



山東晨鳴紙業集團股份有限公司

SHANDONG CHENMING PAPER HOLDINGS LIMITED*

(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

股份代號：1812

中期報告 2023



* 僅供識別

第一節 重要提示、目錄和釋義

公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證半年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。

公司負責人陳洪國、主管會計工作負責人董連明及會計機構負責人（會計主管人員）張波聲明：保證本半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。

所有董事均已出席了審議本報告的董事會會議。

公司面臨宏觀經濟波動、國家政策調整、行業競爭等風險因素影響，敬請廣大投資者注意投資風險。詳細內容敬請查閱管理層討論與分析中關於公司面臨的風險和應對措施的內容。

公司計劃不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

第一節 重要提示、目錄和釋義

目錄

第一節	重要提示、目錄和釋義	1
第二節	公司簡介和主要財務指標	5
第三節	管理層討論與分析	9
第四節	公司治理	24
第五節	環境和社會責任	27
第六節	重要事項	36
第七節	股份變動及股東情況	60
第八節	優先股相關情況	67
第九節	債券相關情況	68
第十節	財務報告	71

第一節 重要提示、目錄和釋義

備查文件目錄

- (一) 載有公司負責人、主管會計工作負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的財務報表；
- (二) 載有法定代表人簽名的半年度報告文本；
- (三) 報告期內在中國證監會指定網站上公開披露過的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 在香港聯合交易所有限公司披露的半年度報告文本；
- (五) 其他有關資料。

第一節 重要提示、目錄和釋義

釋義

釋義項	釋義內容
公司、本公司、晨鳴集團、晨鳴紙業	指 山東晨鳴紙業集團股份有限公司及其附屬企業
母公司、壽光本部	指 山東晨鳴紙業集團股份有限公司
晨鳴控股	指 晨鳴控股有限公司
深交所	指 深圳證券交易所
聯交所	指 香港聯合交易所有限公司
證監會	指 中國證券監督管理委員會
山東證監局	指 中國證券監督管理委員會山東監管局
湛江晨鳴	指 湛江晨鳴漿紙有限公司
江西晨鳴	指 江西晨鳴紙業有限責任公司
武漢晨鳴	指 武漢晨鳴漢陽紙業股份有限公司
黃岡晨鳴	指 黃岡晨鳴漿紙有限公司
香港晨鳴	指 晨鳴(香港)有限公司
吉林晨鳴	指 吉林晨鳴紙業有限責任公司
壽光美倫	指 壽光美倫紙業有限責任公司
晨鳴投資	指 山東晨鳴投資有限公司
晨鳴租賃	指 山東晨鳴融資租賃有限公司及其子公司
晨融基金	指 濰坊晨融新舊動能轉換股權投資基金合夥企業(有限合夥)
公司債	指 18晨債01
永續債	指 17魯晨鳴MTN001
本報告期、報告期內	指 2023年1月1日至2023年6月30日
年初、期初	指 2023年1月1日
半年末、期末	指 2023年6月30日

第二節 公司簡介和主要財務指標

一、公司簡介

股票簡稱	晨鳴紙業	股票代碼	000488
	晨鳴B		200488
股票上市證券交易所	深圳證券交易所		
股票簡稱	晨鳴紙業	股票代碼	01812
股票上市證券交易所	香港聯合交易所有限公司		
變更前的股票簡稱(如有)	無		
公司的中文名稱	山東晨鳴紙業集團股份有限公司		
公司的中文簡稱(如有)	晨鳴紙業		
公司的外文名稱(如有)	SHANDONG CHENMING PAPER HOLDINGS LIMITED		
公司的外文名稱縮寫(如有)	SCPH		
公司的法定代表人	陳洪國		

二、聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書	香港公司秘書
姓名	袁西坤	朱瀚樑
聯繫地址	山東省壽光市農聖東街2199號	香港中環環球大廈22樓
電話	0536-2158008	00852-21629600
傳真	0536-2158977	00852-25010028
電子信箱	chenmingpaper@163.com	liamchu@li-partners.com

三、其他情況

1、公司聯繫方式

公司註冊地址，公司辦公地址及其郵政編碼，公司網址、電子信箱等在在報告期是否變化

適用 不適用

公司註冊地址，公司辦公地址及其郵政編碼，公司網址、電子信箱等在報告期無變化，具體可參見2022年年報。

2、信息披露及備置地地點

信息披露及備置地地點在報告期是否變化

適用 不適用

公司披露半年度報告的證券交易所網站和媒體名稱及網址，公司半年度報告備置地報告期無變化，具體可參見2022年年報。

3、其他有關資料

其他有關資料在報告期是否變更情況

適用 不適用

第二節 公司簡介和主要財務指標

四、主要會計數據和財務指標

公司是否需追溯調整或重述以前年度會計數據

是 否

	本報告期	上年同期	本報告期 比上年同期增減
營業收入(元)	12,564,962,781.31	16,676,428,365.83	-24.65%
歸屬於上市公司股東的淨利潤(元)	-688,080,164.10	230,141,463.76	-398.98%
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益 的淨利潤(元)	-811,839,217.49	173,407,927.13	-568.17%
經營活動產生的現金流量淨額(元)	1,783,087,747.59	998,264,209.45	78.62%
基本每股收益(元/股)	-0.250	0.064	-490.63%
稀釋每股收益(元/股)	-0.250	0.064	-490.63%
加權平均淨資產收益率	-4.15%	1.02%	降低5.17個百分點

	本報告期末	上年度末	本報告期末 比上年度末增減
總資產(元)	82,652,860,756.58	84,301,017,409.62	-1.96%
歸屬於上市公司股東的淨資產(元)	18,287,406,923.90	19,084,565,494.92	-4.18%

數據說明：歸屬於上市公司股東的淨利潤未扣除其他權益工具－永續債可遞延並累計至以後期間支付利息的影響。在計算每股收益、加權平均淨資產收益率財務指標時，將報告期內永續債利息人民幣44,481,369.86元扣除。

第二節 公司簡介和主要財務指標

五、境內外會計準則下會計數據差異

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

適用 不適用

公司報告期不存在按照國際會計準則與按照中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況。

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

適用 不適用

公司報告期不存在按照境外會計準則與按照中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況。

六、非經常性損益項目及金額

適用 不適用

單位：元

項目	金額	說明
非流動資產處置損益(包括已計提資產減值準備的沖銷部分)	9,118,027.05	
計入當期損益的政府補助(與公司正常經營業務密切相關,符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外)	108,155,697.19	
債務重組損益	-145,995.36	
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外,持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益,以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	-25,565,577.25	
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	68,586,443.66	
採用公允價值模式進行後續計量的消耗性生物資產公允價值變動產生的損益	5,749,779.42	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	443,855.10	
減:所得稅影響額	39,664,063.42	
少數股東權益影響額(稅後)	2,919,113.00	
合計	123,759,053.39	

第二節 公司簡介和主要財務指標

其他符合非經常性損益定義的損益項目的具體情況：

適用 不適用

公司不存在其他符合非經常性損益定義的損益項目的具體情況。

將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號－非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益項目的情況說明

適用 不適用

公司不存在將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號－非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目的情形。

第三節 管理層討論與分析

一、報告期內公司從事的主要業務

(一) 行業情況

根據中國證監會頒布的《上市公司行業分類指引(2012年修訂)》，公司所處行業為「C22造紙和紙製品業」。

造紙行業是與國民經濟和社會發展關係密切並具有可持續發展特點的重要基礎原材料產業，其產業關聯度強，市場容量大，紙張產品廣泛用於文化傳播、人民生活和工農業及國防等各個領域，涉及林業、農業、機械製造、化工、熱電、環保等產業，對上下游產業經濟有着重要的拉動作用。作為典型的中游製造業，造紙行業呈現出「長鏈條、重資產、需求多樣」的行業特徵，上游原材料價格的波動將直接影響企業的生產經營成本，頭部企業紛紛布局漿紙一體化戰略，搶佔原材料制高點，掌握市場主動權。近年來，「禁廢令」「能耗雙控」等政策的實施，環保壓力和激烈的市場競爭使得行業門檻進一步提高，具備規模優勢、林木資源、資金和技術實力的造紙企業逐漸佔據市場主導地位，落後產能不斷被清出，根據中國造紙協會調查資料，我國紙及紙板生產企業數量從2012年的約3,500家下降至2022年的約2,500家，產量超100萬噸以上的生產企業從14家增加至27家，行業集中度進一步提高。

2023年上半年，對造紙行業而言，一方面，受俄烏衝突擾動、歐美高通脹壓力持續等因素影響，世界經濟復甦乏力，宏觀經濟下行壓力較大，終端消費需求不足；另一方面，漿紙產能持續釋放，行業供給壓力居高不下，供需失衡致使機制紙價格及銷量深受抑制，造紙行業遭遇低谷期。據國家統計局數據顯示，2023年1-6月造紙和紙製品業規模以上工業企業的利潤總額為人民幣120.4億元，同比下降了44.6%。隨着宏觀經濟秩序恢復常態化運行，一系列擴內需促消費政策落地顯效，下游需求將逐步回暖，造紙行業盈利水平及行業景氣度有望實現修復。

(二) 業務概況

一直以來，公司牢牢堅持綠色、低碳、循環、可持續發展的總基調，聚焦制漿、造紙主業發展，大力實施創新驅動戰略，堅持漿紙一體化發展戰略，構建北有壽光、中有黃岡、南有湛江的三大生產基地格局。目前，公司在山東、廣東、湖北、江西、吉林等地建有生產基地，年漿紙產能達1,100萬噸，是國內首家實現制漿與造紙產能相平衡的造紙企業。報告期內，機制紙業務是公司收入和利潤的主要來源，主營業務及採購、生產、營銷、研發等經營模式均未發生重大變化。

2023年上半年，受宏觀經濟環境影響，下游需求偏弱，導致公司機制紙銷量和價格同比下降較大，尤其是白卡紙市場價格持續下滑，對公司效益影響較大；雖然木漿、木片和能源等原輔材料價格在報告期內呈下降趨勢，但受成本端改善相對滯後影響，機制紙成本同比仍高於去年同期，企業利潤空間受到嚴重擠壓。下一步，公司將通過調整漿紙產品結構，增加高附加值產品開發，提高資產利用率，夯實海外市場渠道等方面提質增效；同時，隨着宏觀經濟形勢的好轉，下游需求逐步回暖，公司盈利情況將會得到有效修復。

第三節 管理層討論與分析

一、報告期內公司從事的主要業務(續)

(三) 產品情況

作為國內造紙行業頭部企業，公司高度重視技術研發和品牌效益，擁有全球規模最大、工藝裝備最先進的制漿造紙生產線，機制紙產品涵蓋文化紙、銅版紙、白卡紙、複印紙、工業用紙、特種紙、生活紙等7個系列200多個品種，擁有「晨鳴雲鏡」、「晨鳴雲獅」、「晨鳴雪鯊」、「晨鳴雪鷹」、「晨鳴共好」、「星之戀」等知名品牌。報告期內，公司70g、80g雲鏡、雲豹靜電複印紙成功入選2023年「山東製造•齊魯精品」，品牌美譽度不斷提升。

類別	主要品牌以及品種	主要生產公司	適用範圍
文化紙系列	1、「碧雲天」、「雲鏡」、「雲豹」、「雲錦」全木漿雙膠紙，靜電原紙 2、「雲獅」、「雲鶴」原白雙膠紙 3、「雲松」、「青松」輕型紙 4、藍圖紙、彩色雙膠紙、純質紙、無熒光雙膠紙、淋膜雙膠紙 5、米黃、高白簿本紙 6、輕塗紙	壽光本部 壽光美倫 湛江晨鳴 江西晨鳴 吉林晨鳴	印刷書刊、課本、雜誌、封面、插圖、筆記本、試卷、教材、教輔等。
銅版紙系列	1、「雪鯊」、「雪鷹」單面銅版紙 2、「雪鯊」、「雪鷹」、「雪兔」雙面銅版 3、「雪鷹」、「雪兔」亞光銅版紙	壽光本部 壽光美倫	雙面銅版紙適用於高檔畫冊、圖片、雜誌等質量要求更高的印刷品，高檔書籍內頁、掛歷、海報等宣傳品，適合高速單張印刷和高速輪轉印刷； 單面銅版紙適用於高檔煙標、不干膠、手提袋、書套、信封、禮品包裝等適合用於大幅面印刷和商務印刷。

第三節 管理層討論與分析

一、報告期內公司從事的主要業務(續)

(三) 產品情況(續)

類別	主要品牌以及品種	主要生產公司	適用範圍
白卡紙系列	1、「麗雅」系列白卡，「麗品」「白楊」系列白卡、銅板卡，「麗致」「白玉」系列高松厚度白卡、銅板卡，「麗盈」「白玉」系列超高松厚度白卡紙 2、「麗雅」「麗致」系列食品卡 3、塗布牛卡、麗雅書卡 4、撲克牌卡紙 5、晨鳴煙卡	壽光本部 江西晨鳴 湛江晨鳴	高檔禮盒、化妝品盒、吊牌、手提袋，宣傳畫冊、高檔明信片；中高檔煙包印刷；奶包、飲料包、一次性紙杯、奶茶杯、面碗等。
複印紙系列	「金銘洋」、「金晨鳴」複印紙，「博雅」、「碧雲天」複印紙，「銘洋」、「祥雲」、「柏洋」、「善印」複印紙，「共好」、「天劍」複印紙	壽光本部 壽光美倫 湛江晨鳴	打印複印、商務文檔，培訓教材、書寫等。
工業用紙系列	高檔黃色防黏原紙、普通黃色／白色防黏原紙、淋膜原紙	壽光本部 江西晨鳴 湛江晨鳴	防黏原紙主要用於生產剝離紙或防黏原紙的紙基部分； 鑄塗原紙適用於塗布後生產不干膠面紙或撲克牌複合紙。
特種紙系列	熱敏紙、格拉辛紙	壽光美術紙	電子、醫藥、食品、洗滌用品、超市標籤、雙面膠帶等高檔不干膠底紙。
生活紙系列	衛生紙、面巾紙、手帕紙、餐巾紙、擦手紙、「星之戀」	壽光美倫	日常衛生用品；餐廳等餐飲行業使用；酒店、賓館、寫字樓等公共場所洗手間使用，也適用於家庭及其他環境。

第三節 管理層討論與分析

二、按香港聯交所上市規則披露的資金流動性及財政資源、資本結構分析

於2023年6月30日，本集團流動比率為62.61%，速動比率為49.20%，資產負債率（即總負債除以總資產）為72.28%。

本集團資金需求無明顯季節性規律。

本集團資金來源主要是經營活動產生的現金流入以及向金融機構借款等。

於2023年6月30日，本集團銀行借款總額為人民幣414.83億元（上年度末，本集團銀行借款總額為人民幣422.88億元，公司債為人民幣3.50億元）。於2023年6月30日，本集團共有貨幣資金為人民幣137.56億元（上年度末數據為人民幣140.00億元）（貨幣資金明細請參閱本報告第十節、七、1貨幣資金附註部分）。

為加強財務管理，本集團在現金和資金管理方面建立健全了嚴格的內部控制制度。本集團資金流動性和償債能力均處於良好狀態。於2023年6月30日，本集團員工人數為10,364人，2023年上半年員工工資總額為人民幣54,595.45萬元（2022年度本集團員工人數為10,855人，2022年度員工工資總額為人民幣122,523.95萬元）。

公司2023年下半年未有重大投資項目。

公司現有的銀行存款主要目的是為生產經營、工程項目及科研開發投入作資金準備。

於2023年6月30日，本集團所有權受限資產情況，請參閱本報告第十節、七、63所有權或使用權受到限制的資產。

三、核心競爭力分析

公司歷經60多年的創新發展，締造了強大的品牌影響力，培育了堅實的綜合競爭力，通過構建供應鏈，推動產能升級，提升研發實力，提高核心競爭力，報告期內公司核心競爭力未發生重大變化，具體如下：

1、漿紙一體化優勢

公司堅定不移實施漿紙一體化戰略，目前在壽光、湛江、黃岡等主要生產基地均配有化學漿生產線，木漿總產能達430萬噸，是國內首家基本實現木漿自給自足的現代化大型造紙企業。完整的供應鏈在為公司構築成本優勢的同時也保障了上游原料端的安全性、穩定性、優質性，為企業保持長期競爭力提供了有力支撐。

第三節 管理層討論與分析

三、核心競爭力分析(續)

2、規模優勢

造紙行業是典型的資金密集和技術密集型行業，遵循規模經濟規律。公司是中國造紙行業頭部企業，在華南、華中、華北、東北主要市場均設有大型生產基地，年漿、紙產能達1,100萬噸，合理的生產規模造就了企業的邊際成本優勢。同時，公司依託規模優勢配套建設國際化物流中心及鐵路專用線、碼頭，打造了涵蓋集裝箱運輸、保稅倉儲、中轉及場站儲存等的綜合性物流服務平台，實現了物流效率的提升和物流成本的穩定。

3、產品優勢

公司是造紙行業內產品種類最多、最齊全的企業，產品系列涵蓋文化紙、白卡紙、銅版紙、複印紙、生活紙、熱敏紙等，主要產品市場佔有率均位居全國前列。公司高度重視技術研發，通過引進國際最先進的制漿造紙技術和設備，堅持技術革新和工藝流程優化助力產品質量提升和結構升級，不斷提高晨鳴品牌價值，擴大品牌效益。

4、產業布局優勢

公司緊緊圍繞漿紙一體化戰略整合資源，將生產基地植根於核心目標市場，推動各區域協調聯動共同發展。目前，公司以市場為導向，在山東、廣東、湖北、江西、吉林等地建有生產基地，全部產品實現近距離銷售，在提升服務效率的同時大大降低了運輸成本，實現了企業與用戶的「雙贏」。

5、技術裝備優勢

公司高度重視技術裝備的配套與更新，積極推進設備技術升級換代，現擁有全球規模最大、工藝裝備最先進的制漿造紙生產線，主要生產設備均引進國際知名的芬蘭美卓、維美德、德國福伊特、奧地利安德里茲等廠商，達到國際先進水平，確保了生產效率和產品質量。

6、科研創新優勢

公司擁有國家企業技術中心、博士後科研工作站、國家認可CNAS漿紙檢測中心等科研機構。與此同時，積極與國內知名高校和科研院所開展深度產學研合作，不斷提升技術創新能力和科學研發水平，開發出一系列科技含量高、附加值高的新產品和企業的專有技術。公司及旗下湛江晨鳴、壽光美倫、江西晨鳴、吉林晨鳴、黃岡晨鳴均為高新技術企業。截至報告期末，公司已獲得國家專利授權400餘項，其中發明專利39項，國家新產品7項，省級以上科技進步獎16項，承擔國家科技項目5項、省級技術創新項目70項，在全國同行業率先通過ISO9001質量體系認證、ISO14001環保體系認證和FSC-COC國際森林體系認證。

第三節 管理層討論與分析

三、核心競爭力分析(續)

7、 團隊管理優勢

公司人才結構完善合理且經驗豐富，囊括生產、技術、銷售、財務、法律等多方面高端人才，人才結構較為合理。公司在開展業務的過程中，穩定的核心團隊創造了適合公司發展的企業文化，並將具有行業特點的管理經驗內生化，形成了管理與文化相融合的團隊優勢，能夠準確把握行業發展趨勢。同時，公司重視人才儲備和培養機制建設，憑藉先進的經營理念和廣闊的發展空間，吸引了一批高素質的專業人才，提升了人力資本建設水平，為公司長期的持續發展提供了有力保障。

8、 環保治理優勢

公司積極踐行「綠水青山就是金山銀山」理念，秉持「綠色發展、環保先行」的發展思路，始終將環保作為「生命工程」來抓，堅持清潔生產和資源循環利用的綠色發展模式，切實扛起環保主體責任。近年來，公司及子公司累計環保投入了80多億元，投資建設了鹼回收系統、中段水處理系統、中水回用系統、白水回收系統、黑液綜合利用系統等污染治理設施，各項環保指標走在全國乃至世界前列。目前，公司採用世界最先進的「超濾膜+反滲透膜」工藝，建設中水回用膜處理項目，是國內造紙行業規模最大的中水回用項目，中水回用率行業領先，每天可節約清水數十萬立方。同時響應「雙碳」政策，積極引入光伏發電、生物質發電，不斷優化能源結構，提高低碳生產水平。

第三節 管理層討論與分析

四、主營業務分析

概述

參見「一、報告期內公司從事的主要業務」相關內容

主要財務數據同比變動情況

單位：元

	本報告期	上年同期	同比增減	變動原因
營業收入	12,564,962,781.31	16,676,428,365.83	-24.65%	主要原因是報告期內機制紙銷量和售價同比下降。
銷售費用	106,666,717.54	138,055,763.65	-22.74%	主要是由於報告期內銷量減少，同時公司嚴控費用支出。
財務費用	849,526,920.05	1,021,034,604.66	-16.80%	主要原因是報告期內有息負債規模和融資利率同比降低。
投資收益	-42,756,726.88	-24,138,176.90	-77.13%	主要原因是報告期內計入投資收益的票據貼現息同比增加。
公允價值變動收益	-19,815,797.83	-58,813,415.49	66.31%	主要原因是報告期內渤海銀行股票波動影響。
信用減值損失	-43,081,750.88	-25,363,341.17	69.86%	主要原因是報告期內應收款項計提壞賬準備同比增加。
資產減值損失	-43,314,485.76	1,936,644.09	2,336.57%	主要原因是報告期內產成品計提跌價準備同比增加。
所得稅費用	-211,491,182.14	1,378,726.69	-15,439.60%	主要原因是報告期內公司實現的利潤總額同比減少。
經營活動產生的現金流量淨額	1,783,087,747.59	998,264,209.45	78.62%	主要原因是報告期內公司購買商品、接受勞務支付的現金同比減少。
投資活動產生的現金流量淨額	46,500,863.35	-806,624,723.83	105.76%	主要原因是報告期內公司項目投入同比減少。
籌資活動產生的現金流量淨額	-2,088,182,807.81	-242,119,047.65	-762.46%	主要原因是報告期內公司壓縮了債務規模。

公司報告期利潤構成或利潤來源發生重大變動

適用 不適用

公司報告期利潤構成或利潤來源沒有發生重大變動。

第三節 管理層討論與分析

四、主營業務分析(續)

營業收入構成

單位：元

	本報告期		上年同期		同比增減
	金額	佔營業收入比重	金額	佔營業收入比重	
營業收入合計	12,564,962,781.31	100%	16,676,428,365.83	100%	-24.65%
分行業					
機制紙	11,300,765,054.86	89.94%	14,440,493,130.31	86.59%	-21.74%
化學漿	240,438,232.65	1.91%	239,810,290.10	1.44%	0.26%
電力及熱力	120,561,393.77	0.96%	195,203,273.89	1.17%	-38.24%
酒店及物業租金	109,744,705.55	0.87%	104,267,757.09	0.63%	5.25%
建築材料	106,371,211.95	0.85%	128,912,692.24	0.77%	-17.49%
模具加工	100,217,749.88	0.80%	147,804,749.38	0.89%	-32.20%
化工用品	60,607,594.98	0.48%	70,973,693.13	0.43%	-14.61%
其他	526,256,837.67	4.19%	1,348,962,779.69	8.09%	-60.99%
分產品					
雙膠紙	3,668,277,002.07	29.19%	3,784,089,225.00	22.69%	-3.06%
白卡紙	2,540,842,151.66	20.22%	5,228,447,295.27	31.35%	-51.40%
靜電紙	1,910,330,360.89	15.20%	1,913,990,734.51	11.48%	-0.19%
銅版紙	1,808,743,574.23	14.40%	2,191,460,241.65	13.14%	-17.46%
防黏原紙	572,047,556.98	4.55%	512,600,898.29	3.07%	11.60%
熱敏紙	262,227,271.15	2.09%	280,590,566.03	1.68%	-6.54%
其他機制紙	538,297,137.88	4.28%	529,314,169.56	3.17%	1.70%
化學漿	240,438,232.65	1.91%	239,810,290.10	1.44%	0.26%
電力及熱力	120,561,393.77	0.96%	195,203,273.89	1.17%	-38.24%
酒店及物業租金	109,744,705.55	0.87%	104,267,757.09	0.63%	5.25%
建築材料	106,371,211.95	0.85%	128,912,692.24	0.77%	-17.49%
模具加工	100,217,749.88	0.80%	147,804,749.38	0.89%	-32.20%
化工用品	60,607,594.98	0.48%	70,973,693.13	0.43%	-14.61%
其他	526,256,837.67	4.19%	1,348,962,779.69	8.09%	-60.99%
分地區					
中國大陸	9,191,090,980.52	73.15%	12,792,521,541.65	76.71%	-28.15%
其他國家和地區	3,373,871,800.79	26.85%	3,883,906,824.18	23.29%	-13.13%

佔公司營業收入或營業利潤10%以上的行業、產品或地區情況

√ 適用 □ 不適用

第三節 管理層討論與分析

四、主營業務分析(續)

營業收入構成(續)

單位：元

	營業收入	營業成本	毛利率	營業收入比	營業成本比	毛利率比
				上年同期增減	上年同期增減	上年同期增減
分行業						
機制紙	11,300,765,054.86	10,388,243,784.40	8.07%	-21.74%	-14.73%	-7.57%
分產品						
雙膠紙	3,668,277,002.07	3,241,144,568.69	11.64%	-3.06%	-4.02%	0.88%
白卡紙	2,540,842,151.66	2,617,159,371.91	-3.00%	-51.40%	-39.04%	-20.88%
靜電紙	1,910,330,360.89	1,628,885,600.03	14.73%	-0.19%	4.21%	-3.60%
銅版紙	1,808,743,574.23	1,623,032,059.93	10.27%	-17.46%	-9.38%	-8.00%
分地區						
中國大陸	9,191,090,980.52	8,383,226,340.70	8.79%	-28.15%	-22.65%	-6.49%
其他國家和地區	3,373,871,800.79	3,113,505,321.88	7.72%	-13.13%	-3.21%	-9.45%

公司主營業務數據統計口徑在報告期發生調整的情況下，公司最近1期按報告期末口徑調整後的主營業務數據

適用 不適用

相關數據同比發生變動30%以上的原因說明

適用 不適用

白卡紙收入較去年同期減少51.40%，成本較去年同期減少39.04%，主要原因是報告期內白卡紙銷量減少，售價降低影響。

第三節 管理層討論與分析

五、非主營業務分析

√ 適用 □ 不適用

單位：元

	金額	佔利潤總額 比例	形成原因說明	是否具有可持續性
其他收益	108,155,697.19	-11.94%	收到的與日常經營活動相關的政府補助	其中0.82億元是前期收到的政府補助每年攤銷金額，具有持續性。
公允價值變動損益	-19,815,797.83	2.19%	渤海銀行股票、林木資產公允價值波動	否
信用減值損失	-43,081,750.88	4.75%	計提的應收款項壞賬準備	否
資產減值損失	-43,314,485.76	4.78%	計提的產成品跌價準備	否

六、資產及負債狀況分析

1、資產構成重大變動情況

單位：元

	本報告期末		上年末		比重增減	重大變動說明
	金額	佔總資產 比例	金額	佔總資產 比例		
應收賬款	2,946,153,971.11	3.56%	3,212,260,445.96	3.81%	-0.25%	主要是報告期末公司應收銷售客戶款項減少。
應收款項融資	614,794,433.04	0.74%	924,960,384.16	1.10%	-0.36%	主要是報告期末持有票據較年初減少。
短期借款	34,946,527,126.28	42.28%	36,385,048,295.02	43.16%	-0.88%	主要是報告期內公司壓減債務規模，期末短期債務減少。
應付票據	3,530,803,793.61	4.27%	3,128,595,835.04	3.71%	0.56%	主要是報告期內公司加大了以票據支付貨款的比例。
合同負債	1,629,061,591.45	1.97%	1,306,029,389.80	1.55%	0.42%	主要是報告期末預收銷售客戶款項增加。
一年內到期的非流動負債	4,152,676,912.29	5.02%	4,673,505,241.86	5.54%	-0.52%	主要是報告期內償還公司債和一年內到期的長期借款。
長期借款	4,895,546,304.36	5.92%	3,982,236,251.08	4.72%	1.20%	主要是報告期內新增長期經營性物業抵押貸款。
長期應付款	2,840,065,362.58	3.44%	3,160,771,126.31	3.75%	-0.31%	主要是報告期內部分設備融資款轉入一年內到期的非流動負債。

第三節 管理層討論與分析

六、資產及負債狀況分析(續)

2、主要境外資產情況

適用 不適用

3、以公允價值計量的資產和負債

適用 不適用

單位：元

項目	本期公允價值		計入權益的累計 公允價值變動	本期計提的減值	本期購買金額	本期出售金額	其他變動	期末數
	期初數	變動損益						
金融資產								
1. 交易性金融資產(不含衍生金融資產)	74,708,444.88	-24,274,574.29	-145,250,946.56					50,433,870.59
2. 其他非流動金融資產	786,750,761.62		62,860,000.00			1,376,301.89		785,374,459.73
3. 以公允價值計量的消耗性生物資產	1,496,607,818.84	5,749,779.42	35,734,776.07		11,591,593.63	21,795,664.43		1,492,153,527.46
上述合計	2,358,067,025.34	-18,524,794.87	-46,656,170.49		11,591,593.63	23,171,966.32		2,327,961,857.78

報告期內公司主要資產計量屬性是否發生重大變化

是 否

4、截至報告期末的資產權利受限情況

單位：元

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	11,912,761,370.57	作為銀行承兌票據、信用證保證金、貸款保證金、存款準備金以及應收利息等
固定資產	5,380,577,035.38	作為銀行借款、長期應付款的抵押物
投資性房地產	4,754,893,839.15	作為銀行借款的抵押物
無形資產	550,003,479.41	作為銀行借款、長期應付款的抵押物
應收賬款	188,497,651.34	作為取得借款的質押物
合計	22,786,733,375.85	

七、投資狀況分析

1、總體情況

適用 不適用

報告期投資額(元)	上年同期投資額(元)	變動幅度
5,400,000.00	10,000,000.00	-46.00%

第三節 管理層討論與分析

七、投資狀況分析(續)

2、報告期內獲取的重大的股權投資情況

適用 不適用

單位：元

被投資公司名稱	主要業務	投資方式	投資金額	持股比例	資金來源	合作方	投資期限	產品類型	截至資產負債表日的進展情況	預計收益	截至資產負債表日		披露日期(如有)	披露索引(如有)
											本期投資盈虧	是否涉訴		
江西農鳴港務有限公司	道路運輸、貨物裝卸	收購	5,400,000.00	100.00%	自有資金	子公司	長期	運輸、裝卸服務	完成	不適用	899,011.43	否	不適用	不適用
合計	-	-	5,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	899,011.43	-	-	-

3、報告期內正在進行的重大的非股權投資情況

適用 不適用

4、金融資產投資

(1) 證券投資情況

適用 不適用

單位：元

證券品種	證券代碼	證券簡稱	最初投資成本	會計計量模式	期初賬面價值	本期公允價	計入權益的累計	本期購買	本期出	報告期損益	期末賬面價值	會計核算科目	資金來源
						值變動損益	公允價值變動	金額	售金額				
境內外股票	09668	渤海銀行	195,684,817.15	公允價值計量	74,708,444.88	-24,274,574.29	-145,250,946.56	0.00	0.00	-24,274,574.29	50,433,870.59	交易性金融資產	自有資金
合計			195,684,817.15	-	74,708,444.88	-24,274,574.29	-145,250,946.56	0.00	0.00	-24,274,574.29	50,433,870.59	-	-
證券投資審批董事會公告披露日期					2020年6月20日								
證券投資審批股東大會公告披露日期					不適用								

(2) 衍生品投資情況

適用 不適用

公司報告期不存在衍生品投資。

5、募集資金使用情況

適用 不適用

公司報告期無募集資金使用情況。

第三節 管理層討論與分析

八、重大資產和股權出售

1、出售重大資產情況

適用 不適用

2、出售重大股權情況

適用 不適用

九、主要控股參股公司分析

適用 不適用

主要子公司及對公司淨利潤影響達10%以上的參股公司情況

單位：元

公司名稱	公司類型	主要業務	註冊資本	總資產	淨資產	營業收入	營業利潤	淨利潤
湛江晨鳴漿紙有限公司	子公司	雙膠紙、靜電紙、白卡紙等的生產和銷售	6,713,808,892.00	26,445,170,266.51	8,772,254,750.00	5,372,507,782.65	-37,455,384.15	-40,134,946.90
壽光美倫紙業有限責任公司	子公司	銅版紙、文化紙、生活紙、化學漿的生產和銷售	4,801,045,519.00	17,655,736,949.20	8,516,407,225.73	4,453,614,876.18	7,590,470.92	33,639,568.69
黃岡晨鳴漿紙有限公司	子公司	化學漿的生產和銷售	3,245,000,000.00	9,911,645,261.14	3,397,703,353.46	2,111,536,459.36	-206,502,600.19	-160,294,517.80

報告期內取得和處置子公司的情況

適用 不適用

公司名稱	報告期內取得和處置子公司方式	對整體生產經營和業績的影響
江西晨鳴港務有限責任公司	收購	影響淨利潤增加90萬元。

主要控股參股公司情況說明

- 1、 報告期內，供給增加，需求不足導致白卡紙價格下滑，湛江晨鳴盈利空間受到擠壓。
- 2、 報告期內，壽光美倫的主要產品文化紙、銅版紙相對剛需，受宏觀經濟環境影響較小。
- 3、 報告期內，受供給增加影響，黃岡晨鳴的主要產品化學漿價格下滑，盈利水平同比下降。

公司具有漿紙一體化、規模大、產品齊全、產業布局合理、技術裝備先進等優勢，隨着機制紙售價逐步回升以及成本端持續優化，公司盈利能力將得到有效修復。

第三節 管理層討論與分析

十、公司控制的結構化主體情況

適用 不適用

十一、公司面臨的風險和應對措施

1、宏觀經濟政策風險

造紙行業作為基礎原材料工業，受到國家產業政策的支持。近年來，為優化產業結構，提升產品技術水平，節能減排和淘汰落後產能，相關主管部門頒布了《造紙產業發展政策》等一系列相關政策法規，隨着我國經濟的不斷發展，未來造紙產業政策還可能進一步進行調整。此外，財政、金融政策、銀行利率、進出口政策也存在進行調整的可能。上述產業政策及相關政策的調整都將對公司的經營和發展產生影響。

針對上述風險，公司將密切關注國家產業政策，聚焦制漿造紙主業發展，堅持創新驅動戰略，全面優化產業結構和區域布局，構建協同高效的產業體系，實現經營業績穩步提升；同時，持續加強精益管理，拓寬融資渠道，控制成本費用，提高公司運行質量，以應對宏觀經濟政策調整產生的風險。

2、環保風險

建立綠色紙業是行業發展的戰略方向。近年來環保要求日趨嚴格，相關主管部門先後出台了《中國造紙工業可持續發展白皮書》、《關於加快建立健全綠色低碳循環發展經濟體系的指導意見》、《關於加快推動製造服務業高質量發展的意見》、《造紙行業「十四五」及中長期高質量發展綱要》等政策，倡導循環、低碳、綠色經濟，實現高質量發展。隨着國家環保標準的提高，將使行業企業對污染治理的投入進一步增加，短期內提高公司經營成本。

針對上述風險，公司積極響應國家「雙碳」政策的號召，秉承「綠色發展、環保先行」的發展思路，清潔生產，廣泛採用節能減排新技術，切實保證公司廢棄物達標排放。目前，公司採用世界最先進的「超濾膜+反滲透膜」工藝，建成中水回用膜處理項目，中水回用率達到75%以上，回用水質達到飲用水標準，每天可節約清水17萬立方。同時，公司積極探索創新資源綜合利用、產業循環發展模式，構築了「資源—產品—再生資源」三大循環經濟生態鏈。

第三節 管理層討論與分析

十一、公司面臨的風險和應對措施(續)

3、 原材料價格波動風險

造紙行業主要原材料為木漿和木片，我國木材資源相對短缺，木漿及木片的對外依存度較高，使得造紙行業的發展受制於國際木漿及木片價格的波動。如果原材料價格出現大幅波動的情形，將對造紙企業生產成本的控制帶來不確定性，影響企業經營業績。

針對上述風險，公司堅持漿紙一體化全產業鏈戰略布局，在壽光、湛江、黃岡等生產基地均配有木漿生產線，保障了上游原料端的穩定性；與此同時，公司建立了較為完善的供應鏈管理機制，實行源頭採購，緊跟原材料市場的價格走勢，提高市場研判能力，以最大限度熨平原料價格波動對企業帶來的影響。

4、 市場競爭加劇風險

儘管造紙行業在經過多輪環保政策整肅後，落後產能加速淘汰，行業格局得到優化，集中度進一步提升。但企業數量多、部分產品產能結構性和階段性過剩、中低端產品居多、產品同質化的情況依然存在。2023年上半年，受宏觀經濟環境影響，機制紙市場需求轉弱，市場競爭進一步加劇。

針對上述風險，公司持續推進技術革新和改造，不斷提高公司生產裝備水平、加工設計水平和工藝水平，實現精益生產，提升產品品質，創造品牌效益；同時，公司堅持以市場為導向，生產適銷對路的產品，滿足多元化需求，努力形成高、精、特、差異化及個性化的產品結構，提升產品附加值，提高企業盈利水平。

5、 融資租賃業務風險

如果融資租賃業務的承租人因各種原因未能及時足額支付租金，出現掠奪式使用設備或其他短期行為，可能給公司造成損失。雖然該等租金不能回收的風險很小，公司也將按照會計政策要求計提壞賬準備，但若該等款項不能及時收回，則可能給公司帶來壞賬風險。

對此，晨鳴租賃對融資租賃業務有着全方位的風險防控舉措，抗風險能力較強，違約風險較小。當前，公司聚焦制漿造紙主業發展，持續壓縮融資租賃業務規模，截至報告期末，晨鳴租賃投放餘額降至55.01億元。受宏觀經濟環境疲軟等多方面因素影響，晨鳴租賃部分應收融資租賃款出現逾期，其中逾期本金17.81億元，已計提撥備6.89億元，撥備覆蓋率38.69%，且已通過訴訟查封部分資產。公司正通過控制底層資產、訴訟查封、追償擔保人、債務重組等多種方式清收，總體風險可控。

第四節 公司治理

一、報告期內召開的年度股東大會和臨時股東大會的有關情況

1、本報告期股東大會情況

會議屆次	會議類型	投資者 參與比例	召開日期	披露日期	會議決議
2023年第一次臨時股東大會	臨時股東大會	21.96%	2023年02月27日	2023年02月28日 2023年02月28日	http://www.cninfo.com.cn (公告編號: 2023-010) http://www.hkex.com.hk
2023年第一次境內上市股份 類別股東大會	類別股東大會	24.14%	2023年02月27日	2023年02月28日	http://www.cninfo.com.cn (公告編號: 2023-010) http://www.hkex.com.hk
2023年第一次境外上市股份 類別股東大會	類別股東大會	11.72%	2023年02月27日	2023年02月28日	http://www.cninfo.com.cn (公告編號: 2023-010) http://www.hkex.com.hk
2023年第二次臨時股東大會	臨時股東大會	20.53%	2023年05月08日	2023年05月09日 2023年05月08日	http://www.cninfo.com.cn (公告編號: 2023-043) http://www.hkex.com.hk
2022年度股東大會	年度股東大會	21.60%	2023年05月12日	2023年05月13日 2023年05月12日	http://www.cninfo.com.cn (公告編號: 2023-044) http://www.hkex.com.hk

2、表決權恢復的優先股股東請求召開臨時股東大會

適用 不適用

二、公司董事、監事、高級管理人員變動情況

適用 不適用

公司董事、監事和高級管理人員在報告期沒有發生變動，具體可參見2022年年報。

三、本報告期利潤分配及資本公積金轉增股本情況

適用 不適用

公司計劃半年度不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

四、公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的實施情況

適用 不適用

1、股權激勵

- 2020年3月30日，公司召開第九屆董事會第九次臨時會議，審議通過了《關於〈山東晨鳴紙業集團股份有限公司2020年度限制性股票激勵計劃(草案)〉及其摘要的議案》等議案；同日，公司第九屆監事會第四次臨時會議審議通過了上述議案並對本次激勵計劃的擬激勵對象名單進行核實，公司獨立董事就本次激勵計劃發表了獨立意見。

第四節 公司治理

四、公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的實施情況(續)

1、股權激勵(續)

- 2020年4月3日，公司通過公司內部網站對激勵對象名單進行了公示，公示時間為自2020年4月3日起至2020年4月12日止，在公示期間，公司監事會及相關部門未收到任何人對本次擬激勵對象提出的任何異議。監事會對激勵計劃擬授予激勵對象名單進行了核查。
- 2020年5月15日，公司召開2020年第二次臨時股東大會、2020年第一次境內上市股份類別股東大會、2020年第一次境外上市股份類別股東大會，審議並通過了《關於〈山東晨鳴紙業集團股份有限公司2020年度限制性股票激勵計劃(草案)〉及其摘要的議案》等議案，並於2020年5月16日披露了《關於2020年A股限制性股票激勵計劃內幕信息知情人及激勵對象買賣公司股票情況的自查報告》。
- 2020年5月29日，公司召開第九屆董事會第十次臨時會議和第九屆監事會第五次臨時會議，審議通過了《關於調整公司2020年A股限制性股票激勵計劃相關事項的議案》、《關於向激勵對象授予限制性股票的議案》，同意本次授予111名激勵對象79,600,000股A股限制性股票，授予價格為2.85元/股，授予日為2020年5月29日。
- 2020年7月15日，本次授予激勵對象的79,600,000股A股限制性股票發行上市。
- 2022年7月18日，公司召開第十屆董事會第二次臨時會議和第十屆監事會第一次臨時會議，審議通過了《關於2020年A股限制性股票激勵計劃授予的限制性股票第一個解除限售期解除限售條件成就的議案》、《關於調整2020年A股限制性股票激勵計劃回購價格暨回購註銷部分限制性股票的議案》，公司獨立董事發表了同意的獨立意見。

本次符合2020年A股限制性股票激勵計劃第一個解除限售期解除限售條件的激勵對象人數為96名，可解除限售的股份數量為29,948,000股；因離職、職務調整、被撤職免職等原因不滿足解除限售條件的激勵對象人數為15人，激勵對象持有的已獲授但尚未解除限售的限制性股票合計4,466,000股，佔2020年A股限制性股票激勵計劃授予總量的5.61%。

- 2022年7月27日，本次解除限售的29,948,000股A股限制性股票上市流通。
- 2022年10月9日，致同會計師事務所(特殊普通合夥)出具了致同驗字(2022)第371C000576號《驗資報告》，審驗了公司截至2022年9月30日止註冊資本及實收資本(股本)變更情況，審驗結果為：截至2022年9月30日止，公司變更後的註冊資本人民幣2,979,742,200.00元，實收資本(股本)人民幣2,979,742,200.00元。
- 2022年10月18日，公司在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司完成4,466,000股A股限制性股票的回購註銷手續。

第四節 公司治理

四、公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的實施情況(續)

2、員工持股計劃的實施情況

適用 不適用

3、其他員工激勵措施

適用 不適用

五、根據香港聯合交易所有限公司公布的香港上市規則披露

(一) 遵守《企業管治守則》

本公司透過不同的內部監控管制以維持高水平的企業管治常規，董事會並會不時對企業管治常規做出檢討以提高本公司的企業管治標準。本公司報告期內遵守香港上市規則附錄十四所載《企業管治守則》中的原則及守則條文。

(二) 董事的證券交易活動

公司董事確認公司已經採納香港上市規則附錄十《上市發行人董事進行證券交易標準守則》。經向公司全體董事做出充分諮詢後，公司並無獲悉任何資料合理的顯示各位董事於報告期內未遵守該守則所規定的準則。

第五節 環境和社會責任

一、重大環保問題情況

上市公司及其子公司是否屬於環境保護部門公布的重點排污單位

√ 是 □ 否

環境保護相關政策和行業標準

1、 企業在自身生產經營過程中，嚴格遵守環境保護相關法律法規：

《中華人民共和國環境保護法》、《中華人民共和國大氣污染防治法》、《中華人民共和國水污染防治法》、《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》、《中華人民共和國噪聲污染防治法》、《排污許可管理條例》、《地下水管理條例》、《突發環境事件應急管理辦法》等。

2、 污染物排放嚴格執行國家標準、行業標準、地方標準：

廢氣：《大氣污染物綜合排放標準》(GB16297-1996)、《火電廠大氣污染物排放標準》(GB13223-2011)、《惡臭污染物排放標準》(GB14554-93)、《鍋爐大氣污染物排放標準》(DB44/765-2019)、《火電廠大氣污染物排放標準》(DB37/664-2019)、《區域性大氣污染物綜合排放標準》(DB37/2376-2019)、《建材工業大氣污染物排放標準》(DB37/2373-2018)等。

廢水：《污水綜合排放標準》(GB8978-1996)、《污水排入城鎮下水道水質標準》(GB/T31962-2015)、《制漿造紙工業水污染物排放標準》(GB3544-2008)、《水污染物排放限值》(DB44/26-2001)及地方污水處理廠接管進水標準等。

噪聲：《工業企業廠界環境噪聲排放標準》(GB 12348-2008)

環境保護行政許可情況

山東晨鳴紙業集團股份有限公司：2023年03月02日發證，有效期至2028年03月01日。

壽光美倫紙業有限責任公司：2023年03月02日發證，有效期限至2028年03月01日。

湛江晨鳴漿紙有限公司：2022年05月30日發證，有效期至2027年05月29日。

江西晨鳴紙業有限責任公司：2020年06月11日發證，有效期至2025年06月27日。

黃岡晨鳴漿紙有限公司：2021年09月14日發證，有效期至2026年09月13日。

吉林晨鳴紙業有限責任公司：2021年12月10日發證，有效期至2026年12月09日。

第五節 環境和社會責任

一、重大環保問題情況(續)

行業排放標準及生產經營活動中涉及的污染物排放的具體情況

公司或子公司名稱	主要污染物及 特徵污染物的 種類	主要污染物 及特徵污染物的 名稱	排放方式	排放口 數量	排放口 分布情況	排放濃度/ 強度	執行的 污染物排放標準	排放總量	核定的 排放總量	超標 排放情況
山東晨鳴紙業集團股份有限公司	廢氣	SO ₂	有組織排放	2	晨鳴工業園	電廠1號: 17.4mg/m ³ 電廠2號: 16.7mg/m ³	35mg/m ³	電廠1號: 15.4噸 電廠2號: 15.4噸	160.32噸/年	無
		NO _x	有組織排放	2	晨鳴工業園	電廠1號: 38.9mg/m ³ 電廠2號: 38.5mg/m ³	50mg/m ³	電廠1號: 34.9噸 電廠2號: 35.9噸	233.91噸/年	無
		顆粒物	有組織排放	2	晨鳴工業園	電廠1號: 0.811mg/m ³ 電廠2號: 0.770mg/m ³	5mg/m ³	電廠1號: 0.724噸 電廠2號: 0.731噸	23.39噸/年	無
	廢水	COD	間接排放	2	晨鳴工業園	一污排口: 152mg/L 二污排口: 180mg/L	300mg/L	一污排口: 553噸 二污排口: 1240噸	6,510.74噸/年	無
		氨氮	間接排放	2	晨鳴工業園	一污排口: 2.77mg/L 二污排口: 0.832mg/L	30mg/L	一污排口: 10.3噸 二污排口: 6.00噸	650.7噸/年	無
		總氮	間接排放	2	晨鳴工業園	一污排口: 17.7 mg/L 二污排口: 14.5 mg/L	70mg/L	一污排口: 63.2噸 二污排口: 103噸	1,519.1噸/年	無
壽光美倫紙業有限責任公司	廢氣	SO ₂	有組織排放	4	晨鳴工業園	電廠1號: 18.8mg/m ³ 電廠2號: 13.4mg/m ³ 鹼回收: 3.87mg/m ³ 石灰窑: 4.24mg/m ³	35mg/m ³ (自備電廠)、 50mg/m ³ (化學漿廠)	電廠1號: 18.8噸 電廠2號: 11.6噸 鹼回收: 20.5噸 石灰窑: 2.95噸	342.89噸/年	無
		NO _x	有組織排放	4	晨鳴工業園	電廠1號: 32.4mg/m ³ 電廠2號: 29.7mg/m ³ 鹼回收: 73.9mg/m ³ 石灰窑: 17.8mg/m ³	50mg/m ³ (自備電廠)、 100mg/m ³ (化學漿廠)	電廠1號: 31.8噸 電廠2號: 24噸 鹼回收: 355噸 石灰窑: 14.0噸	1,202.75噸/年	無
		顆粒物	有組織排放	4	晨鳴工業園	電廠1號: 0.677mg/m ³ 電廠2號: 1.53mg/m ³ 鹼回收: 1.03mg/m ³ 石灰窑: 1.24mg/m ³	5mg/m ³ (自備電廠)、 10mg/m ³ (化學漿廠)	電廠1號: 0.647噸 電廠2號: 1.17噸 鹼回收: 5.17噸 石灰窑: 0.71噸	121.979噸/年	無

第五節 環境和社會責任

一、重大環保問題情況 (續)

行業排放標準及生產經營活動中涉及的污染物排放的具體情況 (續)

公司或子公司名稱	主要污染物及特徵污染物的種類	主要污染物及特徵污染物的名稱	排放方式	排放口	排放口數量	排放口分布情況	排放濃度/強度	執行的污染物排放標準	排放總量	核定的排放總量	超標排放情況
				排放口							
江西晨鳴紙業有限責任公司	廢氣	SO ₂	有組織排放	1	熱電廠	240T/h爐：9.17mg/m ³	200mg/m ³	16.4243噸	806噸/年	無	
		NO _x	有組織排放	1	熱電廠	240T/h爐：25.83mg/m ³	200mg/m ³	32.1654噸	806噸/年	無	
		顆粒物	有組織排放	1	熱電廠	240T/h爐：2.45mg/m ³	30mg/m ³	3.2623噸	135噸/年	無	
	廢水	COD	直接排放	1	污水總排口	32.58mg/L	90mg/L	192.74噸	1,260噸/年	無	
		氨氮	直接排放	1	污水總排口	2.11mg/L	8mg/L	7.6噸	112噸/年	無	
		總氮	直接排放	1	污水總排口	7.07mg/L	12mg/L	17.52噸	/	無	
吉林晨鳴紙業有限責任公司	廢氣	SO ₂	有組織排放	3(2用1備)	廠區內	12.83mg/m ³	100mg/m ³	4.37噸	97噸/年	無	
		NO _x	有組織排放	3(2用1備)	廠區內	55.92mg/m ³	100mg/m ³	24.61噸	213噸/年	無	
		顆粒物	有組織排放	3(2用1備)	廠區內	16.53mg/m ³	30mg/m ³	7.26噸	51.66噸/年	無	
	廢水	COD	間接排放	1	污水總排口	121.86mg/L	120mg/L	304.31噸	6,000噸/年	無	
		氨氮	間接排放	1	污水總排口	1.39mg/L	45mg/L	3.52噸	500噸/年	無	
		總氮	間接排放	1	污水總排口	7.77mg/L	50mg/L	19.47噸	/	無	
湛江晨鳴紙業有限公司	廢氣	SO ₂	有組織排放	5	廠區內	電廠1#：6.4mg/m ³ 電廠2#：9.28mg/m ³ 電廠3#：5.28mg/m ³ 電廠4#：8.35mg/m ³	1#2#3#4#循環流化床鍋爐：35mg/m ³	26.305噸	620噸/年	無	

第五節 環境和社會責任

一、重大環保問題情況(續)

行業排放標準及生產經營活動中涉及的污染物排放的具體情況(續)

公司或子公司名稱	主要污染物及 特徵污染物的 種類	主要污染物 及特徵污染物的 名稱	排放方式	排放口 數量	排放口 分布情況	排放濃度/強度	執行的 污染物排放標準	排放總量	核定的 排放總量	超標 排放情況	
		NO _x	有組織排放	5	廠區內	鹼回收：98.43mg/m ³ 電廠1#：10.79mg/m ³ 電廠2#：10.58mg/m ³ 電廠3#：7.38mg/m ³ 電廠4#：9.29mg/m ³	鹼回收：200mg/m ³ 1#2#3#4#循環流化床 鍋爐：50mg/m ³	529.521噸	1,800噸/年	無	
		顆粒物	有組織排放	5	廠區內	電廠1#：2.01mg/m ³ 電廠2#：0.96mg/m ³ 電廠3#：0.38mg/m ³ 電廠4#：0.57mg/m ³	1#2#3#4#循環流化床 鍋爐：10mg/m ³	3.515噸	195.06噸/年	無	
	廢水	COD	直接排放	1	廠區內	42.66mg/L	90mg/L	457.734噸	1,943噸/年	無	
		氨氮	直接排放	1	廠區內	0.7mg/L	8mg/L	7.661噸	43.9噸/年	無	
		總氮	直接排放	1	廠區內	4.35mg/L	12mg/L	47.058噸	320.4噸/年	無	
	黃岡晨鳴紙業有限公司	廢氣	SO ₂	有組織排放	1	石灰窑煙囪	24.954 mg/m ³	80mg/m ³	9.61噸	142.872噸/年	無
			SO ₂	有組織排放	1	鹼爐煙囪	18.336mg/m ³	200mg/m ³	11.96噸	328.417噸/年	無
			NO _x	有組織排放	1	石灰窑煙囪	111.662mg/m ³	180mg/m ³	67.63噸	181.887噸/年	無
			NO _x	有組織排放	1	鹼爐煙囪	158.182 mg/m ³	200mg/m ³	273.26噸	950.829噸/年	無
			顆粒物	有組織排放	1	石灰窑煙囪	44.772 mg/m ³	200mg/m ³	10.35噸	45.311噸/年	無
			顆粒物	有組織排放	1	鹼爐煙囪	39.449mg/m ³	30mg/m ³	24.88噸	83.759噸/年	無
		廢水	COD	間接排放	1	廢水總排口	19.40 mg/L	150mg/L	83.44噸	398.911噸/年	無
氨氮			間接排放	1	廢水總排口	0.15 mg/L	14mg/L	0.63噸	39.891噸/年	無	
總氮			間接排放	1	廢水總排口	1.57mg/L	29mg/L	6.83噸	/	無	

第五節 環境和社會責任

一、重大環保問題情況(續)

對污染物的處理

1、山東晨鳴紙業集團股份有限公司

自備電廠採用石灰石-石膏法脫硫+SNCR選擇性非催化還原法脫硝+電、袋複合除塵+濕式電除塵的廢氣處理工藝，2023年半年度環保廢氣處理設施運行情況良好，按照檢修計劃及時檢修，廢氣指標未出現日均超標的情況，處理後達標排放。

污水處理廠採用傳統活性污泥法廢水處理工藝+膜處理回用工藝，處理達標後，部分排入壽光市中冶水務有限公司污水處理廠，部分回用至生產線，2023年半年度環保廢水處理設施運行情況良好，按照檢修計劃及時檢修，廢水指標未出現日均超標的情況，處理後達標排放。

2、壽光美倫紙業有限責任公司

自備電廠採用石灰石-石膏法脫硫+SNCR選擇性非催化還原法脫硝+電、袋複合除塵+濕式電除塵的廢氣處理工藝，化學漿鹼回收爐採用PSCR脫硝+靜電除塵廢氣處理工藝，化學漿石灰窑採用臭氧脫硝+靜電除塵+濕式電除塵廢氣處理工藝，2023年半年度環保廢氣處理設施運行情況良好，按照檢修計劃及時檢修，廢氣指標未出現日均超標的情況，處理後達標排放。

3、江西晨鳴紙業有限責任公司

自備電廠採用氨法脫硫+SNCR催化還原法脫硝+電、袋複合除塵+90米脫硫脫硝塔等廢氣處理工藝，污水處理廠好氧段設置了負壓抽風裝置，對厭氧、好氧段的廢氣進行回收處理，經過鹼液噴淋+生物過濾+水洗等工藝，2023年半年度環保廢氣處理設施運行情況良好，並按照檢修計劃及時檢修，廢氣指標未出現日均超標的情況，處理後達標排放。

工業廢水採用集水井配水，通過格柵去除大的顆粒，經過斜網回收廢水中的纖維，通過自流的方式，流入到沉澱池進行初步沉澱，冷卻。達到38度，再經泵送入高濃初沉池和低濃初沉池，後進行預酸化處理，通過水解酸化池對高分子進行分解，形成容易分解的有機物，在生化的過程中，產生的沼氣進行回收發電，經過生化後的水進入到厭氧，與冷卻後的低濃度水進入到曝氣等好氧系統，經過好氧系統達到穩定的COD值，为了更好的對水進行處理，好氧後的水進入到深度處理系統，經過芬頓處理、沉澱池沉澱處理、斜板沉澱、絮凝沉澱等工藝進行達標處理，在廢水處理過程中，對產生的污泥經板框壓濾、帶式機脫泥等工藝，去除水體中的懸浮物，滿足GB3544表二的要求，並設置中水回用裝置，對部分滿足要求的水進行回用。

第五節 環境和社會責任

一、重大環保問題情況(續)

對污染物的處理(續)

4、吉林晨鳴紙業有限責任公司

自備電站採用低溫燃燒及分段燃燒及爐外SCR脫硝，採取布袋除塵器對煙氣進行除塵和爐內石灰石+爐外石灰石-石膏濕法脫硫工藝，達標排放。

污水站採用厭氧(IC反應器)+好氧(射流曝氣)+深度處理(Fenton高級氧化)處理工藝，達標排放。

5、湛江晨鳴漿紙有限公司

大氣污染物處理：布袋除塵+濕法石灰石-石膏脫硫+SCR脫硝系統，大氣污染物處理設施運行正常，2023年排放均值均低於排放標準，污染物排放總量低於核定排放總量，2023年顆粒物總排放量3.515噸，低於標準195.06噸/年；氮氧化物529.521噸，低於總量1,800噸/年；二氧化硫26.305噸，低於總量620噸/年，達標排放。

水污染物處理採取處理方式為：物化+生化+芬頓，其中8.6萬噸處理工藝流程為：集水井-調節-初沉-冷卻塔-曝氣池-二沉池-芬頓-回調池-澄清池，3萬噸處理工藝流程為：集水井-初沉池-水解池-IC塔-曝氣池-二沉池-芬頓-氧化回調池-終沉池。水處理工藝運行正常，2023年排放均值為：COD42.66mg/L，排放標準為90mg/L；氨氮0.7mg/L，排放標準為8mg/L；總氮4.35mg/L，排放標準為12mg/L，達標排放。

6、黃岡晨鳴漿紙有限公司

鹼爐採用爐外高分子脫硝+靜電除塵以及工藝自帶的鹼性熔融物對二氧化硫進行吸收，達標排放。石灰窯採用石灰石固硫以及五靜電除塵器除塵，達標排放。

污水處理採用物理沉澱+好氧生化處理+芬頓深度處理工藝，達標排放。

投資420萬建設石灰窯洗滌塔，於2022年5月1日正式投入使用，可有效降低二氧化硫、硫化氫的排放濃度(降低到10mg/m³以下)。

第五節 環境和社會責任

一、重大環保問題情況(續)

突發環境事件應急預案

公司嚴格執行突發環境事件應急規定，依據《環境污染事故應急預案編製技術指南》中的技術要求，制訂了各類對應的突發環境事件應急預案並經環保局審核、備案，定期開展應急培訓和應急演練。危險化學品均按環保要求設立了應急措施，同時配備了必要的應急物資，並定期檢查、更新。

環境治理和保護的投入及繳納環境保護稅的相關情況

公司始終秉承「綠色發展、生態晨鳴」理念，堅持「清潔生產」和資源循環利用的發展模式，將綠色生態融入生產經營全過程，先後累計投入80多億元，建設鹼回收系統、中段水處理系統、中水回用系統、白水回收系統、黑液綜合利用系統等污染治理設施，各項環保指標走在全國前列。報告期內，公司依法繳納環境保護稅，公司環境保護稅以大氣污染物為主，根據《中華人民共和國環境保護稅法》及其實施條例，安裝使用符合國家規定和監測規範的污染物自動監測設備的，按照污染物自動監測數據計算；應稅大氣污染物按照污染物排放量折合的污染當量數確定；每一排放口或者沒有排放口的應稅大氣污染物，按照污染當量數從大到小排序，對前三項污染物徵收環境保護稅。2023年1-6月公司共繳納環境保護稅人民幣631.64萬元。

環境自行監測方案

公司嚴格遵守自行監測法規，按照環保要求開展自行監測，建立健全企業環境管理台賬和資料。目前自行監測為手工監測和自動監測結合方式，同時委託有資質單位定期開展監測工作。自動監測項目：廢水總排放口(化學需氧量、氨氮、流量、總磷、總氮、pH)；電廠、鹼回收爐、石灰窯廢氣排放口(二氧化硫、氮氧化物、煙塵)。手動監測項目：COD、氨氮、SS、色度、pH、總磷、總氮指標每日監測。污水其他監測項目、無組織排放廢氣、固廢和廠界噪聲，根據各子公司當地環保要求，按月或季度委託有資質單位開展監測工作。

各子公司的排放污染物自行監測數據及環境監測方案在全國重點污染源信息公開網站、省重點污染源信息公開網站公開。

報告期內因環境問題受到行政處罰的情況

公司在報告期內不存在因環境問題受到行政處罰的情況。

其他應當公開的環境信息

排污許可證信息及排污許可要求的相關環保信息在全國排污許可證管理信息平台公布。

第五節 環境和社會責任

一、重大環保問題情況(續)

在報告期內為減少其碳排放所採取的措施及效果

適用 不適用

- 1、 加強能源管理，煤、電等消耗量每天進行對比分析，嚴格控制。
- 2、 落實新舊動能轉換，淘汰高耗能設備，更換高效變頻節能電機，減少能源消耗。
- 3、 根據紙機烘乾部氣罩零位，適當降低風機頻率，提高零位提高乾燥效率，節約電耗。
- 4、 針對紙機網部水份、壓榨部水份，通過調整唇板流量、留着率及線壓力等措施，降低出壓榨水份，減少烘乾部蒸汽用量。
- 5、 加強日常節能管理，對空調溫度及各電源的開關制定制度，並跟蹤檢查。
- 6、 大力發展清潔能源和能源循環利用項目，減少碳排放量。壽光晨鳴33兆瓦、濰江晨鳴24兆瓦光伏發電項目正在實施。
- 7、 對各工廠開展節能減排，清水用量嚴格控制，提高膜處理產水量，增加污水循環利用量。

其他環保相關信息

其他環保相關信息在本公司網站「自測公示」欄進行公布。

第五節 環境和社會責任

二、社會責任情況

報告期內，公司秉承「打造紙業精品、真誠回報社會」理念，在追求經濟效益的同時，注重社會價值的創造，積極承擔對股東、員工、客戶、供應商等利益相關方的社會責任，努力踐行綠色發展理念，從而促進經濟、環境、社會三位一體的高質量可持續發展。

1、 規範公司治理維護股東權益

報告期內，公司嚴格按照《公司法》、《證券法》、《深圳證券交易所股票上市規則》、《香港聯合交易所主板上市規則》及《公司章程》等相關規定，規範公司治理；公司採用現場與網絡投票相結合的方式召開股東大會，部分董事、監事及高級管理人員以認真負責的態度出席（或列席）了股東大會，確保公司股東對重大事項的知情權、參與權和表決權；公司召開2022年度業績說明會，通過深交所互動易平台、投資者熱線電話等方式加強與投資者的溝通交流；同時，公司嚴格履行信息披露義務，截至本報告期末，公司於深交所、聯交所披露公告各110餘項，並確保披露內容的真實、準確、完整、及時、公平，切實提高公司的透明度，維護股東權益。

2、 堅持以人為本心系員工發展

公司始終堅持「以人為本」的理念，尊重員工權益，並積極賦能員工，助力其職業生涯的成長，提升員工滿意度。報告期內，公司持續完善人力資源管理體系，以「淘汰落後、拒絕平庸、激勵先進」用人理念為指導，以人才集聚企業創新力，優化薪酬制度和考核激勵機制，為員工創造了路徑清晰的晉升通道，搭建了多元化和個性化的培訓平台，進一步提高員工的崗位履職能力；同時，通過積極開展職工乒乓球比賽、羽毛球比賽、組織夏季送清涼等活動及發放生日蛋糕、幫扶困難職工、改善用餐環境等方式，增強了員工的幸福感和歸屬感。公司被認定為首批濰坊市青年發展友好型企業。

3、 優化供應管理提升客戶服務

報告期內，公司堅持「誠信為本、共贏共享」的核心價值觀，不斷完善供應鏈管理體系，強化源頭採購，與供應商開展長期合作，降低採購成本的同時確保原材料供應的穩定性；加強客戶精細化管理，完善銷售管理制度，優化客訴處理流程，提高客戶滿意度；同時，公司以市場需求為導向，持續進行新產品開發和技術迭代，為客戶提供高標準、高質量的產品及服務，充分保障客戶權益。

4、 堅持綠色生產助力生態建設

報告期內，公司秉承「綠色發展、生態晨鳴」理念，加大環保工作力度，積極推行清潔生產，推進設備技術升級換代，大力實施節能減排，不斷探索創新資源綜合利用、產業循環發展的模式，推進光伏發電項目建設，蓄積綠色發展新動能；不斷完善風險管控措施和隱患治理方案，積極開展安全隱患排查整治，開展有限空間專項檢查，確保雙重預防機制常態化，有效築牢安全防線；堅持技術創新，加強產學研相結合，為社會提供「環境友好型」的綠色產品，構築「資源—產品—再生資源」循環經濟生態鏈，助力生態文明建設。

第六節 重要事項

一、公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內履行完畢及截至報告期末超期未履行完畢的承諾事項

√ 適用 □ 不適用

承諾事由	承諾方	承諾類型	承諾內容	承諾時間	承諾期限	履行情況
資產重組時所作承諾	山東晨鳴紙業集團股份有限公司及其董監高人員(陳洪國、胡長青、李興春、李峰、李偉先、韓亭德、李傳軒、李志輝、孫劍非、尹美群、楊彪、李康、邱蘭菊、桑愛玲、潘愛玲、張宏、李雪芹、李振中、李明堂、葛光明、董連明、袁西坤、朱瀚樑)	關於提供信息真實、準確和完整的承諾	1、本人/本公司已提供了與本次交易相關的信息和文件(包括但不限於原始書面材料、副本材料或口頭證言等)。本人/本公司保證所提供的文件資料的副本或複印件與正本或原件一致,且該等文件資料的簽字與印章都是真實的;保證為本次交易所提供的有關信息和文件真實、準確和完整,不存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏,並對所提供信息的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶的法律責任。2、本公司/本人保證關於本次交易的信息披露和申請文件不存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏。如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏,給投資者造成損失的,本公司/本人將依法承擔連帶賠償責任。3、如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏,被司法機關立案偵查或者被中國證監會立案調查的,在案件調查結論明確之前,持有本公司股份的董事、監事、高級管理人員將暫停轉讓在本公司擁有權益的股份(如有),並於收到立案稽查通知的兩個交易日內將暫停轉讓的書面申請和股票賬戶提交本公司董事會,由董事會代為向證券交易所和登記結算公司申請鎖定;未在兩個交易日內提交鎖定申請的,授權董事會核實後直接向證券交易所和登記結算公司報送有關的公司董事、監事、高級管理人員的身份信息和賬戶信息並申請鎖定;董事會未向證券交易所和登記結算公司報送有關的公司董事、監事、高級管理人員的身份信息和賬戶信息的,授權證券交易所和登記結算公司直接鎖定相關股份。如調查結論發現存在違法違規情節,本公司有關的董事、監事、高級管理人員承諾鎖定股份自願用於相關投資者賠償安排。	2022年11月21日	至本次重組方案實施完畢	報告期內,承諾人未有違反承諾的情況,該資產重組事項已經終止,該承諾事項履行完畢。
	晨鳴控股有限公司、晨鳴控股(香港)有限公司	關於本次交易的原則性意見及重組期間股份變動的承諾	1、本次重組有利於提升上市公司盈利能力、增強持續經營能力,有助於保護廣大投資者以及中小股東的利益,原則同意本次重組。2、自本次重組方案首次披露之日起至實施完畢期間,本企業不減持所持有的上市公司股份。本承諾函自簽署之日起對本企業具有法律約束力,本企業願意對違反上述承諾給晨鳴紙業造成的一切經濟損失、索賠責任及額外的費用支出承擔全部法律責任。	2022年11月21日	至本次重組方案實施完畢	報告期內,承諾人未有違反承諾的情況,該資產重組事項已經終止,該承諾事項履行完畢。

第六節 重要事項

一、公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內履行完畢及截至報告期末超期未履行完畢的承諾事項（續）

承諾事由	承諾方	承諾類型	承諾內容	承諾時間	承諾期限	履行情況
	陳洪國、胡長青、李興春、李峰、李偉先、韓亨德、李傳軒、李志輝、孫劍非、尹美群、楊彪、李康、邱蘭菊、桑愛玲、潘愛玲、張宏、李雪芹、李振中、李明堂、葛光明、董連明、袁西坤、朱瀚樑	關於在本次資產重組期間減持計劃的承諾	2022年8月12日公司披露了胡長青、李峰、李偉先、李振中、李明堂、董連明、袁西坤部分董事、高級管理人員減持股份的預披露公告，因個人資金需求，公司前述董事及高級管理人員自減持公告披露之日起15個交易日後的6個月內以集中競價或大宗交易方式擬減持公司股份合計不超過3,753,100股，具體詳見巨潮資訊網(www.cninfo.com.cn)相關公告。除前述已經披露的公司部分董事及高級管理人員減持計劃外，自本次重組方案首次披露之日起至實施完畢期間，本人無其它減持上市公司股份的計劃。本承諾函自簽署之日起對本人具有法律約束力，本人願意對違反上述承諾給晨鳴紙業造成的一切經濟損失、索賠責任及額外的費用支出承擔全部法律責任。	2022年11月21日	至本次重組方案實施完畢之日	報告期內，承諾人未有違反承諾的情況，該資產重組事項已經終止，該承諾事項履行完畢。
	晨鳴控股有限公司、晨鳴控股（香港）有限公司、山東晨鳴紙業集團股份有限公司及其董監高（陳洪國、胡長青、李興春、李峰、李偉先、韓亨德、李傳軒、李志輝、孫劍非、尹美群、楊彪、李康、邱蘭菊、桑愛玲、潘愛玲、張宏、李雪芹、李振中、李明堂、葛光明、董連明、袁西坤、朱瀚樑）	關於不存在內幕交易行為的承諾函	1、本企業與本企業的全體董事、監事、高級管理人員，以及前述主體所控制的機構不存在因涉嫌與本次交易相關的內幕交易被立案調查或立案偵查的情況；最近36個月內不存在因參與重大資產重組相關的內幕交易被中國證券監督管理委員會作出行政處罰或者司法機關依法追究刑事責任的情形，不存在依據《上市公司監管指引第7號——上市公司重大資產重組相關股票異常交易監管》第13條不得參與本次交易的情形。2、本企業及本企業董事、監事、高級管理人員保證採取必要措施對本次交易所涉及的資料和信息嚴格保密。	2022年11月21日	至本次重組方案實施完畢之日	報告期內，承諾人未有違反承諾的情況，該資產重組事項已經終止，該承諾事項履行完畢。

第六節 重要事項

一、公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內履行完畢及截至報告期末超期未履行完畢的承諾事項（續）

承諾事由	承諾方	承諾類型	承諾內容	承諾時間	承諾期限	履行情況
	晨鳴控股有限公司	本次交易攤薄即期回報採取填補措施的承諾	一、本公司承諾不干預上市公司的正常經營活動，不侵佔上市公司利益，也不採用其他方式損害公司利益；二、本公司承諾對上市公司董事和高級管理人員的職務消費行為進行約束；三、本公司支持上市公司董事會或薪酬與考核委員會制訂薪酬制度時，應與公司填補回報措施的執行情況相掛鉤；四、若上市公司後續推出股權激勵政策，承諾擬公布的股權激勵的行權條件與填補回報措施的執行情況相掛鉤；五、自本承諾出具之日至本次交易完畢前，若中國證監會作出關於填補回報措施及其承諾的其他新監管規定，且上述承諾不能滿足中國證監會該等規定時，本公司承諾屆時將按照中國證監會的最新規定出具補充承諾；六、本公司承諾切實履行上市公司制定的有關填補回報措施以及本公司對此作出的任何有關填補回報措施的承諾，若本公司違反該等承諾並給上市公司或者投資者造成損失的，本公司願意依法承擔對上市公司或者投資者的補償責任。如違反本承諾，給上市公司或投資者造成損失的，本公司願意承擔相應的法律責任。	2023年1月19日	至本次重組方案實施完畢之日	報告期內，承諾人未有違反承諾的情況，該資產重組事項已經終止，該承諾事項履行完畢。
	陳洪國、胡長青、李興春、李峰、李偉先、韓亭德、李傳軒、李志輝、孫劍非、尹美群、楊彪、李康、邱蘭菊、桑愛玲、潘愛玲、張宏、李雪芹、李振中、李明堂、葛光明、董連明、袁西坤、朱瀚樑		一、承諾不無償或以不公平條件向其他單位或者個人輸送利益，也不採用其他方式損害上市公司利益；二、承諾對本人的職務消費行為進行約束；三、承諾不動用上市公司資產從事與其履行職責無關的投資、消費活動；四、支持上市公司董事會或薪酬與考核委員會制訂薪酬制度時，應與上市公司填補回報措施的執行情況相掛鉤；五、若上市公司後續推出股權激勵政策，承諾擬公布的上市公司股權激勵的行權條件與上市公司填補回報措施的執行情況相掛鉤；六、自本承諾出具之日至本次交易完畢前，若中國證券監督管理委員會（「證監會」）作出關於填補回報措施及其承諾的其他新監管規定，且上述承諾不能滿足證監會該等規定時，本人承諾屆時將按照證監會的最新規定出具補充承諾；七、本人承諾切實履行上市公司制定的有關填補回報措施以及本人對此作出的任何有關填補回報措施的承諾，若本人違反該等承諾並給上市公司或者投資者造成損失的，本人願意依法承擔對上市公司或者投資者的補償責任。	2023年1月19日	至本次重組方案實施完畢之日	報告期內，承諾人未有違反承諾的情況，該資產重組事項已經終止，該承諾事項履行完畢。

第六節 重要事項

一、公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內履行完畢及截至報告期末超期未履行完畢的承諾事項(續)

承諾事由	承諾方	承諾類型	承諾內容	承諾時間	承諾期限	履行情況
	晨鳴控股有限公司	關於規範和減少關聯交易的承諾	就減少和避免關聯交易的事項，茲作如下無條件且不可撤銷的承諾：1、本公司及本公司控制的企業將盡可能減少和規範與上市公司及其控制的企業之間潛在的關聯交易；就本公司及本公司控制的其他企業與上市公司及其控制的企業之間將來無法減少或有合理原因而發生的關聯交易事項，本公司及本公司控制的其他企業將遵循市場交易的公平、公正的原則，按照公允、合理的市場價格進行交易，並依據有關法律、法規及規範性文件的規定履行關聯交易決策程序，依法履行信息披露義務。2、本公司保證本公司及本公司控制的其他企業將不通過與上市公司及其控制的企業的關聯交易取得任何不正當的利益或使上市公司及其控制的企業承擔任何不正當的義務。3、本公司將促使本公司及本公司控制的其他企業不通過與上市公司之間的關聯關係謀求特殊的利益，不會進行有損上市公司及其中小股東利益的關聯交易。	2023年1月19日	至本次重組方案實施完畢之日	報告期內，承諾人未有違反承諾的情況，該資產重組事項已經終止，該承諾事項履行完畢。
	壽光美倫、晨融基金	關於提供信息真實、準確和完整的承諾	1、本企業已向上市公司及為本次交易服務的中介機構提供了本企業有關本次交易的相關信息和文件(包括但不限於原始書面材料、副本材料或口頭證言等)。本企業保證所提供的文件資料的副本或複印件與正本或原件一致，且該等文件資料的簽字與印章都是真實的；保證為本次交易所提供的有關信息和文件真實、準確和完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對所提供信息的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶的法律責任。2、在參與本次交易期間，本企業將依照相關法律、法規、規章、中國證監會和深圳證券交易所的有關規定，及時向上市公司披露有關本次交易的信息，並保證該等信息的真實性、準確性和完整性，保證該等信息不存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏。如本企業為本次交易所提供的有關信息不符合上述要求而給上市公司及投資者帶來損失，本企業將承擔個別及連帶的賠償責任。	2022年11月21日	至本次重組方案實施完畢之日	報告期內，承諾人未有違反承諾的情況，該資產重組事項已經終止，該承諾事項履行完畢。

第六節 重要事項

一、公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內履行完畢及截至報告期末超期未履行完畢的承諾事項（續）

承諾事由	承諾方	承諾類型	承諾內容	承諾時間	承諾期限	履行情況
關於不存在內幕交易行為的承諾			1、本企業、本企業的控股股東與本企業的全體董事、監事、高級管理人員，以及前述主體所控制的主體不存在因涉嫌與本次交易相關的內幕交易被立案調查或立案偵查的情況；最近36個月內不存在因參與重大資產重組相關的內幕交易被中國證券監督管理委員會作出行政處罰或者司法機關依法追究刑事責任的情形，不存在依據《上市公司監管指引第7號—上市公司重大資產重組相關股票異常交易監管》第13條不得參與本次交易的情形。2、本企業、本企業的控股股東與本企業的全體董事、監事、高級管理人員保證採取必要措施對本次交易所涉及的保密資料和信息，依照所適用法律法規的要求予以嚴格保密。	2022年11月21日	至本次重組方案實施完畢之日	報告期內，承諾人未有違反承諾的情況，該資產重組事項已經終止，該承諾事項履行完畢。
關於合規及誠信情況的承諾			1、截至本承諾函出具日，承諾方及承諾方的董事、主要管理人員不存在因涉嫌犯罪正被司法機關立案偵查或涉嫌違法違規正被中國證監會立案調查的情形；2、承諾方及承諾方的董事、主要管理人員在最近五年內誠信情況良好，不存在未按期償還大額債務、未履行承諾或被中國證監會採取行政監管措施或受到證券交易所紀律處分的情況；3、承諾方及承諾方的董事、主要管理人員最近五年內未受到過行政處罰（與證券市場明顯無關的除外）、刑事處罰，或者存在涉及與經濟糾紛有關的重大民事訴訟或者仲裁的情況。截至本承諾函出具日，承諾方及承諾方的董事、主要管理人員不存在尚未了結或可以預見的重大訴訟、仲裁及行政處罰案件；4、承諾方最近五年內不存在未按期償還大額債務、未履行承諾、被中國證監會採取行政監管措施或受到證券交易所紀律處分等失信情形，亦不存在上述情形目前處於立案調查階段，尚未形成結論意見的情況；5、承諾方的董事、主要管理人員不存在《公司法》第一百四十六條所列示的情形。上述承諾內容真實、完整、準確，不存在虛假、誤導性陳述，不存在重大遺漏。承諾方完全了解作出虛假聲明可能導致的後果，並願承擔因此產生的一切法律後果。	2023年1月19日	至本次重組方案實施完畢之日	報告期內，承諾人未有違反承諾的情況，該資產重組事項已經終止，該承諾事項履行完畢。

第六節 重要事項

一、公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內履行完畢及截至報告期末超期未履行完畢的承諾事項(續)

承諾事由	承諾方	承諾類型	承諾內容	承諾時間	承諾期限	履行情況
	東興證券投資有限公司、重慶國際信託股份有限公司、晨鳴(青島)資產管理有限公司	關於提供信息真實、準確和完整的承諾	1、本企業已向上市公司及為本次交易服務的中介機構提供了本企業有關本次交易的相關信息和文件(包括但不限於原始書面材料、副本材料或口頭證言等)。本企業保證所提供的文件資料的副本或複印件與正本或原件一致,且該等文件資料的簽字與印章都是真實的;保證為本次交易所提供的有關信息和文件真實、準確和完整,不存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏,並對所提供信息的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶的法律責任。2、在參與本次交易期間,本企業將依照相關法律、法規、規章、中國證監會和深圳證券交易所的有關規定,及時向上市公司披露有關本次交易的信息,並保證該等信息的真實性、準確性和完整性,保證該等信息不存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏。如本企業為本次交易所提供的有關信息不符合上述要求而給上市公司及投資者帶來損失,本企業將承擔個別及連帶的賠償責任。3、如本次交易所提供或披露的信息涉嫌虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏,被司法機關立案偵查或者被中國證監會立案調查的,在形成調查結論以前,不轉讓在晨鳴紙業擁有權益的股份,並於收到立案稽查通知的兩個交易日內將暫停轉讓的書面申請和證券賬戶提交晨鳴紙業董事會,由董事會代本企業向證券交易所和登記結算公司申請鎖定;如未在兩個交易日內提交鎖定申請的,本企業授權董事會核實後直接向證券交易所和登記結算公司報送本企業身份信息和賬戶信息並申請鎖定;如董事會未向證券交易所和登記結算公司報送本企業身份信息和賬戶信息的,本企業授權證券交易所和登記結算公司直接鎖定相關股份。如調查結論發現存在違法違規情節,本企業承諾鎖定股份自願用於相關投資者賠償安排。	2022年11月21日	至本次重組方案實施完畢之日	報告期內,承諾人未有違反承諾的情況,該資產重組事項已經終止,該承諾事項履行完畢。

第六節 重要事項

一、公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內履行完畢及截至報告期末超期未履行完畢的承諾事項（續）

承諾事由	承諾方	承諾類型	承諾內容	承諾時間	承諾期限	履行情況
	東興證券投資有限公司	關於股份鎖定的承諾	1、自本次交易取得的股份發行結束之日起十二個月內不轉讓本企業在本次交易中取得的上市公司股份，但中國證監會要求對目標股份的鎖定期進行調整的，應根據相關要求予以調整。2、上述「在本次交易中取得的上市公司股份」包括鎖定期內因上市公司分配股票股利、資本公積轉增等衍生取得的上市公司股份。3、本企業因本次交易獲得的晨鳴紙業的股份在解鎖後減持時需遵守《中華人民共和國公司法》《中華人民共和國證券法》《深圳證券交易所股票上市規則》《深圳證券交易所上市公司股東及董事、監事、高級管理人員減持股份實施細則》以及《山東晨鳴紙業集團股份有限公司章程》等法律、法規、規章、規範性文件的規定。	2022年11月21日	股份發行結束之日起十二個月	該資產重組事項已經終止，該承諾事項履行完畢。
	重慶國際信託股份有限公司		重慶信託（下稱「本企業」）作為重慶信託•惠渝6號集合資金信託計劃（下稱「惠渝6號」或「本計劃」）的受託管理人，代表惠渝6號作為上市公司本次交易的交易對方，本次交易完成後將持有上市公司股份。本企業對本次交易中獲得的上市公司股份（以下簡稱「目標股份」）的鎖定期，作出如下承諾：1、自本次交易取得的股份發行結束之日起十二個月內不轉讓本企業（代表惠渝6號）在本次交易中取得的上市公司股份，但中國證監會要求對目標股份的鎖定期進行調整的，應根據相關要求予以調整。2、上述「在本次交易中取得的上市公司股份」包括鎖定期內因上市公司分配股票股利、資本公積轉增等衍生取得的上市公司股份。3、本企業（代表惠渝6號）因本次交易獲得的晨鳴紙業的股份在解鎖後減持時需遵守《中華人民共和國公司法》《中華人民共和國證券法》《深圳證券交易所股票上市規則》《深圳證券交易所上市公司股東及董事、監事、高級管理人員減持股份實施細則》以及《山東晨鳴紙業集團股份有限公司章程》等法律、法規、規章、規範性文件的規定。	2022年11月21日	股份發行結束之日起十二個月	該資產重組事項已經終止，該承諾事項履行完畢。
	東興證券投資有限公司、晨鳴（青島）資產管理有限公司	交易對方關於標的資產權屬情況的說明與承諾函	1、本企業持有的標的資產權屬清晰，可以合法處置，不存在質押、擔保、凍結、查封等權利限制或瑕疵，亦無訴訟、仲裁等重大法律糾紛情形。2、在本次交易標的資產評估基準日至資產交割日的期間內，本企業不就標的資產設置抵押、質押等任何第三方權利。3、本企業放棄在本次交易中標的公司其他股東對外轉讓股權的優先購買權。4、本企業持有的標的資產過戶不存在法律障礙，不存在其它限制交易的相關投資協議或其他安排。	2022年11月21日	至本次重組方案實施完畢之日	報告期內，承諾人未有違反承諾的情況，該資產重組事項已經終止，該承諾事項履行完畢。

第六節 重要事項

一、公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內履行完畢及截至報告期末超期未履行完畢的承諾事項（續）

承諾事由	承諾方	承諾類型	承諾內容	承諾時間	承諾期限	履行情況
	重慶國際信託股份有限公司		重慶信託（下稱「本企業」）作為重慶信託•惠渝6號集合資金信託計劃（下稱「惠渝6號」或「本計劃」）的受託管理人，代表惠渝6號作為作為上市公司本次交易的交易對方，現就本次交易相關事項承諾如下：1、本企業（代表惠渝6號）持有的標的資產權屬清晰，可以合法處置，不存在質押、擔保、凍結、查封等權利限制或瑕疵，亦無訴訟、仲裁等重大法律糾紛情形。2、在本次交易標的資產評估基準日至資產交割日的期間內，本企業（代表惠渝6號）不就標的資產設置抵押、質押等任何第三方權利。3、本企業（代表惠渝6號）放棄在本次交易中標的公司其他股東對外轉讓股權的優先購買權。4、除上述情形外，本企業（代表惠渝6號）持有的標的資產過戶不存在法律障礙，不存在其它限制交易的相關投資協議或其他安排。	2022年11月21日	至本次重組方案實施完畢之日	報告期內，承諾人未有違反承諾的情況，該資產重組事項已經終止，該承諾事項履行完畢。
	東興證券投資有限公司、重慶國際信託股份有限公司、晨鳴（青島）資產管理有限公司	關於不存在內幕交易行為的承諾	1、本企業、本企業的控股股東與本企業的全體董事、監事、高級管理人員，以及前述主體所控制的主體不存在因涉嫌與本次交易相關的內幕交易被立案調查或立案偵查的情況；最近36個月內不存在因參與重大資產重組相關的內幕交易被中國證券監督管理委員會作出行政處罰或者司法機關依法追究刑事責任的情形，不存在依據《上市公司監管指引第7號——上市公司重大資產重組相關股票異常交易監管》第13條不得參與本次交易的情形。2、本企業、本企業的控股股東與本企業的全體董事、監事、高級管理人員保證採取必要措施對本次交易所涉及的保密資料和信息，依照所適用法律法規的要求予以嚴格保密。	2022年11月21日	至本次重組方案實施完畢之日	報告期內，承諾人未有違反承諾的情況，該資產重組事項已經終止，該承諾事項履行完畢。
	東興證券投資有限公司、晨鳴（青島）資產管理有限公司	關於最近五年無違法違規事項的承諾函	1、本企業及主要管理人員最近五年未受過任何刑事處罰、與證券市場相關的行政處罰，不存在與經濟糾紛有關的重大民事訴訟或仲裁的情況；2、本企業及主要管理人員不存在未按期償還大額債務、未履行承諾、被中國證監會採取行政監管措施或受到證券交易所紀律處分的情況；3、本企業不存在其他損害投資者合法權益和社會公共利益的重大違法行為，亦不存在其他不良記錄。	2022年11月21日	至本次重組方案實施完畢之日	報告期內，承諾人未有違反承諾的情況，該資產重組事項已經終止，該承諾事項履行完畢。

第六節 重要事項

一、公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內履行完畢及截至報告期末超期未履行完畢的承諾事項（續）

承諾事由	承諾方	承諾類型	承諾內容	承諾時間	承諾期限	履行情況
	重慶國際信託股份有限公司		重慶信託（下稱「本企業」）作為重慶信託•惠渝6號集合資金信託計劃（下稱「惠渝6號」或「本計劃」）的受託管理人，代表惠渝6號作為本次交易的交易對方，對本計劃及本企業相關情況作出如下承諾：（一）關於本計劃的承諾1、自設立以來，本計劃未受過與證券市場相關的行政處罰、刑事處罰，不存在涉及與經濟糾紛有關的重大民事訴訟或仲裁情況；2、本計劃不存在未按期償還大額債務、未履行承諾、被中國證監會採取行政監管措施或受到證券交易所紀律處分的情況；3、本計劃不存在其他損害投資者合法權益和社會公共利益的重大違法行為，亦不存在其他不良記錄。（二）關於本企業的承諾1、本企業及主要管理人員最近五年未受過任何刑事處罰、與證券市場相關的行政處罰，不存在與經濟糾紛有關的重大民事訴訟或仲裁的情況（本企業代表所管理的其他產品作為訴訟參與方的除外）；2、2023年1月3日，中國證監會北京監管局出具《關於對重慶國際信託股份有限公司採取責令改正行政監管措施的決定》（[2023]10號），本企業因作為國都證券股份有限公司股東存在的問題被中國證監會北京監管局採取責令改正的行政監管措施，要求本企業「採取切實有效的整改措施，改正違規質押行為，依法合規行使股東權利，履行股東義務，未經批准不得成為證券公司主要股東及實際控制人。」除上述情形外，本企業及主要管理人員不存在其他未按期償還大額債務、未履行承諾、被中國證監會採取行政監管措施或受到證券交易所紀律處分的情況；3、本企業不存在其他損害投資者合法權益和社會公共利益的重大違法行為，亦不存在其他不良記錄。	2023年1月19日	至本次重組方案實施完畢之日	報告期內，承諾人未有違反承諾的情況，該資產重組事項已經終止，該承諾事項履行完畢。

第六節 重要事項

一、公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內履行完畢及截至報告期末超期未履行完畢的承諾事項（續）

承諾事由	承諾方	承諾類型	承諾內容	承諾時間	承諾期限	履行情況
首次公開發行或再融資時所作承諾	晨鳴控股有限公司	不進行同業競爭	(1)晨鳴控股有限公司（以下簡稱「晨鳴控股」），無論單獨、連同或代表其自身或其他人士或公司，不會及不會促使其聯繫人（定義見香港聯交所《證券上市規則》）從事或以其他方式參與任何公司及其子公司（以下簡稱「晨鳴集團」）經營所在的任何國家和地區（或如屬任何形式的電子業務，在世界任何地區）進行的業務直接或間接競爭，或有可能與晨鳴集團不時進行的業務存在直接或間接競爭的業務（包括但不限於獨資經營、合資經營或收購、直接或間接持有該等企業的權益或其他形式）；(2)若因業務需要晨鳴控股，無論單獨、連同或代表其自身或其他人士或公司，從事與晨鳴集團存在直接或間接競爭的業務時或得到任何與晨鳴集團業務有直接或間接的任何商業機會時，晨鳴控股盡力將促使晨鳴集團優先取得該等業務的經營權利或將獲得該等商業機會；(3)如晨鳴控股違反上述承諾，其將對因違反上述承諾而引起的任何損失做出彌償。公司有權要求向晨鳴控股以市場價格或成本價格（以價格較低者為準）收購晨鳴控股所持有的與晨鳴集團業務存在直接或間接競爭的企業或業務；(4)晨鳴控股承諾（不會連同或代表其他人士或公司）會利用其在公司的控股股東（定義見香港聯交所《證券上市規則》）地位損害晨鳴集團及其股東之合法權益。	2008年05月22日	晨鳴控股作為公司主要股東期間	正常履行中
	晨鳴控股有限公司	瑕疵物業	(1)根據公司有關瑕疵物業規範計劃，晨鳴控股有限公司（以下簡稱「晨鳴控股」）保證並承諾：根據公司的申請，對於公司及其控股公司擁有的在壽光市行政區域內的瑕疵物業，如果公司決定轉讓處置該等物業，且無其他買受人，晨鳴控股將參照相關的資產評估結果依法購買受讓該等瑕疵物業；(2)在公司依法處置轉讓該等瑕疵物業之前，如果因瑕疵事項導致公司有任何經濟損失（包括但不限於賠款及罰款及搬遷成本等），則該等經濟損失將由晨鳴控股據實承擔；(3)在公司之外埠（暨壽光市行政區域外）的所屬子公司的房屋、土地瑕疵物業的規範過程中，因權證不全的瑕疵事項導致該等所屬子公司被行政主管機關處以罰款或被責令搬遷，則因此產生該等相關經濟損失，經核實後均由晨鳴控股依法據實全部承擔。	2008年01月16日	晨鳴控股作為公司主要股東期間	正常履行中
承諾是否按時履行 如承諾超期未履行完畢的，應當詳細說明未完成履行的具體原因及下一步的工作計劃				是 不適用		

第六節 重要事項

二、控股股東及其他關聯方對上市公司的非經營性佔用資金情況

適用 不適用

公司報告期不存在控股股東及其他關聯方對上市公司的非經營性佔用資金。

三、違規對外擔保情況

適用 不適用

公司報告期無違規對外擔保情況。

四、聘任、解聘會計師事務所情況

半年度財務報告是否已經審計

是 否

公司半年度報告未經審計。

五、董事會、監事會對會計師事務所本報告期「非標準審計報告」的說明

適用 不適用

六、董事會對上年度「非標準審計報告」相關情況的說明

適用 不適用

七、破產重整相關事項

適用 不適用

公司報告期未發生破產重整相關事項。

第六節 重要事項

八、訴訟事項

重大訴訟仲裁事項

適用 不適用

本報告期公司無重大訴訟、仲裁事項

其他訴訟事項

適用 不適用

訴訟(仲裁)基本情況	涉案金額 (萬元)	是否形成 預計負債	訴訟(仲裁)進展	訴訟(仲裁)審理結果及影響	訴訟(仲裁)判決執行情況	披露日期	披露索引
晨鳴租賃作為原告未達到重大訴訟(仲裁)披露標準的事項匯總	123,098.64	否	未決案件涉案金額為23,302.44萬元；已決案件涉案金額為99,796.20萬元。	已決案件中法院均判決被告及擔保方償付公司欠款，符合公司訴求，不會對公司經營和財務狀況產生重大影響。	已決案件均在執行中。	不適用	不適用
公司及公司其他子公司作為原告未達到重大訴訟(仲裁)披露標準的事項匯總	30,598.66	否	未決案件涉案金額為21,678.49萬元；已決案件涉案金額為8,920.17萬元。	未對公司經營和財務狀況產生重大影響。	已決案件中執行完畢的涉案金額為272.66萬元，其他案件在執行中。	不適用	不適用
公司及公司其他子公司作為被告未達到重大訴訟(仲裁)披露標準的事項匯總	8,813.75	否	未決案件涉案金額為5,702.21萬元；已決案件涉案金額為3,111.54萬元。	未對公司經營和財務狀況產生重大影響。	已決案件均已經執行完畢。	不適用	不適用

九、處罰及整改情況

適用 不適用

十、公司及其控股股東、實際控制人的誠信狀況

適用 不適用

十一、重大關聯交易

1、與日常經營相關的關聯交易

適用 不適用

第六節 重要事項

十一、重大關聯交易（續）

1、與日常經營相關的關聯交易（續）

關聯交易方	關聯關係	關聯交易 類型	關聯交易 內容	關聯交易 定價原則	關聯交易 價格	關聯交易 金額(萬元)	佔同類交易 金額的比例	獲批的交易 額度(萬元)	是否超過 獲批額度	關聯交易 結算方式	可獲得的		
											同類 交易市價	披露日期	披露索引
濰坊港區木片碼頭有限公司	合營企業	勞務	港雜費	市場價格	市場價格	2,031.77	4.57%	不適用	不適用	銀行承兌、 電匯	不適用	不適用	不適用
合計			-	-	-	2,031.77	-	-	-	-	-	-	-
大額銷貨退回的詳細情況								無					
按類別對本期將發生的日常關聯交易進行總金額預計的，在報告期內的實際履行情況(如有)								無					
交易價格與市場參考價格差異較大的原因(如適用)								不適用					

2、資產或股權收購、出售發生的關聯交易

適用 不適用

公司及子公司報告期末發生資產或股權收購、出售的關聯交易。

3、共同對外投資的關聯交易

適用 不適用

公司報告期末發生共同對外投資的關聯交易。

4、關聯債權債務往來

適用 不適用

是否存在非經營性關聯債權債務往來

是 否

第六節 重要事項

十一、重大關聯交易（續）

4、關聯債權債務往來（續）

應收關聯方債權

關聯方	關聯關係	形成原因	是否存在 非經營性 資金佔用	期初餘額 (萬元)	本期新增 金額(萬元)	本期收回 金額(萬元)	利率	本期利息 (萬元)	期末餘額 (萬元)
壽光美特環保科技有限公司	合營企業	財務資助	否	1,829.12	0.00	198.40	6.00%	49.19	1,679.91
濰坊港區木片碼頭有限公司	合營企業	財務資助	否	7,167.93	0.00	0.00	6.00%	190.05	7,357.98

關聯債權對公司經營成果及財務狀況的影響

上述財務資助為合資公司股東提供的同比例財務資助，不影響本公司正常經營，同時滿足了壽光美特環保和濰坊港區木片碼頭現有業務發展的需要，降低了融資成本。

應付關聯方債務

關聯方	關聯關係	形成原因	期初餘額 (萬元)	本期新增 金額(萬元)	本期歸還 金額(萬元)	利率	本期利息 (萬元)	期末餘額 (萬元)
晨鳴控股有限公司	控股股東	財務資助	0.00	4,000.00	4,000.00	市場利率	10.11	0.00
廣東南粵銀行股份有限公司	聯營企業	借款	190,910.00	84,260.00	69,260.00	市場利率	862.54	205,910.00

關聯債務對公司經營成果及財務狀況的影響

晨鳴控股對公司提供財務資助，且無須公司提供任何抵押和擔保，系對公司未來發展的支持和信心，能夠更好地支持公司推進項目建設、滿足經營資金需求。

5、與存在關聯關係的財務公司的往來情況

適用 不適用

公司與存在關聯關係的財務公司與關聯方之間不存在存款、貸款、授信或其他金融業務。

6、公司控股的財務公司與關聯方的往來情況

適用 不適用

公司控股的財務公司與關聯方之間不存在存款、貸款、授信或其他金融業務。

7、其他重大關聯交易

適用 不適用

公司報告期無其他重大關聯交易。

第六節 重要事項

十二、重大合同及其履行情况

1、託管、承包、租賃事項情況

(1) 託管情況

適用 不適用

公司報告期不存在託管情況。

(2) 承包情況

適用 不適用

公司報告期不存在承包情況。

(3) 租賃情況

適用 不適用

租賃情況說明：

作為承租人

本公司對短期租賃和低價值資產租賃進行簡化處理，未確認使用權資產和租賃負債，短期租賃、低價值資產和未納入租賃負債計量的可變租賃付款額當期計入費用的情況如下：

單位：元

項目	2023年半年度
低價值租賃	3,592,557.81
合計	3,592,557.81

第六節 重要事項

十二、重大合同及其履行情况(續)

1、託管、承包、租賃事項情况(續)

(3) 租賃情况(續) 作為出租人

形成經營租賃的：

根據新租賃準則第五十八條，出租人應當在附註中披露與經營租賃有關的下列信息：

- ① 租賃收入，並單獨披露與未計入租賃收款額的可變租賃付款額相關的收入：

單位：元

項目	2023年半年度
租賃收入	101,409,816.53

- ② 資產負債表日後連續五個會計年度每年將收到的未折現租賃收款額，以及剩餘年度將收到的未折現租賃收款額總額。

單位：元

年度	2023年6月30日
資產負債表日後1年以內	186,273,239.51
資產負債表日後1至2年	177,448,128.92
資產負債表日後2至3年	148,642,096.01
資產負債表日後3至4年	137,410,651.95
資產負債表日後4至5年	123,958,223.57
資產負債表日後5年以上	119,369,469.15
合計	893,101,809.11

為公司帶來的損益達到公司報告期利潤總額10%以上的項目

適用 不適用

公司報告期不存在為公司帶來的損益達到公司報告期利潤總額10%以上的租賃項目。

第六節 重要事項

十二、重大合同及其履行情况（續）

2、重大擔保

√ 適用 □ 不適用

(1) 擔保情況

報告期內，公司為子公司提供擔保，發生額為人民幣753,505.69萬元。截止2023年6月30日，公司對外提供擔保（含公司對子公司、子公司對子公司）餘額為人民幣1,244,665.27萬元，佔2023年6月末歸屬於母公司股東權益的比例為68.06%。

單位：萬元

公司及其子公司對外擔保情況（不包括對子公司的擔保）

擔保對象名稱	擔保額度相關		實際		擔保類型	擔保物	反擔保情況 (如有)	擔保期	是否 履行完畢	是否為 關聯方 擔保	
	公告披露日期	擔保額度	發生日期	實際 擔保金額							
濰坊港區木片碼頭有限公司	2017年7月24日	17,500.00	2017年12月20日	10,520.00	一般保證	信用保證	無	10年	否	是	
湛江潤寶商貿有限公司	2022年3月30日	16,000.00	2022年4月25日	16,000.00	質押	武漢晨鳴 34.64%的股權	剩餘股權轉讓款 1.6億元	2年	否	否	
湛江定進商貿有限公司	2022年12月7日	13,558.19	2022年12月7日	13,558.19	抵押	房產	剩餘股權轉讓款 1.36億元	3年	否	否	
上海水嵐貿易有限公司	2022年12月7日	45,700.00	2022年12月7日	45,000.00	質押	上海崇閔 100%股權	上海華浩持有 的泰興港務 80%股權	3年	否	否	
報告期內審批的對外擔保額度合計(A1)				0.00	報告期內對外擔保實際發生額合計(A2)				0.00		
報告期末已審批的對外擔保額度合計(A3)				92,758.19	報告期末實際對外擔保餘額合計(A4)				85,078.19		

第六節 重要事項

十二、重大合同及其履行情況(續)

2、重大擔保(續)

(1) 擔保情況(續)

擔保對象名稱	擔保額度相關 公告披露日期	擔保額度	公司對子公司的擔保情況						是否 履行完畢	是否為 關聯方 擔保
			實際 發生日期	實際 擔保金額	擔保類型	擔保物	反擔保情況	擔保期		
湛江晨鳴漿紙有限公司	2019年3月30日	57,590.00	2020年10月16日	57,590.00	一般保證	無	無	5年	否	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	2022年3月30日	273,501.53	2022年5月31日	273,501.53	一般保證	無	無	1年	否	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	2023年3月30日	1,070,000.00	2023年5月25日	98,030.00	一般保證	無	無	1年	否	否
壽光美倫紙業有限責任公司	2022年3月30日	77,759.84	2022年7月29日	77,759.84	一般保證	無	無	1年	否	否
壽光美倫紙業有限責任公司	2023年3月30日	500,000.00	2023年6月19日	92,777.57	一般保證	無	無	1年	否	否
江西晨鳴紙業有限責任公司	2022年3月30日	53,023.40	2022年7月1日	53,023.40	一般保證	無	無	1年	否	否
江西晨鳴紙業有限責任公司	2023年3月30日	430,000.00	2023年5月24日	97,752.63	一般保證	無	無	1年	否	否
黃岡晨鳴漿紙有限公司	2022年3月30日	78,500.00	2022年7月27日	78,500.00	一般保證	無	無	1年	否	否
黃岡晨鳴漿紙有限公司	2023年3月30日	380,000.00	2023年5月23日	2,000.00	一般保證	無	無	1年	否	否
黃岡晨鳴紙業科技有限公司	2023年3月30日	470,000.00			一般保證	無	無	1年	否	否
晨鳴(香港)有限公司	2023年3月30日	200,000.00	2023年5月18日	7,729.86	一般保證	無	無	1年	否	否
湛江晨鳴林業發展有限公司	2023年3月30日	10,000.00			一般保證	無	無	1年	否	否
吉林晨鳴紙業有限責任公司	2023年3月30日	30,000.00	2023年5月31日	2,600.00	一般保證	無	無	1年	否	否
壽光晨鳴美術紙有限公司	2023年3月30日	20,000.00			一般保證	無	無	1年	否	否
山東晨鳴集團財務有限公司	2023年3月30日	20,000.00			一般保證	無	無	1年	否	否
昆山拓安塑料製品有限公司	2022年3月30日	3,000.00	2023年2月27日	3,000.00	一般保證	無	無	1年	否	否
昆山拓安塑料製品有限公司	2023年3月30日	10,000.00			一般保證	無	無	1年	否	否
晨鳴(新加坡)有限公司	2023年3月30日	50,000.00			一般保證	無	無	1年	否	否
山東晨鳴紙業銷售有限公司	2022年3月30日	214,612.70	2022年8月19日	214,612.70	一般保證	無	無	5年	否	否
山東晨鳴紙業銷售有限公司	2023年3月30日	350,000.00			一般保證	無	無	1年	否	否
上海晨鳴漿紙銷售有限公司	2022年3月30日	6,500.00	2022年10月26日	6,500.00	一般保證	無	無	1年	否	否
上海晨鳴漿紙銷售有限公司	2023年3月30日	150,000.00	2023年5月29日	1,000.00	一般保證	無	無	1年	否	否

第六節 重要事項

十二、重大合同及其履行情况（續）

2、重大擔保（續）

(1) 擔保情况（續）

公司對子公司的擔保情况										
擔保對象名稱	擔保額度相關公告披露日期	擔保額度	實際發生日期	實際擔保金額	擔保類型	擔保物	反擔保情况	擔保期	是否履行完畢	是否為關聯方擔保
黃岡晨鳴漿纖貿易有限公司	2023年3月30日	30,000.00			一般保證	無	無	1年	否	否
壽光晨鳴進出口貿易有限公司	2023年3月30日	100,000.00	2023年6月27日	14,999.55	一般保證	無	無	1年	否	否
海南晨鳴科技有限公司	2022年3月30日	55,570.00	2022年9月20日	55,570.00	一般保證	無	無	1年	否	否
海南晨鳴科技有限公司	2023年3月30日	100,000.00	2023年5月25日	22,640.00	一般保證	無	無	1年	否	否
晨鳴(海外)有限公司	2023年3月30日	30,000.00			一般保證	無	無	1年	否	否
南昌晨鳴林業發展有限公司	2023年3月30日	10,000.00			一般保證	無	無	1年	否	否
壽光晨鳴造紙機械有限公司	2023年3月30日	5,000.00			一般保證	無	無	1年	否	否
壽光鴻翔印刷包裝有限責任公司	2023年3月30日	5,000.00			一般保證	無	無	1年	否	否
壽光虹宜包裝裝飾有限公司	2023年3月30日	5,000.00			一般保證	無	無	1年	否	否
壽光晨鳴現代物流有限公司	2023年3月30日	5,000.00			一般保證	無	無	1年	否	否
山東御景大酒店有限公司	2023年3月30日	5,000.00			一般保證	無	無	1年	否	否
佛山晨鳴進出口貿易有限公司	2023年3月30日	50,000.00			一般保證	無	無	1年	否	否
報告期內審批對子公司擔保額度合計(B1)				4,035,000.00	報告期內對子公司擔保實際發生額合計(B2)					753,505.69
報告期末已審批的對子公司擔保額度合計(B3)				4,855,057.47	報告期末對子公司實際擔保餘額合計(B4)					1,159,587.08

子公司對子公司的擔保情况			
報告期內審批對子公司擔保額度合計(C1)	0.00	報告期內對子公司擔保實際發生額合計(C2)	0.00
報告期末已審批的對子公司擔保額度合計(C3)	0.00	報告期末對子公司實際擔保餘額合計(C4)	0.00

公司擔保總額（即前三大項的合計）			
報告期內審批擔保額度合計(A1+B1+C1)	4,035,000.00	報告期內擔保實際發生額合計(A2+B2+C2)	753,505.69
報告期末已審批的擔保額度合計(A3+B3+C3)	4,947,815.66	報告期末實際擔保餘額合計(A4+B4+C4)	1,244,665.27
實際擔保總額（即A4+B4+C4）佔公司淨資產的比例			68.06%
其中：			
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的餘額(D)			0.00
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保餘額(E)			370,842.25
擔保總額超過淨資產50%部分的金額(F)			330,294.92
上述三項擔保金額合計(D+E+F)			701,137.17
對未到期擔保合同，報告期內發生擔保責任或有證據表明有可能承擔連帶清償責任的情况說明（如有）			無
違反規定程序對外提供擔保的說明（如有）			無

第六節 重要事項

十二、重大合同及其履行情況(續)

3、委託理財

適用 不適用

公司報告期不存在委託理財。

4、其他重大合同

適用 不適用

公司報告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事項的說明

適用 不適用

1、與中國建設銀行山東省分行簽署戰略合作協議

公司於2023年4月24日與中國建設銀行股份有限公司山東省分行(以下簡稱「山東省建行»)簽署了《戰略合作協議》，雙方同意在符合法律法規、監管規定、山東省建行內部風險管理制度及有關業務操作規程、通過山東省建行內部審批並滿足授信條件的前提下，將在商業銀行業務和投資銀行業務等方面開展全面合作。本次協議簽署後，山東省建行能夠充分利用自身的服務資源，優先為公司及子公司提供全面金融服務，助力公司依託大型國有商業銀行的優質資源和平台進一步拓寬融資渠道，優化資本結構，增強資本實力，實現公司穩健發展。

詳情請參閱公司於2023年4月26日在巨潮資訊網上披露的相關公告(公告編號為：2023-036)及於2023年4月25日在香港聯交所網站上披露的海外監管公告。

2、按期兌付3.5億元「18農債01」並完成摘牌

公司根據《2018年面向合格投資者公開發行公司債券(第一期)募集說明書》約定，委託中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司於2023年4月3日完成了債券餘額為人民幣3.5億元的「18農債01」的本息兌付工作，並於同日在深圳證券交易所摘牌。

詳情請參閱公司於2023年3月30日在巨潮資訊網上披露的相關公告(公告編號為：2023-015)及於2023年3月30日在香港聯交所網站上披露的海外監管公告。

3、擬全額贖回10億元永續債

公司於2017年7月11日發行了「17魯晨鳴MTN001」，發行金額為人民幣10億元，發行期限為3+N。根據《公司2017年度第一期中票據募集說明書》約定，「17魯晨鳴MTN001」設有發行人贖回選擇權。公司擬全額贖回10億元永續債，本息兌付日為2023年7月12日，兌付本息金額為人民幣108,970萬元，至此，公司所有債券全部兌付完成。

詳情請參閱公司於2023年5月11日在上海清算所(www.shclearing.com)及中國貨幣網(www.chinamoney.com.cn)上披露的相關公告。

第六節 重要事項

十三·其他重大事項的說明(續)

4、終止發行股份及支付現金購買資產事項

公司於2023年2月27日召開2023年第一次臨時股東大會、2023年第一次境內上市股份類別股東大會及2023年第一次境外上市股份類別股東大會，審議通過了關於公司《發行股份及支付現金購買資產暨關聯交易報告書(草案)》等相關議案，公司擬以發行股份方式收購東興證券投資有限公司持有的壽光美倫1.19%股權、重慶國際信託股份有限公司持有的晨融基金44.44%有限合夥份額，公司全資子公司晨鳴投資擬以支付現金的方式收購晨鳴(青島)資產管理有限公司持有的晨融基金0.22%普通合夥份額。公司本次擬發行股份的種類為A股，發行股份的價格為4.42元/股，發行股份數量為71,841,345股。

2023年3月14日，公司收到深圳證券交易所出具的《關於受理山東晨鳴紙業集團股份有限公司發行股份購買資產申請文件的通知》(深證上審[2023]259號)。

2023年6月29日，公司召開第十屆董事會第八次臨時會議、第十屆監事會第四次臨時會議，審議通過了《關於終止發行股份及支付現金購買資產暨關聯交易事項並撤回申請文件的議案》，決定終止本次交易事項，根據需要與交易對方簽署相關終止協議，並向深圳證券交易所申請撤回本次交易的相關申請文件。

詳情請參閱公司於2023年2月28日、3月16日、6月30日在巨潮資訊網上披露的相關公告(公告編號為：2023-010、2023-014、2023-048)及於2023年2月27日、3月15日、6月29日在香港聯交所網站上披露的相關公告。

5、2023年半年度報告披露索引

公告編號	事項	刊載日期	刊載的互聯網網站及檢索路徑
2023-001	關於收到政府補助的公告	2023年01月03日	http://www.cninfo.com.cn
2023-002	關於股東股份質押及部分股份解除質押的公告	2023年01月19日	http://www.cninfo.com.cn
2023-003	第十屆董事會第六次臨時會議決議公告	2023年01月20日	http://www.cninfo.com.cn
2023-004	第十屆監事會第三次臨時會議決議公告	2023年01月20日	http://www.cninfo.com.cn
2023-005	關於召開2023年第一次臨時股東大會、2023年第一次境內上市股份類別股東大會及2023年第一次境外上市股份類別股東大會的通知	2023年01月20日	http://www.cninfo.com.cn

第六節 重要事項

十三、其他重大事項的說明(續)

5、2023年半年度報告披露索引(續)

公告編號	事項	刊載日期	刊載的互聯網網站及檢索路徑
2023-006	關於公司本次交易攤薄當期每股收益的影響及填補回報安排的公告	2023年01月20日	http://www.cninfo.com.cn
2023-007	2022年度業績預告	2023年01月31日	http://www.cninfo.com.cn
2023-008	關於股東股份質押業務續作的公告	2023年02月11日	http://www.cninfo.com.cn
2023-009	關於深圳證券交易所重組問詢函的回覆	2023年02月16日	http://www.cninfo.com.cn
2023-010	2023年第一次臨時股東大會、2023年第一次境內上市股份類別股東大會及2023年第一次境外上市股份類別股東大會決議公告	2023年02月28日	http://www.cninfo.com.cn
2023-011	山東晨鳴紙業集團股份有限公司關於發行股份及支付現金購買資產暨關聯交易之內幕信息知情人買賣股票情況的自查報告	2023年02月28日	http://www.cninfo.com.cn
2023-012	關於發行股份及支付現金購買資產暨關聯交易之內幕信息知情人買賣股票情況的自查報告的補充公告	2023年03月07日	http://www.cninfo.com.cn
2023-013	關於股東股份質押業務續作的公告	2023年03月11日	http://www.cninfo.com.cn
2023-014	關於發行股份及支付現金購買資產暨關聯交易申請獲得深圳證券交易所受理的公告	2023年03月16日	http://www.cninfo.com.cn
2023-015	山東晨鳴紙業集團股份有限公司2018年面向合格投資者公開發行公司債券(第一期)2023年兌付兌息暨摘牌公告	2023年03月30日	http://www.cninfo.com.cn
2023-016	第十屆董事會第四次會議決議公告	2023年03月31日	http://www.cninfo.com.cn
2023-017	第十屆監事會第四次會議決議公告	2023年03月31日	http://www.cninfo.com.cn
2023-018	2022年年度報告摘要	2023年03月31日	http://www.cninfo.com.cn
2023-019	關於召開2022年度股東大會的通知	2023年03月31日	http://www.cninfo.com.cn
2023-020	關於2022年度證券投資情況的專項說明	2023年03月31日	http://www.cninfo.com.cn
2023-021	關於聘任2023年度審計機構的公告	2023年03月31日	http://www.cninfo.com.cn

第六節 重要事項

十三·其他重大事項的說明(續)

5、2023年半年度報告披露索引(續)

公告編號	事項	刊載日期	刊載的互聯網網站及檢索路徑
2023-022	關於開展設備融資業務的公告	2023年03月31日	http://www.cninfo.com.cn
2023-023	關於開展應收賬款保理業務的公告	2023年03月31日	http://www.cninfo.com.cn
2023-024	關於2023年度預計為子公司提供擔保額度的公告	2023年03月31日	http://www.cninfo.com.cn
2023-025	關於2022年度擬不進行利潤分配的專項說明	2023年03月31日	http://www.cninfo.com.cn
2023-026	關於會計政策變更的公告	2023年03月31日	http://www.cninfo.com.cn
2023-027	關於舉行2022年度網上業績說明會的公告	2023年03月31日	http://www.cninfo.com.cn
2023-028	關於收到深圳證券交易所中止審核公司發行股份及支付現金購買資產暨關聯交易通知的公告	2023年04月01日	http://www.cninfo.com.cn
2023-029	關於召開2022年度股東大會的補充通知	2023年04月01日	http://www.cninfo.com.cn
2023-030	第十屆董事會第七次臨時會議決議公告	2023年04月20日	http://www.cninfo.com.cn
2023-031	關於子公司開展經營性物業抵押貸款並為其提供擔保的公告	2023年04月20日	http://www.cninfo.com.cn
2023-032	關於召開2023年第二次臨時股東大會的通知	2023年04月20日	http://www.cninfo.com.cn
2023-033	關於股東股份質押業務續作的公告	2023年04月22日	http://www.cninfo.com.cn
2023-034	關於發行股份及支付現金購買資產暨關聯交易事項申請恢復審核的公告	2023年04月25日	http://www.cninfo.com.cn
2023-035	關於收到深圳證券交易所恢復審核通知的公告	2023年04月26日	http://www.cninfo.com.cn
2023-036	關於與中國建設銀行山東省分行簽署戰略合作協議的公告	2023年04月26日	http://www.cninfo.com.cn
2023-037	關於深圳證券交易所上市審核中心審核公司發行股份及支付現金購買資產暨關聯交易事項會議安排的公告	2023年04月26日	http://www.cninfo.com.cn
2023-038	關於收到深圳證券交易所上市審核中心意見落實函的公告	2023年04月28日	http://www.cninfo.com.cn

第六節 重要事項

十三、其他重大事項的說明(續)

5、2023年半年度報告披露索引(續)

公告編號	事項	刊載日期	刊載的互聯網網站及檢索路徑
2023-039	第十屆董事會第五次會議決議公告	2023年04月29日	http://www.cninfo.com.cn
2023-040	第十屆監事會第五次會議決議公告	2023年04月29日	http://www.cninfo.com.cn
2023-041	2023年第一季度報告	2023年04月29日	http://www.cninfo.com.cn
2023-042	關於武漢晨鳴簽署《國有建設用地使用權收回協議書》的公告	2023年04月29日	http://www.cninfo.com.cn
2023-043	2023年第二次臨時股東大會決議公告	2023年05月09日	http://www.cninfo.com.cn
2023-044	2022年度股東大會決議公告	2023年05月13日	http://www.cninfo.com.cn
2023-045	關於子公司漿渣外售單位發生安全事故的公告	2023年05月25日	http://www.cninfo.com.cn
2023-046	第十屆董事會第八次臨時會議決議公告	2023年06月30日	http://www.cninfo.com.cn
2023-047	第十屆監事會第四次臨時會議決議公告	2023年06月30日	http://www.cninfo.com.cn
2023-048	關於終止發行股份及支付現金購買資產並撤回申請文件的公告	2023年06月30日	http://www.cninfo.com.cn

十四、公司子公司重大事項

√ 適用 □ 不適用

1、武漢晨鳴簽署《國有建設用地使用權收回協議書》

2023年4月28日，公司召開第十屆董事會第五次會議審議通過了《關於武漢晨鳴簽署〈國有建設用地使用權收回協議書〉的議案》，為進一步優化資源配置，促進產業升級，武漢晨鳴的生活紙生產線和特種紙生產線主體設備分別搬遷至壽光生產基地和湛江生產基地，武漢晨鳴就土地收儲事項與武漢市土地整理儲備中心武漢經濟技術開發區分中心達成一致，並簽署《國有建設用地使用權收回協議書》，武漢土儲中心擬收回武漢晨鳴368,624.21 m²的土地和地上建(構)築物及附屬設施，向武漢晨鳴支付收儲補償金共計人民幣73,207.76萬元。

詳情請參閱公司於2023年4月29日在巨潮資訊網上披露的公告(公告編號為：2023-042)及於2023年4月28日在香港聯交所網站上披露的相關公告。

第七節 股份變動及股東情況

一、股份變動情況

1、股份變動情況

單位：股

	本次變動前		本次變動增減(+/-)				小計	本次變動後	
	數量	比例	發行新股	送股	公積金轉股	其他		數量	比例
一、有限售條件股份	61,489,837	2.06%				-1,982,250	-1,982,250	59,507,587	2.00%
1、其他內資持股	61,489,837	2.06%				-1,982,250	-1,982,250	59,507,587	2.00%
其中：境內自然人持股	61,489,837	2.06%				-1,982,250	-1,982,250	59,507,587	2.00%
二、無限售條件股份	2,918,252,363	97.94%				1,982,250	1,982,250	2,920,234,613	98.00%
1、人民幣普通股	1,683,561,847	56.50%				1,982,250	1,982,250	1,685,544,097	56.57%
2、境內上市的外資股	706,385,266	23.71%						706,385,266	23.71%
3、境外上市的外資股	528,305,250	17.73%						528,305,250	17.73%
三、股份總數	2,979,742,200	100.00%						2,979,742,200	100.00%

股份變動的原因

適用 不適用

中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司在本年度第一個交易日以公司董事、監事和高級管理人員在上年最後一個交易日登記在其名下的本公司股份為基數，按25%重新計算公司董事、監事和高級管理人員本年度可轉讓股份法定額度，導致高管鎖定股減少1,982,250股人民幣普通股。

股份變動的批准情況

適用 不適用

股份變動的過戶情況

適用 不適用

股份回購的實施進展情況

適用 不適用

採用集中競價方式減持回購股份的實施進展情況

適用 不適用

第七節 股份變動及股東情況

一、股份變動情況(續)

1、股份變動情況(續)

股份變動對最近一年和最近一期基本每股收益和稀釋每股收益、歸屬於公司普通股股東的每股淨資產等財務指標的影響

適用 不適用

公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容

適用 不適用

2、限售股份變動情況

適用 不適用

單位：股

股東名稱	期初限售股數	本期解除 限售股數	本期增加 限售股數	期末限售股數	限售原因	解除限售日期
胡長青	3,782,143	750,000	0	3,032,143	股票激勵限售股；董監高鎖定股	2023年01月03日
李峰	2,929,520	450,000	0	2,479,520	股票激勵限售股；董監高鎖定股	2023年01月03日
李偉先	1,560,900	357,300	0	1,203,600	股票激勵限售股；董監高鎖定股	2023年01月03日
李明堂	750,000	150,000	0	600,000	股票激勵限售股；董監高鎖定股	2023年01月03日
李振中	1,584,750	124,950	0	1,459,800	股票激勵限售股；董監高鎖定股	2023年01月03日
董連明	750,000	150,000	0	600,000	股票激勵限售股；董監高鎖定股	2023年01月03日
合計	11,357,313	1,982,250	0	9,375,063	—	—

二、證券發行與上市情況

適用 不適用

第七節 股份變動及股東情況

三、公司股東數量及持股情況

單位：股

報告期末普通股股東總數 146,991 (其中A股125,210戶·B股21,454戶·H股327戶) 報告期末表決權恢復的優先股股東總數 0

股東名稱	股東性質	持股5%以上的普通股股東或前10名普通股股東持股情況					質押、標記或凍結情況 股份狀態	數量
		持股比例	報告期末持有的 普通股數量	報告期內增減 變動情況	持有有限售條件 的普通股數量	持有無限售條件 的普通股數量		
晨鳴控股有限公司	國有法人	15.35%	457,322,919	0	0	457,322,919	質押	247,040,000
HKSCC NOMINEES LIMITED	境外法人	12.53%	373,440,375	51,750	0	373,440,375		
晨鳴控股(香港)有限公司(註1)	境外法人	12.22%	364,131,563	0	0	364,131,563		
洪澤君	境內自然人	3.02%	90,000,000	13,300,000	0	90,000,000		
陳洪國	境內自然人	1.04%	31,080,044	0	23,310,033	7,770,011		
山東太陽控股集團有限公司	境內非國有法人	0.84%	24,987,117	0	0	24,987,117		
招商證券(香港)有限公司	境外法人	0.58%	17,378,201	6,837,967	0	17,378,201		
香港中央結算有限公司	境外法人	0.54%	15,968,039	-1,744,042	0	15,968,039		
杜海濱	境內自然人	0.53%	15,766,502	15,766,502	0	15,766,502		
VANGUARD EMERGING MARKETS STOCK INDEX FUND	境外法人	0.50%	14,852,146	163,800	0	14,852,146		

戰略投資者或一般法人因配售新股成為前10名普通股股東的情況 無

上述股東關聯關係或一致行動的說明 境外法人股東晨鳴控股(香港)有限公司為國有法人股東晨鳴控股有限公司的全資子公司；股東陳洪國為晨鳴控股有限公司的法定代表人、董事長。除此之外，未知上述其他股東是否屬於一致行動人，也未知上述其他股東之間是否存在關聯關係。

上述股東涉及委託/受託表決權、放棄表決權情況的說明 無

前10名股東中存在回購專戶的特別說明 無

第七節 股份變動及股東情況

三、公司股東數量及持股情況(續)

前10名無限售條件普通股股東持股情況

股東名稱	報告期末持有 無限售條件 普通股股份數量		股份種類	數量
	股份種類	數量		
晨鳴控股有限公司	457,322,919	人民幣普通股		457,322,919
HKSCC NOMINEES LIMITED	373,440,375	境外上市外資股		373,440,375
晨鳴控股(香港)有限公司(註1)	364,131,563	境內上市外資股		210,717,563
		境外上市外資股		153,414,000
洪澤君	90,000,000	人民幣普通股		90,000,000
山東太陽控股集團有限公司	24,987,117	人民幣普通股		24,987,117
招商證券(香港)有限公司	17,378,201	境內上市外資股		17,378,201
香港中央結算有限公司	15,968,039	人民幣普通股		15,968,039
杜海濱	15,766,502	人民幣普通股		15,766,502
VANGUARD EMERGING MARKETS STOCK INDEX FUND	14,852,146	境內上市外資股		14,852,146
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	14,771,945	境內上市外資股		14,771,945

前10名無限售條件普通股股東之間，以及前10名無限售條件普通股股東和前10名普通股股東之間關聯關係或一致行動的說明

境外法人股東晨鳴控股(香港)有限公司為國有法人股東晨鳴控股有限公司的全資子公司。除此之外，未知上述其他股東是否屬於一致行動人，也未知上述其他股東之間是否存在關聯關係。

前10名普通股股東參與融資融券業務情況說明

晨鳴控股有限公司持有457,322,919股人民幣普通股，其中普通賬戶持有326,322,919股，通過信用擔保證券賬戶持有131,000,000股；

洪澤君持有90,000,000股人民幣普通股，其中普通賬戶持有5,800,000股，通過信用擔保證券賬戶持有84,200,000股；

山東太陽控股集團有限公司持有24,987,117股人民幣普通股，其中普通賬戶持有0股，通過信用擔保證券賬戶持有24,987,117股。

第七節 股份變動及股東情況

三、公司股東數量及持股情況(續)

註1：為滿足自身資金需求，晨鳴控股(香港)有限公司與境外機構開展了股票融資業務，將其持有的公司210,717,563股B股和153,414,000股H股託管至境外機構指定的託管券商，前述涉及的股票存在無法返還的風險，可能將導致對公司的持股比例降低，但對晨鳴控股的第一大股東地位無影響，對公司的控制權無影響。詳情請參閱公司於2023年7月18日在巨潮資訊網上披露的公告(公告編號為：2023-058)及於2023年7月18日在香港聯交所網站上披露的內幕消息。

公司前10名普通股股東、前10名無限售條件普通股股東在報告期內是否進行約定購回交易

是 否

公司前10名普通股股東、前10名無限售條件普通股股東在報告期內未進行約定購回交易。

四、董事、監事和高級管理人員持股變動

適用 不適用

姓名	職務	任職狀態	期初持股數 (股)	本期增持股份 數量(股)	本期減持股份 數量(股)	期末持股數 (股)	期初被授予的 限制性股票 數量(股)	本期被授予的 限制性股票 數量(股)	期末被授予的 限制性股票 數量(股)
董連明	財務總監	現任	859,600	0	40,000	819,600	600,000	0	600,000
袁西坤	董事會秘書	現任	344,700	0	75,000	269,700	180,000	0	180,000
合計	-	-	1,204,300	0	115,000	1,089,300	780,000	0	780,000

五、控股股東或實際控制人變更情況

控股股東報告期內變更

適用 不適用

公司報告期控股股東未發生變更。

實際控制人報告期內變更

適用 不適用

公司報告期實際控制人未發生變更。

第七節 股份變動及股東情況

六、按香港聯交所上市規則披露的董事、監事及最高行政人員之證券權益

於2023年6月30日，公司各董事、監事及最高行政人員在公司或其相聯法團（定義見《證券及期貨條例》（香港法例第571章）（以下簡稱《證券及期貨條例》）第XV部）持有的股份、相關股份及債券證中擁有的權益及淡倉，而該等權益及淡倉根據《證券及期貨條例》第352條須予備存的登記冊所記錄者如下：

公司

姓名	職務	報告期末持有 股份(A股)數量(股)
董事		
陳洪國(註2)	董事長及總經理	31,080,044
胡長青	執行董事及副董事長	3,792,857
李興春	執行董事及副董事長	5,000,000
李峰	執行董事及副總經理	3,156,027
李偉先	執行董事及副總經理	1,562,100
韓亨德	非執行董事	-
李傳軒	非執行董事	-
李志輝	獨立非執行董事	-
孫劍非	獨立非執行董事	-
尹美群	獨立非執行董事	-
楊彪	獨立非執行董事	-
監事		
李康	監事會主席	149,300
潘愛玲	監事	-
張宏	監事	-
桑愛玲	監事	-
邱蘭菊	監事	-

相聯法團

姓名	職務	相聯法團名稱	報告期初 持有股份 數量(股)	報告期 內變動 +/-	報告期末 持有股份 數量(股)
陳洪國	董事長及總經理	壽光市恒聯企業投資有限公司(註3)	231,000,000	-	231,000,000

註2：除其個人持有31,080,044股A股外，陳洪國被視作持有其配偶李雪芹所持有的3,861,322股A股之權益。

註3：陳洪國及其配偶李雪芹共持有壽光市恒聯企業投資有限公司（以下簡稱「壽光恒聯」）76.79%股權，故壽光恒聯被視為由陳洪國所控制，因此壽光恒聯持有晨鳴控股之231,000,000股股份（約佔晨鳴控股總股本的18.65%）亦被視為由陳洪國持有。

第七節 股份變動及股東情況

六、按香港聯交所上市規則披露的董事、監事及最高行政人員之證券權益(續)

除上述所披露者，於2023年6月30日，公司各董事、監事及最高行政人員概無在公司或其相關法團的股份、相關股份及債券證中擁有須記錄於公司根據《證券及期貨條例》第352條規定須予備存的登記冊的權益或淡倉，或根據香港聯交所上市規則附錄十《上市公司董事進行證券交易的標準守則》須通知公司及香港聯交所的權益或淡倉。

於2023年6月30日，公司各董事、監事及最高行政人員或彼等之配偶或18歲以下的子女概無持有可以認購公司或其相關法團的股本或債權證之權利，彼等亦無行使任何該等權利。

七、按香港聯交所上市規則披露的主要股東於股份及相關股份中之權益及淡倉

於2023年6月30日，公司董事、監事或最高行政人員以外的人士，在公司股份及相關股份中擁有的權益或淡倉，根據《證券及期貨條例》第336條規定須備存的登記冊所記錄者如下：

名稱	持股數目(股)	概約持股百分比(%)	
		佔總股本	佔類別股
晨鳴控股有限公司	457,322,919 A股(L)	15.35	26.21
晨鳴控股(香港)有限公司	210,717,563 B股(L)	7.07	29.83
晨鳴控股(香港)有限公司	153,414,000 H股(L)	5.15	29.04

(L) – 好倉 (S) – 淡倉 (P) – 可供借出的股份

除上述所披露者，於2023年6月30日，在根據《證券及期貨條例》第336條規定須備存的登記冊中，並無其他人在公司股份及相關股份中擁有權益或淡倉的記錄。

第八節 優先股相關情況

適用 不適用

報告期公司不存在優先股。

第九節 債券相關情況

適用 不適用

一、企業債券

適用 不適用

報告期公司不存在企業債券。

二、公司債券

適用 不適用

報告期公司不存在公司債券。

三、非金融企業債務融資工具

適用 不適用

1、非金融企業債務融資工具基本信息

債券名稱	債券簡稱	債券代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額(元)	利率	還本付息方式	交易場所
山東晨鳴紙業集團股份有限公司2017年度第一期中期票據	17魯晨鳴MTN001	101779001	2017年07月11日	2017年07月12日	2023年07月12日	1,000,000,000.00	8.97%	永續中票，按年付息 到期還本	銀行間債券市場
投資者適當性安排(如有)				無					
適用的交易機制				銀行間債券市場交易機制					
是否存在終止上市交易的風險(如有)和應對措施				不適用					

逾期未償還債券

適用 不適用

第九節 債券相關情況

三、非金融企業債務融資工具(續)

2、發行人或投資者選擇權條款、投資者保護條款的觸發和執行情況

適用 不適用

根據《山東晨鳴紙業集團股份有限公司2017年度第一期中期票據募集說明書》約定，「17魯晨鳴MTN001」設有發行人贖回選擇權。2023年5月11日，公司於上海清算所(www.shclearing.com)和中國貨幣網(www.chinamoney.com.cn)披露了《關於山東晨鳴紙業集團股份有限公司2017年度第一期中期票據發行人贖回選擇權行權公告》、《山東晨鳴紙業集團股份有限公司2017年度第一期中期票據兌付公告》，公司選擇全額贖回「17魯晨鳴MTN001」，於2023年7月12日完成本息兌付工作，至此，公司所有債券全部兌付完成。

3、報告期內信用評級結果調整情況

適用 不適用

4、擔保情況、償債計劃及其他償債保障措施在報告期內的執行情況和變化情況及對債券投資者權益的影響

適用 不適用

「17魯晨鳴MTN001」不存在擔保情況。公司能夠嚴格執行償債計劃，按照募集說明書約定時間按時、足額兌付利息，其償債計劃及其他償債保障措施未發生變更，與募集說明書的相關承諾一致。

四、可轉換公司債券

適用 不適用

報告期公司不存在可轉換公司債券。

五、報告期內合併報表範圍虧損超過上年末淨資產10%

適用 不適用

第九節 債券相關情況

六、截至報告期末公司近兩年的主要會計數據和財務指標

單位：萬元

項目	本報告期末	上年末	本報告期末 比上年末增減
流動比率	62.61%	63.04%	-0.43%
資產負債率	72.28%	71.85%	0.43%
速動比率	49.20%	49.90%	-0.70%

	本報告期	上年同期	本報告期 比上年同期增減
扣除非經常性損益後淨利潤	-81,183.92	17,340.79	-568.17%
EBITDA全部債務比	2.24%	4.25%	-2.01%
利息保障倍數	-0.09	1.33	-106.77%
現金利息保障倍數	2.98	2.11	41.23%
EBITDA利息保障倍數	1.36	2.72	-50.00%
貸款償還率	100.00%	100.00%	0.00%
利息償付率	100.00%	100.00%	0.00%

第十節 財務報告

一、審計報告

半年度報告是否經過審計

是 否

公司半年度財務報告未經審計。

二、財務報表

財務附註中報表的單位為：元

1、合併資產負債表

編製單位：山東晨鳴紙業集團股份有限公司

2023年06月30日

單位：元

項目	2023年6月30日	2022年12月31日
流動資產：		
貨幣資金	13,755,530,864.83	14,000,434,986.08
交易性金融資產	50,433,870.59	74,708,444.88
應收賬款	2,946,153,971.11	3,212,260,445.96
應收款項融資	614,794,433.04	924,960,384.16
預付款項	846,920,981.37	788,191,626.82
其他應收款	1,645,909,354.44	1,717,445,443.44
其中：應收利息	-	-
應收股利	-	-
存貨	6,777,881,649.68	6,821,916,159.95
一年內到期的非流動資產	3,852,470,167.90	3,998,724,415.85
其他流動資產	1,160,886,486.81	1,180,807,801.62
流動資產合計	31,650,981,779.77	32,719,449,708.76
非流動資產：		
長期應收款	1,372,560,959.21	1,486,807,783.47
長期股權投資	4,354,672,770.24	4,277,013,369.56
其他非流動金融資產	785,374,459.73	786,750,761.62
投資性房地產	6,154,324,519.02	6,256,723,113.15
固定資產	32,975,722,557.54	33,797,738,695.30
在建工程	674,425,091.26	558,866,880.36
生產性生物資產	16,780,814.36	13,697,336.80
使用權資產	175,084,081.35	181,614,699.25
無形資產	1,837,906,882.94	1,831,338,830.92
商譽	35,220,543.80	26,946,905.38
長期待攤費用	41,879,965.99	44,462,851.45
遞延所得稅資產	1,562,270,625.95	1,335,700,565.60
其他非流動資產	1,015,655,705.42	983,905,908.00
非流動資產合計	51,001,878,976.81	51,581,567,700.86
資產總計	82,652,860,756.58	84,301,017,409.62

第十節 財務報告

二、財務報表(續)

1、合併資產負債表(續)

項目	2023年6月30日	2022年12月31日
流動負債：		
短期借款	34,946,527,126.28	36,385,048,295.02
應付票據	3,530,803,793.61	3,128,595,835.04
應付賬款	3,972,082,627.54	4,114,966,767.76
預收款項	12,959,619.33	14,261,436.67
合同負債	1,629,061,591.45	1,306,029,389.80
應付職工薪酬	114,802,027.95	144,925,887.00
應交稅費	134,129,746.74	261,011,669.09
其他應付款	2,059,334,576.71	1,870,403,909.17
其中：應付利息	-	15,895,930.51
應付股利	-	-
一年內到期的非流動負債	4,152,676,912.29	4,673,505,241.86
流動負債合計	50,552,378,021.90	51,898,748,431.41
非流動負債：		
長期借款	4,895,546,304.36	3,982,236,251.08
租賃負債	49,288,793.84	53,596,047.46
長期應付款	2,840,065,362.58	3,160,771,126.31
遞延收益	1,386,819,506.16	1,469,230,468.46
遞延所得稅負債	13,647,914.79	8,181,264.29
非流動負債合計	9,185,367,881.73	8,674,015,157.60
負債合計	59,737,745,903.63	60,572,763,589.01
所有者權益：		
股本	2,979,742,200.00	2,979,742,200.00
其他權益工具	996,000,000.00	996,000,000.00
其中：優先股	-	-
永續債	996,000,000.00	996,000,000.00
資本公積	5,333,733,000.37	5,361,200,522.29
減：庫存股	128,780,100.00	128,780,100.00
其他綜合收益	-907,674,603.11	-821,940,694.57
專項儲備	19,914,734.49	15,791,710.95
盈餘公積	1,212,009,109.97	1,212,009,109.97
一般風險準備	79,900,268.71	79,900,268.71
未分配利潤	8,702,562,313.47	9,390,642,477.57
歸屬於母公司所有者權益合計	18,287,406,923.90	19,084,565,494.92
少數股東權益	4,627,707,929.05	4,643,688,325.69
所有者權益合計	22,915,114,852.95	23,728,253,820.61
負債和所有者權益總計	82,652,860,756.58	84,301,017,409.62

法定代表人：陳洪國

主管會計工作負責人：董連明

會計機構負責人：張波

第十節 財務報告

二、財務報表(續)

2、母公司資產負債表

單位：元

項目	2023年6月30日	2022年12月31日
流動資產：		
貨幣資金	4,842,652,489.67	5,661,807,164.72
應收票據	2,665,209,020.76	3,482,822,426.80
應收賬款	2,520,259,119.61	134,755,527.73
預付款項	1,131,421,810.91	375,206,833.58
其他應收款	8,352,806,067.27	9,337,019,470.13
存貨	638,303,459.00	692,338,698.67
一年內到期的非流動資產	3,190,542.30	13,434,710.01
其他流動資產	76,616,158.33	86,159,558.49
流動資產合計	20,230,458,667.85	19,783,544,390.13
非流動資產：		
長期應收款	12,069,279.21	15,914,404.25
長期股權投資	18,885,983,088.94	18,826,163,036.33
其他非流動金融資產	122,374,459.73	123,750,761.62
固定資產	3,547,645,657.47	3,654,340,361.49
在建工程	29,630,298.21	24,865,009.58
無形資產	483,415,378.84	490,533,559.72
遞延所得稅資產	559,868,680.69	518,171,288.92
其他非流動資產	13,217,145.67	986,260.70
非流動資產合計	23,654,203,988.76	23,654,724,682.61
資產總計	43,884,662,656.61	43,438,269,072.74
流動負債：		
短期借款	12,547,491,670.15	12,885,183,530.81
應付票據	9,351,434,692.20	9,455,780,407.30
應付賬款	825,592,347.73	1,288,578,359.05
合同負債	4,188,916,529.77	1,503,256,921.15
應付職工薪酬	47,516,337.34	65,349,838.50
應交稅費	9,573,634.48	11,729,028.39
其他應付款	875,210,000.44	1,856,098,294.14
其中：應付利息	-	15,895,930.51
應付股利	-	-
一年內到期的非流動負債	1,026,488,877.77	1,171,869,377.78
流動負債合計	28,872,224,089.88	28,237,845,757.12

第十節 財務報告

二、財務報表(續)

2、母公司資產負債表(續)

項目	2023年6月30日	2022年12月31日
非流動負債：		
長期借款	1,460,844,500.00	1,698,253,561.10
長期應付款	293,382,733.53	150,911,348.00
遞延收益	32,391,082.12	33,251,328.04
非流動負債合計	1,786,618,315.65	1,882,416,237.14
負債合計	30,658,842,405.53	30,120,261,994.26
所有者權益：		
股本	2,979,742,200.00	2,979,742,200.00
其他權益工具	996,000,000.00	996,000,000.00
其中：優先股	-	-
永續債	996,000,000.00	996,000,000.00
資本公積	5,119,757,519.19	5,147,225,041.11
減：庫存股	128,780,100.00	128,780,100.00
專項儲備	3,327,739.59	2,066,138.15
盈餘公積	1,199,819,528.06	1,199,819,528.06
未分配利潤	3,055,953,364.24	3,121,934,271.16
所有者權益合計	13,225,820,251.08	13,318,007,078.48
負債和所有者權益總計	43,884,662,656.61	43,438,269,072.74

第十節 財務報告

二、財務報表(續)

3、合併利潤表

單位：元

項目	2023年半年度	2022年半年度
一、營業總收入	12,564,962,781.31	16,676,428,365.83
其中：營業收入	12,564,962,781.31	16,676,428,365.83
二、營業總成本	13,439,844,164.10	16,436,429,464.84
其中：營業成本	11,496,731,662.58	14,124,548,249.51
税金及附加	105,817,810.49	116,108,890.55
銷售費用	106,666,717.54	138,055,763.65
管理費用	328,296,224.86	353,167,395.54
研發費用	552,804,828.58	683,514,560.93
財務費用	849,526,920.05	1,021,034,604.66
其中：利息費用	856,872,614.18	991,475,816.56
利息收入	94,532,686.92	150,582,370.85
加：其他收益	108,155,697.19	149,264,611.68
投資收益(損失以「-」號填列)	-42,756,726.88	-24,138,176.90
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	23,934,269.81	26,616,556.58
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益(損失以「-」號填列)	-67,175,214.10	-56,307,959.46
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	-19,815,797.83	-58,813,415.49
信用減值損失(損失以「-」號填列)	-43,081,750.88	-25,363,341.17
資產減值損失(損失以「-」號填列)	-43,314,485.76	1,936,644.09
資產處置收益(損失以「-」號填列)	11,759,266.91	1,605,314.49
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)	-903,935,180.04	284,490,537.69
加：營業外收入	940,805.30	1,093,429.33
減：營業外支出	3,138,190.06	10,202,739.60
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)	-906,132,564.80	275,381,227.42
減：所得稅費用	-211,491,182.14	1,378,726.69
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	-694,641,382.66	274,002,500.73
(一)按經營持續性分類：	-	-
1.持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	-694,641,382.66	274,002,500.73
2.終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	-	-
(二)按所有權歸屬分類：	-	-
1.歸屬於母公司股東的淨利潤	-688,080,164.10	230,141,463.76
2.少數股東損益	-6,561,218.56	43,861,036.97
六、其他綜合收益的稅後淨額	-85,733,908.54	-150,576,277.41
歸屬於母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額	-85,733,908.54	-150,576,277.41
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益	-	-
(二)將重分類進損益的其他綜合收益	-85,733,908.54	-150,576,277.41
1、外幣財務報表折算差額	-88,339,013.66	-155,319,427.95
2、權益法下可轉損益的其他綜合收益	2,605,105.12	4,743,150.54
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額	-	-

第十節 財務報告

二、財務報表(續)

3、合併利潤表(續)

項目	2023年半年度	2022年半年度
七、綜合收益總額	-780,375,291.20	123,426,223.32
歸屬於母公司股東的綜合收益總額	-773,814,072.64	79,565,186.35
歸屬於少數股東的綜合收益總額	-6,561,218.56	43,861,036.97
八、每股收益	-	-
(一)基本每股收益	-0.250	0.064
(二)稀釋每股收益	-0.250	0.064

法定代表人：陳洪國

主管會計工作負責人：董連明

會計機構負責人：張波

第十節 財務報告

二、財務報表(續)

4、母公司利潤表

單位：元

項目	2023年半年度	2022年半年度
一、營業收入	3,904,584,964.10	3,746,662,856.50
減：營業成本	3,746,877,337.08	3,381,230,045.73
税金及附加	19,988,361.19	14,470,073.85
銷售費用	4,148,207.41	3,847,240.05
管理費用	51,547,136.68	89,156,653.40
研發費用	117,941,892.00	165,518,080.69
財務費用	125,869,235.74	210,696,803.24
其中：利息費用	245,995,158.97	333,394,473.97
利息收入	212,850,374.32	230,217,851.40
加：其他收益	13,833,015.46	24,145,213.86
投資收益(損失以「-」號填列)	55,178,952.64	237,259,432.75
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	-2,829,947.39	-5,337,689.31
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益(損失以「-」號填列)	-22,621,312.74	-30,954,557.50
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	-	-
信用減值損失(損失以「-」號填列)	-6,264,582.46	-722,675.75
資產減值損失(損失以「-」號填列)	-	-
資產處置收益(損失以「-」號填列)	9,745,045.43	172,652.98
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)	-89,294,774.93	142,598,583.38
加：營業外收入	451,184.77	61,000.00
減：營業外支出	1,912,008.53	3,003,746.82
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)	-90,755,598.69	139,655,836.56
減：所得稅費用	-41,697,391.77	-15,843,567.25
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	-49,058,206.92	155,499,403.81
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	-49,058,206.92	155,499,403.81
(二)終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	-	-
五、綜合收益總額	-49,058,206.92	155,499,403.81

第十節 財務報告

二、財務報表(續)

5、合併現金流量表

單位：元

項目	2023年半年度	2022年半年度
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	12,654,981,362.62	16,841,914,152.37
收到的稅費返還	109,519,774.17	697,745,590.84
收到其他與經營活動有關的現金	880,312,282.56	833,956,367.80
經營活動現金流入小計	13,644,813,419.35	18,373,616,111.01
購買商品、接受勞務支付的現金	9,962,778,364.17	15,019,129,399.82
支付給職工以及為職工支付的現金	667,506,780.80	721,958,063.20
支付的各項稅費	428,775,626.59	635,688,016.57
支付其他與經營活動有關的現金	802,664,900.20	998,576,421.97
經營活動現金流出小計	11,861,725,671.76	17,375,351,901.56
經營活動產生的現金流量淨額	1,783,087,747.59	998,264,209.45
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	6,376,301.89	-
取得投資收益收到的現金	1,730,212.77	4,740,000.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	147,784,119.60	3,921,115.56
投資活動現金流入小計	155,890,634.26	8,661,115.56
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	104,455,019.88	815,285,839.39
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	4,934,751.03	-
投資活動現金流出小計	109,389,770.91	815,285,839.39
投資活動產生的現金流量淨額	46,500,863.35	-806,624,723.83

第十節 財務報告

二、財務報表(續)

5、合併現金流量表(續)

項目	2023年半年度	2022年半年度
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金	-	400,000,000.00
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金	-	400,000,000.00
取得借款收到的現金	17,765,551,073.77	17,740,613,294.18
收到其他與籌資活動有關的現金	1,128,264,589.15	2,078,910,644.82
籌資活動現金流入小計	18,893,815,662.92	20,219,523,939.00
償還債務支付的現金	18,186,471,433.20	16,096,915,969.19
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	853,357,265.46	1,053,952,956.06
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤	9,419,178.08	-
支付其他與籌資活動有關的現金	1,942,169,772.07	3,310,774,061.40
籌資活動現金流出小計	20,981,998,470.73	20,461,642,986.65
籌資活動產生的現金流量淨額	-2,088,182,807.81	-242,119,047.65
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	-58,096,458.38	24,169,806.97
五、現金及現金等價物淨增加額	-316,690,655.25	-26,309,755.06
加：期初現金及現金等價物餘額	2,159,460,149.51	3,168,915,847.02
六、期末現金及現金等價物餘額	1,842,769,494.26	3,142,606,091.96

第十節 財務報告

二、財務報表(續)

6、母公司現金流量表

單位：元

項目	2023年半年度	2022年半年度
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	3,929,585,126.95	3,937,092,906.31
收到的稅費返還	10,186,261.55	9,335,732.78
收到其他與經營活動有關的現金	244,461,863.48	268,488,989.46
經營活動現金流入小計	4,184,233,251.98	4,214,917,628.55
購買商品、接受勞務支付的現金	3,646,421,670.77	3,559,003,036.92
支付給職工以及為職工支付的現金	159,974,284.62	168,707,495.45
支付的各項稅費	23,767,270.65	146,897,297.11
支付其他與經營活動有關的現金	222,463,991.65	255,001,227.95
經營活動現金流出小計	4,052,627,217.69	4,129,609,057.43
經營活動產生的現金流量淨額	131,606,034.29	85,308,571.12
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	6,376,301.89	-
取得投資收益收到的現金	81,730,212.77	401,816,698.06
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	40,443,619.60	3,527,572.65
投資活動現金流入小計	128,550,134.26	405,344,270.71
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	19,406,565.34	12,870,064.02
投資活動現金流出小計	19,406,565.34	12,870,064.02
投資活動產生的現金流量淨額	109,143,568.92	392,474,206.69

第十節 財務報告

二、財務報表(續)

6、母公司現金流量表(續)

項目	2023年半年度	2022年半年度
三、籌資活動產生的現金流量：		
取得借款收到的現金	10,014,688,564.21	10,531,501,508.20
收到其他與籌資活動有關的現金	1,362,715,891.06	247,000,000.00
籌資活動現金流入小計	11,377,404,455.27	10,778,501,508.20
償還債務支付的現金	10,389,789,485.97	10,584,544,305.53
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	242,860,355.63	320,363,139.80
支付其他與籌資活動有關的現金	438,804,497.05	307,022,816.27
籌資活動現金流出小計	11,071,454,338.65	11,211,930,261.60
籌資活動產生的現金流量淨額	305,950,116.62	-433,428,753.40
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	-3,138,503.82	6,179,448.15
五、現金及現金等價物淨增加額	543,561,216.01	50,533,472.56
加：期初現金及現金等價物餘額	233,971,948.99	893,454,314.56
六、期末現金及現金等價物餘額	777,533,165.00	943,987,787.12

二、財務報表（續）

7、合併所有者權益變動表

本期金額

單位：元

項目	2023半年度															
	股本	資本公積	減：庫存股	其他權益工具 永權債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項準備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
一、上年期末餘額	2,979,742,200.00	-	999,000,000.00	-	999,000,000.00	5,361,200,522.29	128,780,100.00	-821,940,694.57	15,791,710.95	1,212,009,109.97	79,900,268.71	9,390,642,477.57	-	19,094,565,494.92	4,643,688,235.69	23,728,253,820.61
二、本年期初餘額	2,979,742,200.00	-	999,000,000.00	-	999,000,000.00	5,361,200,522.29	128,780,100.00	-821,940,694.57	15,791,710.95	1,212,009,109.97	79,900,268.71	9,390,642,477.57	-	19,094,565,494.92	4,643,688,235.69	23,728,253,820.61
三、本期增減發生額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	-85,733,906.54	4,123,023.54	-	-	-868,080,164.10	-	-797,138,571.02	-15,980,396.64	-813,138,967.66
（二）所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-85,733,906.54	-	-	-	-868,080,164.10	-	-773,814,072.64	-5,561,218.58	-780,375,291.20
1、股份支付計入所有者權益金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-27,467,521.92
2、本報告期以前報告期	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-27,467,521.92
（三）利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-27,467,521.92
1、對股東（或所有者）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,419,178.08
（四）股東權益內部結構	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,419,178.08
（五）專項準備	-	-	-	-	-	-	-	-	4,123,023.54	-	-	-	-	4,123,023.54	-	4,123,023.54
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	13,373,517.00	-	-	-	-	13,373,517.00	-	13,373,517.00
2、本期使用（以減項列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,250,493.46	-	-	-	-	-9,250,493.46	-	-9,250,493.46
四、本期末餘額	2,979,742,200.00	-	999,000,000.00	-	999,000,000.00	5,333,733,003.37	128,780,100.00	-907,674,603.11	19,914,734.49	1,212,009,109.97	79,900,268.71	8,702,562,313.57	-	18,287,406,923.90	4,627,707,293.05	22,915,114,365.95

二、財務報表（續）

7、合併所有者權益變動表（續）

上年金額

單位：元

項目	2022年半年度													
	股本	應收股 權	其他權益工具 — 永續債	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
一、上年期末總額	2,984,208,200.00	-	996,000,000.00	5,282,285,114.62	226,880,000.00	-445,582,729.36	-	1,212,009,109.97	76,825,918.60	9,210,372,613.61	-	19,089,778,227.64	3,457,050,807.26	22,546,829,134.90
加：其他	-	-	-	-55,547,014.21	-	-	-	-	-	83,754,038.05	-	28,207,078.84	-	28,207,078.84
二、本半年期初總額	2,984,208,200.00	-	996,000,000.00	5,227,258,100.41	226,880,000.00	-445,582,729.36	-	1,212,009,109.97	76,825,918.60	9,294,126,651.66	-	19,117,985,306.48	3,457,050,807.26	22,575,036,213.74
三、本半年增減變動金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（減少以“-”號填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）綜合收益總額	-	-	-	22,826,801.91	-	-150,576,277.41	-	-	-	230,141,463.76	-	102,391,888.26	414,361,772.63	516,753,760.69
（二）所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-150,576,277.41	-	-	-	230,141,463.76	-	78,555,166.35	44,038,837.32	123,693,773.67
1、所有者投入的普通股	-	-	-	22,826,801.91	-	-	-	-	-	-	-	22,826,801.91	370,323,165.31	393,149,967.22
2、其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付計入所有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-6,850,012.78	-	-	-	-	-	-	-	-6,850,012.78	-	-6,850,012.78
（三）利潤分配	-	-	-	23,676,814.69	-	-	-	-	-	-	-	23,676,814.69	-	23,676,814.69
（四）所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本半年期末總額	2,984,208,200.00	-	996,000,000.00	5,250,884,902.32	226,880,000.00	-596,159,006.77	-	1,212,009,109.97	76,825,918.60	9,524,268,115.42	-	19,220,377,294.74	3,871,412,679.89	23,091,789,974.63

二、財務報表 (續)

8、母公司所有者權益變動表

2023年半年度

單位：元

項目	股本		其他權益工具		資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	所有者權益合計
	優先股	普通股	永續債	其他								
一、上年期末總額	-	2,979,742,200.00	-	996,000,000.00	5,147,225,041.11	128,780,100.00	-	2,066,138.15	1,199,819,528.06	3,121,934,271.16	-	13,318,007,078.48
二、本年期初總額	-	2,979,742,200.00	-	996,000,000.00	5,147,225,041.11	128,780,100.00	-	2,066,138.15	1,199,819,528.06	3,121,934,271.16	-	13,318,007,078.48
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	-	-	-	-27,467,521.92	-	-	1,261,801.44	-	-65,980,906.92	-	-92,186,827.40
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-65,980,906.92	-	-65,980,906.92
(二)所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-27,467,521.92	-	-	-	-	-	-	-27,467,521.92
1、股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-27,467,521.92	-	-	-	-	-	-	-27,467,521.92
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	1,261,801.44	-	-	-	1,261,801.44
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,284,902.41	-	-	-	1,284,902.41
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-23,300.97	-	-	-	-23,300.97
四、本期末總額	-	2,979,742,200.00	-	996,000,000.00	5,119,757,519.19	128,780,100.00	-	3,327,739.59	1,199,819,528.06	3,055,953,364.24	-	13,225,820,251.08

二、財務報表 (續)

8、母公司所有者權益變動表 (續)

上年金額

單位：元

項目	2022年半年度											
	股本	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	所有者權益合計
一 上年期末餘額	2,984,208,200.00	-	996,000,000.00	-	5,154,365,336.31	226,860,000.00	-	-	1,199,819,528.06	2,921,641,460.59	-	13,029,174,524.96
二 本年期初餘額	2,984,208,200.00	-	996,000,000.00	-	5,154,365,336.31	226,860,000.00	-	-	1,199,819,528.06	2,921,641,460.59	-	13,029,174,524.96
三 本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	-	-	-	-6,850,012.78	-	-	-	-	155,499,403.81	-	148,649,391.03
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	155,499,403.81	-	155,499,403.81
(二)所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-6,850,012.78	-	-	-	-	-	-	-6,850,012.78
1. 股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-6,850,012.78	-	-	-	-	-	-	-6,850,012.78
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者權益內部結構	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四 本期末末餘額	2,984,208,200.00	-	996,000,000.00	-	5,147,515,323.53	226,860,000.00	-	-	1,199,819,528.06	3,077,140,864.40	-	13,177,823,915.99

三、公司基本情況

1、公司概況

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

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

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

2008年6月，經香港聯合交易所有限公司核准，本公司發行35,570萬股H股。同時本公司相關國有股東為進行國有股減持而劃撥給全國社會保障基金理事會並轉為境外上市外資股(H股)的股票3,557萬股。本次增發的H股股票於2008年6月18日在香港聯交所掛牌交易。

截至2023年6月30日，本公司股本總額為297,974.22萬股，詳見附註七、37。

本公司建立了股東大會、董事會、監事會的法人治理結構，目前設人力資源部、信息化部、企業管理部、法務部、財務管理部、資金管理部、證券投資部、採購部、稽察部等部門。

本公司及其子公司(以下簡稱「本公司」)主要從事機制紙及紙板等紙製品和造紙原材料、造紙機械的加工、銷售，電力、熱力的生產、銷售，林木種植、苗木培育、木材加工及銷售，木製品的生產、加工及銷售，酒店服務、設備融資租賃經營、投資性房地產及物業服務等。

本財務報表及財務報表附註已經本公司第十屆董事會第六次會議於2023年8月30日批准。

2、合併財務報表範圍

本公司2023年度納入合併範圍的子公司共79戶，詳見本附註九「在其他主體中的權益」。本公司本年度合併範圍比上年度增加1戶，詳見本附註八「合併範圍的變動」。

第十節 財務報告

四、財務報表的編製基礎

1、編製基礎

本財務報表按照財政部發布的企業會計準則及其應用指南、解釋及其他有關規定（統稱「企業會計準則」）編製。此外，本公司還按照中國證監會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號－財務報告的一般規定》（2014年修訂）披露有關財務信息。

本財務報表以持續經營為基礎列報。

本公司會計核算以權責發生制為基礎。除某些金融工具外，本財務報表均以歷史成本為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

2、持續經營

本公司自報告期末起12個月不存在對本公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況。

五、重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：

本公司及各子公司從事機制紙、電力及熱力、建築材料、造紙化工用品、模具加工、酒店管理等經營。本公司及各子公司根據實際生產經營特點，依據相關企業會計準則的規定，對收入確認、履約進度確定、研究開發支出等交易和事項制定了若干項具體會計政策和會計估計，詳見本附註五、29「收入」各項描述。關於管理層所作出的重大會計判斷和估計的說明，請參閱附註五、38「重要會計政策和會計估計變更」。

1、遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2023年6月30日的合併及母公司財務狀況以及2023年半年度的合併及母公司經營成果和合併及母公司現金流量等有關信息。

2、會計期間

本公司會計期間採用公曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、營業周期

本公司的營業周期為12個月。

第十節 財務報告

五、重要會計政策及會計估計(續)

4、 記賬本位幣

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

5、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

(1) 同一控制下的企業合併

對於同一控制下的企業合併，合併方在合併中取得的被合併方的資產、負債，按合併日被合併方在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。合併對價的賬面價值(或發行股份面值總額)與合併中取得的淨資產賬面價值的差額調整資本公積(股本溢價/資本溢價)，資本公積(股本溢價/資本溢價)不足沖減的，調整留存收益。

通過多次交易分步實現同一控制下的企業合併

在個別財務報表中，以合併日持股比例計算的合併日應享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為該項投資的初始投資成本；初始投資成本與合併前持有投資的賬面價值加上合併日新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積(股本溢價/資本溢價)，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

在合併財務報表中，合併方在合併中取得的被合併方的資產、負債，按合併日在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量；合併前持有投資的賬面價值加上合併日新支付對價的賬面價值之和，與合併中取得的淨資產賬面價值的差額，調整資本公積(股本溢價/資本溢價)，資本公積不足沖減的，調整留存收益。合併方在取得被合併方控制權之前持有的長期股權投資，在取得原股權之日與合併方與被合併方同處於同一方最終控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益和其他所有者權益變動，應分別沖減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。

(2) 非同一控制下的企業合併

對於非同一控制下的企業合併，合併成本為購買日為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值。在購買日，取得的被購買方的資產、負債及或有負債按公允價值確認。

五、重要會計政策及會計估計(續)

5、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

(2) 非同一控制下的企業合併(續)

對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽，按成本扣除累計減值準備進行後續計量；對合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，經覆核後計入當期損益。

通過多次交易分步實現非同一控制下的企業合併

在個別財務報表中，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和，作為該項投資的初始投資成本。購買日之前持有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，購買日對這部分其他綜合收益不作處理，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理；因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，在處置該項投資時轉入處置期間的當期損益。購買日之前持有的股權投資採用公允價值計量的，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在改按成本法核算時轉入留存收益。

在合併財務報表中，合併成本為購買日支付的對價與購買日之前已經持有的被購買方的股權在購買日的公允價值之和。對於購買日之前已經持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值之間的差額計入當期投資收益；購買日之前已經持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益、其他所有者權益變動轉為購買日當期收益，由於被投資方重新計量設定收益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

(3) 企業合併中有關交易費用的處理

為進行企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

第十節 財務報告

五、重要會計政策及會計估計(續)

6、合併財務報表的編製方法

(1) 合併範圍

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制，是指本公司擁有對被投資單位的權力，通過參與被投資單位的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資單位的權力影響其回報金額。子公司，是指被本公司控制的主體(含企業、被投資單位中可分割的部分、結構化主體等)。

(2) 合併財務報表的編製方法

合併財務報表以本公司和子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，由本公司編製。在編製合併財務報表時，本公司和子公司的會計政策和會計期間要求保持一致，公司間的重大交易和往來餘額予以抵銷。

在報告期內因同一控制下企業合併增加的子公司以及業務，視同該子公司以及業務自同受最終控制方控制之日起納入本公司的合併範圍，將其自同受最終控制方控制之日起的經營成果、現金流量分別納入合併利潤表、合併現金流量表中。

在報告期內因非同一控制下企業合併增加的子公司以及業務，將該子公司以及業務自購買日至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表，將其現金流量納入合併現金流量表。

子公司的股東權益中不屬於本公司所擁有的部分，作為少數股東權益在合併資產負債表中股東權益項下單獨列示；子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額，其餘額仍沖減少數股東權益。

(3) 購買子公司少數股東股權

因購買少數股權新取得的長期股權投資成本與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，以及在不喪失控制權的情況下因部分處置對子公司的股權投資而取得的處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，均調整合併資產負債表中的資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

(4) 喪失子公司控制權的處理

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權的，剩餘股權按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量；處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產賬面價值的份額與商譽之和，形成的差額計入喪失控制權當期的投資收益。

與原有子公司的股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉入當期損益，由於被投資方重新計量設定收益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

第十節 財務報告

五、重要會計政策及會計估計(續)

7、合營安排分類及共同經營會計處理方法

合營安排，是指一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的安排。本公司合營安排分為共同經營和合營企業。

(1) 共同經營

共同經營是指本公司享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。

本公司確認與共同經營中利益份額相關的下列項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理：

- A、 確認單獨所持有的資產，以及按其份額確認共同持有的資產；
- B、 確認單獨所承擔的負債，以及按其份額確認共同承擔的負債；
- C、 確認出售其享有的共同經營產出份額所產生的收入；
- D、 按其份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；
- E、 確認單獨所發生的費用，以及按其份額確認共同經營發生的費用。

(2) 合營企業

合營企業是指本公司僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

本公司按照長期股權投資有關權益法核算的規定對合營企業的投資進行會計處理。

8、現金及現金等價物的確定標準

現金是指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物，是指本公司持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

五、重要會計政策及會計估計(續)

9、外幣業務和外幣報表折算

(1) 外幣業務

本公司發生外幣業務，按交易發生日的即期匯率折算為記賬本位幣金額。

資產負債表日，對外幣貨幣性項目，採用資產負債表日即期匯率折算。因資產負債表日即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額，計入當期損益；對以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算；對以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，根據非貨幣性項目的性質計入當期損益或其他綜合收益。

(2) 外幣財務報表的折算

資產負債表日，對境外子公司外幣財務報表進行折算時，資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除「未分配利潤」外，其他項目採用發生日的即期匯率折算。

利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。

現金流量表所有項目均按照現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列示「匯率變動對現金及現金等價物的影響」項目反映。

由於財務報表折算而產生的差額，在資產負債表股東權益項目下的「其他綜合收益」項目反映。

處置境外經營並喪失控制權時，將資產負債表中股東權益項目下列示的、與該境外經營相關的外幣報表折算差額，全部或按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

五、重要會計政策及會計估計(續)

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融資產，並形成其他方的金融負債或權益工具的合同。

(1) 金融工具的確認和終止確認

本公司於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

金融資產滿足下列條件之一的，終止確認：

- ① 收取該金融資產現金流量的合同權利終止；
- ② 該金融資產已轉移，且符合下述金融資產轉移的終止確認條件。

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

以常規方式買賣金融資產，按交易日進行會計確認和終止確認。

(2) 金融資產分類和計量

本公司在初始確認時根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產分為以下三類：以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

以攤餘成本計量的金融資產

本公司將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以攤餘成本計量的金融資產：

本公司管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；

該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

初始確認後，對於該類金融資產採用實際利率法以攤餘成本計量。以攤餘成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融資產所產生的利得或損失，在終止確認、按照實際利率法攤銷或確認減值時，計入當期損益。

五、重要會計政策及會計估計(續)

10、金融工具(續)

(2) 金融資產分類和計量(續)

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

本公司將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：

本公司管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標；

該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量。採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得及匯兌損益計入當期損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

除上述以攤餘成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，本公司將其餘所有的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。在初始確認時，為消除或顯著減少會計錯配，本公司將部分本應以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量，產生的利得或損失(包括利息和股利收入)計入當期損益，除非該金融資產屬於套期關係的一部分。

管理金融資產的業務模式，是指本公司如何管理金融資產以產生現金流量。業務模式決定本公司所管理金融資產現金流量的來源是收取合同現金流量、出售金融資產還是兩者兼有。本公司以客觀事實為依據、以關鍵管理人員決定的對金融資產進行管理的特定業務目標為基礎，確定管理金融資產的業務模式。

本公司對金融資產的合同現金流量特徵進行評估，以確定相關金融資產在特定日期產生的合同現金流量是否僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。其中，本金是指金融資產在初始確認時的公允價值；利息包括對貨幣時間價值、與特定時期未償付本金金額相關的信用風險、以及其他基本借貸風險、成本和利潤的對價。此外，本公司對可能導致金融資產合同現金流量的時間分布或金額發生變更的合同條款進行評估，以確定其是否滿足上述合同現金流量特徵的要求。

五、重要會計政策及會計估計(續)

10、金融工具(續)

(2) 金融資產分類和計量(續)

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(續)

僅在本公司改變管理金融資產的業務模式時，所有受影響的相關金融資產在業務模式發生變更後的首個報告期間的第一天進行重分類，否則金融資產在初始確認後不得進行重分類。

金融資產在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產，相關交易費用計入初始確認金額。因銷售產品或提供勞務而產生的、未包含或不考慮重大融資成分的應收賬款，本公司按照預期有權收取的對價金額作為初始確認金額。

(3) 金融負債分類和計量

本公司的金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、以攤餘成本計量的金融負債。對於未劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的，相關交易費用計入其初始確認金額。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。對於此類金融負債，按照公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

以攤餘成本計量的金融負債

其他金融負債採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

金融負債與權益工具的區分

金融負債，是指符合下列條件之一的負債：

- ① 向其他方交付現金或其他金融資產的合同義務。
- ② 在潛在不利條件下，與其他方交換金融資產或金融負債的合同義務。
- ③ 將來須用或可用企業自身權益工具進行結算的非衍生工具合同，且企業根據該合同將交付可變數量的自身權益工具。
- ④ 將來須用或可用企業自身權益工具進行結算的衍生工具合同，但以固定數量的自身權益工具交換固定金額的現金或其他金融資產的衍生工具合同除外。

五、重要會計政策及會計估計(續)

10、金融工具(續)

(3) 金融負債分類和計量(續)

以攤餘成本計量的金融負債(續)

權益工具，是指能證明擁有某個企業在扣除所有負債後的資產中剩餘權益的合同。

如果本公司不能無條件地避免以交付現金或其他金融資產來履行一項合同義務，則該合同義務符合金融負債的定義。

如果一項金融工具須用或可用本公司自身權益工具進行結算，需要考慮用於結算該工具的本公司自身權益工具，是作為現金或其他金融資產的替代品，還是為了使該工具持有方享有在發行方扣除所有負債後的資產中的剩餘權益。如果是前者，該工具是本公司的金融負債；如果是後者，該工具是本公司的權益工具。

(4) 金融工具的公允價值

金融資產和金融負債的公允價值確定方法見附註五、11。

(5) 金融資產減值

本公司以預期信用損失為基礎，對下列項目進行減值會計處理並確認損失準備：

以攤餘成本計量的金融資產；

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的應收款項和債權投資；

《企業會計準則第14號—收入》定義的合同資產；

租賃應收款；

財務擔保合同(以公允價值計量且其變動計入當期損益、金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的除外)。

五、重要會計政策及會計估計(續)

10、金融工具(續)

(5) 金融資產減值(續)

預期信用損失的計量

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本公司按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。

本公司考慮有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的信息，以發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

本公司對於處於不同階段的金融工具的預期信用損失分別進行計量。金融工具自初始確認後信用風險未顯著增加的，處於第一階段，本公司按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後信用風險已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本公司按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本公司按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本公司假設其信用風險自初始確認後並未顯著增加，按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備。

整個存續期預期信用損失，是指因金融工具整個預計存續期內所有可能發生的違約事件而導致的預期信用損失。未來12個月內預期信用損失，是指因資產負債表日後12個月內(若金融工具的預計存續期少於12個月，則為預計存續期)可能發生的金融工具違約事件而導致的預期信用損失，是整個存續期預期信用損失的一部分。

在計量預期信用損失時，本公司需考慮的最長期限為企業面臨信用風險的最長合同期限(包括考慮續約選擇權)。

本公司對於處於第一階段和第二階段、以及較低信用風險的金融工具，按照其未扣除減值準備的賬面餘額和實際利率計算利息收入。對於處於第三階段的金融工具，按照其賬面餘額減已計提減值準備後的攤餘成本和實際利率計算利息收入。

五、重要會計政策及會計估計(續)

10、金融工具(續)

(5) 金融資產減值(續)

應收票據、應收賬款和合同資產

對於應收票據、應收賬款、合同資產，無論是否存在重大融資成分，本公司始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

當單項金融資產無法以合理成本評估預期信用損失的信息時，本公司依據信用風險特徵對應收票據和應收賬款劃分組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

A、應收票據

應收票據組合1：銀行承兌匯票

應收票據組合2：商業承兌匯票

B、應收賬款

應收賬款組合1：應收關聯方客戶

應收賬款組合2：應收非關聯方客戶

應收賬款組合3：應收保理款

對於劃分為組合的應收票據，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

對於劃分為組合的應收賬款，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編製應收賬款賬齡／逾期天數與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失。

其他應收款

本公司依據信用風險特徵將其他應收款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

其他應收款組合1：應收政府機關款項

其他應收款組合2：應收關聯方款項

其他應收款組合3：應收其他款項

對劃分為組合的其他應收款，本公司通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

五、重要會計政策及會計估計(續)

10、金融工具(續)

(5) 金融資產減值(續)

長期應收款

本公司的長期應收款包括應收融資租賃款、應收保證金等款項。

本公司依據信用風險特徵將應收融資租賃款、應收保證金等款項劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

A、應收融資租賃款

融資租賃款組合1：應收未逾期客戶

融資租賃款組合2：應收逾期客戶

B、其他長期應收款

其他長期應收款組合1：應收保證金

其他長期應收款組合2：應收其他款項

對於應收保證金、應收工程款，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

除應收融資租賃款、應收保證金之外的劃分為組合的其他應收款和長期應收款，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

債權投資、其他債權投資

對於債權投資和其他債權投資，本公司按照投資的性質，根據交易對手和風險敞口的各種類型，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

五、重要會計政策及會計估計(續)

10、金融工具(續)

(5) 金融資產減值(續)

信用風險顯著增加的評估

本公司通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的相對變化，以評估金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。

在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本公司考慮無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。本公司考慮的信息包括：

債務人未能按合同到期日支付本金和利息的情況；

已發生的或預期的金融工具的外部或內部信用評級(如有)的嚴重惡化；

已發生的或預期的債務人經營成果的嚴重惡化；

現存的或預期的技術、市場、經濟或法律環境變化，並將對債務人對本公司的還款能力產生重大不利影響。

根據金融工具的性質，本公司以單項金融工具或金融工具組合為基礎評估信用風險是否顯著增加。以金融工具組合為基礎進行評估時，本公司可基於共同信用風險特徵對金融工具進行分類，例如逾期信息和信用風險評級。

如果逾期超過30日，本公司確定金融工具的信用風險已經顯著增加。

已發生信用減值的金融資產

本公司在資產負債表日評估以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資是否已發生信用減值。當對金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：

發行方或債務人發生重大財務困難；

債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；

本公司出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；

債務人很可能破產或進行其他財務重組；

發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失。

五、重要會計政策及會計估計(續)

10、金融工具(續)

(5) 金融資產減值(續)

預期信用損失準備的列報

為反映金融工具的信用風險自初始確認後的變化，本公司在每個資產負債表日重新計量預期信用損失，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，應當作為減值損失或利得計入當期損益。對於以攤餘成本計量的金融資產，損失準備抵減該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值；對於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資，本公司在其他綜合收益中確認其損失準備，不抵減該金融資產的賬面價值。

核銷

如果本公司不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回，則直接減記該金融資產的賬面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。這種情況通常發生在本公司確定債務人沒有資產或收入來源可產生足夠的現金流量以償還將被減記的金額。但是，按照本公司收回到期款項的程序，被減記的金融資產仍可能受到執行活動的影響。

已減記的金融資產以後又收回的，作為減值損失的轉回計入收回當期的損益。

(6) 金融資產轉移

金融資產轉移，是指將金融資產讓與或交付給該金融資產發行方以外的另一方(轉入方)。

本公司已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產。

本公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產並確認產生的資產和負債；未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

(7) 金融資產和金融負債的抵銷

當本公司具有抵銷已確認金融資產和金融負債的法定權利，且目前可執行該種法定權利，同時本公司計劃以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的金額在資產負債表內列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

五、重要會計政策及會計估計(續)

11、公允價值計量

公允價值是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。

本公司以公允價值計量相關資產或負債，假定出售資產或者轉移負債的有序交易在相關資產或負債的主要市場進行；不存在主要市場的，本公司假定該交易在相關資產或負債的最有利市場進行。主要市場(或最有利市場)是本公司在計量日能夠進入的交易市場。本公司採用市場參與者在對該資產或負債定價時為實現其經濟利益最大化所使用的假設。

存在活躍市場的金融資產或金融負債，本公司採用活躍市場中的報價確定其公允價值。金融工具不存在活躍市場的，本公司採用估值技術確定其公允價值。

以公允價值計量非金融資產的，考慮市場參與者將該資產用於最佳用途產生經濟利益的能力，或者將該資產出售給能夠用於最佳用途的其他市場參與者產生經濟利益的能力。

本公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，優先使用相關可觀察輸入值，只有在可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。

在財務報表中以公允價值計量或披露的資產和負債，根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次輸入值，確定所屬的公允價值層次：第一層次輸入值，是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值，是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值，是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

每個資產負債表日，本公司對在財務報表中確認的持續以公允價值計量的資產和負債進行重新評估，以確定是否在公允價值計量層次之間發生轉換。

12、存貨

(1) 存貨的分類

本公司存貨分為原材料、在產品、庫存商品、開發產品、消耗性生物資產等。

(2) 發出存貨的計價方法

本公司存貨取得時按實際成本計價。原材料、庫存商品等發出時採用加權平均法計價。

消耗性生物資產是指為出售而持有的生物資產，包括生長中的林木等。消耗性生物資產在形成蓄積量以前按照歷史成本進行初始計量，形成蓄積量以後按照公允價值計量，公允價值變動計入當期損益。自行栽培、營造的消耗性生物資產的成本，為該資產在鬱閉前發生的可直接歸屬於該資產的必要支出，包括符合資本化條件的借款費用。消耗性生物資產在鬱閉後發生的管護等後續支出，計入當期損益。

消耗性生物資產在收穫或出售時，採用蓄積量比例法按賬面價值結轉成本。

五、重要會計政策及會計估計(續)

12、存貨(續)

(3) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

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

資產負債表日，存貨成本高於其可變現淨值的，計提存貨跌價準備。本公司通常按照類別存貨項目計提存貨跌價準備，資產負債表日，以前減記存貨價值的影響因素已經消失的，存貨跌價準備在原已計提的金額內轉回。

(4) 存貨的盤存制度

本公司存貨盤存制度採用永續盤存制。

(5) 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

本公司低值易耗品領用時採用一次轉銷法攤銷。

周轉用包裝物領用時一次攤銷計入成本費用。

13、長期股權投資

長期股權投資包括對子公司、合營企業和聯營企業的權益性投資。本公司能夠對被投資單位施加重大影響的，為本公司的聯營企業。

(1) 初始投資成本確定

形成企業合併的長期股權投資：同一控制下企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值份額作為投資成本；非同一控制下企業合併取得的長期股權投資，按照合併成本作為長期股權投資的投資成本。

對於其他方式取得的長期股權投資：支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本；發行權益性證券取得的長期股權投資，以發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

五、重要會計政策及會計估計(續)

13、長期股權投資(續)

(2) 後續計量及損益確認方法

對子公司的投資，採用成本法核算，除非投資符合持有待售的條件；對聯營企業和合營企業的投資，採用權益法核算。

採用成本法核算的長期股權投資，除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為投資收益計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，對長期股權投資的賬面價值進行調整，差額計入投資當期的損益。

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積(其他資本公積)。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，並按照本公司的會計政策及會計期間，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。

因追加投資等原因能夠對被投資單位施加重大影響或實施共同控制但不構成控制的，在轉換日，按照原股權的公允價值加上新增投資成本之和，作為改按權益法核算的初始投資成本。原股權分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資的，與其相關的原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在改按權益法核算時轉入留存收益。

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權在喪失共同控制或重大影響之日改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》進行會計處理，公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理；原股權投資相關的其他所有者權益變動轉入當期損益。

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。

五、重要會計政策及會計估計(續)

13、長期股權投資(續)

(2) 後續計量及損益確認方法(續)

因其他投資方增資而導致本公司持股比例下降、從而喪失控制權但能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，按照新的持股比例確認本公司應享有的被投資單位因增資擴股而增加淨資產的份額，與應結轉持股比例下降部分所對應的長期股權投資原賬面價值之間的差額計入當期損益；然後，按照新的持股比例視同自取得投資時即採用權益法核算進行調整。

本公司與聯營企業及合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本公司的部分，在抵銷基礎上確認投資損益。但本公司與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。

(3) 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。在判斷是否存在共同控制時，首先判斷是否由所有參與方或參與方組合集體控制該安排，其次再判斷該安排相關活動的決策是否必須經過這些集體控制該安排的參與方一致同意。如果所有參與方或一組參與方必須一致行動才能決定某項安排的相關活動，則認為所有參與方或一組參與方集體控制該安排；如果存在兩個或兩個以上的參與方組合能夠集體控制某項安排的，不構成共同控制。判斷是否存在共同控制時，不考慮享有的保護性權利。

重大影響，是指投資方對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。在確定能否對被投資單位施加重大影響時，考慮投資方直接或間接持有被投資單位的表決權股份以及投資方及其他方持有的當期可執行潛在表決權在假定轉換為對被投資單位股權後產生的影響，包括被投資單位發行的當期可轉換的認股權證、股份期權及可轉換公司債券等的影響。

當本公司直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%（含20%）以上但低於50%的表決權股份時，一般認為對被投資單位具有重大影響，除非有明確證據表明該種情況下不能參與被投資單位的生產經營決策，不形成重大影響；本公司擁有被投資單位20%（不含）以下的表決權股份時，一般不認為對被投資單位具有重大影響，除非有明確證據表明該種情況下能夠參與被投資單位的生產經營決策，形成重大影響。

(4) 減值測試方法及減值準備計提方法

對子公司、聯營企業及合營企業的投資，計提資產減值的方法見附註五、22。

五、重要會計政策及會計估計(續)

14、投資性房地產

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

本公司投資性房地產按照取得時的成本進行初始計量，並按照固定資產或無形資產的有關規定，按期計提折舊或攤銷。

採用成本模式進行後續計量的投資性房地產，計提資產減值方法見附註五、22。

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

15、固定資產

(1) 固定資產確認條件

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

與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業，並且該固定資產的成本能夠可靠地計量時，固定資產才能予以確認。

本公司固定資產按照取得時的實際成本進行初始計量。

與固定資產有關的後續支出，在與其有關的經濟利益很可能流入本公司且其成本能夠可靠計量時，計入固定資產成本；不符合固定資產資本化後支出條件的固定資產日常修理費用，在發生時按照受益對象計入當期損益或計入相關資產的成本。對於被替換的部分，終止確認其賬面價值。

(2) 各類固定資產的折舊方法

本公司採用年限平均法計提折舊。固定資產自達到預定可使用狀態時開始計提折舊，終止確認時或劃分為持有待售非流動資產時停止計提折舊。在不考慮減值準備的情況下，按固定資產類別、預計使用壽命和預計殘值，本公司確定各類固定資產的年折舊率如下：

類別	使用年限(年)	殘值率%	年折舊率%
房屋及建築物	20-40	5-10	2.25-4.75
機器設備	8-20	5-10	4.50-11.88
運輸設備	5-8	5-10	11.25-19.00
電子設備及其他	5	5-10	18.00-19.00

其中，已計提減值準備的固定資產，還應扣除已計提的固定資產減值準備累計金額計算確定折舊率。

第十節 財務報告

五、重要會計政策及會計估計(續)

15、固定資產(續)

(3) 固定資產的減值測試方法、減值準備計提方法見附註五、22。

(4) 每年年度終了，本公司對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核。

使用壽命預計數與原先估計數有差異的，調整固定資產使用壽命；預計淨殘值預計數與原先估計數有差異的，調整預計淨殘值。

(5) 固定資產處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

16、在建工程

本公司在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項必要工程支出、工程達到預定可使用狀態前的應予資本化的借款費用以及其他相關費用等。

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產。

在建工程計提資產減值方法見附註五、22。

17、工程物資

本公司工程物資是指為在建工程準備的各種物資，包括工程用材料、尚未安裝的設備以及為生產準備的工器具等。

購入工程物資按成本計量，領用工程物資轉入在建工程，工程完工後剩餘的工程物資轉作存貨。

工程物資計提資產減值方法見附註五、22。

資產負債表中，工程物資期末餘額列示於「在建工程」項目。

五、重要會計政策及會計估計（續）

18、借款費用

(1) 借款費用資本化的確認原則

本公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。借款費用同時滿足下列條件的，開始資本化：

- ① 資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；
- ② 借款費用已經發生；
- ③ 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

(2) 借款費用資本化期間

本公司購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。在符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態之後所發生的借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化；正常中斷期間的借款費用繼續資本化。

(3) 借款費用資本化率以及資本化金額的計算方法

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

資本化期間內，外幣專門借款的匯兌差額全部予以資本化；外幣一般借款的匯兌差額計入當期損益。

第十節 財務報告

五、重要會計政策及會計估計(續)

19、生物資產

生產性生物資產是指為產出農產品、提供勞務或出租等目的而持有的生物資產，本公司的生產性生物資產主要為茶樹。生產性生物資產按照成本進行初始計量。自行營造或繁殖的生產性生物資產的成本，為該資產在達到預定生產經營目的前發生的可直接歸屬於該資產的必要支出，包括符合資本化條件的借款費用。

生產性生物資產在鬱閉或達到預定生產經營目的後發生的管護、飼養費用計入當期損益。

生產性生物資產折舊採用直線法計算，按各類生物資產估計的使用年限扣除殘值後，確定折舊率如下：

生產性生物資產類別	使用年限(年)	殘值率	年折舊率
茶樹	10	5%	9.50%

本公司至少於年度終了對生產性生物資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變則作為會計估計變更處理。

生產性生物資產出售、盤虧、死亡或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

生產性生物資產計提資產減值方法見附註五、22。

20、使用權資產

(1) 使用權資產確認條件

使用權資產是指本公司作為承租人可在租賃期內使用租賃資產的權利。

在租賃期開始日，使用權資產按照成本進行初始計量。該成本包括：租賃負債的初始計量金額；在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；本公司作為承租人發生的初始直接費用；本公司作為承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。本公司作為承租人按照《企業會計準則第13號—或有事項》對拆除復原等成本進行確認和計量。後續就租賃負債的任何重新計量作出調整。

(2) 使用權資產的折舊方法

本公司採用直線法計提折舊。本公司作為承租人能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

(3) 使用權資產的減值測試方法、減值準備計提方法見附註五、22。

第十節 財務報告

五、重要會計政策及會計估計(續)

21、無形資產

本公司無形資產包括土地使用權、軟件、專利權、他項權證等。

無形資產按照成本進行初始計量，並於取得無形資產時分析判斷其使用壽命。使用壽命為有限的，自無形資產可供使用時起，採用能反映與該資產有關的經濟利益的預期實現方式的攤銷方法，在預計使用年限內攤銷；無法可靠確定預期實現方式的，採用直線法攤銷；使用壽命不確定的無形資產，不作攤銷。

使用壽命有限的無形資產攤銷方法如下：

類別	使用壽命	攤銷方法	備註
土地使用權	50-70	直線法	
軟件	5-10	直線法	
專利權	5-20	直線法	
他項權證	3	直線法	

本公司於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，與以前估計不同的，調整原先估計數，並按會計估計變更處理。

資產負債表日預計某項無形資產已經不能給企業帶來未來經濟利益的，將該項無形資產的賬面價值全部轉入當期損益。

無形資產計提資產減值方法見附註五、22。

22、長期資產減值

對子公司、聯營企業和合營企業的長期股權投資、採用成本模式進行後續計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、採用成本模式計量的生產性生物資產、使用權資產、無形資產、商譽等(存貨、按公允價值模式計量的投資性房地產、遞延所得稅資產、金融資產除外)的資產減值，按以下方法確定：

於資產負債表日判斷資產是否存在可能發生減值的跡象，存在減值跡象的，本公司將估計其可收回金額，進行減值測試。對因企業合併所形成的商譽、使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。

可收回金額根據資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。本公司以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。

第十節 財務報告

五、重要會計政策及會計估計(續)

22、長期資產減值(續)

當資產或資產組的可收回金額低於其賬面價值時，本公司將其賬面價值減記至可收回金額，減記的金額計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

就商譽的減值測試而言，對於因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。相關的資產組或資產組組合，是能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或者資產組組合，且不大於本公司確定的報告分部。

減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，首先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，確認相應的減值損失。然後對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較其賬面價值與可收回金額，如可收回金額低於賬面價值的，確認商譽的減值損失。

資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

23、長期待攤費用

本公司發生的長期待攤費用按實際成本計價，並按預計受益期限平均攤銷。對不能使以後會計期間受益的長期待攤費用項目，其攤餘價值全部計入當期損益。

24、合同負債

合同負債，是指本公司已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務。如果在本公司向客戶轉讓商品之前，客戶已經支付了合同對價或本公司已經取得了無條件收款權，本公司在客戶實際支付款項和到期應支付款項孰早時點，將該已收或應收款項列示為合同負債。同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示，不同合同下的合同資產和合同負債不予抵銷。

25、職工薪酬

(1) 職工薪酬的範圍

職工薪酬，是指企業為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。企業提供給職工配偶、子女、受贍養人、已故員工遺屬及其他受益人等的福利，也屬於職工薪酬。

根據流動性，職工薪酬分別列示於資產負債表的「應付職工薪酬」項目和「長期應付職工薪酬」項目。

五、重要會計政策及會計估計(續)

25、職工薪酬(續)

(2) 短期薪酬

本公司在職工提供服務的會計期間，將實際發生的職工工資、獎金、按規定的基準和比例為職工繳納的醫療保險費、工傷保險費和生育保險費等社會保險費和住房公積金，確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(3) 離職後福利

離職後福利計劃包括設定提存計劃和設定受益計劃。其中，設定提存計劃，是指向獨立的基金繳存固定費用後，企業不再承擔進一步支付義務的離職後福利計劃；設定受益計劃，是指除設定提存計劃以外的離職後福利計劃。

設定提存計劃

設定提存計劃包括基本養老保險、失業保險等。

在職工提供服務的會計期間，根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

設定受益計劃

對於設定受益計劃，在年度資產負債表日由獨立精算師進行精算估值，以預期累積福利單位法確定提供福利的成本。本公司設定受益計劃導致的職工薪酬成本包括下列組成部分：

- ① 服務成本，包括當期服務成本、過去服務成本和結算利得或損失。其中，當期服務成本，是指職工當期提供服務所導致的設定受益計劃義務現值的增加額；過去服務成本，是指設定受益計劃修改所導致的與以前期間職工服務相關的設定受益計劃義務現值的增加或減少。
- ② 設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額，包括計劃資產的利息收益、設定受益計劃義務的利息費用以及資產上限影響的利息。
- ③ 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動。

除非其他會計準則要求或允許職工福利成本計入資產成本，本公司將上述第①和②項計入當期損益；第③項計入其他綜合收益且不會在後續會計期間轉回至損益，在原設定受益計劃終止時在權益範圍內將原計入其他綜合收益的部分全部結轉至未分配利潤。

第十節 財務報告

五、重要會計政策及會計估計(續)

25、職工薪酬(續)

(4) 辭退福利

本公司向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：本公司不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；本公司確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

實行職工內部退休計劃的，在正式退休日之前的經濟補償，屬於辭退福利，自職工停止提供服務日至正常退休日期間，擬支付的內退職工工資和繳納的社會保險費等一次性計入當期損益。正式退休日期之後的經濟補償(如正常養老退休金)，按照離職後福利處理。

(5) 其他長期福利

本公司向職工提供的其他長期職工福利，符合設定提存計劃條件的，按照上述關於設定提存計劃的有關規定進行處理。符合設定受益計劃的，按照上述關於設定受益計劃的有關規定進行處理，但相關職工薪酬成本中「重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動」部分計入當期損益或相關資產成本。

26、預計負債

如果與或有事項相關的義務同時符合以下條件，本公司將其確認為預計負債：

- (1) 該義務是本公司承擔的現時義務；
- (2) 該義務的履行很可能導致經濟利益流出本公司；
- (3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。本公司於資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核，並對賬面價值進行調整以反映當前最佳估計數。

如果清償已確認預計負債所需支出全部或部分預期由第三方或其他方補償，則補償金額只能在基本確定能收到時，作為資產單獨確認。確認的補償金額不超過所確認負債的賬面價值。

五、重要會計政策及會計估計(續)

27、股份支付及權益工具

(1) 股份支付的種類

本公司股份支付分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。

(2) 權益工具公允價值的確定方法

本公司對於授予的存在活躍市場的期權等權益工具，按照活躍市場中的報價確定其公允價值。對於授予的不存在活躍市場的期權等權益工具，採用期權定價模型等確定其公允價值。選用的期權定價模型考慮以下因素：A、期權的行權價格；B、期權的有效期；C、標的股份的現行價格；D、股價預計波動率；E、股份的預計股利；F、期權有效期內的無風險利率。

(3) 確認可行權權益工具最佳估計的依據

等待期內每個資產負債表日，本公司根據最新取得的可行權職工人數變動等後續信息作出最佳估計，修正預計可行權的權益工具數量。在可行權日，最終預計可行權權益工具的數量應當與實際可行權數量一致。

(4) 實施、修改、終止股份支付計劃的相關會計處理

以權益結算的股份支付，按授予職工權益工具的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日按照權益工具的公允價值計入相關成本或費用，相應增加資本公積。在完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按照權益工具授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用和資本公積。在可行權日之後不再對已確認的相關成本或費用和所有者權益總額進行調整。

以現金結算的股份支付，按照本公司承擔的以股份或其他權益工具為基礎計算確定的負債的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日以本公司承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債。在完成等待期內的服務或達到規定業績條件以後才可行權的以現金結算的股份支付，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本公司承擔負債的公允價值金額，將當期取得的服務計入成本或費用和相應的負債。在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入當期損益。

本公司對股份支付計劃進行修改時，若修改增加了所授予權益工具的公允價值，按照權益工具公允價值的增加相應地確認取得服務的增加；若修改增加了所授予權益工具的數量，則將增加的權益工具的公允價值相應地確認為取得服務的增加。權益工具公允價值的增加是指修改前後的權益工具在修改日的公允價值之間的差額。若修改減少了股份支付公允價值總額或採用了其他不利於職工的方式修改股份支付計劃的條款和條件，則仍繼續對取得的服務進行會計處理，視同該變更從未發生，除非本公司取消了部分或全部已授予的權益工具。

在等待期內，如果取消了授予的權益工具(因未滿足可行權條件的非市場條件而被取消的除外)，本公司對取消所授予的權益性工具作為加速行權處理，將剩餘等待期內應確認的金額立即計入當期損益，同時確認資本公積。職工或其他方能夠選擇滿足非可行權條件但在等待期內未滿足的，本公司將其作為授予權益工具的取消處理。

第十節 財務報告

五、重要會計政策及會計估計(續)

28、永續債

(1) 金融負債與權益工具的區分

本公司根據所發行金融工具的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，結合金融資產、金融負債和權益工具的定義，在初始確認時將該金融工具或其組成部分分類為金融資產、金融負債或權益工具。

(2) 永續債的會計處理

本公司發行的金融工具按照金融工具準則進行初始確認和計量；其後，於每個資產負債表日計提利息或分派股利，按照相關具體企業會計準則進行處理。即以所發行金融工具的分類為基礎，確定該工具利息支出或股利分配等的會計處理。對於歸類為權益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作為本公司的利潤分配，其回購、註銷等作為權益的變動處理；對於歸類為金融負債的金融工具，其利息支出或股利分配原則上按照借款費用進行處理，其回購或贖回產生的利得或損失等計入當期損益。

本公司發行金融工具，其發生的手續費、佣金等交易費用，如分類為債務工具且以攤餘成本計量的，計入所發行工具的初始計量金額；如分類為權益工具的，從權益中扣除。

29、收入

(1) 一般原則

本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時確認收入。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本公司在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務，按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

滿足下列條件之一時，本公司屬於在某一時段內履行履約義務；否則，屬於在某一時點履行履約義務：

- ① 客戶在本公司履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的經濟利益。
- ② 客戶能夠控制本公司履約過程中在建的商品。
- ③ 本公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，本公司在該段時間內按照履約進度確認收入。履約進度不能合理確定時，本公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

第十節 財務報告

五、重要會計政策及會計估計(續)

29、收入(續)

(1) 一般原則(續)

對於在某一時點履行的履約義務，本公司在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本公司會考慮下列跡象：

- ① 本公司就該商品或服務享有現時收款權利，即客戶就該商品負有現時付款義務。
- ② 本公司已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權。
- ③ 本公司已將該商品的實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品。
- ④ 本公司已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬。
- ⑤ 客戶已接受該商品或服務。
- ⑥ 其他表明客戶已取得商品控制權的跡象。

本公司已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利(且該權利取決於時間流逝之外的其他因素)作為合同資產，合同資產以預期信用損失為基礎計提減值(參見附註五、10(5))。本公司擁有的、無條件(僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項列示。本公司已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務作為合同負債。

同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示，淨額為借方餘額的，根據其流動性在「合同資產」或「其他非流動資產」項目中列示；淨額為貸方餘額的，根據其流動性在「合同負債」或「其他非流動負債」項目中列示。

(2) 具體方法

本公司機制紙收入確認的具體方法：對於國內銷售業務，在貨物交付客戶並簽收確認的當天確認收入；對於國外銷售業務，在將貨物裝船並報關的當天確認收入。

本公司融資租賃收入確認的具體方法：根據還款付息明細表按照實際利率分期確認收入。

本公司房地產收入確認的具體方法：將物業租金在租期內按照直線法攤銷確認收入。

本公司電力及熱力收入確認的具體方法：本公司銷售蒸汽、電力，屬於在某一時點履行履約義務。電力銷售為本公司根據每月輸送至客戶的電量按照合同約定的價格確認電力銷售收入。蒸汽銷售為本公司根據每月輸送至客戶的蒸汽量按照合同約定的價格確認蒸汽銷售收入。

本公司建築材料、模具、造紙化工用品等收入確認的具體方法：在貨物交付給客戶並簽收確認的當天確認收入。

第十節 財務報告

五、重要會計政策及會計估計(續)

30、合同成本

合同成本包括為取得合同發生的增量成本及合同履約成本。

為取得合同發生的增量成本是指本公司不取得合同就不會發生的成本(如銷售佣金等)。該成本預期能夠收回的，本公司將其作為合同取得成本確認為一項資產。本公司為取得合同發生的、除預期能夠收回的增量成本之外的其他支出於發生時計入當期損益。

為履行合同發生的成本，不屬於存貨等其他企業會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的，本公司將其作為合同履約成本確認為一項資產：

- ① 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；
- ② 該成本增加了本公司未來用於履行履約義務的資源；
- ③ 該成本預期能夠收回。

合同取得成本確認的資產和合同履約成本確認的資產(以下簡稱「與合同成本有關的資產」)採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

當與合同成本有關的資產的賬面價值高於下列兩項的差額時，本公司對超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失：

- ① 本公司因轉讓與該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價；
- ② 為轉讓該相關商品或服務估計將要發生的成本。

確認為資產的合同履約成本，初始確認時攤銷期限不超過一年或一個正常營業周期，在「存貨」項目中列示，初始確認時攤銷期限超過一年或一個正常營業周期，在「其他非流動資產」項目中列示。

確認為資產的合同取得成本，初始確認時攤銷期限不超過一年或一個正常營業周期，在「其他流動資產」項目中列示，初始確認時攤銷期限超過一年或一個正常營業周期，在「其他非流動資產」項目中列示。

五、重要會計政策及會計估計(續)

31、政府補助

政府補助在滿足政府補助所附條件並能夠收到時確認。

對於貨幣性資產的政府補助，按照收到或應收的金額計量。對於非貨幣性資產的政府補助，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額1元計量。

與資產相關的政府補助，是指本公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助；除此之外，作為與收益相關的政府補助。

對於政府文件未明確規定補助對象的，能夠形成長期資產的，與資產價值相對應的政府補助部分作為與資產相關的政府補助，其餘部分作為與收益相關的政府補助；難以區分的，將政府補助整體作為與收益相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益在相關資產使用期限內按照合理、系統的方法分期計入損益。與收益相關的政府補助，用於補償已發生的相關成本費用或損失的，計入當期損益或沖減相關成本；用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，則計入遞延收益，於相關成本費用或損失確認期間計入當期損益。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。本公司對相同或類似的政府補助業務，採用一致的方法處理。

與日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益或沖減相關成本費用。與日常活動無關的政府補助，計入營業外收入。

已確認的政府補助需要返還時，初始確認時沖減相關資產賬面價值的，調整資產賬面價值；存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；屬於其他情況的，直接計入當期損益。

32、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

所得稅包括當期所得稅和遞延所得稅。除由於企業合併產生的調整商譽，或與直接計入所有者權益的交易或者事項相關的遞延所得稅計入所有者權益外，均作為所得稅費用計入當期損益。

本公司根據資產、負債於資產負債表日的賬面價值與計稅基礎之間的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅。

各項應納稅暫時性差異均確認相關的遞延所得稅負債，除非該應納稅暫時性差異是在以下交易中產生的：

- (1) 商譽的初始確認，或者具有以下特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額；
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

五、重要會計政策及會計估計(續)

32、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

對於可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，本公司以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認由此產生的遞延所得稅資產，除非該可抵扣暫時性差異是在以下交易中產生的：

- (1) 該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額；
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

於資產負債表日，本公司對遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量，並反映資產負債表日預期收回資產或清償負債方式的所得稅影響。

於資產負債表日，本公司對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核。如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

33、租賃

(1) 租賃的識別

在合同開始日，本公司作為承租人或出租人評估合同中的客戶是否有權獲得在使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益，並有權在該使用期間主導已識別資產的使用。如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則本公司認定合同為租賃或者包含租賃。

(2) 本公司作為承租人

在租賃期開始日，本公司對所有租賃確認使用權資產和租賃負債，簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃除外。

使用權資產的會計政策見附註五、20。

租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額採用租賃內含利率計算的現值進行初始計量，無法確定租賃內含利率的，採用增量借款利率作為折現率。租賃付款額包括：固定付款額及實質固定付款額，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；取決於指數或比率的可變租賃付款額；購買選擇權的行權價格，前提是承租人合理確定將行使該選擇權；行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權；以及根據承租人提供的擔保餘值預計應支付的款項。後續按照固定的周期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

五、重要會計政策及會計估計(續)

33、租賃(續)

(2) 本公司作為承租人(續)

短期租賃

短期租賃是指在租賃期開始日，租賃期不超過12個月的租賃，包含購買選擇權的租賃除外。

本公司將短期租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法的方法計入相關資產成本或當期損益。

對於短期租賃，本公司按照租賃資產的類別將下列資產類型中滿足短期租賃條件的項目選擇採用上述簡化處理方法。

價值不高的設備

運輸車輛

低價值資產租賃

低價值資產租賃是指單項租賃資產為全新資產時價值低於4萬元的租賃。

本公司將低價值資產租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法的方法計入相關資產成本或當期損益。

對於低價值資產租賃，本公司根據每項租賃的具體情況選擇採用上述簡化處理方法。

租賃變更

租賃發生變更且同時符合下列條件的，本公司將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：①該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；②增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，本公司重新分攤變更後合同的對價，重新確定租賃期，並按照變更後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債。

租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，本公司相應調減使用權資產的賬面價值，並將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。

其他租賃變更導致租賃負債重新計量的，本公司相應調整使用權資產的賬面價值。

五、重要會計政策及會計估計(續)

33、租賃(續)

(3) 本公司作為出租人

本公司作為出租人時，將實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃確認為融資租賃，除融資租賃之外的其他租賃確認為經營租賃。

融資租賃

融資租賃中，在租賃期開始日本公司按租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值，租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。本公司作為出租人按照固定的周期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。本公司作為出租人取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

應收融資租賃款的終止確認和減值按照《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》和《企業會計準則第23號——金融資產轉移》的規定進行會計處理。

經營租賃

經營租賃中的租金，本公司在租賃期內各個期間按照直線法確認當期損益。發生的與經營租賃有關的初始直接費用應當資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。

租賃變更

經營租賃發生變更的，本公司自變更生效日起將其作為一項新租賃進行會計處理，與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額視為新租賃的收款額。

融資租賃發生變更且同時符合下列條件的，本公司將該變更作為一項單獨租賃進行會計處理：①該變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；②增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

融資租賃發生變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，本公司分別下列情形對變更後的租賃進行處理：①假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為經營租賃的，本公司自租賃變更生效日開始將其作為一項新租賃進行會計處理，並以租賃變更生效日前的租賃投資淨額作為租賃資產的賬面價值；②假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為融資租賃的，本公司按照《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》關於修改或重新議定合同的規定進行會計處理。

五、重要會計政策及會計估計(續)

33、租賃(續)

(4) 轉租賃

本公司作為轉租出租人時，基於原租賃產生的使用權資產對轉租賃進行分類。原租賃為短期租賃，且本公司對原租賃進行簡化處理的，將該轉租賃分類為經營租賃。

(5) 售後回租

承租人和出租人按照《企業會計準則第14號—收入》的規定，評估確定售後回租交易中的資產轉讓是否屬於銷售。

售後回租交易中的資產轉讓屬於銷售的，承租人按原資產賬面價值中與租回獲得的使用權有關的部分，計量售後回租所形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失；出租人根據其他適用的企業會計準則對資產購買進行會計處理，並根據本準則對資產出租進行會計處理。

售後回租交易中的資產轉讓不屬於銷售的，承租人繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債，並按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》對該金融負債進行會計處理；出租人不確認被轉讓資產，但確認一項與轉讓收入等額的金融資產，並按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》對該金融資產進行會計處理。

34、安全生產費用

本公司根據有關規定，根據上年電廠營業收入和規定的比例提取安全生產費用。具體提取標注如下：①上一年度營業收入不超過1000萬元的，按照3%提取；②上一年度營業收入超過1000萬元至1億元的部分，按照1.5%提取；③上一年度營業收入超過1億元至10億元的部分，按照1%提取；④上一年度營業收入超過10億元至50億元的部分，按照0.8%提取；⑤上一年度營業收入超過50億元至100億元的部分，按照0.6%提取；⑥上一年度營業收入超過100億元的部分，按照0.2%提取。

安全生產費用及維簡費於提取時計入相關產品的成本或當期損益，同時計入「專項儲備」科目。

提取的安全生產費及維簡費按規定範圍使用時，屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備；形成固定資產的，先通過「在建工程」科目歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產；同時，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊。該固定資產在以後期間不再計提折舊。

第十節 財務報告

五、重要會計政策及會計估計(續)

35、回購股份

本公司回購的股份在註銷或者轉讓之前，作為庫存股管理，回購股份的全部支出轉作庫存股成本。股份回購中支付的對價和交易費用減少所有者權益，回購、轉讓或註銷本公司股份時，不確認利得或損失。

轉讓庫存股，按實際收到的金額與庫存股賬面金額的差額，計入資本公積，資本公積不足沖減的，沖減盈餘公積和未分配利潤。註銷庫存股，按股票面值和註銷股數減少股本，按註銷庫存股的賬面餘額與面值的差額，沖減資本公積，資本公積不足沖減的，沖減盈餘公積和未分配利潤。

36、限制性股票

股權激勵計劃中，本公司授予被激勵對象限制性股票，被激勵對象先認購股票，如果後續未達到股權激勵計劃規定的解鎖條件，則本公司按照事先約定的價格回購股票。向職工發行的限制性股票按有關規定履行了註冊登記等增資手續的，在授予日，本公司根據收到的職工繳納的認股款確認股本和資本公積(股本溢價)；同時就回購義務確認庫存股和其他應付款。

37、重大會計判斷和估計

本公司根據歷史經驗和其它因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵假設進行持續的評價。很可能導致下一會計年度資產和負債的賬面價值出現重大調整風險的重要會計估計和關鍵假設列示如下：

金融資產的分類

本公司在確定金融資產的分類時涉及的重大判斷包括業務模式及合同現金流量特徵的分析等。

本公司在金融資產組合的層次上確定管理金融資產的業務模式，考慮的因素包括評價和向關鍵管理人員報告金融資產業績的方式、影響金融資產業績的風險及其管理方式、以及相關業務管理人員獲得報酬的方式等。

本公司在評估金融資產的合同現金流量是否與基本借貸安排相一致時，存在以下主要判斷：本金是否可能因提前還款等原因導致在存續期內的時間分布或者金額發生變動；利息是否僅包括貨幣時間價值、信用風險、其他基本借貸風險以及與成本和利潤的對價。例如，提前償付的金額是否僅反映了尚未支付的本金及以未償付本金為基礎的利息，以及因提前終止合同而支付的合理補償。

第十節 財務報告

五、重要會計政策及會計估計(續)

37、重大會計判斷和估計(續)

應收賬款預期信用損失的計量

本公司通過應收賬款違約風險敞口和預期信用損失率計算應收賬款預期信用損失，並基於違約概率和違約損失率確定預期信用損失率。在確定預期信用損失率時，本公司使用內部歷史信用損失經驗等數據，並結合當前狀況和前瞻性信息對歷史數據進行調整。在考慮前瞻性信息時，本公司使用的指標包括經濟下滑的風險、外部市場環境、技術環境和客戶情況的變化等。本公司定期監控並覆核與預期信用損失計算相關的假設。

商譽減值

本公司至少每年評估商譽是否發生減值。這要求對分配了商譽的資產組的使用價值進行估計。估計使用價值時，本公司需要估計未來來自資產組的現金流量，同時選擇恰當的折現率計算未來現金流量的現值。

遞延所得稅資產

在很有可能足夠的應納稅利潤來抵扣虧損的限度內，應就所有未利用的稅務虧損確認遞延所得稅資產。這需要管理層運用大量的判斷來估計未來應納稅利潤發生的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

股份支付

在計算股權激勵方案的相關負債及費用時，公司管理層需要對離職率、可行權條件等事項進行判斷和估計，不同的判斷和估計將對財務報表產生重大影響。

38、重要會計政策和會計估計變更

(1) 重要會計政策變更

本年度本公司未發生重要會計政策變更。

(2) 重要會計估計變更

本年度本公司未發生重要會計估計變更。

第十節 財務報告

六、稅項

1、主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	應納稅增值額(應納稅額按應納稅銷售額乘以適用稅率扣除當期允許抵扣的進項稅後的餘額計算)	13/9/6
房產稅	從租和從價	1.2/12
城市維護建設稅	應納流轉稅額	7
企業所得稅	應納稅所得額	25

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明

納稅主體名稱	所得稅稅率
山東晨鳴紙業集團股份有限公司	15
壽光美倫紙業有限責任公司	15
吉林晨鳴紙業有限責任公司	15
江西晨鳴紙業有限責任公司	15
湛江晨鳴漿紙有限公司	15
黃岡晨鳴漿紙有限公司	15
昆山拓安塑料製品有限公司	15
壽光市新源煤炭有限公司	20
壽光晨鳴造紙機械有限公司	20
壽光維遠物流有限公司	20
壽光順達報關有限責任公司	20
湛江晨鳴林業發展有限公司	免徵所得稅
南昌晨鳴林業發展有限公司	免徵所得稅
晨鳴林業有限公司	免徵所得稅
陽江晨鳴林業發展有限公司	免徵所得稅

六、稅項(續)

2、稅收優惠

(1) 企業所得稅

本公司於2021年12月15日取得編號為GR202137005666的《高新技術企業證書》，根據《中華人民共和國企業所得稅法》及相關政策的規定，享受按應納稅所得額的15%計繳企業所得稅，優惠期限為2021年至2023年。

本公司下屬子公司壽光美倫紙業有限責任公司，於2021年12月15日取得編號為GR202137005468的《高新技術企業證書》，根據《中華人民共和國企業所得稅法》及相關政策的規定，享受按應納稅所得額的15%計繳企業所得稅，優惠期限為2021年至2023年。

本公司下屬子公司吉林晨鳴紙業有限責任公司，於2022年11月29日取得編號為GR202222000414的《高新技術企業證書》，根據《中華人民共和國企業所得稅法》及相關政策的規定，享受按應納稅所得額的15%計繳企業所得稅，優惠期限為2022年至2024年。

本公司下屬子公司江西晨鳴紙業有限責任公司，於2022年11月04日取得編號為GR202236000018的《高新技術企業證書》，根據《中華人民共和國企業所得稅法》及相關政策的規定，享受按應納稅所得額的15%計繳企業所得稅，優惠期限為2022年至2024年。

本公司下屬子公司湛江晨鳴漿紙有限公司，於2021年12月20日取得編號為GR202144001212的《高新技術企業證書》，根據《中華人民共和國企業所得稅法》及相關政策的規定，享受按應納稅所得額的15%計繳企業所得稅，優惠期限為2021年至2023年。

本公司下屬子公司黃岡晨鳴漿紙有限公司，於2020年12月01日取得編號為GR202042001471的《高新技術企業證書》，根據《中華人民共和國企業所得稅法》及相關政策的規定，享受按應納稅所得額的15%計繳企業所得稅，優惠期限為2020年至2022年。

本公司下屬子公司昆山拓安塑料製品有限公司，於2020年12月02日取得編號為GR202032004526的《高新技術企業證書》，根據《中華人民共和國企業所得稅法》及相關政策的規定，享受按應納稅所得額的15%計繳企業所得稅，優惠期限為2020年至2022年。

本公司下屬子公司湛江晨鳴林業發展有限公司、陽江晨鳴林業發展有限公司、南昌晨鳴林業發展有限公司和晨鳴林業有限公司依據《中華人民共和國企業所得稅法》第二十七條第一項和《中華人民共和國企業所得稅法實施條例》第八十六條第一款享受稅收優惠，已辦理《企業所得稅減免優惠備案表》免徵企業所得稅。

第十節 財務報告

六、稅項(續)

2、稅收優惠(續)

(1) 企業所得稅(續)

本公司下屬子公司壽光市新源煤炭有限公司、壽光晨鳴造紙機械有限公司、壽光維遠物流有限公司和壽光順達報關有限責任公司屬於小微企業，根據《財政部稅務總局關於實施小微企業和個體工商戶所得稅優惠政策的公告》(財稅[2021]12號)、《財政部稅務總局關於進一步實施小微企業所得稅優惠政策的公告》(財稅[2022]13號)，對小型微利企業年應納稅所得額不超過100萬元的一部分，減按12.5%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅，對年應納稅所得額超過100萬元但不超過300萬元的部分，減按25%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。

本公司下屬子公司廣東晨鳴板材有限責任公司滿足《中華人民共和國企業所得稅法實施條例》(中華人民共和國國務院令第512號)第九十九條、《財政部稅務總局關於完善資源綜合利用增值稅政策的公告》(財稅[2021]40號)規定：企業以《目錄》中所列資源為主要原材料，生產《目錄》內符合國家或行業相關標準的產品取得的收入，在計算應納稅所得額時，減按90%計入收入總額。享受上述稅收優惠時，《目錄》內所列資源佔產品原料的比例應符合《目錄》規定的技術標準。

(2) 增值稅

本公司下屬子公司湛江晨鳴林業發展有限公司和陽江晨鳴林業發展有限公司、南昌晨鳴林業發展有限公司和晨鳴林業有限公司依據《中華人民共和國增值稅暫行條例》第十條免徵增值稅，已辦理《納稅人減免稅備案登記表》免徵增值稅。

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋

1、貨幣資金

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	3,577,158.84	3,491,219.08
銀行存款	1,839,192,335.42	2,155,968,930.43
其他貨幣資金	11,912,761,370.57	11,840,974,836.57
合計	13,755,530,864.83	14,000,434,986.08
其中：存放在境外的款項總額	334,092,239.78	593,378,097.70
因抵押、質押或凍結等對使用有限制的款項總額	11,853,449,355.40	11,756,140,645.56

其他說明：

- ①其他貨幣資金中的8,797,013,971.15元為本公司向銀行申請開具銀行承兌匯票所存入的保證金存款；
- ②其他貨幣資金中的2,657,225,384.25元為本公司向銀行申請開具信用證所存入的保證金存款；
- ③其他貨幣資金中的322,500,000.00元為本公司向銀行申請貸款所存入的保證金存款；
- ④其他貨幣資金中的76,710,000.00元為本公司向中國人民銀行存入的法定存款準備金；
- ⑤其他貨幣資金中含應計利息59,312,015.17元。

2、交易性金融資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	50,433,870.59	74,708,444.88
其中：		
權益工具投資	50,433,870.59	74,708,444.88
合計	50,433,870.59	74,708,444.88

說明：交易性金融資產為本公司認購的渤海銀行的股票。

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

3、應收賬款

(1) 應收賬款分類披露

單位：元

類別	賬面餘額		期末餘額			賬面餘額		期初餘額		
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	賬面價值	金額	比例(%)	金額	比例(%)	賬面價值
按單項計提壞賬準備的應收賬款	221,531,626.66	6.49	221,531,626.66	100.00		226,667,597.47	6.13	226,667,597.47	100.00	
按組合計提壞賬準備的應收賬款	3,193,714,088.42	93.51	247,560,117.31	7.75	2,946,153,971.11	3,473,893,247.32	93.87	261,632,801.36	7.53	3,212,260,445.96
其中：										
應收關聯方客戶	6,494,662.96	0.19	6,756.49	0.10	6,487,906.47	8,639,295.98	0.23	1,775,510.01	20.55	6,863,785.97
應收非關聯方客戶	1,852,451,198.85	54.24	49,073,801.39	2.65	1,803,377,397.46	2,081,296,530.28	56.24	52,357,160.25	2.52	2,028,939,370.03
應收保理款	1,334,768,226.61	39.08	198,479,559.43	14.87	1,136,288,667.18	1,383,957,421.06	37.40	207,500,131.10	14.99	1,176,457,289.96
合計	3,415,245,715.08	100.00	469,091,743.97	13.74	2,946,153,971.11	3,700,560,844.79	100.00	488,300,398.83	13.20	3,212,260,445.96

按單項計提壞賬準備：

單位：元

名稱	賬面餘額	期末餘額		計提理由
		壞賬準備	計提比例(%)	
恒豐鴻源地產控股有限公司	45,493,811.40	45,493,811.40	100.00	長期未收回
寧夏靈武寶塔大古儲運有限公司	27,600,000.00	27,600,000.00	100.00	長期未收回
佛山市順德區星辰紙業有限公司	26,236,528.70	26,236,528.70	100.00	長期未收回
鄭州泓陽紙製品有限公司	14,933,432.93	14,933,432.93	100.00	長期未收回
山東畢升印刷物資有限公司	14,813,369.27	14,813,369.27	100.00	長期未收回
河南易邦科貿有限公司	13,396,601.22	13,396,601.22	100.00	長期未收回
山東億銘新材料科技股份有限公司等90家公司	79,057,883.14	79,057,883.14	100.00	長期未收回
合計	221,531,626.66	221,531,626.66	100.00	

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

3、應收賬款(續)

(1) 應收賬款分類披露(續)

按組合計提壞賬準備：應收關聯方客戶

單位：元

名稱	賬面餘額	期末餘額 壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	6,494,662.96	6,756.49	0.10
合計	6,494,662.96	6,756.49	0.10

按組合計提壞賬準備：應收非關聯方客戶

單位：元

名稱	賬面餘額	期末餘額 壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	1,742,600,457.64	8,196,561.59	0.47
1至2年	49,846,903.41	8,433,176.68	16.92
2至3年	2,788,682.14	1,217,451.72	43.66
3年以上	57,215,155.66	31,226,611.40	54.58
合計	1,852,451,198.85	49,073,801.39	2.65

按組合計提壞賬準備：應收保理款

單位：元

名稱	賬面餘額	期末餘額 壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	279,980,044.46	15,564,778.33	5.56
1至2年	904,649,222.15	130,814,781.10	14.46
2至3年			
3年以上	150,138,960.00	52,100,000.00	34.70
合計	1,334,768,226.61	198,479,559.43	14.87

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

3、應收賬款(續)

(1) 應收賬款分類披露(續)

如是按照預期信用損失一般模型計提應收賬款壞賬準備，請參照其他應收款的披露方式披露壞賬準備的相關信息：

適用 不適用

按賬齡披露

單位：元

賬齡	期末餘額
1年以內(含1年)	2,029,075,165.06
1至2年	1,024,496,125.56
2至3年	2,788,682.14
3年以上	358,885,742.32
小計	3,415,245,715.08
壞賬準備	469,091,743.97
合計	2,946,153,971.11

公司應收賬款賬齡分析所採用的的基準是：應收賬款賬齡是指公司尚未收回的應收賬款的時間長度，以發票開具時間作為基準，把期末餘額從期末開始逐筆往前確認，劃分為1年以內，1-2年，2-3年，3-4年，4-5年，5年以上，一直確認到金額達到餘額數。

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	計提	本期變動金額			其他	期末餘額
			收回或轉回	轉銷			
壞賬準備	488,300,398.83	21,928,911.71	13,618,485.47	27,600,041.68	80,960.58	469,091,743.97	
合計	488,300,398.83	21,928,911.71	13,618,485.47	27,600,041.68	80,960.58	469,091,743.97	

說明：其他為合併江西晨鳴港務有限責任公司轉入的應收賬款壞賬準備金額。

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

3、應收賬款(續)

(3) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

本期按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款匯總金額1,128,033,226.63元，佔應收賬款期末餘額合計數的比例33.03%，相應計提壞賬準備期末餘額匯總金額116,908,685.72元。

單位：元

單位名稱	應收賬款期末餘額	佔應收賬款期末 餘額合計數的比例(%)	壞賬準備期末餘額
客戶一	481,810,233.33	14.11	40,333,075.30
客戶二	222,656,666.64	6.52	24,596,930.88
客戶三	198,805,660.00	5.82	27,024,669.68
客戶四	121,908,333.33	3.57	14,629,000.00
客戶五	102,852,333.33	3.01	10,325,009.86
合計	1,128,033,226.63	33.03	116,908,685.72

4、應收款項融資

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
應收票據	614,794,433.04	924,960,384.16
合計	614,794,433.04	924,960,384.16

應收款項融資本期增減變動及公允價值變動情況

適用 不適用

如是按照預期信用損失一般模型計提應收款項融資減值準備，請參照其他應收款的披露方式披露減值準備的相關信息：

適用 不適用

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

5、預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

單位：元

賬齡	期末餘額 金額	比例	期初餘額 金額	比例
1年以內	805,903,097.64	95.16%	749,904,460.45	95.14%
1至2年	41,017,883.73	4.84%	38,287,166.37	4.86%
合計	846,920,981.37	100.00%	788,191,626.82	100.00%

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

本期按預付對象歸集的期末餘額前五名預付款項匯總金額379,724,428.05元，佔預付款項期末餘額合計數的比例44.84%。

單位：元

單位名稱	預付款項期末餘額	佔預付款項期末餘額 合計數的比例
客戶一	131,294,630.13	15.50%
客戶二	71,725,703.12	8.47%
客戶三	63,062,594.80	7.45%
客戶四	60,929,500.00	7.19%
客戶五	52,712,000.00	6.22%
合計	379,724,428.05	44.84%

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

6、其他應收款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款	1,645,909,354.44	1,717,445,443.44
合計	1,645,909,354.44	1,717,445,443.44

(1) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
往來款	2,022,161,667.40	2,108,991,172.35
備用金及借款	32,813,868.97	26,270,269.00
保證金、押金	12,109,761.41	12,230,367.80
其他	46,303,026.70	52,332,819.95
合計	2,113,388,324.48	2,199,824,629.10

(2) 壞賬準備計提情況

單位：元

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
2023年1月1日餘額	73,559,281.09		408,819,904.57	482,379,185.66
2023年1月1日餘額 在本期				
— 轉入第二階段				
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提	13,193,201.53		421,349.71	13,614,551.24
本期轉回	1,298,753.94		27,264,570.68	28,563,324.62
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動	48,557.76			48,557.76
2023年6月30日餘額	85,502,286.44		381,976,683.60	467,478,970.04

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

6、其他應收款(續)

(2) 壞賬準備計提情況(續)

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況

適用 不適用

說明：2023年公司取得對江西晨鳴港務有限責任公司的控制權，上表所述壞賬準備的其他變動，為收購日該公司壞賬準備餘額。

按賬齡披露

單位：元

賬齡	期末餘額
1年以內(含1年)	496,853,852.10
1至2年	310,379,496.32
2至3年	643,164,143.67
3年以上	662,990,832.39
合計	2,113,388,324.48

(3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	計提	本期變動金額			期末餘額
			收回或轉回	核銷	其他	
壞賬準備	482,379,185.66	13,614,551.24	28,563,324.62		48,557.76	467,478,970.04
合計	482,379,185.66	13,614,551.24	28,563,324.62		48,557.76	467,478,970.04

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

6、其他應收款(續)

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

本期按欠款方歸集的期末餘額前五名其他應收款匯總金額1,258,260,155.89元，佔其他應收款期末餘額合計數的比例59.52%，相應計提的壞賬準備期末餘額匯總金額266,924,822.62元。

單位：元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款期 末餘額合計數 的比例	壞賬準備期末餘額
客戶一	債權轉讓款	472,854,783.56	2-3年、3-4年	22.37%	48,950,000.00
客戶二	債權轉讓款	453,002,316.85	3-4年	21.43%	140,010,695.06
客戶三	債權轉讓款	143,940,305.63	1-2年、2-3年	6.81%	64,773,137.54
客戶四	債權轉讓款	114,840,000.00	1年以內	5.43%	5,742,000.00
客戶五	財務資助及計提利息	73,622,749.85	1年以內、1-2年	3.48%	7,448,990.02
合計		1,258,260,155.89		59.52%	266,924,822.62

7、存貨

公司是否需要遵守房地產行業的披露要求

否

(1) 存貨分類

單位：元

項目	賬面餘額	期末餘額		賬面餘額	期初餘額	
		存貨跌價準備 或合同履約 成本減值準備	賬面價值		存貨跌價準備 或合同履約 成本減值準備	賬面價值
原材料	1,894,223,179.82	18,068,973.64	1,876,154,206.18	2,488,652,200.15	18,096,641.64	2,470,555,558.51
在產品	133,398,598.07		133,398,598.07	111,248,779.69		111,248,779.69
庫存商品	2,163,112,731.64	43,314,485.76	2,119,798,245.88	1,622,062,893.55	16,737,849.96	1,605,325,043.59
開發成本	1,156,377,072.09		1,156,377,072.09	1,138,178,959.32		1,138,178,959.32
消耗性生物資產	1,492,153,527.46		1,492,153,527.46	1,496,607,818.84		1,496,607,818.84
合計	6,839,265,109.08	61,383,459.40	6,777,881,649.68	6,856,750,651.55	34,834,491.60	6,821,916,159.95

註：消耗性生物資產為林木資產。

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

7、存貨(續)

(2) 存貨跌價準備和合同履約成本減值準備

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	18,096,641.64			27,668.00		18,068,973.64
庫存商品	16,737,849.96	43,314,485.76		16,737,849.96		43,314,485.76
合計	34,834,491.60	43,314,485.76		16,765,517.96		61,383,459.40

確定可變現淨值的依據：庫存商品可變現淨值根據預計銷售價格扣除相關稅費及銷售費用後確認；原材料可變現淨值變現依據為：目標產品的預計售價扣除相關稅費、銷售費用、至完工預計發生的成本後，所計算的淨值。

本期轉回或轉銷存貨跌價準備的原因：本期因領用已計提跌價準備的原材料、銷售已計提跌價準備的庫存商品而轉銷存貨跌價準備。

8、一年內到期的非流動資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期應收款	3,852,470,167.90	3,998,724,415.85
合計	3,852,470,167.90	3,998,724,415.85

說明：① 一年內到期的長期應收款3,736,417,788.05元(上年金額3,920,915,510.01元)為應收融資租賃款；

② 一年內到期的長期應收款116,052,379.85元(上年金額77,808,905.84元)為應收保證金。

9、其他流動資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
待攤費用	332,730,125.13	241,313,507.50
應收一年期融資租賃款	328,065,332.45	340,546,803.50
應收一年期保理款	274,708,276.63	298,446,276.63
待抵扣的進項稅額	90,137,290.97	141,038,575.79
預繳稅款	70,252,896.53	92,806,690.76
其他款項	64,992,565.10	66,655,947.44
合計	1,160,886,486.81	1,180,807,801.62

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

10、長期應收款

單位：元

項目	賬面餘額	期末餘額		賬面餘額	期初餘額		折現率區間
		壞賬準備	賬面價值		壞賬準備	賬面價值	
融資租賃款	6,349,305,959.96	1,305,082,476.71	5,044,223,483.25	6,739,718,184.27	1,302,116,713.90	5,437,601,470.37	4%-12%
減：未實現融資收益	173,784,123.48		173,784,123.48	271,455,622.37		271,455,622.37	
設備租賃融資保證金	382,214,607.49		382,214,607.49	351,446,696.64		351,446,696.64	
減：未實現融資收益	27,622,840.15		27,622,840.15	32,060,345.32		32,060,345.32	
小計	6,530,113,603.82	1,305,082,476.71	5,225,031,127.11	6,787,648,913.22	1,302,116,713.90	5,485,532,199.32	
減：1年內到期的長期應收款	4,910,948,881.99	1,058,478,714.09	3,852,470,167.90	5,075,152,713.36	1,076,428,297.51	3,998,724,415.85	
合計	1,619,164,721.83	246,603,762.62	1,372,560,959.21	1,712,496,199.86	225,688,416.39	1,486,807,783.47	

壞賬準備減值情況

單位：元

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月預期 信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
2023年1月1日餘額	3,237,410.85		222,451,005.54	225,688,416.39
2023年1月1日餘額在本期	3,237,410.85		222,451,005.54	225,688,416.39
— 轉入第二階段				
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提			21,450,269.72	21,450,269.72
本期轉回	98,613.99			98,613.99
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動	-436,309.50			-436,309.50
2023年6月30日餘額	2,702,487.36		243,901,275.26	246,603,762.62

註：其他變動系本期一年內到期的長期融資租賃款的壞賬準備由長期應收款轉入一年內到期的非流動資產。

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況

適用 不適用

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

11、長期股權投資

單位：元

被投資單位	期初餘額 (賬面價值)	追加投資	減少投資	權益法下 確認的投資損益	本期增減變動		宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備	其他	期末餘額 (賬面價值)	減值準備 期末餘額
					其他綜合 收益調整	其他權益變動					
一、合營企業											
壽光晨鳴匯森新型 建材有限公司	7,892,659.42			1,025,474.67			1,100,000.00			7,818,134.09	
濰坊港區木片碼頭 有限公司	74,848,570.73			-3,915,613.06						70,932,957.67	
壽光美特環保科技 有限公司	8,921,843.88			9,656,629.58						18,578,473.46	
壽光市金投產業 投資合夥企業 (有限合夥)	2,359,998,661.67			-803,127.31						2,359,195,534.36	
濰坊星興聯合化工 有限公司	91,874,385.12									91,874,385.12	
小計	2,543,536,120.82			5,963,363.88			1,100,000.00			2,548,399,484.70	
二、聯營企業											
珠海德辰新三板股權 投資基金企業 (有限合夥)	36,776,710.91		5,000,000.00	35,769.93						31,812,480.84	
寧波啟辰華美股權 投資基金合夥企業 (有限合夥)	197,218,318.77			-3,089.85						197,215,228.92	
南昌天農港務有限公司		59,345,429.05		3,760,608.16			2,125,403.30			60,980,633.91	
金信期貨有限公司	178,389,182.83			-177,137.24						178,212,045.59	
晨鳴(青島)資產管理 有限公司	6,482,035.69			27,510.92						6,509,546.61	
廣東南粵銀行股份 有限公司	1,314,611,000.54			14,327,244.01	2,605,105.12					1,331,543,349.67	
小計	1,733,477,248.74	59,345,429.05	5,000,000.00	17,970,905.93	2,605,105.12		2,125,403.30			1,806,273,285.54	
合計	4,277,013,369.56	59,345,429.05	5,000,000.00	23,934,269.81	2,605,105.12		3,225,403.30			4,354,672,770.24	

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

12、其他非流動金融資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
債務工具投資	663,000,000.00	663,000,000.00
權益工具投資	122,374,459.73	123,750,761.62
合計	785,374,459.73	786,750,761.62

13、投資性房地產

(1) 採用成本計量模式的投資性房地產

適用 不適用

單位：元

項目	房屋、建築物	合計
一、賬面原值		
1. 期初餘額	7,160,214,568.83	7,160,214,568.83
2. 本期增加金額		
(1) 外購		
3. 本期減少金額	3,155,127.04	3,155,127.04
(1) 處置	3,155,127.04	3,155,127.04
4. 期末餘額	7,157,059,441.79	7,157,059,441.79
二、累計折舊和累計攤銷		
1. 期初餘額	903,491,455.68	903,491,455.68
2. 本期增加金額	99,749,771.43	99,749,771.43
(1) 計提或攤銷	99,749,771.43	99,749,771.43
3. 本期減少金額	506,304.34	506,304.34
(1) 處置	506,304.34	506,304.34
4. 期末餘額	1,002,734,922.77	1,002,734,922.77
三、減值準備		
1. 期初餘額		
2. 本期增加金額		
(1) 計提		
3. 本期減少金額		
(1) 處置		
(2) 債務重組轉出		
4. 期末餘額		
四、賬面價值		
1. 期末賬面價值	6,154,324,519.02	6,154,324,519.02
2. 期初賬面價值	6,256,723,113.15	6,256,723,113.15

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

13、投資性房地產(續)

(1) 採用成本計量模式的投資性房地產(續)

註： 公司名下投資性房地產主要是：

- ① 浦江國際金融廣場，位於上海市虹口區東大名路1098號，屬於公司下屬子公司上海鴻泰房地產有限公司長期持有的寫字樓物業，主要用於對外出租辦公；
- ② 濟南晨鳴金融大廈，位於濟南高新區經十路7000號漢峪金融商務中心七區，屬於公司下屬子公司山東晨鳴投資有限公司長期持有的寫字樓物業，主要用於對外出租或辦公；
- ③ 法朵公寓，位於上海市楊浦區安波路467弄22號、安波路463號，屬於公司下屬子公司上海和睿投資有限公司長期持有的公寓物業，主要用於對外出租；
- ④ 廣州正佳廣場，位於廣州越秀區環市東路372號3901房-3926房，屬於公司下屬子公司廣州晨鳴物業管理有限公司長期持有的寫字樓物業，主要用於對外出租；
- ⑤ 深圳卓越寶中時代廣場，位於深圳寶安區新安街道卓越寶中時代廣場二期C棟3201-3210室，屬於公司下屬子公司廣州晨鳴物業管理有限公司長期持有的辦公樓物業，主要用於對外出租。
- ⑥ 上海西藏南路商舖，位於上海市西藏南路518-528號，為下屬子公司武漢駿恒物業管理有限公司長期持有的商舖，主要用於對外出租。

(2) 採用公允價值計量模式的投資性房地產

適用 不適用

14、固定資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	32,705,962,616.97	33,527,978,754.73
固定資產清理	269,759,940.57	269,759,940.57
合計	32,975,722,557.54	33,797,738,695.30

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

14、固定資產(續)

(1) 固定資產情況

單位：元

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	電子設備及其他	合計
一、賬面原值：					
1. 期初餘額	10,286,809,124.89	43,106,182,009.60	288,801,665.32	400,465,471.75	54,082,258,271.56
2. 本期增加金額	157,781,537.57	100,275,378.24	3,858,108.56	4,379,990.07	266,295,014.44
(1) 購置	6,680,702.78	67,294,320.85	1,865,070.94	3,954,275.14	79,794,369.71
(2) 在建工程轉入	2,816,881.40	30,148,765.87			32,965,647.27
(3) 企業合併增加	148,283,953.39	2,832,291.52	1,993,037.62	425,714.93	153,534,997.46
3. 本期減少金額	14,572,261.40	14,975,053.02	496,759.27	2,507,761.56	32,551,835.25
(1) 處置或報廢	14,572,261.40	14,975,053.02	496,759.27	2,507,761.56	32,551,835.25
4. 期末餘額	10,430,018,401.06	43,191,482,334.82	292,163,014.61	402,337,700.26	54,316,001,450.75
二、累計折舊					
1. 期初餘額	2,329,752,339.57	17,561,160,193.98	200,474,107.77	258,849,412.20	20,350,236,053.52
2. 本期增加金額	173,982,240.84	880,608,831.89	11,092,467.73	5,955,495.73	1,071,639,036.19
(1) 計提	133,108,443.58	879,938,525.21	10,383,519.51	5,750,532.09	1,029,181,020.39
(2) 企業合併增加	40,873,797.26	670,306.68	708,948.22	204,963.64	42,458,015.80
3. 本期減少金額	5,639,596.73	7,890,452.65	256,285.18	2,093,384.68	15,879,719.24
(1) 處置或報廢	5,639,596.73	7,890,452.65	256,285.18	2,093,384.68	15,879,719.24
4. 期末餘額	2,498,094,983.68	18,433,878,573.22	211,310,290.32	262,711,523.25	21,405,995,370.47
三、減值準備					
1. 期初餘額	27,808,852.79	168,785,487.47	13,889.13	7,435,233.92	204,043,463.31
2. 本期增加金額					
(1) 計提					
3. 本期減少金額					
(1) 處置或報廢					
4. 期末餘額	27,808,852.79	168,785,487.47	13,889.13	7,435,233.92	204,043,463.31
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	7,904,114,564.59	24,588,818,274.13	80,838,835.16	132,190,943.09	32,705,962,616.97
2. 期初賬面價值	7,929,247,932.53	25,376,236,328.15	88,313,668.42	134,180,825.63	33,527,978,754.73

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

14、固定資產(續)

(2) 暫時閒置的固定資產情況

單位：元

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值	備註
房屋及建築物	72,585,434.37	24,639,785.75	3,093,008.64	44,852,639.98	
機器設備	893,374,015.71	563,977,620.65	147,863,071.36	181,533,323.70	
電子設備及其他	478,399.18	430,411.06	7,187.27	40,800.85	
合計	966,437,849.26	589,047,817.46	150,963,267.27	226,426,764.53	

(3) 未辦妥產權證書的固定資產情況

單位：元

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
房屋建築物(湛江晨鳴漿紙有限公司)	998,765,824.60	正在辦理中
房屋建築物(黃岡晨鳴漿紙有限公司)	584,615,688.59	正在辦理中
房屋建築物(壽光美倫紙業有限責任公司)	521,012,901.37	正在辦理中
房屋建築物(吉林晨鳴紙業有限責任公司)	369,108,268.46	正在辦理中
房屋建築物(江西晨鳴紙業有限責任公司)	197,048,976.25	正在辦理中
房屋建築物(山東晨鳴紙業集團股份有限公司)	93,423,000.91	正在辦理中

(4) 固定資產清理

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
武漢晨鳴生產車間機器設備、電子及其他設備	3,457,743.88	3,457,743.88
武漢晨鳴管理綜合辦房屋及辦公設備	168,170,645.13	168,170,645.13
乾能熱電廠發電機器設備	59,225,154.99	59,225,154.99
乾能熱電廠鍋爐房及其他構築物	38,801,269.05	38,801,269.05
乾能熱電廠運輸工具及其他	105,127.52	105,127.52
合計	269,759,940.57	269,759,940.57

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

15、在建工程

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	666,573,576.71	551,020,785.44
工程物資	7,851,514.55	7,846,094.92
合計	674,425,091.26	558,866,880.36

(1) 在建工程情況

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
武漢4800紙機搬遷項目 (湛江)	359,821,563.97		359,821,563.97	303,942,703.51		303,942,703.51
技改項目	179,165,773.85		179,165,773.85	121,193,391.56		121,193,391.56
林漿紙一體化項目(黃岡漿紙)	45,524,448.90		45,524,448.90	45,538,442.78		45,538,442.78
其他	103,200,461.75	21,138,671.76	82,061,789.99	101,484,919.35	21,138,671.76	80,346,247.59
合計	687,712,248.47	21,138,671.76	666,573,576.71	572,159,457.20	21,138,671.76	551,020,785.44

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

單位：元

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加 金額	本期轉入		期末餘額	工程累計		其中：本期			
				固定資產 金額	本期其他 減少金額		投入佔 預算比例	工程進度	利息資本化 累計金額	利息資本化 金額	本期利息 資本化率	資金 來源
武漢4800紙機 搬遷項目 (湛江)	800,000,000.00	303,942,703.51	55,878,860.46		359,821,563.97	44.98%	44.98%					自有
林漿紙 一體化項目 (黃岡漿紙)	320,000,000.00	45,538,442.78	8,363,873.16	8,377,867.04	45,524,448.90	30.72%	30.72%					自有
合計	1,120,000,000.00	349,481,146.29	64,242,733.62	8,377,867.04	405,346,012.87							

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

15、在建工程(續)

(3) 工程物資

單位：元

項目	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面價值
專用材料	7,851,514.55		7,851,514.55	7,846,094.92
合計	7,851,514.55		7,851,514.55	7,846,094.92

16、生產性生物資產

(1) 採用成本計量模式的生產性生物資產

適用 不適用

單位：元

項目	茶樹	合計
一、賬面原值		
1. 期初餘額	13,697,336.80	13,697,336.80
2. 本期增加金額	3,083,477.56	3,083,477.56
(1) 外購		
(2) 自行培育	3,083,477.56	3,083,477.56
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	16,780,814.36	16,780,814.36
二、累計折舊		
1. 期初餘額		
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額		
三、減值準備		
1. 期初餘額		
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額		
四、賬面價值		
1. 期末賬面價值	16,780,814.36	16,780,814.36
2. 期初賬面價值	13,697,336.80	13,697,336.80

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

17、使用權資產

單位：元

項目	土地使用權	房屋及建築物	合計
一、賬面原值			
1. 期初餘額	205,820,222.41	5,546,607.90	211,366,830.31
2. 本期增加金額			
3. 本期減少金額	3,213,041.31	12,385.32	3,225,426.63
(1) 轉讓或持有待售	3,089,188.11		3,089,188.11
(2) 其他減少	123,853.20	12,385.32	136,238.52
4. 期末餘額	202,607,181.10	5,534,222.58	208,141,403.68
二、累計折舊			
1. 期初餘額	28,702,609.31	1,049,521.75	29,752,131.06
2. 本期增加金額	3,434,275.84	137,854.17	3,572,130.01
(1) 計提	3,434,275.84	137,854.17	3,572,130.01
3. 本期減少金額	266,938.74		266,938.74
(1) 轉讓或持有待售	266,938.74		266,938.74
4. 期末餘額	31,869,946.41	1,187,375.92	33,057,322.33
三、減值準備			
1. 期初餘額			
2. 本期增加金額			
(1) 計提			
3. 本期減少金額			
(1) 處置			
4. 期末餘額			
四、賬面價值			
1. 期末賬面價值	170,737,234.69	4,346,846.66	175,084,081.35
2. 期初賬面價值	177,117,613.10	4,497,086.15	181,614,699.25

說明：其他減少原因系使用權資產原入賬價值是含稅價，現收到租賃發票，進項稅額沖減使用權資產賬面原值。

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

18、無形資產

(1) 無形資產情況

單位：元

項目	土地使用權	專利權	非專利技術	他項權證	合計
一、賬面原值					
1. 期初餘額	2,317,286,177.57	22,054,431.73	27,493,613.05	15,908,674.87	2,382,742,897.22
2. 本期增加金額	35,251,750.67				35,251,750.67
(1) 購置	24,205,100.00				24,205,100.00
(2) 企業合併增加	11,046,650.67				11,046,650.67
3. 本期減少金額					
4. 期末餘額	2,352,537,928.24	22,054,431.73	27,493,613.05	15,908,674.87	2,417,994,647.89
二、累計攤銷					
1. 期初餘額	512,384,814.26	22,054,431.73	1,056,145.44	15,908,674.87	551,404,066.30
2. 本期增加金額	28,625,702.82		57,995.83		28,683,698.65
(1) 計提	26,543,505.50		57,995.83		26,601,501.33
(2) 企業合併增加	2,082,197.32				2,082,197.32
3. 本期減少金額					
4. 期末餘額	541,010,517.08	22,054,431.73	1,114,141.27	15,908,674.87	580,087,764.95
三、減值準備					
1. 期初餘額					
2. 本期增加金額					
3. 本期減少金額					
4. 期末餘額					
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	1,811,527,411.16		26,379,471.78		1,837,906,882.94
2. 期初賬面價值	1,804,901,363.31		26,437,467.61		1,831,338,830.92

說明：① 所有權受限情況詳見附註七、63；

② 他項權證為企業排污權。

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

19、商譽

(1) 商譽賬面原值

單位：元

被投資單位名稱或形成商譽的事項	期初餘額	本期增加 企業合併形成的	本期減少 處置	期末餘額
吉林晨鳴紙業有限責任公司	14,314,160.60			14,314,160.60
昆山拓安塑料製品有限公司	26,946,905.38			26,946,905.38
江西晨鳴港務有限責任公司		8,273,638.42		8,273,638.42
合計	41,261,065.98	8,273,638.42		49,534,704.40

(2) 商譽減值準備

單位：元

被投資單位名稱或形成商譽的事項	期初餘額	本期增加 計提	本期減少 處置	期末餘額
吉林晨鳴紙業有限責任公司	14,314,160.60			14,314,160.60
合計	14,314,160.60			14,314,160.60

本公司評估了商譽的可收回金額，並確定與本公司塑料業務相關的商譽未發生減值。本公司以主營業務的類別作為確定報告分部的依據，將昆山拓安塑料製品有限公司和江西晨鳴港務有限責任公司整體作為資產組。可收回金額都按照預計未來現金流量的現值確定。

未來現金流量基於管理層批准的2023年至2027年的財務預算確定，並採用公司2018年發行5年期債券的利率7.28%為折現率，超過5年的現金流量按照5%的增長率為基礎計算。在預計未來現金流量時使用的其他關鍵假設還有：基於該資產組過去的業績和管理層對市場發展的預期估計預計銷售和毛利。管理層認為上述假設發生的任何合理變化均不會導致資產組昆山拓安塑料製品有限公司的賬面價值合計超過其可收回金額。

20、長期待攤費用

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	期末餘額
林地費用	7,233,827.75	347,610.66	1,244,638.45		6,336,799.96
其他	37,229,023.70	40,130.01	1,725,987.68		35,543,166.03
合計	44,462,851.45	387,740.67	2,970,626.13		41,879,965.99

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

21、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

單位：元

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	2,689,226,543.47	572,930,085.69	2,344,419,524.10	549,431,097.40
內部交易未實現利潤	1,399,629.90	349,907.48	47,231,691.32	11,807,922.83
應付未付款項	122,792,373.61	18,768,839.94	169,723,942.88	26,380,462.69
遞延收益	160,218,077.69	24,632,987.76	193,822,821.65	29,673,699.36
可抵扣虧損	5,965,548,854.64	942,938,248.29	4,578,592,243.20	716,030,918.97
債務重組			30,831.05	7,707.76
專項儲備	19,914,734.49	2,650,556.79	15,791,710.95	2,368,756.59
合計	8,959,100,213.80	1,562,270,625.95	7,349,612,765.15	1,335,700,565.60

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

單位：元

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
非同一控制企業合併資產評估增值	56,746,069.84	10,242,663.26	19,104,051.04	4,776,012.76
債務重組	13,621,006.12	3,405,251.53	13,621,006.12	3,405,251.53
合計	70,367,075.96	13,647,914.79	32,725,057.16	8,181,264.29

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

21、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

(3) 未確認遞延所得稅資產明細

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	61,132,211.70	10,365,962.12
可抵扣虧損	680,496,027.54	808,569,643.83
合計	741,628,239.24	818,935,605.95

(4) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

單位：元

年份	期末金額	期初金額	備註
2023年	—	189,187,446.57	
2024年	178,453,414.73	178,453,991.84	
2025年	237,824,072.25	251,671,920.26	
2026年	117,354,955.05	119,959,990.04	
2027年	69,296,295.12	69,296,295.12	
2028年	77,567,290.39	—	
合計	680,496,027.54	808,569,643.83	

22、其他非流動資產

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
預付他項權證款	2,612,250.68		2,612,250.68	2,612,250.68		2,612,250.68
工程、設備款	1,013,043,454.74		1,013,043,454.74	981,293,657.32		981,293,657.32
合計	1,015,655,705.42		1,015,655,705.42	983,905,908.00		983,905,908.00

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

23、短期借款

(1) 短期借款分類

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
貼現借款	14,310,500,000.00	16,207,640,000.00
信用借款	9,770,481,878.49	9,613,884,197.48
保證借款	9,411,256,447.63	9,757,184,167.65
質押借款	1,389,288,800.16	741,339,929.89
抵押借款	65,000,000.00	65,000,000.00
合計	34,946,527,126.28	36,385,048,295.02

短期借款分類的說明：

- ① 質押借款的抵押資產類別以及金額，參見附註七、1貨幣資金及七、63所有權或使用權受限制的資產。
- ② 抵押借款的抵押資產類別以及金額，參見附註七、1貨幣資金及七、63所有權或使用權受限制的資產。
- ③ 已逾期未償還的短期借款情況：本期末已逾期未償還的短期借款總額為0.00元。
- ④ 短期借款中含應付利息18,290,191.17元。

24、應付票據

單位：元

種類	期末餘額	期初餘額
商業承兌匯票	2,326,739,583.28	1,922,361,633.83
銀行承兌匯票	1,204,064,210.33	1,206,234,201.21
合計	3,530,803,793.61	3,128,595,835.04

本期末已到期未支付的應付票據總額為0.00元。

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

25、應付賬款

(1) 應付賬款列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
貨款	3,451,530,854.53	3,619,549,023.04
工程款	183,561,582.14	146,144,102.25
設備款	105,349,826.86	100,493,461.51
其他	231,640,364.01	248,780,180.96
合計	3,972,082,627.54	4,114,966,767.76

(2) 按賬齡披露

單位：元

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內(含1年)	3,640,462,482.19	3,746,315,716.20
1至2年	91,931,628.46	98,287,651.12
2至3年	32,304,508.59	52,080,919.33
3年以上	207,384,008.30	218,282,481.11
合計	3,972,082,627.54	4,114,966,767.76

公司應付賬款的賬齡分析所採用的基準是：應付賬款賬齡是指公司尚未支付的應付賬款的時間長度，以發票入賬時間作為基準，把期末餘額從期末開始逐筆往前確認，劃分為1年以內，1-2年，2-3年，3-4年，4-5年，5年以上，一直確認到金額達到餘額數。

(3) 賬齡超過1年的重要應付賬款

單位：元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
濰坊星興聯合化工有限公司	26,905,494.34	未到清償時間
南昌歐米亞海鳴化工有限公司	16,000,000.00	未到清償時間
MILLTEXS.P.A	13,788,818.45	未到清償時間
浙江志達管業有限公司	11,477,155.91	未到清償時間
德國福伊特公司	5,410,815.85	未到清償時間
合計	73,582,284.55	

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

26、預收款項

(1) 預收款項列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
預收租金、物業費	12,959,619.33	14,261,436.67
合計	12,959,619.33	14,261,436.67

27、合同負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
預收貨款	1,629,061,591.45	1,306,029,389.80
合計	1,629,061,591.45	1,306,029,389.80

28、應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	99,353,543.41	535,303,722.87	545,954,477.69	88,702,788.59
二、離職後福利－設定提存計劃	45,572,343.59	101,013,727.12	120,486,831.35	26,099,239.36
三、辭退福利		1,065,471.76	1,065,471.76	
四、一年內到期的其他福利				
合計	144,925,887.00	637,382,921.75	667,506,780.80	114,802,027.95

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

28、應付職工薪酬(續)

(2) 短期薪酬列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、工資、獎金、津貼和補貼	84,374,864.77	409,233,898.71	422,708,539.58	70,900,223.90
2、職工福利費		24,252,540.07	24,252,540.07	
3、社會保險費	4,072,690.50	53,322,211.30	50,963,905.10	6,430,996.70
其中：醫療保險費	669,598.55	48,618,545.65	47,989,841.92	1,298,302.28
工傷保險費	2,514,203.46	3,825,280.09	2,082,524.61	4,256,958.94
生育保險費	888,888.49	878,385.56	891,538.57	875,735.48
4、住房公積金	7,500,937.80	34,025,150.85	35,678,548.44	5,847,540.21
5、工會經費和職工教育經費	463,017.47	9,311,206.98	6,993,594.83	2,780,629.62
6、其他短期薪酬	2,942,032.87	5,158,714.96	5,357,349.67	2,743,398.16
合計	99,353,543.41	535,303,722.87	545,954,477.69	88,702,788.59

(3) 設定提存計劃列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、基本養老保險	43,615,129.42	97,229,819.35	117,696,173.02	23,148,775.75
2、失業保險費	1,957,214.17	3,783,907.77	2,790,658.33	2,950,463.61
3、企業年金繳費				
合計	45,572,343.59	101,013,727.12	120,486,831.35	26,099,239.36

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

29、應交稅費

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	51,105,204.81	128,305,607.36
房產稅	25,501,429.87	34,531,806.76
企業所得稅	21,447,951.95	51,538,384.55
印花稅	11,048,346.40	12,987,679.08
土地使用稅	8,976,877.20	10,659,878.19
環境保護稅	3,898,266.33	3,674,817.23
資源稅	3,000,000.00	3,500,000.00
城市維護建設稅	2,798,467.11	5,069,014.46
教育費附加及其他	2,337,703.88	3,955,412.99
土地增值稅	2,024,028.20	2,024,028.20
個人所得稅	1,991,470.99	4,765,040.27
合計	134,129,746.74	261,011,669.09

30、其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
其他應付款	2,059,334,576.71	1,854,507,978.66
應付利息		15,895,930.51
合計	2,059,334,576.71	1,870,403,909.17

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

30、其他應付款(續)

(1) 其他應付款

1) 按款項性質列示其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
保證金	791,373,992.08	788,792,126.26
往來款	703,492,005.81	490,279,690.52
預提費用	355,747,871.50	355,492,234.45
股權激勵回購義務	129,112,395.74	129,112,395.74
其他	79,608,311.58	90,831,531.69
合計	2,059,334,576.71	1,854,507,978.66

2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
湛江潤寶商貿有限公司	160,000,000.00	未到清償時間
上海水嵐物業管理有限公司	136,000,000.00	未到清償時間
玖龍大魏控股有限公司	30,000,000.00	未到清償時間
濰坊星興聯合化工有限公司	16,860,000.00	未到清償時間
武漢市天瑞紙業有限公司	7,941,708.00	未到清償時間
合計	350,801,708.00	

(2) 應付利息

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
企業債券利息		15,895,930.51
合計		15,895,930.51

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

31、一年內到期的非流動負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期應付款	2,507,044,660.93	2,398,150,298.72
一年內到期的長期借款	1,641,025,533.78	1,920,748,225.56
一年內到期的應付債券		350,000,000.00
一年內到期的租賃負債	4,606,717.58	4,606,717.58
合計	4,152,676,912.29	4,673,505,241.86

32、長期借款

(1) 長期借款分類

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
抵押借款	4,262,402,572.55	3,118,508,092.17
信用借款	1,362,804,500.00	1,405,855,117.94
保證借款	911,364,765.59	1,378,621,266.53
減：一年內到期的長期借款	1,641,025,533.78	1,920,748,225.56
合計	4,895,546,304.36	3,982,236,251.08

長期借款分類的說明：

- ① 抵押借款的抵押資產類別以及金額，參見附註七、63所有權或使用權受限制的資產；
- ② 長期借款中含應計利息14,309,265.59元。

33、應付債券

(1) 應付債券

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
18晨債01—晨鳴集團		
合計		

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

33、應付債券(續)

(2) 應付債券的增減變動(不包括劃分為金融負債的優先股、永續債等其他金融工具)

單位：元

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	期初餘額	本期發行	按面值計提利息	溢折價攤銷	本期償還	期末餘額
18晨債01—晨鳴集團	350,000,000.00	2018-4-2	5年	350,000,000.00	350,000,000.00		15,895,930.51		365,895,930.51	
小計				350,000,000.00	350,000,000.00		15,895,930.51		365,895,930.51	
減：一年內到期的應付債券					350,000,000.00					
合計				350,000,000.00			15,895,930.51		365,895,930.51	

34、租賃負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
應付租賃款	72,538,903.11	76,929,509.38
減：未確認融資費用	18,643,391.69	18,726,744.34
小計	53,895,511.42	58,202,765.04
減：一年內到期的租賃負債	4,606,717.58	4,606,717.58
合計	49,288,793.84	53,596,047.46

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

35、長期應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
長期應付款	2,840,065,362.58	3,160,771,126.31
合計	2,840,065,362.58	3,160,771,126.31

(1) 按款項性質列示長期應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
融資租賃	4,785,829,789.29	4,928,891,190.81
國開專項金	343,750,000.00	412,500,000.00
其他合夥人出資	211,530,234.22	211,530,234.22
融資租賃業務保證金	6,000,000.00	6,000,000.00
小計	5,347,110,023.51	5,558,921,425.03
減：一年內到期長期應付款	2,507,044,660.93	2,398,150,298.72
合計	2,840,065,362.58	3,160,771,126.31

36、遞延收益

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	1,469,230,468.46		82,410,962.30	1,386,819,506.16	財政撥款
合計	1,469,230,468.46		82,410,962.30	1,386,819,506.16	

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

36、遞延收益(續)

涉及政府補助的項目：

單位：元

負債項目	期初餘額	本期新增補助金額	本期計入其他收益金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
環境保護資金補助	576,455,283.80		26,522,207.20		549,933,076.60	與資產相關的政府補助
黃岡林漿紙一體化項目	470,994,523.05		12,513,108.90		458,481,414.15	與資產相關的政府補助
基礎設施及環保工程	208,320,966.69		5,758,794.72		202,562,171.97	與資產相關的政府補助
技改項目財政補助	132,614,525.64		34,821,957.48		97,792,568.16	與資產相關的政府補助
湛江林漿紙一體化項目	46,711,964.27		2,047,316.46		44,664,647.81	與資產相關的政府補助
國家科技支撐計劃課題經費	958,425.00		82,350.00		876,075.00	與資產相關的政府補助
其他	33,174,780.01		665,227.54		32,509,552.47	與資產相關的政府補助
合計	1,469,230,468.46		82,410,962.30		1,386,819,506.16	

37、股本

單位：元

	期初餘額	發行新股	本次變動增減(+/-)			其他	小計	期末餘額
			送股	公積金轉股				
股份總數	2,979,742,200.00						2,979,742,200.00	

38、其他權益工具

(1) 期末發行在外的永續債基本情況

單位：元

發行在外的金融工具	發行時間	會計分類	股利率或利息率	發行價格	數量	金額	到期日或續期情況	轉股條件	轉換情況
17魯晨鳴MTN001	2017	權益工具	8.97%	100.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00	無明確到期日	無	不可轉換
合計					10,000,000.00	1,000,000,000.00			

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

38、其他權益工具(續)

(2) 期末發行在外的永續債變動情況表

單位：元

發行在外的金融工具	期初		本期增加		本期減少		期末	
	數量	賬面價值	數量	賬面價值	數量	賬面價值	數量	賬面價值
17魯晨鳴MTN001	10,000,000.00	996,000,000.00					10,000,000.00	996,000,000.00
合計	10,000,000.00	996,000,000.00					10,000,000.00	996,000,000.00

其他權益工具本期增減變動情況、變動原因說明，以及相關會計處理的依據：

本公司於2017年7月12日發行10億元的票據。發行利率為6.80%，扣除發行手續費，實際收到99,600.00萬元。

本票據沒有明確的到期期限，在本公司行使贖回權之前長期存續；本票據的利率由基礎利率+初始利差+300BP確定，具有利率封頂的特性且封頂利率未超過同期同行業同類型工具平均的利率水平；本公司擁有遞延支付利息的權力；本票據贖回的選擇權屬於本公司，未來是否贖回，屬於本公司可控範圍內的事項；本期中期票據的本金和利息在破產清算時的清償順序等同於發行人其他待償還債務融資工具，由於破產事項概率較低基本不會產生本公司承擔交付現金或其他金融資產合同義務的預期。

基於以上因素，使得本票據的條款中沒有包含交付現金及其他金融資產給其他單位的合同義務，也沒有包括在潛在不利條件下與其他單位交換金融資產或金融負債的合同義務。因此，在會計處理上作為權益工具計入其他權益工具—永續債。

39、資本公積

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價(股本溢價)	4,604,712,413.16			4,604,712,413.16
其他資本公積	756,488,109.13		27,467,521.92	729,020,587.21
合計	5,361,200,522.29		27,467,521.92	5,333,733,000.37

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

基於2023年上半年的業績情況，公司管理層預計2023年業績指標不能夠完成，對應第三批30%股權無法解鎖，因此按照作廢處理沖銷了以前年度確認的資本公積27,467,521.92元。

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

40、庫存股

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股權激勵	128,780,100.00			128,780,100.00
合計	128,780,100.00			128,780,100.00

41、其他綜合收益

單位：元

項目	期初餘額	本期所得稅前 發生額	本期發生額		稅後歸屬 於母公司	稅後歸屬 於少數股東	期末餘額
			減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入 留存收益	減：所得稅費用			
一、不能重分類進損益的其他綜合收益							
二、將重分類進損益的其他綜合收益	-821,940,694.57				-85,733,908.54		-907,674,603.11
其中：權益法下可轉損益的其他綜合收益	-9,916,102.69				2,605,105.12		-7,310,997.57
外幣財務報表折算差額	-812,024,591.88				-88,339,013.66		-900,363,605.54
其他綜合收益合計	-821,940,694.57				-85,733,908.54		-907,674,603.11

42、一般風險準備

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一般風險準備	79,900,268.71			79,900,268.71
合計	79,900,268.71			79,900,268.71

43、專項儲備

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費	15,791,710.95	13,373,517.00	9,250,493.46	19,914,734.49
合計	15,791,710.95	13,373,517.00	9,250,493.46	19,914,734.49

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

44、盈餘公積

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	1,212,009,109.97			1,212,009,109.97
合計	1,212,009,109.97			1,212,009,109.97

45、未分配利潤

單位：元

項目	本期	上期
調整前上期末未分配利潤	9,390,642,477.57	9,294,126,706.86
調整期初未分配利潤合計數(調增+·調減-)		
調整後期初未分配利潤	9,390,642,477.57	9,294,126,706.86
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	-688,080,164.10	189,290,120.82
減：提取法定盈餘公積		
提取任意盈餘公積		3,074,350.11
提取一般風險準備		89,700,000.00
應付永續債股利		
期末未分配利潤	8,702,562,313.47	9,390,642,477.57

46、營業收入和營業成本

單位：元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	12,420,935,712.78	11,377,205,194.89	16,170,535,559.24	13,692,044,445.11
其他業務	144,027,068.53	119,526,467.69	505,892,806.59	432,503,804.40
合計	12,564,962,781.31	11,496,731,662.58	16,676,428,365.83	14,124,548,249.51

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

46、營業收入和營業成本(續)

收入相關信息：

單位：元

合同分類	機制紙	金融服務	酒店及物業租金	其他	合計
商品類型	12,065,096,786.14	90,836,358.97	118,740,344.32	290,289,291.88	12,564,962,781.31
其中：					
機制紙	11,300,765,054.86				11,300,765,054.86
化學漿	240,438,232.65				240,438,232.65
模具加工				100,217,749.88	100,217,749.88
電力及熱力	120,561,393.77				120,561,393.77
建築材料				106,371,211.95	106,371,211.95
造紙化工用品	60,607,594.98				60,607,594.98
酒店及物業租金			109,744,705.55		109,744,705.55
其他	342,724,509.88	90,836,358.97	8,995,638.77	83,700,330.05	526,256,837.67
按經營地區分類	12,065,096,786.14	90,836,358.97	118,740,344.32	290,289,291.88	12,564,962,781.31
其中：					
中國大陸	8,691,224,985.35	90,836,358.97	118,740,344.32	290,289,291.88	9,191,090,980.52
其他國家地區	3,373,871,800.79				3,373,871,800.79
按商品轉讓的時間分類	12,065,096,786.14	90,836,358.97	118,740,344.32	290,289,291.88	12,564,962,781.31
其中：					
商品(在某一點點轉讓)	11,932,557,803.64		6,317,579.78	290,105,088.62	12,228,980,472.04
服務(在某一段內提供)	120,561,393.77	90,836,358.97	107,856,141.55		319,253,894.29
租賃收入	11,977,588.73		4,566,622.99	184,203.26	16,728,414.98

與分攤至剩餘履約義務的交易價格相關的信息：

本報告期末已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為2,675,475,342.05元，預計將於2023年度確認收入。

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

47、税金及附加

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
房產稅	43,867,342.48	41,715,466.80
印花稅	20,624,364.19	24,637,949.80
土地使用稅	17,689,934.66	4,547,575.80
水資源稅	7,866,553.80	5,678,351.10
環境保護稅	6,474,664.23	6,793,722.79
城市維護建設稅	5,065,031.72	17,218,814.49
教育費附加及地方教育費附加	3,832,275.95	11,612,306.79
水利基金	375,223.40	350,123.53
車船使用稅	22,420.06	1,998,845.57
文化建設事業稅		1,528,301.88
土地增值稅		27,432.00
合計	105,817,810.49	116,108,890.55

48、銷售費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
工資及附加	50,366,970.26	72,692,606.41
業務招待費	23,235,804.11	22,786,567.81
差旅費	12,003,217.19	8,535,839.64
銷售佣金	3,387,483.92	6,883,405.06
租賃費	3,238,179.10	2,478,458.25
折舊費	2,820,127.76	5,541,590.42
辦公費	1,137,272.19	1,108,123.52
倉儲費	429,220.85	503,789.82
其他	10,048,442.16	17,525,382.72
合計	106,666,717.54	138,055,763.65

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

49、管理費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
工資及附加	118,217,373.00	113,861,878.26
折舊費	44,973,785.82	47,710,740.44
招待費	44,140,876.01	38,886,989.85
福利費	31,454,087.17	35,507,840.57
無形資產攤銷	23,286,773.73	25,828,580.24
保險費	9,440,871.93	9,449,472.17
修理費	9,337,357.64	9,615,210.77
其他	47,445,099.56	72,306,683.24
合計	328,296,224.86	353,167,395.54

50、研發費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
材料耗用	366,319,485.67	453,243,553.84
水汽電	75,235,547.39	105,357,973.18
工資及附加	66,209,728.31	76,633,329.10
折舊費	23,682,873.40	23,781,607.53
保險費	13,868,772.48	15,220,882.81
福利費	3,443,387.62	4,712,671.38
住房公積金	2,384,161.81	2,698,047.92
其他費用	1,660,871.90	1,866,495.17
合計	552,804,828.58	683,514,560.93

51、財務費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
利息費用	856,872,614.18	991,475,816.56
減：利息資本化		
利息收入	94,532,686.92	150,582,370.85
匯兌損益	-34,863,785.35	-21,746,160.65
減：匯兌損益資本化		
手續費及其他	122,050,778.14	201,887,319.60
合計	849,526,920.05	1,021,034,604.66

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

52、其他收益

單位：元

產生其他收益的來源	本期發生額	上期發生額
政府補助－遞延收益攤銷進入損益	82,410,962.30	52,355,943.37
政府補助－直接進入損益的政府補助	25,744,734.89	96,908,668.31
合計	108,155,697.19	149,264,611.68

53、投資收益

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	23,934,269.81	26,616,556.58
處置長期股權投資產生的投資收益		6,812.52
交易性金融資產和其他非流動金融資產在持有期間的投資收益	630,212.77	6,301,220.33
金融資產終止確認產生的投資收益	-67,175,214.10	-56,307,959.46
債務重組收益	-145,995.36	-754,806.87
合計	-42,756,726.88	-24,138,176.90

54、公允價值變動收益

單位：元

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產	-25,565,577.25	-62,122,863.58
按公允價值計量的消耗性生物資產產生的公允價值變動收益	5,749,779.42	3,309,448.09
合計	-19,815,797.83	-58,813,415.49

55、信用減值損失

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
應收款項壞賬損失	-43,081,750.88	-25,363,341.17
合計	-43,081,750.88	-25,363,341.17

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

56、資產減值損失

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	-43,314,485.76	1,936,644.09
合計	-43,314,485.76	1,936,644.09

57、資產處置收益

單位：元

資產處置收益的來源	本期發生額	上期發生額
固定資產處置利得(損失以「-」填列)	11,759,266.91	1,605,314.49
合計	11,759,266.91	1,605,314.49

58、營業外收入

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性 損益的金額
非流動資產毀損報廢利得	433,184.77	23,874.29	433,184.77
罰款收入	323,305.00	215,595.32	318,305.00
無需支付的債務	12,888.00	11,345.80	12,888.00
其他	171,427.53	842,613.92	176,427.53
合計	940,805.30	1,093,429.33	940,805.30

59、營業外支出

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性 損益的金額
非流動資產毀損報廢損失	3,074,424.63	5,557,464.33	3,074,424.63
違約金		4,626,610.27	
公益性捐贈支出		5,000.00	
其他	63,765.43	13,665.00	63,765.43
合計	3,138,190.06	10,202,739.60	3,138,190.06

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

60、所得稅費用

(1) 所得稅費用表

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	22,508,021.82	51,225,155.03
遞延所得稅費用	-233,999,203.96	-49,846,428.34
合計	-211,491,182.14	1,378,726.69

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

單位：元

項目	本期發生額
利潤總額	-906,132,564.80
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	-135,919,884.72
子公司適用不同稅率的影響	27,248,703.09
調整以前期間所得稅的影響	9,207,371.67
權益法核算的合營企業和聯營企業損益	-3,590,140.47
非應稅收入的影響	-4,055,086.68
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	7,486,299.55
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-44,216,260.65
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	23,986,101.00
研究開發費加成扣除的納稅影響(以「-」填列)	-79,940,345.85
設備額抵減稅款等稅收優惠	-11,697,939.08
所得稅費用	-211,491,182.14

61、現金流量表項目

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
融資租賃業務淨回收	638,037,439.53	125,816,344.91
利息收入	96,517,182.23	147,503,480.13
政府扶持金	16,978,364.27	94,023,387.98
往來款及其他收入	128,779,296.53	466,613,154.78
合計	880,312,282.56	833,956,367.80

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

61、現金流量表項目(續)

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
費用及往來款	802,664,900.20	998,576,421.97
合計	802,664,900.20	998,576,421.97

(3) 收到的其他與籌資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
設備售后回租	1,122,264,589.15	2,068,410,644.82
融資租賃保證金收回	6,000,000.00	10,500,000.00
合計	1,128,264,589.15	2,078,910,644.82

(4) 支付的其他與籌資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
償還設備售後回租款	1,376,861,062.23	961,427,794.77
償還債券	350,000,000.00	1,078,685,100.00
限制性銀行存款增加	97,308,709.84	992,161,166.63
支付國開基金股權	68,750,000.00	27,500,000.00
支付融資租賃保證金	49,250,000.00	51,000,000.00
購買或償還短融及中票		200,000,000.00
合計	1,942,169,772.07	3,310,774,061.40

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

62、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

單位：元

補充資料	本期金額	上期金額
1 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	-694,641,382.66	274,002,500.73
加：資產減值準備	86,396,236.64	23,426,697.08
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產、投資性房地產折舊	1,128,930,791.82	1,138,180,403.64
使用權資產折舊	3,572,130.01	3,916,179.79
無形資產攤銷	26,601,501.33	28,127,606.73
長期待攤費用攤銷	2,970,626.13	2,055,896.23
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以「-」號填列)	-11,759,266.91	-1,605,314.49
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	2,641,239.86	5,533,590.04
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	19,815,797.83	58,813,415.49
財務費用(收益以「-」號填列)	856,872,614.18	991,475,816.56
投資損失(收益以「-」號填列)	42,756,726.88	24,138,176.90
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	-226,570,060.35	-49,397,297.55
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	5,466,650.50	-449,130.79
存貨的減少(增加以「-」號填列)	35,683,655.24	-105,936,523.16
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	643,109,345.71	-1,497,590,484.79
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	-138,758,858.62	103,572,677.04
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	1,783,087,747.59	998,264,209.45
2 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	1,842,769,494.26	3,142,606,091.96
減：現金的期初餘額	2,159,460,149.51	3,168,915,847.02
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	-316,690,655.25	-26,309,755.06

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

62、現金流量表補充資料(續)

(2) 本期支付的取得子公司的現金淨額

單位：元

	金額
本期發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	5,400,000.00
其中：	
減：購買日子公司持有的現金及現金等價物	465,248.97
其中：	
加：以前期間發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	
其中：	
取得子公司支付的現金淨額	4,934,751.03

(3) 現金和現金等價物的構成

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	1,842,769,494.26	2,159,460,149.51
其中：庫存現金	3,577,158.84	3,491,219.08
可隨時用於支付的銀行存款	1,839,192,335.42	2,155,968,930.43
二、現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
三、期末現金及現金等價物餘額	1,842,769,494.26	2,159,460,149.51

63、所有權或使用權受到限制的資產

單位：元

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	11,912,761,370.57	作為銀行承兌票據、信用證保證金、貸款保證金、存款準備金以及應收利息等(附註七、1)
固定資產	5,380,577,035.38	作為銀行借款、長期應付款的抵押物(附註七、14)
投資性房地產	4,754,893,839.15	作為銀行借款的抵押物(附註七、13)
無形資產	550,003,479.41	作為銀行借款、長期應付款的抵押物(附註七、18)
應收賬款	188,497,651.34	作為取得借款的質押物(附註七、3)
合計	22,786,733,375.85	

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

64、外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

單位：元

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元	50,971,917.74	7.2258	368,312,883.21
歐元	2,777,106.44	7.8771	21,875,545.14
港幣	1,026,323.52	0.9220	946,270.29
英鎊	1,648.02	9.1432	15,068.18
日元	1,197.00	0.0501	59.97
應收賬款			
其中：美元	18,584,628.34	7.2258	134,288,807.46
歐元	8,855,976.60	7.8771	69,759,413.28
日元	146,734,998.00	0.0501	7,351,423.40
應付賬款			
其中：美元	95,242,773.80	7.2258	688,205,234.92
歐元	1,196,397.65	7.8771	9,424,143.93
日元	187,909.00	0.0501	9,414.24
其他應收款			
其中：美元	8,727.39	7.2258	63,062.37
歐元	69,241.34	7.8771	545,420.96
其他應付款			
其中：美元	1,377,668.71	7.2258	9,954,758.56
歐元	1,488,642.25	7.8771	11,726,183.87
日元	8,800.00	0.0501	440.88
短期借款			
其中：美元	12,697,585.99	7.2258	91,750,216.85
歐元	382,900.00	7.8771	3,016,141.59

- (2) 境外經營實體說明，包括對於重要的境外經營實體，應披露其境外主要經營地、記賬本位幣及選擇依據，記賬本位幣發生變化的還應披露原因

√ 適用 □ 不適用

序號	子公司名稱	主要經營地	經營地	記賬本位幣
1	晨鳴GmbH	德國.漢堡	德國.漢堡	歐元
2	晨鳴紙業韓國株式會社	韓國.首爾	韓國.首爾	韓元
3	晨鳴國際有限公司	美國.洛杉磯	美國.洛杉磯	美元
4	晨鳴紙業日本株式會社	日本.東京	日本.東京	日元
5	晨鳴紙業美國有限公司	美國.洛杉磯	美國.洛杉磯	美元
6	晨鳴(海外)有限公司	中國.香港	中國.香港	美元
7	晨鳴(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	美元
8	晨鳴(香港)有限公司	中國.香港	中國香港	美元

第十節 財務報告

七、合併財務報表項目註釋(續)

65、政府補助

(1) 政府補助基本情況

單位：元

種類	金額	列報項目	計入當期損益的金額
環境保護資金補助	549,933,076.60	遞延收益	26,522,207.20
黃岡林漿紙一體化項目	458,481,414.15	遞延收益	12,513,108.90
基礎設施及環保工程	202,562,171.97	遞延收益	5,758,794.72
技改項目財政補助	97,792,568.16	遞延收益	34,821,957.48
湛江林漿紙一體化項目	44,664,647.81	遞延收益	2,047,316.46
國家科技支撐計劃課題經費	876,075.00	遞延收益	82,350.00
其他	32,509,552.47	遞延收益	665,227.54
外貿專項補助	10,833,800.00	其他收益	10,833,800.00
政府獎勵	7,220,880.00	其他收益	7,220,880.00
增值稅即徵即退	3,186,241.18	其他收益	3,186,241.18
稅收返還	2,877,613.59	其他收益	2,877,613.59
企業改革發展補助	612,000.00	其他收益	612,000.00
造林補貼	459,000.12	其他收益	459,000.12
技改項目財政補助	370,000.00	其他收益	370,000.00
環境保護資金補助	72,000.00	其他收益	72,000.00
擴崗補貼	52,000.00	其他收益	52,000.00
穩崗補貼	9,500.00	其他收益	9,500.00
其他	51,700.00	其他收益	51,700.00
合計	1,412,564,241.05		108,155,697.19

第十節 財務報告

八、合併範圍的變更

1、非同一控制下企業合併

(1) 本期發生的非同一控制下企業合併

單位：元

被購買方名稱	股權取得時點	股權取得成本	股權取得比例	股權取得方式	購買日	購買日的 確定依據	購買日至期末 被購買方的收入	購買日至期末 被購買方的淨利潤
江西晨鳴港務有限責任公司	2023.3.31	5,400,000.00	100.00%	購買	2023.3.31	控制	2,501,184.09	899,011.43

(2) 合併成本及商譽

單位：元

合併成本	江西晨鳴港務有限責任公司
— 現金	5,400,000.00
— 非現金資產的公允價值	
— 發行或承擔的債務的公允價值	
— 發行的權益性證券的公允價值	
— 或有對價的公允價值	
— 購買日之前持有的股權於購買日的公允價值	
— 其他	
合併成本合計	5,400,000.00
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	-2,873,638.42
商譽／合併成本小於取得的可辨認淨資產公允價值份額的金額	8,273,638.42

第十節 財務報告

八、合併範圍的變更(續)

1、非同一控制下企業合併(續)

(3) 被購買方於購買日可辨認資產、負債

單位：元

	江西晨鳴港務有限責任公司	
	購買日公允價值	購買日賬面價值
資產：	183,176,943.51	85,831,727.82
貨幣資金	465,248.97	465,248.97
應收款項	3,537,419.24	3,537,419.24
長期股權投資	59,345,429.05	2,450,000.00
固定資產	111,076,981.66	74,175,345.69
無形資產	8,486,760.00	4,938,609.33
負債：	186,050,581.93	186,050,581.93
借款		
應付款項	179,009,234.83	179,009,234.83
遞延所得稅負債	6,067,468.00	6,067,468.00
淨資產	-2,873,638.42	-100,218,854.11
減：少數股東權益		
取得的淨資產	-2,873,638.42	-100,218,854.11

九、在其他主體中的權益

1、在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	法人類別	持股比例		取得方式	已發行債務證券	已發行股本
					直接	間接			
壽光美倫紙業有限責任公司	壽光	壽光	造紙	營利法人	62.49%		設立	0	0
壽光美辰能源科技有限公司	壽光	壽光	電力	營利法人		100%	設立	0	0
壽光晨鳴美術紙有限公司	壽光	壽光	造紙	營利法人	75%		設立	0	0
山東晨鳴紙業銷售有限公司	壽光	壽光	紙品銷售	營利法人	100%		設立	0	0
上海晨鳴漿紙銷售有限公司	上海	上海	紙品貿易	營利法人		100%	設立	0	0
壽光晨鳴進出口貿易有限公司	壽光	壽光	貿易	營利法人	100%		設立	0	0
江西晨鳴供應鏈管理有限公司	江西	江西	貿易	營利法人		70%	設立	0	0
湛江晨鳴漿紙有限公司	湛江	湛江	造紙	營利法人	82.67%		設立	0	0
湛江晨鳴林業發展有限公司	湛江	湛江	林業	營利法人		100%	設立	0	0

第十節 財務報告

九、在其他主體中的權益(續)

1、在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	法人類別	持股比例		取得方式	已發行債務證券	已發行股本
					直接	間接			
陽江晨鳴林業發展有限公司	陽江	陽江	林業	營利法人		100%	設立	0	0
廣東慧銳投資有限公司	湛江	湛江	投資	營利法人		100%	設立	0	0
湖北長江晨鳴黃岡股權投資基金合夥企業(有限合夥)	黃岡	黃岡	基金	營利法人		59.97%	設立	0	0
海南晨鳴科技有限公司	海口	海口	批發零售	營利法人		100%	設立	0	0
佛山晨鳴進出口貿易有限公司	佛山	佛山	貿易	營利法人		100%	設立	0	0
上海和睿投資有限公司	上海	上海	商務服務	營利法人		100%	併購	0	0
湛江晨鳴港務有限公司	湛江	湛江	港務	營利法人		100%	設立	0	0
湛江美倫漿紙有限公司	湛江	湛江	造紙	營利法人		100%	設立	0	0
廣東晨鳴板材有限責任公司	廣東	廣東	板材	營利法人		100%	設立	0	0
江西晨鳴茶業有限公司	江西	江西	茶業	營利法人		100%	設立	0	0
江西晨鳴紙業有限責任公司	南昌	南昌	造紙	營利法人		100%	設立	0	0
江西晨鳴物流有限公司	南昌	南昌	物流	營利法人		100%	設立	0	0
南昌昇恒貿易有限公司	南昌	南昌	貿易	營利法人		100%	設立	0	0
南昌坤恒貿易有限公司	南昌	南昌	貿易	營利法人		100%	設立	0	0
南昌晨鳴林業發展有限公司	南昌	南昌	林業	營利法人		100%	設立	0	0
江西晨鳴港務有限責任公司	江西	江西	貨物運輸	營利法人		100%	購買	0	0
武漢晨鳴漢陽紙業股份有限公司	武漢	武漢	造紙	營利法人	65.21%	34.64%	設立	0	0
武漢晨鳴乾能熱電有限責任公司	武漢	武漢	熱電	營利法人		51%	設立	0	0
山東鼎坤資產管理合夥企業(有限合夥)	壽光	壽光	商務服務	營利法人		100%	設立	0	0
吉林晨鳴紙業有限責任公司	吉林	吉林	造紙	營利法人		100%	購買	0	0
富裕晨鳴紙業有限責任公司	富裕	富裕	造紙	營利法人		100%	設立	0	0
吉林晨鳴新型牆體材料有限公司	吉林	吉林	牆體	營利法人		100%	設立	0	0
吉林晨鳴物流有限公司	吉林	吉林	物流	營利法人		100%	設立	0	0
黃岡晨鳴漿紙有限公司	黃岡	黃岡	制漿	營利法人	70.15%	29.85%	設立	0	0
黃岡晨鳴紙業科技有限公司	黃岡	黃岡	造紙	營利法人		100%	設立	0	0
黃岡晨鳴港口服務有限公司	黃岡	黃岡	港口服務	營利法人		100%	設立	0	0

第十節 財務報告

九、在其他主體中的權益(續)

1、在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	法人類別	持股比例		取得方式	已發行債務證券	已發行股本
					直接	間接			
黃岡晨鳴漿紙貿易有限公司	黃岡	黃岡	貿易	營利法人		100%	設立	0	0
湖北黃岡晨鳴股權投資基金管理有限公司	黃岡	黃岡	資本市場服務	營利法人		60%	設立	0	0
山東晨鳴集團財務有限公司	濟南	濟南	金融	營利法人	80%	20%	設立	0	0
晨鳴(香港)有限公司	香港	香港	紙品貿易	營利法人		100%	設立	0	0
山東晨鳴融資租賃有限公司	濟南	濟南	融資租賃	營利法人		100%	設立	0	0
青島晨鳴海融租賃有限公司	青島	青島	融資租賃	營利法人		100%	設立	0	0
上海晨鳴融資租賃有限公司	上海	上海	融資租賃	營利法人		100%	設立	0	0
武漢駿恒物業管理有限公司	武漢	武漢	物業	營利法人		100%	併購	0	0
廣州晨鳴物業管理有限公司	廣州	廣州	物業	營利法人		100%	設立	0	0
山東晨鳴投資有限公司	濟南	濟南	投資	營利法人		100%	設立	0	0
北京晨鳴融資租賃有限公司	北京	北京	融資租賃	營利法人		100%	設立	0	0
山西富銀工貿有限公司	太原	太原	批發零售	營利法人		100%	購買	0	0
崇閔文化發展(上海)有限公司	上海	上海	租賃與	營利法人		100%	購買	0	0
			商業服務						
濟南晨鳴紙業銷售有限公司	濟南	濟南	投資管理/ 紙品貿易	營利法人	100%		設立	0	0
山東晨鳴商業保理有限公司	濟南	濟南	商業保理	營利法人		100%	設立	0	0
廣州晨鳴商業保理有限公司	廣州	廣州	商業保理	營利法人		51%	設立	0	0
晨鳴GmbH	德國	德國	紙品貿易	營利法人	100%		設立	0	0
晨鳴紙業日本株式會社	日本	日本	紙品貿易	營利法人		100%	設立	0	0
晨鳴國際有限公司	美國	美國	紙品貿易	營利法人		100%	設立	0	0
晨鳴紙業美國有限公司	美國	美國	紙品貿易	營利法人	100%		設立	0	0
晨鳴紙業韓國株式會社	韓國	韓國	紙品貿易	營利法人	100%		設立	0	0
晨鳴(海外)有限公司	香港	香港	紙品貿易	營利法人		100%	設立	0	0
晨鳴(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	紙品貿易	營利法人		100%	設立	0	0
美倫BVI有限公司	開曼	開曼	商業	營利法人		100%	設立	0	0
上海晨鳴實業有限公司	上海	上海	房產投管	營利法人		100%	設立	0	0
上海晨銀貿易有限公司	上海	上海	貿易	營利法人		51%	設立	0	0

第十節 財務報告

九、在其他主體中的權益(續)

1、在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	法人類別	持股比例		取得方式	已發行債務證券	已發行股本
					直接	間接			
上海鴻泰房地產有限公司	上海	上海	房地產	營利法人		100%	併購	0	0
上海鴻泰物業管理有限公司	上海	上海	物業	營利法人		100%	併購	0	0
山東御景大酒店有限公司	壽光	壽光	餐飲	營利法人	70%		設立	0	0
壽光晨鳴造紙機械有限公司	壽光	壽光	機械製造	營利法人	100%		設立	0	0
壽光鴻翔印刷包裝有限責任公司	壽光	壽光	印刷包裝	營利法人	100%		購買	0	0
壽光晨鳴現代物流有限公司	壽光	壽光	運輸	營利法人	100%		設立	0	0
壽光虹宜包裝裝飾有限公司	壽光	壽光	包裝	營利法人		100%	併購	0	0
昆山拓安塑料製品有限公司	昆山	昆山	橡膠塑料	營利法人		100%	併購	0	0
壽光市新源煤炭有限公司	壽光	壽光	煤炭	營利法人		100%	併購	0	0
壽光維遠物流有限公司	壽光	壽光	物流	營利法人		100%	併購	0	0
壽光市潤生廢紙回收有限責任公司	壽光	壽光	廢舊購銷	營利法人		100%	併購	0	0
壽光順達報關有限責任公司	壽光	壽光	報關	營利法人	100%		設立	0	0
黃岡晨鳴林業發展有限責任公司	黃岡	黃岡	林業	營利法人	100%		設立	0	0
晨鳴林業有限公司	武漢	武漢	林業	營利法人	100%		設立	0	0
海拉爾晨鳴紙業有限責任公司	海拉爾	海拉爾	造紙	營利法人	75%		設立	0	0
濰坊晨鳴新舊動能轉換股權投資基金合夥企業(有限合夥)	濰坊	濰坊	基金	營利法人	79%		設立	0	0
濰坊晨都股權投資合夥企業(有限合夥)	壽光	壽光	資本市場服務	營利法人	79.75%		設立	0	0
南京晨鳴文化傳播有限公司	南京	南京	市場營銷	營利法人		100%	設立	0	0

(2) 重要的非全資子公司

單位：元

子公司名稱	少數股東持股比例	本期歸屬於少數股東的損益	本期向少數股東宣告分派的股利	期末少數股東權益餘額
壽光晨鳴美術紙有限公司	25.00%	396,368.16		98,249,523.36
壽光美倫紙業有限責任公司	37.51%	12,619,413.24	9,419,178.08	2,499,723,544.78
湛江晨鳴漿紙有限公司	17.33%	-17,281,674.12		1,496,781,680.24

九、在其他主體中的權益 (續)

1、在子公司中的權益 (續)

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息

單位：元

子公司名稱	期末總額			期初總額			本期發生額			上期發生額		
	資產總額	非流動資產	負債總額	資產總額	非流動資產	負債總額	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	營業收入	淨利潤	綜合收益總額
壽光晨鳴美術紙有限公司	758,835,938.53	439,827,453.86	1,198,663,392.39	800,665,298.98	5,000,000.00	805,665,298.98	322,720,534.36	-1,342,438.95	-1,342,438.95	181,827,121.84	181,827,121.84	1,695,026,289.09
壽光美倫紙業有限公司	7,406,998,021.31	10,248,798,927.89	17,655,736,949.20	7,928,361,439.11	1,210,968,294.36	9,139,329,733.47	3,956,822,454.56	114,261,960.45	114,261,960.45	1,167,059,642.56	1,167,059,642.56	7,299,149,590.34
湛江晨鳴漿紙有限公司	13,311,726,510.58	13,133,443,755.93	26,445,170,266.51	15,538,216,800.30	1,736,060,722.95	17,274,277,583.25	5,841,511,419.81	813,258,132.16	813,258,132.16	162,161,147,768.97	162,161,147,768.97	16,216,147,768.97

單位：元

子公司名稱	本期發生額			上期發生額		
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	營業收入	淨利潤	綜合收益總額
壽光晨鳴美術紙有限公司	307,683,134.58	1,585,472.66	1,585,472.66	322,720,534.36	-1,342,438.95	-1,342,438.95
壽光美倫紙業有限公司	4,453,614,876.18	33,639,568.69	33,639,568.69	3,956,822,454.56	114,261,960.45	114,261,960.45
湛江晨鳴漿紙有限公司	5,372,507,782.65	-40,134,946.90	-37,529,841.78	5,841,511,419.81	813,258,132.16	813,258,132.16

第十節 財務報告

九、在其他主體中的權益(續)

2、在合營安排或聯營企業中的權益

(1) 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		對合營企業或聯營企業投資的會計處理方法
				直接	間接	
濰坊港區木片碼頭有限公司	濰坊	濰坊	港口建設	50.00%		權益法
壽光市金投產業投資合夥企業 (有限合夥)	壽光	壽光	投資	49.57%		權益法
寧波啟辰華美股權投資基金 合夥企業(有限合夥)	寧波	寧波	投資管理	40.00%		權益法
珠海德辰新三板股權投資基金 企業(有限合夥)	珠海	珠海	投資管理	50.00%		權益法
金信期貨有限公司	長沙	長沙	期貨	35.43%		權益法
廣東南粵銀行股份有限公司	廣東	廣東	銀行	6.76%		權益法

(2) 重要合營企業的主要財務信息

單位：元

濰坊港區木片碼頭有限公司	期末餘額／ 本期發生額	期初餘額／ 上期發生額
流動資產	13,917,909.50	27,197,876.06
其中：現金和現金等價物	5,343,639.64	4,280,737.42
非流動資產	480,210,142.19	489,392,605.54
資產合計	494,128,051.69	516,590,481.60
流動負債	29,483,896.67	24,865,100.48
非流動負債	338,050,969.91	357,300,969.89
負債合計	367,534,866.58	382,166,070.37
少數股東權益		
歸屬於母公司股東權益	126,593,185.11	134,424,411.23
按持股比例計算的淨資產份額	63,296,592.56	67,212,205.62
調整事項		
— 商譽		
— 內部交易未實現利潤		
— 其他	7,636,365.12	7,636,365.12
對合營企業權益投資的賬面價值	70,932,957.67	74,848,570.73
存在公開報價的合營企業權益投資的公允價值		
營業收入	26,129,240.43	31,433,562.91
財務費用	9,778,624.54	10,778,949.56
所得稅費用		
淨利潤	-8,041,206.50	-6,013,863.17
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益		
綜合收益總額	-8,041,206.50	-6,013,863.17
本年度收到的來自合營企業的股利		

第十節 財務報告

九、在其他主體中的權益(續)

2、在合營安排或聯營企業中的權益(續)

(2) 重要合營企業的主要財務信息(續)

壽光市金投產業投資合夥企業(有限合夥)	期末餘額／ 本期發生額	期初餘額／ 上期發生額
流動資產	1,366,378,092.22	1,373,114,822.27
其中：現金和現金等價物	98,092.22	98,300.08
非流動資產	992,000,000.00	992,000,000.00
資產合計	2,358,378,092.22	2,365,114,822.27
流動負債	1,000.00	1,000.00
非流動負債		
負債合計	1,000.00	1,000.00
少數股東權益		
歸屬於母公司股東權益	2,358,377,092.22	2,365,113,822.27
按持股比例計算的淨資產份額	1,169,033,374.35	1,172,372,731.02
調整事項		
— 商譽		
— 內部交易未實現利潤		
— 其他	1,190,162,160.01	1,187,625,930.65
對合營企業權益投資的賬面價值	2,359,195,534.36	2,359,998,661.67
存在公開報價的合營企業權益投資的公允價值		
營業收入		
財務費用	1,620,207.86	
所得稅費用		
淨利潤	-1,620,207.86	
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益		
綜合收益總額		
本年度收到的來自合營企業的股利		

第十節 財務報告

九、在其他主體中的權益(續)

2、在合營安排或聯營企業中的權益(續)

(3) 重要聯營企業的主要財務信息

單位：元

寧波啟辰華美股權投資基金合夥企業(有限合夥)	期末餘額／ 本期發生額	期初餘額／ 上期發生額
流動資產	4,322,919.99	4,330,644.90
非流動資產	189,276,814.94	189,276,814.94
資產合計	193,599,734.93	193,607,459.84
流動負債	149,740.00	149,740.00
非流動負債		
負債合計	149,740.00	149,740.00
少數股東權益		
歸屬於母公司股東權益	193,449,994.93	193,457,719.84
按持股比例計算的淨資產份額	77,376,902.77	77,379,992.61
調整事項		
— 商譽		
— 內部交易未實現利潤		
— 其他	119,838,326.15	119,838,326.16
對聯營企業權益投資的賬面價值	197,215,228.92	197,218,318.77
存在公開報價的聯營企業權益投資的公允價值		
營業收入		
淨利潤	-7,724.91	-8,044.64
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益		
綜合收益總額	-7,724.91	-8,044.64
本年度收到的來自聯營企業的股利		

第十節 財務報告

九、在其他主體中的權益(續)

2、在合營安排或聯營企業中的權益(續)

(3) 重要聯營企業的主要財務信息(續)

珠海德辰新三板股權投資基金企業(有限合夥)	期末餘額／ 本期發生額	期初餘額／ 上期發生額
流動資產	32,423,116.82	42,352,069.89
非流動資產	31,213,708.00	31,213,708.00
資產合計	63,636,824.82	73,565,777.89
流動負債	5,500.00	5,000.00
非流動負債		
負債合計	5,500.00	5,000.00
少數股東權益		
歸屬於母公司股東權益	63,631,324.82	73,560,777.89
按持股比例計算的淨資產份額	31,812,480.84	36,776,710.91
調整事項		
— 商譽		
— 內部交易未實現利潤		
— 其他		
對聯營企業權益投資的賬面價值	31,812,480.84	36,776,710.91
存在公開報價的聯營企業權益投資的公允價值		
營業收入		
淨利潤	71,546.93	-4,006,504.95
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益		
綜合收益總額	71,546.93	-4,006,504.95
本年度收到的來自聯營企業的股利		

第十節 財務報告

九、在其他主體中的權益(續)

2、在合營安排或聯營企業中的權益(續)

(3) 重要聯營企業的主要財務信息(續)

金信期貨有限公司	期末餘額／ 本期發生額	期初餘額／ 上期發生額
流動資產	821,662,429.67	577,035,187.04
非流動資產	480,166,319.83	297,668,426.77
資產合計	1,301,828,749.50	874,703,613.81
流動負債	1,082,672,661.98	665,847,237.87
非流動負債	42,878,877.79	33,761,891.27
負債合計	1,125,551,539.77	699,609,129.14
少數股東權益		
歸屬於母公司股東權益	176,277,209.73	175,094,484.67
按持股比例計算的淨資產份額	62,455,015.41	62,035,975.92
調整事項		
— 商譽	104,073,292.25	104,073,292.25
— 內部交易未實現利潤		
— 其他	11,683,737.93	12,279,914.66
對聯營企業權益投資的賬面價值	178,212,045.59	178,389,182.83
存在公開報價的聯營企業權益投資的公允價值		
營業收入	29,661,817.38	27,108,619.25
淨利潤	-2,222,578.59	-7,109,291.31
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益		
綜合收益總額	-2,222,578.59	-7,109,291.31
本年度收到的來自聯營企業的股利		

第十節 財務報告

九、在其他主體中的權益(續)

2、在合營安排或聯營企業中的權益(續)

(3) 重要聯營企業的主要財務信息(續)

廣東南粵銀行股份有限公司	期末餘額／ 本期發生額	期初餘額／ 上期發生額
流動資產	170,787,680,642.25	153,109,778,598.66
非流動資產	82,849,851,268.13	74,753,438,649.12
資產合計	253,637,531,910.38	227,863,217,247.78
流動負債	207,280,787,023.03	181,929,537,932.08
非流動負債	26,578,782,100.09	26,407,317,751.35
負債合計	233,859,569,123.12	208,336,855,683.43
少數股東權益	65,996,100.75	65,058,817.68
歸屬於母公司股東權益	19,711,966,686.51	19,461,302,746.67
按持股比例計算的淨資產份額	1,331,543,349.67	1,314,611,000.54
調整事項		
— 商譽		
— 內部交易未實現利潤		
— 其他		
對聯營企業權益投資的賬面價值	1,331,543,349.67	1,314,611,000.54
存在公開報價的聯營企業權益投資的公允價值		
營業收入	1,048,426,151.95	1,372,177,865.46
淨利潤	222,221,106.76	365,449,485.74
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益	38,565,582.88	70,787,018.40
綜合收益總額	260,786,689.64	436,236,504.14
本年度收到的來自聯營企業的股利		

(4) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

單位：元

	期末餘額／ 本期發生額	期初餘額／ 上期發生額
合營企業：		
投資賬面價值合計	118,270,992.67	108,688,888.42
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	10,682,104.25	-3,056,784.45
— 其他綜合收益		
— 綜合收益總額	10,682,104.25	-3,056,784.45
聯營企業：		
投資賬面價值合計	67,490,180.52	6,482,035.69
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	3,788,119.08	-168,899.05
— 其他綜合收益		
— 綜合收益總額	3,788,119.08	-168,899.05

第十節 財務報告

十、與金融工具相關的風險

本公司的主要金融工具包括貨幣資金、應收賬款、應收款項融資、其他應收款、一年內到期的非流動資產、其他流動資產、長期應收款、應付票據、應付賬款、其他應付款、短期借款、一年內到期的非流動負債、長期借款、應付債券、租賃負債及長期應付款。各項金融工具的詳細情況已於相關附註內披露。與這些金融工具有關的風險，以及本公司為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本公司管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

1、風險管理目標和政策

本公司從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，力求降低金融風險對本公司財務業績的不利影響。基於該風險管理目標，本公司已制定風險管理政策以辨別和分析本公司所面臨的風險，設定適當的風險可接受水平並設計相應的內部控制程序，以監控本公司的風險水平。本公司會定期審閱這些風險管理政策及有關內部控制系統，以適應市場情況或本公司經營活動的改變。本公司的內部審計部門也定期或隨機檢查內部控制系統的執行是否符合風險管理政策。

本公司的金融工具導致的主要風險是信用風險、流動性風險、市場風險（包括匯率風險、利率風險和商品價格風險）。

董事會負責規劃並建立本公司的風險管理架構，制定本公司的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本公司已制定風險管理政策以識別和分析本公司所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本公司定期評估市場環境及本公司經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本公司的風險管理由風險管理委員會按照董事會批准的政策開展。風險管理委員會通過與本公司其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。本公司內部審計部門就風險管理控制及程序進行定期的審核，並將審核結果上報本公司的審計委員會。

本公司通過適當的多樣化投資及業務組合來分散金融工具風險，並通過制定相應的風險管理政策減少集中於單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。

(1) 信用風險

信用風險，是指交易對手未能履行合同義務而導致本公司產生財務損失的風險。

本公司對信用風險按組合分類進行管理。信用風險主要產生於銀行存款、應收票據、應收賬款、其他應收款、長期應收款等。

本公司銀行存款主要存放於國有銀行和其它大中型上市銀行，本公司預期銀行存款不存在重大的信用風險。

十、與金融工具相關的風險(續)

1、風險管理目標和政策(續)

(1) 信用風險(續)

對於應收賬款、其他應收款和長期應收款，本公司設定相關政策以控制信用風險敞口。本公司基於對客戶的財務狀況、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本公司會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本公司會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本公司的整體信用風險在可控的範圍內。

本公司應收賬款的債務人為分布於不同行業和地區的客戶。本公司持續對應收賬款的財務狀況實施信用評估，並在適當時購買信用擔保保險。

本公司所承受的最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產的賬面金額。本公司沒有提供任何其他可能令本公司承受信用風險的擔保。

本公司應收賬款中，前五大客戶的應收賬款佔本公司應收賬款總額的**33.03%**（2022年：30.43%）；本公司其他應收款中，欠款金額前五大公司的其他應收款佔本公司其他應收款總額的**59.52%**（2022年：64.05%）。

(2) 流動性風險

流動性風險，是指本公司在履行以交付現金或其他金融資產結算的義務時遇到資金短缺的風險。

管理流動風險時，本公司保持管理層認為充分的現金及現金等價物並對其進行監控，以滿足本公司經營需要，並降低現金流量波動的影響。本公司管理層對銀行借款的使用情況進行監控並確保遵守借款協議。同時從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

本公司通過經營業務產生的資金及銀行及其他借款來籌措營運資金。於2023年6月30日，本公司尚未使用的銀行借款額度為**4,305,935.68萬元**（2022年12月31日：4,279,054.56萬元）。

第十節 財務報告

十、與金融工具相關的風險(續)

1、風險管理目標和政策(續)

(2) 流動性風險(續)

期末，本公司持有的金融資產、金融負債和表外擔保項目按未折現剩餘合同現金流量的到期期限分析如下(單位：人民幣萬元)：

項目	期末餘額				合計
	1年以內	1-2年	2-5年	5年以上	
金融資產：					
貨幣資金	1,375,553.09				1,375,553.09
應收賬款	341,524.57				341,524.57
應收款項融資	61,479.44				61,479.44
其他應收款	211,338.83				211,338.83
長期應收款		30,774.14	134,798.60		165,572.74
其他流動資產	116,088.65				116,088.65
一年內到期的非流動資產	395,340.31				395,340.31
金融資產合計	2,501,324.89	30,774.14	134,798.60		2,666,897.63
金融負債：					
短期借款	3,494,652.71				3,494,652.71
應付票據	353,080.38				353,080.38
應付賬款	397,208.26				397,208.26
其他應付款	205,933.46				205,933.46
一年內到期的非流動負債	435,000.57				435,000.57
長期借款		95,041.95	258,081.07	136,431.61	489,554.63
租賃負債		446.64	1,418.27	4,928.31	6,793.22
長期應付款		157,089.70	94,238.35	48,653.02	299,981.07
金融負債和或有負債合計	4,885,875.38	252,578.29	353,737.69	190,012.94	5,682,204.30

第十節 財務報告

十、與金融工具相關的風險(續)

1、風險管理目標和政策(續)

(2) 流動性風險(續)

上年年末，本公司持有的金融資產、金融負債和表外擔保項目按未折現剩餘合同現金流量的到期期限分析如下(單位：人民幣萬元)：

項目	上年年末餘額				合計
	1年以內	1-2年	2-5年	5年以上	
金融資產：					
貨幣資金	1,400,043.50				1,400,043.50
應收賬款	370,056.08				370,056.08
應收款項融資	92,496.04				92,496.04
其他應收款	219,982.47				219,982.47
長期應收款		139,749.85	34,634.23		174,384.08
其他流動資產	79,590.39				79,590.39
一年內到期的非流動資產	492,071.00				492,071.00
金融資產合計	2,654,239.48	139,749.85	34,634.23		2,828,623.56
金融負債：					
短期借款	3,638,504.83				3,638,504.83
應付票據	312,859.58				312,859.58
應付賬款	411,496.68				411,496.68
其他應付款	185,450.80				185,450.80
一年內到期的非流動負債	487,609.74				487,609.74
長期借款		102,329.00	181,247.82	114,646.81	398,223.63
租賃負債		408.73	1,338.55	5,485.00	7,232.28
長期應付款		169,345.00	105,959.87	59,653.02	334,957.89
金融負債和或有負債合計	5,035,921.63	272,082.73	288,546.24	179,784.83	5,776,335.43

上表中披露的金融負債金額為未經折現的合同現金流量，因而可能與資產負債表中的賬面金額有所不同。

已簽訂的擔保合同最大擔保金額並不代表即將支付的金額。

第十節 財務報告

十、與金融工具相關的風險(續)

1、風險管理目標和政策(續)

(3) 市場風險

金融工具的市場風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動的風險，包括利率風險、匯率風險和其他價格風險。

利率風險

利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。利率風險可源於已確認的計息金融工具和未確認的金融工具(如某些貸款承諾)。

本公司的利率風險主要產生於長期銀行借款及應付債券等長期帶息債務。浮動利率的金融負債使本公司面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本公司面臨公允價值利率風險。本公司根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例，並通過定期審閱與監察維持適當的固定和浮動利率工具組合。

本公司密切關注利率變動對本公司利率風險的影響。本公司目前並未採取利率對沖政策。但管理層負責監控利率風險，並將於需要時考慮對沖重大利率風險。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本公司尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息費用，並對本公司的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。

本公司持有的計息金融工具如下(單位：人民幣萬元)：

項目	本期數	上期數
固定利率金融工具		
金融負債		
其中：短期借款	3,494,652.71	3,638,504.83
長期借款	489,554.63	398,223.63
一年內到期長期借款	164,102.55	192,074.82
一年內到期的應付債券		35,000.00
合計	4,148,309.89	4,263,803.28
浮動利率金融工具		
金融資產		
其中：貨幣資金	183,919.23	215,596.89
合計	183,919.23	215,596.89

第十節 財務報告

十、與金融工具相關的風險(續)

1、風險管理目標和政策(續)

(3) 市場風險(續)

利率風險(續)

於2023年6月30日，如果以浮動利率計算的借款利率上升或下降25個基點，而其他因素保持不變，本公司的淨利潤及股東權益將增加或減少10,370.77萬元(2022年12月31日：10,572.01萬元)。

對於資產負債表日持有的、使本公司面臨公允價值利率風險的金融工具，上述敏感性分析中的淨利潤及股東權益的影響是假設在資產負債表日利率發生變動，按照新利率對上述金融工具進行重新計量後的影響。對於資產負債表日持有的、使本公司面臨現金流量利率風險的浮動利率非衍生工具，上述敏感性分析中的淨利潤及股東權益的影響是上述利率變動對按年度估算的利息費用或收入的影響。上一年度的分析基於同樣的假設和方法。

匯率風險

匯率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。匯率風險可源於以記賬本位幣之外的外幣進行計價的金融工具。

本公司的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。但本公司已確認的外幣資產和負債及未來的外幣交易(外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為美元、日元、韓元、歐元、港幣和英鎊)依然存在外匯風險。

於2023年6月30日，本公司持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下(單位：人民幣萬元)：

項目	外幣負債		外幣資產	
	期末餘額	上年年末餘額	期末餘額	上年年末餘額
美元	78,991.02	130,604.70	50,266.48	88,289.61
歐元	2,416.65	20,033.37	9,218.04	14,744.91
港幣			94.63	100.71
日元			735.15	768.90
英鎊			1.51	1.37
合計	81,407.67	150,638.07	60,315.81	103,905.5

本公司持續監控集團外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險；為此，本公司可能會以簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約的方式來達到規避外匯風險的目的。

第十節 財務報告

十、與金融工具相關的風險(續)

1、風險管理目標和政策(續)

(3) 市場風險(續)

匯率風險(續)

在其他變量不變的情況下，本年外幣兌人民幣匯率的可能合理變動對本公司當期損益的稅後影響如下(單位：人民幣萬元)：

稅後利潤上升(下降)	本期數		上期數	
美元匯率上升	5%	-1,436.23	5%	-2,115.75
美元匯率下降	-5%	1,436.23	-5%	2,115.75
歐元匯率上升	5%	-340.07	5%	-264.42
歐元匯率下降	-5%	340.07	-5%	264.42

其他價格風險

其他價格風險，是指匯率風險和利率風險以外的市場價格變動而發生波動的風險，無論這些變動是由於與單項金融工具或其發行方有關的因素而引起的，還是由於與市場內交易的所有類似金融工具有關的因素而引起的。其他價格風險可源於商品價格、股票市場指數、權益工具價格以及其他風險變量的變化

本公司持有的分類為交易性金融資產、其他非流動金融資產及其他權益工具投資的上市權益工具投資在資產負債表日以公允價值計量。因此，本公司承擔着證券市場變動的風險。

本公司密切關注價格變動對本公司權益證券投資價格風險的影響。本公司目前並未採取任何措施規避其他價格風險。但管理層負責監控其他價格風險，並將於需要時考慮採取持有各種權益證券組合的方式降低權益證券投資的價格風險。

在其他變量不變的情況下，權益證券投資價格本年-32.49%(上年：-32.63%)的變動對本公司當期損益及其他綜合收益的稅後影響如下(單位：人民幣萬元)：

項目	稅後利潤上升(下降)		其他綜合收益上升(下降)	
	本期數	上期數	本期數	上期數
因權益證券投資價格上升				
因權益證券投資價格下降	-2,427.46	-3,617.77		

第十節 財務報告

十、與金融工具相關的風險(續)

2、資本管理

本公司資本管理政策的目標是為了保障本公司能夠持續經營，從而為股東提供回報，並使其他利益相關者獲益，同時維持最佳的資本結構以降低資本成本。

為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整融資方式、調整支付給股東的股利金額、向股東返還資本、發行新股與其他權益工具或出售資產以減低債務。

本公司以資產負債率(即總負債除以總資產)為基礎對資本結構進行監控。於2023年6月30日，本公司的資產負債率為72.28%(2022年12月31日：71.85%)。

十一、公允價值的披露

按照在公允價值計量中對計量整體具有重大意義的最低層次的輸入值，公允價值層次可分為：

第一層次：相同資產或負債在活躍市場中的報價(未經調整的)。

第二層次：直接(即價格)或間接(即從價格推導出)地使用除第一層次中的資產或負債的市場報價之外的可觀察輸入值。

第三層次：資產或負債使用了任何非基於可觀察市場數據的輸入值(不可觀察輸入值)。

1、以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

單位：元

項目	期末公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
一、持續的公允價值計量				
(一) 交易性金融資產	50,433,870.59			50,433,870.59
(1) 權益工具投資	50,433,870.59			50,433,870.59
(二) 應收款項融資			614,794,433.04	614,794,433.04
(三) 其他非流動金融資產			785,374,459.73	785,374,459.73
(四) 生物資產			1,492,153,527.46	1,492,153,527.46
1. 消耗性生物資產			1,492,153,527.46	1,492,153,527.46
持續以公允價值計量的資產總額	50,433,870.59		2,892,322,420.23	2,942,756,290.82

本年度，本公司的金融資產及金融負債的公允價值計量未發生第一層次和第二層次之間的轉換，亦無轉入或轉出第三層次的情況。

第十節 財務報告

十一、公允價值的披露(續)

2、第三層次公允價值計量中使用的重要的不可觀察輸入值的量化信息

單位：元

內容	期末公允價值	估值技術	不可觀察輸入值	範圍
權益工具投資：				
山東紅橋創業投資有限公司	77,860,000.00	成本法		
消耗性生物資產：				
林木	1,492,153,527.46	重置成本法	桉樹第一年每畝成本	854.36(元/噸)
			松樹第一年每畝成本	627.52(元/噸)
		市場價倒推法	桉木每噸單價	575.00(元/噸)
			濕地松每噸單價	572.00(元/噸)
			杉木每噸單價	695.00(元/噸)

十二、關聯方及關聯交易

1、本企業的母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本(萬元)	母公司對本企業的持股比例	母公司對本企業的表決權比例
晨鳴控股有限公司	壽光	對造紙、電力、熱力、林業項目	123,878.77	27.57%	27.57%

本企業最終控制方是壽光市國有資產監督管理局。

2、本企業的子公司情況

本企業子公司的情況詳見附註九、1。

第十節 財務報告

十二、關聯方及關聯交易（續）

3、本企業合營和聯營企業情況

本企業重要的合營或聯營企業詳見附註九、2。

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	與本企業關係
壽光晨鳴匯森新型建材有限公司	本企業的合營企業
濰坊港區木片碼頭有限公司	本企業的合營企業
壽光美特環保科技有限公司	本企業的合營企業
濰坊星興聯合化工有限公司	本企業的合營企業
晨鳴（青島）資產管理有限公司	本企業的聯營企業
廣東南粵銀行股份有限公司	本企業的聯營企業
利得科技有限公司	本公司的聯營企業

其他說明：濰坊港區木片碼頭有限公司曾用名為濰坊森達美西港有限公司

4、其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
壽光匯鑫建材有限公司 陳洪國、胡長青、李興春、李峰、李傳軒、 袁西坤、李雪芹、李振中、李偉先、董連明等	公司董事、高級管理人員投資之公司的附屬公司 公司關鍵管理人員

5、關聯交易情況

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品／接受勞務情況表

單位：元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過 交易額度	上期發生額
濰坊港區木片碼頭有限公司	港雜費	20,317,747.45	不適用	不適用	32,355,133.76

第十節 財務報告

十二、關聯方及關聯交易（續）

5、關聯交易情況（續）

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易（續）

出售商品／提供勞務情況表

單位：元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
壽光晨鳴匯森新型建材有限公司	銷售電、汽	7,876,218.22	8,581,891.97
壽光匯鑫建材有限公司	銷售水泥、煤炭、油料等	55,815.97	26,377.86

(2) 關聯租賃情況

本公司作為出租方：

單位：元

承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃收入	上期確認的租賃收入
壽光美特環保科技有限公司	投資性房地產	733,944.95	733,944.95
晨鳴（青島）資產管理有限公司	房屋建築物	431,707.46	337,346.26
利得科技有限公司	房屋建築物	949,010.43	872,208.34

(3) 關聯擔保情況

本公司作為擔保方

單位：元

被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
海南晨鳴科技有限公司	30,000,000.00	2022-9-20	2023-9-20	否
海南晨鳴科技有限公司	50,000,000.00	2023-3-30	2024-3-30	否
海南晨鳴科技有限公司	30,000,000.00	2022-9-20	2023-9-19	否
海南晨鳴科技有限公司	50,000,000.00	2023-3-30	2024-3-29	否
海南晨鳴科技有限公司	20,100,000.00	2022-9-20	2023-9-20	否
海南晨鳴科技有限公司	100,000,000.00	2023-3-30	2023-9-28	否
海南晨鳴科技有限公司	186,000,000.00	2023-3-29	2023-9-28	否
海南晨鳴科技有限公司	39,600,000.00	2023-4-6	2023-10-6	否
海南晨鳴科技有限公司	100,000,000.00	2023-5-31	2023-11-30	否
海南晨鳴科技有限公司	56,400,000.00	2023-6-29	2023-12-29	否

第十節 財務報告

十二、關聯方及關聯交易（續）

5、關聯交易情況（續）

(3) 關聯擔保情況（續）

被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否 已經履行完畢
海南晨鳴科技有限公司	30,000,000.00	2023-2-10	2023-8-10	否
海南晨鳴科技有限公司	20,000,000.00	2023-3-16	2023-8-16	否
海南晨鳴科技有限公司	50,050,000.00	2023-5-25	2023-11-25	否
海南晨鳴科技有限公司	19,950,000.00	2023-5-30	2023-11-30	否
黃岡晨鳴漿紙有限公司	90,000,000.00	2023-4-27	2024/4/26	否
黃岡晨鳴漿紙有限公司	20,000,000.00	2023-5-23	2024/5/22	否
黃岡晨鳴漿紙有限公司	30,000,000.00	2022-7-27	2023/7/26	否
黃岡晨鳴漿紙有限公司	45,000,000.00	2022-8-19	2023/8/18	否
黃岡晨鳴漿紙有限公司	200,000,000.00	2022-8-24	2023/8/23	否
黃岡晨鳴漿紙有限公司	200,000,000.00	2022-12-23	2023/12/22	否
黃岡晨鳴漿紙有限公司	100,000,000.00	2023-1-3	2023/12/22	否
黃岡晨鳴漿紙有限公司	20,000,000.00	2022-8-17	2023/8/17	否
黃岡晨鳴漿紙有限公司	50,000,000.00	2022-9-27	2023/9/26	否
黃岡晨鳴漿紙有限公司	50,000,000.00	2022-10-13	2023/10/13	否
吉林晨鳴紙業有限責任公司	8,000,000.00	2023-5-31	2023-11-27	否
吉林晨鳴紙業有限責任公司	18,000,000.00	2023-6-27	2024-5-10	否
江西晨鳴紙業有限責任公司	10,000,000.00	2022-8-10	2023-8-7	否
江西晨鳴紙業有限責任公司	10,000,000.00	2022-8-30	2023-8-28	否
江西晨鳴紙業有限責任公司	10,000,000.00	2023-1-19	2024-1-18	否
江西晨鳴紙業有限責任公司	10,000,000.00	2022-9-9	2023-9-4	否
江西晨鳴紙業有限責任公司	30,000,000.00	2023-1-12	2023-7-9	否
江西晨鳴紙業有限責任公司	20,000,000.00	2023-1-12	2023-7-9	否
江西晨鳴紙業有限責任公司	94,000,000.00	2023-3-18	2023-9-13	否
江西晨鳴紙業有限責任公司	99,450,000.00	2023-3-18	2023-9-13	否
江西晨鳴紙業有限責任公司	800,000.00	2023-3-15	2023-9-15	否
江西晨鳴紙業有限責任公司	12,100,000.00	2023-3-22	2023-9-18	否
江西晨鳴紙業有限責任公司	13,867,900.00	2023-2-16	2023-8-16	否
江西晨鳴紙業有限責任公司	3,016,141.59	2023-3-10	2023-9-4	否
江西晨鳴紙業有限責任公司	31,000,000.00	2023-3-31	2024-9-30	否
江西晨鳴紙業有限責任公司	2,000,000.00	2023-4-12	2023-10-12	否
江西晨鳴紙業有限責任公司	70,000,000.00	2023-4-20	2024-4-19	否
江西晨鳴紙業有限責任公司	1,000,000.00	2023-5-4	2023-11-4	否
江西晨鳴紙業有限責任公司	33,000,000.00	2023-5-9	2024-9-30	否
江西晨鳴紙業有限責任公司	160,000,000.00	2023-5-24	2024-5-22	否
江西晨鳴紙業有限責任公司	60,000,000.00	2023-5-25	2024-5-22	否
江西晨鳴紙業有限責任公司	1,400,000.00	2023-6-8	2023-12-8	否
江西晨鳴紙業有限責任公司	1,650,000.00	2023-6-9	2023-9-9	否
江西晨鳴紙業有限責任公司	10,000,000.00	2023-6-12	2024-6-7	否
江西晨鳴紙業有限責任公司	30,000,000.00	2023-6-13	2024-6-11	否
江西晨鳴紙業有限責任公司	80,000,000.00	2023-6-16	2024-6-15	否

第十節 財務報告

十二、關聯方及關聯交易（續）

5、關聯交易情況（續）

(3) 關聯擔保情況（續）

被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否 已經履行完畢
江西晨鳴紙業有限責任公司	50,000,000.00	2023-6-19	2024-5-22	否
江西晨鳴紙業有限責任公司	250,000,000.00	2023-6-19	2024-6-13	否
江西晨鳴紙業有限責任公司	14,002,000.00	2023-6-19	2023-12-15	否
江西晨鳴紙業有限責任公司	20,000,000.00	2023-6-20	2024-6-17	否
江西晨鳴紙業有限責任公司	20,000,000.00	2023-6-21	2024-6-17	否
江西晨鳴紙業有限責任公司	17,924,293.14	2023-6-25	2024-6-20	否
江西晨鳴紙業有限責任公司	2,550,000.00	2023-6-27	2024-9-30	否
江西晨鳴紙業有限責任公司	10,000,000.00	2023-6-29	2024-6-24	否
江西晨鳴紙業有限責任公司	250,000,000.00	2023-6-30	2024-6-28	否
江西晨鳴紙業有限責任公司	80,000,000.00	2022-7-1	2024-7-1	否
壽光晨鳴進出口貿易有限公司	149,995,461.94	2023-6-27	2023-12-25	否
山東晨鳴紙業銷售有限公司	150,000,000.00	2022-8-19	2023-8-22	否
山東晨鳴紙業銷售有限公司	100,000,000.00	2022-9-16	2023-9-19	否
山東晨鳴紙業銷售有限公司	80,000,000.00	2022-9-16	2023-9-19	否
山東晨鳴紙業銷售有限公司	165,854,444.58	2022-10-9	2023-10-8	否
山東晨鳴紙業銷售有限公司	379,780,113.16	2022-10-9	2023-10-8	否
山東晨鳴紙業銷售有限公司	160,000,000.00	2022-12-23	2023-12-18	否
山東晨鳴紙業銷售有限公司	260,000,000.00	2022-12-23	2023-12-18	否
山東晨鳴紙業銷售有限公司	50,000,000.00	2023-1-5	2024-1-2	否
山東晨鳴紙業銷售有限公司	50,000,000.00	2023-1-12	2024-1-8	否
山東晨鳴紙業銷售有限公司	290,525,401.17	2023-2-13	2023-8-11	否
山東晨鳴紙業銷售有限公司	330,033,668.83	2023-4-6	2024-4-8	否
山東晨鳴紙業銷售有限公司	129,933,410.35	2023-4-6	2024-4-8	否
上海晨鳴漿紙銷售有限公司	5,000,000.00	2022-10-26	2023-10-25	否
上海晨鳴漿紙銷售有限公司	50,000,000.00	2023-2-23	2023-8-23	否
上海晨鳴漿紙銷售有限公司	10,000,000.00	2023-5-29	2024-5-25	否
上海晨鳴漿紙銷售有限公司	10,000,000.00	2023-2-13	2026-2-12	否
昆山拓安塑料製品有限公司	10,000,000.00	2023/2/27	2023/8/26	否
昆山拓安塑料製品有限公司	20,000,000.00	2023/2/27	2024/2/26	否
晨鳴（香港）有限公司	77,298,616.85	2023-5-18	2023-11-14	否
壽光美倫紙業有限責任公司	364,394,014.75	2023-6-19	2024-6-19	否
壽光美倫紙業有限責任公司	88,180,874.40	2023-6-27	2024-6-27	否
壽光美倫紙業有限責任公司	44,000,000.00	2022-7-31	2023-7-30	否
壽光美倫紙業有限責任公司	205,308,929.42	2023-1-11	2023-7-10	否
壽光美倫紙業有限責任公司	38,551,963.36	2023-2-8	2023-8-7	否
壽光美倫紙業有限責任公司	10,000,000.00	2023-2-28	2024-2-27	否
壽光美倫紙業有限責任公司	190,200,798.22	2023-6-19	2023-12-15	否
壽光美倫紙業有限責任公司	34,000,000.00	2023-4-28	2023-7-27	否

第十節 財務報告

十二、關聯方及關聯交易（續）

5、關聯交易情況（續）

(3) 關聯擔保情況（續）

被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否 已經履行完畢
壽光美倫紙業有限責任公司	285,000,000.00	2023-6-29	2023/12/26	否
壽光美倫紙業有限責任公司	125,573,440.23	2023-1-29	2023-7-31	否
壽光美倫紙業有限責任公司	100,164,057.08	2022-7-29	2023-7-24	否
壽光美倫紙業有限責任公司	20,000,000.00	2022-8-31	2023-8-31	否
壽光美倫紙業有限責任公司	200,000,000.00	2023-4-25	2024-4-24	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	100,000,000.00	2022-8-9	2023-8-8	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	100,000,000.00	2022-8-12	2023-8-11	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	100,000,000.00	2022-8-17	2023-8-16	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	67,000,000.00	2022-8-18	2023-8-17	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	59,000,000.00	2022-8-19	2023-8-18	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	50,000,000.00	2022-9-14	2023-9-13	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	100,000,000.00	2022-10-9	2023-10-8	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	57,500,000.00	2022-10-18	2023-10-17	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	50,000,000.00	2022-11-16	2023-11-15	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	50,000,000.00	2022-11-29	2023-11-28	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	47,382,000.00	2022-12-21	2023-12-8	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	200,000,000.00	2023-1-12	2023-8-8	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	65,000,000.00	2023-1-18	2023-7-17	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	21,000,000.00	2023-1-16	2024-1-15	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	50,000,000.00	2023-1-18	2023-7-17	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	15,000,000.00	2023-1-20	2024-1-19	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	14,000,000.00	2023-1-30	2024-1-29	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	200,000,000.00	2023-2-15	2023-8-14	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	125,000,000.00	2023-2-23	2024-3-20	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	80,000,000.00	2023-2-23	2024-3-20	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	50,000,000.00	2023-3-23	2024-3-21	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	45,000,000.00	2023-3-28	2023-9-22	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	50,000,000.00	2023-3-29	2023-9-29	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	4,000,000.00	2023-4-3	2024-4-2	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	200,000,000.00	2023-4-25	2023-10-20	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	68,000,000.00	2023-4-24	2024-4-20	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	120,000,000.00	2023-4-21	2024-4-19	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	50,000,000.00	2023-5-6	2023-10-25	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	74,500,000.00	2023-5-25	2024-5-24	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	99,600,000.00	2023-5-30	2023-11-27	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	50,000,000.00	2023-5-9	2023-11-9	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	40,000,000.00	2023-6-9	2023-12-8	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	220,000,000.00	2023-6-8	2024-5-26	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	65,000,000.00	2023-6-21	2023-12-18	否

第十節 財務報告

十二、關聯方及關聯交易(續)

5、關聯交易情況(續)

(3) 關聯擔保情況(續)

被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否 已經履行完畢
湛江晨鳴漿紙有限公司	50,000,000.00	2023-6-25	2024-6-24	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	81,200,000.00	2023-6-19	2024-6-19	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	70,000,000.00	2023-6-21	2024-6-20	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	77,450,000.00	2020-10-16	2023-10-15	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	112,450,000.00	2020-11-11	2023-11-10	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	98,000,000.00	2020-12-10	2023-12-9	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	98,000,000.00	2021-1-5	2024-1-4	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	140,000,000.00	2021-12-23	2023-12-23	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	90,000,000.00	2022-6-17	2025-6-16	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	90,000,000.00	2022-6-17	2025-6-16	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	90,000,000.00	2022-5-31	2024-5-30	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	50,000,000.00	2022-1-26	2023-12-22	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	47,000,000.00	2022-10-25	2024-10-19	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	137,133,300.00	2022-6-29	2025-6-29	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	93,000,000.00	2023-3-31	2026-3-29	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	100,000,000.00	2023-6-20	2026-6-20	否
湛江晨鳴漿紙有限公司	180,000,000.00	2023-6-2	2026-6-20	否
濰坊港區木片碼頭有限公司	105,200,000.00	2017-12-20	2027-12-20	否
合計	11,701,070,829.07			

(4) 關聯方資金拆借

單位：元

關聯方	拆借金額	起始日	到期日	說明
拆入				
晨鳴控股有限公司	40,000,000.00	2023-1-1	2023-6-30	控股股東
廣東南粵銀行股份 有限公司	842,600,000.00	2023-1-1	2023-6-30	聯營企業

第十節 財務報告

十二、關聯方及關聯交易（續）

6、關聯方應收應付款項

(1) 應收項目

單位：元

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	壽光晨鳴匯森新型建材有限公司	6,467,589.17	6,692.83	1,856,833.50	1,392.06
應收賬款	壽光匯鑫建材有限公司	27,073.79	63.66		
其他應收款	濰坊港區木片碼頭有限公司	73,622,749.85	7,448,990.02	71,722,249.85	3,755,227.15
應收賬款	壽光美特環保科技有限公司			6,782,462.48	1,774,117.95
預付賬款	壽光美特環保科技有限公司			6,370,726.99	
其他應收款	壽光美特環保科技有限公司	16,799,133.87	3,286,036.69	18,291,242.68	1,779,523.20
其他應收款	許昌晨鳴紙業股份有限公司	327,400.00	6,791.28	327,400.00	6,791.28

(2) 應付項目

單位：元

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付賬款	濰坊港區木片碼頭有限公司	7,367,747.45	19,479,518.82
應付賬款	壽光美特環保科技有限公司	8,382,468.95	
應付賬款	濰坊星興聯合化工有限公司	26,905,494.34	26,905,494.34
其他應付款	濰坊星興聯合化工有限公司	16,860,000.00	16,860,000.00
其他應付款	利得科技有限公司	559,897.05	508,619.46
其他應付款	晨鳴（青島）資產管理有限公司	115,583.42	116,656.55
預收賬款	晨鳴（青島）資產管理有限公司		2,000.00
合同負債	壽光匯鑫建材有限公司		20,000.00

(3) 存放關聯方款項

單位：元

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
銀行存款	廣東南粵銀行股份有限公司	50,022,794.15	10,069,515.51
其他貨幣資金	廣東南粵銀行股份有限公司	1,027,400,000.00	927,400,000.00

(4) 關聯方貸款

單位：元

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
短期借款	廣東南粵銀行股份有限公司	2,059,100,000.00	1,909,100,000.00

第十節 財務報告

十三、股份支付

1、股份支付總體情況

適用 不適用

單位：元

公司本期授予的各項權益工具總額	0
公司本期行權的各項權益工具總額	0
公司本期失效的各項權益工具總額	22,645,800.00
公司期末發行在外的股票期權行權價格的範圍和合同剩餘期限	詳見說明

其他說明：2020年5月29日，本公司第九屆董事會第十次臨時會議和第九屆監事會第五次臨時會議審議通過了《關於調整公司2020年A股限制性股票激勵計劃相關事項的議案》、《關於向激勵對象授予限制性股票的議案》。授予了7960萬股的限制性股票，授予日為2020年5月29日，限制性股票的公允價值為授予日當天股票的除權價。本激勵計劃授予限制性屬於「一次授予，分期解鎖」，自限制性股票授予登記完成之日起24個月後的首個交易日起至限制性股票授予登記完成之日起36個月內的最後一個交易日當日止，解鎖40%；自限制性股票授予登記完成之日起36個月後的首個交易日起至限制性股票授予登記完成之日起48個月內的最後一個交易日當日止，解鎖30%；自限制性股票授予登記完成之日起48個月後的首個交易日起至限制性股票授予登記完成之日起60個月內的最後一個交易日當日止，解鎖30%。同時在2021-2023年的3個會計年度中，分年度進行業績考核並解除限售，每個會計年度考核一次（具體業績考核條件詳見公司公告）。公司估計2023年業績指標不能夠完成，對應第三批30%股權無法解鎖，同時部分高管離職等原因，累計涉及4,965.20萬股作廢。

2、以權益結算的股份支付情況

適用 不適用

單位：元

授予日權益工具公允價值的確定方法	授予日股票的除權價
可行權權益工具數量的確定依據	詳見說明
本期估計與上期估計有重大差異的原因	無
以權益結算的股份支付計入資本公積的累計金額	58,698,080.00
本期以權益結算的股份支付確認的費用總額	-27,467,521.92

其他說明：等待期內每個資產負債表日，本公司根據最新取得的可行權職工人數變動等後續信息作出最佳估計，修正預計可行權的權益工具數量。在可行權日，最終預計可行權權益工具的數量應當與實際可行權數量一致。

第十節 財務報告

十四、承諾及或有事項

1、重要承諾事項

資產負債表日存在的重要承諾

單位：元

已簽約但尚未於財務報表中確認的資本承諾	期末餘額	期初餘額
購建長期資產承諾	394,868,914.72	184,833,000.27

2、或有事項

截至2023年06月30日，本公司不存在應披露的未決訴訟、對外擔保等或有事項。

十五、資產負債表日後事項

- 山東晨鳴紙業集團股份有限公司於2023年5月11日在上海清算所(www.shclearing.com)及中國貨幣網(www.chinamoney.com.cn)刊登了《2017年度第一期中期票據贖回選擇權行權公告》、《2017年度第一期中期票據兌付公告》，公司擬全額贖回「17魯晨鳴MTN001」，本息兌付日為2023年7月12日，兌付本息金額為人民幣108,970萬元。2023年7月12日，公司已經完成「17魯晨鳴MTN001」(債券代碼：101779001)本息兌付工作，共支付本息合計人民幣108,970萬元。
- 山東晨鳴紙業集團股份有限公司於2023年7月17日召開第十屆董事會第九次臨時會議和第十屆監事會第五次臨時會議，審議通過了《關於2020年A股限制性股票激勵計劃第二個解除限售期解除限售條件未成就暨回購註銷部分限制性股票的議案》，同意公司回購註銷激勵對象已獲授但尚未解除限售的22,929,000股A股限制性股票，其中98名激勵對象第二個解除限售期的限制性股票為22,593,000股，5名離職人員涉及的第三個解除限售期的限制性股票為336,000股，關聯董事及關聯監事均已回避表決。本次回購註銷後公司股本結構變動情況如下：

股份性質	本次變動前		本次變動數 數量(股)	本次變動後	
	數量(股)	比例		數量(股)	比例
有限售條件股份	59,507,587	2.00%	-22,929,000	36,578,587	1.24%
無限售條件股份	2,920,234,613	98.00%		2,920,234,613	98.76%
股份總數	2,979,742,200	100.00%	-22,929,000	2,956,813,200	100.00%

十六、其他重要事項

1、分部信息

(1) 報告分部的確定依據與會計政策

根據本公司的內部組織機構、管理要求及內部報告制度、本公司的經營業務劃分為4個報告分部。這些報告分部是以公司日常內部管理要求的財務信息為基礎確定的。集團的管理層定期評價這些報告分部的經營成果，以決定向其分配資源及評價其業績。

第十節 財務報告

十六、其他重要事項(續)

1、分部信息(續)

(1) 報告分部的確定依據與會計政策(續)

本公司報告分部包括：

- (1) 機制紙、漿分部，生產及銷售機制紙、漿；
- (2) 金融服務分部，提供金融服務；
- (3) 酒店及物業租金分部，物業出租；
- (4) 其他分部，除上述分部之外的其他業務。

分部報告信息根據各分部向管理層報告時採用的會計政策及計量標準披露，這些會計政策及計量基礎與編製財務報表時會計政策及計量基礎保持一致。

(2) 報告分部的財務信息

單位：元

項目	機制紙、漿	金融服務	酒店及物業租金	其他	抵銷	合計
營業收入	39,476,912,657.97	177,268,060.87	131,290,586.44	572,304,835.43	27,792,813,359.40	12,564,962,781.31
其中：對外交易收入	12,065,096,786.14	90,836,358.97	118,740,344.32	290,289,291.88	-	12,564,962,781.31
分部間交易收入	27,411,815,871.83	86,431,701.90	12,550,242.12	282,015,543.55	27,792,813,359.40	-
其中：主營業務收入	31,384,239,458.66	177,173,721.25	60,933,019.69	413,380,818.93	19,614,791,305.75	12,420,935,712.78
營業成本	38,520,939,069.72	126,482,676.26	68,582,448.16	542,328,134.83	27,761,600,666.39	11,496,731,662.58
其中：主營業務成本	30,859,129,272.33	126,482,676.26	37,016,668.91	393,758,731.55	20,039,182,154.16	11,377,205,194.89
營業費用	91,452,287.47	145,808.06	11,116,898.90	3,953,215.77	1,492.66	106,666,717.54
其中：工資	45,098,380.67	72,901.73	3,574,025.74	1,621,662.12	-	50,366,970.26
折舊費	924,400.19	-	1,889,865.39	5,862.18	-	2,820,127.76
辦公費	1,128,584.76	-	6,629.23	2,058.20	-	1,137,272.19
差旅費	11,756,448.37	12,886.33	1,223.13	232,659.36	-	12,003,217.19
銷售佣金	790,986.61	-	2,425,469.11	171,028.20	-	3,387,483.92
租賃費	3,195,914.93	-	-	42,264.17	-	3,238,179.10
招待費	22,702,904.49	60,020.00	8,206.24	466,166.04	1,492.66	23,235,804.11
倉儲費	93,953.41	-	-	335,267.44	-	429,220.85
其他	5,760,714.04	-	3,211,480.06	1,076,248.06	-	10,048,442.16
營業利潤/(虧損)	-623,546,726.55	39,091,841.23	-61,163,817.15	56,633,428.35	314,949,905.92	-903,935,180.04
當期發生的在建工程						
總成本	146,009,004.57	-	-	2,509,433.97	-	148,518,438.54
當期購置的固定資產	79,181,364.03	-	157,609.55	455,396.13	-	79,794,369.71
當期購置的無形資產	24,205,100.00	-	-	-	-	24,205,100.00
資產總額	152,006,775,904.45	22,919,601,699.02	8,438,207,685.88	10,515,826,833.53	111,227,551,366.30	82,652,860,756.58
負債總額	107,344,765,983.53	5,073,124,221.75	3,855,939,230.82	3,905,173,097.84	60,441,256,630.31	59,737,745,903.63

會計基礎：公司分部間的轉移價格以市場價格為基礎。

第十節 財務報告

十七、母公司財務報表主要項目註釋

1、應收賬款

(1) 應收賬款分類披露

單位：元

類別	賬面餘額		期末餘額 壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		期初餘額 壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)		金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備的應收賬款										
按組合計提壞賬準備的應收賬款	2,524,824,903.83	100.00	4,565,784.22	0.18	2,520,259,119.61	139,392,924.13	100.00	4,637,396.40	3.33	134,755,527.73
其中：										
應收關聯方客戶	2,512,278,523.26	99.50	6,658.13	0.00	2,512,271,865.13	101,246,295.74	72.63			101,246,295.74
應收非關聯方客戶	12,546,380.57	0.50	4,559,126.09	36.34	7,987,254.48	38,146,628.39	27.37	4,637,396.40	12.16	33,509,231.99
合計	2,524,824,903.83	100.00	4,565,784.22	0.18	2,520,259,119.61	139,392,924.13	100.00	4,637,396.40	3.33	134,755,527.73

第十節 財務報告

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

1、應收賬款(續)

(1) 應收賬款分類披露(續)

按組合計提壞賬準備：應收關聯方客戶

單位：元

名稱	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	2,512,278,523.26	6,658.13	0.00
合計	2,512,278,523.26	6,658.13	0.00

按組合計提壞賬準備：應收非關聯方客戶

單位：元

名稱	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	8,043,559.40	56,304.92	0.70
1至2年			
2至3年			
3年以上	4,502,821.17	4,502,821.17	100.00
合計	12,546,380.57	4,559,126.09	36.34

按賬齡披露

單位：元

賬齡	期末餘額
1年以內(含1年)	2,520,322,082.66
1至2年	
2至3年	
3年以上	4,502,821.17
小計	2,524,824,903.83
減：壞賬準備	4,565,784.22
合計	2,520,259,119.61

第十節 財務報告

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

1、應收賬款(續)

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額			其他	期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷		
壞賬準備	4,637,396.40		71,612.18			4,565,784.22
合計	4,637,396.40		71,612.18			4,565,784.22

(3) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

本期按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款匯總金額2,511,327,361.34元，佔應收賬款期末餘額合計數的比例99.47%，相應計提的壞賬準備期末餘額匯總金額0.00元。

單位：元

單位名稱	應收賬款期末餘額	佔應收賬款期末餘額		壞賬準備期末餘額
		合計數的比例(%)		
客戶一	1,417,896,807.62	56.16		
客戶二	1,000,000,000.00	39.61		
客戶三	72,800,000.00	2.88		
客戶四	10,630,553.72	0.42		
客戶五	10,000,000.00	0.40		
合計	2,511,327,361.34	99.47		

第十節 財務報告

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、其他應收款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款	8,352,806,067.27	9,337,019,470.13
合計	8,352,806,067.27	9,337,019,470.13

(1) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
往來款	8,415,914,078.75	9,391,199,670.38
備用金及借款	20,758,876.60	15,112,113.60
保證金、押金	730,500.00	850,000.00
其他	4,908,983.57	13,027,863.16
合計	8,442,312,438.92	9,420,189,647.14

(2) 壞賬準備計提情況

單位：元

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期預 期信用損失 (已發生信用減值)	
2023年1月1日餘額	34,208,745.73		48,961,431.28	83,170,177.01
2023年1月1日餘額在本期				
— 轉入第二階段				
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提	5,914,844.93		421,349.71	6,336,194.64
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
2023年6月30日餘額	40,123,590.66		49,382,780.99	89,506,371.65

第十節 財務報告

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、其他應收款(續)

(2) 壞賬準備計提情況(續)

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況

適用 不適用

按賬齡披露

單位：元

賬齡	期末餘額
1年以內(含1年)	8,290,851,749.53
1至2年	68,570,416.65
2至3年	3,547,424.94
3年以上	79,342,847.80
合計	8,442,312,438.92

(3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	計提	本期變動金額			期末餘額
			收回或轉回	核銷	其他	
其他應收款	83,170,177.01	6,336,194.64				89,506,371.65
合計	83,170,177.01	6,336,194.64				89,506,371.65

第十節 財務報告

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、其他應收款(續)

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

本期按欠款方歸集的期末餘額前五名其他應收款匯總金額4,443,181,018.88元，佔其他應收款期末餘額合計數的比例52.64%，相應計提的壞賬準備期末餘額匯總金額0.00元。

單位：元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
客戶一	往來款	1,277,000,000.00	1年以內	15.13%	
客戶二	往來款	1,047,280,075.00	1年以內	12.41%	
客戶三	往來款	921,800,000.00	1年以內	10.92%	
客戶四	往來款	709,692,418.87	1年以內	8.41%	
客戶五	往來款	487,408,525.01	1年以內	5.77%	
合計		4,443,181,018.88		52.64%	

3、長期股權投資

單位：元

項目	賬面餘額	期末餘額		賬面價值	期初餘額		賬面價值
		減值準備	賬面價值		減值準備	賬面價值	
對子公司投資	18,571,694,740.81		18,571,694,740.81	18,502,944,740.81		18,502,944,740.81	
對聯營、合營企業投資	320,282,894.09	5,994,545.96	314,288,348.13	329,212,841.48	5,994,545.96	323,218,295.52	
合計	18,891,977,634.90	5,994,545.96	18,885,983,088.94	18,832,157,582.29	5,994,545.96	18,826,163,036.33	

第十節 財務報告

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

3、長期股權投資(續)

(1) 對子公司投資

單位：元

被投資單位	期初餘額 (賬面價值)	本期增減變動			其他	期末餘額 (賬面價值)	減值準備 期末餘額
		追加投資	減少投資	計提減值準備			
晨鳴紙業(韓國)株式會社	6,143,400.00					6,143,400.00	
晨鳴GmbH	4,083,235.00					4,083,235.00	
海拉爾晨鳴紙業有限責任公司	12,000,000.00					12,000,000.00	
黃岡晨鳴漿紙有限公司	2,350,000,000.00					2,350,000,000.00	
黃岡晨鳴林業發展有限責任公司	70,000,000.00					70,000,000.00	
濟南晨鳴投資管理有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
武漢晨鳴漢陽紙業股份有限公司	264,493,210.21					264,493,210.21	
山東御景大酒店有限公司	80,500,000.00					80,500,000.00	
湛江晨鳴漿紙有限公司	5,137,500,000.00	68,750,000.00				5,206,250,000.00	
壽光晨鳴現代物流有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
壽光晨鳴美術紙有限公司	113,616,063.80					113,616,063.80	
壽光美倫紙業有限責任公司	4,449,441,979.31					4,449,441,979.31	
壽光順達報關有限責任公司	1,500,000.00					1,500,000.00	
山東晨鳴紙業銷售有限公司	762,641,208.20					762,641,208.20	
壽光晨鳴進出口貿易有限公司	250,000,000.00					250,000,000.00	
壽光晨鳴造紙機械有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
壽光鴻翔印刷包裝有限責任公司	3,730,000.00					3,730,000.00	
山東晨鳴集團財務有限公司	4,000,000,000.00					4,000,000,000.00	
晨鳴林業有限公司	45,000,000.00					45,000,000.00	
晨鳴紙業美國有限公司	6,407,800.00					6,407,800.00	
濰坊晨鳴新舊動能轉換股權投資基金							
合夥企業(有限合夥)	592,500,340.53					592,500,340.53	
濰坊晨都股權投資合夥企業(有限合夥)	241,387,503.76					241,387,503.76	
合計	18,502,944,740.81	68,750,000.00				18,571,694,740.81	

第十節 財務報告

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

3、長期股權投資(續)

(2) 對聯營、合營企業投資

單位：元

投資單位	期初餘額 (賬面價值)	追加投資	減少投資	權益法下確認的 投資損益	本期增減變動		宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備	其他	期末餘額 (賬面價值)	減值準備 期末餘額
					其他綜合 收益調整	其他權益變動					
一、聯營企業											
珠海德辰新三板股權投資											
基金企業(有限合夥)	36,776,710.91		5,000,000.00	35,769.93						31,812,480.84	
寧波啟辰華美股權投資											
基金合夥企業(有限合夥)	197,218,318.77			-3,089.85						197,215,228.92	
晨鳴(青島)資產管理											
有限公司	6,482,035.69			27,510.92						6,509,546.61	
許昌晨鳴紙業股份有限公司										0.00	5,994,545.96
小計	240,477,065.37		5,000,000.00	60,191.00						235,537,256.37	5,994,545.96
二、合營企業											
壽光晨鳴匯森新型建材											
有限公司	7,892,659.42			1,025,474.67			1,100,000.00			7,818,134.09	
濰坊港區木片碼頭有限公司	74,848,570.73			-3,915,613.06						70,932,957.67	
小計	82,741,230.15			-2,890,138.39			1,100,000.00			78,751,091.76	
合計	323,218,295.52		5,000,000.00	-2,829,947.39			1,100,000.00			314,288,348.13	5,994,545.96

第十節 財務報告

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

4、營業收入和營業成本

單位：元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	2,588,800,023.67	2,692,576,337.91	3,140,980,202.71	2,884,740,920.89
其他業務	1,315,784,940.43	1,054,300,999.17	605,682,653.79	496,489,124.84
合計	3,904,584,964.10	3,746,877,337.08	3,746,662,856.50	3,381,230,045.73

收入相關信息：

單位：元

合同分類	機制紙	其他	合計
商品類型	2,588,800,023.67	1,315,784,940.43	3,904,584,964.10
其中：			
機制紙	2,228,816,873.67		2,228,816,873.67
銷售材料		1,038,125,689.11	1,038,125,689.11
出租		8,728,934.62	8,728,934.62
其他	359,983,150.00	268,930,316.70	628,913,466.70
按經營地區分類	2,588,800,023.67	1,315,784,940.43	3,904,584,964.10
其中：			
中國大陸	2,588,800,023.67	1,315,784,940.43	3,904,584,964.10
其他國家地區			
按商品轉讓的時間分類	2,588,800,023.67	1,315,784,940.43	3,904,584,964.10
其中：			
商品(在某一時點轉讓)	2,588,800,023.67	1,307,056,005.81	3,895,856,029.48
服務(在某一時段內需提供)			
租賃收入		8,728,934.62	8,728,934.62

與分攤至剩餘履約義務的交易價格相關的信息：

本報告期末已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為4,188,916,529.77元，預計將於2023年度確認收入。

第十節 財務報告

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

5、投資收益

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	80,000,000.00	270,000,000.00
權益法核算的長期股權投資收益	-2,829,947.39	-5,337,689.31
處置長期股權投資產生的投資收益		751,679.56
其他非流動金融資產在持有期間的投資收益	630,212.77	2,800,000.00
金融資產終止確認產生的投資收益	-22,621,312.74	-30,954,557.50
合計	55,178,952.64	237,259,432.75

十八、補充資料

1、當期非經常性損益明細表

√ 適用 □ 不適用

單位：元

項目	金額	說明
非流動資產處置損益(包括已計提資產減值準備的沖銷部分)	9,118,027.05	
計入當期損益的政府補助(與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外)	108,155,697.19	
債務重組損益	-145,995.36	
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	-25,565,577.25	
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	68,586,443.66	
採用公允價值模式進行後續計量的消耗性生物資產公允價值變動產生的損益	5,749,779.42	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	443,855.10	
減：所得稅影響額	39,664,063.42	
少數股東權益影響額(稅後)	2,919,113.00	
合計	123,759,053.39	

第十節 財務報告

十八、補充資料(續)

1、當期非經常性損益明細表(續)

其他符合非經常性損益定義的損益項目的具體情況：

適用 不適用

公司不存在其他符合非經常性損益定義的損益項目的具體情況。

將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益項目的情況說明

適用 不適用

2、淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率	每股收益	
		基本每股 收益(元/股)	稀釋每股 收益(元/股)
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	-4.15%	-0.250	-0.250
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	-4.85%	-0.292	-0.292

數據說明：歸屬於上市公司股東的淨利潤未扣除其他權益工具—永續債可遞延並累計至以後期間支付利息的影響。在計算每股收益、加權平均淨資產收益率財務指標時，將報告期內永續債利息人民幣44,481,369.86元扣除。

3、境內外會計準則下會計數據差異

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

適用 不適用

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

適用 不適用

山東晨鳴紙業集團股份有限公司董事會
二〇二三年八月三十日



山東晨鳴紙業集團股份有限公司

SHANDONG CHENMING PAPER HOLDINGS LIMITED*