**山东晨鸣纸业集团股份有限公司**

SHANDONG CHENMING PAPER HOLDINGS LIMITED



**二 O O 八 年 年 度 报 告 全 文**

**二 OO 九年四月八日**

## 重要提示：

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

公司董事长陈洪国、财务总监刘俊武、财务机构负责人王春方声明：保证 2008 年年度报告中财 务报告的真实、完整。

释义：如未特别说明，文中“公司”、“本公司”、“晨鸣纸业”指山东晨鸣纸业 集团股份有限公司，本公司及其附属企业统称“本集团”。

**目 录**

**一、公司基本情况简介… 3**

**二、会计数据和业务数据摘要 5**

**三、股本变动及股东情况… 7**

**四、董事、监事、高级管理人员和员工情况 10**

**五、公司管治报告 14**

**六、股东大会情况简介 19**

**七、董事会报告 20**

**八、监事会报告 32**

**九、重要事项 33**

**十、境内审计师报告及按照企业会计准则编制的财务报表及附注 39**

**十一、备查文件 39**

# 第一节 公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：山东晨鸣纸业集团股份有限公司 公司法定英文名称：SHANDONG CHENMING PAPER HOLDINGS LIMITED

英文名称缩写： SCPH

2、公司法定代表人： 陈洪国

3、公司董事会秘书： 郝 筠 公司秘书： 潘兆昌 证券事务代表：范英杰 孙文科

联系地址：山东省寿光市圣城街 595 号 电话：(86)-0536－2158011、(86)-0536-2156488 传真：(86)-0536－2158640

[电子信箱:chenmmingpa](mailto:chenmmingpaper@163.com)[per@163.com](mailto:per@163.com) 4、公司注册地址和办公地址：山东省寿光市圣城街 595 号

邮政编码：262700 [公司国际互联网网址:http://www.chenmingpaper.com](http://www.chenmingpaper.com/)

5、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》和《香港商报》 [境内登载年度报告的中国证券监督管理委员会指定网站的网址：http://www.c](http://www.cninfo.com.cn/)ninfo.com.cn

境外登载年度报告的指定网站的网址： [http://www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk/)

公司年度报告备置地点：公司资本运营部 6、公司股票信息

A 股深圳证券交易所股票简称：晨鸣纸业 股票代码：000488 B 股深圳证券交易所股票简称：晨鸣 B 股票代码：200488 H 股香港联合交易所有限公司股票简称：晨鸣纸业 股票代码：1812

7、股份登记处

A 股、B 股登记处： 中国证券登记结算有限公司深圳分公司 深圳市深南中路 1093 号中信大厦 18 楼 H 股登记处： 香港中央证券登记有限公司

香港湾仔皇后大道东 183 号合和中心 17 楼 1712–16 室 8、公司其它有关资料

公司变更注册登记日期：二 OO 八年九月二十七日 注册地址：山东省寿光市圣城街 595 号 企业法人营业执照注册号：370000400001170 税务登记号码：370783613588986

组织机构代码：61358898-6

9、公司聘请的境内、境外审计师/核数师 境内审计师：德勤华永会计师事务所有限公司 办公地址：北京市东城区长安街 1 号东方经贸城西二办公楼 8 层 境外核数师：德勤·关黄陈方会计师行

办公地址：香港金钟道 88 号太古广场一座 35 楼 10、公司聘请的境内、香港法律顾问

境内法律顾问：浩天信和律师事务所 朝阳区光华路 7 号汉威大厦东区 5 层 5A1 香港法律顾问：李伟斌律师行 香港中环环球大厦 22 楼

11、主要往来银行 中国工商银行寿光支行 中国山东省寿光市广场大街 118 号

# 第二节 会计数据和业务数据摘要

#### 一、本集团本年度主要会计数据

按照企业会计准则编制

单位：（人民币）元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 序号 | 主要经济指标 | 金额 |
| 1 | 营业利润 | 1,292,771,697.51 |
| 2 | 利润总额 | 1,555,339,310.69 |
| 3 | 归属于母公司股东的净利润 | 1,075,291,741.53 |
| 4 | 归属于母公司股东的扣除非经常性损益后净利润 | 854,268,917.39 |
| 5 | 经营活动产生的现金流量净额 | 1,934,140,803.04 |

**非经常性损益项目** 单位：（人民币）元

|  |  |
| --- | --- |
| 非经常性损益项目 | 金额 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持 有交易性金融资产取得的损益 |  |
| 1,738,200.00 |
|  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 39,718,405.84 |
| 非流动资产处理净损益 | -1,219,356.66 |
| 政府补助 | 178,084,185.07 |
| 债务重组净损益 | 103,365.66 |
| 购买少数股权支付的对价小于应享有被购买方可辨认净 资产账面价值 |  |
| 28,209,117.78 |
|  |
| 取得子公司的投资成本小于取得投资时应享有被投资单 位可辨认资产公允价值产生的损益 |  |
| 60,519.78 |
|  |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | 23,477,854.77 |
| 非经常性损益的所得税影响数 | -34,679,297.41 |
| 少数股东影响数 | -14,470,170.69 |
| 合 计 | 221,022,824.14 |

#### 二、按照国际财务报告准则调整对净利润、净资产的影响

本公司按企业会计准则编制的 2008 年度财务报表的净利润为人民币 1,259,541,454.27 元及净资产为人民币

14,021,774,664.96 元，其与按国际财务报告准则编制的财务报表列报的净利润和净资产的重要差异如下：

人民币元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 2008.年末 | 2008 年度 |
| 净资产 | 净利润 |
| 按国际财务报告准则编制的财务报表列报的金额 | 13,656,968,902.24 | 1,294,998,937.34 |
| 收到国债专项资金及专项应付款 | 344,948,245.89 | -32,490,567.06 |
| 外币专门借款汇兑损益 | 19,857,516.83 | -2,966,916.01 |
| 按企业会计准则编制的财务报表列报的金额 | 14,021,774,664.96 | 1,259,541,454.27 |

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

#### 三、按照企业会计准则编制本集团近三年主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目指标 | 2008 年度 | 2007  年 度 | 本年比上年 增减（％） | 2006 年度 | |
|  |  |  |  | 调整前 | 调整后 |
| 营业收入 | 15,529,593,435.77 | 15,164,742,450.26 | 2.41% | 11,814,092,426.36 | 11,983,464,568.89 |
| 利润总额 | 1,555,339,310.69 | 1,489,336,202.56 | 4.43% | 891,269,259.51 | 615,690,757.28 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 1,075,291,741.53 | 967,636,172.39 | 11.13% | 602,967,195.37 | 356,907,182.90 |
| 归属于母公司股东的扣除非经常性损 益的净利润 | 854, 268,917.39 | 878,418,573.66 | -2.75% | 436,232,957.51 | 396,061,925.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,934,140,803.04 | 1,324,263,125.01 | 46.05% | 1,008,558,176.84 | 1,008,558,176.84 |
| 基本每股收益 | 0.57 | 0.60 | -5.00% | 0.4425 | 0.26 |
| 稀释每股收益 | 不适用 | 0.59 | 不适用 | 0.4415 | 不适用 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 | 0.45 | 0.54 | -16.67% | 0.3201 | 0.29 |
| 全面摊薄净资产收益率 | 8.77% | 11.06% | -2.29% | 10.03% | 5.80% |
| 加权平均净资产收益率 | 10.24% | 12.64% | -2.40% | 10.83% | 6.06% |
| 扣除非经常性损益后全面摊薄净资产 收益率 | 6.97% | 10.04% | -3.07% | 7.26% | 6.44% |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率 | 8.13% | 11.47% | -3.34% | 7.84% | 6.73% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 | 0.9380 | 0.7761 | 20.86% | 0.7385 | 0.7385 |
|  |  |  | 本年末比上 年末增减  （％） | 2006 年末 | |
| 2008 年末 | 2007 年末 |
|  |  |  |  | 调整前 | 调整后 |
| 总资产 | 26,299,495,745.01 | 22,011,108,257.29 | 19.48% | 20,547,990,949.39 | 20,558,560,560.77 |
| 所有者权益（或股东权益） | 12,259,078,901.99 | 8,745,035,011.85 | 40.18% | 6,010,124,970.09 | 6,151,642,343.81 |
| 归属于母公司股东的每股净资产 | 5.9451 | 5.1250 | 16.00% | 4.4009 | 4.5045 |

说明：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（2008）》第十四条“除同 公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损 益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益”的规定，公司对 2007 年 非经常性损益进行了调整。

#### 四、按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息披露编报规则（第 9 号）》的要求计算的净资 产收益率及每股收益

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 净资产收益率（％） | | 每股收益（人民币元） | |
|  | 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 归属于母公司股东 | 8.77% | 10.24% | 0.57 | 不适用 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 的净利润 |  |  |  |  |  |
| 归属于母公司股东 |  |  |  |  |
| 的扣除非经常性损 | 6.97% | 8.13% | 0.45 | 不适用 |
| 益后的净利润 |  |  |  |  |

**第三节 股本变动及股东情况**

**一、股份变动情况表**

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期初 | | 报告期变动增减（+，-） | | | | | 期末 | |
|  |  |  | 增加 冻结 | 限售 解禁 | 国有股 减持 |  |  |  |  |
| 数量 | 比例 | 发行新股 | 小计 | 数量 | 比例 |
|  |
|  |  |  |  |  |  |
| 一、有限售条 件股份 | 339,500,453 | 19.90% | 176,774 | -120,101 | -35,570,000 | － | -35,513,327 | 303,987,126 | 14.74% |
| 其中：国有法 人持股 | 328,573,657 | 19.26% | － | － | -35,570,000 | － | -35,570,000 | 293,003,657 | 14.21% |
| 高管持股 | 10,926,796 | 0.64% | 176,774 | -120,101 | － | － | 56,673 | 10,983,469 | 0.53% |
| 二、无限售条 件股份 | 1,366,845,488 | 80.10% | -176,774 | 120,101 | 35,570,000 | 355,700,000 | 391,213,327 | 1,758,058,815 | 85.26% |
| 其中：人民币 普通股(A 股) | 809,348,003 | 47.43% | -176,774 | 120,101 | － | － | -56,673 | 809,291,330 | 39.25% |
| 境内上市的 外资股(B 股) | 557,497,485 | 32.67% | － | － | － | － | － | 557,497,485 | 27.04% |
| 境外上市的 外资股(H 股) | － | － | － | － | 35,570,000 | 355,700,000 | 391,270,000 | 391,270,000 | 18.97% |
| 三、股份总数 | 1,706,345,941 | 100.00% | － | － | － | 355,700,000 | 355,700,000 | 2,062,045,941 | 100.00% |

**注：**1、根据《国务院关于印发减持国有股筹集社会保障资金管理暂行办法的通知》，经国务院国有资产监督管理委 员会批复，核准公司本次发行境外上市外资股（H 股）时，寿光晨鸣控股有限公司将其持有的公司 A 股股份按本次 发行股份数 10%的比例，即 35,570,000 股国有法人股转给社会保障基金理事会并转为境外上市外资股 H 股于香港联 合交易所有限公司主板上市交易，寿光晨鸣控股有限公司持有的公司 A 股股份减少为 293,003,657 股。

2、报告期内，有限售条件股份中，高管持股由 10,926,796 股变为 10,983,469 股，差额为 56,673 股，变动原因主 要为：

①根据《深圳证券交易所上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份管理业务操作指南》规定，每年 年初对现任董事、监事、高管人员所持股份按 25%的比例办理解禁，高管持股中的 27,301 股，股权性质由“有限售 条件高管持股”变为“无限售条件人民币普通股（A 股）”，公司高管并没有减持公司股份；

②报告期内，公司离任董事、高管限售持股半年锁定期到期解禁，高管持股中的 92,800 股，股权性质由有限售 条件高管持股变为无限售条件人民币普通股（A 股）。

③报告期内，公司副总经理董建文离任未满 6 个月，所持解冻股份重新冻结；新聘任副总经理孟峰，冻结其持

有公司股票，共新增冻结高管持股 176,774 股。 **二、股票发行与上市情况**

**1、**经中国证监会证监许可【2008】290 号文件《关于核准山东晨鸣纸业集团股份有限公司发行境外上市外资股 的批复》，以及香港联合交易所有限公司（以下简称“香港联交所”）的批复，核准公司公开发行境外上市外资股

（H 股）。本次 H股发行价格为每股 9.00 元港币，本次全球公开发售 355,700,000 股H 股（其中，香港公开发售 35,570,000 股 H 股，其余 320,130,000 股 H 股为国际发售），以及公司相关国有法人股东为进行国有股减持而划拨给全国社会 保障基金理事会并转为境外上市外资股（H 股）35,570,000 股 H 股，合计 391,270,000 股 H 股，于 2008 年 6 月 18 日 在香港联交所主板挂牌交易，股票简称为：「晨鸣纸业」，股票代码为：「1812」。

**2、**本公司无内部职工股。

#### 三、股东情况介绍

**1、限售股份变动情况表**

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 股东名称 | 年初限售 股数 | 本年解除限 售股数 | 本年增 加限售 股数 | 年末限售 股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
| 寿光晨鸣控股有限公司 | 328,573,657 | 35,570,000 | 0 | 293,003,657 | 股改承诺 | 2010 年 03 月 29 日 |
| 公司高管人员持股 | 10,926,796 | 120,101 | 176,774 | 10,983,469 | 公司高管持股 冻结 | 根据深交所有关规 定进行解冻 |
| 合计 | 339,500,453 | 35,690,101 | 176,774 | 303,987,126 | － | － |

注：寿光晨鸣控股有限公司“本年解除限售股数”请参见本节第一部分中注 2 的说明。

#### 2、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 股东总数 153,980 户，其中，A 股股东 116,525 户，B 股股东 36,629 户，H 股股东 826 户 | | | | | |
| 股东总数 |
|  |
| 前 10 名股东持股情况 | | | | | | |
|  | |  |  |  | 持有有 限售条件 股份数量 |  |
| 持股 比例 | 质押或冻结 的股份数量 |
| 股东名称 | | 股东性质 | 持股总数 |
|  | |  |  |
|  |  |
| 香港中央结算代理人有限公司 | | 境外非国有法人  （外资股东） | 18.89% | 389,783,500 | 0 | 未知 |
| 寿光晨鸣控股有限公司 | | 国有法人 | 14.21% | 293,003,657 | 293,003,657 | 无 |
| 中国农业银行－中邮核心成长股票型证券 投资基金 | | 境内非国有法人 | 1.67% | 34,499,190 | 0 | 未知 |
| 中国农业银行－中邮核心优选股票型证券 投资基金 | | 境内非国有法人 | 1.62% | 33,494,942 | 0 | 未知 |
| 中国银行—华夏行业精选股票型证券投资 基金（LOF） | | 境内非国有法人 | 1.27% | 26,107,478 | 0 | 未知 |
| 中国建设银行－鹏华价值优势股票型证券 投资基金 | | 境内非国有法人 | 1.20% | 24,731,696 | 0 | 未知 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 中国工商银行—诺安股票证券投资基金 | | 境内非国有法人 | 1.19% | 24,578,106 | 0 | 未知 |
| 中国建设银行—华夏红利混合型开放式证 券投资基金 | | 境内非国有法人 | 0.99% | 20,415,255 | 0 | 未知 |
| 健康元药业集团股份有限公司 | | 境内非国有法人 | 0.92% | 18,900,000 | 0 | 未知 |
| KEYWISE GREATER CHINA OPPORTUNITIES MASTER FUND | | 境外法人 | 0.85% | 17,476,904 | 0 | 未知 |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | | | 持有无限售条件股份 数量 | | 股份种类 | |
| 香港中央结算代理人有限公司 | | | 389,783,500 | | H 股 | |
| 中国农业银行－中邮核心成长股票型证券投资基金 | | | 34,499,190 | | A 股 | |
| 中国农业银行－中邮核心优选股票型证券投资基金 | | | 33,494,942 | | A 股 | |
| 中国银行－华夏行业精选股票型证券投资基金（LOF） | | | 26,107,478 | | A 股 | |
| 中国建设银行－鹏华价值优势股票型证券投资基金 | | | 24,731,696 | | A 股 | |
| 中国工商银行—诺安股票证券投资基金 | | | 24,578,106 | | A 股 | |
| 中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金 | | | 20,415,255 | | A 股 | |
| 健康元药业集团股份有限公司 | | | 18,900,000 | | A 股 | |
| KEYWISE GREATER CHINA OPPORTUNITIES MASTER FUND | | | 17,476,904 | | B 股 | |
| PLATINUM ASIA FUND | | | 16,234,459 | | B 股 | |
| 上述股东关联关系或 一致行动的说明 | 公司前 10 名股东中，国有法人股股东寿光晨鸣控股有限公司与上述股东之间不存在关 联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；其 中中国农业银行－中邮核心成长股票型证券投资基金、中国农业银行－中邮核心优选 股票型证券投资基金同为中邮创业基金管理有限公司旗下基金；中国银行－华夏行业 精选股票型证券投资基金（LOF）、中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资 基金同为华夏基金管理有限公司旗下基金。除此之外，公司未知其它流通股股东之间 是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规 定的一致行动人。 | | | | | |

#### 3、控股股东及实际控制人情况介绍

（1）报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变动。

（2）公司控股股东为寿光晨鸣控股有限公司（简称“晨鸣控股”），成立于 2005 年 12 月 30 日，注册资本人

民币 16.85 亿元，法定代表人陈洪国，经营范围为对造纸、电力、热力、林业项目的投资。报告期末持有 293,003,657 股国有法人股，占公司总股本的 14.21%。在报告期内，公司发行境外上市外资股（H 股）进行国有股减持而划拨给 全国社会保障基金理事会并转为境外上市外资股（H 股）35,570,000 股（H 股），所持其它股份未作任何质押和冻结。 报告期内，晨鸣控股的股东山东三维油脂集团股份有限公司将其持有的晨鸣控股的 10.86%的股权转让给寿光市恒联 企业投资有限公司，转让完成后三维油脂不再持有晨鸣控股的股权，寿光市国有资产管理局仍持有晨鸣控股 75.73％ 的股权，公司实际控制人未发生变动。

（3）寿光市国有资产管理局为晨鸣控股的控股股东，持有晨鸣控股 75.73％的股权，单位负责人张玉华，经营 范围为寿光市属国有资产、财务和产权代表的管理、监督。

（4）公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

寿光市国有资产管理局

↓75.73%

寿光晨鸣控股有限公司

↓14.21％

山东晨鸣纸业集团股份有限公司

# 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

#### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | | 职务 | 性别 | 年龄 | 任期起止日期 | 年初 持股数  (股) | 年末 持股数 (股) | 变动 数量(股) | 变动 原因 | 报告期内从公 司领取的报酬 总额（万元） |
| 一、执行董事 | | | | | | | | | | |
| 陈洪国 | | 董事长 | 男 | 44 | 2007 年 04 月-2010 年 04 月 | 6,334,527 | 6,334,527 | 0 | － | 144.68 |
| 尹同远 | | 副董事长、总 经理 | 男 | 51 | 2007 年 04 月-2010 年 04 月 | 3,231,520 | 3,231,520 | 0 | － | 96.12 |
| 李 | 峰 | 董事、 销售总监 | 男 | 36 | 2007 年 04 月-2010 年 04 月 | 471,818 | 471,818 | 0 | － | 59.40 |
| 侯焕才 | | 董事 | 男 | 47 | 2007 年 04 月-2010 年 04 月 | 628,915 | 628,915 | 0 | － | 54 |
| 周少华 | | 董事 | 男 | 47 | 2007 年 04 月-2010 年 04 月 | 125,307 | 123,007 | -2,300 | 注 3 | 27 |
| 邢方同 | | 董事 | 男 | 43 | 2007 年 04 月-2009 年 04 月 | 355,561 | 355,561 | 0 | － | 19.84 |
| 吴炳禹 | | 董事 | 男 | 43 | 2007 年 04 月-2009 年 04 月 | 428,107 | 428,107 | 0 | － | 27.65 |
| 二、非执行董事 | | | | | | | | | | |
| 甘智和 | | 董事 | 男 | 64 | 2007 年 04 月-2010 年 04 月 | 0 | 0 | 0 | － | 4 |
| 赵 | 伟 | 董事 | 男 | 49 | 2007 年 04 月-2010 年 04 月 | 0 | 0 | 0 | － | 4 |
| 曹春昱 | | 董事 | 男 | 45 | 2007 年 04 月-2010 年 04 月 | 0 | 0 | 0 | － | 4 |
| 三、独立非执行董事 | | | | | | | | | | |
| 刁云涛 | | 独立董事 | 男 | 44 | 2007 年 04 月-2010 年 04 月 | 0 | 0 | 0 | － | 4 |
| 王志华 | | 独立董事 | 男 | 50 | 2007 年 04 月-2010 年 04 月 | 0 | 0 | 0 | － | 4 |
| 周承娟 | | 独立董事 | 女 | 45 | 2007 年 04 月-2010 年 04 月 | 0 | 0 | 0 | － | 4 |
| 王玉玫 | | 独立董事 | 女 | 46 | 2007 年 04 月-2010 年 04 月 | 0 | 0 | 0 | － | 4 |
| 刘英杰 | | 独立董事 | 男 | 34 | 2007 年 04 月-2010 年 04 月 | 0 | 0 | 0 | － | 10 |
| 四、监事 | | | | | | | | | | |
| 高俊杰 | | 监事会主席 | 男 | 38 | 2007 年 04 月-2010 年 04 月 | 39,606 | 39,606 | 0 | － | 7.42 |
| 王 | 菊 | 监事 | 女 | 43 | 2007 年 04 月-2010 年 04 月 | 0 | 0 | 0 | － | 13.45 |
| 杨洪芹 | | 监事 | 女 | 41 | 2007 年 04 月-2010 年 04 月 | 0 | 0 | 0 | － | 6.94 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 赵树军 | 监事 | 男 | 35 | 2007 年 04 月-2010 年 04 月 | 0 | 0 | 0 | － | 6.47 |
| 刘文政 | 监事 | 男 | 37 | 2007 年 04 月-2010 年 04 月 | 0 | 0 | 0 | － | 0 |
| 五、高级管理人员 | | | | | | | | | |
| 王保梁 | 副总经理 | 男 | 35 | 2007 年 04 月-2010 年 04 月 | 209,200 | 209,200 | 0 | － | 28.08 |
| 耿光林 | 副总经理 | 男 | 35 | 2007 年 04 月-2010 年 04 月 | 437,433 | 437,433 | 0 | － | 45.90 |
| 任 伟 | 副总经理 | 男 | 47 | 2007 年 04 月-2010 年 04 月 | 109,200 | 109,200 | 0 | － | 21.60 |
| 李雪芹 | 副总经理 | 女 | 43 | 2007 年 04 月-2010 年 04 月 | 429,348 | 429,348 | 0 | － | 25.92 |
| 郝 筠 | 副总经理、董 事会秘书 | 男 | 46 | 2007 年 04 月-2010 年 04 月 | 708,441 | 708,441 | 0 | － | 27 |
| 王在国 | 副总经理 | 男 | 46 | 2007 年 04 月-2010 年 04 月 | 195,600 | 195,600 | 0 | － | 21.6 |
| 王世宏 | 副总经理 | 男 | 45 | 2007 年 04 月-2010 年 04 月 | 0 | 0 | 0 | － | 18 |
| 房立军 | 副总经理 | 男 | 39 | 2007 年 04 月-2010 年 04 月 | 436,851 | 436,851 | 0 | － | 25.24 |
| 孟 峰 | 副总经理 | 男 | 37 | 2008 年 04 月-2010 年 04 月 | 185,700 | 185,700 | 0 | － | 27 |
| 韩春来 | 副总经理 | 男 | 45 | 2008 年 04 月-2010 年 04 月 | 0 |  | 0 | － | 21.6 |
| 夏光春 | 副总经理 | 男 | 44 | 2007 年 04 月-2009 年 04 月 | 70,700 | 70,700 | 0 | － | 18.73 |
| 刘俊武 | 财务总监 | 男 | 47 | 2007 年 04 月-2009 年 04 月 | 0 | 0 | 0 | － | 17.28 |
| 合计 | - | - | - | - | 14,397,834 | 14,395,534 | -2,300- | - | 798.92 |

**注：**1、公司 2001 年度股东大会审议通过了建立高管人员股权激励制度的议案，决定对公司高管人员实行股权

激励。公司在以前年度为部分董事、经营管理层购买了本公司 A 股股票，该事项已在 2004 年、2006 年的年度报 告中做了披露。本年度没有发生股权激励事项。

2、公司所有董事、监事、高级管理人员未曾在股东单位或其它关联单位领取薪酬。

3、报告期内，公司董事周少华先生将其持有的部分解除限售条件后的流通股 A 股在二级市场出售。 **二、现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历及任职情况**

#### 1、公司董事简介

**（1）执行董事简介**

陈洪国先生，1987 年加入本公司，历任车间主任、分厂厂长、副总经理、公司董事、武汉晨鸣汉阳纸业股 份有限公司董事长等职务，现任本公司董事长，晨鸣控股董事长兼总经理。陈洪国先生为本公司副总经理李雪 芹女士的配偶。

尹同远先生，1982 年加入本公司，历任车间主任、技术处长、副厂长、常务副厂长，现任本公司党委书记、副 董事长、总经理、晨鸣控股董事。

李 峰先生，1992 年加入本公司，历任公司车间主任、总经理助理，山东晨鸣纸业集团齐河板纸有限责任 公司副总经理，武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司副总经理、副董事长、董事长，现任本公司执行董事、销售总 监。李峰先生为本公司副总经理李雪芹女士的弟弟。

侯焕才先生，1983 年加入本公司，历任车间主任、分厂厂长、吉林晨鸣纸业有限公司董事长、山东晨鸣纸 业集团齐河板纸有限责任公司董事长、江西晨鸣纸业有限责任公司董事长、第一届和第二届监事会主席。现任 本公司执行董事、吉林晨鸣纸业有限责任公司董事长。

周少华先生，1997 年加入本公司，历任武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司常务副总经理、总工程师、副董事 长，江西晨鸣纸业有限责任公司董事长，现任本公司执行董事，湛江晨鸣浆纸有限公司党委书记。

邢方同先生，1984 年加入本公司，历任机台长、车间主任、赤壁晨鸣纸业有限责任公司总经理、董事长，

现任本公司董事。2009 年 4 月 8 日，第五届董事会第十二次会议审议通过了邢方同辞任公司执行董事的议案。 吴炳禹先生，1989 年加入本公司，历任组织科长、党办主任、党群部部长、总经理助理、武汉晨鸣汉阳纸 业股份有限公司党委副书记、吉林晨鸣纸业有限公司董事长，现任本公司董事。2009 年 4 月 8 日，第五届董事

会第十二次会议审议通过了吴炳禹辞任公司执行董事的议案。

**（2）公司非执行董事简介** 甘智和先生，历任国家建材局技术发展司司长、中国建筑材料科学研究院院长、国家经贸委技术装备司副

司长、国家经贸委投资与规划司司长、国家经贸委副秘书长、国家发展和改革委员会副秘书长等职务，兼任新 疆天山水泥股份有限公司独立董事，现任本公司非执行董事。

赵伟先生，曾任轻工业部造纸司生产处处长、中国轻工总会造纸工业管理办公室副主任，现任中国造纸协 会副理事长兼秘书长，兼任广东冠豪高新技术股份有限公司和群星纸业控股有限公司（香港上市公司）独立非 执行董事，现任本公司非执行董事。

曹春昱先生，现任中国制浆造纸工业研究院常务副院长、中国造纸开发公司副总经理、中国造纸学会学术 委员会委员，兼任牡丹江恒丰纸业股份有限公司独立董事，现任本公司非执行董事。

**（3）独立非执行董事简介** 刁云涛先生，历任山东省财政厅会计处副主任科员、山东省地方税务局办公室主任科员，山东省齐鲁会计

师事务所所长，现任万隆亚洲会计师事务所有限公司副董事长，兼任广东金马旅游集团股份有限公司独立董事。

2003 年 4 月开始担任公司独立非执行董事。 王志华先生，历任山东经济学院教师、山东电力研究院经济研究所主任兼书记。现任鲁能集团公司副总经

济师兼资本运营部总经理，兼任山东鲁能泰山电缆股份有限公司、广东金马旅游集团股份有限公司、天津广宇 发展股份有限公司董事，五洲明珠股份有限公司独立董事，2003 年 4 月开始担任公司独立非执行董事。

周承娟女士，1987 年分配到山东财政学院税收系，现任山东财政学院财税研究所副所长。2003 年 4 月开始 担任公司独立非执行董事。

王玉玫女士，曾任北京市海淀区政协第六、七届委员会委员、社会法制委员会委员，现任中央财经大学保 险学院副院长、中国劳动学会劳动科学教育分会常务理事、中国民主建国会北京市经济委员会委员等职务，2007 年 4 月开始担任本公司独立非执行董事。

刘英杰先生，曾任两家上市公司的财务总监、公司秘书，现担任中青基业集团有限公司（香港上市公司） 的首席财务官及公司秘书，及金达控股有限公司（香港上市公司）的独立非执行董事。2007 年 4 月开始担任本 公司独立非执行董事。

#### 2、公司监事简介

高俊杰先生，1994 年加入公司，历任公司法律事务科科长、审计部部长、资本运营部部长等职务，现任公司监 事会主席、总经理助理、晨鸣控股监事、寿光市恒联企业投资有限公司监事。

王菊女士，1987 年加入本公司，历任车间副主任、主任、供应公司副经理、经理、寿光晨鸣总经理助理、寿光 晨鸣副总经理，现任本公司监事、工会副主席。

杨洪芹女士，1987 年加入本公司，历任质检科副科长、科长、销售分公司售后服务处处长、物业管理公司经理， 现任本公司监事、山东晨鸣热电股份有限公司总经理助理。

赵树军先生，1997 年加入本公司，历任党办副主任、培训部副部长、人力资源部副部长，现任本公司监事、党

群部副部长。2009 年 4 月 8 日，公司第五届监事会第九次会议审议通过了赵树军不再担任公司职工监事的议案。 刘文政先生，1993 年加入本公司，历任山东晨鸣纸业集团齐河板纸有限责任公司财务处处长、公司审计部副部

长、部长等职务，现任本公司监事。公司第五届监事会第九次会议审议通过了刘文政不再担任公司监事的议案。 **3、公司高级管理人员简介** 王保梁先生，历任中共寿光市委办公室秘书、科长、机要局副局长、办公室副主任、市委副秘书长等职务，2003

年 10 月加入本公司，现任本公司副总经理、晨鸣控股董事。

耿光林先生，1992 年加入本公司，历任本公司车间主任、赤壁晨鸣纸业有限责任公司副总经理、武汉晨鸣汉阳 纸业股份有限公司董事长、吉林晨鸣纸业有限责任公司董事长等职务，现任本公司副总经理。

任伟先生，历任寿光市工商银行信贷员、信贷科副科长、国际业务部副经理、营业部主任、行长助理、副行长、 行长等职务，2004 年 7 月加入本公司，现任公司副总经理。

李雪芹女士，1987 年加入本公司，历任本公司审计部部长、监事会副主席等职务，自 2003 年 3 月开始担任本公 司副总经理、晨鸣控股董事。李雪芹女士为本公司董事长陈洪国先生的配偶。

郝筠先生，1984 年加入本公司，历任本公司团委书记、劳动人事处处长、股证办主任、总经理助理等职务， 现任公司副总经理、董事会秘书。

王在国先生，1987 年加入本公司，历任公司办副主任、总经理助理兼后勤部长、酒店经理、寿光晨鸣副总经理、 公司监事等职；现任公司副总经理、湛江晨鸣林业发展有限公司董事长。

王世宏先生，历任国家计委副主任秘书、复兴浆纸有限公司综合管理部总经理、党委办公室主任、中国高新 投资集团公司总经理助理。2006 年 3 月任本公司副总经理。

房立军先生，1991 年加入本公司，历任北京分公司经理、总经理助理、销售公司总经理等职务，现任公司副总 经理。

孟峰先生，1992 年加入本公司，历任公司副总经理、江西晨鸣纸业有限公司总经理、胶版纸公司董事长、新闻 纸公司董事长等职务，现任本公司副总经理、晨鸣控股董事。

韩春来先生，1983 年加入本公司，历任公司供应公司经理、销售管理区首席代表职务，现任本公司副总经理， 兼任销售公司箱板纸产品经理。

刘俊武先生，2002 年加入本公司，历任吉林纸业股份有限公司财务总监、山东晨鸣纸业集团齐河板纸有限责任 公司总会计师、公司财务部部长、总经理助理、公司财务总监。2009 年 4 月 8 日，经第五届董事会第十二次会议审 议通过，刘俊武辞去公司财务总监职务。

夏光春先生，1989 年加入本公司，历任武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司副总经理、山东晨鸣热电股份有限公司 总经理、吉林晨鸣纸业有限责任公司党委书记、本公司副总经理。2009 年 4 月 8 日，经第五届董事会第十二次会议 审议通过，夏光春辞去公司副总经理职务。

**三、董事、监事、高级管理人员年度报酬情况** 1、董事、监事、高级管理人员的报酬由公司董事会薪酬委员会确定，然后提交公司董事会审议通过后实施。

2、董事及高级管理人员报酬确定的依据：根据公司的实际盈利水平和具体岗位、个人所承担的工作量及所创造 的效益情况，本着有利于人员稳定及激励与约束相结合的原则，董事、高级管理人员的报酬实行岗位年薪制。

监事的报酬实行固定年薪制，在公司担任具体管理职务的监事，其年薪根据其所担任的实际管理职务由公司管

理层会议确定。

3、经 2006 年度股东大会批准，公司向每位独立非执行董事和非执行董事每年支付津贴 4－10 万元人民币（税 后），独立非执行董事和非执行董事出席董事会和股东大会的差旅费以及按《公司章程》行使职权所需的合理费用 由公司据实报销。

4、现任董事、监事、高级管理人员 2008 年在公司领取的报酬总额请参见本节第一部分。

#### 四、董事、监事和高级管理人员变动情况

1、2008 年 4 月 11 日，经第五届董事会第七次会议审议，聘任孟峰先生、韩春来先生为公司副总经理。具

体情况详见 2008 年 4 月 15 日刊登于《中国证券报》、《香港商报》和巨潮资讯网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) 的 相关公告。

2、2008 年 7 月 18 日，经第五届董事会第二次临时会议审议，因个人原因，董建文先生不再担任公司副总 经理职务 。 具体情况 详 见 2008 年 7 月 19 日刊登于 《中国证 券 报》、《 香 港商报》 、 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)和香港联交所网站(http://www.hkex.com.hk)的相关公告。

**五、公司员工情况** 报告期末，集团在职员工总数为17,163人，其中生产人员12,467名，销售人员524名，技术人员1,120名，财

务人员288名，行政人员908名，其它人员1,856名；按受教育程度分,本科以上学历711名,大专学历2,051名，中专 学历4,254名，高中、技校及中专以下学历10,147名。

公司需承担费用的离退休职工0名。

# 第五节 公司管治报告

#### 一、 按中国证监会要求披露的资料

**（一）公司治理情况** 报告期内公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、

《香港联合交易所上市规则》和中国证监会有关规定的要求进一步建立和完善了公司法人治理结构。按照《股

东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《信息披露管理制度》规范运作。公司治理 符合《上市公司治理准则》的要求。

2007年，公司根据中国证监会、山东证监局及深交所关于开展上市公司治理专项活动的要求和统一部署， 严格对照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规以及《公司章程》、三会一层议事规则等内部制度的规定， 针对本公司的实际情况，认真开展了上市公司治理专项活动，完成了公司自查、公众评议和整改提高三个阶段 的工作，对公司自身治理水平进行了全面地检查、总结、提高。针对公司在自查中发现的问题，以及中国证监 会、山东证监局关于公司治理情况的综合评价及整改建议，公司及时进行了整改。及时修订、完善了公司《关 联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》、《内部控制制度》、《独立董事管理办法》、

《董事会秘书工作细则》、《接待和推广工作制度》等制度，并经公司第五届董事会第二次会议审议通过。

2008年，根据中国证券监督管理委员会公告【2008】27号文和山东证监局《关于做好加强上市公司治理专 项活动自查阶段有关工作通知》、《关于进一步规范相关行为防止大股东占用上市公司资金问题复发的通知》

（鲁证监公司字「2008」41号）、《山东辖区防止大股东及关联方占用上市公司资金行为专项活动实施方案》

（鲁证监公司字「2008」42号）的要求和统一部署，公司在巩固2007年公司治理专项活动成果的基础上，继续 深入推进上市公司治理专项活动，并对公司治理方面存在的问题继续进行的自查和整改。于2008年7月18日公司 第五届董事会第二次临时会议审议通过了公司关于治理整改情况说明以及关于建立《防范控股股东及关联方占 用公司资金专项制度》的议案。相关决议公告刊登在2008年7月19日的《中国证券报》、《香港商报》及巨潮资 讯网（[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）。此《关于治理整改情况的说明》及《防范控股股东及关联方占有公司资金专 项制度》全文刊登在巨潮资讯网上。

**（二）独立非执行董事履行职责情况** 报告期内，各位独立非执行董事继续对公司重大经营管理事项、内部控制等方面提出了富有建设性的意见，

并按照有关规定对相关事项发表了独立意见，提高了董事会决策的科学性和客观性。独立非执行董事2008年度

出席董事会会议情况如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 独立非执行董事  姓名 | 本年应参加  董事会次数 | 亲自出席（次） | 委托出席（次） | 缺席（次） |
| 刘英杰 | 9 | 9 | 0 | 0 |
| 王玉玫 | 9 | 9 | 0 | 0 |
| 刁云涛 | 9 | 9 | 0 | 0 |
| 王志华 | 9 | 9 | 0 | 0 |
| 周承娟 | 9 | 9 | 0 | 0 |

报告期内，公司独立非执行董事依据相关法律法规规定，对公司关联交易等事项发表了独立意见；报告期 内，独立非执行董事对历次董事会审议的议案以及公司其它事项未提出异议。

#### （三）公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况

1、业务独立：公司在业务方面完全独立于控股股东，具有独立完整的业务及自主经营能力。

2、人员分开情况：公司在劳动、人事及工资管理方面与控股股东完全分开。

3、资产独立情况：公司与控股股东寿光晨鸣控股有限公司在资产方面只有股权投资关系，双方资产完全分

开。

4、机构分开情况：公司拥有完整的组织机构、机构的设置完全按照法定程序并根据公司情况需要设立，公

司机构与控股股东完全分开。

5、财务分开情况：公司拥有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，在银行单独 开立帐户，控股股东不干涉公司的财务活动。

#### （四）公司内部控制情况

**1、公司内部控制的概况** 公司已建立健全股东大会、董事会、监事会各项规章制度，确保其行使决策权、执行权和监督权。同时，

董事会还建立了董事会战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。四个专门

委员会依据相应的工作细则，分别承担公司重大工作事项讨论与决策的职能，提高了公司董事会决策的科学性 和专业性。

公司董事会通过公司内部企管部门监督公司内部控制制度的建立、完善及其实施，审计委员会对重大关联 交易等进行审查、监督。

公司建立了一套完整的涵盖公司及子公司生产经营、财务管理、关联交易、对外担保、募集资金使用、重 大投资等内部的控制制度，这些制度构成了公司的内部控制制度体系。

#### 2、公司重点活动控制情况

**（1）对控股子公司的管理控制** 公司严格依照有关法律法规和深交所及香港联交所对上市公司的有关规定对控股子公司进行管理，控股子

公司根据《公司法》的要求建立了董事会、监事会，依法管理和监督经营活动，并结合其实际情况建立健全经 营和财务管理制度。公司通过行使股东权力决定公司各控股子公司董事会及主要领导的任命和重要决策，这样 可以保证对控股子公司的控制权牢固掌握，对于公司的各种决策和制度能有效、快速地在子公司贯彻执行，达 到整个公司各项工作的高度统一。

同时公司还根据《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》的有关规定，结合战略发展规划、管理要求以 及各控股子公司的业务特点，制定了完善了《内部控制制度》、《子公司管理办法》、《外派高管人员管理办 法》等相关制度，并督促各子公司建立起了相应的经营计划、风险管理程序，要求各控股子公司参照母公司建 立规范的“三会”制度、优化治理结构，严格执行重大事项报告制度和审议程序，强化了对子公司的控制力度。

#### （2）对关联交易的管理控制

《公司章程》对公司股东大会、董事会审议关联交易事项的权限、审计程序、关联董事回避、关联股东回 避等均作了明确的规定。根据《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》，公司制订了《关联交易管理制度》， 对公司关联交易协议类别、判断标准、合同签订、信息披露等内容进行了具体规定。同时公司制定了《防范控 股股东及关联方占有公司资金专项制度》，现时公司不存在被控股股东及其关联方占用、转移公司资金、资产 及其它资源的情况，关联交易事项符合诚实守信、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，并按照信息披露规 定履行了信息披露义务，在公司年度报告中作了详细披露，未发生损害公司和其它股东利益的情形，符合《深 圳证券交易所上市公司内部控制指引》及相关法律法规的规定。

#### （3）对对外担保的管理控制

《公司章程》对对外担保的权限作了具体明确的规定，执行《深圳证券交易所股票上市规则》关于对外担 保累计计算的相关规定。同时公司制定了《融资、担保工作程序》，除对控股子公司的担保外，无其它对外担 保事项，符合《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》及相关法律法规的规定。

**（4）对募集资金使用的管理控制** 公司制订了《募集资金使用管理办法》，对募集资金投向、募集资金使用的审批、未使用的募集资金的存

放、变更、募集资金使用情况的报告和监督以及责任追究等作了明确的规定，做到了专款专用，确保了募集资 金安全及依法使用。同时，公司严格按照规定对募集资金使用情况进行了披露。

**（5）对资金使用的管理控制** 公司制定了《资金管理规定》、《融资、担保工作程序》、《财务重大事项提报管理规定》、《应收账款

管理规定》等制度，对货币资金的收支业务等建立了严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已 作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司制定了收付款审批权限等系列程序，严格执行对款项收付的

稽核及审查。

**（6）对重大投资的管理控制** 公司重大投资坚持合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。《公司章程》中对董

事会及股东大会在重大投资的审批权限方面均有明确规定。公司专注于主营业务，截止目前没有非主营业务的 重大投资行为。

**（7）对财务的管理控制** 公司已按《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》等法律法规及其补充规定的要求制定了《财务会计

制度》等有关财务制度，明确规定了重要财务决策程序与规则，规范了会计凭证、会计帐簿和会计报告的处理 程序，明确了会计人员的岗位职责，制定了凭证流转程序。执行交易时能及时编制有关凭证，及时送交会计部 门及公司档案室记录及归档，并且将记录同相应的会计分录独立比较，建立健全了会计电算化的内部控制制度。 公司导入了ERP管理系统，作为公司的管理控制技术平台和协调企业内部各项工作的平台，有效规范了公司和基 础信息、业务流程，提高了经营管理效率，能够为公司管理层和董事会及时提供相关信息。公司的会计核算体 系健全、制度完善，符合相关法律法规的规定。

**（8）对信息披露的管理控制** 公司制订了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理工作规范》、投资者

《接待和推广制度》，明确了重大信息的范围，报告、审核程序和披露办法以及保密规定。公司选择《中国证 券报》、《香港商报》和巨潮资讯网站作为公开信息披露的渠道，所披露的信息均首先在上述指定媒体披露。 公司同时通过公司网站及时公布相关信息，与投资者进行广泛交流。公司对外接待、网上路演等投资者关系活 动规范，确保了信息披露公开、公正、公平。

#### （9）公司控股子公司控制结构图

山东晨鸣纸业集团股份有限公司

86.71% 75% 76.73% 100% 100% 50.93% 68% 100% 70% 51% 100% 100% 100% 75% 100% 100% 100% 100%

山 海 延 寿 山 东 拉 边 光 东 晨 尔 晨 晨 晨

鸣

鸣 晨 鸣 鸣 纸

热 鸣 纸 现 业 电 纸 业 代 集 股 业 有 物 团

份 有 限 流 齐

河

有 限 责 有 板

限 责 任 限 纸 公 任 公 公 有 司 公 司 司 限

司 责

任

公 司

武 寿 鄄

汉 光 城

晨 晨 晨

鸣 鸣 鸣

汉 天 板

阳 园 材

纸 林 有

业 业 限

股 有 公

份 限 司

有 公

限 司

公 司

山 江 湛

东 西 江

御 晨 晨

景 鸣 鸣

大 纸 浆

酒 业 纸

店 有 有

有 限 限

限 责 公

公 任 司

司 公 司

晨 吉 寿

鸣 林 光

︵ 晨 晨

香 鸣 鸣

港 纸 美

︶ 业 术

有 有 纸

限 限 有

公 责 限

司 任 公

公 司 司

富 黄 黄 咸 裕 冈 冈 宁 晨 晨 晨 晨 鸣 鸣 鸣 鸣 纸 林 浆 林 业 业 纸 业 有 发 有 发 限 展 限 展 责 有 公 有 任 限 司 限 公 责 责

司 任 任

公 公

司 司

51% 100% 100% 100% 51% 51% 31% 20% 100% 100% 100% 100% 100% 100%

山 寿 山 寿 武 武

东 光 东 光 汉 汉

晨 市 晨 市 晨 晨

鸣 晨 鸣 润 建 鸣

新 鸣 板 生 新 乾

力 水 材 废 型 能

热 泥 有 纸 墙 热

电 有 限 回 体 电

有 限 责 收 材 有

限 公 任 有 料 限

公 司 公 限 有 责

司 司 责 限 任

任 公 公

公 司 司 司

赤 南 湛

壁 昌 江

晨 晨 晨

鸣 鸣 鸣

纸 林 林

业 业 业

有 发 发

限 展 展

责 有 有

任 限 限

公 公 公

司 司 司

阳 吉 吉 无 江 林 林 锡 晨 晨 市 松 鸣 鸣 晨 岭 林 废 鸣 纸 业 旧 机 业 发 物 械 有 展 资 制 限 有 回 造 公 限 收 有 司 公 有 限

司 限 公

公 司 司

33% 34% 100% 49% 51% 98%

荷 寿 齐 齐

泽 光 河 河

晨 晨 晨 晨

鸣 鸣 鸣 鸣

板 地 板 废

材 板 材 旧

有 有 有 物

限 限 限 资

责 责 公 收

任 任 司 购

公 公 有

司 司 限

公 司

**3、内部控制实施监督情况** 公司已建立对内部控制制度执行情况的巡查和监督制度。公司企划部不定期对公司内控制度执行情况进行

检查监督及修订，确保内部控制制度的有效实施和生产经营活动的正常进行；公司每年对子公司进行自上而下 的巡查，检查各子公司财务制度的遵守情况和财务核算的规范情况；公司审计部负责对公司及各子公司财务核 算情况进行不定期检查审计。

**4、公司内部控制总体评价** 董事会认为：公司的内部控制制度和方法的设计完整、合理，并行之有效。公司已形成了与公司实际情况

相符的内部控制体系，并得到了认真、有效执行，在多年的实践中充分得到验证反映行之有效，不存在重大缺 陷。

同时经过2008年公司治理专项活动，公司内部控制体系更加完善，公司董事、监事、高管人员提高了对公 司治理重要性的认识，增强了规范运作意识，为公司治理状况的持续改善奠定了基础。

**5、公司监事会和独立非执行董事就公司内部控制自我评价发表如下意见：** 公司内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，也适合当前公司生产经营实际情况需要；公

司的内部控制措施对公司管理各个过程、各个环节的控制发挥了较好的作用；公司《内部控制自我评价报告》 比较客观地反映了公司内部控制的真实情况，对公司内部控制的总结比较全面。

**二、报告期内高级管理人员的考评及激励机制** 公司对高管人员的考评建立起了月度考评与年度考评相结合的考评机制。月度考评以重点工作完成情况、

主要工作业绩两项硬指标考核为主，并通过互相监督、相互评价，按月进行，并将月度考评直接纳入年度考评 之中；年度考评由公司薪酬委员会结合高管人员月度考评情况及年度整体情况做出评定。

# 第六节 股东大会情况简介

#### 一、年度股东大会情况

公司于 2008 年 6 月 29 日召开 2007 年度股东大会，主要审议了：公司 2007 年度董事会及监事会工作报告、公

司独立非执行董事 2007 年度工作述职报告、公司 2007 年度财务决算报告、公司 2007 年度利润分配方案、公司聘任

会计师事务所的议案等 5 项议案，相关决议公告刊登在 2008 年 7 月 1 日的《中国证券报》、《香港商报》及巨潮资 讯网（网址：[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）上。

#### 二、临时股东大会情况

公司于 2008 年 4 月 11 日召开 2008 年第一次临时股东大会，主要审议了：关于延长公司发行 H 股相关事项有效

期议案、公司关于为控股子公司申请银行授信额度提供担保的议案、公司关于修订《公司章程》（草案）的议案等 3

个议案，相关决议公告刊登在 2007 年 4 月 12 日的《中国证券报》、《香港商报》及巨潮资讯网（网址：

[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）上。

# 第七节 董事会报告

#### 一．在企业会计准则下的管理层讨论与分析

**（一）报告期内总体经营情况**

在 2008 年本集团经历了上半年国内经济的高速发展、也经历了全球金融风暴带来的经济减速，可以说公司乃至 整个造纸行业在 2008 年都经受了严峻的考验。2008 年上半年，随着国家节能降耗和环保减排政策，以及「十一五」 规划对造纸企业淘汰落后产能等宏观政策的有力实施，通过加大对环保不达标企业和落后产能的关停力度，逐渐改 变了纸产品的市场供需关系，同时受原材料成本上涨等多重因素驱动，自 2007 年下半年以来，公司多种产品均保持 了不同幅度的价格提升；此外，受到“北京奥运效应”的影响，宏观经济处于快速发展的通道，由于造纸行业与宏 观经济的高度正相关性，整个造纸行业也处于一个良好的发展环境中，表现在纸的需求明显增长，纸及纸浆的价格 普遍处于高位；其次，造纸业也是人民币升值受益制造业之一，人民币升值使得国内造纸企业进口纸浆、废纸及造 纸设备变得便宜，从而减少生产成本和财务费用，提高企业的盈利能力。受以上宏观经济因素的影响，公司在 2008 年上半年经济效益大幅度增长，为全年经济运行打下了坚实的基础。

2008 年下半年，由美国次贷危机引起的全球金融危机愈演愈烈，受此影响，全球经济不景气，中国经济增速放 缓，直接导致了国内外纸张需求的下滑，这种下滑在奥运后表现的尤其明显。在需求萎缩和库存积压的情况下，国 内大部分纸品的价格呈现明显的下滑趋势。虽然到 10 月份原材料成本环比大幅度下滑，均超出了纸价环比下滑的幅 度，但由于原材料有两个月左右的库存期，因此成本的下降并没有在第四季充分的显现出来。针对下半年面临的困 难，公司管理层采取了有效措施：在产品结构方面，公司加大了新产品开发力度，优化了产品结构；在销售方面， 采取灵活的销售策略，努力降低库存，并建立了防范业务风险制度；在原材料供应方面，根据公司的实际情况，有 针对性的对公司部分制浆线进行了限产，对于主要原材料的采购，坚持“大宗物资招标，小宗物资比质比价”的原则， 由集团统一采购，尽力降低了采购成本。

#### 1、生产经营情况

报告期内，公司完成机制纸产量 317 万吨,比 2007 年增加 30 万吨，增长幅度 10.45％；实现主营业务收入达人 民币 1,552,959.34 万元，比 2007 年增加人民币 36,485.1 万元，增长幅度为 2.41%；主营业务成本人民币 1,255,676.23 万元，比 2007 年增加人民币 48,228.09 万元，增加幅度 3.99％；实现营业利润及归属于母公司股东的净利润分别为 人民币 129,277.17 万元、107,529.17 万元，增长幅度 0.62%和 11.13%。

增长的主要原因：主要是由于公司年产 9.8 万吨废纸脱墨浆项目、年产 12 万吨美术纸项目、吉林日产 300

吨化学浆生产线在报告期内陆续投入运行，2007 年投入运行的本埠年产 30 万吨超压纸项目、吉林晨鸣 18 万吨 轻涂纸项目在报告期内全面达产，生产规模扩大， 虽受经济危机影响，第四季度销售价格下降，但全年综合纸产 品销售价格仍高于 2007 年平均价格，受原料涨价影响，产品单位成本提高，同时受销量降低 8.7 万吨影响，收入成 本虽有所增长但变化不大。利息支出减少、资产损失减少及收购子公司少数股权等因素影响营业利润及净利润有所 增加。

#### 2、湛江木浆项目的进展情况

（1）按照招股章程的承诺，H 股发行募集资金 91%用于广东省湛江木浆项目。截至 2008 年 12 月 31 日止已

投入约 5 亿元人民币，其余金额存放在专项银行帐户，确保资金安全。

（2）造纸原料林地建设面积已达到 60 万亩，其中到 2008 年底已依法领取林权证的造纸原料林地 26 万亩。

（3）湛江木浆项目的现场地面整平工作已完成 70%。

（4）湛江木浆项目现场的附属设施围墙工程、引海排水工程设计、招标工作正在进行中，很快将进入全面 施工。

（5）积极与国内各配套设备供应商、安装公司进行交流，详细研究和部署了该项目执行中分标段招标的方 案和计划。

（6）关于进口的主体设备的采购情况。由于受全球金融危机的影响，钢材价格出现大幅度下降，为争取湛 江木浆项目建设的利益最大化，确保股东的投资收益，项目公司认为相关的主体设备供应合同的相关价格条款 有进一步向下修订的必要。到目前主体设备的进口价格正在商谈之中，项目公司将根据国际经济形势的变化确 定主体设备的建设进度，依约支付进口设备预付款，积极稳妥地推进湛江木浆项目建设。

#### 3、管理与创新

（1）2008 年公司实行生产、销售、管理联席会议制度，每月召集公司管理层及相关部门负责人、各子公司主要 负责人、销售管理区首席代表以上干部参加联席会，对每个品种、每个机台的经济运行情况认真分析，查找和提出 问题，针对问题逐项提出整改措施，对公司及各子公司暴露出的管理薄弱环节，集团专门成立了技术、环保、节能 及设备、调度、成本、电、安全等专业小组，加强专业化对口管理，帮助公司及各子公司发现并解决经营中存在的 问题，有效提高了整个公司管理水平。

（2）报告期内，依托已建成的国家级技术中心和博士后科研工作站，在提高自主创新能力上狠下功夫。同时加 强与法国阿尔诺维根斯、南非 SAPPI 等国际先进企业合作，营造了浓厚的研发、创新氛围，先后开发出一系列附加 值高、适销对路的新产品，优化了产品结构，提高了市场竞争力，在国内外市场树立了名牌产品形象。公司“高得 率制浆及化学制浆技术研究”获潍坊市“鸢都学者”建设工程岗位资格。“混合阔叶材漂白化学热磨机械浆生产应 用关键技术研究”课题被列入“十一五”国家科技支撑计划项目，提高了混合阔叶材原料生产漂白化学热磨机械浆 品质。根据市场需求，新开发了环保高档低定量涂布纸、环保高档铜版纸、环保高档涂布白卡纸等新产品，进一步 优化了公司产品结构，提升了效益空间。

节能减排方面，公司在生产系统实施了分质、分量、分工序、分工艺用水的科学方案，最大限度地进行循环利 用，抄纸用水重复率达到 90%以上。报告期内，上马了日处理 3 万立方中水回用工程，经处理后的污水全部回用于 生产，污染物及排污总量减排 40%。在对厌氧处理污水过程中产生的沼气、电厂灰渣、造纸污泥回收利用的基础上， 采用“双碱法”脱硫工艺对三台煤粉炉进行脱硫改造，每年可减少二氧化硫 7,000 吨，年消化造纸碱回收白泥 17,000 吨；上马 130t/h 循环硫化床垃圾焚烧炉，配套 12MW 单抽凝汽式汽轮发电机组，对树皮、木渣、锯末、油墨渣以及 污泥等固体废弃物进行综合利用，实现经济效益与环境效益的双赢。

报告期内，公司在香港联交所主板挂牌上市，成为国内首家 A+B+H 股上市的公司； 公司被山东省人民政府授予“山东省外经贸先进企业”； 公司无醛型纤维板喜获“中国纤维板行业技术进步奖”； 公司被授予“山东省节能先进企业”、“潍坊市抗震救灾先进单位”； 公司荣获“2008 中国造纸年度优秀企业”称号、“劳动保障诚信示范单位”称号； 公司被山东省人民政府评为“山东省纳税先进企业”；

中国企业联合会、中国企业家协会公布的中国制造企业 500 强中，公司列 165 位，继续保持全国造纸行业首位。

#### （二）公司主营业务及其经营状况分析

**1 主营业务分行业、产品情况表**

单位：（人民币）万元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
| 分行业或分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润率(%) | 营业收入比上 年增减（%） | 营业成本比上 年增减（%） | 营业利润率比上 年增减（%） |
| 机制纸 | 1,457,392.10 | 1,181,495.56 | 18.93% | 5.18% | 7.02% | -1.39% |
| 电力热力 | 23,555.16 | 19,948.53 | 15.31% | -3.92% | 8.67% | -9.81% |
| 建筑材料 | 51,259.42 | 44,427.32 | 13.33% | -41.08% | -38.92% | -3.06% |
| 造纸化工用品 | 8,863.99 | 3,697.06 | 58.29% | -3.66% | -19.44% | 8.17% |
| 酒店业 | 2,414.89 | 835.63 | 65.40% |  |  |  |
| 其他 | 9,473.78 | 5,272.13 | 44.35% | -7.18% | -32.05% | 20.36% |
| 合计 | 1,552,959.34 | 1,255,676.23 | 19.14% | 2.41% | 3.99% | -1.23% |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 轻涂纸 | 175,859.59 | 146,586.20 | 16.65% | -6.94% | -4.64% | -2.01% |
| 双胶纸 | 206,039.86 | 158,442.89 | 23.10% | -0.56% | -2.11% | 1.21% |
| 书写纸 | 38,933.62 | 30,774.44 | 20.96% | 53.72% | 57.92% | -2.1% |
| 铜版纸 | 261,118.84 | 197,660.47 | 24.30% | 12.96% | 11.41% | 1.05% |
| 新闻纸 | 213,287.29 | 172,542.40 | 19.10% | 7.64% | 7.74% | -0.08% |
| 箱板纸 | 83,347.88 | 79,816.12 | 4.24% | -9.10% | 4.03% | -12.09% |
| 白卡纸 | 215,858.53 | 174,874.58 | 18.99% | -8.20% | -9.42% | 1.09% |

#### 2 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减（%） |
| 中国大陆 | 1,263,291.65 | 9.37% |
| 美国 | 4,965.80 | -80.14% |
| 中国香港 | 20,712.97 | -31.70% |
| 日本 | 14,667.01 | -56.11% |
| 南非 | 23,646.04 | -19.17% |
| 境外其他 | 130,108.63 | 15.63% |
| 合计 | 1,457,392.10 | 5.18% |

#### （三）报告期内公司资产构成同比发生重大变动分析说明

单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2008 年 | | 2007 年 | | 差异 |
|  | 期末数 | 占 2008 年总资产比例 | 期末数 | 占 2007 年总资产比例 |  |
| 货币资金 | 2,853,418,128.07 | 10.85% | 740,621,843.91 | 3.36% | 7.49% |
| 应收票据 | 974,009,788.24 | 3.70% | 1,676,684,054.95 | 7.62% | -3.92% |
| 存货 | 3,397,792,930.38 | 12.92% | 1,744,492,612.36 | 7.93% | 4.99% |
| 固定资产 | 14,213,441,758.08 | 54.04% | 13,243,156,039.93 | 60.17% | -6.13% |
| 在建工程 | 431,379,272.50 | 1.64% | 904,753,634.02 | 4.11% | -2.47% |
| 无形资产 | 1,277,076,588.53 | 4.86% | 822,301,826.32 | 3.74% | 1.12% |
| 消耗性生物资产 | 301,212,691.14 | 1.15% | 92,159,871.29 | 0.42% | 0.73% |

#### 1、主要变化因素变动说明

（1）货币资金：公司在 2008 年 6 月发行了 H 股，收到募集资金及利息共计人民币 27.28 亿元,增加货币资金。

（2）应收票据：主要是由于集团更多采用信用销售方式，要求经销商在信用期内回款，逐步减少了应收票 据结算，导致其余额大幅减少

（3）存货：本年度受金融危机影响，纸制品市场价格回落且需求锐减，四季度销售量较前期下降所致。

（4）固定资产：①12 万吨美术纸项目、山东御景大酒店工程、9.8 万吨废纸脱墨浆项目等在建工程项目转 固，增加固定资产；②子公司富裕晨鸣纸业有限责任公司本年整体收购了黑龙江斯达纸业有限公司及黑龙江造 纸厂的固定资产，使固定资产增加。

（5）在建工程：12 万吨美术纸项目、山东御景大酒店工程、9.8 万吨废纸脱墨浆项目等在建工程项目转固， 增加固定资产，减少在建工程。

（6）无形资产：主要是由于子公司湛江晨鸣浆纸有限公司本年开始筹建工程，增加土地使用权所致。

（7）消耗性生物资产：主要是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 林业发展有限公司及黄冈晨鸣林业发展有限责任公司的林木购买、繁育及公允价值变动。

**2、公司主要资产采用的计量的属性：** 本公司编制财务报表时一般采用历史成本进行计量，但以下资产项目按公允价值计量： (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产

(2)消耗性生物资产（参见按企业 会计准则编制的财务报告报表项目附注 17）

(3)采用公允价值计量的主要资产变动、影响分析：

单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 报表项目 | 项目名称 | 公允价值的取得 方法 | 截至 2008 年 12  月 31 日的余额 | 截至 2007 年 12  月 31 日的余额 | 影响当年损益金额 |
| 交易性金融资  产 | 衍生金融工具 | 金融机构的报价 | 0 | 5,955,480.00 | 1,738,200.00 |
| 消耗性生物资  产 | 消耗性林木资  产 | 注（1） | 301,212,691.14 | 92,159,871.29 | 918,451.60 |

对在资产负债表日以公允价值计量的交易性金融资产与消耗性生物资产，本集团在估计公允价值时运用了下述 的主要方法与假设：

①衍生金融工具：远期外汇合同的公允价值是根据合同远期外汇的价格的现值与资产负债表日的即期外汇价格 之间的差额来确定的。本集团以银行 2008 年 12 月 31 日同一交割日的远期合同结算汇率为基准及合同约定的结算汇 率为差额确定。

②消耗性生物资产：独立评估师根据我们生物资产之所在地，湛江市及福建省之活跃市场报价来厘订收成木材 之市场价格。在估计将來之现金流量时，独立评估师会考虑以下几个因素。1)预期中收成木材之名义市场价格；2) 预期木材收益取決于依靠相当范围內与专家对生物资产的意见和判断有关之预期木材储备量及木材生产率；3)维持及 培育现存生物资产之预期成本；4)出售之预期成本包括我们估计之收割成本及运输成本。

#### （四）报告期损益指标同比发生重大变动分析说明

单位：（人民币）元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本年累计数 | 上年累计数 | 增（+）减（-） |
| 营业收入 | 15,529,593,435.77 | 15,164,742,450.26 | 2.41% |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 营业成本 | 12,556,762,340.80 | 12,074,481,475.02 | 3.99% |  |
| 营业税金及附加 | 12,582,354.31 | 17,854,424.80 | -29.53% |
| 营业费用 | 705,595,565.95 | 783,289,341.85 | -9.92% |
| 管理费用 | 561,194,537.62 | 530,820,858.29 | 5.72% |
| 财务费用 | 287,136,504.05 | 392,163,050.56 | -26.78% |
| 资产减值损失 | 93,125,334.87 | 102,198,629.26 | -8.88% |
| 公允价值变动收益 | 2,656,651.60 | 30,370,880.31 | -91.25% |
| 投资收益 | -23,081,752.26 | -9,461,550.75 | -143.95% |
| 营业外收入 | 274,366,224.82 | 232,218,083.67 | 18.15% |
| 营业外支出 | 11,798,611.64 | 27,725,881.15 | -57.45% |
| 属于母公司股东的净 利润 | 1,075,291,741.53 | 967,636,172.39 | 11.13% |
| 少数股东损益 | 184,249,712.74 | 250,905,016.90 | -26.57% |

#### 主要因素变动说明

（1）营业收入、营业成本及属于母公司股东的净利润指标的变动情况参见本节中的“(一)报告期内总体经营情 况的第 1 部分生产经营情况”。

（2）营业税金及附加比上年同期减少 29.53%，主要原因为公司之子公司赤壁晨鸣纸业有限公司，于 2007 年 6

月 29 日变更为外商投资企业，不再缴纳城建税等营业税金及附加所致。

（3）营业费用比 2007 年减少 9.92%，主要原因为受金融危机影响，本年销量减少使运费有较大程度下降。 (4)管理费用比 2007 增加 5.72%，主要是部分子公司生产停工损失所致。

（5）财务费用比 2007 年减少 26.78%，主要原因是①公司于 2008 年 6 月发行了 H 股，收到募集资金增加利 息收入，②集团本年发行人民币 19 亿元短期融资券偿还了部分借款，减少了利息支出, ③2007 年度可转债转股 影响 2008 年度利息支出减少。

（6）资产减值损失比 2007 年减少 8.88%，主要原因是集团本年收到已提减值的佛山市顺德区星辰纸业有限 公司货款，因此转回去年已全额计提的坏帐；同时受金融危机影响，集团对存货进行了减值测试，并增加资产 减值损失。

（7）公允价值变动收益比 2007 年减少 91.25%，主要是受金融危机影响，林木资产公允价值变动收益比 2007 年度减少而影响。

（8）投资收益比 2007 年减少 143.95%，主要是联营公司本年亏损加大所致。

（9）营业外收入比 2007 年增加 18.15%，主要是本年政府补助及购买少数股权产生的负商誉增加所致。

（10）营业外支出比 2007 年减少 57.45%，主要是本期处理资产净损失减少影响。

（11）少数股东损益比 2007 年减少 26.57%，主要是 2008 年收购公司之子公司山东晨鸣热电股份有限公司 的少数股权以及部分非全资子公司利润下降影响。

#### （五）报告期公司经营活动产生的现金流量情况

单位：（人民币）元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期数 | 上年同期数 | 增（+）减（-） |
| 经营活动产生的现金净流量 | 1,934,140,803.04 | 1,324,263,125.01 | 46.05% |
| 投资活动产生的现金净流量 | -1,503,850,542.15 | -977,001,495.03 | -53.93% |
| 筹资活动产生的现金净流量 | 1,661,066,800.52 | -512,996,336.43 | 423.8% |

注：公司编制的现金流量表中，对收到的未到期的银行承兑票据，未作为现金流入反映在“销售商品提供劳务 收到的现金”；相应对用背书未到期的银行承兑汇票支付未作为现金流出反映在“购买商品、接受劳务支付的现金” 及投资活动中以票据支付的“购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金”中。

主要变动原因说明:

（1）经营活动产生的现金净流量较上年同期增加 46.05%，主要是由于本年度收入及利润增加，同时，公司减少 应收票据结算比例以及收到的财政补助增加所致。

（2）投资活动产生的现金净流量比上年同期减少 53.93%，主要是公司报告期内 12 万吨美术纸项目、子公司富 裕晨鸣纸业有限责任公司在本年度整体收购了黑龙江斯达纸业有限公司及黑龙江造纸厂、湛江项目以及其他技 改项目投资增加所致。

（3）筹资活动产生的现金净流量比上年同期增加 423.8%，主要是本期公司借款减少，同时偿还借款增加所 致。

#### （六）公司主要控股子公司的经营情况及业绩

单位：（人民币）万元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 控股子公司名称 | 业务 性质 | 股权比例 | 主要生产产品 | 注册资本 | 资产规模 | 净利润 |
| 武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司 | 制纸 | 50.93% | 书写纸、新闻纸 | 21,136.70 | 239,559.46 | 18,457.76 |
| 山东晨鸣纸业集团齐河板纸有限  责任公司 | 制纸 | 100.00% | 箱板纸、瓦楞纸 | 37,620.00 | 123,822.64 | -1,019.48 |
| 山东晨鸣热电股份有限公司 | 热电 | 86.71% | 电力、热力生产  和销售 | 9,955.31 | 70,188.45 | 3,811.73 |
| 吉林晨鸣纸业有限责任公司 | 制纸 | 100.00% | 新闻纸、轻涂纸 | 150,000.00 | 243,002.92 | -365.60 |
| 赤壁晨鸣纸业有限责任公司 | 制纸 | 35.79% | 双胶纸 | 17,741.94 | 50,477.37 | 6,448.03 |
| 江西晨鸣纸业有限责任公司 | 制纸 | 51.00% | 涂布纸 | 17200 万美元 | 338,680.79 | 13,049.21 |
| 延边晨鸣纸业有限公司 | 纸浆 | 76.73% | 浆、化工产品 | 8,163.30 | 32,843.27 | 1,328.05 |

#### （七）单个子公司净利润（或投资收益）超过公司净利润 5%的说明

单位:（人民币）万元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司名称 | 主营业务收入 | 主营业务利润 | 净利润 | 公司按持股比 例应得净利润 | 占公司净利润 的比例％ |
| 武汉晨鸣汉阳纸业股份有限 公司 | 184,965.69 | 36,177.1 | 18,457.76 | 9,400.54 | 8.74% |
| 江西晨鸣纸业有限责任公司 | 183,839.13 | 31,170.39 | 13,049.21 | 6,655.1 | 6.19% |

#### 二、对公司未来发展的展望

**1、公司所在行业的发展趋势及公司未来发展战略规划** 公司所处的行业为轻工造纸业，作为与国民经济和社会事业发展关系密切的重要基础原材料产业，造纸产业具

有资金技术密集、规模效益显著等特点，其增长率与 GDP 增长率有很强的正相关性。 由于全球金融危机的影响程度及范围具有很大的不确定性，这将会直接影响到国内经济的增长速度，这种不确

定性影响了公司对造纸行业未来发展状况的准确判断，但是中国的造纸行业仍然处于一个增长的大环境下，基于这 种判断，董事会认为：经过了 2008 年下半年的低靡，造纸行业开始趋于稳定，上游原材料价格将会在低位运行一段 时间，而纸品的价格也将会有一个合理的盈利平衡点；随着新的环保政策的实施以及造纸产业政策实施力度的加大， 中小规模的造纸企业将会在未来发展中受到规模限制、经济效益以及环保成本提高的三重压力，必将导致整个行业 集中度的提高，这将有利于规模企业的发展。

基于以上观点，公司将按照已制定的发展战略有条不紊的运行下去，主要包括以下方面：

（1）解决制约公司发展的原材料瓶颈，提高产品成本控制能力 公司以建设湛江木浆项目及配套原料林基地为发展重点，同时加快湖北林业项目基地建设，打造「林浆纸一体

化」的产业链，从而摆脱上游资源对公司的制约，增强公司的可持续发展能力。

（2）致力于高端纸品的研发与生产，提升公司在国内及国际高端市场占有率 依托公司现有的国家级技术研发中心及博士后科研工作站，加大产品创新研发力度，发展新高端纸张产品、改

良现有产品质量；加强与国际先进造纸企业的全方位合作，最大程度的借鉴其先进的管理模式、生产技术以及销售 经验；继续加大项目投入，扩大产能，建设几条技术含量高的造纸生产线，进一步提高公司生产规模、产品档次， 力争在未来一段时间内逐步步入国际造纸行业前列。

（3）高度重视环保建设，以“节能减排、和谐发展”为目标 公司始终以“企业发展，环保先行”为理念，以“节能减排、和谐发展”为发展目标，随着国家环保标准的提

高、治理力度的加大，公司将大力发展循环经济，以废物交换、循环利用，最大限度的提高资源利用率，同时加大 环保项目建设力度，切实保证公司废弃物的达标排放。

（4）继续提高公司营运效率 公司将进一步优化及提升生产流程和生产设备，从而增加产量、改善生产效率及产品品质；进一步完善公司统

一管理系统，包括统一的产品销售和统一的原材料采购；继续优化财务工具组合降低财务成本等。

（5）发挥公司资本运作的优势，实现低成本扩张 中国造纸业正处于整合过程中，为实现规模的低成本扩张，充分发挥公司多年来资本运作的优势，在符合公司

发展策略并有利于生产基地合理布局的前提下，积极寻求合适的对象实施兼并收购。

**2、**结合管理层对未来发展趋势的深刻认识，对于 2009 年，晨鸣管理层认为：虽然金融危机影响还将持续， 但随着国家宏观调控力度的加大，鼓励政策的出台、实施，以及对落后产能的强制淘汰、节能减排政策的进一 步落实等诸多因素的影响，预计 2009 年行业景气度将会慢慢回升。

2009 年公司主要从以下几方面开展工作：

(1)加快结构调整，实现科学发展 对附加值低、资源消耗大的产品积极进行优化调整，淘汰落后的生产工艺、装备和原料，提高技术装备水

平和产品档次。为提高浆的质量与产量，公司本埠、武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司和山东晨鸣纸业集团齐河 板纸有限责任公司对部分制浆线进行氧脱木素工艺改造 ；针对寿光晨鸣美术纸有限公司生产过程中在烘干部容

易断头，成品率低的问题，进行一、二烘改真空风辊项目；江西晨鸣纸业有限责任公司、富裕晨鸣纸业有限责 任公司等子公司根据实际情况，进行卓有成效的技术改造项目。

（2）增强自主创新能力 以公司国家级技术中心和博士后科研工作站为依托，加强与国际先进造纸企业以及国内外科研结构的交流

合作，积极学习、推广、应用新工艺、新技术，充分利用社会科技资源，跟踪研究国际前沿技术，抢占市场竞 争的制高点；加强技术队伍建设，鼓励创新，加强一线技术人才的培养，并通过各种渠道不拘一格地引进各类 专业技术人才；发挥公司科研优势，加大新产品的开发力度。根据市场需求和公司实际情况，积极开发高定量 铜版纸、防伪白卡纸、商务可再贴纸等高附加值、高科技含量的新产品，拓宽公司效益空间。

（3）强化节能减排，增强可持续发展能力 公司将节约资源和保护环境放在企业发展战略的突出位置来抓，继续把降低水资源消耗作为节能减排工作

的重点，开发和推广利用节水新技术、新工艺、新设备，提高水的重复利用率；抓好对制浆生产线原黑液提取 工段进行改造的项目；环保部门定期对各单位节能减排完成情况做好督察，及时对先进节能减排经验进行总结 交流，将节能减排工作落到实处。

（4）加快林浆纸一体化建设 加快湛江木浆项目建设，大力推进专业管理、目标管理和计划管理，精心组织，科学调度，全面展开工地

现场建设工作，尽快完成 “五通一平”，展开木片堆场、仓库、厂房等建设，完成制浆、碱回收等主体进口设 备技术文本页签工作，同时与国内各配套设备供货商、安装公司全面交流，完成项目执行中分标段招标方案和 计划，全方位加快湛江晨鸣木浆项目的建设进度。在重点抓好湛江晨鸣营林工作的同时，加快湖北地区各林业 子公司原料林基地建设，实现“林浆纸一体化”的产业链。

（5）加强公司品牌建设，努力开拓国内外两个市场 以质量创品牌，全面提高质量意识，使产品质量达到同行业最好水平，将“晨鸣”培育成国际知名品牌；

加强营销队伍建设，通过优化工资考核方案，激发业务人员的工作潜能，提高服务质量，树立晨鸣的服务品牌； 提高公司产品在国内市场占有率的同时，大力开拓海外市场，认真研究、用好国家出口政策，开拓出口渠道， 提高海外市场占有率。

（6）规范企业管理，全面提高运行质量。 坚持“以人为本”的管理理念，进一步探索和创新管理模式，积极学习借鉴国际先进企业的管理经验，提升整体

管理水平，加快与国际惯例接轨。

#### 3、对公司未来发展战略和经营目标实现的风险因素

近年来行业产能增加迅速，产品市场竞争激烈，加之 2008 年四季度全球金融危机的影响，多种纸品的价格出现 了下滑，主要原材料的价格波动较大，将对公司的业绩产生一定影响；面对激烈的市场竞争，公司不断致力于高技 术含量、高附加值新产品的开发，但一种新产品从实验室研究，到产品中试，最终规模化生产并得到市场的认同， 需要一个较长的过程，期间随时面临着产品开发失败的风险。

**4、未来的资金需求、资金来源及使用计划情况** 随着公司不断发展和经营规模的扩大，公司对资金的需求也会不断增长。作为国内最大的造纸企业，同时拥有 A、

B、H 股，在金融市场上拥有良好的信誉，具有比较广泛的融资渠道。公司将根据自身发展状况和未来发展战略，采 取以下有效的资金供应：

（1）加大市场销售力度，在增加销售收入的同时加大销售回款力度，加快资金周转，挖掘潜力，充分利用公司

自有资金；

（2）利用公司良好的信用和知名度，采取银行贷款和国际金融财团合作的方式，同时加强财务内部控制管理， 提高资金的利用率；

（3）为降低公司财务费用，优化融资结构，公司拟发行中期票据，发行不超过 23 亿元人民币，用于补充流动 资金，偿还银行贷款。

（4）根据湛江木浆项目的进度情况，按照招股章程的有关计划，合理使用 H 股募集资金。 **三、报告期内投资情况**

#### 1、报告期内募集资金的使用情况说明。

公司于 2008 年 6 月发行 H 股 35,570 万股，发行价格为港币 9 元，共募集集资金折合人民币约计 28.31 亿元，

扣除费用人民币 1.03 亿元后可使用的募集资金净额为人民币 27.28 亿元。截止到 2008 年 12 月 31 日已使用募

集资金人民币 7.46 亿元，其中补充流动资金人民币 2.45 亿元，湛江项目使用募集资金 5.01 亿元，主要用于土 地 及 厂 区 土 建 工 程 等 建 设 。 报 告 期 内 募 集 资 金 各 使 用 项 目 情 况 如 下 ： 单位：（人民币）万元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 272,825 | | 本报告期已使用募集资金总额 | | 74,565 | |
| 募集资金总额 |
| 已累计使用募集资金总额 | | 74,565 | |
|  |
| 承诺项目 | 拟投入金额 | 是否变更项目 | 实际投入金额 | 产生收益情况 | 是否符合计划进度 | 是否符合预计收益 |
| 年产 70 万吨的湛江木浆项目 | 248,271 | 否 | 50,055 | - | 是 | - |
| 补充流动资金 | 24,554 | 否 | 24,510 | - | 是 | - |
| 合计 | 272,825 | - | 74,565 | - | - | - |
| 未达到计划进度和收益的说明（分 具体项目） | 无 | | | | | |
| 变更原因及变更程序说明（分具体 项目） | 无 | | | | | |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 尚未使用的募集资金余额存入募集资金专用银行账户，将按照招股说明书的计划全部 用于湛江木浆项目。 | | | | | |

#### 2、报告期内非募集资金投资情况

（1）年产 12 万吨美术涂布印刷纸项目，项目实际投资总额人民币 7.83 亿元，资金来源为自有资金，该项目已

于 2008 年 7 月投入运行。

（2）年产 9.8 万吨办公废纸脱墨浆项目，项目实际投资总额人民币 2.63 亿元，资金来源为自有资金，该项目已

于 2008 年 4 月份正式运营。

（3）御景大酒店项目，项目实际投资总额人民币 2.6 亿元，资金来源为自有资金，该酒店在报告期内已经投入 运营。

#### 3、报告期内投资设立控股子公司情况

（1）黄冈晨鸣林业发展有限责任公司，本公司于 2008 年 1 月 23 出资设立黄冈晨鸣林业发展有限责任公司， 该公司注册资本人民币 1000 万元，本公司持股比例 100%。主营业务：森林资源培育、林木种植、加工、销售 和林业综合开发利用。

（2）咸宁晨鸣林业发展有限责任公司，本公司于 2008 年 9 月 1 日出资设立咸宁晨鸣林业发展有限责任公 司，该公司注册资本人民币 1000 万元，本公司持股比例 100%。该公司成立主要为森林资源培育、林木种植、 加工、销售、林木苗圃基地建设、林业资源综合开发利用和相关配套产品的开发利用及相关业务咨询。

（3）黄冈晨鸣浆纸有限公司,本公司于 2008 年 9 月 26 日出资设立黄冈晨鸣浆纸有限公司，该公司注册资

本为人民币 2,000 万元，为公司全资子公司。主营业务：原料林基地建设及木材经营收购，纸浆及相关产品制 造、生产、加工销售项目的筹建。

报告期内，本公司控股子公司涉及成立其子公司事项，请参见按照企业会计准则编制的财务报表及附注第 七部分。

#### 四、本年度，为公司审计的财务审计机构德勤华永会计师事务所有限公司及德勤·关黄陈方会计师行均出具了 标准无保留意见的审计报告。

**五、董事会日常工作情况**

**1、董事会的会议情况及决议内容** 报告期内，本公司董事会共召开了九次会议

（1）公司第五届董事会第五次会议于 2008 年 1 月 19 日召开，主要传达学习了关于 2007 年年报信息披露的相 关文件，审议了关于销售分公司核销部分坏账损失的议案、公司关于增持山东晨鸣热电股份有限公司股权议案、公 司关于在湖北省出资设立林业项目公司的议案等 3 项议案，相关决议公告刊登在 2008 年 1 月 22 日的《中国证券报》、

《香港商报》及巨潮资讯网（网址：[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）上。

（2）公司第五届董事会第六次会议于 2008 年 3 月 24 日召开，主要审议了关于延长公司发行 H 股相关事项有效 期的议案、关于延长授权公司董事长或副董事长全权办理 H 股相关事务有效期的议案、关于向银行申请 2008 年综合 授信额度的议案、关于为控股子公司申请银行授信额度提供担保的议案、关于部分固定资产清理的议案、关于修订

《公司章程》（草案）的议案、关于召开 2008 年第一次临时股东大会的议案等 7 项议案，相关决议公告刊登在 2008

年 3 月 25 日《中国证券报》、《香港商报》及巨潮资讯网（网址：[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）上。

（3）公司第五届董事会第七次会议于 2008 年 4 月 11 日召开，主要审议了公司 2007 年度董事会工作报告、公

司 2007 年度总经理工作报告、听取公司独立非执行董事 2007 年度述职报告、公司 2007 年度报告全文和摘要、公司

2007 年度财务决算报告、公司 2007 年度利润分配预案、听取会计事务所 2007 年度审计工作总结、公司关于聘任公 司会计事务所的议案、公司关于聘任公司高管的议案、公司关于制定《独立董事年报工作制度》的议案、公司关于 制定《董事会审计委员会年报工作流程》的议案、公司《内部控制自我评价报告》、公司关于对 2007 年资产负债表

期初相关项目进行调整的议案、董事会薪酬委员会关于董事、高管人员 2007 年度薪酬分配的议案等 14 项议案，相

关决议公告刊登在 2008 年 4 月 15 日的《中国证券报》、《香港商报》及巨潮资讯网（网址：[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)） 上。

（4）公司第五届董事会第八次会议于 2008 年 5 月 29 日召开，本次会议系根据本公司 H 股发行上市的工作安排，

依据香港上市规则的相关要求而召开的程序性会议，主要目的是由董事对此前经本公司 2007 年第一次临时股东大会、

2008 年第一次临时股东大会及第四届董事会第二十次会议、第四届董事会第二十一次会议、第五届董事会第六次会 议批准的本公司 H 股发行上市的相关事项的进一步确认并对与 H 股发行上市的下一步具体工作作出安排。相关决议 公告刊登在 2008 年 5 月 31 日的《中国证券报》、《香港商报》及巨潮资讯网（网址：[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）上。

（5）公司第五届董事会第九次会议于 2008 年 6 月 6 日召开，主要审议关于召开公司二 00 七年度股东大会的议

案。相关决议公告刊登在 2008 年 6 月 7 日的《中国证券报》、《香港商报》及巨潮资讯网（网址：[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)） 上。

（6）公司第五届董事会第二次临时会议于 2008 年 7 月 18 日召开，主要传达学习了《关于提高上市公司质量的

意见》、《中华人民共和国修正案（六）》中国证券监督管理委员会公告「2008」27 号等 7 个文件，审议了公司关 于治理整改情况的说明、公司关于建立《防范控股股东及关联方占用公司资金专项制度》的议案、公司关于高管人 员变动的议案等 3 个议案。相关决议公告刊登在 2008 年 7 月 19 日的《中国证券报》、《香港商报》、巨潮资讯网

（网址：[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）及香港联交所网站（网址：[http://www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk/)）上。

（7）公司第五届董事会第三次临时会议于 2008 年 8 月 1 日召开，主要审议了关于全子子公司—富裕晨鸣纸业

有限责任公司有关资产收购事项相关议案。相关决议公告刊登在 2008 年 8 月 4 日的《中国证券报》、《香港商报》、 巨潮资讯网（网址：[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）及香港联交所网站（网址：[http://www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk/)）。

（8）公司第五届董事会第十次会议于 2008 年 8 月 28 日召开，审议了公司 2008 年半年度报告全文和摘要、公

司关于向子公司办理委托代款的议案、公司关于向银行贷款的议案、公司关于出资设立黄冈晨鸣纸浆有限公司的议 案、公司关于增资阿尔诺维根斯晨鸣特种纸有限公司的议案等 5 项议案，相关决议公告刊登在 2008 年 8 月 29 日的

《中国证券报》、《香港商报》、巨潮资讯网（网址：[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）及香港联交所网站（网址：

[http://www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk/)）。

（9）公司第五届董事会第十一次会议于 2008 年 10 月 30 日召开，审议了公司 2008 年第三季度报告全文和摘要、

公司关于向全资或控股子公司办理委托贷款的议案、公司关于出资增加吉林晨鸣注册资本的议案等 3 项议案，相关

决议公告刊登在 2008 年 10 月 31 日的《中国证券报》、《香港商报》、巨潮资讯网（网址：[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)） 及香港联交所网站（网址：[http://www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk/)）。

**2、董事会对股东大会决议的执行情况** 公司董事会按照股东大会决议及《公司章程》赋予的职权，尽职尽责。按照股东大会授权，主要完成了以下工

作：

（1）2008 年 4 月 11 日，经 2008 年第一次临时股东大会授权，公司董事会全权办理 H 股发行相关事宜。 报告期内，公司董事会在股东大会的授权下，积极展开工作，于 2008 年 6 月 4 日至 6 月 10 日完成了本次全球

发售 H 股的香港公开发售，最终确定 H 股发行价格为港币 9.00 元；经香港联交所核准，公司此次发行 355,700,000 股 H 股，同时，本公司相关国有股股东为进行国有股减持而划拨给全国社保基金理事会并转为境外上市外资股（H 股）的 35,570,000 股 H 股，合计 391,270,000 股 H 股，于 2008 年 6 月 18 日在香港联交所挂牌上市交易，股票简称：

晨鸣纸业，股票代码：1812。相关公告于 2008 年 6 月 26 日刊登在《中国证券报》、《香港商报》、巨潮资讯网（网 址：[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）及香港联交所网站（网址：[http://www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk/)）。

（2）2007 年度利润分配方案的实施

经 2007 年股东大会决议，公司 2007 年的利润分配方案为：以 2007 年底的总股本 1,706,345,941 股为基数，向全

体股东每 10 股派发 1.60 元(含税)现金红利，本次分配共派发现金红利 273,015,350.56 元(含税)，分别占 2007 年合并 报表归属于公司股东净利润与母公司报表净利润扣除法定公积金后的 30.79% 和 37.43%。利润分配后余额 2,303,634,998.82 元滚存以后年度分配。

公司于 2008 年 7 月 2 日在《中国证券报》、《香港商报》、巨潮资讯网（网址：[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）及

香港联交所网站（网址：[http://www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk/)）刊登了《2007 年度分红派息公告》，A 股以 2008 年 7 月 8 日为股

权登记日，B 股以 2008 年 7 月 8 日为股权登记日实施了 2007 年度利润分配方案。 **3、董事会审计委员会的履职情况报告** 根据中国证监会、深交所有关规定及公司董事会审计委员会工作细则，董事会审计委员会本着勤勉尽责的

原则，履行了以下工作职责：

（1）在 2008 年度审计委员会主要做了以下工作：

①与公司聘请的外部审计机构对 2007 年度财务报告的审计工作进行审计前的沟通，并审阅了 2007 年度审 计报告和财务报告，向公司董事会提交了该报告；

②审阅截至 2008 年 6 月 30 日止六个月的本公司半年度财务报告，并提交董事会审议通过。

（2）对公司 2008 年度财务报告审计工作情况如下：

①在会计师进场审计前，与年度审计注册会计师、公司财务部门召开会议，认真审阅了公司 2008 年度审计

工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的德勤华永会计师事务所注册会计师协商确定了公司 2008 年度 财务审计报告的时间安排计划；

②在年度审计注册会计师进场前认真审阅了公司初步编制的财务会计报表，并出具了同意审计的意见；

③公司年度审计注册会计师进场后，审计委员会不断加强与会计师的沟通，并发出督促函，督促其在约定 的时间内提交审计报告；

④公司年度审计注册会计师出具初步审计意见后审计委员会又一次审阅了公司财务报表，认为公司财务报 表真实、准确、完整的反映了公司的整体情况；

⑤审计委员会2009年第二次会议审议了公司年度审计会计师事务所出具的本年度审计工作总结，并向董事 会提交了该报告；同时审议截至2009年12月31日止年度支付境内外财务审计机构的审计费用并向董事会建议聘 任德勤华永会计师事务所有限公司为境内审计机构及德勤·关黄陈方会计师行为境外审计机构；

⑥审阅截至 2008 年 12 月 31 日止年度的本公司内部审计及内部控制情况的报告。

**4、董事会提名委员会履职情况报告** 报告期内，提名委员会共召开一次会议，主要工作包括讨论聘任孟峰和韩春来为公司副总经理，并提交本公司

第五届董事会第七次会议审议通过。

**5、董事会薪酬与考核委员会的履职情况报告** 公司董事会下设薪酬与考核委员会，主要负责制定公司董事及高管人员的薪酬考核、制定、审查董事及高

管人员的薪酬方案，对董事会负责。报告期内，公司董事会薪酬和考核委员会根据 2007 年度生产经营情况、董

事及高管人员的考核情况，制定了公司董事及高管人员 2007 年度的薪酬方案，并提交了董事会。根据 2008 年

度生产经营情况、董事及高管人员的考核情况，制定了公司董事及高管人员 2008 年度的薪酬方案，并提交了董 事会。

**六、2008 年度利润分配预案** 根据国家财政部和《公司章程》的有关规定，可分配利润为按企业会计准则和国际财务报告准则计算出来

的较低者，按照企业会计准则编制的 2008 年度实现的可供股东分配的净利润为人民币 973,557,811.58 元，按

照国际财务报告准则编制的 2008 年度实现的可供股东分配的净利润为人民币 1,000,553,922.04 元，即本年度

实现可供股东分配的净利润为人民币 973,557,811.58 元。

以 2008 年底的总股本 2,062,045,941 股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币 0.5 元 (A 股含税)现金红

利，本次分配共派发现金红利人民币 103,102,297.05 元 (含税)，占 2008 年公司合并报表中归属于母公司股东 的净利润扣除法定公积金后的 10.59%。利润分配后的余额滚存以后年度分配。

#### 七、公司前三年现金分红情况

单位：人民币元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 分红年度 | 现金分红金额 | 分红年度归属于母 公司股东净利润 | 现金分红与归属于母公  司股东净利润比率 | 备注 |  |
| 2005 | 163,880,245.56 | 479,207,870.83 | 34.20% |  |
| 2006 | 204,761,512.92 | 616,598,966.61 | 33.21% |  |
| 2007 | 273,015,350.56 | 967,636,172.39 | 28.21% | 占 2007 年度实现可供股东  分配的净利润的 31.35％。 |

#### 八、主要供应商、客户

本集团在 2008 年度内向最大供应商的采购金额为人民币 336 百万元，占本集团本年度采购总金额的 2.44%； 向前五名最大供应商合计的采购金额为人民币 1,403 百万元，占本集团本年度采购总金额的 10.17%；本公司董 事、监事或其它联系人或任何本公司股东(即就本公司董事所知拥有本公司股本 5%以上的人士)概无拥有本集团任 何五名最大供应商的任何权益。

本集团在 2008 年度内向最大客户的销售金额为人民币 193 百万元，占本集团本年度销售总金额的 1.24%； 向前五名最大客户合计的销售金额为人民币 768 百万元，占本集团本年度销售总金额的 4.94%；本公司董事、监 事或其他联系人或任何本公司股东(即就本公司董事所知拥有本公司股本 5%以上的人士)概无拥有本集团任何五名 最大客户的任何权益。

# 第八节 监事会报告

**一、监事会工作情况** 报告期内，公司全体监事严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》及个人工作职责分工，本着

对全体股东负责的精神，认真履行监督职能，勤免尽责，对公司依法运作、财务管理、关联交易事项行使了监督检 查职能。在报告期内，分别对所属子公司、分公司的财务核算、原材料采购、产品销售、关联交易等进行检查和监 督，为公司规范运作和健康发展提供了有力的保障。

#### 二、监事会会议情况

1、2008年1月19日召开了第五届监事会第四次会议。审议了山东晨鸣纸业集团股份有限公司销售分公司核销部 分坏账损失的议案。相关决议公告刊登在2008年1月22日《中国证券报》、《香港商报》及巨潮资讯网（网址： [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）上。

2、2008年4月11日召开了第五届监事会第五次会议。会议审议了公司2007年度财务决算报告、公司2007年度财 务会计报表、2007年度监事会工作报告、2007年度报告全文及摘要、关于2007年资产负债表期起初相关项目进行调 整的议案。相关决议公告刊登在2007年5月9日《中国证券报》、《香港商报》及巨潮资讯网（网址： [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）上。

3、2008年4月27日召开了第五届监事会第六次会议。会议审议了公司2008年第一季度报告全文及正文。

4、2008年8月28日召开了第五届监事会第七次会议。会议审议了公司2008年半年度报告全文和摘要。

5、2008年10月30日召开了第五届监事会第八次会议。会议审议了公司2008年第三季度报告全文和正文。 **三、监事会独立意见**

1、公司依法运作情况

（1）报告期内，公司能够认真按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和国家有关法律法规依法经营，认 真贯彻落实“法制、监督、自律、规范”的方针；真实、完整、准确、及时的披露公司的各种信息，不存在误导及 虚假信息。

（2）公司董事会能够履行《公司法》、《证券法》、《公司章程》所赋予的权力和义务，全面落实股东大会和 董事会的决议，对公司的生产经营目标、持续发展措施、依法经营、规范运作等重大事项认真论证、及时审议，决 策程序合法。建立了较为完善的内部控制制度，保证了公司的健康持续发展。公司管理层均能够认真履行《公司章 程》赋予的各项职权，切实贯彻董事会决议，未发现违反国家法律、法规、《公司章程》及损害公司利益的行为。

2、检查公司财务的情况 公司财务报告已经德勤华永会计师事务所有限公司及德勤·关黄陈方会计师行审计并出具了标准无保留意见的

审计报告，监事会认为该审计报告真实、客观、公正的反映了公司的财务状况和经营成果。 3、募集资金使用情况 公司最近一次募集资金实际投入项目和承诺投入项目完全一致，没有变更。 4、公司重大收购、出售资产的情况

公司重大收购资产交易价格合理，没有发生内幕交易及关联交易，没有损害部分股东的权益或造成公司资产的 流失。

5、关联交易情况 公司发生的关联交易均体现了市场公平原则，未发现损害公司利益和股东利益的情况。

# 第九节 重要事项

#### 一、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项 二、报告期内公司控股子公司解散清算事项

公司间接控股子公司襄樊晨鸣铜版纸有限公司（以下简称“襄樊晨鸣”）于 1998 年成立，注册资本人民币 3225.80

万元，公司以无形资产出资人民币 645.2 万元，占总股本的 20％；公司控股子公司武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司

（公司持有其 50.93％的股权）以实物和现金出资人民币 1000 万元，占总股本的 31％；湖北省汉阳造纸厂以人民币 612.9 万元的债权转为股权，占总股本的 19％；襄樊白兰集团有限公司以实物出资人民币 967.70 万元，占总股本的

30％。由于襄樊晨鸣设备落后、产品单一，生产规模不足 2 万吨，依据国家产业政策将会逐步被淘汰，襄樊晨鸣目 前已经停产，经襄樊晨鸣股东会决议进入解散清算程序。

报告期内，该解散清算程序已经履行完毕，有关情况请参见本年度报告中境内审计师报告及按照企业会计准则编 制的财务报表及附注第七部分。

**三、报告期内公司重大收购及出售资产、吸收合并事项** 1、公司第五届董事会第五次会议审议通过了公司关于增持山东晨鸣热电股份有限公司股权议案，报告期内，

公司已完成本次股权增持的有关事宜，公司以晨鸣热电净资产的评估价值为依托收购寿光国有资产管理局和寿 光市人民政府分别持有晨鸣热电的国家股（237.8 万股，占注册资本的 2.39%）和集体股（3317.5 万股，占注册 资本的 33.32%），持有晨鸣热电的股份增加至 9132.6061 万股，持股比例由 51%增加至 86.71%。此增持对公司业 务连续性、管理层稳定性不会造成影响。根据《深圳证券交易所上市规则》10.1.3（五）的规定，此事项构成 了关联交易，独立董事对此交易事项发表了独立意见，公司对此关联交易事项进行了信息披露，详细情况请参

见 2008 年 01 月 22 日的《中国证券报》、《香港商报》和巨潮资讯网上刊登的公司相关公告。

2、2008 年 8 月 1 日，公司第五届董事会第三次临时会议审议通过了公司全资子公司--富裕晨鸣纸业有限责 任公司（以下简称“富裕晨鸣”）的有关资产收购事项的相关议案，根据有关资产收购的净资产值及竞拍的价格， 该项资产收购所涉及总金额为人民币 20802 万元，管理层完全按照董事会的授权及预计金额于 2008 年 8 月初签

署了该资产收购的相关协议，该事项详细情况请参见 2008 年 8 月 2 日的《中国证券报》、《香港商报》和巨潮资 讯网上刊登的公司相关公告。

**四、重大关联交易事项** 按照深圳证券交易所上市规则的有关规定，报告期内，本集团发生的重大关连交易事项请参见本节第三部分“1”

的相关内容，除此项关联交易外，本集团无其他重大关联交易事项发生。

**五、重大合同及履行情况** 1、对外担保事项

（1）报告期内，公司无对外提供担保情况（不包括为控股子公司提供担保）和违规担保情况。

截止 2008 年 12 月 31 日，公司为所属控股子公司提供担保人民币 78,409.44 万元，占归属于母公司股东净资产 的 6.40％。

|  |  |
| --- | --- |
| 子公司名称 | 担保余额（人民币万元） |
| 江西晨鸣纸业有限责任公司 | 34,500.00 |
| 吉林晨鸣纸业有限责任公司 | 26,879.52 |
| 武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司 | 4,341.73 |
| 湛江晨鸣浆纸有限公司 | 10,683.46 |
| 菏泽晨鸣板材有限责任公司 | 2,004.73 |
| 合计 | 78,409.44 |

（2）2008 年第一次临时股东会审议通过了关于为控股子公司申请银行授信额度提供担保的议案。公司为控股子 公司提供的 2007 年度授信担保已陆续到期，为保障各子公司正常生产经营，公司拟继续为有关控股子公司申请 2008

年度人民币综合授信额度提供保证担保，担保总额为人民币 22.5 亿元，限期为一年。有关公告刊登于 2008 年 4 月

12 日的《中国证券报》、《香港商报》和巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)。 2、委托贷款事项 报告期内，公司为节约财务费用、增加收益，同时规范与控股子公司之间的资金往来，通过

银行以委托贷款的形式将人民币 17.90 亿元的资金放给江西晨鸣、武汉晨鸣、菏泽晨鸣等控股子公司使用。 报告期内，除本公司对上述控股子公司有委托贷款外，本公司未发生或以前期间发生延续到本报告期的委托理

财情况。

3、其他重大合同

（1）报告期内，公司控股子公司湛江晨鸣浆纸有限公司与国家开发银行、中国农业银行湛江市分行、中国工商 银行股份有限公司湛江分行、中国建设银行股份有限公司湛江分行、招商银行股份有限公司青岛分行、中信银行股 份有限公司深圳分行组成银团签署了《湛江木浆项目银团贷款合同》、《银团贷款抵押合同》、贷款用于湛江晨鸣 木浆项目。同时公司与银团签署了《银团贷款保证合同》，为湛江晨鸣将来资产抵押担保之外不足清偿部分的债务 向银团提供连带责任担保。该货款合同详情已刊登于 2008 年 1 月 22 日的《中国证券报》、《香港商报》以及巨潮资 讯网（[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）。

（2）报告期内，公司为尽快建设湛江 70 万吨木浆项目，公司全资子公司湛江晨鸣浆纸有限公司与美卓造纸机 械 有限公司 下属相关 子公司 MetsoFiberKarlstadAB 、 MetsoPaperValkeakoskioy 、 MetsoPaper(China)Co.,Ltd 、 MetsoPaperSundsvallAB、MetsoPoweroy 于 2008 年 8 月 13 日分别签署了浆板机、碱回收炉、蒸煮设备、洗选漂设备、

备木设备的供货合同，合同涉及总价款折合欧元约为 1.94 亿欧元，合同自双方签字之日起生效，履行期限为 2008 年

8 月至 2010 年 10 月。该货款合同详情已刊登于 2008 年 8 月 21 日的《中国证券报》、《香港商报》以及巨潮资讯网

（[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）。 **六、股权分置改革中非流通股股东的承诺事项** 1、股权分置改革承诺事项

本公司股权分置改革方案已于2006年3月29日实施完毕，控股股东寿光市国有资产管理局及其它非流通股股东以 其持有的部分股份，对全体流通A股股东每10股支付2.6股。报告期内，公司控股股东由寿光市国有资产管理局变更 为寿光晨鸣控股有限公司，寿光晨鸣控股有限公司承诺履行原控股股东寿光市国有资产管理局在股权分置改革中做 出的承诺：

（1）根据公司2005－2007年度经审计财务报告（标准无保留意见审计报告），若公司2005－2007年度净利润的 复合增长率低于20%时，则在2007年度报告公布后5个交易日内发布确定追加对价股权登记日（2007年度报告公布后 第10个交易日）及追加对价实施公告，在追加对价股权登记日的次一交易日完成追加对价的实施。由寿光晨鸣控股 有限公司将其按照方案实施股权登记日时流通A股总数的5%按比例无偿过户给追加对价股权登记日收盘后登记在册 的无限售条件的流通A股股东。（若自本方案实施股权登记日至追加对价股权登记日期间，因派送红股、资本公积金 转增原因导致总股本发生变化，则相应调整本次追加对价安排对应的股份数量。）

（2）寿光晨鸣控股有限公司持有的股份自股权分置改革方案实施之日起48个月内不上市交易。

（3）本次股权分置改革方案获准实施后，寿光晨鸣控股有限公司将在公司 2005 年、2006 年、2007 年年度股东 大会提出分红议案，提议利润分配比例不低于当年实现可分配利润（即利润及利润分配表中当年实现的净利润扣除 提取的法定公积金和法定公益金后的金额）30%的议案，并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票。

2、报告期内承诺事项的履行情况

公司 2005—2007 年度的财务报告均经德勤华永会计事务所有限公司审计，并分别出具了德师京（审）报字（06） 第 173 号、德师报（审）第 PB006 号、德师报（审）字（08）第 P0262 号审计报告，上述审计报告均为标准无保留 意见的审计报告。按照企业会计准则，公司 2004 年度的净利润为人民币 503,721,298.14 元，2005 年度公司实现的净 利润为人民币 602,433,342.24 元，2006 年度公司实现的净利润为人民币 602,967,195.37 元，2007 年度公司实现的净 利润为人民币 967,636,172.39 元。

公司 2005—2007 年度利润的复合增长率为 24.31%，高于 20%，未触发追送对价股份的履行条件，晨鸣控股无需追 加对价。

承诺事项中用于追加对价安排的中国证券登记结算公司深圳分公司临时保管的 18,653,854 股股份，报告期内已 办理完毕解除临时保管工作，股份性质仍属于限售的国有法人股股份。

截至到报告期末，公司控股股东寿光晨鸣控股有限公司在股权分置改革过程中所作出的承诺，只有「寿光晨鸣 控股有限公司持有的股份自股权分置改革方案实施之日起 48 个月内不上市交易」一项承诺未履行完毕，其他的承诺 都已经履行完毕。

**七、报告期内公司聘任会计师事务所情况** 公司第五届董事会第七次会议审议通过了聘任会计师事务所的议案，聘用德勤华永会计师事务所有限公司作为

公司 2008 年度财务审计机构，提供审计服务的年限为 1 年，审计费用 480 万元人民币，同时承担会计师事务所审计

人员的差旅费。该事项已经公司 2007 年度股东大会审议通过。该会计师事务所自 2004 年度起已连续 5 年担任公司 审计机构。

#### 八、报告期内公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会处罚和证券交易所的谴责

**九、展开多渠道沟通，加强投资者关系管理** 报告期内，公司董事会除严格按照有关规定进行了及时、充分的信息披露外，还通过多种渠道积极开展了投资

者关系管理工作，加强与投资者、新闻媒体和社会公众的直接沟通，充分介绍和展示了企业良好的形象、突出的优 势、不断增长的业绩和广阔的发展前景，使广大投资者进一步深入了解公司的投资价值。公司信息披露工作连续七 年（2001-2007 年度）被深圳证券交易所综合考评为“良好”。

2008 年公司总部接待机构和个人投资者调研来访 100 多人次；公司充分利用投资者电话专线，加强与股东的电 话沟通，耐心解答每位股东的问询；通过网络交流，在公司网站设立了投资者关系论坛专区，并安排六名人员专门 负责解答投资者提出的各方面的问题。

#### 公司接待调研及采访等相关情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 |
| 2008 年 01 月 | 山东寿光 | 实地调研 | 长江证券、高瓴资本北京办事处、 东方证券研究员 | 行业近期发展状况及未来发展趋势、公 司生产经营情况、未来战略发展方向及 |
| 2008 年 03 月 | 山东寿光 | 实地调研 | 中信证券研究员、华泰资产管理 有限公司投资经理 | H 股发行进展情况等。 |
|  |  |  | 国泰君安、中投证券、国金证券 | 、 |
| 2008 年 03 月 | 山东寿光 | 实地调研 | 招商证券、长盛基金、嘉实基金  诺安基金等机构研究员及基金经 | 、 |
|  |  |  | 理 |  |
| 2008 年 03 月 | 山东寿光 | 实地调研 | 中金公司、华宝兴业基金、宝钢 财务、富国基金 LibraCap(QFII) 嘉实基金等研究员及基金经理 | 、 |
|  |  |  | 长江证券、泰达菏银基金、博时 |  |
| 2008 年 03 月 | 山东寿光 | 实地调研 | 基金、第一创业证券、工银瑞信  基金、兵器财务公司等机构研究 |  |
|  |  |  | 员及投资经理 |  |
|  |  |  | 中银国际、天弘基金、华安基金 | 、 |
| 2008 年 03 月 | 山东寿光 | 实地调研 | 海富通基金、中海基金、平安资  产、雷曼兄弟、长城基金等研究 |  |
|  |  |  | 员及基金经理 |  |
| 2008 年 06 月 | 山东寿光 | 实地调研 | 美林集团证券销售总监、分析师 及富达资产管理公司代表 |  |
| 2008 年 06 月 | 山东寿光 | 实地调研 | 中海基金投资总监及行业研究员 |  |
| 2008 年 09 月 | 山东寿光 | 实地调研 | 台证综合证券研究员 |  |
| 2008 年 09 月 | 山东寿光 | 实地调研 | 德意志银行副总裁 |  |
| 2008 年 09 月 | 山东寿光 | 实地调研 | 中金证券客户（橡树资本上市证 券公司） |  |
| 2008 年 10 月 | 山东寿光 | 实地调研 | 香港分析员考察团 |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2008 年 11 月 | 山东寿光 | 实地调研 | 中国银河证券股份有限公司分析 师 |  |
| 2008 年 12 月 | 山东寿光 | 实地调研 | 海角资产管理有限公司投资总监 |
| 2008 年 12 月 | 山东寿光 | 实地调研 | 公司股东 |
| 2008 年 12 月 | 山东寿光 | 实地调研 | 申银万国研究所研究员 |

**十、其它重大事项 公司独立董事对报告期内发生的关联方占用资金及对外担保的独立意见如下：**

根据深交所《上市规则》有关关联交易的规定，本报告期内，除本报告第十节、三.1 发生事项外，且公司 独立非执行董事已对该事项发表独立意见；公司没有重大关联交易事项；根据企业会计准则的规定，报告期内 本公司除与下属控股子公司及公司参股公司存在日常关联交易外（详情请参见境内审计师报告及按照企业会计准 则编制的财务报表及附注中第八部分），不存在与控股股东及其他关联方占用资金情况，发生的关联交易事项真 实、准确的反映了公司日常关联交易情况，遵循了公平合理的原则，符合《公司法》和《公司章程》的有关规 定，交易价格客观公允，未损害公司及其股东，特别是中小股东和非关联股东的利益。

经核查，除上述为控股子公司的担保外，公司在 2008 年度当期及累计对外担保金额额为 0 元。公司能够严 格按照《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发【2005】120 号）和《公司章程》等有关规定，认真 履行对外担保情况的信息披露义务，并按规定向注册会计师如实提供公司全部对外担保事项。报告期内，公司 对控股子公司的担保属于公司正常生产经营和资金合理利用的需要，担保决策程序合法，没有损害公司及公司 股东尤其是中小股东的利益。

#### 十一、2008 年度信息披露索引

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 公告日期 | 公告事项 | 公告媒体 |
| 2008-1-10 | 澄清公告 | 中国证券报 C12 版、香港商报 B6 版  [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| 2008-1-22 | 第五届董事会第五次会议决议公告 | 中国证券报 D045 版、香港商报 B3 版 |
|  | 第五届监事会第四次会议决议公告 | [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
|  | 关联交易公告及关于湛江晨鸣与银团贷款合同有关 |  |
|  | 情况的公告 |  |
|  | 独立董事关于销售分公司核销坏帐损失的独立意见 |  |
|  | 独立董事关于公司增持晨鸣热电股权事项的独立意 |  |
|  | 见 |  |
| 2008-2-26 | 关于发行境外上市外资股获得中国证监回核准的提 | 中国证券报 D005 版、香港商报 A9 版 |
|  | 示公告 | [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| 2008-3-25 | 关于获得财政补贴的公告，第五届董事会第六次会 | 中国证券报 C12 版、香港商报 B7 版 |
|  | 议决议公告及关于召开二 00 八年第一次临时股东  大会的通知 | [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| 2008-3-26 | 对外担保公告 | 中国证券报 D141 版、香港商报 B9 版  [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| 2008-4-12 | 2008 年第一次临时股东大会决议公告 | 中国证券报 C045 版、香港商报 A3 版  [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| 2008-4-15 | 2007 年度报告摘要、第五届董事会第七次会议决议 公告及第五次监事会第五次会议决议公告 | 中国证券报 D053 版、香港商报 A7 版 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |  |
| 2008-4-24 | 关于变更 2008 年第一季度报告披露日期的提示公 | 中国证券报 A28 版、香港商报 A9 版 |
|  | 告 | [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| 2008-4-29 | 2008 年第一季报告摘要业绩预增公告 | 中国证券报 D076 版、香港商报 A10  版  [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| 2008-5-10 | 关于股权分置改革有关承诺履行情况的公告 | 中国证券报 C005 版、香港商报 A9 版 |
|  | 关于变更股权分置改革持续督导保荐人的公告 | [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| 2008-5-24 | 关于香港联交所审议本公司发行 H 股并上市的申请 | 中国证券报 C021 版、香港商报 A10 |
|  | 及 H 股发行网上预览资料集相关事宜的公告 | 版 |
|  |  | [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| 2008-5-31 | 第五届董事会第八次会议决议公告 | 中国证券报 C009 版、香港商报 B6 版  [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| 2008-6-4 | 关于刊发 H 股招股说明书、H 股发行价格区间及 H | 中国证券报 B 版、香港商报 B3 版 |
|  | 股香港公开发售等相关事宜的公告 | [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
|  |  | [http://www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk/) |
| 2008-6-7 | 第五届董事会第九次会议决议公告 | 中国证券报 C012 版、香港商报 A8 版 |
|  | 关于召开二 00 七年度股东大会的通知 | [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
|  |  | [http://www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk/) |
| 2008-6-11 | 关于首次公开发行境外上市外资股（H 股）发行价 | 中国证券报 D005 版、香港商报 B5 版 |
|  | 格的公告 | [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
|  |  | [http://www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk/) |
| 2008-6-17 | 关于首次公开发行境外上市外资股（H 股）挂牌并 | 中国证券报 D005 版、香港商报 B5 版 |
|  | 上市交易公告 | [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
|  |  | [http://www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk/) |
| 2008-7-1 | 2007 年度股东大会决议公告 | 中国证券报 D013 版、香港商报 B10  版 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) [http://www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk/) |
| 2008-7-1 | 2007 年度股东大会决议公告之律师见证法律意见书 | [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) [http://www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk/) |
| 2008-7-3 | 2007 年度分红派息公告 | 中国证券报 D004 版、香港商报 B6 版 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) [http://www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk/) |
| 2008-7-11 | 公司章程（2008 年 6 月） | [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) [http://www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk/) |
| 2008-7-17 | 稳定价格行动及稳定价格期结束的公告 | 中国证券报 D012 版、香港商报 B4 版 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) [http://www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk/) |
| 2008-7-19 | 防范控股东和关联方占用公司资金专项制度 | [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) [http://www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk/) |
| 2008-7-19 | 第五届董事会第二次临时会议决议公告 | 中国证券报 C086 版、香港商报 A6 版 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) [http://www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk/) |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2008-7-19 | 关于治理整改情况的说明 | [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) [http://www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk/) |  |
| 2008-8-04 | 业绩预告修正公告 | 中国证券报 D004 版、香港商报 A5 版 |
|  | 第五届董事会第三次临时会议决议公告 | [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
|  |  | [http://www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk/) |
| 2008-8-19 | 董事会会议通告 | [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) [http://www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk/) |
| 2008-8-21 | 关于签署湛江木浆项目主体设备供货合同有关情况 | 中国证券报 A16 版 |
|  | 的公告 | [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
|  |  | [http://www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk/) |
| 2008-8-26 | 关于发行短期融资券的提示性公告 | 中国证券报 C04 版、香港商报 A5 版 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) [http://www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk/) |
| 2008-8-29 | 2008 年半年度报告 | [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
|  | 2008 年半年度报告（英文版） | [http://www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk/) |
|  | 2008 年半年度财务报告 |  |
| 2008-8-29 | 2008 年半年度报告摘要 | 中国证券报 D060 版、香港商报 A7-A8 |
|  | 第五届董事会第十次会议决议公告 | 版 |
|  | 业绩预增报告 | [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
|  |  | [http://www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk/) |
| 2008-10-17 | H 股公告 | [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) [http://www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk/) |
| 2008-10-31 | 2008 年第三季度报告（中英文版） | 中国证券报 D025 版、香港商报 A5 版 |
|  | 第五届董事会第十一次会议决议公告 | [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
|  |  | [http://www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk/) |
| 2008-11-06 | H 股公告 | [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) [http://www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk/) |
| 2008-12-20 | H 股公告 | [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) [http://www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk/) |

**第十节 境内审计师报告及按照企业会计准则编制的财务报表及附注**

**境内审计师报告及按照企业会计准则编制的财务报表及附注内容附后。**

**第十一节 备查文件**

**一、**载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。 **二、**载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。 **三、**报告期内在中国证监会指定报纸及网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

山东晨鸣纸业集团股份有限公司 二 OO 九年四月八日

山东晨鸣纸业集团股份有限公司

财务报表及审计报告 二零零八年十二月三十一日止年度

财务报表及审计报告 二零零八年十二月三十一日止年度

内容 页码

审计报告 1 - 2

公司及合并资产负债表 3 - 4

公司及合并利润表 5

公司及合并现金流量表 6

公司及合并股东权益变动表 7 - 8

财务报表附注 9 - 96

审计报告

德师报(审)字(09)第 P0262 号

山东晨鸣纸业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东晨鸣纸业集团股份有限公司(以下简称“晨鸣集团”)的财务报表，包括 2008

年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2008 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和 公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任 按照企业会计准则的规定编制财务报表是晨鸣集团管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施

和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)

选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准 则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作 以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于 注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时， 我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发 表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报 表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

山东晨鸣纸业集团股份有限公司

三、审计意见

我们认为，晨鸣集团的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了晨 鸣集团 2008 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2008 年度的公司及合并经营成果和现金流量。

德勤华永会计师事务所有限公司 中国注册会计师 中国上海

童传江

张扣娣

2009年4月8 日

资产负债表

2008 年 12 月 31 日

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 资产 | 附注七 | 合并 公司 年末数 年初数 年末数 年初数 |
| 流动资产 |  | 人民币元 人民币元 人民币元 人民币元 |
| 货币资金 | 1 | 2,853,418,128.07 740,621,843.91 2,142,439,739.51 348,948,724.68 |
| 交易性金融资产 | 20 | - 5,955,480.00 - - |
| 应收票据 | 2 | 974,009,788.24 1,676,684,054.95 465,681,067.32 998,809,409.00 |
| 应收账款 | 3 | 1,752,409,349.17 1,660,020,696.84 1,937,280,312.86 1,466,109,588.60 |
| 预付账款 | 4 | 462,526,338.87 574,014,801.43 438,759,362.48 279,890,382.88 |
| 应收股利 |  | - - 164,874,997.10 42,933,862.14 |
| 其他应收款 | 5 | 135,889,612.93 196,162,672.11 936,468,514.72 776,521,148.45 |
| 存货 一年内到期的  委托贷款 | 6  7 | 3,397,792,930.38 1,744,492,612.36 1,682,657,074.51 721,354,749.54  - - 982,000,000.00 1,864,000,000.00 |
| 其他流动资产 | 8 | \_1\_5\_1\_,\_99\_3\_,\_0\_4\_5\_.\_9\_5 - 5\_2\_,\_74\_7\_,\_2\_0\_4\_.\_9\_8 - |
| 流动资产合计 |  | 9,\_7\_2\_8\_,\_03\_9\_,\_1\_9\_3\_.\_6\_1 6,\_5\_9\_7\_,\_95\_2\_,\_1\_6\_1\_.\_6\_0 8,\_8\_0\_2\_,\_90\_8\_,\_2\_7\_3\_.\_4\_8 6,\_4\_9\_8\_,\_56\_7\_,\_8\_6\_5\_.\_2\_9 |
| 非流动资产 委托贷款 | 7 | - - 965,000,000.00 625,000,000.00 |
| 长期股权投资 | 9 | 92,673,769.14 96,289,936.43 4,081,859,577.02 2,194,652,949.31 |
| 投资性房地产 | 10 | 28,164,724.15 29,902,980.19 28,164,724.15 29,902,980.19 |
| 固定资产 | 11 | 14,213,441,758.08 13,243,156,039.93 6,258,618,550.53 6,555,767,873.32 |
| 在建工程 | 12 | 431,379,272.50 904,753,634.02 59,788,891.26 275,351,308.78 |
| 工程物资 |  | 42,079,864.21 44,433,213.61 1,981,408.48 6,850,752.92 |
| 无形资产 | 13 | 1,277,076,588.53 822,301,826.32 364,509,396.99 377,022,979.83 |
| 商誉 | 14 | 20,283,787.17 20,283,787.17 - - |
| 长期待摊费用 | 15 | 37,227,730.36 56,513,234.75 - - |
| 递延所得税资产 | 16 | 127,916,366.12 103,361,571.98 78,605,721.73 72,516,429.65 |
| 消耗性生物资产 | 17 | \_3\_0\_1\_,\_21\_2\_,\_6\_9\_1\_.\_1\_4 9\_2\_,\_15\_9\_,\_8\_7\_1\_.\_2\_9 - - |
| 非流动资产合计 |  | 16,\_5\_7\_1\_,\_45\_6\_,\_5\_5\_1\_.\_4\_0 15,\_4\_1\_3\_,\_15\_6\_,\_0\_9\_5\_.\_6\_9 11,\_8\_3\_8\_,\_52\_8\_,\_2\_7\_0\_.\_1\_6 10,\_1\_3\_7\_,\_06\_5\_,\_2\_7\_4\_.\_0\_0 |
| 资产总计 |  | 26,\_2\_9\_9\_,\_49\_5\_,\_7\_4\_5\_.\_0\_1 22,\_0\_1\_1\_,\_10\_8\_,\_2\_5\_7\_.\_2\_9 20,\_6\_4\_1\_,\_43\_6\_,\_5\_4\_3\_.\_6\_4 16,\_6\_3\_5\_,\_63\_3\_,\_1\_3\_9\_.\_2\_9 |

合并 公司

负债及股东权益 附注七 年末数 年初数 年末数 年初数

人民币元 人民币元 人民币元 人民币元

流动负债

短期借款 19 1,516,945,042.67 3,594,000,057.28 1,144,068,305.68 3,350,420,391.17

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 交易性金融负债 | 20 | 198,900.00 | - | - | - |
| 应付票据 | 21 | 367,627,562.14 | 130,056,316.74 | 210,151,045.59 | 121,487,222.14 |
| 应付账款 | 22 | 2,642,308,185.90 | 1,656,706,980.62 | 1,716,031,795.17 | 1,332,552,331.70 |
| 预收账款 | 23 | 101,693,578.57 | 170,286,629.21 | 66,019,457.87 | 92,126,887.49 |
| 应付职工薪酬 | 24 | 190,209,067.13 | 234,880,219.06 | 98,888,359.60 | 119,224,432.42 |
| 应交税费 | 25 | 49,965,982.34 | 102,444,450.86 | 16,156,180.51 | 100,151,250.80 |
| 应付股利 | 26 | 36,089.31 | 36,075.17 | 36,089.31 | 36,075.17 |
| 其他应付款  一年内到期的 | 27 | 346,226,242.06 | 305,050,016.38 | 283,099,241.86 | 278,838,344.66 |
| 非流动负债 | 28 | 1,038,125,240.62 | 667,746,417.91 | 883,602,600.00 586,144,500.00 | |
| 应付短期融资券 | 29 | 1,941,874,444.43 | 506,212,916.67 | 1,941,874,444.43 - | |
| 流动负债合计 | | 8,195,210,335.17 | 7,367,420,079.90 | 6,359,927,520.02 | 5,980,981,435.55 |
| 非流动负债  长期借款 30 | | 4,019,250,823.86 | 4,056,194,662.35 | 3,064,076,035.94 | 2,899,617,835.94 |
| 递延收益 | 31 | 56,828,375.23 | 830,000.00 | 5,537,541.95 | - |
| 递延所得税负债 | 32 | 6,431,545.79 | 6,103,850.08 | - | - |
| 非流动负债合计 |  | 4,082,510,744.88 | 4,063,128,512.43 | 3,069,613,577.89 | 2,899,617,835.94 |
| 负债合计 |  | 12,277,721,080.05 | 11,430,548,592.33 | 9,429,541,097.91 | 8,880,599,271.49 |
| 股东权益 股本 | 33 | 2,062,045,941.00 | 1,706,345,941.00 | 2,062,045,941.00 | 1,706,345,941.00 |
| 资本公积 | 34 | 6,093,483,801.92 | 3,737,991,906.21 | 6,184,215,988.77 | 3,827,378,359.74 |
| 盈余公积 | 35 | 825,476,850.53 | 723,742,920.58 | 813,287,268.62 | 711,553,338.67 |
| 未分配利润 | 36 | 3,277,192,810.40 | 2,576,650,349.38 | 2,152,346,247.34 | 1,509,756,228.39 |
| 外币报表折算差额 |  | 879,498.14 | 303,894.68 | - | - |
| 归属于母公司股东 |  |  |  |  |  |
| 权益合计 |  | 12,259,078,901.99 | 8,745,035,011.85 | 11,211,895,445.73 7,755,033,867.80 | |
| 少数股东权益 | 37 | 1,762,695,762.97 | 1,835,524,653.11 | - - | |
| 股东权益合计 |  | 14,021,774,664.96 | 10,580,559,664.96 | 11,211,895,445.73 7,755,033,867.80 | |
| 负债和股东权益总计 |  | 26,299,495,745.01 | 22,011,108,257.29 | 20,641,436,543.64 16,635,633,139.29 | |

附注为财务报表的组成部分

第 3 页至第 96 页的财务报表由下列负责人签署：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 陈洪国 |  | 刘俊武 |  | 王春方 |
| 企业负责人 |  | 主管会计工作负责人 |  | 会计机构负责人 |

利润表

2008 年 12 月 31 日止年度

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 附注七 | 合并 本年累计数 上年累计数 | 公司 本年累计数 上年累计数 |
|  | 人民币元 人民币元 | 人民币元 人民币元 |

其中：对联营企业和合营

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 营业收入 | 38 | 15,529,593,435.77 15,164,742,450.26 | | | | 13,557,782,274.4012,552,589,262.55 | |
| 减：营业成本 | 39 | 12,556,762,340.80 12,074,481,475.02 | | | | 11,949,922,698.0310,887,601,388.35 | |
| 营业税金及附加 | 40 | 12,582,354.31 | | 17,854,424.80 | | 306,581.16 | 282,690.99 |
| 销售费用 |  | 705,595,565.95 | | 783,289,341.85 | | 340,787,921.65 | 397,932,244.92 |
| 管理费用 |  | 561,194,537.62 | | 530,820,858.29 | | 207,830,251.32 | 210,224,821.41 |
| 财务费用 | 41 | 287,136,504.05 | | 392,163,050.56 | | 197,961,693.30 | 303,883,491.96 |
| 资产减值损失 | 42 | 93,125,334.87 | | 102,198,629.26 | | 11,932,470.59 | 4,908,666.11 |
| 加：公允价值变动收益 | 43 | 2,656,651.60 | | 30,370,880.31 | | - | - |
| 投资收益 44 | | (23,081,752.26) | | (9,461,550.75) | | 302,967,881.91 | 222,885,767.76 |
| 企业的投资收益 | | \_(\_2\_3,\_1\_6\_7\_,\_6\_29\_.\_2\_2) | | (\_9,\_4\_6\_1\_,\_5\_50\_.\_7\_5) | | \_(\_2\_3,\_1\_6\_7\_,\_6\_29\_.\_2\_2) \_(\_9,\_4\_6\_1\_,\_5\_50\_.\_7\_5) | |
| 营业利润 |  | 1,292,771,697.51 | 1,284,844,000.04 | | 1,152,008,540.26 | | 970,641,726.57 |
| 加：营业外收入 | 45 | 274,366,224.82 | 232,218,083.67 | | 142,693,393.66 | | 47,503,266.20 |
| 减：营业外支出 其中：非流动资产处置损失 | 46 | 11,798,611.64  5,\_0\_0\_7\_,\_3\_64\_.\_0\_4 | 27,725,881.15  2\_7,\_1\_8\_1\_,\_9\_45\_.\_3\_4 | | 5,983,889.34  1,\_3\_8\_8\_,\_3\_38\_.\_8\_3 | | 10,417,366.26  \_1\_0,\_4\_0\_0\_,\_3\_4\_2.\_1\_7 |
| 利润总额 减：所得税费用 | 47 | 1,555,339,310.69  \_2\_9\_5,\_7\_9\_7\_,\_8\_56\_.\_4\_2 | 1,489,336,202.56  \_2\_7\_0,\_7\_9\_5\_,\_0\_13\_.\_2\_7 | | 1,288,718,044.58  \_2\_7\_1,\_3\_7\_8\_,\_7\_45\_.\_1\_2 | | 1,007,727,626.51  1\_9\_7,\_2\_1\_4\_,\_1\_07\_.\_4\_6 |
| 净利润 |  | 1,\_2\_5\_9,\_5\_4\_1\_,\_4\_54\_.\_2\_7 | 1,\_2\_1\_8,\_5\_4\_1\_,\_1\_89\_.\_2\_9 | | 1,\_0\_1\_7,\_3\_3\_9\_,\_2\_99\_.\_4\_6 | | 8\_1\_0,\_5\_1\_3\_,\_5\_19\_.\_0\_5 |
| 归属于母公司股东的净利润 少数股东损益 |  | 1,075,291,741.53  \_1\_8\_4,\_2\_4\_9\_,\_7\_12\_.\_7\_4 | 967,636,172.39  \_2\_5\_0,\_9\_0\_5\_,\_0\_16\_.\_9\_0 | | 1,017,339,299.46  - | | 810,513,519.05  - |
| 每股收益 基本每股收益 | 49 | 0\_.\_5\_7 | \_0\_.\_6\_0 | | \_0\_.\_5\_4 | | \_0\_.\_5\_0 |
| 稀释每股收益 | 49 | \_N\_/\_A | \_0\_.\_5\_9 | | \_N\_/\_A | | \_0\_.\_5\_0 |

附注为财务报表的组成部分

现金流量表

2008 年 12 月 31 日止年度

经营活动产生的现金流量

合并 公司 附注七 本年累计数 上年累计数 本年累计数 上年累计数

人民币元 人民币元 人民币元 人民币元

销售商品，提供劳务收到的现金 16,583,978,475.35 15,346,933,191.88 12,816,080,559.54 14,486,782,584.79

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 收到的税费返还 |  | 33,851,926.78 | 75,372,967.36 | - | - |  |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 53 | 237,097,779.40 | 118,085,044.97 | 163,421,906.83 | 539,291,856.66 |
| 经营活动现金流入小计 |  | 16,854,928,181.53 | 15,540,391,204.21 | 12,979,502,466.37 | 15,026,074,441.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |  | 12,123,175,577.65 | 11,811,905,431.94 | 10,851,617,699.47 | 12,261,934,180.86 |
| 支付给员工以及为员工支付的现金 |  | 696,574,804.91 | 487,126,693.03 | 272,735,589.72 | 180,749,301.33 |
| 支付的各项税费 |  | 1,312,935,590.68 | 1,039,124,100.69 | 782,472,375.13 | 561,696,003.74 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 54 | 788,101,405.25 | 877,971,853.54 | 511,205,605.42 | 470,013,272.89 |
| 经营活动现金流出小计 |  | 14,920,787,378.49 | 14,216,128,079.20 | 12,418,031,269.74 | 13,474,392,758.82 |
| 经营活动产生的现金净流量 |  | 1,934,140,803.04 | 1,324,263,125.01 | 561,471,196.63 | 1,551,681,682.63 |
| 投资活动产生的现金流量 |  |  |  |  |  |
| 收回投资所收到的现金 |  | - | - | 2,332,000,000.00 | 620,000,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 |  | 85,876.96 | - | 187,328,257.66 | 200,606,101.29 |
| 处置固定资产、无形资产和  其他长期资产所收到的现金 |  | 603,818.56 | 15,746,133.62 | 1,193,105.59 | 962,227.06 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | 55 | 57,823,238.62 | - | 5,643,238.62 | - |
| 投资活动现金流入小计 |  | 58,512,934.14 | 15,746,133.62 | 2,526,164,601.87 | 821,568,328.35 |
| 购建固定资产、无形资产和 其他长期资产所支付的现金 |  | 1,542,798,830.74 | 884,022,116.21 | 108,944,870.20 | 677,874,762.20 |
| 投资所支付的现金 |  | 19,564,645.55 | 108,725,512.44 | 3,618,100,000.00 | 1,338,426,063.80 |
| 投资活动现金流出小计 |  | 1,562,363,476.29 | 992,747,628.65 | 3,727,044,870.20 | 2,016,300,826.00 |
| 投资活动产生的现金净流量 |  | (1,503,850,542.15) | (977,001,495.03) | (1,200,880,268.33) | (1,194,732,497.65) |
| 筹资活动产生的现金流量 吸收投资所收到的现金 |  | 2,711,191,895.71 | 37,554,000.00 | 2,711,191,895.71 | - |
| 借款所收到的现金 |  | 6,002,051,512.02 | 8,076,267,182.50 | 5,332,258,412.74 | 6,241,624,261.50 |
| 发行短期融资券收到的现金 |  | 1,892,400,000.00 | 496,965,000.00 | 1,892,400,000.00 | - |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 56 - - 50,557,068.28 - | | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 |  | 10,605,643,407.73 | 8,610,786,182.50 | 9,986,407,376.73 | 6,241,624,261.50 | |
| 偿还债务所支付的现金 |  | 7,546,630,384.92 | 6,137,101,438.52 | 6,890,979,853.42 | 4,053,206,228.24 | |
| 分配股利和利润或偿付利息所支付的现金 |  | 858,902,641.36 | 897,534,770.36 | 596,770,954.15 | 620,902,705.10 | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |  | 142,483,663.78 | 139,553,201.91 | - | - | |
| 偿还短期融资券所支付的现金 |  | 500,000,000.00 | 2,000,000,000.00 | - | 2,000,000,000.00 | |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 57 | 39,043,580.93 | 89,146,310.05 | - | 117,291,492.65 | |
| 筹资活动现金流出小计 |  | 8,944,576,607.21 | 9,123,782,518.93 | 7,487,750,807.57 | 6,791,400,425.99 | |
| 筹资活动产生的现金净流量 |  | 1,661,066,800.52 | (512,996,336.43) | 2,498,656,569.16 | (549,776,164.49) | |
| 汇率变动对现金的影响 |  | (17,604,358.18) | (4,759,232.11) | (15,199,414.35) | (3,154,716.00) | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 51 | 2,073,752,703.23 | (170,493,938.56) | 1,844,048,083.11 | (195,981,695.51) | |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | 51 | 613,826,456.62 | 784,320,395.18 | 235,957,551.29 | 431,939,246.80 | |
| 年末现金及现金等价物余额 | 51 | 2,687,579,159.85 | 613,826,456.62 | 2,080,005,634.40 | 235,957,551.29 | |

附注为财务报表的组成部分

股东权益变动表

2008 年 12 月 31 日止年度

合并 公司

外币报表 归属于母公司

股本 资本公积 盈余公积 未分配利润 折算差额 所有者权益 少数股东权益 股东权益合计 股本 资本公积 盈余公积 未分配利润 股东权益合计

人民币元 人民币元 人民币元 人民币元 人民币元 人民币元 人民币元 人民币元 人民币元 人民币元 人民币元 人民币元 人民币元

一、本年年初余额 1,70\_6\_,3\_45\_,9\_4\_1.\_00 3,73\_7\_,9\_91\_,9\_0\_6.\_21 72\_3\_,7\_42\_,9\_2\_0.\_58 2,57\_6\_,6\_50\_,3\_4\_9.\_38 30\_3\_,8\_94\_.6\_8 8,\_74\_5\_,0\_35\_,0\_1\_1.\_85 1,83\_5\_,5\_24\_,6\_5\_3.\_11 10,\_58\_0\_,5\_59\_,6\_6\_4.\_96 1,70\_6,\_3\_45\_,9\_41\_.\_00 3,82\_7\_,3\_78\_,3\_5\_9.\_74 71\_1\_,5\_53\_,3\_3\_8.\_67 1,50\_9\_,7\_56\_,2\_2\_8.\_39 7,\_75\_5,\_0\_33\_,8\_67\_.\_80

二、本年增减变动金额

(减少以“-”号填列) 355,700,000.00 2,355,491,895.71 101,733,929.95 700,542,461.02 575,603.46 3,514,043,890.14 (72,828,890.14) 3,441,215,000.00 355,700,000.00 2,356,837,629.03 101,733,929.95 642,590,018.95 3,456,861,577.93

(一)净利润 - - - 1,075,291,741.53 - 1,075,291,741.53 184,249,712.74 1,259,541,454.27 - - - 1,017,339,299.46 1,017,339,299.46

(二)直接计入股东权益的利得和损失 - - - - 575,603.46 575,603.46 - 575,603.46 - 1,345,733.32 - - 1,345,733.32

1.其他 - \_ - \_ - \_ - \_

57\_5\_,6\_03\_.4\_6 5\_75\_,6\_0\_3.\_46 - \_ 5\_75\_,6\_0\_3.\_46 -

\_1\_,3\_45\_,7\_3\_3.\_32 - \_ - \_ 1,\_3\_45\_,7\_33\_.\_32

上述(一)和(二)小计 - \_ - \_ - \_ 1,07\_5\_,2\_91\_,7\_4\_1.\_53 57\_5\_,6\_03\_.4\_6 1,\_07\_5\_,8\_67\_,3\_4\_4.\_99 18\_4\_,2\_49\_,7\_1\_2.\_74 1,\_26\_0\_,1\_17\_,0\_5\_7.\_73 - \_1\_,3\_45\_,7\_3\_3.\_32 - \_ 1,01\_7\_,3\_39\_,2\_9\_9.\_46 1,\_01\_8,\_6\_85\_,0\_32\_.\_78

(三)所有者投入和减少资本 355,700,000.00 2,355,491,895.71 - - - 2,711,191,895.71 - 2,711,191,895.71 355,700,000.00 2,355,491,895.71 - - 2,711,191,895.71

1.所有者投入资本 355,700,000.00 - - - - 355,700,000.00 - 355,700,000.00 355,700,000.00 - - - 355,700,000.00

2.股本溢价 - 2,355,491,895.71 - - - 2,355,491,895.71 - 2,355,491,895.71 - 2,355,491,895.71 - - 2,355,491,895.71

(四)利润分配 - - 101,733,929.95 (374,749,280.51) - (273,015,350.56) (142,483,663.78) (415,499,014.34) - - 101,733,929.95 (374,749,280.51) (273,015,350.56) 1.提取盈余公积 - - 101,733,929.95 (101,733,929.95) - - - - - - 101,733,929.95 (101,733,929.95) -

2.对股东的分配 - - - (273,015,350.56) - (273,015,350.56) (142,483,663.78) (415,499,014.34) - - - (273,015,350.56) (273,015,350.56)

(五)收购少数股东权益 - \_ - \_ - \_ - \_

- - \_

(11\_4\_,5\_94\_,9\_3\_9.\_10) (\_11\_4\_,5\_94\_,9\_3\_9.\_10) - - \_ - \_ - \_ -

三、本年年末余额 2,06\_\_2\_\_,0\_\_45\_\_,9\_\_4\_\_1.\_\_00 6,09\_\_3\_\_,4\_\_83\_\_,8\_\_0\_\_1.\_\_92 82\_\_5\_\_,4\_\_76\_\_,8\_\_5\_\_0.\_\_53 3,27\_\_7\_,1\_\_92\_\_,8\_\_1\_\_0.\_\_40 87\_\_9\_\_,4\_\_98\_\_.1\_\_4 12,\_\_2\_5\_9\_\_,0\_\_78\_\_,\_9\_0\_\_1.\_\_99 1,76\_\_2\_\_,6\_\_95\_\_,7\_\_6\_\_2.\_\_97 14,\_\_02\_\_1\_\_,7\_\_74\_\_,6\_\_6\_\_4.\_\_96 2,06\_\_2,\_\_0\_\_45\_\_,9\_\_41\_\_.\_\_00 6,18\_\_4\_\_,2\_\_15\_\_,9\_\_8\_\_8.\_\_77 81\_\_3\_\_,2\_\_87\_\_,2\_\_6\_\_8.\_\_62 2,15\_\_2\_\_,3\_\_46\_\_,2\_\_4\_\_7.\_34 11,\_\_21\_\_1,\_\_8\_\_95\_\_,4\_\_45 73

股东权益变动表 - 续

2007 年 12 月 31 日止年度

合并 公司

外币报表 归属于母公司

股本 资本公积 盈余公积 未分配利润 折算差额 股东权益 少数股东权益 股东权益合计 股本 资本公积 盈余公积 未分配利润 股东权益合计 人民币元 人民币元 人民币元 人民币元 人民币元 人民币元 人民币元 人民币元 人民币元 人民币元 人民币元 人民币元 人民币元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、上年年末余额 | 1,365,670,155.00 1,917,835,010.34 | 677,829,746.88 2,048,792,497.87 | (2,440.00) 6,010,124,970.09 1,739,491,572.97 | 7,749,616,543.06 1,365,670,155.00 2,065,990,870.66 | 665,640,164.97 1,849,622,124.97 | 5,946,923,315.60 |
| 1.会计政策变更 | - 330,621,007.98 | (35,138,178.20) (153,965,456.06) | - 141,517,373.72 (1,881,791.39) | 139,635,582.33 - 260,181,081.14 | (35,138,178.20) (864,566,550.81) | (639,523,647.87) |

二、本年年初余额 1,365,670,155.00 2,248,456,018.32 642,691,568.68 1,894,827,041.81 (2,440.00) 6,151,642,343.81 1,737,609,781.58 7,889,252,125.39 1,365,670,155.00 2,326,171,951.80 630,501,986.77 985,055,574.16 5,307,399,667.73

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 三、本年增减变动金额 |  | | | | | | | | | | |
| (减少以“-”号填列) | 340,675,786.00 1,489,535,887.89 |  | 81,051,351.90 681,823,307.57 306,334.68 |  | 2,593,392,668.04 |  | 97,914,871.53 2,691,307,539.57 |  | 340,675,786.00 1,501,206,407.94 |  | 81,051,351.90 524,700,654.23 2,447,634,200.07 |
| (一)净利润 | - - |  | - 967,636,172.39 - |  | 967,636,172.39 |  | 250,905,016.90 1,218,541,189.29 |  | - - |  | - 810,513,519.05 810,513,519.05 |
| (二)直接计入股东权益的利得和损失 | - 1,000,000.00 |  | - - 306,334.68 |  | 1,306,334.68 |  | - 1,306,334.68 |  | - 12,670,520.05 |  | - - 12,670,520.05 |
| 1.其他 | - 1,000,000.00 |  | - - 306,334.68 |  | 1,306,334.68 |  | - 1,306,334.68 |  | - 12,670,520.05 |  | - - 12,670,520.05 |

上述(一)和(二)小计 - 1,000,000.00 - 967,636,172.39 306,334.68 968,942,507.07 250,905,016.90 1,219,847,523.97 - 12,670,520.05 - 810,513,519.05 823,184,039.10

|  |  |
| --- | --- |
| (三)股东投入和减少资本 | 340,675,786.00 1,488,535,887.89 - - - 1,829,211,673.89 37,554,000.00 1,866,765,673.89 340,675,786.00 1,488,535,887.89 - - 1,829,211,673.89 |
| 1.股东投入资本 | - - - - - - 37,554,000.00 37,554,000.00 - - - - - |
| 2.可转换债券转增资本 | 340,675,786.00 1,488,535,887.89 - - - 1,829,211,673.89 - 1,829,211,673.89 340,675,786.00 1,488,535,887.89 - - 1,829,211,673.89 |
| (四)利润分配 | - - 81,051,351.90 (285,812,864.82) - (204,761,512.92) (139,553,201.91) (344,314,714.83) - - 81,051,351.90 (285,812,864.82) (204,761,512.92) |
| 1.提取盈余公积 | - - 81,051,351.90 (81,051,351.90) - - - - - - 81,051,351.90 (81,051,351.90) - |
| 2.对股东的分配 | - - - (204,761,512.92) - (204,761,512.92) (139,553,201.91) (344,314,714.83) - - - (204,761,512.92) (204,761,512.92) |
| (五)收购少数股东权益 | - - - - - - (50,990,943.46) (50,990,943.46) - - - - - |

四、本年年末余额 1,706,345,941.00 3,737,991,906.21 723,742,920.58 2,576,650,349.38 303,894.68 8,745,035,011.85 1,835,524,653.11 10,580,559,664.96 1,706,345,941.00 3,827,378,359.74 711,553,338.67 1,509,756,228.39 7,755,033,867.80

附注为财务报表的组成部分

财务报表附注

2008 年 12 月 31 日止年度

一、 基本情况

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

1997 年 5 月，经国务院证券委员会证委发[1997]26 号文批准，本公司公开发行境内上市外资股(B 股)115,000,000 股股票。本次发行的 B 股股票于 1997 年 5 月 26 日起在深圳证券交易所挂牌交易。

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

2008 年 6 月，经香港联合交易所有限公司(以下简称“香港联交所”)核准，本公司发行 355,700,000 股 H 股，同时，本公司相关国有股东为进行国有股减持而划拨给全国社会保障基金理事会并转为境外上市 外资股(H 股)的股票 35,570,000 股。本次增加的 391,270,000 股 H 股，于 2008 年 6 月 18 日在香港联交 所挂牌上市交易。

截至 2008 年 12 月 31 日止，公司股本总额变为 2,062,045,941 股，详见附注七.33。

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

二、 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于 2008 年 12 月 31 日的公

司及合并财务状况以及 2008 年 12 月 31 日止年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

三、 主要会计政策和会计估计 下列主要会计政策和会计估计系根据企业会计准则厘定。 会计年度

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

三、 主要会计政策和会计估计 - 续 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账 本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本集 团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除消耗性生物资产及某些金融工具以公允价值计量外，本财 务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

现金等价物

现金等价物是指本集团持有的期限短、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。 外币业务折算

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算计算确认。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或 者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额 在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

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

金融工具的公允价值确定方法

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

三、 主要会计政策和会计估计 - 续 金融资产的确认及计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价 值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。 初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的 交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

金融资产依据其性质及持有目的在初始确认时进行分类，本集团金融资产主要为委托贷款和应收款项。

*贷款和应收款项*

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

金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产 的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：(1)发行方或债务人发生严重财务困难； (2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本集团出于经济或法律等方面因 素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发 行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资 产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以 来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；债务人所 在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经 济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允 价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测 试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包 括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测 试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

三、 主要会计政策和会计估计 - 续 金融资产减值 - 续 *贷款和应收款项减值*

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损 失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上 与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不 超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

金融资产的终止确认

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

存货

本集团的存货主要包括原材料、在产品、产成品。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、 加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

存货发出时，先按照计划成本进行核算，月末将成本差异予以分摊，将计划成本调整为实际成本。 存货盘存制度为永续盘存制。

存货跌价准备

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。 存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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。

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。

三、 主要会计政策和会计估计 - 续 消耗性生物资产

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

消耗性生物资产在收获或出售时，采用轮伐期年限法按账面价值结转成本。

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

投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，本集团的投资性房地产为已出 租的建筑物。

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

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

自用房地产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。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。 长期股权投资

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取 得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股 权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。除企业合并形成的长期股权投资外的其他长 期股权投资，按成本进行初始计量。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股 权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算； 对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供 出售金融资产核算。

三、 主要会计政策和会计估计 - 续 长期股权投资 - 续

此外，公司财务报表对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是 指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分 享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但 并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 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，当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接 受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的 部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

### 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值 份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资 产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应 享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按 照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合 营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确 认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号 - 资产减 值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变 动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位 净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承 担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额 弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权 投资，在处置时将原计入所有者权益的部分按相应的比例转入当期损益。

三、 主要会计政策和会计估计 - 续 长期股权投资 - 续 *收购少数股权*

对于 2008 年 8 月 7 日前发生的购买子公司少数股权，因购买少数股权增加的长期股权投资成本，与按照 新取得的股权比例计算确定应享有子公司在交易日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，在合并资产 负债表中作为商誉列示。因购买少数股权新增加的长期股权投资成本，与按照新取得的股权比例计算确 定应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，除确认为商誉的部 分以外，调整资本公积中的资本溢价，资本溢价的余额不足冲减的，调整留存收益。

对于 2008 年 8 月 7 日及以后发生的购买子公司少数股权，在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增 的长期股权投资成本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。

本集团于 2008 年 8 月 7 日后未发生购买子公司少数股权之事项。 固定资产及折旧

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。

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 类别  房屋及建筑物 | 估计残值率  5-10% | 使用年限  20-40 年 | 年折旧率  2.25-4.75% |
| 机器设备 | 5-10% | 8-20 年 | 4.50-11.88% |
| 运输设备 | 5-10% | 5-8 年 | 11.25-19.00% |
| 电子设备及其他 | 5-10% | 5 年 | 18.00-19.00% |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项 资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

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

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

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

三、 主要会计政策和会计估计 - 续 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。

无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

本集团的无形资产均为使用寿命有限的无形资产。无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用 直线法分期平均摊销。期末，本集团对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会 计估计变更处理。

公司各类无形资产的预计使用寿命列示如下：

类别 使用寿命

土地使用权 50 年

软件 5-10 年

长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用 在预计受益期间分期平均摊销。

三、 主要会计政策和会计估计 - 续 非金融资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、工程物资及无 形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的 可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产 组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准 备，并计入当期损益。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合 与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到相关 的资产组，如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。减值损失金额首先抵减分摊到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。

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中的较高 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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。 金融负债

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集 团的金融负债主要为应付款项、借款及应付债券等其他金融负债。

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

### 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始 确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号 - 或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企 业会计准则第 14 号 - 收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具 且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的 要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

三、 主要会计政策和会计估计 - 续 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及 其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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， 如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面 撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当 期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团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)。

金融资产与金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计 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金额在 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。

收入确认

### 商品销售收入

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

*电力销售收入* 电力销售收入于电力产出并输送到当地电力公司之电网时确认。 *蒸汽销售收入* 蒸汽销售根据输出量和合约条款所约定之费率入账。

### 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

三、 主要会计政策和会计估计 - 续 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条 件，且能够收到时确认。

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

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

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

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；购建或者生产 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、投资性房地产和消耗性生物资产等资产。

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。

三、 主要会计政策和会计估计 - 续 所得税

### 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期 间税前会计利润作相应调整后计算得出。

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

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

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

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取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。在预计很可能获得足够的应纳 税所得额时，减记的金额予以转回。

### 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入所有者权益，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。

三、 主要会计政策和会计估计 - 续 所得税 - 续

### 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、清偿负债同时进行时，本集团当期所得 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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

企业合并

企业合并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 下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债。合并日或购买日为实际取得对被合并方或 被购买方控制权的日期，即被合并方或被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本集团的日期。

### 非同一控制下的企业合并及商誉

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，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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得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工具的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换 交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未 来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的， 也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公 允价值计量。

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

三、 主要会计政策和会计估计 - 续 债务重组

债务重组是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出 让步的事项。

### 作为债务人记录债务重组义务

以现金清偿债务的，将重组债务的账面价值与实际支付金额之间的差额计入当期损益。以非现金资产清 偿债务时，将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非 现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，重组债务的账面价值 与债权人放弃债权而享有股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。修改其他债务条件的，将修改其 他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值，重组前债务的账面价值与重组后债务的账面 价值之间的差额，计入当期损益。采用多种方式的组合进行债务重组的，依次以支付的现金、转让的非 现金资产的公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，然后再按照前述修改其他 债务条件的方式进行处理。

### 作为债权人记录债务重组义务

以现金清偿债务的，将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额计入当期损益。以非现金资产清偿 债务的，将重组债权的账面余额与收到的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为 资本的，将享有债务人股份的公允价值与重组债权的账面余额之间的差额，计入当期损益。修改其他债 务条件的，将修改其他债务条件后债权的公允价值作为重组后债权的账面价值，重组前债权的账面余额 与重组后债权的账面价值之间的差额，计入当期损益。采用多种方式的组合进行债务重组的，依次以收 到的现金、接受的非现金资产的公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，然后 再按照前述修改其他债务条件的方式进行处理。

重组债权已计提减值准备的，则先将上述差额冲减已计提的减值准备，不足冲减的部分，计入当期损益。 租赁

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

### 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

### 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

三、 主要会计政策和会计估计 - 续 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团能够决定另一个企业的财务和经营政 策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

本集团将取得或失去对子公司控制权的日期作为购买日和处置日。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。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。 公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以 “少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项 目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有 者权益中所享有的份额，如果公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且有能力予以弥补的，冲减少 数股东权益，否则冲减归属于本集团母公司股东的所有者权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补 了母公司股东承担的属于少数股东的损失之前，全部作为归属于母公司股东的所有者权益。

外币财务报表折算

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表 日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目 及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；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在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，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即期汇率折算，汇率变动对现金及现 金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列 示。

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。

三、 主要会计政策和会计估计 - 续 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或 重大影响的，构成关联方。

四、 运用会计政策所作的重要判断和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注三所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，集团需要对不能准确计 量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历 史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的， 其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予 以确认。

*运用会计政策过程中所做的重要判断* 本集团在运用会计政策过程中作出了以下重要判断，并对财务报表中确认的金额产生了重大影响： 在建工程转入固定资产的时间

判断在建工程，尤其是大型造纸厂及机械设备转为固定资产的时间，需要集团确定为使固定资产达到预 定可使用状态的一切必要活动是否已经完成、相关直接支出是否已计入资产成本之中，由管理层运用判 断及经验作出有关决定。

坏账准备

集团根据应收账项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认 坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影 响估计改变的期间应收款项账面价值。

存货跌价准备

集团根据存货的可变现净值估计为判断基础确认跌价准备。当存在迹象表明可变现净值低于成本时需要 确认存货跌价准备。可变现净值的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该 差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

递延所得税资产的确认

于各资产负债表日，集团对是否确认递延所得税资产进行评价。当预计未来能够取得足够的应纳税所得 额抵扣可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损时，集团才将其确认为一项递延所得税资产。集团需要使用适当 的估计及判断来评估该等可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损于未来是否有足够的应纳税所得额予以转回。

四、 运用会计政策所作的重要判断和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素 - 续

*运用会计政策过程中所做的重要判断* - 续 固定资产折旧

固定资产在考虑剩余价值的前提下在可使用年限内以直线法计提折旧。集团每年评估固定资产的剩余价 值及可使用年限。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的固定资产账面 价值。

固定资产减值

集团按照会计政策每年评估固定资产是否存在减值迹象。固定资产的可收回金额按照使用价值与公允价 值减去销售成本之较高者计算，该计算需要求集团管理层的判断及估计。如果实际现金流量小于预期， 则会出现重大减值准备。

商誉减值

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并 需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时需估计一个适当地反映当前市场货币时间 价值和资产特定风险的税前利率。若该估计利率低于实际利率或实际现金流量低于原预计现金流量，则 会导致需要确认额外的减值。该等差异将影响作出该判断期间的商誉减值。

五、 税项

本集团缴纳的税项主要包括增值税、企业所得税、营业税、房产税及土地使用税等。 增值税

应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额，本集团相关项目增值税的销项税及进项税的具体税 率如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 税率  % |
| 内销产品销售(销项税额) | 17 |
| 纸芯销售、印刷(销项税额) | 17 |
| 麦草、苇草收购(进项税额) | 13 |
| 生产用蒸汽(进项税额) | 13 |
| 生产用电力(进项税额) | 17 |
| 生产用泡花碱、箱板纸(进项税额) | 17 |
| 国内废纸收购(进项税额) | 10 |
| 煤(进项税额) | 13 |

五、 税项 - 续

增值税 - 续

根据《国家税务总局对部分资源综合利用产品免征增值税的通知》<财税[1995]44 号>，业生产的原料中 掺有不少于 30%的煤矸石、石煤、粉煤灰、烧煤锅炉的炉底渣(不包括高炉水渣)的建材产品免征增值税， 本公司所属武汉晨建新型墙体材料有限公司用于生产的原材料中包含 30%以上的粉煤灰，属于利用污染 物进行生产的企业，2008 年下半年按照规定免征增值税。

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

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

其他税项

### 企业所得税 公司及子公司所得税税率

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

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

本公司子公司山东晨鸣新力热电有限公司系于 2001 年成立的中外合资经营企业，从事电能、热能生产经 营业务。根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法实施细则》第七十三条和《国务院关 于扩大外商投资企业从事能源交通基础设施项目税收优惠规定使用范围的通知》(国发[1999]13 号)的规 定，以及国家税务总局国税函[2002]1032 号文《国家税务总局关于山东晨鸣新力热电有限公司适用企业 所得税税率问题的批复》，该公司按 15%税率缴纳所得税。根据国发[2007]39 号文《国务院关于实施企 业所得税过渡优惠政策的通知》，2008 年适用税率为 18%。

本公司子公司武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司于 2005 年 4 月份变更为外商投资企业，根据《中华人民共 和国外商投资企业和外国企业所得税法》及其实施细则的有关规定，经武汉市经济技术开发区国家税务 局批准，2007 年减半缴纳企业所得税。根据国发[2007]39 号文《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政 策的通知》，2008 年适用税率为 9%。

五、 税项 - 续

其他税项 - 续

*企业所得税* - 续

### 公司及子公司所得税税率 - 续

本公司子公司江西晨鸣纸业有限责任公司于 2004 年变更为外商投资企业，系经营期在十年以上的生产性 外商投资企业，2008 年属于自获利年起第二年，根据国发[2007]39 号文《国务院关于实施企业所得税过 渡优惠政策的通知》，本年免征所得税。

除上述优惠政策外，公司及其他子公司的所得税税率为 25%。

### 国产设备投资抵免所得税

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

根据国家税务总局《关于停止执行企业购买国产设备投资抵免企业所得税政策问题的通知》(国税发 [2008]52 号)，自 2008 年 1 月 1 日起，停止执行企业购买国产设备投资抵免企业所得税的政策，以前年 度已经批准的国产设备投资抵免所得税，则继续在延续期内抵免。

营业税

维修费收入、利息收入按 5%计缴营业税，运输费收入按 3%计缴营业税。 城市维护建设税和教育费附加

本公司及本公司之子公司武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司、山东晨鸣新力热电有限公司、江西晨鸣纸业 有限责任公司及吉林晨鸣纸业有限责任公司系外商投资企业，免缴城市维护建设税及教育费附加；山东 晨鸣纸业集团齐河板纸有限责任公司按上缴增值税及营业税额的 5%和 3%计缴城市维护建设税和教育费 附加；其他子公司分别按上缴增值税及营业税额的 7%和 3%计缴城市维护建设税和教育费附加。

个人所得税

本集团员工的个人所得税由本集团代为扣缴。 房产税及土地使用税

本集团房产税按房产原值的 70%计算缴纳，税率为 1.2%；土地使用税按土地使用面积及相应税率计缴。

六、 合并财务报表范围及控股子公司情况 本集团子公司均为本公司投资设立：

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | | | | 本集团年末 | 本集团合计 | 本集团享有 |
| 名称 | 企业类型 | 组织机构代码 | 法定代表人 | 注册地点 | 主营范围 | 注册资本 | 实际投资额 | 持股比例 | 表决权比例 |
|  |  |  |  |  |  | (人民币万元) | (人民币万元) | (%) | (%) |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司 | 中外合资企业 | 27189235-4 | 谭道成 | 武汉市 | 纸品及造纸原料、机械生产销售 | 21,136 | 20,283 | 50.93 | 50.93 |
| 山东晨鸣纸业集团齐河板纸有限责任公司 | 有限责任公司 | 72074277-4 | 刑方同 | 山东齐河 | 制造、加工、销售箱板纸、包装纸等 | 37,620 | 37,620 | 100 | 100 |
| 山东晨鸣热电股份有限公司 | 有限责任公司 | 70620711-8 | 孙洪吉 | 山东寿光 | 电力、热力生产和供应 | 9,955 | 15,781 | 86.71 | 86.71 |
| 延边晨鸣纸业有限责任公司 | 有限责任公司 | 72958840-0 | 桑景高 | 吉林延吉 | 粘胶纤维浆、木浆、机制纸等 | 8,163.3 | 4,009 | 76.73 | 76.73 |
| 江西晨鸣纸业有限责任公司 | 中外合资企业 | 74426460-7 | 谭道成 | 南昌市 | 机制纸、纸板、纸浆板、纸制品 | 172,00 万美元 | 69,755 | 51 | 51 |
|  |  |  |  |  | 和造纸原料的生产、加工等 |  |  |  |  |
| 寿光市晨鸣天园林业有限公司 | 有限责任公司 | 73925671-7 | 李德江 | 山东寿光 | 速生杨及林果蔬菜开发、培育 | 1,059 | 720 | 68 | 68 |
| 海拉尔晨鸣纸业有限责任公司 | 有限责任公司 | 70130836-6 | 高子伟 | 海拉尔市 | 销售加工及销售机制纸、浆板 | 1,600 | 1,200 | 75 | 75 |
| 赤壁晨鸣纸业有限公司 | 有限责任公司 | 42203935-3 | 陈建明 | 湖北赤壁 | 纸浆及纸制品的生产、加工、 | 17,742 | 3,548 | 51 | 51 |
|  |  |  |  |  | 销售、汽车运输 |  |  |  |  |
| 武汉晨鸣乾能热电有限责任公司 | 有限责任公司 | 72579372-2 | 张利平 | 武汉市 | 电力、热力的生产及销售 | 8,824 | 4,500 | 51 | 51 |
| 武汉晨建新型墙体材料有限公司 | 有限责任公司 | 74475404-0 | 吕学峰 | 武汉市 | 粉煤灰加气混凝土砌块的生产、经营、销售 | 1,000 | 510 | 51 | 51 |
| 山东晨鸣新力热电有限公司 | 中外合资企业 | 72073121-5 | 孙洪吉 | 山东寿光 | 电力、热力生产和供应 | 1,180 万美元 | 7,239 | 51 | 51 |
| 寿光市晨鸣水泥有限公司 | 有限责任公司 | 73720178-X | 孙洪吉 | 山东寿光 | 利用炉灰生产、销售水泥 | 700 | 700 | 100 | 100 |
| 山东晨鸣板材有限责任公司 | 有限责任公司 | 73816170-8 | 刘树森 | 山东寿光 | 人造板表面装饰板木制品人造板、 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | 强化木地板、浸渍纸的生产、加工、销售等 | 3,000 | 3,000 | 100 | 100 |
| 寿光晨鸣地板有限责任公司 | 有限责任公司 | 76366212-5 | 刘树森 | 山东寿光 | 强化木地板、浸渍纸生产、加工、销售 | 50 | 50 | 100 | 100 |
| 齐河晨鸣板材有限公司 | 有限责任公司 | 76001404-2 | 刘树森 | 山东齐河 | 高(中)密度纤维板、饰面板、三聚氰胺浸渍纸、 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | 复合地板、木制品的生产、加工、销售 | 4,082 | 4,082 | 100 | 100 |
| 菏泽晨鸣板材有限责任公司 | 有限责任公司 | 75827615-8 | 刘树森 | 山东菏泽 | 高(中)密度纤维板、饰面板、三聚氰胺浸渍纸、 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | 复合地板的生产和销售。 | 3,000 | 3,000 | 67 | 67 |
| 阳江晨鸣林业发展有限公司 | 有限责任公司 | 78487434-6 | 尹同远 | 广东阳江 | 林木种植、开发、林业科技咨询 | 100 | 100 | 100 | 100 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 湛江晨鸣林业发展有限公司 | 有限责任公司 | 78298807-5 | 王在国 | 广东湛江 | 林木种植、苗木培育、销售木材加工、 |  | | | |
|  |  |  |  |  | 销售、林副产品加工、销售 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 吉林晨鸣纸业有限责任公司 | 有限责任公司 | 78298556-0 | 王在国 | 吉林省吉林市 | 机制纸、纸板、纸制品、纸浆、 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | 造纸机械设备加工和销售等 | 150,000 | 150,135 | 100 | 100 |
| 鄄城晨鸣板材有限公司 | 有限责任公司 | 77872435-X | 侯焕才 | 山东鄄城 | 刨花板、饰面刨花板、三聚氰胺浸渍纸生产、销售 | 1,500 | 1,500 | 100 | 100 |
| 山东御景大酒店有限公司 | 中外合资企业 | 97529857-8 | 刘树森 | 山东寿光 | 餐饮服务 | 1,391 万美元 | 8,050 | 70 | 70 |
| 湛江晨鸣浆纸有限公司 | 有限责任公司 | 77527884-1 | 冯新泉 | 广东湛江 | 育种、育林土壤改良、林业研究生产、 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | 加工、销售纸浆等 | 50,000 | 50,000 | 100 | 100 |
| 晨鸣(香港)有限公司 | 有限责任公司 | 3734927300011088 | 魏克雨 | 中国香港 | 有关纸业产品的进出口贸易及市场调研等 | 10 万美元 | 78 | 100 | 100 |
| 寿光晨鸣现代物流有限公司 | 有限责任公司 | 66015223-7 | 陈洪国 | 山东寿光 | 货物运输 | 1,000 | 1,000 | 100 | 100 |
| 寿光市润生废纸回收有限责任公司(注 1) | 有限责任公司 | 77316557-9 | 陈洪国 | 山东寿光 | 废旧物资收购与销售 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 寿光晨鸣美术纸有限公司 | 中外合资企业 | 79867677-0 | 尹同远 | 山东寿光 | 机制纸等的生产、销售 | 2,000 万美元 | 11,362 | 75 | 75 |
| 齐河晨鸣废旧物资收购有限公司 | 有限责任公司 | 75825591-2 | 李峰 | 山东齐河 | 废旧物资收购与销售 | 50 | 50 | 98 | 98 |
| 吉林晨鸣废旧物资回收有限公司 | 有限责任公司 | 77872731-5 | 张邦吉 | 吉林 | 废旧物资收购与销售 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 吉林市晨鸣机械制造有限公司 | 有限责任公司 | 66012410-5 | 张春林 | 吉林 | 机械加工，机械设备制造，安装及维修 | 60 | 60 | 100 | 100 |
| 南昌晨鸣林业发展有限公司 | 有限责任公司 | 66204306-9 | 张国英 | 江西南昌 | 木材成品、半成品、林副产品的加工、销售 | 1,000 | 1,000 | 100 | 100 |
| 富裕晨鸣纸业有限责任公司 | 有限责任公司 | 66389298-6 | 刘春山 | 齐齐哈尔市富裕县 | 机制纸、纸版等的生产、销售 | 20,800 | 20,800 | 100 | 100 |
| 无锡松岭纸业有限公司(注 1) | 有限责任公司 | 76243145-6 | 刘春山 | 无锡市 | 纸张销售、裁切加工 | 501 | - | 100 | 100 |
| 黄冈晨鸣林业发展有限责任公司(注 1) | 有限责任公司 | 67036898-X | 王在国 | 湖北黄冈市 | 林木种植、加工、销售 | 1,000 | 1,000 | 100 | 100 |
| 黄冈晨鸣浆纸有限公司(注 1) | 有限责任公司 | 67976586-9 | 肖翔 | 湖北黄冈市 | 林木经营、收购；纸浆项目筹建 | 2,000 | 2,000 | 100 | 100 |
| 咸宁晨鸣林业发展有限责任公司(注 1) | 有限责任公司 | 67975036-8 | 王在国 | 湖北咸宁 | 林木种植、加工、销售 | 1,000 | 1,000 | 100 | 100 |

六、 合并财务报表范围及控股子公司情况 - 续 注 1： 本年度新纳入合并范围子公司：

咸宁晨鸣林业发展有限责任公司

本公司于 2008 年 9 月 1 日出资设立咸宁晨鸣林业发展有限责任公司，该公司注册资本为人民币

1,000 万元，山东晨鸣纸业集团股份有限公司持股比例为 100%。 黄冈晨鸣浆纸有限公司

本公司于 2008 年 9 月 26 日出资设立黄冈晨鸣浆纸有限公司，该公司注册资本为人民币 2,000 万 元，山东晨鸣纸业集团股份有限公司持股比例为 100%。

黄冈晨鸣林业发展有限责任公司

本公司于 2008 年 1 月 23 日出资设立黄冈晨鸣林业发展有限责任公司，该公司注册资本为人民币

1,000 万元，山东晨鸣纸业集团股份有限公司持股比例 100%。 无锡松岭纸业有限公司

本公司之控股子公司富裕晨鸣纸业有限责任公司于 2008 年 6 月与无锡松岭纸业有限公司四名自然 人股东签订了股权转让协议，获得四名自然人股东所持有的无锡松岭纸业有限公司 100%股权。无 锡松岭纸业有限公司于收购日的经营成果详见附注七.58。

寿光市润生废纸回收有限责任公司

本公司之控股子公司晨鸣现代物流有限公司于 2008 年 10 月 31 日与寿光润生废纸回收有限公司股 东签订了股权转让协议，以人民币 100 万元收购其所持有的寿光润生废纸回收有限公司 100%股权。 寿光市润生废纸回收有限责任公司于收购日的经营成果详见附注七.58。

注 2： 本年处置之子公司： 襄樊晨鸣铜版纸有限责任公司

襄樊晨鸣铜版纸有限责任公司已于 2008 年 4 月 11 日办理工商注销，该公司具体注销情况及其于 年初至注销日的经营成果详见附注七.59。

七、 财务报表项目附注 1. 货币资金

本集团

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 年末数 年初数 外币金额 折算汇率 人民币元 外币金额 折算汇率 人民币元 | |
| 现金 |  | |
| 人民币 | - - 1,341,632.42 - - 2,575,501.44 | |
| 美元 | - - - 15,464.00 7.3046 112,958.33 | |
| 银行存款 |  | |
| 人民币 | - - 2,530,753,538.10 - - 480,381,438.50 | |
| 港币 | 595,685.04 0.8819 525,334.64 25,388.73 0.9347 23,730.85 | |
| 美元 | 22,155,641.87 6.8346 151,424,949.9317,855,321.74 7.3046 130,425,983.18 | |
| 欧元 | 365,845.82 9.6590 3,533,704.76 30,586.86 10.0319 306,844.32 | |
| 其他货币资金 | | |
| 人民币 | - - 162,711,256.24 | - - 126,795,387.29 |
| 美元 | 457,629.12 6.8346 3\_,\_1\_2\_7,\_7\_1\_1\_.\_9\_8 | - - - |
| 合计 | 2,8\_5\_3\_,\_4\_18\_,\_1\_2\_8\_.\_0\_7 | 74\_0\_,\_62\_1\_,\_8\_4\_3\_.\_9\_1 |

2008 年 12 月 31 日本集团其他货币资金余额中，银行承兑保证金为人民币 86,551,105.84 元，信用证保

证金为人民币 62,061,946.79 元，保函保证金为人民币 17,225,915.59 元。 本公司

年末数 年初数 外币金额 折算汇率 人民币元 外币金额 折算汇率 人民币元

现金

人民币 - - 30,527.86 - - 11,938.36 美元 - - - 15,464.00 7.3046 112,958.33

银行存款

人民币 - - 2,060,669,780.07 - - 207,482,933.56

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 港币 | 595,685.04 | 0.8819 | 525,334.64 | - - - |
| 美元 | 2,747,651.12 | 6.8346 | 18,779,096.34 | 3,881,077.82 7.3046 28,349,721.04 |
| 欧元 | 92.71 | 9.659 | 895.49 | - - |

其他货币资金

人民币 - -

\_6\_2\_,\_4\_34\_,\_1\_0\_5\_.\_1\_1 - - 11\_2\_,\_99\_1\_,\_1\_7\_3\_.\_3\_9

合计 2,1\_4\_2\_,\_4\_39\_,\_7\_3\_9\_.\_5\_1 34\_8\_,\_94\_8\_,\_7\_2\_4\_.\_6\_8

2008 年 12 月 31 日本公司其他货币资金余额中，银行承兑汇票保证金为人民币 24,919,105.11 元，信用

证保证金为人民币 37,515,000.00 元。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 七、 财务报表项目附注 - 续 2. 应收票据  本集团 | 年末数 | 年初数 |  |
|  | 人民币元 | 人民币元 |  |
| 银行承兑汇票 | 97\_4\_,\_0\_0\_9\_,\_7\_8\_8\_.\_2\_4\_ | 1,6\_7 6, 68 4, 05\_4 .9 5 |  |
| 2008 年 12 月 31 日应收票据中以下票据已用于质押借款： |  |  |  |
| 出票单位名称 出票日 | 到期日 | 金额 人民币元 |  |
| 江阴市西城钢铁有限公司 2008.07.30 | 2009.01.30 | 200,000.00 |  |
| 重庆赛迪重工设备有限公司 2008.09.25 | 2009.03.25 | 500,000.00 |  |
| 哈尔滨博鑫盛华纸业有限公司 2008.10.31 | 2009.04.30 | 570,000.00 |  |
| 天津国美电器有限公司 2008.10.23 | 2009.04.23 | 508,705.32 |  |
| 汕头市建基发展有限公司 2008.10.30 | 2009.04.30 | 900,000.00 |  |
| 汕头市永江贸易有限公司 2008.10.30 | 2009.04.30 | 5\_0\_0\_,\_0\_0\_0\_.\_0\_0 |  |
| 合计 |  | 3\_,\_1\_7\_8\_,\_7\_0\_5\_.\_3\_2 |  |

2008 年 12 月 31 日集团银行承兑汇票中包括已贴现附追索权的银行承兑汇票人民币 401,110,381.77 元

(2007 年 12 月 31 日：人民币 428,227,235.41 元)。

本公司

年末数 年初数

人民币元 人民币元

银行承兑汇票 46\_5\_,\_6\_8\_1\_,\_0\_6\_7\_.\_3\_2\_ 9\_98 ,8 09,409.\_0\_0

2008 年 12 月 31 日本公司银行承兑汇票中包括已贴现附追索权的银行承兑汇票人民币 217,370,008.75

元(2007 年 12 月 31 日：人民币 405,483,351.17 元)。

本集团及本公司本年末应收票据中无应收持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

七、 财务报表项目附注 - 续 3. 应收账款

本集团

应收账款账龄分析如下：

年末数 年初数 金额 比例 坏账准备 账面价值 金额 比例 坏账准备 账面价值

人民币元 (%) 人民币元 人民币元 人民币元 (%) 人民币元 人民币元

1 年以内 1,829,658,612.65 95.31 (118,450,388.95) 1,711,208,223.70 1,787,271,407.44 95.10 (172,190,525.37) 1,615,080,882.07

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1-2 年 | 37,381,104.32 | 1.95 | (10,075,170.73) | 27,305,933.59 45,856,276.10 | 2.44 | (5,554,796.50) | 40,301,479.60 |
| 2-3 年 | 19,485,384.07 | 1.02 | (5,590,192.19) | 13,895,191.88 6,830,375.88 | 0.36 | (2,192,040.71) | 4,638,335.17 |
| 3-4 年 | 6,219,182.05 | 0.32 | (6,219,182.05) | - 10,454,274.19 | 0.56 | (10,454,274.19) | - |
| 4 年以上 | 26,893,037.29 | 1.40 | (26,893,037.29) | - 28,914,026.07 | 1.54 | (28,914,026.07) | - |

合计 1,919,637,320.38 100.00 (167,227,971.21) 1,752,409,349.17 1,879,326,359.68 100.00 (219,305,662.84) 1,660,020,696.84

应收账款按客户类别披露如下：

年末数 年初数 金额 比例 坏账准备 账面价值 金额 比例 坏账准备 账面价值

人民币元 (%) 人民币元 人民币元 人民币元 (%) 人民币元 人民币元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单项金额重大的款项1,624,743,533.96 | 84.64 | (57,263,087.60) 1,567,480,446.36 | 1,582,443,231.69 | 84.20 (172,157,112.36) 1,410,286,119.33 |
| 单项金额不重大但按 |  |  |  |  |
| 信用风险特征组合 |  |  |  |  |
| 后风险较大的款项 35,390,449.48 | 1.84 | (30,409,266.30) 4,981,183.18 | 38,553,985.25 | 2.05 (34,387,291.31) 4,166,693.94 |
| 其他不重大的款项 259,503,336.94 | 13.52 | (79,555,617.31) 179,947,719.63 | 258,329,142.74 | 13.75 (12,761,259.17) 245,567,883.57 |

合计 1,919,637,320.38 100.00 (167,227,971.21) 1,752,409,349.17 1,879,326,359.68 100.00 (219,305,662.84) 1,660,020,696.84

应收账款坏账准备的变动见附注七.18。

截至 2008 年 12 月 31 日，单项确定为已发生减值的应收款项具体情况如下：

1. 本集团 2007 年 12 月 31 日应收佛山市顺德星辰纸业有限公司货款人民币 119,457,668.56 元，由

于对方公司经营不善面临破产，故根据其可回收性已于 2007 年计提了人民币 88,517,668.56 元

坏账准备。本年度顺德星辰纸业有限公司情况有所好转并已归还了人民币 39,718,405.84 元，本

公司相应转回部分原计提的坏账准备人民币 39,718,405.84 元。

2. 除了对于某些特定客户给予 90 天以上的信用期外，本集团对于其他客户的平均信用期一般为 90 天以内。

3. 根据以前的经验，账龄在三年以上的应收账款一般无法收回，本集团与本公司已对该部分应收账 款全额计提了坏账准备。除已确认坏账损失的应收账款外，余下应收账款的期后收款情况及其信 用质量良好，公司董事认为该等款项可以收回，故本集团并未对该等逾期应收账款计提减值准备。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 七、  3. | 财务报表项目附注 - 续  应收账款 - 续 |  | | |
|  | 本集团 - 续 |
|  | 欠款金额前五名情况如下： |
|  | 前五名欠款总额 人民币元 | 占应收账款总额比例  % | | |
|  | 2\_1\_4\_,\_6\_6\_2\_,\_0\_7\_4\_.\_1\_8 | 1\_1\_.\_1\_8\_ | | |
| 本集团本年末应收账款前五名余额为纸品销售款。 | |  | | |
| 已逾期但未计提减值准备的应收账款的账龄 | | 年末数 | 年初数 |  |
|  | | 人民币元 | 人民币元 |  |
| 0-90 天 | | 224,355,326.78 | 63,604,915.22 |  |
| 91-180 天 | | 11,626,631.11 | 15,387,866.75 |  |
| 181-365 天 | | 104,986,895.58 | 54,812,296.84 |  |
| 1-2 年  2-3 年 | | 27,305,933.59  1\_3\_,\_8\_9\_5\_,\_1\_9\_1\_.\_8\_8\_ | 40,301,479.60  \_4,638,335.\_17\_ |  |
| 合计 | | 3\_82,169,978\_.94\_ | 1\_7\_8\_,\_7\_4\_4\_,\_8\_9\_3\_.\_5\_8 |  |
| 本公司 | |  |  |  |
| 应收账款账龄分析如下： | |  |  |  |

年末数 年初数

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 金额 | 比例 | 坏账准备 | 账面价值 | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 人民币元 | (%) | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | (%) | 人民币元 | 人民币元 |

1 年以内 2,028,288,765.78 97.90 (113,715,919.27)1,914,572,846.51 1,598,791,086.58 97.86 (153,712,615.62)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1,445,078,470.96 |  | | | | | | | |
| 1-2 年 | 28,865,325.57 | 1.39 | (9,455,622.85) | 19,409,702.72 | 22,545,280.51 | 1.38 | (2,254,528.05) | 20,290,752.46 |
| 2-3 年 | 4,122,204.54 | 0.20 | (824,440.91) | 3,297,763.63 | 863,657.72 | 0.05 | (123,292.54) | 740,365.18 |
| 3-4 年 | 329,884.43 | 0.02 | (329,884.43) | - | 3,877,308.99 | 0.24 | (3,877,308.99) | - |
| 4 年以上 | \_1\_0\_,2\_7\_5,\_9\_82\_.\_13 | 0\_.4\_9 | (1\_0,\_2\_75\_,\_98\_2\_.1\_3) | - | 7,\_6\_03\_,\_43\_0\_.2\_3 | 0\_.4\_7 | (\_7,\_6\_03\_,\_43\_0\_.2\_3) | - |

合计 2,071,882,162.45 100.00 (134,601,849.59)1,937,280,312.86 1,633,680,764.03 100.00 (167,571,175.43)

1,466,109,588.60

应收账款按客户类别披露如下：

年末数 年初数

金额 比例 坏账准备 账面价值 金额 比例 坏账准备 账面价值

人民币元 (%) 人民币元 人民币元 人民币元 (%) 人民币元 人民币元

单项金额重大的款项 1,851,137,454.18 89.34 (50,850,881.28)1,800,286,572.90 1,415,437,242.18 86.65 (150,200,716.99)1,265,236,525.19

单项金额不重大但按 信用风险特征组合

后风险较大的款项 8,260,094.93 0.40 (6,855,682.91) 1,404,412.02 6,611,676.72 0.40 (6,180,656.34) 431,020.38

其他不重大的款项

\_21\_2\_,4\_8\_4,\_6\_13\_.\_34

\_1\_0\_.2\_6 (7\_6,\_8\_95\_,\_28\_5\_.4\_0) 1\_3\_5,\_5\_89\_,\_32\_7\_.9\_4 2\_1\_1,\_6\_31\_,\_84\_5\_.1\_3

\_1\_2\_.9\_5 (1\_1,\_1\_89\_,\_80\_2\_.1\_0)

\_20\_0\_,4\_4\_2,\_0\_43\_.\_03

合计 2,\_\_07\_1\_,8\_8\_2,\_1\_62\_.\_45

\_10\_\_0\_\_.0\_\_0 (13\_\_4,\_\_6\_\_01\_\_,\_\_84\_\_9\_\_.5\_\_9)1,9\_\_3\_7,\_\_2\_80\_\_,\_31\_\_2\_.8\_6 1,6\_\_3\_3,\_\_6\_80\_\_,\_76\_\_4\_.0\_3

\_10\_\_0\_\_.0\_\_0 (16\_\_7,\_\_5\_\_71\_\_,\_\_17\_\_5\_\_.4\_\_3)1,\_46\_\_6\_,1\_\_0\_9,\_5\_88\_.\_60

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 七、 | 财务报表项目附注 - 续 |  |
| 3. | 应收账款 - 续 |
|  | 本公司 - 续 |
|  | 欠款金额前五名情况如下： |
|  | 前五名欠款总额 人民币元 | 占应收账款总额比例  % |
|  | 5\_5\_0\_,\_0\_9\_7\_,\_6\_3\_8\_.\_7\_2 | 2\_6\_.\_5\_5\_ |

本公司本年末应收账款前五名余额为本公司之纸品销售款和材料销售款。 本集团及本公司应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

4. 预付账款 本集团

预付账款账龄分析如下：

年末数 年初数

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 金额 人民币元 |  | 比例  % | 金额 人民币元 |  | 比例  % |
| 1 年以内  1-2 年 | 422,828,184.88  \_3\_9\_,\_6\_9\_8\_,\_1\_5\_3\_.\_9\_9 |  | 91.42  8\_.\_5\_8 | 480,857,224.46  \_9\_3\_,\_1\_5\_7\_,\_5\_7\_6\_.\_9\_7 |  | 83.77  1\_6\_.\_2\_3 |
| 合计 | 4\_6\_2\_,\_5\_2\_6\_,\_3\_3\_8\_.\_8\_7 |  | \_1\_0\_0\_.\_0\_0 | 5\_7\_4\_,\_0\_1\_4\_,\_8\_0\_1\_.\_4\_3 |  | \_1\_0\_0\_.\_0\_0 |

预付账款按客户类别披露如下：

年末数 年初数 金额 比例 金额 比例

人民币元 % 人民币元 %

单项金额重大的款项 354,789,557.91 76.71 472,934,987.83 82.39

其他不重大的款项 1\_0\_7\_,\_7\_3\_6\_,\_7\_8\_0\_.\_9\_6 2\_3\_.\_2\_9 1\_0\_1\_,\_0\_7\_9\_,\_8\_1\_3\_.\_6\_0 1\_7\_.\_6\_1

合计 4\_6\_2\_,\_5\_2\_6\_,\_3\_3\_8\_.\_8\_7

\_1\_0\_0\_.\_0\_0 5\_7\_4\_,\_0\_1\_4\_,\_8\_0\_1\_.\_4\_3

\_1\_0\_0\_.\_0\_0

七、 财务报表项目附注 - 续 4. 预付账款 - 续

本公司

预付账款账龄分析如下：

年末数 年初数

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 金额  人民币元 |  | 比例  % | 金额  人民币元 |  | 比例  % |
| 1 年以内 | 414,158,895.27 |  | 94.39 | 265,774,588.11 |  | 94.96 |
| 1-2 年 | 24,600,467.21 |  | 5.61 | 14,115,794.77 |  | 5.04 |
| 合计 | 438,759,362.48 |  | 100.00 | 279,890,382.88 |  | 100.00 |

预付账款按客户类别披露如下：

年末数 年初数 金额 比例 金额 比例

人民币元 % 人民币元 %

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单项金额重大的款项 | 408,602,400.53 |  | 93.13 | 247,160,724.92 |  | 88.31 |
| 其他不重大的款项 | 30,156,961.95 |  | 6.87 | 32,729,657.96 |  | 11.69 |
| 合计 | 438,759,362.48 |  | 100.00 | 279,890,382.08 |  | 100.00 |

本集团及本公司本年末预付账款中无预付持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

5. 其他应收款 本集团

其他应收款账龄分析如下：

年末数 年初数 金额 比例 坏账准备 账面价值 金额 比例 坏账准备 账面价值

人民币元 (%) 人民币元 人民币元 人民币元 (%) 人民币元 人民币元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 93,786,094.02 | 50.04 | (3,872,487.84) | 89,913,606.18 | 159,129,344.63 | 62.26 | (2,771,058.73) | 156,358,285.90 |
| 1-2 年 | 44,225,959.55 | 23.60 | (3,729,817.78) | 40,496,141.77 | 24,068,633.93 | 9.42 | (3,573,370.18) | 20,495,263.75 |
| 2-3 年 | 5,891,292.30 | 3.14 | (411,427.32) | 5,479,864.98 | 35,160,118.15 | 13.76 | (15,850,995.69) | 19,309,122.46 |
| 3-4 年 | 16,139,721.78 | 8.61 | (16,139,721.78) | - | 8,383,711.19 | 3.28 | (8,383,711.19) | - |
| 4 年以上 | 27,392,512.33 | 14.61 | (27,392,512.33) | - | 28,825,828.19 | 11.28 | (28,825,828.19) | - |

合计 187,435,579.98 100.00 (51,545,967.05) 135,889,612.93 255,567,636.09 100.00 (59,404,963.98) 196,162,672.11

七、 财务报表项目附注 - 续

5. 其他应收款 - 续 本集团 - 续

其他应收款按客户类别披露如下：

年末数 年初数 金额 比例 坏账准备 账面价值 金额 比例 坏账准备 账面价值

人民币元 (%) 人民币元 人民币元 人民币元 (%) 人民币元 人民币元

单项金额重大的款项 103,576,084.49 55.26 (26,076,824.29) 77,499,260.20 166,845,002.20 65.29 (25,576,316.60) 141,268,685.60

单项金额不重大但按 信用风险特征组合

后风险较大的款项 32,720,842.25 17.46 (18,238,351.44) 14,482,490.81 52,450,199.27 20.52 (26,450,569.75) 25,999,629.52

其他不重大的款项 51,138,653.24 27.28 (7,230,791.32) 43,907,861.92 36,272,434.62 14.19 (7,378,077.63) 28,894,356.99

合计 187,435,579.98 100.00 (51,545,967.05) 135,889,612.93 255,567,636.09 100.00 (59,404,963.98) 196,162,672.11

其他应收款坏账准备的变动见附注七.18。

截至 2008 年 12 月 31 日，债务人逾期未履行偿债义务，有证据表明对方已完全没有偿付能力，单项确定

为已发生减值的其他应收款的金额为人民币 13,396,091.07 元。 欠款金额前五名情况如下：

前五名欠款总额 占其他应收款总额比例

人民币元 %

64,594,338.97 34.46

本集团本年末其他应收款前五名余额中包含预缴海关税款人民币 24,077,914.40 元，应收联营公司阿尔

诺维根斯晨鸣特种纸有限公司电气款人民币 13,760,216.44 元，以及应收代垫款等。 本公司

其他应收款账龄分析如下：

年末数 年初数 金额 比例 坏账准备 账面价值 金额 比例 坏账准备 账面价值

人民币元 (%) 人民币元 人民币元 人民币元 (%) 人民币元 人民币元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 903,553,335.31 | 94.58 | (3,538,709.30) | 900,014,626.01 | 722,772,013.66 | 91.18 | (1,960,790.29) | 720,811,223.37 |
| 1-2 年 | 37,815,787.23 | 3.96 | (3,577,895.16) | 34,237,892.07 | 47,844,292.42 | 6.04 | (1,299,726.66) | 46,544,565.76 |
| 2-3 年 | 2,474,881.24 | 0.26 | (258,884.60) | 2,215,996.64 | 11,022,711.25 | 1.39 | (1,857,351.93) | 9,165,359.32 |
| 3-4 年 | 2,591,793.46 | 0.27 | (2,591,793.46) | - | 2,848,382.90 | 0.36 | (2,848,382.90) | - |
| 4 年以上 | 8,933,317.48 | 0.93 | (8,933,317.48) | - | 8,174,993.62 | 1.03 | (8,174,993.62) | - |

合计 955,369,114.72 100.00 (18,900,600.00) 936,468,514.72 792,662,393.85 100.00 (16,141,245.40) 776,521,148.45

七、 财务报表项目附注 - 续 5. 其他应收款 - 续

本公司 - 续 其他应收款按客户类别披露如下：

年末数 年初数

金额 比例 坏账准备 账面价值 金额 比例 坏账准备 账面价值

人民币元 (%) 人民币元 人民币元 人民币元 (%) 人民币元 人民币元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单项金额重大的款项 单项金额不重大但按 信用风险特征组合 后风险较大的款项 | 903,048,155.67  12,054,200.78 | 94.52  1.26 | (6,401,477.54) 896,646,678.13  (5,680,014.20) 6,374,186.58 | 748,545,105.73  11,805,959.28 | 94.43  1.49 | (7,099,864.57) 741,445,241.16  (6,835,422.68) 4,970,536.60 |
| 其他不重大的款项 | 4\_0,\_2\_66\_,\_75\_8\_.\_27 | 4\_.2\_2 | (\_6,\_8\_19\_,\_10\_8\_.2\_6) 3\_3,\_4\_47\_,\_65\_0\_.0\_1 | 3\_2,\_3\_11\_,\_32\_8\_.8\_4 | 4\_.0\_8 | (\_2,\_2\_05\_,\_95\_8\_.1\_5) 3\_0,\_1\_05\_,\_37\_0\_.6\_9 |
| 合计 | 95\_\_5\_\_,3\_\_6\_\_9,\_\_1\_\_14\_\_.\_\_72 | \_10\_\_0\_\_.0\_\_0 | (1\_\_8,\_9\_00\_,\_60\_0\_.0\_0) 93\_\_6,\_4\_\_68\_,\_\_51\_4\_\_.7\_2 | 79\_\_2,\_6\_62\_,\_39\_3\_.8\_5 | \_10\_\_0\_\_.0\_\_0 | (1\_\_6,\_1\_41\_,\_24\_5\_.4\_0) 77\_\_6,\_5\_\_21\_,\_\_14\_8\_\_.4\_5 |

欠款金额前五名情况如下：

前五名欠款总额 占其他应收款总额比例

人民币元 %

7\_8\_0\_,\_4\_2\_5\_,\_8\_1\_5\_.\_8\_3 8\_1\_.\_6\_9\_

本公司本年末其他应收款前五名余额全部为本公司向本公司之子公司的资金拆借款。 本集团及本公司本年末其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

6. 存货及存货跌价准备 本集团

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 年末数 金额 跌价准备 账面价值 | 年初数 金额 跌价准备 账面价值 |
| 人民币元 人民币元 人民币元 | 人民币元 人民币元 人民币元 |
| 原材料 | 1,617,795,107.45 (38,053,661.45) 1,579,741,446.00 | 1,113,790,466.49 - 1,113,790,466.49 |
| 库存商品 | 1,837,434,737.58 (92,580,212.31) 1,744,854,525.27 | 564,307,993.16 (6,114,277.85) 558,193,715.31 |
| 在产品 | \_7\_7,\_3\_6\_9,\_4\_6\_5\_.8\_1 (\_4,\_1\_7\_2,\_5\_0\_6\_.7\_0) \_7\_3,\_1\_9\_6,\_9\_5\_9\_.1\_1 | \_7\_2,\_5\_0\_8,\_4\_3\_0\_.5\_6 - \_7\_2,\_5\_0\_8,\_4\_3\_0\_.5\_6 |
| 合计 | 3,5\_\_3\_2,\_5\_9\_9,\_3\_1\_\_0\_.8\_4 (13\_\_4,\_\_8\_\_0\_6,\_\_3\_8\_\_0\_\_.4\_\_6) 3,3\_\_9\_7,\_\_7\_9\_\_2,\_9\_\_3\_\_0\_.3\_8 | 1,7\_\_5\_0,\_6\_0\_6,\_8\_9\_\_0\_.2\_1 (6,\_\_1\_1\_\_4,\_2\_\_7\_\_7\_.8\_\_5) 1,7\_\_4\_4,\_4\_9\_2,\_6\_1\_\_2\_.3\_6 |

七、 财务报表项目附注 - 续 6. 存货及存货跌价准备 - 续

本集团 - 续 存货跌价准备变动如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 年初数 人民币元 | 本年增加额 人民币元 | 本年转回数 人民币元 | 年末数 人民币元 |
| 本年度 原材料 | - | 38,053,661.45 | - | 38,053,661.45 |
| 库存商品 | 6,114,277.85 | 93,523,466.33 | (7,057,531.87) | 92,580,212.31 |
| 在产品 | - | 4\_,\_1\_7\_2\_,\_5\_0\_6\_.\_7\_0 | - | 4\_,\_1\_7\_2\_,\_5\_0\_6\_.\_7\_0 |
| 合计 | 6\_,\_1\_1\_4\_,\_2\_7\_7\_.\_8\_5 | 1\_3\_5\_,\_7\_4\_9\_,\_6\_3\_4\_.\_4\_8 | (7\_,\_0\_5\_7\_,\_5\_3\_1\_.\_8\_7) | 1\_3\_4\_,\_8\_0\_6\_,\_3\_8\_0\_.\_4\_6 |
| 上年度 库存商品 | 5\_,\_2\_3\_2\_,\_2\_9\_3\_.\_4\_2 | 8\_8\_1\_,\_9\_8\_4\_.\_4\_3 | - | 6\_,\_1\_1\_4\_,\_2\_7\_7\_.\_8\_5 |

存货跌价准备本年增加额中含本公司子公司寿光晨鸣现代物流有限公司所收购润生废纸回收有限责任公 司增加的存货跌价准备人民币 943,254.02 元。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 本公司 | 年末数 | 年初数 |
|  | 金额 跌价准备 账面价值 | 金额 跌价准备 账面价值 |
|  | 人民币元 人民币元 人民币元 | 人民币元 人民币元 人民币元 |
| 原材料 | 598,215,785.94 - 598,215,785.94 | 417,274,191.57 - 417,274,191.57 |
| 库存商品 | 1,124,422,916.85 (46,500,597.16) 1,077,922,319.69 | 301,748,451.47 (6,114,277.85) 295,634,173.62 |
| 在产品 | 6,\_5\_1\_8,\_9\_6\_8.\_8\_8 - 6,\_5\_1\_8,\_9\_6\_8.\_8\_8 | \_8,\_4\_4\_6,\_3\_8\_4\_.3\_5 - \_8,\_4\_4\_6,\_3\_8\_4\_.3\_5 |
| 合计 | 1,7\_\_2\_9,\_1\_5\_7,\_6\_7\_\_1.\_\_6\_7 (46\_\_,5\_\_0\_\_0\_,5\_\_9\_7\_\_.1\_6) 1,6\_\_8\_2,\_6\_5\_7,\_0\_7\_\_4.\_\_5\_1 | 72\_\_7,\_4\_\_6\_\_9,\_\_0\_2\_7\_\_.3\_9 (6,\_\_1\_1\_\_4,\_2\_\_7\_\_7.\_\_8\_\_5) 72\_\_1,\_3\_5\_\_4,\_\_7\_\_4\_9\_\_.5\_4 |

存货跌价准备变动如下：

年初数 本年增加额 本年转回数 年末数 人民币元 人民币元 人民币元 人民币元

本年度 6\_,\_1\_1\_4\_,\_2\_7\_7\_.\_8\_5 4\_6\_,\_5\_0\_0\_,\_5\_9\_7\_.\_1\_6 (6\_,\_1\_1\_4\_,\_2\_7\_7\_.\_8\_5) 4\_6\_,\_5\_0\_0\_,\_5\_9\_7\_.\_1\_6

上年度 5\_,\_2\_3\_2\_,\_2\_9\_3\_.\_4\_2 8\_8\_1\_,\_9\_8\_4\_.\_4\_3 - \_6\_,\_1\_1\_4\_,\_2\_7\_7\_.\_8\_5

2008 年 12 月 31 日本集团及本公司存货中无已用作债务抵押情况。

七、 财务报表项目附注 - 续 7. 委托贷款

本公司

年末数 年初数

人民币元 人民币元

对子公司委托贷款

一年内到期 982,000,000.00 1,864,000,000.00

一年后到期

\_9\_6\_5\_,\_0\_0\_0\_,\_0\_0\_0\_.\_0\_0

\_6\_2\_5\_,\_0\_0\_0\_,\_0\_0\_0\_.\_0\_0

委托贷款净值 1,\_9\_4\_7\_,\_0\_0\_0\_,\_0\_0\_0\_.\_0\_0 2,\_4\_8\_9\_,\_0\_0\_0\_,\_0\_0\_0\_.\_0\_0

本公司委托银行机构向子公司提供资金，上述委托贷款期限为 1-10 年，贷款利率为 5.022%-7.830%。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 8. 其他流动资产 本集团 | 年末数 | 年初数 |
|  | 人民币元 | 人民币元 |
| 尚未抵扣的增值税进项税额 | 124,905,083.61 | - |
| 预缴企业所得税 | \_2\_7\_,\_0\_8\_7\_,\_9\_6\_2\_.\_3\_4 | - |
| 合计 | 1\_5\_1\_,\_9\_9\_3\_,\_0\_4\_5\_.\_9\_5 | - |
| 本公司 |  |  |
|  | 年末数 | 年初数 |
|  | 人民币元 | 人民币元 |
| 尚未抵扣的增值税进项税额 | 39,110,582.59 | - |
| 预缴企业所得税 | 1\_3\_,\_6\_3\_6\_,\_6\_2\_2\_.\_3\_9 | - |
| 合计 | 5\_2\_,\_7\_4\_7\_,\_2\_0\_4\_.\_9\_8 | - |

七、 财务报表项目附注 - 续 9. 长期股权投资

本集团

(1) 长期股权投资详细情况如下：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 初始 |  | 本年 | 本年 | 本年 |
| 被投资公司名称 | 投资额 | 年初数 | 新增投资 | 权益调整 | 现金股利 其他减少 年末数 |
|  | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 人民币元 人民币元 |
| 权益法 |  |  |  |  |  |
| 阿尔诺维根斯晨鸣 |  |  |  |  |  |
| 特种纸有限公司 | 80,100,000.00 | 51,022,755.23 | 20,100,000.00 | (22,643,889.73) | - - 48,478,865.50 |
| 寿光丽奔制纸有限公司 | 19,550,000.00 | 18,867,181.20 | - | (523,739.49) | - - 18,343,441.71 |
| 青州市晨鸣变性淀粉 |  |  |  |  |  |
| 有限责任公司 | 5\_40\_,\_00\_0\_.0\_0 | \_9\_0\_0,\_0\_00\_.\_00 | - | - | - - \_9\_00\_,\_00\_0\_.0\_0 |
|  | 10\_0,\_1\_90\_,\_00\_0\_.0\_0 | 70\_,7\_8\_9,\_9\_36\_.\_43 | 20,\_1\_00\_,\_00\_0\_.0\_0 | (2\_3,\_1\_67\_,\_62\_9\_.2\_2) | - - 67,\_7\_22\_,\_30\_7\_.2\_1 |

成本法

潍坊创业投资有限公司 1,000,000.00 1,000,000.00 - - - - 1,000,000.00

泰山保险经纪有限公司 2,000,000.00 2,000,000.00 - - - - 2,000,000.00

山东纸业集团总公司 200,000.00 200,000.00 - - - - 200,000.00

浙江省广育报业印务有限公司 2,000,000.00 2,000,000.00 - - - - 2,000,000.00

济南商友商务有限责任公司 350,000.00 350,000.00 - - - - 350,000.00

上海林嘉纸电子商务有限公司 1,400,000.00 1,400,000.00 - - - - 1,400,000.00

寿光弥河水务有限公司 2\_0,\_0\_00\_,\_00\_0\_.0\_0 20\_,0\_0\_0,\_0\_00\_.\_00 - - - - 20,\_0\_00\_,\_00\_0\_.0\_0

2\_6,\_9\_50\_,\_00\_0\_.0\_0 26\_,9\_5\_0,\_0\_00\_.\_00 - - - - 26,\_9\_50\_,\_00\_0\_.0\_0

合计 12\_\_7,\_1\_40\_,\_00\_0\_.0\_0 97\_\_,7\_3\_\_9,\_9\_\_36\_.\_43 20,\_\_1\_00\_\_,\_00\_\_0\_.0\_0 (2\_\_3,\_1\_\_67\_,\_\_62\_9\_\_.2\_2) - - 94,\_\_6\_72\_,\_30\_7\_.2\_1

减：减值准备 (1\_,4\_5\_0,\_0\_00\_.\_00) (1,\_9\_98\_,\_53\_8\_.0\_7)

长期股权投资净额 96\_\_,2\_8\_\_9,\_9\_\_36\_.\_\_43 92,\_\_6\_73\_\_,\_76\_\_9\_.1\_\_4

长期股权投资减值准备变动如下：

被投资公司名称 年初数 本期增加数 本期转销数 年末数 人民币元 人民币元 人民币元 人民币元

青州市晨鸣变性淀粉有限责任公司 900,000.00 - - 900,000.00

山东纸业集团总公司 200,000.00 - - 200,000.00

济南商友商务有限责任公司 350,000.00 - - 350,000.00

潍坊创业投资有限公司 - 80,385.84 - 80,385.84

上海林嘉纸电子商务有限公司 - 46\_8\_,\_1\_5\_2\_.\_2\_3 - \_46\_8\_,\_1\_5\_2\_.\_2\_3

合计 1,\_4\_5\_0,\_0\_0\_0\_.\_0\_0 54\_8\_,\_5\_3\_8\_.\_0\_7 - 1,\_99\_8\_,\_5\_3\_8\_.\_0\_7

(2) 联营企业清单及其主要财务信息

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | 占被投资 | 占被投资 | 被投资 | 被投资 | 被投资单位 | 被投资 |
| 单位注册 | 单位表决权 | 单位年末 | 单位年末 | 本年营业 | 单位本年 |
| 被投资单位名称 | 注册地 | 业务性质 注册资本 | 资本的比例 | 的比例 | 资产总额 | 负债总额 | 收入总额 | 净利润 |
|  |  | 人民币元 | % | % | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 阿尔诺维根斯晨鸣 |  | | | | | | |
| 特种纸有限公司 | 山东 | 造纸 267,368,330.00 | 30 | 30 | 516,138,520.15 | 354,542,301.82 | 150,408,389.01 (75,479,632.43) |
| 寿光丽奔制纸有限公司 | 山东 | 造纸 74,070,000.00 | 26.4 | 26.4 | 7\_\_8\_\_,2\_\_81\_\_,4\_\_9\_\_8.\_\_26 | \_8,\_7\_\_98\_\_,7\_\_64\_\_.\_\_52 | 9\_\_2,\_\_9\_\_21\_\_,7\_\_16\_\_.\_\_83 (1\_\_,9\_\_83\_\_,8\_\_6\_\_1.\_\_71) |

七、 财务报表项目附注 - 续 9. 长期股权投资 - 续

本公司

(1) 长期股权投资详细情况

本年 本年 本年

被投资公司名称 初始投资额 年初数 新增投资 减少投资 权益调整 年末数

人民币元 人民币元 人民币元 人民币元 人民币元 人民币元

对子公司的投资

武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司 202,824,716.34 202,824,716.34 - - - 202,824,716.34

山东晨鸣纸业集团齐河板纸有限公司 376,200,000.00 376,200,000.00 - - - 376,200,000.00

山东晨鸣热电股份有限公司(注 1) 157,810,117.43 71,434,605.00 86,375,512.43 - - 157,810,117.43

赤壁晨鸣纸业有限责任公司 26,270,460.90 26,270,460.90 - - - 26,270,460.90

襄樊晨鸣铜版纸有限公司(注 7) 3,552,717.43 3,552,717.43 - (3,552,717.43) - -

延边晨鸣纸业有限责任公司 40,083,733.01 40,083,733.01 - - - 40,083,733.01

海拉尔晨鸣纸业有限公司 12,000,000.00 12,000,000.00 - - - 12,000,000.00

江西晨鸣纸业有限责任公司 697,548,406.40 697,548,406.40 - - - 697,548,406.40

寿光市晨鸣天园林业有限公司 7,199,000.00 7,199,000.00 - - - 7,199,000.00

吉林晨鸣纸业有限公司(注 2) 1,501,350,000.00 401,350,000.00 1,100,000,000.00 - - 1,501,350,000.00

鄄城晨鸣板材有限公司 15,000,000.00 15,000,000.00 - - - 15,000,000.00

山东御景大酒店有限公司 80,500,000.00 80,500,000.00 - - - 80,500,000.00

湛江晨鸣浆纸有限公司(注 3) 500,000,000.00 20,000,000.00 480,000,000.00 - - 500,000,000.00

香港晨鸣有限公司 783,310.00 783,310.00 - - - 783,310.00

晨鸣现代物流有限公司 10,000,000.00 10,000,000.00 - - - 10,000,000.00

晨鸣美术纸有限公司 113,616,063.80 113,616,063.80 - - - 113,616,063.80

富裕晨鸣纸业有限责任公司(注 4) 208,000,000.00 20,000,000.00 188,000,000.00 - - 208,000,000.00

咸宁晨鸣林业发展有限责任公司(注 5) 10,000,000.00 - 10,000,000.00 - - 10,000,000.00

黄冈晨鸣浆纸有限公司(注 5) 20,000,000.00 - 20,000,000.00 - - 20,000,000.00

黄冈晨鸣林业发展有限责任公司(注 5)

\_10\_,0\_00\_,0\_0\_0.\_00 - \_

1\_0,\_0\_00\_,0\_00\_.\_00 - - 1\_0,\_0\_00\_,0\_00\_.\_00

小计 3,99\_2\_,7\_38\_,5\_2\_5.\_31 2,09\_8\_,3\_63\_,0\_1\_2.\_88 1,89\_4,\_3\_75\_,5\_12\_.\_43 (3,\_5\_52\_,7\_17\_.\_43) - 3,98\_9,\_1\_85\_,8\_07\_.\_88

对联营企业投资

寿光丽奔制纸有限公司 19,550,000.00 18,867,181.20 - - (523,739.49) 18,343,441.71

阿尔诺维根斯晨鸣特种纸有限公司(注 6) 80,100,000.00 51,022,755.23 20,100,000.00 - (22,643,889.73) 48,478,865.50

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 青州市晨鸣变性淀粉有限责任公司 | 5\_40\_,0\_0\_0.\_00 | 9\_00\_,0\_0\_0.\_00 | - - - 9\_00\_,0\_00\_.\_00 |
| 小计 | 10\_0\_,1\_90\_,0\_0\_0.\_00 | \_70\_,7\_89\_,9\_3\_6.\_43 | 2\_0,\_1\_00\_,0\_00\_.\_00 - (23,\_1\_67\_,6\_29\_.\_22) 6\_7,\_7\_22\_,3\_07\_.\_21 |
| 其他投资 |  |  |  |
| 潍坊创业投资有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | - - - 1,000,000.00 |
| 泰山保险经纪有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | - - - 2,000,000.00 |
| 山东纸业集团总公司 | 200,000.00 | 200,000.00 | - - - 200,000.00 |
| 浙江省广育报业印务有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | - - - 2,000,000.00 |
| 济南商友商务有限责任公司 | 350,000.00 | 350,000.00 | - - - 350,000.00 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 寿光弥河水务有限公司  上海林嘉纸电子商务有限公司 | 20,000,000.00  \_1\_,4\_00\_,0\_0\_0.\_00 | 20,000,000.00  \_1\_,4\_00\_,0\_0\_0.\_00 | - - - 20,000,000.00  - - - \_1,\_4\_00\_,0\_00\_.\_00 |
| 小计 | \_26\_,9\_50\_,0\_0\_0.\_00 | \_26\_,9\_50\_,0\_0\_0.\_00 | - - - 2\_6,\_9\_50\_,0\_00\_.\_00 |
| 长期投资减值准备 | - \_ | \_(1\_,4\_50\_,0\_0\_0.\_00) | (\_1,\_9\_98\_,5\_38\_.\_07) |
| 合计 | 4,11\_\_9\_\_,8\_\_78\_\_,5\_\_2\_\_5.\_\_31 | 2,19\_\_4\_\_,6\_\_52\_\_,9\_\_4\_\_9.\_\_31 | 4,08\_\_1,\_\_8\_\_59\_\_,5\_\_77\_\_.\_\_02 |

注 1： 根据本公司与寿光市国有资产管理局及寿光市人民政府签订的股权转让协议，本公司于 2008 年 1 月以人民币 86,375,512.43 元收购了寿光市国有资产管理局所持有的山东晨鸣 热电股份有限公司 35.71%股权。

注 2： 本公司于 2008 年 8 月 6 日向本公司之全资子公司吉林晨鸣纸业有限责任公司增资人民币

1,100,000,000.00 元。

注 3： 本公司于 2008 年 10 月 15 日向本公司之全资子公司湛江晨鸣浆纸有限公司增资人民币

480,000,000.00 元。

注 4： 本公司于 2008 年 7 月 18 日向本公司之全资子公司富裕晨鸣纸业有限责任公司增资人民

币 188,000,000.00 元。

七、 财务报表项目附注 - 续 9. 长期股权投资 - 续

本公司 - 续

(1) 长期股权投资详细情况 - 续

注 5： 本公司于 2008 年出资设立黄冈晨鸣林业发展有限责任公司、黄冈晨鸣浆纸有限公司及咸 宁晨鸣林业发展有限责任公司。具体事项参见附注六.注 1。

注 6： 经 2008 年 8 月 28 日召开第五届董事会第十次会议审议通过，本公司与阿尔诺维根斯香 港有限公司按出资比例，向合资公司阿尔诺维根斯晨鸣特种纸有限公司增加投资，其中 本公司增资人民币 20,100,000.00 元，增资后双方出资比例不变。

注 7： 本公司及本公司子公司武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司于 2008 年 4 月 11 日处置了所持 有的襄樊晨鸣铜版纸有限责任公司合计 51%股权，具体事项参见附注六.注 2。

(2) 本集团和本公司于 2008 年 12 月 31 日持有的长期股权投资之被投资单位向本集团转移资金的能力未 受到限制。

10. 投资性房地产 集团及公司

房屋建筑物 人民币元

原值

年初数 38,291,395.70

本年增加 -

年末数 3\_8\_,\_2\_9\_1\_,\_3\_9\_5\_.\_7\_0

累计折旧

年初数 8,388,415.51

本年增加

\_1\_,\_7\_3\_8\_,\_2\_5\_6\_.\_0\_4

年末数 1\_0\_,\_1\_2\_6\_,\_6\_7\_1\_.\_5\_5

净额

年初数 2\_9\_,\_9\_0\_2\_,\_9\_8\_0\_.\_1\_9

年末数 2\_8\_,\_1\_6\_4\_,\_7\_2\_4\_.\_1\_5

投资性房地产系本公司所拥有的北京数码大厦部分办公楼(对外出租)。

七、 财务报表项目附注 - 续 11. 固定资产

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 本集团 | 房屋建筑物 | 机械设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|  | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 原值 年初数 | 2,834,298,999.94 | 14,113,557,143.84 | 121,248,746.36 | 361,881,284.67 | 17,430,986,174.81 |
| 因收购子公司而增加 - - - 9,500.00 9,500.00 | | | | | |
| 因注销子公司而减少 | (10,928,161.61) | (18,526,210.32) | (1,088,760.00) | (1,067,421.01) | (31,610,552.94) |
| 本年购置 | 80,040,585.72 | 62,824,220.73 | 18,291,791.34 | 23,822,097.70 | 184,978,695.49 |
| 本年在建工程转入 | 410,303,663.81 | 1,388,699,791.71 | 7,771,938.66 | 132,346,169.39 | 1,939,121,563.57 |
| 本年减少 | (11,035,531.23) | (13,132,471.04) | (9,939,019.18) | (1,213,621.06) | (35,320,642.51) |
| 年末数 | 3,302,679,556.63 | 15,533,422,474.92 | 136,284,697.18 | 515,778,009.69 | 19,488,164,738.42 |
| 累计折旧 年初数 | 458,971,467.09 | 3,461,553,778.37 | 52,068,227.45 | 207,162,373.08 | 4,179,755,845.99 |
| 因注销子公司而减少 | (4,800,216.58) | (10,451,921.43) | (681,519.16) | (835,672.97) | (16,769,330.14) |
| 本年增加 | 108,187,414.79 | 987,242,642.41 | 8,883,682.16 | 18,984,884.71 | 1,123,298,624.07 |
| 本年减少 | (551,806.69) | (6,993,158.22) | (4,922,625.68) | (890,567.84) | (13,358,158.43) |
| 年末数 | 561,806,858.61 | 4,431,351,341.13 | 55,347,764.77 | 224,421,016.98 | 5,272,926,981.49 |
| 固定资产减值准备 |  |  |  |  |  |
| 年初数 | 6,928,487.84 | 1,145,801.05 | - - 8,074,288.89 | | |
| 因注销子公司而减少 | (6,928,487.84) | (7,273,746.08) | (407,240.84) (231,748.04) (14,841,222.80) | | |
| 本年增加额 | - | 7,923,943.88 | 407,240.84 231,748.04 8,562,932.76 | | |

本年转销额 - - - - -

年末数 - 1,795,998.85 - - 1,795,998.85

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 净值 |  | | | | |
| 年初数 | 2,368,399,045.01 | 10,650,857,564.42 | 69,180,518.91 | 154,718,911.59 | 13,243,156,039.93 |

年末数 2,740,872,698.02 11,100,275,134.94 80,936,932.41 291,356,992.71 14,213,441,758.08

注 1： 根据国际金融公司(IFC)，德意志银行(DEG)及中国建设银行南昌市昌北支行与本公司之子公司江 西晨鸣纸业有限责任公司签订的贷款协议，上述各家金融机构分别为江西晨鸣纸业有限责任公司 提供 40,000,000.00 美元、9,411,765.00 美元和 17,500,000.00 美元的抵押借款，抵押物为江

西晨鸣纸业有限责任公司的固定资产及土地使用权。于 2008 年 12 月 31 日，上述借款已偿还

10,918,791.23 美元。于 2008 年 12 月 31 日，抵押物净值分别为固定资产人民币 1,144,235,273.50

元，无形资产-土地使用权人民币 74,653,598.66 元。

注 2： 2008 年 12 月 31 日本集团无经营租赁租出的固定资产。

注 3： 2008 年 12 月 31 日本集团固定资产中尚未取得房屋产权证的房屋建筑物净值为人民币

242,268,202.56 元(2007 年：人民币 253,656,589.82 元)，相关房产证正在办理中。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 七、 财务报表项目附注 11. 固定资产 - 续  本公司 | - 续 |  | | | |
|  | 房屋建筑物 人民币元 | 机械设备 人民币元 | 运输设备 人民币元 | 电子设备及其他 合计 人民币元 人民币元 | |
| 原值 |  |  |  |  |  |
| 年初数 | 972,211,978.91 | 7,999,338,053.06 | 31,396,652.54 | 31,464,803.11 | 9,034,411,487.62 |
| 本年购置 | 2,271,437.73 | 20,475,450.48 | 5,916,223.58 | 3,935,580.90 | 32,598,692.69 |
| 本年在建工程转入 | 40,189,947.33 | 279,701,782.77 | 870,443.00 | 776,711.20 | 321,538,884.30 |
| 本年减少 | (\_1\_0,\_2\_8\_7\_,\_0\_39\_.\_9\_7) | \_(\_6,\_2\_0\_4\_,\_1\_69\_.\_8\_4) | (3,\_3\_5\_9\_,\_4\_72\_.\_0\_0) | \_(6\_3\_1\_,\_6\_78\_.\_4\_8) | (\_2\_0,\_4\_8\_2\_,\_3\_60\_.\_2\_9) |
| 年末数 | 1,0\_0\_4,\_3\_8\_6\_,\_3\_24\_.\_0\_0 | 8,2\_9\_3,\_3\_1\_1\_,\_1\_16\_.\_4\_7 | 34,\_8\_2\_3\_,\_8\_47\_.\_1\_2 | 35,\_5\_4\_5\_,\_4\_16\_.\_7\_3 | 9,3\_6\_8,\_0\_6\_6\_,\_7\_04\_.\_3\_2 |
| 累计折旧 |  |  |  |  |  |
| 年初数 | 186,778,016.25 | 2,258,838,541.75 | 14,814,444.14 | 18,212,612.16 | 2,478,643,614.30 |
| 本年增加 | 38,865,679.27 | 590,859,911.77 | 2,859,790.96 | 4,279,789.67 | 636,865,171.67 |
| 本年减少 | (\_3\_5\_3\_,\_2\_65\_.\_0\_2) | \_(\_3,\_2\_5\_1\_,\_5\_17\_.\_2\_5) | (1,\_9\_7\_6\_,\_4\_24\_.\_2\_9) | \_(4\_7\_9\_,\_4\_25\_.\_6\_2) | \_(\_6\_,0\_6\_0\_,\_6\_32\_.\_1\_8) |
| 年末数 | 2\_2\_5,\_2\_9\_0\_,\_4\_30\_.\_5\_0 | 2,8\_4\_6,\_4\_4\_6\_,\_9\_36\_.\_2\_7 | 15,\_6\_9\_7\_,\_8\_10\_.\_8\_1 | 22,\_0\_1\_2\_,\_9\_76\_.\_2\_1 | 3,1\_0\_9,\_4\_4\_8\_,\_1\_53\_.\_7\_9 |
| 净值 |  |  |  |  |  |
| 年初数 | 7\_8\_5,\_4\_3\_3\_,\_9\_62\_.\_6\_6 | 5,7\_4\_0,\_4\_9\_9\_,\_5\_11\_.\_3\_1 | 16,\_5\_8\_2\_,\_2\_08\_.\_4\_0 | 13,\_2\_5\_2\_,\_1\_90\_.\_9\_5 | 6,5\_5\_5,\_7\_6\_7\_,\_8\_73\_.\_3\_2 |
| 年末数 | 7\_7\_9,\_0\_9\_5\_,\_8\_93\_.\_5\_0 | 5,4\_4\_6,\_8\_6\_4\_,\_1\_80\_.\_2\_0 | 19,\_1\_2\_6\_,\_0\_36\_.\_3\_1 | 13,\_5\_3\_2\_,\_4\_40\_.\_5\_2 | 6,2\_5\_8,\_6\_1\_8\_,\_5\_50\_.\_5\_3 |

注 1： 2008 年 12 月 31 日本公司无经营租赁租出的固定资产。

注 2： 2008 年 12 月 31 日本公司固定资产中尚未取得房屋产权证的房屋建筑物净值为人民币

4,705,794.76 元(2007 年：人民币 5,988,190.06 元)，相关房产证正在办理中。

12. 在建工程 本集团

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | 本年转入 |  |  | 工程投入 |
| 项目名称 | 年初数 | 本年增加 | 固定资产 | 年末数 | 资金来源 | 预算数 占预算比例 |
|  | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |  | 人民币亿元 % |

9.8 万吨废纸脱墨 193,142,988.50 70,202,947.54 263,345,936.04 - 借款 3.66 71.95

20 万吨低定量涂布纸工程 1,000,000.00 740,000.00 - 1,740,000.00 自筹 27.50 89.90

御景大酒店 181,059,912.64 78,284,956.35 259,344,868.99 - 自筹 2.30 122.57

固定资产技术改造(吉林晨鸣) 6,880,933.81 15,925,215.78 4,550,120.61 18,256,028.98 借款及自筹 N/A N/A

湛江浆纸项目 14,090,236.83 7,864,516.05 4,016,849.51 17,937,903.37 借款及募集资金 58.22 0.31

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 12 万吨美术涂布印刷纸项目 | 218,289,301.08 564,736,044.28 | 783,025,345.36 - | 自筹 | 6.70 | 116.87 |
| 碱炉扩容及蒸发站改造 | - 13,010,968.26 | - 13,010,968.26 | 自筹 | 0.22 | 59.14 |
| 脱墨增加热分散、还原漂改造 | - 17,885,491.14 | - 17,885,491.14 | 自筹 | 0.15 | 119.24 |
| 电厂煤粉炉脱硫改造工程 | - 13,646,962.99 | - 13,646,962.99 | 自筹 | 0.15 | 90.98 |
| 排水车间中段水深度处理 | - 35,159,901.70 | - 35,159,901.70 | 自筹 | 0.39 | 90.87 |
| 垃圾炉工程 | 162,055.01 91,537,493.67 | - 91,699,548.68 | 借款及自筹 | 0.87 | 104.86 |
| 浆板机工程 | - 30,973,725.01 | - 30,973,725.01 | 自筹 | 1.20 | 25.81 |
| 纸机技术改造工程 | - 32,808,843.00 | - 32,808,843.00 | 自筹 | 0.32 | 102.21 |
| 其他 | 29\_0,\_1\_28\_,\_20\_6\_.1\_5 4\_9\_2,\_9\_70\_,\_13\_6\_.2\_8 | 6\_2\_4,\_8\_38\_,\_44\_3\_.0\_6 15\_8,\_2\_59\_,\_89\_9\_.3\_7 | 自筹 | N/A | N/A |
| 在建工程净额 | 90\_4,\_7\_53\_,\_63\_4\_.0\_2 1,4\_6\_5,\_7\_47\_,\_20\_2\_.0\_5 | 1,9\_3\_9,\_1\_21\_,\_56\_3\_.5\_7 43\_1,\_3\_79\_,\_27\_2\_.5\_0 |  |  |  |
| 其中：资本化利息费用 | \_1,\_7\_94\_,\_38\_3\_.8\_0 \_2\_4,\_0\_43\_,\_28\_1\_.7\_0 | \_2\_4,\_0\_51\_,\_70\_2\_.2\_0 \_1,\_7\_85\_,\_96\_3\_.3\_0 |  |  |  |
| 在建工程净额 | 90\_\_4,\_7\_\_53\_,\_\_63\_4\_\_.0\_2 1,4\_\_6\_5,\_\_7\_47\_\_,\_20\_\_2\_.0\_\_5 | 1,9\_\_3\_9,\_\_1\_21\_\_,\_56\_\_3\_.5\_\_7 43\_\_1,\_3\_\_79\_,\_\_27\_2\_\_.5\_0 |  |  |  |

七、 财务报表项目附注 - 续 12. 在建工程 - 续

本集团 - 续

截止 2008 年 12 月 31 日，本集团在建工程年末余额包含的利息资本化金额为人民币 1,785,963.30 元，

本年度资本化的借款费用合计人民币 24,043,281.70 元(上年度：人民币 30,470,011.03 元)，用于确定 一般借款费用资本化金额的资本化率为 6.72%(上年度：6.14%)。

本公司

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 年初数 人民币元 | 本年增加 人民币元 | 本年转入 固定资产 人民币元 | 年末数 人民币元 | 资金来源 | 工程投入 预算数 占预算比例  人民币亿元 % | |
| 9.8 万吨废纸脱墨 | 193,142,988.50 | 70,202,947.54 | 263,345,936.04 | - | 借款 | 3.66 | 71.95 |
| 其他 | 8\_2,\_2\_08\_,\_32\_0\_.2\_8 | 3\_5,\_7\_73\_,\_51\_9\_.2\_4 | 5\_8,\_1\_92\_,\_94\_8\_.2\_6 | 59,\_7\_88\_,\_89\_1\_.2\_6 | 自筹 | N/A | N/A |
| 合计 | 27\_\_5,\_3\_51\_,\_30\_8\_.7\_8 | 10\_\_5,\_9\_\_76\_,\_\_46\_6\_\_.7\_8 | 32\_\_1,\_5\_38\_,\_88\_4\_.3\_0 | 59,\_\_7\_88\_\_,\_89\_\_1\_.2\_\_6 |  |  |  |

截止 2008 年 12 月 31 日，本公司在建工程年末余额中无利息资本化金额(上年度资本化借款费用

11,879,372.75 元，资本化率为 6.07%)。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 13. 无形资产 本集团 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
| 原值 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 年初数 | 895,170,184.86 | 14,818,173.05 | 909,988,357.91 |
| 本年增加 | 483,136,480.78 | 297,450.00 | 483,433,930.78 |
| 本年减少 | (\_3\_,\_8\_7\_4\_,\_1\_6\_1\_.\_3\_8) | - | (\_3\_,\_8\_7\_4\_,\_1\_6\_1\_.\_3\_8) |
| 年末数 | 1,\_3\_7\_4\_,\_4\_3\_2\_,\_5\_0\_4\_.\_2\_6 | 1\_5\_,\_1\_1\_5\_,\_6\_2\_3\_.\_0\_5 | 1,\_3\_8\_9\_,\_5\_4\_8\_,\_1\_2\_7\_.\_3\_1 |
| 累计摊销 年初数 | 83,609,773.41 | 4,076,758.18 | 87,686,531.59 |
| 本年增加 | 2\_3\_,\_2\_5\_8\_,\_2\_3\_3\_.\_5\_4 | \_1\_,\_5\_2\_6\_,\_7\_7\_3\_.\_6\_5 | 2\_4\_,\_7\_8\_5\_,\_0\_0\_7\_.\_1\_9 |
| 年末数 | \_1\_0\_6\_,\_8\_6\_8\_,\_0\_0\_6\_.\_9\_5 | \_5\_,\_6\_0\_3\_,\_5\_3\_1\_.\_8\_3 | \_1\_1\_2\_,\_4\_7\_1\_,\_5\_3\_8\_.\_7\_8 |
| 净值 年初数 | \_8\_1\_1\_,\_5\_6\_0\_,\_4\_1\_1\_.\_4\_5 | 1\_0\_,\_7\_4\_1\_,\_4\_1\_4\_.\_8\_7 | \_8\_2\_2\_,\_3\_0\_1\_,\_8\_2\_6\_.\_3\_2 |
| 年末数 | 1,\_2\_6\_7\_,\_5\_6\_4\_,\_4\_9\_7\_.\_3\_1 | \_9\_,\_5\_1\_2\_,\_0\_9\_1\_.\_2\_2 | 1,\_2\_7\_7\_,\_0\_7\_6\_,\_5\_8\_8\_.\_5\_3 |

七、 财务报表项目附注 - 续 13. 无形资产 - 续

本集团 - 续

注 1： 无形资产-土地使用权抵押情况参见附注七.11。

注 2： 2008 年 12 月 31 日集团无形资产中尚未取得土地使用权证的土地使用权净值为人民币

147,502,707.53 元(2007 年：人民币 92,098,697.68 元)，相关土地使用权证正在办理中。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 本公司 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|  | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 原值 年初数 | 390,308,640.44 | 14,787,993.05 | 405,096,633.49 |
| 本年增加 | 553,275.00 | - | 553,275.00 |
| 本年减少 | \_(\_3\_,\_8\_7\_4\_,\_1\_6\_1\_.\_3\_8) | - | \_(\_3\_,\_8\_7\_4\_,\_1\_6\_1\_.\_3\_8) |
| 年末数 | 3\_8\_6\_,\_9\_8\_7\_,\_7\_5\_4\_.\_0\_6 | 1\_4\_,\_7\_8\_7\_,\_9\_9\_3\_.\_0\_5 | 4\_0\_1\_,\_7\_7\_5\_,\_7\_4\_7\_.\_1\_1 |
| 累计摊销 年初数 | 24,006,955.48 | 4,066,698.18 | 28,073,653.66 |
| 本年增加 | 7\_,\_7\_1\_3\_,\_8\_9\_7\_.\_1\_0 | \_1\_,\_4\_7\_8\_,\_7\_9\_9\_.\_3\_6 | 9\_,\_1\_9\_2\_,\_6\_9\_6\_.\_4\_6 |
| 年末数 | \_3\_1\_,\_7\_2\_0\_,\_8\_5\_2\_.\_5\_8 | \_5\_,\_5\_4\_5\_,\_4\_9\_7\_.\_5\_4 | \_3\_7\_,\_2\_6\_6\_,\_3\_5\_0\_.\_1\_2 |
| 净值 年初数 | 3\_6\_6\_,\_3\_0\_1\_,\_6\_8\_4\_.\_9\_6 | 1\_0\_,\_7\_2\_1\_,\_2\_9\_4\_.\_8\_7 | 3\_7\_7\_,\_0\_2\_2\_,\_9\_7\_9\_.\_8\_3 |
| 年末数 | 3\_5\_5\_,\_2\_6\_6\_,\_9\_0\_1\_.\_4\_8 | \_9\_,\_2\_4\_2\_,\_4\_9\_5\_.\_5\_1 | 3\_6\_4\_,\_5\_0\_9\_,\_3\_9\_6\_.\_9\_9 |

注 1： 2008 年 12 月 31 日公司无形资产中尚未取得土地使用权证的土地使用权净值为人民币

87,510,874.22 元(2007 年：人民币 92,098,697.68 元)，相关土地使用权证正在办理中。

七、 财务报表项目附注 - 续 14. 商誉

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 本集团 | 本年累计数 | 上年累计数 |
|  | 人民币元 | 人民币元 |
| 成本 年初余额 | 2\_0\_,\_2\_8\_3\_,\_7\_8\_7\_.\_1\_7 | 2\_0\_,\_2\_8\_3\_,\_7\_8\_7\_.\_1\_7 |
| 年末余额 | 2\_0\_,\_2\_8\_3\_,\_7\_8\_7\_.\_1\_7 | 2\_0\_,\_2\_8\_3\_,\_7\_8\_7\_.\_1\_7 |
| 累计减值损失 | - | - |
| 账面价值 年初余额 | 2\_0\_,\_2\_8\_3\_,\_7\_8\_7\_.\_1\_7 | 2\_0\_,\_2\_8\_3\_,\_7\_8\_7\_.\_1\_7 |
| 年末余额 | 2\_0\_,\_2\_8\_3\_,\_7\_8\_7\_.\_1\_7 | 2\_0\_,\_2\_8\_3\_,\_7\_8\_7\_.\_1\_7 |

本集团商誉系本公司子公司于以前年度收购少数股东所持股权而形成。

资产负债表日，集团管理层评估产生商誉的现金产出单元的可收回金额，以决定是否对其计提相应的减 值准备。现金产出单元的可收回金额按管理层制定的未来五年财政预算中的现金流量预算，使用每年预 期的国民生产总值增长率及每年市场预期的行业稳定增长率计算。集团管理层预计报告期内，商誉无需 计提减值准备。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 15. 长期待摊费用 本集团 | 年末数 | 年初数 |
|  | 人民币元 | 人民币元 |
| 经营租入固定资产改良支出 | 37,227,730.36 | 41,516,344.21 |
| 设备租赁支出 | - | 1\_4\_,\_9\_9\_6\_,\_8\_9\_0\_.\_5\_4 |
| 合计 | 3\_7\_,\_2\_2\_7\_,\_7\_3\_0\_.\_3\_6 | 5\_6\_,\_5\_1\_3\_,\_2\_3\_4\_.\_7\_5 |

七、 财务报表项目附注 - 续 16. 递延所得税资产

本集团

可抵扣暂时性

项目 差异及可抵扣亏损 递延所得税资产 年末数 年初数 年末数 年初数 人民币元 人民币元 人民币元 人民币元

减值准备 355,721,066.79 294,491,403.56 73,033,025.79 76,061,834.86

预提的高管年薪 105,199,345.76 76,615,517.52 22,754,863.62 18,278,879.38

可抵扣税务亏损 44,187,567.66 7,072,653.00 11,046,891.91 1,768,163.25

应付未付款项 46,165,858.44 9,467,054.69 10,870,385.92 2,366,763.67

开办费等 9,423,741.50 15,375,578.23 1,177,967.69 1,177,967.69

内部交易未实现利润 2,043,549.51 14,831,852.54 510,887.38 3,707,963.13

递延收益 44,248,375.23 - 8,522,343.81 -

合计 606,989,504.89 417,854,059.54 127,916,366.12 103,361,571.98

根据公司对未来的盈利预测结果，公司在预计未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异和可抵 扣亏损的限度内确认相关递延所得税资产。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期： | 年末数 | 年初数 |
|  | 人民币元 | 人民币元 |
| 2009 年 | 978,280.51 | 978,280.51 |
| 2010 年 | 45,659,451.85 | 45,659,451.85 |
| 2011 年 | 12,921,487.95 | 59,596,156.75 |
| 2012 年 | 60,209,847.95 | 60,209,847.95 |
| 2013 年 | 52,264,974.70 | - |
| 合计 | 172,034,042.96 | 166,443,737.06 |

本公司

可抵扣暂时性

项目 差异及可抵扣亏损 递延所得税资产 年末数 年初数 年末数 年初数 人民币元 人民币元 人民币元 人民币元

减值准备 202,143,794.82 191,418,908.68 50,835,948.71 53,645,227.74

预提的高管年薪 69,343,461.44 67,424,634.80 17,335,865.36 16,856,158.70

应付未付款项 36,198,088.68 8,060,172.84 9,049,522.17 2,015,043.21

递延收益 5,537,541.95 - 1,384,385.49 -

合计 313,222,886.89 266,903,716.32 78,605,721.73 72,516,429.65

七、 财务报表项目附注 - 续

17. 消耗性生物资产 本集团

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 数量 (千亩) | 年初数 人民币元 | 购买 人民币元 | 繁育成本 人民币元 | 公允价值变动 人民币元 | 出售 人民币元 | 年末公允价值 人民币元 |
| 林木 | 335 | 92\_\_,1\_5\_\_9\_\_,8\_\_7\_\_1\_.2\_\_9 | 95\_\_,2\_3\_\_8\_\_,8\_\_0\_\_8\_.7\_3 | 11\_\_3\_,0\_\_9\_1\_\_,1\_2\_\_7\_\_.3\_\_8 | 9\_\_1\_\_8,\_4\_5\_\_1\_.6\_\_0 | (1\_\_9\_\_5,\_\_5\_\_6\_7\_.8\_6) | 30\_\_1,\_2\_\_1\_\_2,\_\_6\_\_9\_1\_.1\_4 |

2008 年 12 月 31 日，本公司子公司阳江晨鸣林业发展有限公司、湛江晨鸣林业发展有限公司、黄冈晨鸣 林业发展有限责任公司及南昌晨鸣林业发展有限公司消耗性生物资产经仲量联行西门有限公司评估，其 公允价值为人民币 301,212,691.14 元。

18. 资产减值准备 本集团

年初数 本年计提额 转回数 其他转销数 年末数 人民币元 人民币元 人民币元 人民币元 人民币元

坏账准备 278,710,626.82 25,330,768.69 (69,065,753.24) (16,201,704.01) 218,773,938.26

其中：应收账款

其他应收款

219,305,662.84

59,404,963.98

15,072,005.89 (56,577,200.37) (10,572,497.15)

10,258,762.80 (12,488,552.87) (5,629,206.86)

167,227,971.21

51,545,967.05

存货跌价准备 6,114,277.85 135,749,634.48 (7,057,531.87) - 134,806,380.46

长期股权投资减值准备 1,450,000.00 548,538.07 - - 1,998,538.07

持有至到期投资减值准备 142,210.00 - - - 142,210.00

固定资产减值准备

\_8\_,0\_7\_4\_,\_2\_8\_8.\_8\_9

\_8\_,\_56\_2\_,\_9\_3\_2\_.7\_6 - (14,\_8\_4\_1\_,\_2\_22\_.\_8\_0)

\_1\_,7\_9\_5\_,\_9\_9\_8.\_8\_5

合计 29\_4\_,4\_9\_1\_,\_4\_0\_3.\_5\_6 17\_0\_,\_19\_1\_,\_8\_7\_4\_.0\_0 (76\_,1\_2\_3\_,\_2\_8\_5.\_1\_1) (31,\_0\_4\_2\_,\_9\_26\_.\_8\_1) 35\_7\_,5\_1\_7\_,\_0\_6\_5.\_6\_4

本公司

年初数 本年计提额 转回数 其他转销数 年末数 人民币元 人民币元 人民币元 人民币元 人民币元

坏账准备 183,712,420.83 17,963,503.38 (46,965,890.17) (1,207,584.45) 153,502,449.59

其中：应收账款

其他应收款

167,571,175.43

16,141,245.40

8,752,403.53 (40,915,575.33)

(806,154.04) 134,601,849.59

9,211,099.85

(6,050,314.84)

(401,430.41)

18,900,600.00

存货跌价准备 6,114,277.85 46,500,597.16 (6,114,277.85) - 46,500,597.16

长期股权投资减值准备 1,450,000.00 548,538.07 - - 1,998,538.07

持有至到期投资减值准备 1\_4\_2\_,\_2\_10\_.\_0\_0 - - - 1\_4\_2\_,\_2\_10\_.\_0\_0

合计 19\_1,\_4\_1\_8\_,\_9\_08\_.\_6\_8 65,\_0\_1\_2\_,\_6\_38\_.\_6\_1 (53,\_0\_8\_0\_,\_1\_68\_.\_0\_2) (1,\_2\_0\_7\_,\_5\_84\_.\_4\_5) 20\_2,\_1\_4\_3\_,\_7\_94\_.\_8\_2

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 七、 财务报表项目附注 19. 短期借款  本集团 | - 续 | 年末数 | 年初数 |
|  |  | 人民币元 | 人民币元 |
| 信用借款 |  | 1,055,569,455.58 | 3,045,252,736.25 |
| 担保借款(注 1) |  | 57,086,500.00 | 120,520,085.62 |
| 票据质押借款  票据贴现 |  | 3,178,705.32  \_4\_0\_1\_,\_1\_1\_0\_,\_3\_8\_1\_.\_7\_7 | -  \_4\_2\_8\_,\_2\_2\_7\_,\_2\_3\_5\_.\_4\_1 |
| 合计 |  | 1,\_5\_1\_6\_,\_9\_4\_5\_,\_0\_4\_2\_.\_6\_7 | 3,\_5\_9\_4\_,\_0\_0\_0\_,\_0\_5\_7\_.\_2\_8 |

注 1： 系本公司为子公司长短期借款提供的担保，具体情况参见附注八.(3)(e)。 注 2： 质押借款的抵押资产类别及金额，参见附注七.2。

本公司

年末数 年初数

人民币元 人民币元

信用借款 926,698,296.93 2,944,937,040.00

票据贴现

\_2\_1\_7\_,\_3\_7\_0\_,\_0\_0\_8\_.\_7\_5

\_4\_0\_5\_,\_4\_8\_3\_,\_3\_5\_1\_.\_1\_7

合计 1,\_1\_4\_4\_,\_0\_6\_8\_,\_3\_0\_5\_.\_6\_8 3,\_3\_5\_0\_,\_4\_2\_0\_,\_3\_9\_1\_.\_1\_7

本集团及本公司 2008 年 12 月 31 日的短期借款中无逾期借款。

20. 交易性金融负债(资产) 本集团

年末数 年初数

人民币元 人民币元

交易性金融负债-远期结售汇 1\_9\_8\_,\_9\_0\_0\_.\_0\_0 (5\_,9 55 ,4 80 .0\_0\_)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 七、 财务报表项目附注 21. 应付票据  本集团 | - 续 | 年末数 | 年初数 |
|  |  | 人民币元 | 人民币元 |
| 银行承兑汇票 |  | 3\_6\_7\_,\_6\_2\_7\_,\_5\_6\_2\_.\_1\_4 | 1\_3\_0\_,\_0\_5\_6\_,\_3\_1\_6\_.\_7\_4 |
| 本公司 |  |  |  |
|  |  | 年末数 人民币元 | 年初数 人民币元 |
| 银行承兑汇票 |  | 2\_1\_0\_,\_1\_5\_1\_,\_0\_4\_5\_.\_5\_9 | 1\_2\_1\_,\_4\_8\_7\_,\_2\_2\_2\_.\_1\_4 |

2008 年 12 月 31 日本集团及本公司应付票据余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 22. 应付账款  本集团 |  | |
|  | 年末数 金额 比例 | 年初数 金额 比例 |
|  | 人民币元 % | 人民币元 % |
| 1 年以内 | 2,493,702,616.41 94.38 | 1,528,958,398.71 92.29 |
| 1-2 年 | 98,420,284.82 3.72 | 79,536,914.07 4.80 |
| 2-3 年 | 17,647,797.85 0.67 | 24,233,413.86 1.46 |
| 3 年以上 | 32,537,486.82 1.23 | 23,978,253.98 1.45 |
| 合计 | 2,642,308,185.90 100.00 | 1,656,706,980.62 100.00 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 本公司 |  | | | | |
|  | 年末数 |  |  | 年初数 |  |
|  | 金额 | 比例 |  | 金额 | 比例 |
|  | 人民币元 | % |  | 人民币元 | % |
| 1 年以内 | 1,675,493,370.59 | 97.64 |  | 1,297,738,134.18 | 97.39 |
| 1-2 年 | 17,223,583.36 | 1.00 |  | 17,432,596.61 | 1.31 |
| 2-3 年 | 7,450,362.04 | 0.43 |  | 5,704,136.35 | 0.43 |
| 3 年以上 | 15,864,479.18 | 0.93 |  | 11,677,464.56 | 0.87 |
| 合计 | 1,716,031,795.17 | 100.00 |  | 1,332,552,331.70 | 100.00 |

七、 财务报表项目附注 - 续 22. 应付账款 - 续

本公司 - 续

本集团及本公司本年末应付账款余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

2008 年 12 月 31 日，本集团及本公司应付账款中三年以上为结算尾款，无账龄超过三年的大额应付款项。

23. 预收款项

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 本集团 | 年末数 | 年初数 |
|  | 金额 比例 | 金额 比例 |
|  | 人民币元 % | 人民币元 % |
| 1 年以内 | 97,372,384.90 95.75 | 162,869,863.04 95.64 |
| 1 年以上 | 4\_,\_3\_2\_1\_,\_1\_9\_3\_.\_6\_7 4\_.\_2\_5 | 7\_,\_4\_1\_6\_,\_7\_6\_6\_.\_1\_7 4\_.\_3\_6 |
| 合计 | 1\_0\_1\_,\_6\_9\_3\_,\_5\_7\_8\_.\_5\_7 \_1\_0\_0\_.\_0\_0 | 1\_7\_0\_,\_2\_8\_6\_,\_6\_2\_9\_.\_2\_1 \_1\_0\_0\_.\_0\_0 |
| 本公司 |  |  |
|  | 年末数 金额 比例 | 年初数 金额 比例 |
|  | 人民币元 % | 人民币元 % |
| 1 年以内 | 65,671,850.62 99.47 | 85,788,060.04 93.12 |
| 1 年以上 | 3\_4\_7\_,\_6\_0\_7\_.\_2\_5 0\_.\_5\_3 | \_6\_,\_3\_3\_8\_,\_8\_2\_7\_.\_4\_5 6\_.\_8\_8 |
| 合计 | 6\_6\_,\_0\_1\_9\_,\_4\_5\_7\_.\_8\_7 \_1\_0\_0\_.\_0\_0 | 9\_2\_,\_1\_2\_6\_,\_8\_8\_7\_.\_4\_9 \_1\_0\_0\_.\_0\_0 |

本集团及本公司本年末预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。 本集团及本公司本年末预收款项中一年以上为零星款项，无账龄超过一年的大额预收款项。

七、 财务报表项目附注 - 续 24. 应付职工薪酬

本集团

年初数 本年计提 本年支付 年末数 人民币元 人民币元 人民币元 人民币元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 160,642,783.28 | 474,224,694.93 | (517,879,300.80) | 116,988,177.41 |
| 职工福利费 | 7,030,517.94 | 48,215,018.01 | (53,382,767.67) | 1,862,768.28 |
| 社会保险费 | 18,729,763.49 | 91,186,891.83 | (90,192,838.33) | 19,723,816.99 |
| 其中：1.医疗保险费 | 12,006,319.21 | 22,669,324.25 | (22,295,488.06) | 12,380,155.40 |
| 2.基本养老保险费 | 4,030,183.45 | 58,229,302.01 | (57,430,804.73) | 4,828,680.73 |
| 4.失业保险费 | 439,015.11 | 5,148,233.20 | (5,346,073.93) | 241,174.38 |
| 5.工伤保险费 | 40.00 | 3,319,144.41 | (3,303,120.38) | 16,064.03 |
| 6.生育保险费 | 2,254,205.72 | 1,820,887.96 | (1,817,351.23) | 2,257,742.45 |
| 住房公积金 | 7,411,830.96 | 24,894,958.05 | (21,002,683.84) | 11,304,105.17 |
| 工会经费和职工教育经费 | 20,968,998.24 | 13,342,382.84 | (13,663,716.42) | 20,647,664.66 |
| 其他 | 20,096,325.15 | 39,707.32 | (453,497.85) | 19,682,534.62 |
| 其中：中方住房补助基金 1\_8,\_7\_2\_2\_,\_8\_69\_.\_4\_9 - - 1\_8,\_7\_2\_2\_,\_8\_69\_.\_4\_9 | | | | |
| 合计 | 23\_4,\_8\_8\_0\_,\_2\_19\_.\_0\_6 | 65\_1,\_9\_0\_3\_,\_6\_52\_.\_9\_8 | (696\_,\_5\_7\_4\_,\_80\_4\_.\_9\_1) | 19\_0,\_2\_0\_9\_,\_0\_67\_.\_1\_3 |

本公司

|  |  |
| --- | --- |
|  | 年初数 本年计提 本年支付 年末数 |
| 人民币元 人民币元 人民币元 人民币元 |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 91,012,875.58 189,392,636.51 (209,420,321.50) 70,985,190.59 |
| 职工福利费 | - 23,270,441.85 (23,270,441.85) - |
| 社会保险费 | - 27,261,544.01 (27,261,544.01) - |
| 其中：1.医疗保险费 | - 6,136,716.95 (6,136,716.95) - |
| 2.基本养老保险费 | - 17,535,401.89 (17,535,401.89) - |
| 4.失业保险费 | - 1,563,732.06 (1,563,732.06) - |
| 5.工伤保险费 | - 1,149,676.18 (1,149,676.18) - |
| 6.生育保险费 | - 876,016.93 (876,016.93) - |
| 住房公积金 | 301,429.93 8,184,585.51 (7,147,884.60) 1,338,130.84 |
| 工会经费和职工教育经费 | 7,615,692.55 4,290,309.02 (4,063,832.89) 7,842,168.68 |
| 其他 | 20,294,434.36 - (1,571,564.87) 18,722,869.49 |
| 其中：中方住房补助基金 | 1\_8,\_7\_2\_2\_,\_8\_69\_.\_4\_9 - - 18\_,7\_2\_2\_,\_8\_6\_9.\_4\_9 |
| 合计 | 11\_9,\_2\_2\_4\_,\_4\_32\_.\_4\_2 25\_2,\_3\_9\_9\_,\_5\_16\_.\_9\_0 (272\_,\_7\_3\_5\_,\_58\_9\_.\_7\_2) 98\_,8\_8\_8\_,\_3\_5\_9.\_6\_0 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 七、 财务报表项目附注 25. 应交税费  本集团 | - 续 | 年末数 | 年初数 |
|  |  | 人民币元 | 人民币元 |
| 增值税 |  | 10,700,714.79 | (37,746,067.23) |
| 营业税 |  | 8,328,952.19 | 8,857,642.18 |
| 城市建设维护税 |  | 310,202.69 | 603,652.91 |
| 企业所得税 |  | 9,374,319.26 | 95,828,694.44 |
| 个人所得税 |  | 663,205.18 | 9,884,850.76 |
| 房产税 |  | 4,889,784.09 | 4,235,238.17 |
| 印花税 |  | 4,259,535.24 | 3,377,040.15 |
| 土地使用税 |  | 10,025,255.88 | 12,020,128.08 |
| 土地增值税  教育费附加及其他 |  | -  \_1\_,\_4\_1\_4\_,\_0\_1\_3\_.\_0\_2 | 4,286,153.00  1\_,\_0\_9\_7\_,\_1\_1\_8\_.\_4\_0 |
| 合计 |  | 4\_9\_,\_9\_6\_5\_,\_9\_8\_2\_.\_3\_4 | 1\_0\_2\_,\_4\_4\_4\_,\_4\_5\_0\_.\_8\_6 |
| 本公司 |  |  |  |
|  |  | 年末数 人民币元 | 年初数 人民币元 |
| 增值税 |  | - | 10,924,722.22 |
| 营业税 |  | 7,376,897.19 | 8,695,193.52 |
| 企业所得税 |  | - | 63,493,393.03 |
| 个人所得税 |  | 415,724.04 | 9,111,505.66 |
| 房产税 |  | 1,797,106.29 | 1,750,586.84 |
| 印花税  土地使用税 |  | 2,834,609.11  \_3\_,\_7\_3\_1\_,\_8\_4\_3\_.\_8\_8 | 1,889,696.53  4\_,\_2\_8\_6\_,\_1\_5\_3\_.\_0\_0 |
| 合计 |  | 1\_6\_,\_1\_5\_6\_,\_1\_8\_0\_.\_5\_1 | 1\_0\_0\_,\_1\_5\_1\_,\_2\_5\_0\_.\_8\_0 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 七、 财务报表项目附注 26. 应付股利  本集团及本公司 | - 续 | 年末数 年初数 |
|  |  | 人民币元 人民币元 |
| 法人股 |  | 3\_6\_,\_0\_8\_9\_.\_3\_1 3\_6\_,\_0\_7\_5\_.\_1\_7 |
| 27. 其他应付款 |  |  |
| 本集团 |  |  |
|  | 年末数 金额 比例 | 年初数 金额 比例 |
|  | 人民币元 % | 人民币元 % |
| 1 年以内 | 205,978,354.37 59.49 | 107,189,167.02 35.14 |
| 1-2 年 | 23,880,416.86 6.90 | 121,510,348.87 39.83 |
| 2-3 年 | 80,003,356.68 23.11 | 40,351,763.92 13.23 |
| 3 年以上 | \_3\_6\_,\_3\_6\_4\_,\_1\_1\_4\_.\_1\_5 1\_0\_.\_5\_0 | \_3\_5\_,\_9\_9\_8\_,\_7\_3\_6\_.\_5\_7 1\_1\_.\_8\_0 |
| 合计 | 3\_4\_6\_,\_2\_2\_6\_,\_2\_4\_2\_.\_0\_6 \_1\_0\_0\_.\_0\_0 | 3\_0\_5\_,\_0\_5\_0\_,\_0\_1\_6\_.\_3\_8 \_1\_0\_0\_.\_0\_0 |
| 本公司 |  |  |
|  | 年末数 金额 比例 | 年初数 金额 比例 |
|  | 人民币元 % | 人民币元 % |
| 1 年以内 | 151,374,567.79 53.47 | 116,758,545.18 41.87 |
| 1-2 年 | 27,036,339.92 9.55 | 146,015,185.86 52.37 |
| 2-3 年 | 91,357,173.17 32.27 | 9,606,328.08 3.45 |
| 3 年以上 | \_1\_3\_,\_3\_3\_1\_,\_1\_6\_0\_.\_9\_8 4\_.\_7\_1 | 6\_,\_4\_5\_8\_,\_2\_8\_5\_.\_5\_4 2\_.\_3\_1 |
| 合计 | 2\_8\_3\_,\_0\_9\_9\_,\_2\_4\_1\_.\_8\_6 \_1\_0\_0\_.\_0\_0 | 2\_7\_8\_,\_8\_3\_8\_,\_3\_4\_4\_.\_6\_6 \_1\_0\_0\_.\_0\_0 |

本集团及本公司本年末其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 七、 财务报表项目附注 - 续 28. 一年内到期的非流动负债  本集团  类别 | 年末数 | 年初数 |
|  | 人民币元 | 人民币元 |
| 一年内到期的长期借款 | 1,\_0\_3\_8\_,\_1\_2\_5\_,\_2\_4\_0\_.\_6\_2 | 6\_6\_7\_,\_7\_4\_6\_,\_4\_1\_7\_.\_9\_1 |
| 本公司 |  |  |
| 类别 | 年末数 人民币元 | 年初数 人民币元 |
| 一年内到期的长期借款 | 8\_8\_3\_,\_6\_0\_2\_,\_6\_0\_0\_.\_0\_0 | 5\_8\_6\_,\_1\_4\_4\_,\_5\_0\_0\_.\_0\_0 |
| 29. 应付短期融资券 |  |  |
| 本集团 |  |  |
| 类别 | 年末数 人民币元 | 年初数 人民币元 |
| 短期融资券 | 1,\_9\_4\_1\_,\_8\_7\_4\_,\_4\_4\_4\_.\_4\_3 | 5\_0\_6\_,\_2\_1\_2\_,\_9\_1\_6\_.\_6\_7 |
| 本公司 |  |  |
| 类别 | 年末数 人民币元 | 年初数 人民币元 |
| 短期融资券 | 1,\_9\_4\_1\_,\_8\_7\_4\_,\_4\_4\_4\_.\_4\_3 | - |

本公司经中国人民银行文件银发【2007】427 号文件批准，于 2008 年 6 月 10 日及 2008 年 8 月 29 日分

别发行了一年期面值总额为人民币 700,000,000.00 元及人民币 1,200,000,000.00 元的短期融资券，该 融资券不设立担保，年利率为 5.20%，到期一次性还本付息。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 七、  30. | 财务报表项目附注 - 续  长期借款 |  |
|  | 本集团 |
|  | 类别 年末数 原币金额 折算汇率 人民币元 | 年初数 原币金额 折算汇率 人民币元 |
|  | 信用借款-人民币 3,120,692,035.94 1.0000 3,120,692,035.94 | 1,436,896,605.93 1.0000 1,436,896,605.93 |
|  | 信用借款-美元 121,000,000.00 6.8346 826,986,600.00 | 280,500,000.00 7.3046 2,048,940,300.00 |
|  | 抵押借款-美元 55,992,973.77 6.8346 382,689,578.54 | 62,398,977.95 7.3046 455,799,574.33 |
|  | 担保借款-人民币(注 1) 715,047,300.00 1.0000 715,047,300.00 | 775,000,000.00 1.0000 775,000,000.00 |
|  | 担保借款-美元(注 1) 1,750,000.00 6.8346 11,960,550.00 | 1,000,000.00 7.3046 7,304,600.00 |
|  | 合计 5,057,376,064.48 | 4,723,941,080.26 |
|  | 减：一年内到期的长期借款 1,038,125,240.62 | 667,746,417.91 |
|  | 其中：信用借款-人民币 330,000,000.00 1.0000 330,000,000.00 | 166,204,570.00 1.0000 166,204,570.00 |
|  | 信用借款-美元 81,000,000.00 6.8346 553,602,600.00 | 57,500,000.00 7.3046 420,014,500.00 |
|  | 抵押借款-美元 12,359,953.86 6.8346 84,475,340.62 | 6,369,595.58 7.3046 46,527,347.91 |
|  | 担保借款-人民币 70,047,300.00 1.0000 70,047,300.00 | 35,000,000.00 1.0000 35,000,000.00 |
|  | 一年后到期的长期借款 4,019,250,823.86 | 4,056,194,662.35 |

上述借款的偿还期限为 2009 至 2023 年，包括浮动利率借款及固定利率借款，借款年利率为 5.32%到 7.70%。

注 1： 系由本公司为子公司的借款提供担保，具体金额参见附注八.(3)(e)。 注 2： 抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七.11。

本公司

类别 年末数 年初数

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 信用借款-人民币 | 原币金额  3,120,692,035.94 | 折算汇率  1.0000 | 人民币元  3,120,692,035.94 | 原币金额  1,436,822,035.94 | 折算汇率  1.0000 | 人民币元  1,436,822,035.94 |
| 信用借款-美元 | 121,000,000.00 | 6.8346 | 8\_2\_6,\_9\_8\_6,\_6\_0\_0\_.0\_0 | 280,500,000.00 | 7.3046 | 2,0\_4\_8,\_9\_4\_0,\_3\_0\_0.\_0\_0 |
| 合计 |  |  | 3,947,678,635.94 |  |  | 3,485,762,335.94 |
| 减：一年内到期的长期借款 |  |  | 883,602,600.00 |  |  | 586,144,500.00 |
| 其中：信用借款-人民币 | 330,000,000.00 | 1.0000 | 330,000,000.00 | 166,130,000.00 | 1.0000 | 166,130,000.00 |
| 信用借款-美元 | 81,000,000.00 | 6.8346 | 5\_5\_3,\_6\_0\_2,\_6\_0\_0\_.0\_0 | 57,500,000.00 | 7.3046 | 4\_2\_0,\_0\_1\_4,\_5\_0\_0.\_0\_0 |
| 一年后到期的长期借款 |  |  | 3,0\_\_6\_4,\_0\_7\_6,\_0\_3\_\_5\_.9\_4 |  |  | 2,8\_\_9\_9,\_\_6\_1\_\_7,\_8\_\_3\_\_5.\_\_9\_4 |

上述借款的偿还期限为 2009 年至 2013 年，包括浮动利率借款及固定利率借款，借款年利率为 5.32%到 6.71%。

七、 财务报表项目附注 - 续 31. 递延收益

本集团

类别 年初数 本年增加 本年减少 年末数 人民币元 人民币元 人民币元 人民币元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 财政局科技三项费用 | 80,000.00 | - - 80,000.00 | | |
| 环境保护专项资金补助(1) | 750,000.00 | 12,890,000.00 223,500.00 13,416,500.00 | | |
| 国家科技支撑计划课题经费(2) | - 1,790,900.00 | | 59,696.67 | 1,731,203.33 |
| 松花江环保项目专项经费(3) | - 32,350,000.00 | | 1,497,916.72 | 30,852,083.28 |
| 碱回收系统改造(4) | - 1,500,000.00 | | 43,750.00 | 1,456,250.00 |
| 大气污染防治补助资金(5) | - 1,000,000.00 | | - | 1,000,000.00 |
| 污水处理及节水改造项目(6) | - 4,700,000.00 | | - | 4,700,000.00 |
| 技改项目财政补助(7) | - 2,000,000.00 | | - | 2,000,000.00 |
| 其他 | - 1\_,\_5\_9\_2,\_3\_3\_8\_.\_6\_2 | | - | 1\_,\_59\_2\_,\_3\_3\_8\_.\_6\_2 |
| 合计 | 83\_0\_,\_0\_0\_0\_.\_0\_0 57\_,\_8\_2\_3,\_2\_3\_8\_.\_6\_2 | | 1,8\_2\_4\_,\_8\_6\_3\_.\_3\_9 | 56\_,8\_2\_8\_,\_3\_7\_5\_.\_2\_3 |
| 本公司 |  | |  |  |
| 类别 | 年初数 本年增加 | | 本年减少 | 年末数 |
|  | 人民币元 人民币元 | | 人民币元 | 人民币元 |
| 环境保护专项资金补助 | - 2,760,000.00 | | 46,000.00 | 2,714,000.00 |
| 国家科技支撑计划课题经费 | - 1,790,900.00 | | 59,696.67 | 1,731,203.33 |
| 其他 | - 1,\_0\_9\_2,\_3\_3\_8\_.\_6\_2 | | - | 1,\_09\_2\_,\_3\_3\_8\_.\_6\_2 |
| 合计 | \_ - \_ 5,\_6\_4\_3,\_2\_3\_8\_.\_6\_2 | | 1\_0\_5,\_6\_9\_6\_.\_6\_7 | 5,\_53\_7\_,\_5\_4\_1\_.\_9\_5 |

(1) 根据《南昌市环境保护局关于下达 2007 年环境保护专项资金预算的通知》，本公司子公司江西晨鸣

纸业有限责任公司于 2008 年收到专项环境保护资金人民币 5,000,000.00 元，该专项款主要用于

污泥焚烧建设工程；根据武汉市财政局及武汉市经济委员会《关于下达 2008 年市工业节能专项

资金计划(第一批)的通知》和湖北省财政厅《关于下达 2007 年节能技术改造财政奖励资金预算

指标的通知》，本公司子公司武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司于 2008 年收到节能技术改造专项

资金人民币 5,130,000.00 元；根据寿光市人民政府寿财预指字【2008】第 254 号文，本公司于

2008 年收到节能技术改造财政奖励资金人民币 2,760,000.00 元。

(2) 根据山东省财政厅及山东省科学技术厅《关于下达 2007 年度国家科技支撑计划课题(第二批)预算指

标的通知》，本公司于 2008 年收到 2007 年度国家科技支撑计划课题经费人民币 1,790,900.00 元，该专项应付款主要用于混合阔叶材漂白化学热磨机械浆制浆项目及应用于关键技术研究。

七、 财务报表项目附注 - 续 31. 递延收益 - 续

本公司 - 续

(3) 根据《国家发改委转国家发展改革委关于下达 2007 年第六批资源节约和环境保护项目中央预算内投

资计划的通知》，本公司子公司吉林晨鸣纸业有限责任公司于 2008 年收到专项资金人民币

24,100,000.00 元；根据《齐齐哈尔市发展和改革委员会关于下达 2007 年第一批资源节约和环

境保护项目(松花江流域工业污染治理项目 2007 年第一批)中央预算内投资计划的通知》，本公

司子公司富裕晨鸣纸业有限责任公司于 2008 年收到专项资金人民币 6,500,000.00 元；根据吉林

省财政厅《关于下达 2007 年松花江流域水污染防治中央专项资金支出预算的通知》，本公司子

公司吉林晨鸣纸业有限责任公司于 2008 年收到专项资金人民币 1,750,000.00 元。根据上述相关 文件，以上专项资金皆用于本集团松花江流域污水处理改造工程。

(4) 根据吉林市环保局及吉林市财政局《关于下达二零零八年第一批环保专项资金使用计划的通知》，

本公司子公司吉林晨鸣纸业有限责任公司于 2008 年收到专项资金人民币 1,500,000.00 元，该专 项款主要用于碱回收系统改造项目。

(5) 根据齐河县财政局《大气污染防治补助资金补贴文件》，本公司子公司山东晨鸣纸业集团齐河板纸

有限责任公司于 2008 年收到专项资金人民币 1,000,000.00 元，该专项款主要用于烟气脱硫工程。

(6) 根据延边朝鲜族自治州财政局《关于转发 2008 年中央预算内基本建设支出预算(循环经济和资源节

约重大示范项目)的通知》和吉林省财政厅及吉林省环境保护局《关于下达 2008 年第三批环境保

护专项资金的通知》，本公司子公司延边晨鸣纸业有限责任公司于 2008 年收到专项资金人民币

4,700,000.00 元，该专项资金主要用于循环经济和资源节约重大示范项目建设。

(7) 根据武汉市经济委员会及武汉市财政局《关于下达 2008 年全市工业重大技术改造项目贴息补助资金

计划的通知》，本公司子公司武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司于 2008 年收到武汉市财政局人民

币 2,000,000.00 元技改项目财政贴息。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 32. 递延所得税负债  本集团 |  | |
| 暂时性差异项目 | 应纳税暂时性差异 年末数 年初数 | 递延所得税负债 年末数 年初数 |
|  | 人民币元 人民币元 | 人民币元 人民币元 |
| 消耗性生物资产公允价值变动 | 25,\_7\_2\_6\_,\_1\_8\_3\_.\_5\_2 24,\_4\_1\_5\_,\_4\_0\_0\_.\_3\_2 | 6,\_4\_3\_1,\_5\_4\_5\_.\_7\_9 6,\_10\_3\_,\_8\_5\_0\_.\_0\_8 |

七、 财务报表项目附注 - 续 33. 股本

本公司注册及实收股本共计人民币 2,062,045,941.00 元，每股面值 1 元，股份种类及其结构如下：

a. 2008 年度公司股份变动情况如下：

本期增减(股)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 发行 | 董事 |  | | | | |
| 年初数(股) | 新股(注 1) | 持股冻结 | 限售解禁 | 股权分置 | 其他 | 小计 | 年末数(股) |

有限售条件的流通股份

国有法人持股 328,573,657 - - - - (35,570,000) (35,570,000) 293,003,657

|  |  |
| --- | --- |
| 其他内资持股 | 10,926,796 - 176,774 (120,101) - - 56,673 10,983,469 |
| 其中：境内法人持股 | - - - - - - - |
| 境内自然人持股 | 10,926,796 - 176,774 (120,101) - - 56,673 10,983,469 |

有限售条件的流通

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 股份合计 | 3\_39\_,\_50\_0\_,4\_5\_3 | - \_17\_6\_,7\_7\_4 | (\_12\_0\_,1\_0\_1) | - (35\_,\_57\_0\_,0\_0\_0) (35\_,\_5\_13\_,3\_2\_7) | 3\_03\_,\_98\_7\_,1\_2\_6 |
| 已上市流通股份 人民币普通股 | 809,348,003 | - (176,774) | 120,101 | - - (56,673) | 809,291,330 |
| 境内上市外资股(B 股) | 557,497,485 | - - | - | - - - | 557,497,485 |

境外上市外资股(H 股) - 355\_,\_70\_0\_,0\_0\_0 - - - 3\_5,\_5\_70\_,\_00\_0 391\_,\_27\_0\_,\_00\_0 3\_91\_,\_27\_0\_,0\_0\_0

已上市流通股份合计 1,3\_66\_,\_84\_5\_,4\_8\_8 355\_,\_70\_0\_,0\_0\_0 (\_17\_6\_,7\_7\_4) \_12\_0\_,1\_0\_1 - 3\_5,\_5\_70\_,\_00\_0 391\_,\_21\_3\_,3\_2\_7 1,7\_5\_8,\_0\_58\_,\_81\_5

股份总数 1,7\_\_06\_\_,\_\_34\_\_5\_\_,9\_\_4\_\_1 355\_\_,\_70\_\_0\_,0\_\_0\_0 - - - - 355\_\_,\_70\_\_0\_,0\_\_0\_0 2,0\_\_6\_2,\_0\_45\_,\_94\_1

注 1： 经香港联合交易所有限公司核准，本公司于 2008 年 6 月公开发行 355,700,000 股 H 股。

注 2： 本公司相关国有股东为进行国有股减持而划拨给全国社会保障基金理事会并转为境外上 市外资股(H 股)35,570,000 股。

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

b. 2007 年度公司股份变动情况如下：

本期增减(股)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 可转换 | 新董事 |  | | | | |
| 年初数(股) | 债转股(注 1) | 持股冻结 | 限售解禁 | 股权分置 | 其他 | 小计 | 年末数(股) |

有限售条件的流通股份

328,573,657

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 国有法人持股 | 328,573,657 | - - | - | - - - |
| 境内非国有法人持股 | 9,517,139 | - - | (9,517,139) | - - (9,517,139) |
| 其他内资持股 | 16,718,345 | - 16,400 | (5,807,949) | - - (5,791,549) |

-

10,926,796

其中：境内法人持股

-

-

-

-

-

-

-

-

境内自然人持股

\_16\_,\_71\_8\_,3\_4\_5

-

1\_6\_,4\_0\_0 (5\_,\_80\_7\_,9\_4\_9)

-

-

(5\_,\_79\_1\_,5\_4\_9)

\_10\_,\_9\_26\_,7\_9\_6

有限售条件的流通

股份合计 3\_54\_,\_80\_9\_,1\_4\_1 - 1\_6\_,4\_0\_0 (15\_,\_32\_5\_,0\_8\_8) - - (15\_,\_30\_8\_,6\_8\_8) 3\_39\_,\_50\_0\_,4\_5\_3

已上市流通股份

355,984,474 809,348,003

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 人民币普通股 | 453,363,529 | 340,675,786 | (16,400) | 15,325,088 | - - |
| 境内上市外资股(B 股) | 5\_57\_,\_49\_7\_,4\_8\_5 | - | - | - | - - |

- 5\_57\_,\_49\_7\_,4\_8\_5

已上市流通股份合计 1,0\_10\_,\_86\_1\_,0\_1\_4 340\_,\_67\_5\_,7\_8\_6 (1\_6\_,4\_0\_0) 1\_5,\_3\_25\_,\_08\_8 - - 35\_5,\_98\_4\_,4\_7\_4 1,3\_6\_6,\_8\_45\_,4\_8\_8

股份总数 1,3\_\_65\_\_,\_\_67\_\_0\_\_,1\_\_5\_\_5 340\_\_,\_67\_\_5\_,7\_\_8\_6 - - - - 340\_\_,\_67\_\_5\_,7\_\_8\_6 1,7\_\_06\_,\_\_3\_45\_\_,9\_\_4\_\_1

七、 财务报表项目附注 - 续 33. 股本 - 续

b. 2007 年度公司股份变动情况如下： - 续

本公司发行的“晨鸣转债”于 2005 年 3 月 15 日进入转股期，经由公司第四届董事会第二十一次

会议审议，公司于 2007 年 5 月 14 日提前赎回全部剩余可转换公司债券，报告期内转股数量共计

340,675,786 股。

上述股本变更业经中瑞华恒信会计师事务所验证，并出具了编号为中瑞华恒信验字Ⅱ【2007】第 018 号的验资报告。

34. 资本公积

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 本集团 2008 年度 | 年初数 | 本年增加数 | 年末数 |
|  | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 股本溢价 |  |  |  |
| 可转换公司债券行使转换权 | 2,018,215,301.98 | - | 2,018,215,301.98 |
| 投资者投入的资本 | 1,754,786,187.93 | 2,355,491,895.71 | 4,110,278,083.64 |
| 资本公积转增股本 | (737,021,418.15) | - | (737,021,418.15) |
| 其他资本公积 |  |  |  |
| 原制度下资本公积转入 | 463,813,228.85 | - 463,813,228.85 | |
| 长期股权投资准备 | 237,198,605.60 | - 237,198,605.60 | |

合计 3,\_7\_3\_7\_,\_9\_9\_1\_,\_9\_0\_6\_.\_2\_1 2,\_3\_5\_5\_,\_4\_9\_1\_,\_8\_9\_5\_.\_7\_1 6,\_0\_9\_3\_,\_4\_8\_3\_,\_8\_0\_1\_.\_9\_2

其他

\_

1,000,000.00

-

1,000,000.00

股本溢价本年增加数主要系公司发行 H 股所收到的募集资金扣除发行费用及股本后，增加本公司资本公 积人民币 2,355,491,895.71 元。

七、 财务报表项目附注 - 续 34. 资本公积 - 续

本集团 - 续 2007 年度

年初数 本年增加数 本年减少数 年末数 人民币元 人民币元 人民币元 人民币元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 股本溢价 |  | |
| 可转换公司债券行使转换权 334,276,467.95 | | 1,683,938,834.03 - 2,018,215,301.98 |
| 投资者投入的资本 1,754,786,187.93 | | - - 1,754,786,187.93 |
| 资本公积转增股本 (737,021,418.15) | | - - (737,021,418.15) |
| 其他资本公积 | |  |
| 可转换公司债券 | | |
| 拆分的权益部分 | 195,402,946.14 61,687,883.12 (257,090,829.26) - | |
| 原制度下资本公积转入 | 463,813,228.85 - - 463,813,228.85 | |
| 长期股权投资准备 | 237,198,605.60 - - 237,198,605.60 | |
| 其他 | - 1,000,000.00 - 1,000,000.00 | |

合计 2,248,456,018.32 1,746,626,717.15 (257,090,829.26) 3,737,991,906.21

股本溢价本年增加数主要系公司发行的可转换公司债券本年度转为公司发行的人民币普通股(A 股)股票 形成溢价人民币 1,426,848,004.77 元以及可转换公司债券拆分的权益部分转股结束后增加的股本溢价

人民币 257,090,829.26 元。

本公司

2008 年度

年初数 本年增加数 本年减少数 年末数 人民币元 人民币元 人民币元 人民币元

股本溢价

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 可转换公司债券行使转换权2,018,215,301.98 | | - - 2,018,215,301.98 |
| 投资者投入的资本 1,754,786,187.93 | | 2,355,491,895.71 - 4,110,278,083.64 |
| 资本公积转增股本 (737,021,418.15) | | - - (737,021,418.15) |
| 其他资本公积 | |  |
| 原制度下资本公积转入 | 778,727,767.93 | - - 778,727,767.93 |
| 其他 | 12,670,520.05 | 7,797,733.32 (6,452,000.00) 14,016,253.37 |

合计 3,827,378,359.74 2,363,289,629.03 (6,452,000.00) 6,184,215,988.77

其他资本公积其他本年减少数系本公司之子公司襄樊晨鸣铜版纸有限责任公司已于本年注销，则以前年 度公司以商标使用权对其投资而增加的人民币 6,452,000.00 元由其他资本公积转出；本年增加数系集团 内子公司借款超过一年期银行存款利息部分计入资本公积金额。

七、 财务报表项目附注 - 续

34. 资本公积 - 续 本公司 - 续 2007 年度

年初数 本年增加数 本年减少数 年末数 人民币元 人民币元 人民币元 人民币元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 股本溢价 |  | |
| 可转换公司债券行使转换权 334,276,467.95 1,683,938,834.03 - 2,018,215,301.98 | | |
| 投资者投入的资本 | 1,754,786,187.93 | - - 1,754,786,187.93 |
| 资本公积转增股本 | (737,021,418.15) | - - (737,021,418.15) |
| 其他资本公积 |  |  |
| 可转换公司债券 | | |
| 拆分的权益部分 | 195,402,946.14 61,687,883.12 (257,090,829.26) - | |
| 原制度下资本公积转入 | 778,727,767.93 - - 778,727,767.93 | |
| 其他 | - 12,670,520.05 - 12,670,520.05 | |

合计 2,326,171,951.80 1,758,297,237.20 (257,090,829.26) 3,827,378,359.74

35. 盈余公积 本集团

2008 年度

法定盈余公积金 人民币元

年初余额 723,742,920.58

本年计提 101,733,929.95

年末余额 825,476,850.53

2007 年度

法定盈余公积金 人民币元

年初余额 642,691,568.68

本年计提 81,051,351.90

年末余额 723,742,920.58

七、 财务报表项目附注 - 续

35. 盈余公积 - 续 本公司

2008 年度

法定盈余公积金 人民币元

年初余额 711,553,338.67

本年计提 1\_0\_1\_,\_7\_3\_3\_,\_9\_2\_9\_.\_9\_5

年末余额 8\_1\_3\_,\_2\_8\_7\_,\_2\_6\_8\_.\_6\_2

2007 年度

法定盈余公积金 人民币元

年初余额 630,501,986.77

本年计提

\_8\_1\_,\_0\_5\_1\_,\_3\_5\_1\_.\_9\_0

年末余额 7\_1\_1\_,\_5\_5\_3\_,\_3\_3\_8\_.\_6\_7

36. 未分配利润 本集团

本年数 上年数

人民币元 人民币元

年初未分配利润 2,576,650,349.38 1,894,827,041.81

加：本年净利润 1,075,291,741.53 967,636,172.39

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 减：提取法定盈余公积(1)  可供股东分配的利润 | (\_1\_0\_1\_,\_7\_3\_3\_,\_9\_2\_9\_.\_9\_5) 3,550,208,160.96 | \_(\_8\_1\_,\_0\_5\_1\_,\_3\_5\_1\_.\_9\_0) 2,781,411,862.30 |
| 减：应付股利 - 股东大会已批准的  上年度/以前年度现金股利(2) | (\_2\_7\_3\_,\_0\_1\_5\_,\_3\_5\_0\_.\_5\_6) | (\_2\_0\_4\_,\_7\_6\_1\_,\_5\_1\_2\_.\_9\_2) |
| 年末未分配利润 | 3,\_2\_7\_7\_,\_1\_9\_2\_,\_8\_1\_0\_.\_4\_0 | 2,\_5\_7\_6\_,\_6\_5\_0\_,\_3\_4\_9\_.\_3\_8 |
|  |  |  |
| 其中：资产负债表日后决议分配的现金股利/利润(3) | 103,102,297.05 | 273,015,350.56 |

七、 财务报表项目附注 - 续 36. 未分配利润 - 续

本公司

本年数 上年数

人民币元 人民币元

年初未分配利润 1,509,756,228.39 985,055,574.16

加：本年净利润 1,017,339,299.46 810,513,519.05

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 减：提取法定盈余公积(1)  可供股东分配的利润 | (\_1\_0\_1\_,\_7\_3\_3\_,\_9\_2\_9\_.\_9\_5) 2,425,361,597.90 | \_(\_8\_1\_,\_0\_5\_1\_,\_3\_5\_1\_.\_9\_0) 1,714,517,741.31 |
| 减：应付股利 - 股东大会已批准的  上年度/以前年度现金股利(2) | (\_2\_7\_3\_,\_0\_1\_5\_,\_3\_5\_0\_.\_5\_6) | (\_2\_0\_4\_,\_7\_6\_1\_,\_5\_1\_2\_.\_9\_2) |
| 年末未分配利润 | 2,\_1\_5\_2\_,\_3\_4\_6\_,\_2\_4\_7\_.\_3\_4 | 1,\_5\_0\_9\_,\_7\_5\_6\_,\_2\_2\_8\_.\_3\_9 |
|  |  |  |
| 其中：资产负债表日后决议分配的现金股利/利润(3) | 103,102,297.05 | 273,015,350.56 |

(1) 提取法定盈余公积

根据公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之 10%提取。公司法定盈余公积金累计额为公司注 册资本 50%以上的，可不再提取。

(2) 本年度股东大会已批准的现金股利

2007 年度公司按已发行之股份 1,706,345,941 股(每股面值人民币 1 元)计算，以每 10 股向全体

股东派发现金红利 1.6 元。

(3) 资本负债表日后决议的利润分配情况

根据董事会的提议，2008 年度按已发行之股份 2,062,045,941 股(每股面值人民币 1 元)计算，

拟以每 10 股向全体股东派发现金红利 0.5 元。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

(4) 子公司已提取的盈余公积

截止 2008 年 12 月 31 日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币

310,216,818.12 元(2007 年 12 月 31 日人民币 294,492,450.47 元)。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 七、 37. | 财务报表项目附注 - 续 少数股东权益  本集团子公司少数股东权益如下： | 年末数 | 年初数 |
|  |  | 人民币元 | 人民币元 |
|  | 江西晨鸣纸业有限责任公司 | 815,713,717.19 | 752,507,449.34 |
|  | 武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司 | 538,016,783.48 | 530,295,583.65 |
|  | 赤壁晨鸣纸业有限公司 | 157,339,051.39 | 172,783,706.32 |
|  | 山东晨鸣热电股份有限公司 | 107,131,506.95 | 223,314,365.63 |
|  | 延边晨鸣纸业有限责任公司 | 59,855,122.25 | 60,196,511.59 |
|  | 山东御景大酒店有限公司 | 21,533,161.02 | 33,225,054.35 |
|  | 寿光晨鸣美术纸有限公司  其他 | 34,455,133.14  2\_8\_,\_6\_5\_1\_,\_2\_8\_7\_.\_5\_5 | 37,162,604.18  2\_6\_,\_0\_3\_9\_,\_3\_7\_8\_.\_0\_5 |
|  | 合计 | 1,\_7\_6\_2\_,\_6\_9\_5\_,\_7\_6\_2\_.\_9\_7 | 1,\_8\_3\_5\_,\_5\_2\_4\_,\_6\_5\_3\_.\_1\_1 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 38. 营业收入  本集团 |  | |
|  | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
| 主营业务 |  |  |
| 其中：机制纸 | 14,573,920,950.63 | 13,855,610,458.39 |
| 电及汽 | 235,551,601.42 | 245,149,336.54 |
| 建筑材料 | 512,594,168.67 | 869,909,623.83 |
| 造纸化工用品 | 88,639,870.79 | 92,004,112.10 |
| 酒店收入 | 24,148,863.00 | - |
| 其他 | 8,637,234.46 | 10,209,545.15 |
| 其他业务 |  |  |
| 其中：原材料、半成品销售 | 67,340,417.99 | 80,128,973.80 |
| 安装工程及机修车间 | 5,178,594.13 | 7,309,462.36 |
| 租金收入 | 4,523,895.02 | 3,319,551.29 |
| 其他 | 9\_,\_0\_5\_7\_,\_8\_3\_9\_.\_6\_6 | 1\_,\_1\_0\_1\_,\_3\_8\_6\_.\_8\_0 |
| 合计 | 15\_,\_5\_2\_9\_,\_5\_9\_3\_,\_4\_3\_5\_.\_7\_7 | 15\_,\_1\_6\_4\_,\_7\_4\_2\_,\_4\_5\_0\_.\_2\_6 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 七、 | 财务报表项目附注 - 续 |  |
| 38. | 营业收入 - 续 |
|  | 本集团 - 续 |
|  | (1) 主营业务收入中纸制品分地区情况如下： |
|  | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|  | 中国大陆 12,632,916,470.61 | 11,550,360,152.02 |
|  | 美国 49,658,043.08 | 250,062,700.00 |
|  | 中国香港 207,129,713.98 | 303,260,738.83 |
|  | 日本 146,670,066.70 | 334,189,414.51 |
|  | 南非 236,460,387.56  境外其他 1\_,\_3\_0\_1\_,\_0\_8\_6\_,\_2\_6\_8\_.\_7\_0 | 292,530,145.09  1\_,\_1\_2\_5\_,\_2\_0\_7\_,\_3\_0\_7\_.\_9\_4 |
|  | 合计 14\_,\_5\_7\_3\_,\_9\_2\_0\_,\_9\_5\_0\_.\_6\_3 | 13\_,\_8\_5\_5\_,\_6\_1\_0\_,\_4\_5\_8\_.\_3\_9 |
|  | (2) 前五名客户销售的收入占全部销售收入的比例情况如下： |  |
|  | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|  | 收入前五名合计 767,668,931.88  比例 4\_.\_9\_4\_% | 763,106,105.69  \_5\_.\_0\_3\_% |
|  | 本公司 |  |
|  | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|  | 主营业务  其中：机制纸 13,094,562,909.82 | 12,036,416,273.57 |
|  | 电及汽 174,746,161.71  其他业务 | 167,012,477.08 |
|  | 其中：原材料、半成品销售 280,625,675.72 其他 7\_,\_4\_8\_7\_,\_5\_2\_7\_.\_1\_5 | 343,032,764.09  6\_,\_1\_2\_7\_,\_7\_4\_7\_.\_8\_1 |
|  | 合计 13\_,\_5\_5\_7\_,\_7\_8\_2\_,\_2\_7\_4\_.\_4\_0 | 12\_,\_5\_5\_2\_,\_5\_8\_9\_,\_2\_6\_2\_.\_5\_5 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 七、 39. | 财务报表项目附注 - 续 营业成本  本集团 | 本年累计数 | 上年累计数 |
|  |  | 人民币元 | 人民币元 |
|  | 主营业务 |  |  |
|  | 其中：机制纸 | 11,814,955,646.90 | 11,040,079,368.04 |
|  | 电及汽 | 199,485,256.28 | 183,564,081.98 |
|  | 建筑材料 | 444,273,179.83 | 727,363,739.74 |
|  | 造纸化工用品 | 36,970,588.86 | 45,891,476.41 |
|  | 酒店成本 | 8,356,343.20 | - |
|  | 其他 | 3,679,523.24 | 7,495,335.42 |
|  | 其他业务 |  |  |
|  | 其中：原材料、半成品销售 | 44,323,831.54 | 67,980,732.21 |
|  | 安装工程及机修车间 | 3,087,541.74 | 1,723,814.63 |
|  | 租金支出  其他 | 61,605.68  1\_,\_5\_6\_8\_,\_8\_2\_3\_.\_5\_3 | 72,238.81  3\_1\_0\_,\_6\_8\_7\_.\_7\_8 |
|  | 合计 | 12\_,\_5\_5\_6\_,\_7\_6\_2\_,\_3\_4\_0\_.\_8\_0 | 12\_,\_0\_7\_4\_,\_4\_8\_1\_,\_4\_7\_5\_.\_0\_2 |
|  | 本公司 |  |  |
|  |  | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|  | 主营业务 |  |  |
|  | 其中：机制纸 | 11,534,107,290.70 | 10,429,603,365.23 |
|  | 电及汽 | 143,771,971.54 | 116,062,112.00 |
|  | 其他业务 |  |  |
|  | 其中：原材料、半成品销售 其他 | 269,069,303.09  2\_,\_9\_7\_4\_,\_1\_3\_2\_.\_7\_0 | 341,858,350.99  7\_7\_,\_5\_6\_0\_.\_1\_3 |
|  | 合计 | 11\_,\_9\_4\_9\_,\_9\_2\_2\_,\_6\_9\_8\_.\_0\_3 | 10\_,\_8\_8\_7\_,\_6\_0\_1\_,\_3\_8\_8\_.\_3\_5 |

七、 财务报表项目附注 - 续 40. 营业税金及附加

本集团

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
| 营业税 | 3,036,742.52 | 498,439.94 |
| 城市维护建设税 | 5,661,963.50 | 10,263,741.95 |
| 教育费附加 | \_3\_,\_8\_8\_3\_,\_6\_4\_8\_.\_2\_9 | \_7\_,\_0\_9\_2\_,\_2\_4\_2\_.\_9\_1 |
| 合计 | 1\_2\_,\_5\_8\_2\_,\_3\_5\_4\_.\_3\_1 | 1\_7\_,\_8\_5\_4\_,\_4\_2\_4\_.\_8\_0 |
| 本公司 |  |  |
|  | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
| 营业税 | 3\_0\_6\_,\_5\_8\_1\_.\_1\_6 | 2\_8\_2\_,\_6\_9\_0\_.\_9\_9 |
| 41. 财务费用 |  |  |
| 本集团 |  |  |
|  | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
| 利息支出 | 462,613,466.68 | 555,690,734.09 |
| 减：利息收入 | (37,757,767.79) | (11,145,945.64) |
| 汇兑差额 | (157,411,894.21) | (173,392,166.56) |
| 金融机构手续费 | \_1\_9\_,\_6\_9\_2\_,\_6\_9\_9\_.\_3\_7 | \_2\_1\_,\_0\_1\_0\_,\_4\_2\_8\_.\_6\_7 |
| 合计 | 2\_8\_7\_,\_1\_3\_6\_,\_5\_0\_4\_.\_0\_5 | 3\_9\_2\_,\_1\_6\_3\_,\_0\_5\_0\_.\_5\_6 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 七、 41. | 财务报表项目附注 - 续 财务费用 - 续  本公司 | 本年累计数 | 上年累计数 |
|  |  | 人民币元 | 人民币元 |
|  | 利息支出 | 373,230,062.16 | 452,093,348.72 |
|  | 减：利息收入 | (21,454,509.81) | (12,604,855.41) |
|  | 汇兑差额  金融机构手续费 | (163,932,858.44)  \_1\_0\_,\_1\_1\_8\_,\_9\_9\_9\_.\_3\_9 | (145,414,343.31)  9\_,\_8\_0\_9\_,\_3\_4\_1\_.\_9\_6 |
|  | 合计 | 1\_9\_7\_,\_9\_6\_1\_,\_6\_9\_3\_.\_3\_0 | 3\_0\_3\_,\_8\_8\_3\_,\_4\_9\_1\_.\_9\_6 |
| 42. | 资产减值损失 |  |  |
|  | 本集团 |  |  |
|  |  | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|  | 计提的坏账准备 | (43,734,984.55) | 99,866,644.83 |
|  | 计提的存货跌价准备 | 127,748,848.59 | 881,984.43 |
|  | 计提的长期投资减值准备  计提的固定资产减值准备 | 548,538.07  8\_,\_5\_6\_2\_,\_9\_3\_2\_.\_7\_6 | 1,450,000.00  - |
|  | 合计 | \_9\_3\_,\_1\_2\_5\_,\_3\_3\_4\_.\_8\_7 | 1\_0\_2\_,\_1\_9\_8\_,\_6\_2\_9\_.\_2\_6 |
|  | 本公司 |  |  |
|  |  | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|  | 计提的坏账准备 | (29,002,386.79) | 2,576,681.68 |
|  | 计提的存货跌价准备  计提的长期投资减值准备 | 40,386,319.31  5\_4\_8\_,\_5\_3\_8\_.\_0\_7\_ | 881,984.43  1\_,\_4\_5\_0\_,\_0\_0\_0\_.\_0\_0 |
|  | 合计 | 11\_,\_9\_3\_2\_,\_4\_7\_0\_.\_5\_9\_ | 4\_,\_9\_0\_8\_,\_6\_6\_6\_.\_1\_1 |

七、 财务报表项目附注 - 续 43. 公允价值变动损益

本集团

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
| 以公允价值计量的生物资产 | 918,451.60 | 24,415,400.31 |
| 以公允价值计量的衍生金融工具 | 1\_,\_7\_3\_8\_,\_2\_0\_0\_.\_0\_0 | \_5\_,\_9\_5\_5\_,\_4\_8\_0\_.\_0\_0 |
| 合计 | 2\_,\_6\_5\_6\_,\_6\_5\_1\_.\_6\_0 | 3\_0\_,\_3\_7\_0\_,\_8\_8\_0\_.\_3\_1 |
| 44. 投资收益 |  |  |
| 本集团 |  |  |
|  | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
| 长期股权投资收益 |  |  |
| 其中：按成本法核算的被投资单位分派利润 | 85,876.96 | - |
| 按权益法确认损失 | (23,167,629.22) | (9,461,550.75) |
| 合计 | (23\_,\_0\_8\_1\_,\_7\_5\_2\_.\_2\_6\_) | (9\_,\_4\_6\_1\_,\_5\_5\_0\_.7 5) |
| 本公司 |  |  |
|  | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
| 长期股权投资收益 |  |  |
| 其中：按成本法核算的被投资单位分派利润 | 168,201,020.17 | 101,488,000.00 |
| 处置长期股权投资损失 | (3,552,717.43) | - |
| 按权益法确认损失 | (23,167,629.22) | (9,461,550.75) |
| 委托贷款收益 | 1\_6\_1\_,\_4\_8\_7\_,\_2\_0\_8\_.\_3\_9 | 1\_30,859,318.\_5\_1 |
| 合计 | 3\_0\_2\_,\_9\_6\_7\_,\_8\_8\_1\_.\_9\_1 | 2\_2\_2\_,\_8\_8\_5\_,\_7\_6\_7\_.\_7\_6 |
| 公司的投资收益汇回不存在重大限制。 |  |  |

七、 财务报表项目附注 - 续 45. 营业外收入

本集团

本年累计数 上年累计数

人民币元 人民币元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 处理资产净收益 | 3,788,007.38 | 17,433,602.73 |
| 保险赔款 | 12,888,742.85 | 7,929,504.36 |
| 违约金及罚款收入 | 8,733,073.48 | 94,670.75 |
| 债务重组收益 | 103,365.66 | 1,088,135.44 |
| 无法支付的债务 | 7,188,103.61 | 3,483,335.36 |
| 企业取得少数股权的投资成本 |  |  |
| 小于取得投资时应享有被投资单位 |  |  |
| 可辨认净资产公允价值产生的损益 | 28,209,117.78 | 24,040,943.45 |
| 企业取得子公司的投资成本 |  |  |
| 小于取得投资时应享有被投资单位 |  |  |
| 可辨认净资产公允价值产生的损益(附注七.58) | 60,519.78 | - |
| 政府补助(附注七.48) | 211,936,111.85 | 177,377,455.16 |
| 其他 | 1\_,\_4\_5\_9\_,\_1\_8\_2\_.\_4\_3 | 7\_7\_0\_,\_4\_3\_6\_.\_4\_2 |
| 合计 | 2\_7\_4\_,\_3\_6\_6\_,\_2\_2\_4\_.\_8\_2 | 2\_3\_2\_,\_2\_1\_8\_,\_0\_8\_3\_.\_6\_7 |
| 本公司 |  |  |
|  | 本年累计数 | 上年累计数 |
|  | 人民币元 | 人民币元 |
| 处理资产净收益 | 1,966,033.29 | 4,003,506.13 |
| 违约金及罚款收入 | 8,257,156.10 | 41,470.75 |
| 无法支付的债务 | 6,453,734.07 | 2,740,452.41 |
| 政府补助(附注七.48) | 125,334,696.67 | 40,526,745.00 |
| 其他 | 6\_8\_1\_,\_7\_7\_3\_.\_5\_3 | 1\_9\_1\_,\_0\_9\_1\_.\_9\_1 |
| 合计 | 1\_4\_2\_,\_6\_9\_3\_,\_3\_9\_3\_.\_6\_6 | 4\_7\_,\_5\_0\_3\_,\_2\_6\_6\_.\_2\_0 |

七、 财务报表项目附注 - 续 46. 营业外支出

本集团

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
| 处理资产净损失 | 5,007,364.04 | 27,181,945.34 |
| 捐赠支出 | 5,629,166.60 | - |
| 罚款支出 | 70,630.86 | 81,800.00 |
| 其他 | \_1\_,\_0\_9\_1\_,\_4\_5\_0\_.\_1\_4 | 4\_6\_2\_,\_1\_3\_5\_.\_8\_1 |
| 合计 | 1\_1\_,\_7\_9\_8\_,\_6\_1\_1\_.\_6\_4 | 2\_7\_,\_7\_2\_5\_,\_8\_8\_1\_.\_1\_5 |
| 本公司 |  |  |
|  | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
| 处理资产净损失 | 1,388,338.83 | 10,400,342.17 |
| 罚款支出 | 8,923.91 | - |
| 捐赠支出 | 4,586,626.60 | - |
| 其他 | - | 1\_7\_,\_0\_2\_4\_.\_0\_9 |
| 合计 | 5\_,\_9\_8\_3\_,\_8\_8\_9\_.\_3\_4 | 1\_0\_,\_4\_1\_7\_,\_3\_6\_6\_.\_2\_6 |
| 47. 所得税费用 |  |  |
| 本集团 |  |  |
|  | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
| 当年所得税费用 | 319,575,675.05 | 314,278,016.08 |
| 递延所得税费用 | (\_2\_3\_,\_7\_7\_7\_,\_8\_1\_8\_.\_6\_3) | (\_4\_3\_,\_4\_8\_3\_,\_0\_0\_2\_.\_8\_1) |
| 合计 | 2\_9\_5\_,\_7\_9\_7\_,\_8\_5\_6\_.\_4\_2 | 2\_7\_0\_,\_7\_9\_5\_,\_0\_1\_3\_.\_2\_7 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 七、 | 财务报表项目附注 - 续 |  | |
| 47. | 所得税费用 - 续 |
|  | 本集团 - 续 |
|  | 所得税费用与会计利润的调节表如下： |
|  |  | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|  | 本年税前利润 | 1,555,339,310.69 | 1,489,336,202.56 |
|  | 按本公司 25%税率计算的所得税(2007 年：24%) | 388,834,827.67 | 357,440,688.61 |
|  | 本年购买国产设备减税 | (38,356,600.64) | (49,706,706.79) |
|  | 不征税项影响(不包括暂时性差异) | (434,550.00) | (1,428,931.53) |
|  | 不抵扣项影响(不包括暂时性差异) | 18,427,803.09 | 12,337,750.71 |
|  | 未确认税务损失影响 | 13,066,243.68 | 14,450,363.51 |
|  | 特殊税收豁免影响 | (65,397,167.80) | (62,186,221.27) |
|  | 子公司不同税率差异影响 | (8,887,432.67) | (1,819,348.17) |
|  | 以前未确认递延所得税资产的税务损失本年抵税 | (11,668,667.20) | (1,904,847.01) |
|  | 上年度少提所得税  税率调整导致年初递延所得税资产余额的变化 | 213,400.29  - | 2,023,515.78  1\_,\_5\_8\_8\_,\_7\_4\_9\_.\_4\_3 |
|  | 本年所得税金额 | \_2\_9\_5\_,\_7\_9\_7\_,\_8\_5\_6\_.\_4\_2 | \_2\_7\_0\_,\_7\_9\_5\_,\_0\_1\_3\_.\_2\_7 |
|  | 本公司 |  |  |
|  |  | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|  | 当年所得税费用 递延所得税费用 | 277,468,037.20  \_(\_6\_,\_0\_8\_9\_,\_2\_9\_2\_.\_0\_8) | 215,688,385.76  (\_1\_8\_,\_4\_7\_4\_,\_2\_7\_8\_.\_3\_0) |
|  | 合计 | 2\_7\_1\_,\_3\_7\_8\_,\_7\_4\_5\_.\_1\_2 | 1\_9\_7\_,\_2\_1\_4\_,\_1\_0\_7\_.\_4\_6 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 七、 | 财务报表项目附注 - 续 |  | |
| 47. | 所得税费用 - 续 |
|  | 本公司 - 续 |
|  | 所得税费用与会计利润的调节表如下： |
|  |  | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|  | 本年税前利润 | 1,288,718,044.58 | 1,007,727,626.51 |
|  | 按本公司 25%税率计算的所得税(2007 年：24%) | 322,179,511.15 | 241,854,630.36 |
|  | 本年购买国产设备减税 | (26,945,499.64) | (36,586,979.70) |
|  | 不征税项影响(不包括暂时性差异) | (36,420,014.73) | (22,086,347.82) |
|  | 不抵扣项影响(不包括暂时性差异) | 12,564,748.34 | 2,843,145.52 |
|  | 税率调整导致年初递延所得税资产余额的变化  分公司不同税率差异影响 | -  - | 1,599,446.72  9\_,\_5\_9\_0\_,\_2\_1\_2\_.\_3\_8 |
|  | 本年所得税金额 | \_2\_7\_1\_,\_3\_7\_8\_,\_7\_4\_5\_.\_1\_2 | \_1\_9\_7\_,\_2\_1\_4\_,\_1\_0\_7\_.\_4\_6 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 48. 政府补助 本集团 | 本年累计数 | 上年累计数 |
|  | 人民币元 | 人民币元 |
| 收到的与资产相关的政府补助 财政扶持金 | \_5\_7\_,\_8\_2\_3\_,\_2\_3\_8\_.\_6\_2 | 4\_0\_,\_0\_0\_0\_.\_0\_0 |
| 合计 | \_5\_7\_,\_8\_2\_3\_,\_2\_3\_8\_.\_6\_2 | 4\_0\_,\_0\_0\_0\_.\_0\_0 |
| 收到的与收益相关的政府补助 增值税返还(注 1) | 33,851,926.78 | 75,372,967.36 |
| 财政扶持金(注 2) | 1\_7\_6\_,\_2\_5\_9\_,\_3\_2\_1\_.\_6\_8 | \_9\_7\_,\_1\_0\_4\_,\_4\_8\_7\_.\_8\_0 |
| 合计 | 2\_1\_0\_,\_1\_1\_1\_,\_2\_4\_8\_.\_4\_6 | 1\_7\_2\_,\_4\_7\_7\_,\_4\_5\_5\_.\_1\_6 |
| 计入当期损益的政府补助 | 211,936,111.85 | 177,377,455.16 |
| 计入递延收益的政府补助 | \_5\_6\_,\_8\_2\_8\_,\_3\_7\_5\_.\_2\_3 | 8\_3\_0\_,\_0\_0\_0\_.\_0\_0 |

注 1： 主要系根据 2006 年 8 月国家税务总局颁布的财税[2006]102 号文，本公司之子公司以三剩物和 次小薪材作为主要原料缴纳的增值税享受即征即退的优惠。

注 2： 系当地人民政府为支持本公司及子公司发展而给予的财政奖励资金及其他扶持金。

七、 财务报表项目附注 - 续 48. 政府补助 - 续

本公司

本年累计数 上年累计数

人民币元 人民币元

收到的与资产相关的政府补助

财政扶持金 5\_,\_6\_4\_3\_,\_2\_3\_8\_.\_6\_2 -

收到的与收益相关的政府补助

财政扶持金 1\_2\_5\_,\_2\_2\_9\_,\_0\_0\_0\_.\_0\_0 4\_0,526,745.0\_0

计入当期损益的政府补助 125,334,696.67 40,526,745.00

计入递延收益的政府补助

\_\_5\_,\_5\_3\_7\_,\_5\_4\_1\_.\_9\_5

\_-\_

49. 每股收益 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

本年累计数 上年累计数

人民币元 人民币元

归属于普通股股东的当期净利润 1,\_0\_7\_5\_,\_2\_9\_1\_,\_7\_4\_1\_.\_5\_3 9\_6\_7\_,\_6\_3\_6\_,\_1\_7\_2\_.\_3\_9

计算稀释性每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

本年累计数 上年累计数

人民币元 人民币元

归属于普通股股东的当期净利润 1,075,291,741.53 967,636,172.39 当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息

扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分 N/A 46,653,405.07

所得税影响归属于普通股股东部分 N\_/\_A \_(\_1\_1\_,\_1\_9\_8\_,\_1\_2\_4\_.\_2\_3)

合计 N\_/\_A 1,\_0\_0\_3\_,\_0\_9\_1\_,\_4\_5\_3\_.\_2\_3

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 七、 49. | 财务报表项目附注 - 续 每股收益 - 续  计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：  本年累计数 | 上年累计数 |
|  | 人民币元 | 人民币元 |
|  | 年初发行在外的普通股股数 1,706,345,941.00 | 1,365,670,155.00 |
|  | 加：本期发行的普通股加权数 191,456,010.93  减：本期回购的普通股加权数 - | 246,109,034.73  - |
|  | 年末发行在外的普通股加权数 1,\_8\_9\_7\_,\_8\_0\_1\_,\_9\_5\_1\_.\_9\_3 | 1,\_6\_1\_1\_,\_7\_7\_9\_,\_1\_8\_9\_.\_7\_3 |

计算稀释每股收益时，为发行在外普通股加权平均数的计算过程如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
| 计算基本每股收益的普通股加权平均数 加：假定稀释性潜在普通股转换  为已发行普通股而增加的普通股加权平均数 | 1,897,801,951.93  N/A | 1,611,779,189.73  94,668,092.54 |
| 其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数 | N/A | \_94,668,092.54 |
| 计算稀释每股收益的普通股加权平均数 | N\_/\_A\_ | 1,\_7\_0\_6\_,\_4\_4\_7\_,\_2\_8\_2\_.\_2\_7 |
| 每股收益 |  |  |
|  | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
| 按归属于母公司股东的净利润计算： 基本每股收益 | 0.57 | 0.60 |
| 稀释每股收益 | \_N/A\_ | \_0\_.\_5\_9 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 七、 50. | 财务报表项目附注 - 续 扣除非经常性损益后的净利润 | 本年累计数 | 上年累计数 |
|  |  | 人民币元 | 人民币元 |
|  | 净利润 加：非经常性损益项目  持有交易性金融工具取得的损益 | 1,259,541,454.27  (1,738,200.00) | 1,218,541,189.29  (5,955,480.00) |
|  | 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | (39,718,405.84) | - |
|  | 非流动资产处理净损失 | 1,219,356.66 | 9,748,342.61 |
|  | 计入当期损益的政府补助 | (178,084,185.07) | (102,004,487.80) |
|  | 债务重组损益  企业取得少数股权的投资成本 小于取得投资时应享有被投资单位 可辨认净资产公允价值产生的损益 | (103,365.66)  (28,209,117.78) | (1,088,135.44)  (24,040,943.45) |
|  | 企业取得子公司的投资成本  小于取得投资时应享有被投资单位 可辨认净资产公允价值产生的损益 | (60,519.78) | - |
|  | 除上述各项之外的其他营业外收支净额  加：非经常性损益的所得税影响数 | (23,477,854.77)  3\_4\_,\_6\_7\_9\_,\_2\_9\_7\_.\_4\_1 | (11,734,011.08)  2\_1\_,\_6\_9\_5\_,\_0\_5\_5\_.\_5\_1 |
|  | 扣除非经常性损益后的净利润 | 1,024,048,459.44 | 1,105,161,529.64 |
|  | 其中：归属于母公司股东的净利润  归属于少数股东的净利润 | 854,268,917.39  \_1\_6\_9\_,\_7\_7\_9\_,\_5\_4\_2\_.\_0\_5 | 878,418,573.66  \_2\_2\_6\_,\_7\_4\_2\_,\_9\_5\_5\_.\_9\_8 |

51. 现金及现金等价物

本集团

年末数 年初数

人民币元 人民币元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 现金 | 2,687,579,159.85 | 613,826,456.62 |
| 其中：库存现金 | 1,341,632.42 | 2,688,459.77 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,\_6\_8\_6\_,\_2\_3\_7\_,\_5\_2\_7\_.\_4\_3 | 6\_1\_1\_,\_1\_3\_7\_,\_9\_9\_6\_.\_8\_5 |
| 现金及现金等价物余额 | 2,\_6\_8\_7\_,\_5\_7\_9\_,\_1\_5\_9\_.\_8\_5 | 6\_1\_3\_,\_8\_2\_6\_,\_4\_5\_6\_.\_6\_2 |

本公司

年末数 年初数

人民币元 人民币元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 现金 | 2,080,005,634.40 | 235,957,551.29 |
| 其中：库存现金 | 30,527.86 | 124,896.69 |

可随时用于支付的银行存款

2,\_0\_7\_9\_,\_9\_7\_5\_,\_1\_0\_6\_.\_5\_4

2\_3\_5\_,\_8\_3\_2\_,\_6\_5\_4\_.\_6\_0

现金及现金等价物余额 2,\_0\_8\_0\_,\_0\_0\_5\_,\_6\_3\_4\_.\_4\_0 2\_3\_5\_,\_9\_5\_7\_,\_5\_5\_1\_.\_2\_9

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 七、 52. | 财务报表项目附注 - 续 现金流量表补充资料  本集团 |  | |
|  |  | 本年累计数 | 上年累计数 |
|  |  | 人民币元 | 人民币元 |
|  | 将净利润调节为经营活动现金流量 |  |  |
|  | 净利润 | 1,259,541,454.27 | 1,218,541,189.29 |
|  | 加：计提的资产减值准备 | 93,125,334.87 | 102,198,629.26 |
|  | 固定资产折旧 | 1,123,298,624.07 | 1,008,525,601.52 |
|  | 投资性房地产折旧 | 1,738,256.04 | 1,692,178.63 |
|  | 无形资产摊销 | 24,785,007.19 | 21,011,320.41 |
|  | 长期待摊费用摊销 | 10,479,070.22 | 13,580,649.59 |
|  | 投资收益 | 23,081,752.26 | 9,461,550.75 |
|  | 处置固定资产净损失 | 1,219,356.66 | 9,748,342.61 |
|  | 财务费用 | 289,644,850.83 | 349,485,068.77 |
|  | 存货的减少(减：增加) | (1,971,610,816.00) | (286,774,248.96) |
|  | 消耗性生物资产减少(减：增加) | (205,255,558.95) | (48,230,037.74) |
|  | 公允价值变动损失(减：收益) | (2,656,651.60) | (30,370,880.31) |
|  | 递延所得税资产减少(减：增加) | (24,105,514.34) | (65,231,585.59) |
|  | 递延所得税负债增加(减：减少) | 327,695.71 | 6,103,850.08 |
|  | 企业取得少数股权的投资成本 |  |  |
|  | 小于取得投资时应享有被投资单位 |  |  |
|  | 可辨认净资产公允价值产生的损益  企业取得子公司的投资成本 | (28,209,426.61) | (24,040,943.45) |
| 小于取得投资时应享有被投资单位 | |  |  |
| 可辨认净资产公允价值产生的损益 | | (60,519.78) | - |
| 经营性应收项目的减少(减：增加) | | 631,971,826.80 | (909,649,696.33) |
| 经营性应付项目的增加(减：减少) | | 7\_0\_6\_,\_8\_2\_6\_,\_0\_6\_1\_.\_4\_0 | \_(\_5\_1\_,\_7\_8\_7\_,\_8\_6\_3\_.\_5\_2) |
| 经营活动产生的现金净流量 | | 1\_,\_9\_3\_4\_,\_1\_4\_0\_,\_8\_0\_3\_.\_0\_4 | 1,\_3\_2\_4\_,\_2\_6\_3\_,\_1\_2\_5\_.\_0\_1 |
| 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | |  |  |
| 债务转为资本 | | - | 1,\_8\_1\_5\_,\_1\_5\_1\_,\_4\_4\_0\_.\_0\_6 |
| 现金及现金等价物净变动情况 | |  |  |
| 现金的年末余额 | | 2,687,579,159.85 | 613,826,456.62 |
| 减：现金的年初余额 | | 6\_1\_3\_,\_8\_2\_6\_,\_4\_5\_6\_.\_6\_2 | \_7\_8\_4\_,\_3\_2\_0\_,\_3\_9\_5\_.\_1\_8 |
| 现金及现金等价物净增加额 | | 2\_,\_0\_7\_3\_,\_7\_5\_2\_,\_7\_0\_3\_.\_2\_3 | (\_1\_7\_0\_,\_4\_9\_3\_,\_9\_3\_8\_.\_5\_6) |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 七、 52. | 财务报表项目附注 - 续 现金流量表补充资料 - 续 本公司 | 本年累计数 | 上年累计数 |
|  |  | 人民币元 | 人民币元 |
|  | 将净利润调节为经营活动现金流量 净利润 | 1,017,339,299.46 | 810,513,519.05 |
|  | 加：计提的资产减值准备 | 11,932,470.59 | 4,908,666.11 |
|  | 固定资产折旧 | 636,865,171.67 | 597,047,915.21 |
|  | 投资性房地产折旧 | 1,738,256.04 | 1,692,178.63 |
|  | 无形资产摊销 | 9,192,696.46 | 8,535,125.98 |
|  | 投资收益 | (302,967,881.91) | (222,885,767.76) |
|  | 处置固定资产净损失 | (577,694.46) | 6,396,836.04 |
|  | 财务费用 | 202,715,131.70 | 285,151,322.33 |
|  | 存货的减少(减：增加) | (1,095,688,644.28) | 45,452,211.35 |
|  | 递延所得税资产减少(减：增加) | (6,089,292.08) | (34,129,708.29) |
|  | 经营性应收项目的减少(减：增加)  经营性应付项目的增加(减：减少) | (331,577,867.42)  4\_1\_8\_,\_5\_8\_9\_,\_5\_5\_0\_.\_8\_6 | (67,328,339.67)  \_1\_1\_6\_,\_3\_2\_7\_,\_7\_2\_3\_.\_6\_5 |
|  | 经营活动产生的现金净流量 | \_\_5\_6\_1\_,\_4\_7\_1\_,\_1\_9\_6\_.\_6\_3 | 1,\_5\_5\_1\_,\_6\_8\_1\_,\_6\_8\_2\_.\_6\_3 |
|  | 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 债务转为资本 | - | 2,\_0\_5\_0\_,\_0\_7\_1\_,\_9\_0\_4\_.\_6\_3 |
|  | 现金及现金等价物净变动情况 现金的年末余额 | 2,080,005,634.40 | 235,957,551.29 |
|  | 减：现金的年初余额 | 2\_3\_5\_,\_9\_5\_7\_,\_5\_5\_1\_.\_2\_9 | \_4\_3\_1\_,\_9\_3\_9\_,\_2\_4\_6\_.\_8\_0 |
|  | 现金及现金等价物净增加额 | 1\_,\_8\_4\_4\_,\_0\_4\_8\_,\_0\_8\_3\_.\_1\_1 | (\_1\_9\_5\_,\_9\_8\_1\_,\_6\_9\_5\_.\_5\_1) |

53. 收到的其他与经营活动有关的现金 本集团

本年累计数 上年累计数

人民币元 人民币元

财政扶持金 176,259,321.68 102,004,487.80

利息收入 37,757,767.79 11,145,945.64

违约金及罚款收入 8,733,073.48 -

其他收入

\_1\_4\_,\_3\_4\_7\_,\_6\_1\_6\_.\_4\_5 4\_,\_9\_3\_4\_,\_6\_1\_1\_.\_5\_3

合计 2\_3\_7\_,\_0\_9\_7\_,\_7\_7\_9\_.\_4\_0 1\_1\_8\_,\_0\_8\_5\_,\_0\_4\_4\_.\_9\_7

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 七、  53. | 财务报表项目附注 - 续  收到的其他与经营活动有关的现金 | - 续 |  | |
|  | 本公司 |  |
|  |  |  | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|  | 财政扶持金 |  | 125,229,000.00 | 40,526,745.00 |
|  | 利息收入 |  | 21,454,509.81 | 12,604,855.41 |
|  | 收到的子公司还款  违约金及罚款收入 其他收入 |  | -  8,257,156.10  8\_,\_4\_8\_1\_,\_2\_4\_0\_.\_9\_2 | 479,183,735.05  -  6\_,\_9\_7\_6\_,\_5\_2\_1\_.\_2\_0 |
|  | 合计 |  | 1\_6\_3\_,\_4\_2\_1\_,\_9\_0\_6\_.\_8\_3 | 5\_3\_9\_,\_2\_9\_1\_,\_8\_5\_6\_.\_6\_6 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 54. | 支付的其他与经营活动有关的现金 本集团 | 本年累计数 | 上年累计数 |
|  |  | 人民币元 | 人民币元 |
|  | 运输费 | 544,627,054.10 | 607,302,287.15 |
|  | 招待费 | 49,202,638.95 | 54,713,994.20 |
|  | 租赁费 | 13,671,142.45 | 16,277,434.12 |
|  | 差旅费 | 25,301,977.30 | 28,816,771.37 |
|  | 办公费 | 12,761,302.18 | 15,213,790.85 |
|  | 排污费 | 36,129,966.97 | 34,316,255.04 |
|  | 保险费 | 23,239,270.90 | 19,504,157.26 |
|  | 水电费 | 10,939,864.29 | 6,289,640.37 |
|  | 修理费 | 14,261,254.87 | 9,803,453.16 |
|  | 广告费 | 2,112,057.69 | 2,806,430.72 |
|  | 中介机构服务费 | 14,835,125.30 | 24,439,184.16 |
|  | 质量赔偿金  其他 | 2,773,156.98  \_3\_8\_,\_2\_4\_6\_,\_5\_9\_3\_.\_2\_7 | 27,709,692.63  \_3\_0\_,\_7\_7\_8\_,\_7\_6\_2\_.\_5\_1 |
|  | 合计 | 7\_8\_8\_,\_1\_0\_1\_,\_4\_0\_5\_.\_2\_5 | 8\_7\_7\_,\_9\_7\_1\_,\_8\_5\_3\_.\_5\_4 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 七、  54. | 财务报表项目附注 - 续  支付的其他与经营活动有关的现金 | - 续 |  | |
|  | 本公司 |  |
|  |  |  | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|  | 运输费 |  | 248,702,474.08 | 269,118,918.26 |
|  | 招待费 |  | 31,582,129.33 | 37,863,687.39 |
|  | 租赁费 |  | 2,851,015.68 | 4,715,600.85 |
|  | 差旅费 |  | 19,203,629.01 | 21,006,486.39 |
|  | 办公费 |  | 8,896,573.46 | 9,111,985.81 |
|  | 排污费 |  | 11,570,374.63 | 11,808,733.56 |
|  | 保险费 |  | 13,395,430.47 | 12,627,457.96 |
|  | 水电费 |  | 1,652,643.85 | 1,388,764.66 |
|  | 修理费 |  | 4,177,890.34 | 3,336,530.15 |
|  | 广告费 |  | 313,230.54 | 2,657,864.72 |
|  | 中介机构服务费 |  | 12,186,981.90 | 22,345,609.23 |
|  | 质量赔偿金 |  | 2,476,371.23 | 26,367,387.93 |
|  | 支付给子公司的资金 |  | 131,773,856.61 | - |
|  | 研究与开发费  其他 |  | 10,731,981.19  \_1\_1\_,\_6\_9\_1\_,\_0\_2\_3\_.\_1\_0 | 5,681,395.78  \_4\_1\_,\_9\_8\_2\_,\_8\_5\_0\_.\_2\_0 |
|  | 合计 |  | 5\_1\_1\_,\_2\_0\_5\_,\_6\_0\_5\_.\_4\_2 | 4\_7\_0\_,\_0\_1\_3\_,\_2\_7\_2\_.\_8\_9 |
| 55. | 收到的其他与投资活动有关的现金 | |  |  |
|  | 本集团 |  |  |  |
|  |  |  | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|  | 收到专项资金 |  | 5\_7\_,\_8\_2\_3\_,\_2\_3\_8\_.\_6\_2 | - |
|  | 本公司 |  |  |  |
|  |  |  | 本年累计数 | 上年累计数 |
|  |  |  | 人民币元 | 人民币元 |
|  | 收到专项资金 |  | 5\_,\_6\_4\_3\_,\_2\_3\_8\_.\_6\_2 | - |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 七、 56. | 财务报表项目附注 - 续 收到的其他与筹资活动有关的现金  本公司 | 本年累计数 | 上年累计数 |
|  |  | 人民币元 | 人民币元 |
|  | 限制的银行存款本期减少 | 50\_,\_5\_5\_7\_,\_0\_6\_8\_.\_2\_8\_ | - |
| 57. | 支付的其他与筹资活动有关的现金 |  |  |
|  | 本集团 |  |  |
|  |  | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|  | 限制的银行存款本期增加 | 39,043,580.93 | 84,845,990.79 |
|  | 公司赎回可转债所支付的现金  可转债的担保费 | -  - | 577,766.86  \_3\_,\_7\_2\_2\_,\_5\_5\_2\_.\_4\_0 |
|  | 合计 | 3\_9\_,\_0\_4\_3\_,\_5\_8\_0\_.\_9\_3 | 8\_9\_,\_1\_4\_6\_,\_3\_1\_0\_.\_0\_5 |
|  | 本公司 |  |  |
|  |  | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|  | 限制的银行存款本期增加 | - | 112,991,173.39 |
|  | 公司赎回可转债所支付的现金  可转债的担保费 | -  - | 577,766.86  3\_,\_7\_2\_2\_,\_5\_5\_2\_.\_4\_0 |
|  | 合计 | -  \_ | 1\_1\_7\_,\_2\_9\_1\_,\_4\_9\_2\_.\_6\_5 |

七、 财务报表项目附注 - 续 58. 企业合并

本集团作为非同一控制下的企业合并的合并方：

2008 年度，本集团发生非同一控制的企业合并的基本情况如下：

(1) 寿光润生废纸回收有限公司

a. 被合并方基本情况：

本年度本公司子公司寿光晨鸣现代物流有限公司以人民币 1,000,000.00 元作为对价收购寿

光润生废纸回收有限公司 100%股权。截止 2008 年 12 月 31 日，该收购款尚未支付。 上述被收购子公司的公允价值与其账面价值基本一致，具体信息如下：

b. 被合并方主要财务信息：

项目 购买日账面价值

人民币元

可辨认资产

流动资产 20,086,539.98

非流动资产 4\_5\_8\_,\_7\_7\_9\_.\_8\_0

小计 2\_0\_,\_5\_4\_5\_,\_3\_1\_9\_.\_7\_8

可辨认负债

流动负债 1\_9\_,\_4\_8\_4\_,\_8\_0\_0\_.\_0\_0

小计 1\_9\_,\_4\_8\_4\_,\_8\_0\_0\_.\_0\_0

净资产合计

\_1\_,\_0\_6\_0\_,\_5\_1\_9\_.\_7\_8

减：收购对价 1,000,000.00

购买折价

6\_0\_,\_5\_1\_9\_.\_7\_8

金额 人民币元

作为合并对价的现金和现金等价物 -

减：被合并子公司持有的现金和现金等价物

\_5\_0\_5\_,\_5\_7\_4\_.\_0\_7

取得子公司收到的现金和现金等价物 (\_5\_0\_5\_,\_5\_7\_4\_.\_0\_7)

七、 财务报表项目附注 - 续 58. 企业合并 - 续

(2) 无锡松岭纸业有限公司

a. 被合并方基本情况：

2008 年 6 月，本公司子公司富裕晨鸣纸业有限责任公司以零对价收购无锡松岭纸业有限 公司的资产及负债。

上述交易系收购资产业务，本集团将该收购所支付的对价与账面价值之差计入非流动资 产。

b. 被合并方主要财务信息：

项目 购买日账面价值

人民币元

可辨认资产

流动资产 42,541.96

非流动资产 5\_,\_2\_2\_4\_,\_4\_2\_9\_.\_7\_6

小计 5\_,\_2\_6\_6\_,\_9\_7\_1\_.\_7\_2

可辨认负债

流动负债 5\_,\_2\_6\_6\_,\_9\_7\_1\_.\_7\_2

小计 5\_,\_2\_6\_6\_,\_9\_7\_1\_.\_7\_2

金额 人民币元

作为合并对价的现金和现金等价物 -

减：被合并子公司持有的现金和现金等价物

\_3\_9\_,\_7\_8\_0\_.\_3\_8

取得子公司收到的现金和现金等价物 (\_3\_9\_,\_7\_8\_0\_.\_3\_8)

购买日为合并方实际取得被合并方控制权的日期。即被合并方的净资产和生产经营决策的控 制权转移给合并方的日期。

七、 财务报表项目附注 - 续 59. 处置子公司

经襄樊晨鸣铜版纸有限责任公司(以下简称“襄樊晨鸣”)股东会决议，本集团于本年度将本公司之子公 司襄樊晨鸣注销，其原有厂房及铜版纸机划归襄樊晨鸣之少数股东襄樊白兰集团有限公司所有，负债亦 由其承担。本公司及本公司之子公司武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司均放弃对襄樊晨鸣的债权。

由于注销日襄樊晨鸣资产负债已经清理完毕，因此集团未将其纳入 2008 年 12 月 31 日的合并资产负债表

的合并范围内，但该公司在注销日前的经营成果已在 2008 年度合并利润表中反映。已注销之子公司于

2008 年 1 月 1 日至注销日止期间经营成果如下表所示：

2008 年 1 月 1 日 至注销日止期间 人民币元

营业外收入 3,847,724.51

资产减值准备 (6\_,\_7\_6\_6\_,\_9\_3\_3\_.\_9\_1)

净利润 (2\_,\_9\_1\_9\_,\_2\_0\_9\_.\_4\_0)

60. 分部报告

本集团除机制纸业务外，业务分部及地区分部收入占所有相应该分部收入比例均低于 10%，以下为本集 团简略披露的相关分部信息。

分部收益

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
| 分部收益 | 1,606,436,083.27 | 1,234,994,916.80 |
| 不可分配费用 | (213,411,044.10) | (33,283,195.76) |
| 不可分配收入 | 207,308,263.05 | 454,386,000.00 |
| 投资收益 | (23,081,752.26) | (9,461,550.75) |
| 公允价值变动损益 | 2,656,651.60 | 30,370,880.31 |
| 财务费用 | (287,136,504.05) | (392,163,050.56) |
| 营业外收入 | 274,366,224.82 | 232,218,083.67 |
| 营业外支出 | (11,798,611.64) | (27,725,881.15) |
| 税前利润 | 1,555,339,310.69 | 1,489,336,202.56 |
| 所得税 | (2\_9\_5\_,\_7\_9\_7\_,\_8\_5\_6\_.\_4\_2\_) | (\_2\_7\_0\_,\_7\_9\_5\_,\_0\_1\_3\_.\_2\_7) |
| 净利润 | 1,2\_5\_9\_,\_5\_4\_1\_,\_4\_5\_4\_.\_2\_7\_ | 1,\_2\_1\_8\_,\_5\_4\_1\_,\_1\_8\_9\_.\_2\_9 |

七、 财务报表项目附注 - 续 60. 分部报告 - 续

分部资产

本年年末数 上年年末数

人民币元 人民币元

分部资产 22,940,152,881.56 20,712,446,123.40

不可分配资产 3\_,\_3\_5\_9\_,\_3\_4\_2\_,\_8\_6\_3\_.\_4\_5 1\_,\_2\_9\_8\_,\_6\_6\_2\_,\_1\_3\_3\_.\_8\_9

资产总额 26\_,\_2\_9\_9\_,\_4\_9\_5\_,\_7\_4\_5\_.\_0\_1 22\_,\_0\_1\_1\_,\_1\_0\_8\_,\_2\_5\_7\_.\_2\_9

分部负债

本年年末数 上年年末数

人民币元 人民币元

分部负债 3,433,285,494.11 1,975,867,134.27

不可分配负债 8\_,\_8\_4\_4\_,\_4\_3\_5\_,\_5\_8\_5\_.\_9\_4 9\_,\_4\_5\_4\_,\_6\_8\_1\_,\_4\_5\_8\_.\_0\_6

负债总额 12\_,\_2\_7\_7\_,\_7\_2\_1\_,\_0\_8\_0\_.\_0\_5 11\_,\_4\_3\_0\_,\_5\_4\_8\_,\_5\_9\_2\_.\_3\_3

八、 关联方关系及其交易

(1) 除附注六所述的子公司外，公司第一大股东相关情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方名称 | 注册地点 | 主营业务 | 与公司关系 | 经济性质或类型 | 法定代表人 |
| 寿光晨鸣控股 | 寿光市 | 对造纸、电力、 | 第一大股东 | 有限责任公司 | 陈洪国 |

有限公司 热力、林业项目投资

寿光晨鸣控股有限公司(以下简称“晨鸣控股”)成立于 2005 年 12 月 30 日，系寿光市国资局以

其所持有的本公司国家股作为出资组建。2006 年 8 月 14 日中国证券监督管理委员最终批准由于 设立晨鸣控股引发的晨鸣纸业国有股持股单位及股权性质变更(国资产权[2005]1539 号)，至此 公司第一大股东由寿光市国有资产管理局变更为晨鸣控股。

(2) 与本集团发生交易但不存在控制关系的其他关联方如下

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 寿光丽奔制纸有限公司 | 组织机构代码  61358854-8 | 关联方关系  联营企业 |
| 青州市晨鸣变性淀粉有限责任公司 | 16937769-8 | 联营企业 |
| 阿尔诺维根斯晨鸣特种纸有限公司 | 78233868-9 | 联营企业 |

八、 关联方关系及其交易 - 续

(3) 公司与关联方在本年度发生了如下重大关联交易

(a) 销售及采购

公司向关联方销售及采购货物有关明细资料如下：

本年累计数 上年累计数 金额 比例 金额 比例

人民币元 % 人民币元 %

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 销售 - 公司之子公司  - 公司之联营企业 | 1,001,223,140.56  \_4\_2,\_9\_5\_9\_,\_5\_70\_.\_8\_8 |  | 95.89  4\_.\_1\_1 | 1,062,798,846.87  7,\_5\_7\_9\_,\_5\_71\_.\_3\_4 |  | 99.29  0.\_7\_1 |
|  | 1,0\_4\_4,\_1\_8\_2\_,\_7\_11\_.\_4\_4 |  | \_1\_00\_.\_0\_0 | 1,0\_7\_0,\_3\_7\_8\_,\_4\_18\_.\_2\_1 |  | \_1\_00\_.\_0\_0 |
| 采购 - 公司之子公司 | 6,5\_8\_1,\_0\_7\_8\_,\_4\_83\_.\_3\_9  6,5\_8\_1,\_0\_7\_8\_,\_4\_83\_.\_3\_9 |  | \_1\_00\_.\_0\_0  \_1\_00\_.\_0\_0 | 5,5\_2\_0,\_7\_4\_1\_,\_7\_92\_.\_5\_5  5,5\_2\_0,\_7\_4\_1\_,\_7\_92\_.\_5\_5 |  | \_1\_00\_.\_0\_0  \_1\_00\_.\_0\_0 |

公司向关联方销售及采购价格按双方协商的价格执行。

山东晨鸣纸业集团股份有限公司

八、 关联方关系及其交易 - 续

(3) 公司与关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(b) 资金拆借 公司与关联方之间的资金拆借明细资料如下：

子公司名称

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 年利率 | 本年发生额 | 本年余额 | 比例 | 上年发生额 | 上年余额 | 比例 |
| % | 人民币元 | 人民币元 | % | 人民币元 | 人民币元 | % |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 吉林晨鸣纸业有限责任公司 | 6.723 | (1,150,000,000.00) | 80,000,000.00 | 4.11 | 510,000,000.00 | 1,230,000,000.00 | 49.42 |
| 山东晨鸣板材有限责任公司 | 5.000 | (40,000,000.00) | 37,000,000.00 | 1.90 | (34,000,000.00) | 77,000,000.00 | 3.09 |
| 武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司 | 5.022-6.723 | (30,000,000.00) | 550,000,000.00 | 28.25 | (120,000,000.00) | 580,000,000.00 | 23.30 |
| 武汉晨鸣乾能热电有限责任公司 | 6.723 | (20,000,000.00) | 35,000,000.00 | 1.80 | - | 55,000,000.00 | 2.21 |
| 山东晨鸣纸业集团齐河板纸有限责任公司 6.723 (120,000,000.00) - - 107,000,000.00 120,000,000.00 4.82 | | | | | | | |
| 江西晨鸣纸业有限责任公司 | 6.723-7.830 | 400,000,000.00 | 700,000,000.00 | 35.95 | (10,000,000.00) | 300,000,000.00 | 12.05 |
| 菏泽晨鸣板材有限责任公司 | 5.022-6.723 | 15,000,000.00 | 71,000,000.00 | 3.65 | 31,000,000.00 | 56,000,000.00 | 2.25 |
| 海拉尔晨鸣纸业有限责任公司 | 5.022-6.723 | (10,000,000.00) | 19,000,000.00 | 0.98 | 29,000,000.00 | 29,000,000.00 | 1.17 |
| 齐河晨鸣板材有限公司 | 5.022-6.723 | (7,000,000.00) | 15,000,000.00 | 0.77 | 22,000,000.00 | 22,000,000.00 | 0.88 |
| 鄄城晨鸣板材有限公司 | 5.022-6.723 | 20,000,000.00 | 40,000,000.00 | 2.05 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 0.81 |

山东晨鸣御景大酒店有限公司 5.022-6.723 110,000,000.00 110,000,000.00 5.65 - - -

寿光晨鸣美术纸有限公司 6.723 2\_9\_0,\_0\_0\_0\_,\_0\_00\_.\_0\_0 2\_9\_0,\_0\_0\_0\_,\_0\_00\_.\_0\_0 \_1\_4\_.8\_9 - - -

合计 (5\_4\_2,\_0\_0\_0\_,\_0\_00\_.\_0\_0) 1,9\_4\_7,\_0\_0\_0\_,\_0\_00\_.\_0\_0 1\_0\_0\_.0\_0 55\_5,\_0\_0\_0\_,\_0\_00\_.\_0\_0 2,4\_8\_9,\_0\_0\_0\_,\_0\_00\_.\_0\_0 1\_0\_0\_.0\_0

- 96 -

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 八、 关联方关系及其交易 - 续  (3) 公司与关联方在本年度发生了如下重大关联交易 | - 续 |  | |
| (c) 债权债务往来余额 |  |
| 科目 |  | 年末数 人民币元 | 年初数 人民币元 |
| 应收账款 - 公司之子公司之往来  - 公司之联营企业之往来 |  | 525,597,011.45  \_1\_0\_,\_7\_4\_4\_,\_4\_9\_8\_.\_9\_6 | 178,881,249.80  - |
| 合计 |  | 5\_3\_6\_,\_3\_4\_1\_,\_5\_1\_0\_.\_4\_1 | 1\_7\_8\_,\_8\_8\_1\_,\_2\_4\_9\_.\_8\_0 |
| 其他应收款 - 公司之子公司之往来  - 公司之联营企业之往来 |  | 840,005,604.20  \_1\_4\_,\_6\_7\_8\_,\_8\_2\_4\_.\_8\_6 | 627,427,338.67  \_1\_4\_,\_8\_2\_4\_,\_0\_6\_5\_.\_8\_7 |
| 合计 |  | 8\_5\_4\_,\_6\_8\_4\_,\_4\_2\_9\_.\_0\_6 | 6\_4\_2\_,\_2\_5\_1\_,\_4\_0\_4\_.\_5\_4 |
| 预付款项 - 公司之子公司之往来 |  | 2\_7\_0\_,\_4\_5\_5\_,\_9\_9\_2\_.\_4\_4 | \_1\_4\_,\_1\_8\_6\_,\_6\_5\_3\_.\_5\_4 |
| 应付账款 - 公司之子公司之往来  - 公司之联营企业之往来 |  | 826,483,624.07  - | 562,460,992.26  1\_7\_6\_,\_4\_0\_9\_.\_7\_0 |
| 合计 |  | 8\_2\_6\_,\_4\_8\_3\_,\_6\_2\_4\_.\_0\_7 | 5\_6\_2\_,\_6\_3\_7\_,\_4\_0\_1\_.\_9\_6 |
| 其他应付款 - 公司之子公司之往来 |  | 1\_0\_9\_,\_5\_1\_8\_,\_9\_9\_0\_.\_3\_0 | 1\_3\_8\_,\_8\_7\_5\_,\_7\_9\_8\_.\_3\_0 |
| 应收股利 - 公司之子公司之往来 |  | 1\_6\_4\_,\_8\_7\_4\_,\_9\_9\_7\_.\_1\_0 | \_4\_2\_,\_9\_3\_3\_,\_8\_6\_2\_.\_1\_4 |
| 应付票据 - 公司之子公司之往来 |  | \_\_3\_,\_2\_6\_0\_,\_0\_0\_0\_.\_0\_0 | \_- \_ |
| (d) 高级管理人员报酬 |  |  |  |
|  |  | 本年累计数 人民币千元 | 上年累计数 人民币千元 |
| 高级管理人员报酬 |  | 7\_,\_9\_8\_9\_.\_2\_0 | 8\_,\_8\_8\_8\_.\_0\_2 |

高级管理人员包括公司董事、监事、总经理、副总经理、董事会秘书及财务负责人。

八. 关联方关系及其交易 - 续

(3) 公司与关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(e) 为子公司提供担保

截止 2008 年 12 月 31 日本公司为子公司提供借款担保情况如下：

子公司名称 担保余额

人民币元

江西晨鸣纸业有限责任公司 345,000,000.00

吉林晨鸣纸业有限责任公司 268,795,150.00

武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司 43,417,300.00

湛江晨鸣浆纸有限公司 106,834,600.00

菏泽晨鸣板材有限责任公司

\_2\_0\_,\_0\_4\_7\_,\_3\_0\_0\_.\_0\_0

合计 7\_8\_4\_,\_0\_9\_4\_,\_3\_5\_0\_.\_0\_0

九、 金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见附注七。与 这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层 对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响 降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的 基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可 靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

九、 金融工具及风险管理 - 续 1. 风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险

### 1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子 公司以美元采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2008 年 12 月 31 日，除下 表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元及港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等 美元余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

年末数 年初数

人民币元 人民币元

现金及现金等价物 151,424,949.93 130,538,941.51

其他货币资金 3,127,711.98 -

应收账款 383,790,184.17 760,734,927.92

应付账款 (451,290,912.64) (259,852,046.39)

其他应收款 2,537,036.67 -

其他应付款 - (5,947,322.49)

短期借款 (58,773,955.58) (542,239,343.22)

一年内到期的长期借款 (638,077,940.62) (466,541,847.91)

长期借款 (\_5\_8\_3\_,\_5\_5\_8\_,\_7\_8\_7\_.\_9\_2\_) (2,\_0\_4\_5\_,\_5\_0\_2\_,\_6\_2\_6\_.\_4\_1\_)

合计 (1,\_1\_9\_0\_,\_8\_2\_1\_,\_7\_1\_4\_.\_0\_1\_) (2,\_4\_2\_8\_,\_8\_0\_9\_,\_3\_1\_6\_.\_9\_9\_)

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响，本集团目前并未采取其他措施规避外汇风险。

### 1.1.2 利率风险-现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见附注七.30)有关。本 集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

1.2 信用风险

2008 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务 而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映 了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

九、 金融工具及风险管理 - 续 1. 风险管理目标和政策 - 续

1.2 信用风险 - 续

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确 保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况， 以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经 大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。 由于本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本集团没有重大的信用集中风险。 1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营 需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

集团将银行借款作为主要资金来源。2008 年 12 月 31 日，集团尚未使用的银行借款额度为人民币 1,385,408 万元。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 币元 | 1-3 个月 人民币元 | 3-12 个月 人民币元 | 1-5 年  人民币元 | 5 年以上 人民币元 | 合计 人 民 |
| 货币资金 | 2,853,418,128.07 | - | - - 2,853,418,128.07 | | |
| 应收票据 | 731,953,547.10 | 242,056,241.14 | - - 974,009,788.24 | | |
| 应收账款 | 1,154,591,244.89 | 597,818,104.28 | - - 1,752,409,349.17 | | |
| 其他应收款 | 90,041,676.35 | 45,847,936.58 | - - 135,889,612.93 | | |
| 借款 | (1,021,445,495.13) | (1,778,277,523.63) | (4,234,899,487.09) (236,472,560.60) (7,271,095,066.45) | | |
| 应付票据 | (167,536,872.23) | (200,090,689.91) | - - (367,627,562.14) | | |
| 应付账款 | (2,217,100,498.83) | (425,207,687.07) | - - (2,642,308,185.90) | | |
| 其他应付款 | (49,527,882.03) | (296,698,360.03) | - - (346,226,242.06) | | |
| 应付短期融资券 | - | (1,998,800,000.00) | - - (1,998,800,000.00) | | |
| 应付股利 | (\_3\_6,\_0\_8\_9.\_3\_1) | - | - - (\_3\_6\_,0\_8\_9\_.3\_1) | | |
| 合计 | 1,3\_\_74\_\_,\_\_3\_5\_\_7,\_7\_\_5\_\_8.\_\_8\_8 | (3,8\_1\_3\_\_,3\_\_5\_\_1\_,9\_\_7\_8\_\_.6\_\_4) | (4,2\_3\_\_4\_\_,8\_\_9\_\_9\_,4\_\_8\_7\_\_.0\_\_9) (236\_,\_4\_\_7\_2,\_\_5\_6\_\_0.\_6\_\_0) (6,9\_1\_0\_\_,3\_\_6\_\_6\_,2\_\_6\_7\_\_.4\_\_5) | | |

九、 金融工具及风险管理 - 续 2. 敏感性分析

本集团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所有者权益可能产生的影响。 由于任何风险变量很少孤立的发生变化，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独立的情况下进行的。

2.1 外汇风险

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 汇率变动 | 本年数 对净利润的影响 对股东权益的影响 | 上年数 对净利润的影响 对股东权益的影响 |
|  | 百分比 | 人民币千元 人民币千元 | 人民币千元 人民币千元 |
| 美元 | 对人民币升值 5% | (49,345) (49,345) | (87,228) (87,228) |
| 美元 | 对人民币贬值 5% | 4\_9\_,\_3\_4\_5 4\_9\_,\_3\_4\_5 | 8\_7\_,\_2\_2\_8 8\_7\_,\_2\_2\_8 |

港元以及欧元汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税前影响较小。 2.2 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允 价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影 响如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 利率变动 | 本年数 对净利润的影响 对股东权益的影响 | 上年数 对净利润的影响 对股东权益的影响 |
|  | 百分比 | 人民币千元 人民币千元 | 人民币千元 人民币千元 |
| 浮动利率借款 | 增加 1% | (38,720) (38,720) | (44,809) (44,809) |
| 浮动利率借款 | 减少 1% | 3\_8\_,\_7\_2\_0 3\_8\_,\_7\_2\_0 | 4\_4\_,\_8\_0\_9 4\_4\_,\_8\_0\_9 |

十、 承诺事项

(1) 资本承诺

年末数 年初数

人民币元 人民币元

已签约但尚未于财务报表中确认的

- 购建长期资产承诺 2\_9\_1\_,\_3\_3\_2\_,\_1\_5\_1\_.\_3\_2 3\_6\_2\_,\_3\_8\_8\_,\_2\_5\_5\_.\_9\_6

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

年末数 年初数

人民币元 人民币元

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 49,278,297.28 15,744,593.37

资产负债表日后第 2-5 年 27,355,917.46 26,274,043.94

资产负债表日后第 6 年及以后年度

\_5\_6\_,\_1\_8\_9\_,\_2\_2\_8\_.\_7\_5 3\_8\_,\_0\_7\_7\_,\_2\_8\_5\_.\_1\_4

合计 1\_3\_2\_,\_8\_2\_3\_,\_4\_4\_3\_.\_4\_9 8\_0\_,\_0\_9\_5\_,\_9\_2\_2\_.\_4\_5

十一、 资产负债表日后事项中非调整事项 (1) 利润分配预案

2009 年 4 月 8 日，本公司第五届董事会第十二次会议决议通过了 2008 年度的利润分配预案，拟

以 2008 年底的总股份 2,062,045,941 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发人民币

0.5 元现金红利(含税)，共计分配利润人民币 103,102,297.05 元。

(2) 中期票据发行预案

本公司第五届董事会第十二次会议决议审议通过了公司关于中期票据的预案，同意可分批次发行 总本金不超过 23 亿元人民币、期限为三年至五年的中期票据，发行中期票据所筹资金将用于补 充公司营运资金及偿还银行借款。所发行中期票据的利率按发行时之现行市场条件拟定，同时不 高于中国人民银行于相关期间所报的银行贷款优惠利率，本公司不对所发行中期票据提供担保。

十一、资产负债表日后事项中非调整事项 - 续 (3) H 股股份回购预案

本公司第五届董事会第十二次会议决议审议通过了公司关于授权董事会回购公司部分 H 股股份 一般性授权的预案。董事会提请股东大会授权公司董事会并批准公司董事会授权董事长陈洪国先 生代表公司董事会，在不超过公司于该决议获股东大会通过时止已发行的 H 股总额 10%的限额内 回购部分 H 股股份。

以上预案尚需本公司股东大会批准。

十二、 财务报表之批准

本财务报表于 2009 年 4 月 8 日经公司董事会批准报出。

2008 年度

管理层提供的补充信息

1. 按国际财务报告准则编制的财务报表与按中国相关会计准则编制的财务报表的差异

本境内外财务报表差异调节表是山东晨鸣纸业集团股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的

《公开发行证券公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2007 年修订)的有关规定而编制 的。

本集团按中国企业会计准则编制的 2008 年度财务报表的净利润为人民币 1,259,541,454.27 元及净资产

为人民币 14,021,774,664.96 元，其与按国际财务报告准则编制的财务报表列报的净利润和净资产的重 要差异如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2008 年 12 月 31 日  净资产 人民币元 | 2008 年度 净利润 人民币元 |
| 按国际财务报告准则编制的财务报表列报的金额 | 13,656,968,902.24 | 1,294,998,937.34 |
| 收到国债专项资金及专项应付款 | 344,948,245.89 | (32,490,567.06) |
| 专项借款汇兑损益资本化 | 1\_9\_,\_8\_5\_7\_,\_5\_1\_6\_.\_8\_3 | (\_2\_,\_9\_6\_6\_,\_9\_1\_6\_.\_0\_1) |
| 按中国企业会计准则编制的财务报表列报的金额 | 14\_,\_0\_2\_1\_,\_7\_7\_4\_,\_6\_6\_4\_.\_9\_6 | 1,\_2\_5\_9\_,\_5\_4\_1\_,\_4\_5\_4\_.\_2\_7 |

差异产生的原因如下：

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

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

2. 全面摊薄和加权平均计算后净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是山东晨鸣纸业集团股份有限公司(以下简称“公司”)按照中国证券 监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 09 号 - 净资产收益率和每股收益的计 算及披露》(2007 年修订)的有关规定而编制的。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 报告期利润 | 按照归属于公司普通股 股东的净利润计算 | 按照扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润计算 |
| 净资产收益率 全面摊薄 | 8.77% | 6.97% |
| 加权平均 | 10.24% | 8.13% |

每股收益

基本每股收益 0.57 0.45

稀释后每股收益 N/A N/A

3. 财务报表项目变动情况分析 本财务报表项目变动情况分析是山东晨鸣纸业集团股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的

《公开发行证券公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》(2007 年修订)的有关规定而编 制的。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 资产负债表项目 | 2008 年  人民币元 | 2007 年  人民币元 | 变动幅度  % | 差异原因 |
| 货币资金 | 2,853,418,128.07 | 740,621,843.91 | 285 | (1) |
| 交易性金融资产 | - | 5,955,480.00 | (100) | (2) |
| 应收票据 | 974,009,788.24 | 1,676,684,054.95 | (42) | (3) |
| 应收账款 | 1,752,409,349.17 | 1,660,020,696.84 | 6 | (4) |
| 存货 | 3,397,792,930.38 | 1,744,492,612.36 | 95 | (5) |
| 其他流动资产 | 151,993,045.95 | - | 100 | (14) |
| 固定资产 | 14,213,441,758.08 | 13,243,156,039.93 | 7 | (6) |
| 在建工程 | 431,379,272.50 | 904,753,634.02 | (52) | (6) |
| 无形资产 | 1,277,076,588.53 | 822,301,826.32 | 55 | (7) |
| 长期待摊费用 | 37,227,730.36 | 56,513,234.75 | (34) | (8) |
| 消耗性生物资产 | 301,212,691.14 | 92,159,871.29 | 227 | (9) |
| 短期借款 | 1,516,945,042.67 | 3,594,000,057.28 | (58) | (10) |
| 应付票据 | 367,627,562.14 | 130,056,316.74 | 183 | (11) |
| 应付账款 | 2,642,308,185.90 | 1,656,706,980.62 | 59 | (12) |
| 预收账款 | 101,693,578.57 | 170,286,629.21 | (40) | (13) |
| 应交税费 | 49,965,982.34 | 102,444,450.86 | (51) | (14) |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,038,125,240.62 | 667,746,417.91 | 55 | (15) |
| 其他流动负债 | 1,941,874,444.43 | 506,212,916.67 | 284 | (16) |
| 长期借款 | 4,019,250,823.86 | 4,056,194,662.35 | (1) | (17) |
| 递延收益 | 56,828,375.23 | 830,000.00 | 6,747 | (18) |
| 股本 | 2,062,045,941.00 | 1,706,345,941.00 | 21 | (19) |
| 资本公积 | 6\_,\_0\_9\_3\_,\_4\_8\_3\_,\_8\_0\_1\_.\_9\_2 | 3\_,\_7\_3\_7\_,\_9\_9\_1\_,\_9\_0\_6\_.\_2\_1 | 63 | (20) |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 利润表项目 | 2008 年  人民币元 | 2007 年  人民币元 | 变动幅度  % | 差异原因 |
| 营业收入 | 15,529,593,435.77 | 15,164,742,450.26 | 2 | (21) |
| 营业成本 | 12,556,762,340.80 | 12,074,481,475.02 | 4 | (22) |
| 主营业务税金及附加 | 12,582,354.31 | 17,854,424.80 | (30) |  |
| 销售费用 | 705,595,565.95 | 783,289,341.85 | (10) | (23) |
| 管理费用 | 561,194,537.62 | 530,820,858.29 | 6 | (24) |
| 财务费用 | 287,136,504.05 | 392,163,050.56 | (27) | (25) |
| 资产减值损失 | 93,125,334.87 | 102,198,629.26 | (9) | (26) |
| 投资收益 | (23,081,752.26) | (9,461,550.75) | 144 | (27) |
| 营业外收入 | \_\_2\_7\_4\_,\_3\_6\_6\_,\_2\_2\_4\_.\_8\_2 | \_\_2\_3\_2\_,\_2\_1\_8\_,\_0\_8\_3\_.\_6\_7 | 18 | (28) |

3. 财务报表项目变动情况分析 - 续

集团 2008 年 12 月 31 日货币资金比 2007 年 12 月 31 日增加了 285%，主要由于集团 2008 年 6 月发行了 H 股，收 到募集资金及利息所致。

(1) 本年交易性金融资产减少了 5,955,480.00 元，系子公司江西晨鸣纸业有限责任公司 2007 年签订 的远期结售汇协议于本年陆续到期所致。

(2) 本年应收票据减少了 42%，主要系集团更多采用信用销售方式，要求经销商在信用期内回款，逐步 减少了应收票据结算，导致其余额大幅减少。

(3) 本年应收账款增加了 6%，主要系本年收入增加引起。

(4) 本年存货增加了 95%，主要系本年受金融危机影响，纸制品市场价格回落且需求锐减，四季度销售 量较前期下降所致。管理层据此情况已足额计提存货跌价准备。

(5) 本年固定资产增加了 7%，在建工程减少了 52%，主要是：a. 12 万吨涂布纸项目、山东御景大酒店 工程、9.8 万吨废纸脱墨浆项目等在建工程项目转固。b. 子公司富裕晨鸣纸业有限责任公司本 年整体购买了黑龙江斯达纸业有限公司及黑龙江造纸厂的固定资产，使固定资产增加。

(6) 本年无形资产增加了 55%，主要系子公司湛江晨鸣浆纸有限公司本年开始筹建工程，增加土地使用 权所致。

(7) 本年长期待摊费用减少了 34%，主要系子公司富裕晨鸣纸业股份有限责任公司由于本年完成资产收 购，原需要支付的土地及设备租赁款减少。

(8) 本年消耗性生物资产增加了 227%，主要系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及黄冈晨鸣林业发展有限责任公司的林木购买、繁育及公 允价值变动所致。

(9) 本年短期借款减少了 58%，由于 2008 年上半年纸制品销量良好，客户回款及时，公司现金流充足， 故偿还了一部分到期的短期借款，降低了贷款的增长额。

(10) 本年应付票据增加了 183%，主要系集团在 2008 年加大了应付票据工具的利用，更多用应付票据支 付原料采购款和设备款。

(11) 本年应付账款增加了 59%，主要由于受金融危机影响，集团对外购货物延长了付款期。

3. 财务报表项目变动情况分析 - 续

(12) 本年预收账款减少了 40%，主要系受金融危机影响，本年海外销售量下降，集团子公司香港晨鸣预 收账款较上年减少。

(13) 本年应交税费减少了 51%，其他流动资产增加了 100%，主要系本公司之部分子公司预缴所得税而 形成所得税借方余额。另外本公司之子公司吉林晨鸣纸业有限责任公司享受采购固定资产进项税 抵扣政策，待抵扣进项税余额较大，本年末将预缴所得税及未抵扣进项税余额重分类至其他流动 资产。

(14) 本年一年内到期的非流动负债增加了 55%，主要原因为集团的长期负债有一部分即将到期，转入“一 年内到期的非流动负债”。

(15) 本年应付短期融资券增加了 284%。公司子公司江西晨鸣 2007 年 9 月发行的短期融资券于本年到期

且集团于 2008 年发行了人民币 19 亿元短期融资券。

(16) 本年长期借款减少了 1%，主要是将部分 2009 年到期的长期借款转入一年内到期的非流动负债以及 提前偿还部分借款所致。

(17) 本年递延收益增加了 6747%，主要系本年集团获得大量与资产相关的政府补助。

(18) 本年股本增加了 21%，主要系公司于 2008 年 6 月发行了 35,570 万股 H 股，增加了股本。

(19) 本年资本公积增加了 63%，主要系集团发行 H 股所收到的募集资金扣除发行费用后增加了资本公积。 (20) 本年营业收入增加了 2%，主要系全年平均销售价格增加所致。

(21) 本年营业成本增加了 4%，主要由于本年原材料平均采购价格增加，平均单位成本有所上升所致。

(22) 本年销售费用减少了 10%，主要系受金融危机影响，第四季度销量下降使运费有较大下降。

(23) 本年管理费用增加了 6%，主要是受到金融危机的影响，板材生产线暂时停产，因此产生一些停工 损失所致。

(24) 本年财务费用减少了 27%，主要系本年集团于 2008 年 6 月发行了 H 股，收到募集资金增加利息收 入，同时集团本年减少了短期借款偿还了部分长期借款，不再计提可转换公司债券利息，减少了 利息支出。

3. 财务报表项目变动情况分析 - 续

(25) 本年资产减值损失减少了 9%，主要系集团本年收到本年已提减值的顺德星辰货款，公司因此转回 部分去年已全额计提的坏账所致。

(26) 本年投资亏损增加了 144%，主要系联营公司本年亏损加大所致。

(27) 本年营业外收入增加了 18%，主要是本年政府补助及购买少数股权产生的负商誉增加所致。

管理层提供的补充信息 2009 年 4 月 8 日由山东晨鸣纸业集团股份有限公司下列负责人签署： 企业负责人：陈洪国

主管会计工作的负责人：刘俊武

会计机构负责人：王春方

2009 年 4 月 8 日