4,000,000,000.00			4,000,000,000.00		
晨鸣林业有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
上海晨鸣实业有限公司	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00		
晨鸣（香港）有限公司	118,067,989.55			118,067,989.55		
晨鸣纸业美国有限公司	6,407,800.00			6,407,800.00		
山东晨鸣涂布纸销售有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
上海晨鸣浆纸销售有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
合计	22,114,152,649.90	1,147,500,000.00		23,261,652,649.90		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收	其他权益变	宣告发放现金股利或利润	计提减值准		

					益 调 整	动		备			
一、合营企业											
寿光晨 鸣汇森 新型建 材有限 公司	3,572,834.79			975,461.08			500,000.00			4,048,295.87	
潍坊森 达美西 港有限 公司	103,159,857.71			-7,969,846.98						95,190,010.73	
小计	106,732,692.50			-6,994,385.90			500,000.00			99,238,306.60	
二、联营企业											
江西江 报传媒 彩印有 限公司	811,998.75			-480,747.58						331,251.17	
珠海德 辰新三 板股权 投资基 金企业 (有限 合伙)	52,253,817.72			108,497.32						52,362,315.04	
宁波启 辰华美 股权投 资基金 合伙企 业(有限 合伙)	199,585,216.94			799,460.06						200,384,677.00	
许昌晨 鸣纸业 股份有 限公司	5,994,545.96			-5,994,545.96							
晨鸣(青 岛)资产 管理有 限责任	7,886,521.47			-238,134.37						7,648,387.10	

公司										
小计	266,532,100.84			-5,805,470.53						260,726,630.31
合计	373,264,793.34			-12,799,856.43			500,000.00			359,964,936.91

4、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	131,416,333.34	139,444,333.34
应付股利	976,175,735.52	
其他应付款	4,207,524,162.48	5,326,044,557.18
合计	5,315,116,231.34	5,465,488,890.52

单位：元

按收款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位：元

公司名称	期末余额
湛江晨鸣浆纸有限公司	2,206,451,191.57
山东晨鸣融资租赁有限公司	985,621,153.02
江西晨鸣纸业有限责任公司	408,822,164.21
寿光晨鸣进出口贸易有限公司	258,234,638.23
山东晨鸣热电股份有限公司	136,387,007.68
合计	3,995,516,156.71

5、营业收入和营业成本

单位：元

类别	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,237,163,494.68	1,674,925,035.20	2,300,997,002.45	1,522,148,043.23
其他业务	458,848,921.42	428,362,116.44	515,297,483.37	452,213,569.85
合计	2,696,012,416.10	2,103,287,151.64	2,816,294,485.82	1,974,361,613.08

营业收入分布信息

单位：元

合同分类	机制纸分部	材料	水电汽等	其他分部	合计
机制纸分部	2,237,163,494.68				2,237,163,494.68

材料		367,750,475.36			367,750,475.36
水电汽等			53,730,932.70		53,730,932.70
其他分部				37,367,513.36	37,367,513.36
合计	2,237,163,494.68	367,750,475.36	53,730,932.70	37,367,513.36	2,696,012,416.10

6、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-12,799,856.43	-4,078,127.09
成本法核算的长期股权投资收益	1,023,353,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		41,516,700.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		114,233,300.00
合计	1,010,553,143.57	151,671,872.91

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	23,358,777.37	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	227,698,648.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,188,590.61	
采用公允价值模式进行后续计量的消耗性生物资产公允价值变动产生的损益	-1,883,064.80	
减：所得税影响额	46,750,425.02	
少数股东权益影响额	-38,049.69	
合计	206,650,576.08	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收	每股收益
-------	----------	------

	益率	基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东净利润	0.21%	0.013	0.013
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.97%	-0.059	-0.059

注：归属于上市公司股东的净利润未扣除永续债孳生的利息和优先股发放及已经宣告发放股利的影响。在计算每股收益、加权平均净资产收益率财务指标时，将永续债 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日的孳生利息人民币 96,202,739.73 元和 2019 年已发放和宣告发放的优先股股息人民币 377,169,767.52 元扣除。

内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十一节备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (二) 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 在香港联合交易所有限公司披露的半年度报告文本；
- (五) 其他有关资料。