

公司代码：600966

公司简称：博汇纸业

# 山东博汇纸业股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人郑鹏远、主管会计工作负责人金文娟及会计机构负责人（会计主管人员）伊丽丽声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节	公司债券相关情况.....	23
第十节	财务报告.....	24
第十一节	备查文件目录.....	97

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、博汇纸业	指	山东博汇纸业股份有限公司
博汇集团、控股股东	指	山东博汇集团有限公司，为本公司控股股东
天源热电	指	山东天源热电有限公司
大华纸业	指	淄博大华纸业有限公司，为本公司控股子公司
浆业公司	指	山东博汇浆业有限公司，为本公司控股子公司
海力化工	指	山东海力化工股份有限公司
江苏博汇	指	江苏博汇纸业有限公司，为本公司全资子公司
江苏海力	指	江苏海力化工有限公司
江苏海华	指	江苏海华环保工程有限公司
丰源热电	指	江苏丰源热电有限公司
江苏海兴	指	江苏海兴化工有限公司
香港博丰	指	香港博丰控股国际有限公司，为本公司控股子公司
报告期	指	2016年上半年
公司章程	指	山东博汇纸业股份有限公司章程

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	山东博汇纸业股份有限公司
公司的中文简称	博汇纸业
公司的外文名称	SHANDONG BOHUI PAPER INDUSTRY CO., LTD.
公司的外文名称缩写	sdbh
公司的法定代表人	郑鹏远

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘鹏	暂无
联系地址	山东省淄博市桓台县马桥镇工业路北首	暂无
电话	0533-8539966	暂无
传真	0533-8539966	暂无
电子信箱	zqb@bohui.com	暂无

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	山东省淄博市桓台县马桥镇工业路北首
公司注册地址的邮政编码	256405
公司办公地址	山东省淄博市桓台县马桥镇工业路北首
公司办公地址的邮政编码	256405
公司网址	www.bohui.net

电子信箱	zqb@bohui.com
报告期内变更情况查询索引	无

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	博汇纸业	600966	无

#### 六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年3月7日
注册登记地点	山东省工商行政管理局
统一社会信用代码	913700007063975130
报告期内注册变更情况查询索引	详见公司于2016年3月10日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）的临2016-012号公告。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	3,324,282,664.16	3,190,916,870.73	4.18
归属于上市公司股东的净利润	65,712,379.30	50,496,413.93	30.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	26,114,714.10	8,791,758.76	197.04
经营活动产生的现金流量净额	366,160,425.23	242,137,563.84	51.22
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	3,984,066,605.24	3,919,370,477.00	1.65
总资产	12,378,072,996.69	12,139,731,261.69	1.96

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
--------	----------------	------	----------------

基本每股收益（元 / 股）	0.0492	0.0378	30.16
稀释每股收益（元 / 股）	0.0492	0.0378	30.16
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.0195	0.0066	195.45
加权平均净资产收益率（%）	1.66	1.29	增加0.37个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.66	0.22	增加0.44个百分点

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	13,674.57
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	52,823,352.44
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,798.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
少数股东权益影响额	-2,866.95
所得税影响额	-13,222,695.98
合计	39,597,665.20

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，我国经济下行压力持续，市场需求疲软、产能过剩依旧是造纸行业面临的主要困难，外汇市场的不确定因素也加大了公司成本管控的难度。但随着落后产能的逐步淘汰和环保政策的日趋严格，市场环境有所改善，产业集中度进一步提升。面对激烈的市场竞争，公司将发挥规模、技术优势，以降低成本、增加产量、提高效率作为当前重点工作，充分挖掘现有纸机产能，优化工艺程序，优化物流、仓储等中间流程，通过增加产量、提高效率进一步降低各项费用；同时实施分段监管的质量精细化管理，加大研发投入和技术创新，做好“转调创”，以此增加新产品，降低生产成本，稳定产品质量，找寻新的盈利点，不断提升公司核心竞争力。

公司将以市场为导向，坚持低成本、高质量、高效率，以满足客户需求为标准，突出低成本优势和为客户服务的内涵，加强终端客户的定制化服务，实现包装一体化销售，不断强化公司优势产品的优势地位，进一步提高市场占有率，为公司顺利实现销售目标提供保障。

2016年上半年公司生产各类机制纸96.06万吨，销售各类机制纸87.63万吨，实现营业收入33.24亿元，较上年同期增长4.18%。

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,324,282,664.16	3,190,916,870.73	4.18
营业成本	2,888,883,287.01	2,777,003,797.87	4.03
销售费用	138,568,866.66	143,994,148.41	-3.77
管理费用	63,532,203.39	79,345,206.96	-19.93
财务费用	189,604,478.08	181,081,473.51	4.71
经营活动产生的现金流量净额	366,160,425.23	242,137,563.84	51.22
投资活动产生的现金流量净额	-2,456,316.44	-36,432,250.84	93.26
筹资活动产生的现金流量净额	-54,508,692.73	52,753,132.15	-203.33
研发支出	2,297,906.78	1,565,581.82	46.78
营业税金及附加	5,064,643.68	2,970,785.99	70.48

资产减值损失	-3,216,957.75	5,642,775.82	-157.01
营业外支出	118,650.10	1,321,634.07	-91.02
所得税费用	28,507,167.95	5,673,613.66	402.45

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期数为 366,160,425.23 元,比上年同期增加 51.22%,主要为购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期数为-2,456,316.44 元,比上年同期增加 93.26%,主要为本期购建固定资产、无形资产支付的现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期数为-54,508,692.73 元,比上年同期减少 203.33%,其主要原因是取得借款收到的现金减少所致。

研发支出变动原因说明:本期发生数为 2,297,906.78 元,比上年同期增加 46.78%,主要是因为本期公司增加研发投入所致。

所得税费用变动原因说明:本期发生数为 28,507,167.95 元,比去年同期增加 402.45%,主要是递延所得税增加所致。

营业税金及附加变动原因说明:本期数为 5,064,643.68 元,比上年同期增加 70.48%,主要原因为 2016 年 1-6 月份实现流转税同比增加相应提取营业税金及附加增加所致。

资产减值损失变动原因说明:本期发生数为-3,216,957.75 元,比上年同期数减少 157.01%,主要是本期应收账款减少,相应提取坏账准备减少所致。

营业外支出变动原因说明:本期发生数 118,650.10 元,比上年同期减少 91.02%,主要上年同期支付的 50 万元罚款,本期无此类费用所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内,公司之全资子公司江苏博汇收到江苏大丰港经济开发区管理委员会给予的经营扶持资金合计 5,000.00 万元,占本期利润总额的 49.78%,详情请见本公司于 2016 年 6 月 30 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)的临 2016-020 号公告。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司于 2015 年 9 月 15 日召开 2015 年第五次临时股东大会审议通过关于公司非公开发行公司债券的相关议案,并授权董事会全权办理此次非公开发行公司债券相关事宜。2015 年 11 月 12 日,公司收到上交所出具的编号为“上证函(2015)2150 号”的《关于对山东博汇纸业股份有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》(以下简称“无异议函”),载明公司由中国中投证券有限责任公司承销,面向合格投资者非公开发行总额不超过 30 亿元的公司债券符合上交所的挂牌转让条件,上交所对其挂牌转让无异议。本次债券采取分期发行方式,无异议函自出具之日起 12 个月内有效。

截至本报告出具之日,公司此次非公开发行公司债券的发行工作正在进行之中。

### (3) 经营计划进展说明

2016 年的工作重点是增加产量,把增加产量作为主线来抓,通过提高产量,最大程度的发挥纸机的产能,促进其他各项费用的降低。2016 年上半年生产各类机制纸 96.06 万吨,销售各类机制纸 87.63 万吨,实现营业收入 33.24 亿元,较上年同期增长 4.18%。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况
-----------

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
造纸行业	3,303,028,265.41	2,874,252,454.13	12.98	4.31	4.32	减少 0.01 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
卡纸	2,561,065,450.29	2,256,967,548.02	11.87	8.29	9.44	减少 0.93 个百分点
文化纸	343,948,057.86	278,060,284.84	19.16	-16.75	-19.80	增加 3.07 个百分点

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
境内	2,874,528,728.10	1.75
境外	428,499,537.31	25.42

### (三) 核心竞争力分析

#### 1、技术及研发优势

本公司具有行业内领先的技术及研发能力，是经科技部门认定的工程研发中心和制造业信息化示范企业。本公司研发中心负责公司新产品、新工艺的开发、引进、消化，下设文化纸技术、板纸（卡纸）技术、添加剂（化工）技术、基础与发展研究四个研究室，仪器室、检测室、工艺实验室、恒温恒湿实验室、情报资料室等五个辅助科室。公司研发中心拥有国际领先水平的研发设备，拥有先进的造纸工艺、造纸化工工程技术试验条件和基础设施，拥有先进的检测、分析、测试手段和工艺设备，具备承担综合性工程技术试验任务的能力。本公司研发中心建有人才流动站和兼职培训机构，与西安科技大学、山东轻工学院、中国制浆造纸研究院等高校、研究所建立了长期稳定的技术合作、人才培养与项目合作计划，并聘请了行业专家和技术人才强化管理，提升公司管理与科研水平。

通过不断加强对生产工艺的技改、深度研发，加强对现有产品技术指标的优化和新产品种类的增加，公司近年来保持了同行业较低的生产成本优势和较高的生产技术水平。

#### 2、营销优势

本公司地处经济发达的东部地区，人口密度大，大型出版社集中，是我国最大也是最具增长潜力的纸品消费市场之一。经过不断的积累和开拓，公司培养了一支熟悉市场、经验丰富的销售队伍，以各省省会和沿海经济发达城市为主在全国建立了 38 个销售办事处，拥有大型出版社、各省市印刷物资公司、包装印刷公司、大型烟厂、食品厂等信用高、风险小的稳定优质客户，市场营销优势突出。同时，公司在江苏省大丰市设立了全资子公司江苏博汇纸业有限公司，为下游客户提供更加快捷、更加有效的销售服务，强化了与客户的沟通和信息的交流，大大提升了为客户服务的内涵。

#### 3、产品质量和设备优势



本公司为 ISO9001 质量体系认证企业，公司未涂布印刷书写纸中“博汇”牌书写纸是国家火炬计划产品、山东名牌产品，涂布白卡纸是国家火炬计划产品，芯层染色防伪涂布白卡纸为专利产品。

本公司主要设备处于国内先进水平，涂布白卡纸三条生产线的设备达到国际先进水平，先进的生产设备为保证产品质量提供了技术设备基础。公司由企管部、技术质量部、生产部、销售部成立了“质量管理小组”，具体负责产品质量的控制、售后管理，在生产线上采用先进的 DCS、QCS 工业控制系统，建立了严密的质量控制组织体系。

#### 4、管理优势

本公司多年从事纸及纸板的生产经营，在原料采购、成本控制、库存管理、质量管理等方面积累了丰富的经验。本公司推行“目标成本”管理方法，制定了科学的岗位目标成本，通过对不同工序物料、辅料、能源、水等消耗的严格考核，将成本节约与员工收入直接挂钩，并建立了相应的奖励和处罚机制，鼓励增产节约。本公司定期组织人员对目标成本进行修订，不断挖掘生产潜力，近年来，公司为提高产品质量和单机产量、降低单位生产成本，不断强化管理，通过组队外出学习和聘请专家授课等形式，提高干部的管理水平。

本公司配备了 DCS、QCS 工业控制系统、浪潮通软 ERP 管理系统、电视监控系统、电子商务系统和网络办公自动化 OA 等系统，集设计、管理、制造和电子商务等多信息化单元于一体，提高了信息传递速度，保障了流程规范的高效执行，优化了资源的有效配置，保证了业务信息与财务信息的高度一致性、同步性和完整性，实现了财务预算、控制和分析的完全动态化、业务流程的透明化、生产管理的合理化，全面提高了企业的管理与内控水平。

#### 5、区位和原材料供应优势

本公司地处造纸行业聚集地山东省，产业聚集的特点使得公司在成本、行业信息、新产品研发、市场开拓等方面保持良好的竞争优势。本公司生产用主要原材料包括商品木浆、木材（桉木片和原木）、进口废纸等。在进口原料方面，本公司地处山东半岛，木浆及废纸等原材料进口运输便捷，公司采用国外供应商直接供货为主，国内代理商供应为辅的方法，开辟了多条原料供应渠道，能够充分保证生产需要；公司周边地区的林业企业或农户利用滩涂地、盐碱地和山地等积极发展速生林木，有助于优化公司原材料的供应环境。同时，公司在沿海的江苏省大丰市设立了子公司，该地区距离客户近，原材料和产成品的运输更加方便、快捷，费用更加低廉。

#### 6、企业文化和机制优势

本公司作为民营股份制企业，注重利用外部力量，保证决策科学性。本公司一方面强调制度化、规范化、精细化管理，建立了健全的管理制度和控制手段，不断进行制度创新、管理创新；另一方面强调人的主观能动性，重“人和”因素，凝聚力强。本公司重视人才，激励机制灵活，可以充分调动和发挥员工工作积极性。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

单位：万元

报告期内投资额	0
投资额增减变动数	0
上年同期投资额	0
投资额增减幅度(%)	0

被投资公司的情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	投资金额

江苏博汇纸业 有限公司	包装纸板(限涂布白卡纸)制造; 纸张销售; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务; 从事公司自身造纸生产项目预备期内的服 务	100.00	122,000.00 万元
香港博丰控股 国际有限公司	造纸、化工产品、原材料的采购、买卖, 贸 易和国外投资	97.00	4.85 万美元
国开厚德(北 京)投资基金 有限公司	在法律法规及国家主管部门许可的范围内, 运用基金资产对国家鼓励发展的产业进行 股权投资、向被投资企业提供管理、咨询服 务以及法律法规准许的其他业务。	1.45	5,000.00 万元
淄博大华纸业 有限公司	开发、生产、销售板纸及纸品; 并从事上述 产品的进出口业务(不含分销业务)	60.00	5,400.00 万元
山东博汇浆业 有限公司	生产、销售造纸纸浆及以上产品的进出口; 并从事非公司自产机制纸的批发。	75.00	39,577.50 万元
安徽时代物资 股份有限公司	许可经营项目: 三类医疗器械销售; 煤炭批 发经营; 石油苯、焦化苯、丙烯、硫酸、环 己烷、烧碱销售。一般经营项目: 印刷机械 及配件、印刷器材、油墨、纸张及原辅材料、 纸制品、日用百货、机油、纺织品、化妆品、 电子产品、电气产品、家用电器、工艺礼品 销售; 金属材料、建筑材料、装饰材料、汽 车(不含小轿车)、棉花、橡胶、塑料、化 工材料、农产品销售; 印刷技术咨询服务; 印刷覆膜加工; 进出口业务(国家限制和禁 止的除外)。	10.00	100.00 万元

说明: 公司拥有香港博丰 42% 的持股比例, 公司之全资子公司江苏博汇拥有香港博丰 55% 的持股比例, 公司直接及间接持股比例为 97%, 拥有对香港博丰的控制权。

(1) 证券投资情况

适用  不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持 股比例 (%)	期末持 股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期 损益 (元)	报告期 所有者 权益变 动(元)	会计核 算科目	股份来 源
国开厚德(北 京)投资基金有 限公司	50,000,000.00	1.45	1.45	50,000,000.00			可供出 售金融 资产	现金出 资
合计	50,000,000.00	/	/	50,000,000.00			/	/

持有金融企业股权情况的说明

2012 年 10 月 26 日经公司第七届董事会第四次会议审议通过了《关于同意江苏博汇纸业有限公司参与设立国开厚德（北京）投资基金有限公司的议案》，同意全资子公司江苏博汇出资 5,000 万元参与设立国开厚德（北京）投资基金有限公司。

**2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况**

**(1) 委托理财情况**

适用 不适用

**(2) 委托贷款情况**

适用 不适用

**(3) 其他投资理财及衍生品投资情况**

适用 不适用

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

#### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

### 4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元

公司名称	业务性质	主营业务	注册资本	总资产	净资产	净利润
淄博大华纸业 有限公司	中外合 资经营 企业	开发、生产、销售 板纸及纸制品，并 从事上述产品的进 出口业务（不含分 销业务、许可证产 品凭许可证生产经 营	9,000	37,918.74	18,296.53	1,258.09
山东博汇浆业 有限公司	中外合 资经营 企业	生产、销售造纸纸 浆；并从事非公司 自产机制纸的批发	52,770	130,975.30	110,396.95	596.12
江苏博汇纸业 有限公司	有限公 司	包装板纸（限涂布 白卡纸）制造；纸 张销售；自营和代 理各类商品及技术 的进出口业务；从 事公司自身造纸生 产项目预备期内的 服务	122,000	588,086.53	146,932.87	4,186.28
香港博丰控股 国际有限公司	有限公 司	造纸、化工产品、 原材料的采购、买 卖，贸易和国外投 资	5 万美元	26,870.43	-5,382.84	-1,030.98

### 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

本公司第八届董事会第七次会议审议通过的利润分配预案为：经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，本公司（母公司）2015年度实现净利润7,865,611.83元，根据《公司章程》有关规定，提取10%的法定盈余公积金786,561.18元，加上2014年度未分配利润439,341,537.45元，2015年末可供分配利润为446,420,588.10元。

2015年度公司保持了较为稳定的经营业绩，但当前造纸行业状况依旧严峻，市场形势仍处在低谷，为更好的改善经营业绩，促进公司的转型升级，2016年度公司将继续加大业务开拓和内部挖潜，有效提升公司的核心竞争力，从公司及股东的长远利益出发，结合公司的发展规划，拟定本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

## 三、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### (三) 其他披露事项

1、应收利息期末数为 2,798,620.05 元，比年初减少 56.47%，主要是应收存款利息减少所致。

2、预收账款期末数为 203,602,088.22 元，比年初增加 100.24%，主要是预收销售货款增加所致。

3、应交税费期末数为 45,071,361.01 元，比年初减少 46.12%，主要是 2016 年 6 月份实现的税款比 2015 年 12 月份减少所致。

4、应付利息年期数为 1,585,373.16 元，比年初数减少 83.16%，主要是 2016 年 6 月末应付利息减少所致。

5、其他应付款期末数为 5,624,376.07 元，比年初减少 85.84%，主要是 2015 年底暂估未入账运费入账冲销所致。

6、长期应付款期末数为 107,663,169.24 元，比年初减少 48.35%，主要是应付融资租赁款到期偿还减少所致。

7、其他综合收益期末数为-2,622,400.75 元，比年初减少 63.27%，主要是外币财务报表折算差额所致。

(四)

(五) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(六) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

**三、资产交易、企业合并事项**

□适用 √不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**五、重大关联交易**

√适用 □不适用

**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
公司及子公司与关联方山东天源热电有限公司签署《供用电合同》、《供用蒸汽合同》。	详情请查询公司于 2016 年 1 月 16 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com）上披露的编号为临 2016-006 号《山东博汇纸业股份有限公司关于公司及子公司日常关联交易的公告》。
子公司江苏博汇与关联方江苏丰源热电有限公司签署《供用电合同》、《供用蒸汽合同》。	详情请查询公司于 2016 年 1 月 16 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com）上披露的编号为临 2016-006 号《山东博汇纸业股份有限公司关于公司及子公司日常关联交易的公告》。
子公司江苏博汇与关联方江苏海兴化工有限公司签署《辅助原料供应协议》、《产品采购协议》。	详情请查询公司于 2016 年 1 月 16 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com）上披露的编号为临 2016-006 号《山东博汇纸业股份有限公司关于公司及子公司日常关联交易的公告》。
子公司江苏博汇与关联方江苏海力化工有限公司签署《辅助原料供应协议》。	详情请查询公司于 2016 年 1 月 16 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com）上披露的编号为临 2016-006 号《山东博汇纸业股份有限公司关于公司及子公司日常关联交易的公告》。
子公司江苏博汇向关联方江苏丰源热电有限公司、江苏海兴化工有限公司、江苏海力化工有限公司、江苏海华环保工程有限公司出租固定资产。	详情请查询公司于 2016 年 8 月 23 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com）上披露的编号为临 2016-022 号《山东博汇纸业股份有限公司关于出租固定资产暨关联交易的公告》。
公司向关联方山东海力化工股份有限公司出租固定资产。	详情请查询公司于 2016 年 8 月 23 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com）上披露的编号为临 2016-022 号《山东博汇纸业股份有限公司关于出租固定资产暨关联交易的公告》。

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、临时公告未披露的事项**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联	关联交易	关联交	关联交易	关联交易	关联交	占同类交	关联交	市场	交易价格
-------	----	------	-----	------	------	-----	------	-----	----	------

	关系	类型	易内容	定价原则	价格	易金额	易金额的 比例 (%)	易结算 方式	价格	与市场参 考价格差 异较大的 原因
海力化工	其他	销售商品	消沫剂	成本加成	110%	18.66	75.13%	银行承 兑汇票	—	—
海力化工	其他	销售商品	硫酸铝	成本加成	110%	69.35	71.72%	银行承 兑汇票	—	—
合计				/	/	88.01		/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因					海力化工与本公司距离较近，方便运输，货款回收及时、稳定。					
关联交易对上市公司独立性的影响					未对公司独立性产生影响。					
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）					不适用。					
关联交易的说明					本公司向关联方海力化工出售辅助原材料消沫剂、硫酸铝，发生金额较小且销售价格采用成本加成法，未损害公司利益。					

**(二) 资产收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
无	无

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无。

**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
无	无

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无。

**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**六、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**(1) 托管情况**适用 不适用



## (2) 承包情况

□适用 √不适用

## (3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
本公司	山东海力	二期污水处理	8,119.53	2016-01-01	2016-12-31	146.80	出租收入减出租成本	146.80	是	其他
江苏博汇	丰源热电	生活小区及办公楼租赁	2,866.89	2016-01-01	2016-12-31	42.63	出租收入减出租成本	25.80	是	母公司的全资子公司
江苏博汇	江苏海力	生活小区及办公楼租赁	12,845.51	2016-01-01	2016-12-31	177.22	出租收入减出租成本	115.61	是	其他
江苏博汇	江苏海兴	生活小区及办公楼租赁	6,565.01	2016-01-01	2016-12-31	76.01	出租收入减出租成本	59.08	是	其他
江苏博汇	江苏海华	生活小区及办公楼租赁	3,935.20	2016-01-01	2016-12-31	55.86	出租收入减出租成本	35.42	是	其他

## 租赁情况说明

详情请见公司于2016年8月23日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com)的临2016-022号公告。

## 2 担保情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
本公司	公司本部	天源热电	20,000	2015/5/12	2018/5/21	2020/5/21	连带责任担保	否	否	0	否	是	母公司的全资子公司
本公司	公司本部	江苏海力	30,000	2015/5/20	2018/6/15	2020/6/15	连带责任担保	否	否	0	否	是	其他
本公司	公司本部	江苏海力	13,262.40	2015/10/8	2016/10/8	2018/10/8	连带责任担保	否	否	0	否	是	其他
本公司	公司本部	江苏海力	13,000	2016-1-29	2016/10/8	2018/10/8	连带责任担保	否	否	0	否	是	其他
本公司	公司本部	江苏海力	20,000	2016/4/12	2019/3/24	2021/3/23	连带责任担保	否	否	0	否	是	其他
本公司	公司本部	江苏海力	23,043.60	2016/3/21	2019/3/22	2021/3/21	连带责任担保	否	否	0	否	是	其他
本公司	公司本部	江苏海力	10,000	2016/3/28	2019/3/29	2021/3/28	连带责任担保	否	否	0	否	是	其他
本公司	公司本部	海力化工	20,000	2015/11/11	2018/11/15	2020/11/15	连带责任担保	否	否	0	否	是	其他
本公司	公司本部	海力化工	10,000	2015/9/16	2018/9/16	2020/9/16	连带责任担保	否	否	0	否	是	其他

本公司	公司本部	海力化工	5,000	2015/9/16	2018/10/20	2020/10/20	连带责任担保	否	否	0	否	是	其他
本公司	公司本部	海力化工	5,000	2015/9/16	2019/3/9	2021/3/9	连带责任担保	否	否	0	否	是	其他
本公司	公司本部	海力化工	10,000	2016/3/1	2019/3/8	2021/3/8	连带责任担保	否	否	0	否	是	其他
本公司	公司本部	海力化工	5,000	2016/3/1	2019/3/1	2021/3/1	连带责任担保	否	否	0	否	是	其他
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										81,043.60			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										184,306.00			
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计										77,530.38			
报告期末对子公司担保余额合计（B）										229,887.80			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）										414,193.80			
担保总额占公司净资产的比例（%）										105.61			
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										184,306.00			
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										225,387.80			
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）										4,500.00			
上述三项担保金额合计（C+D+E）										414,193.80			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明										无			
担保情况说明										其中对子公司担保余额欧元5,700万元、美元4,000万元及对外担保余额美元2,000万元分别按欧元汇率7.375、美元汇率6.6312折算为人民币计算。			

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

### （一）上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	山东博汇集团有限公司	在今后的生产经营中，在关联关系存续的情况下，本公司将不会开展和发展与山东博汇纸业股份有限公司构成直接或间接竞争的生产经营和业务；并且在山东博汇纸业股份有限公司将来扩大业务范围时放弃从事与山东博汇纸业股份有限公司扩大的业务相同的业务。	2002 年 9 月 30 日，长期有效。	是	是		
与再融资相关的承	解决同业	杨延良	1、本人将不会参与任何与股份公司目前或未来从事的相同或相似	2008 年 4 月 10 日，	是	是		

诺	竞争	<p>的业务，或进行其他可能对股份公司构成直接或间接竞争的任何业务或活动；2、本人不以任何形式，也不设立任何独资、合资或拥有其他权益的企业或组织，直接或间接从事与股份公司相同或相似的经营业务；3、本人不为自己或者他人谋取属于股份公司的商业机会，自营或者为他人经营与股份公司同类的业务；4、本人保证不利用实际控制人的地位损害股份公司及其中小股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益；5、本人保证本人关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母等，也遵守以上承诺；6、以上承诺在本人直接或间接拥有股份公司股份期间内持续有效，且是不可撤销的。</p>	长期有效。					
---	----	--	-------	--	--	--	--	--

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

1、报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规的要求，不断健全完善公司法人治理结构、内部管理制度和内部控制体系，建立现代企业制度，规范公司运作。公司已制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会专门委员会工作细则》、《信息披露管理办法》等规章制度，并不断完善公司治理结构，建立有效的内控制度，严格依法规范运作。

2、报告期内，公司严格按照《股票上市规则》及《信息披露管理办法》的有关规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，并做好信息披露前的保密工作，切实履行上市公司信息披露义务，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护投资者利益，尤其是中小股东的合法权益。

3、报告期内，公司严格执行《公司内幕信息及知情人管理备案制度》。在编制披露定期报告过程中，建立了内幕信息知情人登记表，如实、完整地记录内幕信息在公开前各环节所有内幕信息知情人名单，建立了内幕信息知情人档案，维护公司信息披露公开、公平和公正。

4、公司董事会下设立审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，各委员会按照《公司章程》及各专门委员会的《工作细则》相关规定，根据公司的实际需要和工作制度的要求勤勉尽责，充分发挥各自所具有的专业技能，在公司董事会相关重大事项的决策中发挥了积极作用。报告期内，公司董事会下设各专门委员会对所审议事项均表示赞同，未提出异议事项。

5、报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《上海证券交易所股票上市规则》以及公司“三会”议事规则的要求，召开了三次董事会，二次监事会，二次股东大会，会议的召集、召开、表决符合相关规定，相关信息披露及时、准确、完整，公司治理较为完善，运作规范，有效保障了股东的合法权益。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

不适用。

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

不适用。

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	126,059
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
山东博汇集团有限 公司		345,977,560	25.88		质押	255,000,000	境内非国 有法人
中国工商银行股份 有限公司-博时精 选混合型证券投资 基金		11,999,958	0.90		未知		未知
中国证券金融股份 有限公司		5,807,400	0.43		未知		未知
张素芬		5,310,000	0.40		未知		未知
张丽萍		4,567,200	0.34		未知		未知

陈峰		4,210,000	0.31		未知		未知
孙会香		4,092,200	0.31		未知		未知
吕凤娟		3,885,300	0.29		未知		未知
刘传灯		3,051,700	0.23		未知		未知
荆峻		2,875,400	0.22		未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
山东博汇集团有限公司	345,977,560	人民币普通股	345,977,560				
中国工商银行股份有限公司—博时精选混合型证券投资基金	11,999,958	人民币普通股	11,999,958				
中国证券金融股份有限公司	5,807,400	人民币普通股	5,807,400				
张素芬	5,310,000	人民币普通股	5,310,000				
张丽萍	4,567,200	人民币普通股	4,567,200				
陈峰	4,210,000	人民币普通股	4,210,000				
孙会香	4,092,200	人民币普通股	4,092,200				
吕凤娟	3,885,300	人民币普通股	3,885,300				
刘传灯	3,051,700	人民币普通股	3,051,700				
荆峻	2,875,400	人民币普通股	2,875,400				
上述股东关联关系或一致行动的说明	已知山东博汇集团有限公司与其他流通股股东不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人；未知其他流通股股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，也未知其他流通股股东之间是否存在关联关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用。						

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

□适用 √不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第七节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李刚	总经理	解任	因工作需要
陈春福	总经理	聘任	董事会聘任

### 三、其他说明

公司于 2016 年 1 月 15 日召开第八届董事会第六次会议审议通过《关于免去李刚先生公司总经理职务的议案》及《关于聘任陈春福先生担任公司总经理的议案》，因工作需要，李刚先生不再担任公司总经理职务，仍为公司董事，同时聘任陈春福先生为公司总经理，任期至本届董事会届满。

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：山东博汇纸业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,087,155,514.44	944,138,817.61
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,965,702,048.77	1,716,932,956.28
应收账款		770,498,027.20	876,111,383.19
预付款项		147,432,438.54	188,450,149.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		2,798,620.05	6,428,723.20
应收股利			
其他应收款		77,215,433.47	86,539,643.25
买入返售金融资产			
存货		1,722,438,324.57	1,435,816,669.83
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		228,848,682.41	268,651,339.92
流动资产合计		6,002,089,089.45	5,523,069,682.77
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		51,000,000.00	51,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		262,126,075.06	265,758,190.06
固定资产		5,642,761,725.66	5,872,782,884.31
在建工程		95,134,526.22	89,217,898.93
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		199,314,163.19	202,710,699.05



开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		122,830,874.12	131,671,227.82
其他非流动资产		2,816,542.99	3,520,678.75
非流动资产合计		6,375,983,907.24	6,616,661,578.92
资产总计		12,378,072,996.69	12,139,731,261.69
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,950,956,351.16	4,652,724,015.19
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		735,000,000.00	622,770,000.00
应付账款		754,340,102.59	665,882,719.60
预收款项		203,602,088.22	101,680,573.77
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		58,893,138.26	67,103,404.69
应交税费		45,071,361.01	83,645,435.85
应付利息		1,585,373.16	9,416,870.92
应付股利			
其他应付款		5,624,376.07	39,730,665.67
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		553,851,733.76	610,989,040.87
其他流动负债			
流动负债合计		7,308,924,524.23	6,853,942,726.56
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		620,298,797.17	804,702,997.17
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		107,663,169.24	208,435,169.54
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		9,485,790.08	11,859,142.52
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		737,447,756.49	1,024,997,309.23
负债合计		8,046,372,280.72	7,878,940,035.79
<b>所有者权益</b>			

股本		1,336,844,288.00	1,336,844,288.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,315,032,793.03	1,315,032,793.03
减：库存股			
其他综合收益		-2,622,400.75	-1,606,149.69
专项储备			
盈余公积		197,226,909.20	197,226,909.20
一般风险准备			
未分配利润		1,137,585,015.76	1,071,872,636.46
归属于母公司所有者权益合计		3,984,066,605.24	3,919,370,477.00
少数股东权益		347,634,110.73	341,420,748.90
所有者权益合计		4,331,700,715.97	4,260,791,225.90
负债和所有者权益总计		12,378,072,996.69	12,139,731,261.69

法定代表人：郑鹏远 主管会计工作负责人：金文娟 会计机构负责人：伊丽丽

### 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：山东博汇纸业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		556,476,236.27	575,789,385.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,292,826,607.66	1,409,228,203.33
应收账款		524,255,118.96	572,001,579.42
预付款项		112,016,336.03	69,631,342.90
应收利息		900,620.05	4,601,805.39
应收股利			
其他应收款		867,120,788.28	826,690,634.68
存货		880,923,609.88	729,953,482.61
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,234,519,317.13	4,187,896,433.91
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,668,875,451.31	1,668,875,451.31
投资性房地产			
固定资产		2,326,522,201.94	2,460,211,325.07
在建工程			

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		141,503,404.45	143,999,355.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		92,121,389.20	98,650,813.92
其他非流动资产		2,816,542.99	3,520,678.75
非流动资产合计		4,232,838,989.89	4,376,257,624.20
资产总计		8,467,358,307.02	8,564,154,058.11
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,382,517,794.15	3,226,890,016.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,056,150,000.00	1,085,500,000.00
应付账款		274,764,753.56	340,044,756.16
预收款项		93,193,218.60	37,073,576.53
应付职工薪酬		48,019,205.98	51,593,479.79
应交税费		21,423,905.23	51,377,661.06
应付利息		1,271,045.49	5,716,765.41
应付股利			
其他应付款		3,697,279.23	26,363,042.44
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		165,821,733.76	235,634,640.87
其他流动负债			
流动负债合计		5,046,858,936.00	5,060,193,938.45
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		107,663,169.24	208,435,169.54
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		107,663,169.24	208,435,169.54
负债合计		5,154,522,105.24	5,268,629,107.99
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,336,844,288.00	1,336,844,288.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		1,315,032,793.03	1,315,032,793.03
减：库存股			
其他综合收益		371.79	371.79
专项储备			
盈余公积		197,226,909.20	197,226,909.20
未分配利润		463,731,839.76	446,420,588.10
所有者权益合计		3,312,836,201.78	3,295,524,950.12
负债和所有者权益总计		8,467,358,307.02	8,564,154,058.11

法定代表人：郑鹏远 主管会计工作负责人：金文娟 会计机构负责人：伊丽丽

### 合并利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,324,282,664.16	3,190,916,870.73
其中：营业收入		3,324,282,664.16	3,190,916,870.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,282,436,521.07	3,190,038,188.56
其中：营业成本		2,888,883,287.01	2,777,003,797.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		5,064,643.68	2,970,785.99
销售费用		138,568,866.66	143,994,148.41
管理费用		63,532,203.39	79,345,206.96
财务费用		189,604,478.08	181,081,473.51
资产减值损失		-3,216,957.75	5,642,775.82
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		41,846,143.09	878,682.17
加：营业外收入		58,705,416.09	57,228,881.64
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		118,650.10	1,321,634.07
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		100,432,909.08	56,785,929.74
减：所得税费用		28,507,167.95	5,673,613.66
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		71,925,741.13	51,112,316.08

归属于母公司所有者的净利润		65,712,379.30	50,496,413.93
少数股东损益		6,213,361.83	615,902.15
六、其他综合收益的税后净额		-1,047,681.51	52,217.53
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,016,251.06	50,651.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,016,251.06	50,651.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-1,016,251.06	50,651.00
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-31,430.45	1,566.53
七、综合收益总额		70,878,059.62	51,166,100.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		64,696,128.24	50,548,631.46
归属于少数股东的综合收益总额		6,181,931.38	617,468.68
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.0492	0.0378
(二)稀释每股收益(元/股)		0.0492	0.0378

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：郑鹏远 主管会计工作负责人：金文娟 会计机构负责人：伊丽丽

#### 母公司利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,629,375,181.02	1,595,043,155.13
减：营业成本		1,391,589,466.81	1,353,442,006.50
营业税金及附加		3,844,976.52	1,536,317.49
销售费用		81,003,926.81	73,234,357.98
管理费用		39,117,824.22	54,900,133.74
财务费用		92,871,491.54	114,882,822.91
资产减值损失		-237,893.15	-4,874,758.01
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			-145,025.18
其中：对联营企业和合营企业的投资			

收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,185,388.27	1,777,249.34
加：营业外收入		2,697,421.17	573,959.39
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		42,133.06	558,988.56
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,840,676.38	1,792,220.17
减：所得税费用		6,529,424.72	1,329,225.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,311,251.66	462,994.71
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		17,311,251.66	462,994.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：郑鹏远 主管会计工作负责人：金文娟 会计机构负责人：伊丽丽

#### 合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,848,946,204.93	3,006,380,732.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		5,763,537.86	
收到其他与经营活动有关的现金		59,561,736.69	67,320,779.84
经营活动现金流入小计		2,914,271,479.48	3,073,701,511.95
购买商品、接受劳务支付的现金		2,147,469,327.81	2,459,826,187.56
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		122,928,751.87	121,397,379.30
支付的各项税费		116,000,788.19	95,142,684.42
支付其他与经营活动有关的现金		161,712,186.38	155,197,696.83
经营活动现金流出小计		2,548,111,054.25	2,831,563,948.11
经营活动产生的现金流量净额		366,160,425.23	242,137,563.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		151,915,833.33	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		436,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		152,351,833.33	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,808,149.77	36,432,250.84
投资支付的现金		146,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		154,808,149.77	36,432,250.84
投资活动产生的现金流量净额		-2,456,316.44	-36,432,250.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,355,206,360.84	2,566,643,551.29
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		136,228,786.55	418,232,032.79
筹资活动现金流入小计		2,491,435,147.39	2,984,875,584.08
偿还债务支付的现金		2,405,316,546.44	2,658,335,096.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,627,293.68	244,465,899.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			29,321,455.79

筹资活动现金流出小计		2,545,943,840.12	2,932,122,451.93
筹资活动产生的现金流量净额		-54,508,692.73	52,753,132.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		309,195,416.06	258,458,445.15
加：期初现金及现金等价物余额		203,186,590.90	705,909,449.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		512,382,006.96	964,367,894.66

法定代表人：郑鹏远 主管会计工作负责人：金文娟 会计机构负责人：伊丽丽

### 母公司现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,380,601,966.98	1,285,792,505.38
收到的税费返还		2,600,092.58	
收到其他与经营活动有关的现金		6,504,766.84	10,583,918.16
经营活动现金流入小计		1,389,706,826.40	1,296,376,423.54
购买商品、接受劳务支付的现金		981,532,406.93	1,045,028,735.06
支付给职工以及为职工支付的现金		83,409,894.02	82,232,531.87
支付的各项税费		73,984,470.78	45,596,854.30
支付其他与经营活动有关的现金		93,261,197.52	74,422,685.81
经营活动现金流出小计		1,232,187,969.25	1,247,280,807.04
经营活动产生的现金流量净额		157,518,857.15	49,095,616.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		220,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		220,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,808,149.77	13,153,713.33
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,808,149.77	13,153,713.33
投资活动产生的现金流量净额		-8,588,149.77	-13,153,713.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,744,393,015.22	2,098,763,182.10
收到其他与筹资活动有关的现金		1,274,531,388.92	2,333,552,281.80
筹资活动现金流入小计		3,018,924,404.14	4,432,315,463.90
偿还债务支付的现金		2,686,008,043.97	3,278,892,436.30
分配股利、利润或偿付利息支付的		83,944,472.10	132,861,588.84



现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		277,850,000.00	877,515,282.52
筹资活动现金流出小计		3,047,802,516.07	4,289,269,307.66
筹资活动产生的现金流量净额		-28,878,111.93	143,046,156.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		120,052,595.45	178,988,059.41
加：期初现金及现金等价物余额		166,923,153.68	423,882,729.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		286,975,749.13	602,870,788.55

法定代表人：郑鹏远 主管会计工作负责人：金文娟 会计机构负责人：伊丽丽

**合并所有者权益变动表**  
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,336,844,288.00				1,315,032,793.03		-1,606,149.69		197,226,909.20		1,071,872,636.46	341,420,748.90	4,260,791,225.90
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,336,844,288.00				1,315,032,793.03		-1,606,149.69		197,226,909.20		1,071,872,636.46	341,420,748.90	4,260,791,225.90
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-1,016,251.06				65,712,379.30	6,213,361.83	70,909,490.07
(一)综合收益总额							-1,016,251.06				65,712,379.30	6,213,361.83	70,909,490.07
(二)所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,336,844,288.00				1,315,032,793.03		-2,622,400.75		197,226,909.20		1,137,585,015.76	347,634,110.73	4,331,700,715.97

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	668,422,144.00				1,983,454,937.03		-2,889.23		196,440,348.02		1,034,111,141.35	336,897,831.36	4,219,323,512.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企													

业合并												
其他												
二、本年期初余额	668,422,144.00			1,983,454,937.03		-2,889.23		196,440,348.02		1,034,111,141.35	336,897,831.36	4,219,323,512.53
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	668,422,144.00			-668,422,144.00		50,651.00				50,496,413.93	615,902.15	51,162,967.08
（一）综合收益总额						50,651.00				50,496,413.93	615,902.15	51,162,967.08
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	668,422,144.00			-668,422,144.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	668,422,144.00			-668,422,144.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六)其他													
四、本期期末余额	1,336,844,288.00				1,315,032,793.03		47,761.77		196,440,348.02		1,084,607,555.28	337,513,733.51	4,270,486,479.61

法定代表人：郑鹏远 主管会计工作负责人：金文娟 会计机构负责人：伊丽丽

### 母公司所有者权益变动表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,336,844,288.00				1,315,032,793.03		371.79		197,226,909.20	446,420,588.10	3,295,524,950.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,336,844,288.00				1,315,032,793.03		371.79		197,226,909.20	446,420,588.10	3,295,524,950.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										17,311,251.66	17,311,251.66
(一)综合收益总额										17,311,251.66	17,311,251.66
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,336,844,288.00				1,315,032,793.03		371.79		197,226,909.20	463,731,839.76	3,312,836,201.78

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	668,422,144.00				1,983,454,937.03		371.79		196,440,348.02	439,341,537.45	3,287,659,338.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	668,422,144.00				1,983,454,937.03		371.79		196,440,348.02	439,341,537.45	3,287,659,338.29
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	668,422,144.00				-668,422,144.00					462,994.71	462,994.71
(一) 综合收益总额										462,994.71	462,994.71
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	668,422,144.00				-668,422,144.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	668,422,144.00				-668,422,144.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,336,844,288.00				1,315,032,793.03		371.79		196,440,348.02	439,804,532.16	3,288,122,333.00

法定代表人：郑鹏远 主管会计工作负责人：金文娟 会计机构负责人：伊丽丽

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

山东博汇纸业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是于 1994 年 4 月 29 日以定向募集方式设立的股份有限公司，注册资本为 1,400,000.00 元。2004 年 5 月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]48 号文核准，发行了面值为 1 元的社会公众股 70,000,000 股。经上海证券交易所批准，社会公众股于 2004 年 6 月 8 日上市交易。后历经多次转增、增发及可转换债券转换股份，截至 2014 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 504,619,521 股。

2014 年度，公司可转换债券转换股份 163,802,623 股，截至 2014 年 12 月 31 日，公司注册资本为 668,422,144.00 元。

2015 年度，经本公司股东大会审议，公司以总股本 668,422,144.00 为基数，向全体股东每 10 股以资本公积转增 10 股，转增完毕后，本公司注册资本变更为 1,336,844,288.00 元。

公司统一社会信用代码：913700007063975130

公司法定代表人：郑鹏远

公司注册地和总部所在地：桓台县马桥镇工业路北首

公司经营范围：胶印纸、书写纸、包装纸、纸板、造纸木浆的生产、销售；批准范围的自营进出口业务及“三来一补”业务。（依法须批经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报告业经本公司第八届董事会第九次会议于 2016 年 8 月 22 日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

报告期内，纳入合并财务报表范围的主体包括本公司及受本公司控制的 4 家子公司，无控制的结构化主体；有关子公司的情况请见本附注九“在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

本公司及子公司（以下简称“本集团”）已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本集团管理层相信公司能在自本财务报告批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本集团以持续经营为基础编制截至 2016 年 6 月 30 日止的财务报表。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账准备、固定资产折旧等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五之“5 应收款项”、“18 固定资产”、“58 收入”描述。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 2. 会计期间

本集团会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

本集团从事造纸行业，正常营业周期短于一年。本集团以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。



#### 4. 记账本位币

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

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。本集团在企业合并同时满足下列条件时，界定为同一控制下的企业合并：合并各方在合并前后同受集团公司或相同的多方最终控制；合并前，参与合并各方受最终控制方控制时间一般在1年以上（含1年），企业合并后所形成的报告主体受最终控制方控制时间也达到1年以上（含1年）。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

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

购买日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。当满足以下条件时，本公司认为实行了控制权的转移，并确定为购买日：企业合并合同或协议已获得股东大会等内部权利机构通过；按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准；参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过50%），并且有能力、有计划支付剩余款项；购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

合并成本为购买日本集团为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本集团也计入合并成本。

对于吸收合并，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，将该差额计入合并当期损益。

公司为进行企业合并发生的各项中介费用以及其他相关管理费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中

发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定原则。

本公司以控制为基础确定合并范围，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表基本编制方法

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵销。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (一) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (二) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (三) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (四) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (五) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或

出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团在编制现金流量表时所确定的现金，是指本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本集团在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

对于发生的外币经济业务，初始确认采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率计算，由此产生的汇兑差额，除了按照企业会计准则的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动损益，计入当期损益或其他综合收益。

### （2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司及本集团的合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算，折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。

对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率（或即期汇率的近似汇率）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

### （1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。本集团成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本集团金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

本集团金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### **(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本集团金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本集团金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

### **(3) 金融负债终止确认条件**

本集团金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### **(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法**

本集团对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### **(5) 金融资产减值**

本集团在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

#### **① 可供出售金融资产**

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

对于可供出售金融资产而言，其公允价值严重或非暂时地低于成本是发生减值的客观证据。在进行减值分析时，考虑定量和定性证据。

定性因素包括但不限于下列因素：

a 被投资方发生严重财务困难，包括未能履行合同义务、进行财务重组以及对持续经营预期恶化；

b 与被投资方经营有关的技术、市场、客户、宏观经济指标、法律及监管等条件发生不利变化。

定量因素是指对公允价值严重或非暂时性的界定，具体如下：

可供出售金融资产中有活跃市场报价的权益工具投资公允价值低于成本 50% 为严重下跌，公允价值低于成本的持续时间超过 12 个月为非暂时性下跌。

## ② 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率（即初始确认时计算确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。

本集团对单项金额重大的金融资产进行单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。已进行单独评价，但没有客观证据表明已出现减值的单项金融资产，无论重大与否，该资产仍会与其它具有类似信用风险特征的金融资产构成一个组合再进行组合减值评价。

对于以组合评价方式来检查减值情况的金融资产组合而言，未来现金流量之估算乃参考与该资产组合信用风险特征类似的金融资产的历史损失经验确定。

## (6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

① 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

② 管理层没有意图持有至到期；

③ 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

④ 其他表明本集团没有能力持有至到期。

## (7) 买入返售金融资产和卖出回购金融负债

买入返售金融资产为在证券交易所或全国银行间同业市场上以合同或协议的方式按一定的价格买入金融资产，于到期日再按合同或协议规定的价格卖出该批金融资产以获取买入价与卖出价差收入的业务。按买入某种金融资产成交时实际支付的款项作为投资成本。买入返售金融资产收入在金融资产持有期内采用直线法逐日计提，并按计提的金额计入投资收益。

卖出回购金融负债为在证券交易所或全国银行间同业市场上以合同或协议的方式按一定的价格卖出金融资产，于到期日再按合同或协议规定的价格买入该批金融资产以获取卖出该批金融资产后的资金使用权的业务。卖出回购金融负债支出在回购期内采用直线法逐日计提，并按计提的金额计入其他业务成本。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额为 500 万元及超过 500 万元的款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
账龄组合	账龄分析法计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	3	3
1-2年	5	5
2-3年	10	10
3年以上	30	30

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

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

**12. 存货****(1) 存货的分类**

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。公司的存货主要分为原材料、库存商品、周转材料等。

**(2) 发出存货的计价方法**

存货在取得时,以实际成本计价,领用或发出存货时按加权平均法计价;低值易耗品采用五五摊销法,包装物采用一次摊销法。

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日,本集团存货按照成本与可变现净值孰低计量。如果存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

**(4) 存货的盘存制度**

本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

**13. 划分为持有待售资产****(1) 持有待售资产的确认标准**

同时满足下列条件:公司已经就处置该资产作出决议;公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;该项资产转让将在一年内完成。

**(2) 持有待售资产的会计处理**

对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

#### 14. 长期股权投资

长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益对于企业合并取得的长期股权投资的金融资产核算，其会计政策详见本附注五之“10 金融工具”。

##### (1) 投资成本的确定

①对于企业合并形成的长期股权投资，应分别按同一控制和非同一控制进行处理。对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

##### (2) 后续计量及损益确认方法

###### ①成本法核算的长期股权投资

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

###### ②权益法核算的长期股权投资

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

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的

义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三之 6 “合并财务报表编制的方法” 中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：若本集团与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本集团判断对该项合营安排具有共同控制。

②本集团结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。



**(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

在资产负债表日，本集团对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时，应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

**15. 投资性房地产****(1). 如果采用成本计量模式的：**

折旧或摊销方法

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧和进行摊销。

**16. 固定资产****(1). 确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

**(2). 折旧方法**

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5%	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	8-20	5%	4.75-6.33
运输工具	年限平均法	8	5%	11.88
办公设备及其他	年限平均法	5	5%	19.00

本集团固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本集团对所有固定资产计提折旧。

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

**17. 在建工程****(1) 在建工程的类别**

本集团在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

**(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点**

本集团在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本集团对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## 18. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 资本化金额计算方法

当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：

①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；

②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；

③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 19. 生物资产

无

## 20. 油气资产

无

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的计价方法

本集团无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

本集团无形资产后续计量，分别为：

① 使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，则应改变摊销期间和摊销方法。

②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本集团对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## 22. 长期资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 23. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述②处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应当在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

## 24. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### (2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 25. 收入

### (1) 销售商品

本集团销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已发生的成本占估计总成本的比例确认提供劳务交易的完工进度。

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，按以下方式进行处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权同时满足相关的经济利益很可能流入企业、收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确认让渡资产使用权收入：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 26. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- ① 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；
- ② 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 27. 递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司

及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## 28. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

#### ①本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

#### ②本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

### (2)、融资租赁的会计处理方法

#### ① 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

#### ② 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

## 29. 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三之 13 “可供出售金融资产” 相关描述。

## 30. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税抵扣购进货物进项税后的差额缴纳	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%
企业所得税	本公司及境内子公司应纳税所	25%

	得额	
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
利得税	本公司境外子公司应纳税所得额	16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

根据国家税务总局联合印发的通知（财税[2015]78号）文件，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。具体综合利用的资源名称、退税比例等按照《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》执行。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	283,270.64	210,594.06
银行存款	512,098,736.32	202,975,996.84
其他货币资金	574,773,507.48	740,952,226.71
合计	1,087,155,514.44	944,138,817.61
其中：存放在境外的款项总额	176,325,981.83	322,007.81

其他说明

### 其他货币资金按明细列示如下：

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
承兑汇票保证金	153,822,455.57	334,821,924.15
信用证保证金	274,566,916.32	211,170,203.07
短期借款保证金	384,135.59	-
银行汇票存款	-	44,950,000.00
定期存款	146,000,000.00	150,010,099.49
合计	574,773,507.48	740,952,226.71

截至2016年6月30日，本集团除其他货币资金外无抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险货币资金。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,965,702,048.77	1,711,928,717.17
商业承兑票据	0.00	4,239.11

国内信用证	0.00	5,000,000.00
合计	1,965,702,048.77	1,716,932,956.28

## (2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	4,199,999.94
商业承兑票据	0.00
合计	4,199,999.94

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,005,094,631.35	-
商业承兑票据	-	-
合计	2,005,094,631.35	-

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	23,853,543.83	2.93	14,493,282.27	60.76	9,360,261.56	27,003,183.83	2.93	14,493,282.27	53.67	12,509,901.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	785,352,391.68	96.64	24,214,626.04	3.08	761,137,765.64	890,659,156.03	96.69	27,057,674.40	3.04	863,601,481.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,463,094.30	0.43	3,463,094.30	100	0.00	3,468,094.30	0.38	3,468,094.30	100	-
合计	812,669,029.81	/	42,171,002.61	/	770,498,027.20	921,130,434.16	/	45,019,050.97	/	876,111,383.19

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江虹泰纸业有限公司	23,853,543.83	14,493,282.27	60.76%	进入破产管理程序



合计	23,853,543.83	14,493,282.27	/	/
----	---------------	---------------	---	---

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	753,941,589.89	22,618,248.10	3%
1至2年	30,894,044.61	1,544,702.22	5%
2至3年	516,757.18	51,675.72	10%
3年以上	-	-	-
合计	785,352,391.68	24,214,626.04	-

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

不适用。

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,848,048.76 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
单位一	非关联方	167,993,982.92	1年以内	20.67
单位二	非关联方	23,853,543.83	1-2年	2.94
单位三	非关联方	21,907,866.73	1年以内	2.70
单位四	非关联方	20,637,963.97	1年以内	2.54
单位五	非关联方	17,378,491.07	1年以内	2.14
合计	——	251,771,848.52	——	30.98

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

不适用。

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

不适用。

**6、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	124,261,837.26	84.28	187,772,278.78	99.64

1 至 2 年	22,999,632.36	15.60	648,560.71	0.34
2 至 3 年	170,968.92	0.12	-	-
3 年以上	-	-	29,310.00	0.02
合计	147,432,438.54	100	188,450,149.49	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：  
截至 2016 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%
TRUSTWIN INTERNATIONAL CO LTD	非关联方	22,137,473.35	15.02%
PAN PAC FOREST PRODUCTS LIMITED	非关联方	12,508,377.32	8.48%
AUSTRALIAN BLUEGUM PLANTATIONS PTY LTD	非关联方	12,384,004.33	8.40%
MERKKATO INTERNATIONAL CO LIMITED	非关联方	12,315,204.76	8.35%
OJI FIBRE SOLUTIONS (NZ) LIMITED	非关联方	11,081,111.85	7.52%
合计		70,426,171.62	47.77%

7、 应收利息

√适用 □不适用

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,798,620.05	6,428,723.20
委托贷款	-	-
债券投资	-	-
合计	2,798,620.05	6,428,723.20

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

8、 应收股利

□适用 √不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	79,658,988.41	100	2,443,554.94	3.06	77,215,433.47	89,344,245.09	100	2,804,601.84	3.14	86,539,643.25

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款									
合计	79,658,988.41	/	2,443,554.94	/	77,215,433.47	/	89,344,245.09	/	86,539,643.25

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	76,994,724.35	2,309,841.73	3%
1至2年	2,654,264.06	132,713.21	5%
2至3年	10,000.00	1,000.00	10%
3年以上	-	-	-
合计	79,658,988.41	2,443,554.94	-

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 361,046.90 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金和押金	63,997,725.76	74,949,229.16
代缴职工社会保险费	6,210,890.42	7,175,247.46
应收出口退税款	302,728.44	256,823.55
其他	9,147,643.79	6,962,944.92
合计	79,658,988.41	89,344,245.09

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
建信金融租赁有限公司	保证金	60,000,000.00	1年以内	75.32%	1,800,000.00
代缴职工社会保险费	往来款	6,210,890.42	1年以内	7.80%	186,326.71
淄博海关	保证金	5,157,555.87	1年以内	6.47%	154,726.68

中国化学工程第四建设有限公司	往来款	2,639,743.60	1-2 年	3.31%	131,987.18
宫元亮	往来款	861,389.00	1 年以内	1.08%	25,841.67
合计	/	74,869,578.89	/	93.98%	2,298,882.24

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

不适用。

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

不适用。

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	807,830,304.99	-	807,830,304.99	666,348,936.95	888,150.23	665,460,786.72
在产品						
库存商品	911,532,948.35	-	911,532,948.35	771,524,343.40	1,758,719.02	769,765,624.38
周转材料	3,075,071.23	-	3,075,071.23	590,258.73	-	590,258.73
合计	1,722,438,324.57	-	1,722,438,324.57	1,438,463,539.08	2,646,869.25	1,435,816,669.83

## (2). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

不适用。

## (3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□适用 √不适用

## 11、 划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、 其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	228,848,682.41	268,651,339.92
未实现售后租回损益	-	-
合计	228,848,682.41	268,651,339.92

## 13、 可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	51,000,000.00		51,000,000.00	51,000,000.00		51,000,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	51,000,000.00		51,000,000.00	51,000,000.00		51,000,000.00

合计	51,000,000.00		51,000,000.00	51,000,000.00		51,000,000.00
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
安徽时代物资股份有限公司	1,000,000.00	0	0	1,000,000.00	0	0	0	0	10.00	-
国开厚德(北京)投资基金有限公司	50,000,000.00	0	0	50,000,000.00	0	0	0	0	1.45	-
合计	51,000,000.00	0	0	51,000,000.00	0	0	0	0	/	-

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

□适用 √不适用

## 14、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 15、长期应收款

□适用 √不适用

## 16、长期股权投资

□适用 √不适用

## 17、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	267,632,528.01	15,456,748.56	0.00	283,089,276.57
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	267,632,528.01	15,456,748.56	0.00	283,089,276.57
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	17,015,642.66	315,443.85	0.00	17,331,086.51
2. 本期增加金额	3,479,303.96	152,811.04	0.00	3,632,115.00
(1) 计提或摊销	3,479,303.96	152,811.04	0.00	3,632,115.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	20,494,946.62	468,254.89	0.00	20,963,201.51
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	247,137,581.39	14,988,493.67	0.00	262,126,075.06
2. 期初账面价值	250,616,885.35	15,141,304.71	0.00	265,758,190.06

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	247,137,581.39	正在办理中
合计	247,137,581.39	

## 18、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	1,617,948,427.60	7,156,533,032.86	59,415,192.90	10,317,402.69	8,844,214,056.05
2. 本期增加金额	46,897.50	17,444,787.13	2,787,838.11	189,525.64	20,469,048.38
(1) 购置	46,897.50	17,444,787.13	2,787,838.11	189,525.64	
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			1,034,142.00		1,034,142.00
(1) 处置或报废			1,034,142.00		1,034,142.00
4. 期末余额	1,617,995,325.10	7,173,977,819.99	61,168,889.01	10,506,928.33	8,863,648,962.43

二、累计折旧					
1. 期初余额	260,962,488.09	2,668,009,401.89	32,497,973.70	6,915,454.15	2,968,385,317.83
2. 本期增加金额	22,344,620.78	224,338,286.07	3,040,390.15	360,603.52	250,083,900.52
(1) 计提	22,344,620.78	224,338,286.07	3,040,390.15	360,603.52	250,083,900.52
3. 本期减少金额			627,835.49		627,835.49
(1) 处置或报废			627,835.49		627,835.49
4. 期末余额	283,307,108.87	2,892,347,687.96	34,910,528.36	7,276,057.67	3,217,841,382.86
三、减值准备					
1. 期初余额		3,045,853.91			3,045,853.91
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		3,045,853.91			3,045,853.91
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,334,688,216.23	4,278,584,278.12	26,258,360.65	3,230,870.66	5,642,761,725.66
2. 期初账面价值	1,356,985,939.51	4,485,477,777.06	26,917,219.20	3,401,948.54	5,872,782,884.31

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	408,979,771.17	46,588,716.72	0.00	362,391,054.45
合计	408,979,771.17	46,588,716.72	0.00	362,391,054.45

说明：公司于2015年6月26日、2015年7月15日，分别召开2015年第二次临时董事会、2015年第三次临时股东大会，审议通过了《关于开展融资租赁业务》的议案，公司以35万吨/年高档包装纸板核心生产线设备及20万吨/年板纸部分生产设备作为标的物与建信金融租赁有限公司开展售后回租金融租赁业务，此次融资金额不超过人民币4亿元，租赁期限为3年。详情请见公司分别于2015年6月30日、7月16日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com>）的临2015-031、2015-037号公告。

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	57,052,096.18
机器设备	24,143,173.43

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	474,950,190.73	正在办理中

## 19、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
220KV 降压站	64,759,246.98		64,759,246.98	64,759,246.98		64,759,246.98
污泥焚烧装置	30,375,279.24		30,375,279.24	24,458,651.95		24,458,651.95
合计	95,134,526.22		95,134,526.22	89,217,898.93		89,217,898.93

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
220KV 降压站	60,000,000.00	64,759,246.98	0.00	0.00	0.00	64,759,246.98	107.93	98%				自筹
污泥焚烧装置	63,000,000.00	24,458,651.95	5,916,627.29	0.00	0.00	30,375,279.24	48.21	48.21%				自筹
合计	123,000,000.00	89,217,898.93	5,916,627.29	0.00	0.00	95,134,526.22	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

## 20、工程物资

□适用 √不适用

## 21、固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 23、油气资产

□适用 √不适用

## 24、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	“博汇”牌商标	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	251,069,449.02	6,488.76	122,920.32	679,916.24	251,878,774.34
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					



(3)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	251,069,449.02	6,488.76	122,920.32	679,916.24	251,878,774.34
二、累计摊销					
1. 期初余额	48,852,119.90	6,488.76	82,210.49	227,256.14	49,168,075.29
2. 本期增加金额	3,152,106.01	0.00	5,230.02	239,199.83	3,396,535.86
(1) 计提	3,152,106.01	0.00	5,230.02	239,199.83	3,396,535.86
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	52,004,225.91	6,488.76	87,440.51	466,455.97	52,564,611.15
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	199,065,223.11		35,479.81	213,460.27	199,314,163.19
2. 期初账面价值	202,217,329.12		40,709.83	452,660.10	202,710,699.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

25、开发支出

适用 不适用

26、商誉

适用 不适用

27、长期待摊费用

适用 不适用

28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	47,660,411.46	11,915,102.87	53,193,925.50	13,298,481.39
可抵扣亏损	345,100,140.70	82,083,893.50	369,067,874.45	88,406,336.28
存货未实现毛利	3,813,530.98	953,382.75	4,303,713.05	1,075,928.26
固定资产/无形资产	77,516,022.72	19,379,005.68	77,819,231.32	19,454,807.83

未实现增值				
递延收益	9,485,790.08	2,371,447.52	11,859,142.52	2,964,785.63
暂估费用	24,512,167.20	6,128,041.80	25,883,553.69	6,470,888.43
合计	508,088,063.14	122,830,874.12	542,127,440.53	131,671,227.82

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

## 29、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融资租赁未实现售后租回损益	2,816,542.99	3,520,678.75
合计	2,816,542.99	3,520,678.75

## 30、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	459,368,000.00	4,910,000.00
抵押借款	793,500,000.00	125,000,000.00
保证借款	3,661,070,557.01	2,791,600,000.00
信用借款	37,017,794.15	456,970,015.19
保证/抵押	-	824,500,000.00
保证/质押	-	449,744,000.00
保证/质押/抵押	-	-
合计	4,950,956,351.16	4,652,724,015.19

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

## 31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

## 32、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 33、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	140,000,000.00	190,000,000.00
银行承兑汇票	595,000,000.00	432,770,000.00
合计	735,000,000.00	622,770,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 34、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
采购货款	581,085,908.42	491,458,338.41
工程设备款	98,783,310.44	78,740,119.17
运费	62,735,528.19	82,995,645.01
其他	11,735,355.54	12,688,617.01
合计	754,340,102.59	665,882,719.60

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中航长城大地建工集团五洲工程有限公司	16,414,586.46	未结算
山东信德建工有限公司	16,337,177.17	未结算
淄博桓台荆家建工有限公司	10,859,837.12	未结算
合计	43,611,600.75	/

### 35、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	203,602,088.22	101,680,573.77
合计	203,602,088.22	101,680,573.77

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

#### (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

适用 不适用

### 36、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	50,060,142.45	103,955,371.12	107,154,688.26	46,860,825.31
二、离职后福利-设定提存计划	17,043,262.24	6,204,421.20	11,215,370.49	12,032,312.95
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	67,103,404.69	110,159,792.32	118,370,058.75	58,893,138.26

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,852,474.45	100,920,873.22	102,125,140.40	15,648,207.27
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	6,142,923.26	3,034,497.90	4,945,669.86	4,231,751.30
其中: 医疗保险费	5,179,146.54	2,351,415.39	3,940,372.80	3,590,189.13
工伤保险费	521,621.63	480,588.68	648,033.03	354,177.28
生育保险费	442,155.09	202,493.83	357,264.03	287,384.89
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	27,064,744.74	-	83,878.00	26,980,866.74
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	50,060,142.45	103,955,371.12	107,154,688.26	46,860,825.31

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	16,025,632.56	5,992,697.05	10,615,533.84	11,402,795.77
2、失业保险费	1,017,629.68	211,724.15	599,836.65	629,517.18
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	17,043,262.24	6,204,421.20	11,215,370.49	12,032,312.95

## 37、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,664,061.10	40,870,807.38
营业税	2,690,829.71	7,457,202.12
企业所得税	19,846,785.61	24,799,473.90
个人所得税	152,995.00	139,466.00
城市维护建设税	918,603.74	2,419,744.46
印花税	0.00	1,984,864.70
房产税	2,704,431.30	1,075,840.16
土地使用税	1,991,420.39	1,988,543.14
教育费附加	554,162.28	1,454,846.74
地方教育费附加	365,181.21	965,637.51
地方水利建设基金	182,890.67	489,009.74
合计	45,071,361.01	83,645,435.85

## 38、应付利息

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	6,872,217.61
企业债券利息	-	-
短期借款应付利息	1,585,373.16	2,544,653.31
划分为金融负债的优先股\永续债利息	-	-
合计	1,585,373.16	9,416,870.92

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

### 39、应付股利

适用 不适用

### 40、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金	3,142,525.99	2,949,765.10
预提费用	435,103.61	23,683,202.78
资金往来	1,988,921.47	13,097,697.79
其他	57,825.00	0.00
合计	5,624,376.07	39,730,665.67

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

### 41、划分为持有待售的负债

适用 不适用

### 42、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	388,030,000.00	481,354,400.00
1 年内到期的应付债券	-	-
1 年内到期的长期应付款	165,821,733.76	129,634,640.87
合计	553,851,733.76	610,989,040.87

其他说明：

长期应付款分类列示：

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	165,821,733.76	129,634,640.87
合计	165,821,733.76	129,634,640.87

### 43、长期借款

适用 不适用

## (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	-	-
质押/抵押/保证	620,298,797.17	804,702,997.17
保证借款	-	-
合计	620,298,797.17	804,702,997.17

其他说明，包括利率区间：

人民币质押/抵押/保证长期借款的利率为 5 年期以上贷款基准利率上浮 10%，外币质押/抵押/保证长期借款的利率 Euribor+600BP。

## 44、应付债券

□适用 √不适用

## 45、长期应付款

√适用 □不适用

## (1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款	208,435,169.54	107,663,169.24

其他说明：

2015 年 7 月 15 日，公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过了《关于开展融资租赁业务的议案》，公司以售后回租方式向建信金融租赁有限公司申请融资租赁，融资金额为人民币 4 亿元，租赁期限 3 年。

## 46、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

## 47、专项应付款

□适用 √不适用

## 48、预计负债

□适用 √不适用

## 49、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,859,142.52	-	2,373,352.44	9,485,790.08	排污费补贴
合计	11,859,142.52	-	2,373,352.44	9,485,790.08	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
排污费补贴	11,859,142.52	-	2,373,352.44	-	9,485,790.08	与收益相关
合计	11,859,142.52	-	2,373,352.44	-	9,485,790.08	/

## 50、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,336,844,288	0	0	0	0	0	1,336,844,288

## 51、其他权益工具

□适用 √不适用

## 52、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,293,232,647.25	0	0	1,293,232,647.25
其他资本公积	21,800,145.78	0	0	21,800,145.78
合计	1,315,032,793.03	0	0	1,315,032,793.03

## 53、库存股

□适用 √不适用

## 54、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的							

其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,606,149.69	-1,047,681.50			-1,016,251.06	-31,430.44	-2,622,400.75
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-1,606,149.69	-1,047,681.50			-1,016,251.06	-31,430.44	-2,622,400.75
其他综合收益合计	-1,606,149.69	-1,047,681.50			-1,016,251.06	-31,430.44	-2,622,400.75

#### 55、专项储备

适用 不适用

#### 56、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	138,853,412.12	0.00	0.00	138,853,412.12
任意盈余公积	58,373,497.08	0.00	0.00	58,373,497.08
合计	197,226,909.20	0.00	0.00	197,226,909.20

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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



## 57、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,071,872,636.46	1,034,111,141.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,071,872,636.46	1,034,111,141.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,712,379.30	50,496,413.93
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,137,585,015.76	1,084,607,555.28

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 58、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,303,028,265.41	2,874,252,454.13	3,166,607,269.02	2,755,336,530.41
其他业务	21,254,398.75	14,630,832.88	24,309,601.71	21,667,267.46
合计	3,324,282,664.16	2,888,883,287.01	3,190,916,870.73	2,777,003,797.87

## 59、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,596,656.22	
城市维护建设税	1,233,993.72	1,350,357.26
教育费附加	820,698.86	810,214.36
地方教育费附加	413,294.88	540,142.91
地方水利建设基金		270,071.46
合计	5,064,643.68	2,970,785.99

## 60、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运费	117,417,064.68	122,838,229.50
职工工资	6,199,561.40	5,746,839.44
业务费	3,223,843.68	5,190,231.85
差旅费	2,132,467.50	2,641,179.94
海关费用	8,059,893.32	5,474,418.40

其他	1,536,036.08	2,103,249.28
合计	138,568,866.66	143,994,148.41

**61、管理费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
污水治污费	10,973,070.27	22,092,751.20
职工工资	14,425,433.99	16,522,973.15
保险费	2,384,124.93	3,390,614.59
无形资产摊销	3,243,724.82	3,148,908.64
房产税	6,979,771.80	6,768,572.32
土地使用税	3,982,840.78	4,484,739.01
研发费	2,297,906.78	1,565,581.82
折旧	2,517,164.64	7,244,103.24
职工福利	2,326,039.44	3,266,207.42
其他费用	14,402,125.94	10,860,755.57
合计	63,532,203.39	79,345,206.96

**62、财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	187,046,727.45	172,786,241.18
其他	2,557,750.63	8,295,232.33
合计	189,604,478.08	181,081,473.51

**63、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-3,216,957.75	5,642,775.82
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-3,216,957.75	5,642,775.82

**64、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**65、投资收益**

□适用 √不适用

**66、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	14,967.08	202,030.00	14,967.08
其中：固定资产处置利得	14,967.08	202,030.00	14,967.08
政府补助	58,586,890.30	56,026,300.00	52,823,352.44
其他	103,558.71	1,000,551.64	103,558.71
合计	58,705,416.09	57,228,881.64	52,941,878.23

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
经营扶持资金	50,000,000.00	52,200,000.00	与收益相关
转型升级专项引导资金	400,000.00	2,000,000.00	与收益相关
特殊贡献奖		1,400,000.00	与收益相关
出口外汇补助		426,300.00	与收益相关
污水处理费用专项补贴	2,373,352.44		与收益相关
安全生产监督标准化补贴	20,000.00		与收益相关
商务出口补助资金	30,000.00		与收益相关
税收返还	5,763,537.86		与收益相关
合计	58,586,890.30	56,026,300.00	/

**67、营业外支出**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,292.51	21,362.77	1,292.51
其中：固定资产处置损失	1,292.51	21,362.77	1,292.51
其他	117,357.59	1,300,271.30	117,357.59
合计	118,650.10	1,321,634.07	118,650.10

**68、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,667,014.16	5,671,600.58
递延所得税费用	8,840,153.79	2,013.08
合计	28,507,167.95	5,673,613.66

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	100,432,909.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,108,227.27
子公司适用不同税率的影响	869,642.73
调整以前期间所得税的影响	143,491.05
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	401,161.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
其他	1,984,645.78
所得税费用	28,507,167.95

### 69、其他综合收益

详见附注

### 70、现金流量表项目

#### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,351,733.75	10,325,141.90
政府补贴	50,450,000.00	56,026,300.00
其他	760,002.94	969,337.94
合计	59,561,736.69	67,320,779.84

#### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运费	124,525,922.35	123,503,755.92
业务费	4,007,274.60	6,291,961.15
差旅费	6,145,744.68	4,095,576.82
其他	27,033,244.75	21,306,402.94
合计	161,712,186.38	155,197,696.83

#### (3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
上年保证金收回	136,228,786.55	418,232,032.79
合计	136,228,786.55	418,232,032.79

#### (4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存出汇票等保证金	0.00	29,321,455.79
合计	0.00	29,321,455.79

## 71、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	71,925,741.13	51,112,316.08
加：资产减值准备	-3,216,957.75	5,642,775.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	255,543,886.62	255,953,682.19
无形资产摊销	3,503,451.10	3,148,908.64
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-180,667.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	164,717,683.68	243,168,826.25
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,840,153.79	546,764.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-286,621,654.74	-393,484,168.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-62,418,647.41	103,889,605.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	213,886,768.81	-27,660,479.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	366,160,425.23	242,137,563.84
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	512,382,006.96	964,367,894.66
减：现金的期初余额	203,186,590.90	705,909,449.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	309,195,416.06	258,458,445.15

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	512,382,006.96	203,186,590.90
其中：库存现金	283,270.65	210,594.06
可随时用于支付的银行存款	512,098,736.31	202,975,996.84
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	512,382,006.96	203,186,590.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 72、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：  
不适用。

## 73、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	153,822,455.57	承兑汇票保证金
货币资金	274,951,051.91	信用证保证金
应收票据	4,199,999.94	借款质押物
存货	96,084,500.00	借款质押物
固定资产	2,461,094,468.21	借款质押物
无形资产	144,200,212.11	借款质押物
合计	3,134,352,687.74	/

## 74、外币货币性项目

√适用 □不适用

## (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	26,574,688.61	6.6312	176,222,075.08
欧元	14,089.05	7.3750	103,906.75
港币			
应收账款			
其中：美元	1,981,819.06	6.6312	13,141,838.55
欧元			
港币			

长期借款			
其中：美元			
欧元	35,000,000.00	7.3750	258,125,000.00
港币			
预付账款			
其中：美元	16,117,653.31	6.6312	106,879,382.62
欧元	40,830.00	7.3750	301,121.25
港币			
应付账款			
其中：美元	27,891,819.96	6.6312	184,956,236.55
欧元	23,674.50	7.3750	174,599.43
港币			
短期借款			
其中：美元	64,791,146.58	6.6312	429,643,051.21
欧元			
港币			
一年内到期的非流动负债			
其中：美元			
欧元	22,000,000.00	7.3750	162,250,000.00
港币			

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

适用 不适用

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
香港博丰控股国际有限公司	香港	美元	经营业务（商品、融资）主要以该等货币计价和结算

#### 75、套期

适用 不适用

#### 八、合并范围的变更

##### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

##### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

##### 3、反向购买

适用 不适用

##### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
淄大华纸业有限公司	山东省淄博市桓台县	山东省淄博市桓台县	制造业	60		购买
山东博汇浆业有限公司	山东省淄博市桓台县	山东省淄博市桓台县	制造业	75		设立
江苏博汇纸业有限公司	江苏省大丰市大丰港经济区临港工业区	江苏省大丰市大丰港经济区临港工业区	制造业	100		设立
香港博丰控股国际有限公司	香港	香港	贸易	42	55	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：



公司拥有香港博丰 42%的持股比例，公司之全资子公司江苏博汇拥有香港博丰 55%的持股比例，公司直接及间接持股比例为 97%，拥有对香港博丰的控制权。

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
淄大华纸业有限公司	40%	5,032,362.72	-	74,403,811.38
山东博汇浆业有限公司	25%	1,490,293.96	-	275,474,262.14

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大华纸业	31,596.28	6,322.46	37,918.74	19,622.21	0	19,622.21	32,417.19	6,877.46	39,294.65	22,256.22	0	22,256.22
浆业公司	118,251.74	12,723.56	130,975.30	20,578.35	0	20,578.35	115,978.51	13,783.68	129,762.20	19,961.37	0	19,961.37

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大华纸业	22,913.54	1,258.09	1,258.09	3,920.07	22,751.58	204.99	204.99	2,696.41
浆业公司	21,194.54	596.12	596.12	4,856.36	24,208.56	73.58	73.58	1,236.52

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

本集团不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在重大限制的情形。

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

本集团不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、 重要的共同经营**

适用 不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

不适用。

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括权益投资，借款，应收款项，应付款项及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。上述金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险、流动风险。本集团管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化，并及时可靠的对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

**(一) 市场风险****1、 利率风险**

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的银行借款（详见附注五、30、42、43、45）有关。公司采用浮动利率计息的银行借款，可以有效的消除利率变动的公允价值风险。

**2、 外汇风险**

外汇风险是指汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与所持有美元、欧元的借款及银行存款、以美元结算的购销业务有关，由于美元、港币或欧元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。于资产负债表日，有关外币资产及外币负债的余额情况请见附注五、73 “外币货币性项目”。

上述外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率的变动，并在可能范围内调节外币借款及外币结算业务，减少外汇汇率变动对公司的不利影响。

**(二) 信用风险**

于2016年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

(1) 合并资产负债表中已确认金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团应收款项（详见附注五、5）的信用风险敞口主要来源于集团应收款项。2016年6月30日，本集团前五大客户的应收账款余额占应收账款总额的30.98%。公司建立了客户回款管理制度，及时跟踪客户货款回收情况，有效减小了信用集中风险

为降低信用风险，本集团控制信用额度、进行信用审批，并建立有效的应收账款跟踪、催收制度，确保应收款项的及时回收，同时本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款项的回收情况，并计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

(2) 本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，最大程度的降低了流动资金的信用风险。

**(三) 流动性风险**

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要、并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本集团将银行借款作为重要的资金来源。

综上所述，本集团管理层认为本集团所承担的流动风险已经大为降低，对本集团的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### 十一、公允价值的披露

适用 不适用

#### 十二、关联方及关联交易

##### 1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
山东博汇集团有限公司	山东省桓台县马桥镇大成工业小区	制造销售蒸汽、电、轻工机械、纺织机械及配件；销售煤炭、标准件、劳保用品、烟酒糖茶、日用百货、建材、陶瓷、五金交电、文具用品、日用杂品（以上经营范围需许可或审批的，凭许可证或审批手续经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	13,524	25.88	25.88

本企业的母公司情况的说明

杨延良先生持有博汇集团 90%的表决权，为博汇集团的实际控制人，系本公司最终控制方。本企业最终控制方是杨延良先生

##### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注  
详见附注九、1 “在子公司中的权益”。

##### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注  
不适用。

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

适用 不适用

##### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东天源热电有限公司	母公司的全资子公司
山东海力化工股份有限公司	其他
江苏海力化工有限公司	其他
江苏海兴化工有限公司	其他
江苏海华环保工程有限公司	其他
山东科润投资有限公司	其他
江苏丰源热电有限公司	其他

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天源热电	采购电	206,718,363.64	206,484,067.90
天源热电	采购汽	84,098,389.38	82,075,778.76
丰源热电	采购电	109,562,550.26	103,689,826.15
丰源热电	采购汽	32,799,823.01	30,991,141.59
海力化工	过氧化氢	0.00	3,584,283.46
江苏海兴	离子膜碱	17,080,768.55	19,135,213.68
江苏海力	过氧化氢	1,275,213.68	4,246,052.99

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏海兴	出售胶乳	3,518,204.27	8,423,873.50
海力化工	出售消沫剂、硫酸铝	880,086.83	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

详情请见公司于2016年1月15日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)的临2016-006号公告。

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

### (3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
海力化工	污水处理租赁	3,996,972.42	0.00
丰源热电	生活小区及办公楼租赁	1,428,023.50	0.00
江苏海力	生活小区及办公楼租赁	5,936,299.50	0.00
江苏海兴	生活小区及办公楼租赁	2,546,301.50	0.00
江苏海华	生活小区及办公楼租赁	1,871,193.50	0.00

关联租赁情况说明

公司已于2016年8月22日召开第八届董事会第九次会议，会议审议通过了《关于子公司出租房产暨关联交易的议案》及《关于出租固定资产暨关联交易的议案》等议案，详情请见公司于2016年8月23日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)的临2016-022号公告。

### (4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天源热电	20,000.00	2018/5/21	2020/5/21	否

江苏海力	30,000.00	2018/6/15	2020/6/15	否
江苏海力	13,262.40	2016/10/8	2018/10/8	否
江苏海力	13,000.00	2016/10/8	2018/10/8	否
江苏海力	20,000.00	2019/3/7	2021/3/6	否
江苏海力	23,043.60	2019/3/22	2021/3/21	否
江苏海力	10,000.00	2019/3/29	2021/3/28	否
海力化工	20,000.00	2018/11/15	2020/11/15	否
海力化工	10,000.00	2018/9/16	2020/9/16	否
海力化工	5,000.00	2018/10/20	2020/10/20	否
海力化工	5,000.00	2019/3/9	2021/3/9	否
海力化工	10,000.00	2019/3/8	2021/3/8	否
海力化工	5,000.00	2019/3/1	2021/3/1	否
大华纸业	4,500.00	2016/12/6	2018/12/6	否
江苏博汇	10,963.00	2016/6/20	2018/12/20	是
江苏博汇	10,963.00	2016/12/20	2018/12/20	否
江苏博汇	11,615.00	2017/6/20	2019/12/20	否
江苏博汇	11,615.00	2017/12/20	2019/12/20	否
江苏博汇	12,305.00	2018/6/20	2020/6/20	否
江苏博汇	6,152.50	2018/12/20	2020/12/20	否
江苏博汇	2,461.00	2019/1/30	2021/1/30	否
江苏博汇	3,684.51	2019/3/5	2021/1/30	否
江苏博汇	7,804.72	2016/4/29	2018/4/29	是
江苏博汇	8,112.50	2016/10/28	2018/10/28	否
江苏博汇	8,112.50	2017/4/28	2019/4/28	否
江苏博汇	8,112.50	2017/10/27	2019/10/27	否
江苏博汇	5,900.00	2018/4/27	2020/4/27	否
江苏博汇	5,900.00	2018/10/26	2020/10/26	否
江苏博汇	5,900.00	2019/3/5	2021/3/5	否
江苏博汇	4,500.00	2016/4/1	2018/4/2	是
江苏博汇	6,500.00	2016/6/17	2018/6/18	是
江苏博汇	3,500.00	2016/7/1	2018/7/2	否
江苏博汇	26,524.80	2016/10/12	2018/10/13	否
江苏博汇	19,000.00	2016/10/12	2018/10/13	否
江苏博汇	2,000.00	2016/2/8	2018/2/8	是
江苏博汇	3,000.00	2016/6/10	2018/6/11	是
江苏博汇	210.00	2016/1/6	2018/1/6	是
江苏博汇	6,500.00	2016/1/8	2018/1/8	是
江苏博汇	2,000.00	2016/4/8	2018/4/9	是
江苏博汇	1,500.00	2016/5/5	2018/5/6	是
江苏博汇	1,000.00	2016/2/6	2018/2/6	是
江苏博汇	1,200.00	2016/8/11	2018/8/11	否
江苏博汇	2,777.00	2016/2/11	2018/2/11	是
江苏博汇	2,222.00	2016/2/6	2018/2/6	是
江苏博汇	3,588.00	2016/2/14	2018/2/14	是
江苏博汇	2,400.00	2016/3/23	2018/3/23	是
江苏博汇	2,638.00	2016/5/4	2018/5/4	是
江苏博汇	8,736.57	2016/3/15	2018/3/15	是
江苏博汇	2,400.00	2016/4/25	2018/4/25	是
江苏博汇	2,563.43	2016/5/30	2018/5/30	是

江苏博汇	2,638.00	2016/2/29	2018/2/19	是
江苏博汇	1,010.00	2016/5/11	2018/5/11	是
江苏博汇	4,500.00	2016/10/1	2018/10/1	否
江苏博汇	3,707.86	2016/6/14	2018/6/14	是
江苏博汇	6,500.00	2016/7/7	2018/7/7	否
江苏博汇	2,000.00	2016/10/8	2018/10/8	否
江苏博汇	1,500.00	2016/11/25	2018/11/25	否
江苏博汇	3,700.00	2017/6/5	2019/6/5	否
江苏博汇	2,500.00	2017/6/12	2019/6/12	否
江苏博汇	2,000.00	2017/1/25	2019/1/25	否
江苏博汇	3,000.00	2017/6/6	2019/6/6	否
江苏博汇	1,000.00	2017/2/28	2019/2/28	否
江苏博汇	2,000.00	2017/3/8	2019/3/8	否
江苏博汇	7,000.00	2017/3/10	2019/3/10	否
江苏博汇	1,000.00	2016/7/12	2018/7/12	否
江苏博汇	2,280.00	2016/9/23	2018/9/23	否
江苏博汇	3,512.00	2016/10/20	2018/10/20	否
江苏博汇	3,697.21	2016/7/13	2018/7/13	否
江苏博汇	578.33	2016/7/12	2018/7/12	否
江苏博汇	2,032.48	2016/7/15	2018/7/15	否
江苏博汇	2,136.10	2016/9/14	2018/9/14	否
江苏博汇	2,443.63	2016/9/14	2018/9/14	否
江苏博汇	1,005.29	2016/8/2	2018/8/2	否
江苏博汇	1,007.28	2016/8/2	2018/8/2	否
江苏博汇	759.27	2016/8/9	2018/8/9	否
江苏博汇	1,024.52	2016/9/2	2018/9/2	否
江苏博汇	761.26	2016/9/9	2018/9/9	否
江苏博汇	1,075.00	2016/7/15	2018/7/15	否
江苏博汇	730.00	2016/7/15	2018/7/15	否
江苏博汇	750.00	2016/7/15	2018/7/15	否
江苏博汇	980.12	2016/8/17	2018/8/17	否
江苏博汇	3,606.38	2016/10/8	2018/10/8	否
江苏博汇	2,783.48	2016/8/15	2018/8/15	否
江苏博汇	6,460.15	2016/10/24	2018/10/24	否

本公司作为被担保方

单位:万元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
博汇集团	4,600.00	2016/2/26	2018/2/26	是
博汇集团	1,300.00	2016/3/11	2018/3/11	是
博汇集团	4,700.00	2016/2/26	2018/2/26	是
天源热电	6,500.00	2016/1/22	2018/1/22	是
天源热电	9,500.00	2016/1/22	2018/1/22	是
天源热电	12,000.00	2016/9/6	2018/9/6	否
天源热电	5,000.00	2016/9/13	2018/9/13	否
天源热电	1,500.00	2016/8/30	2018/8/30	否
天源热电	6,000.00	2016/8/30	2018/8/30	否
天源热电	1,800.00	2016/10/27	2018/10/27	否

海力化工	6,000.00	2016/5/4	2018/5/4	是
海力化工	7,000.00	2016/3/9	2018/3/9	是
杨延良、杨振兴	4,500.00	2016/7/28	2018/7/28	否
杨延良、杨振兴	4,500.00	2016/7/28	2018/7/28	否
杨延良、杨振兴	4,450.00	2016/8/9	2018/8/9	否
海力化工	3,000.00	2016/4/6	2018/4/6	是
海力化工、杨延良、杨振兴	4,400.00	2016/11/2	2018/11/2	否
海力化工、杨延良、杨振兴	8,700.00	2016/11/10	2018/11/10	否
海力化工、杨延良、杨振兴	3,000.00	2016/11/19	2018/11/19	否
博汇集团、天源热电	10,000.00	2016/7/19	2018/7/19	否
博汇集团、海力化工、杨延良、杨振兴	10,000.00	2016/4/1	2018/4/1	是
博汇集团、海力化工、杨延良、杨振兴	10,000.00	2016/2/12	2018/2/12	是
博汇集团、山东金晶节能玻璃有限公司、杨延良、李秀荣、杨振兴、刘鹏	10,000.00	2016/3/19	2018/3/19	是
山东国金化工厂、杨振兴、李秀荣、博汇集团、杨延良、刘鹏	7,000.00	2016/3/22	2018/3/22	是
博汇集团、山东金晶节能玻璃有限公司、杨延良、李秀荣、杨振兴、刘鹏	7,000.00	2016/12/22	2018/12/22	否
博汇集团、山东金晶节能玻璃有限公司、杨延良、李秀荣、杨振兴、刘鹏	3,000.00	2016/12/28	2018/12/28	否
山东国金化工厂、杨延良、杨振兴、李秀荣	13,000.00	2016/7/27	2018/7/27	是
山东国金化工厂、杨延良、杨振兴、李秀荣	7,000.00	2016/8/19	2018/8/19	是
山东国金化工厂、杨延良、杨振兴、李秀荣	5,000.00	2016/8/27	2018/8/27	是
山东国金化工厂、杨延良、杨振兴、李秀荣	8,000.00	2016/12/24	2018/12/24	否
山东国金化工厂、杨延良、杨振兴、李秀荣	7,000.00	2016/12/24	2018/12/24	否
博汇集团	7,000.00	2016/1/21	2018/1/21	是
博汇集团	7,100.00	2016/2/5	2018/2/5	是
博汇集团、杨延良、李秀荣	6,500.00	2016/1/7	2018/1/7	是
博汇集团、杨延良、李秀荣	6,500.00	2016/8/26	2018/8/26	否
博汇集团、杨延良、李秀荣	5,000.00	2016/9/7	2018/9/7	否
博汇集团、杨延良、李秀荣	5,000.00	2016/10/11	2018/10/11	否
博汇集团、海力化工	5,000.00	2016/7/23	2018/7/23	否
博汇集团、海力化工、杨延良、李秀荣	10,000.00	2016/10/16	2018/10/16	否
博汇集团、杨延良	10,000.00	2016/3/25	2018/3/25	是
博汇集团、杨延良	5,000.00	2016/4/7	2018/4/7	是
博汇集团、杨延良	2,200.00	2016/2/25	2018/2/25	是
博汇集团、杨延良	10,000.00	2016/2/25	2018/2/25	是
博汇集团、杨延良	2,650.00	2016/11/30	2018/11/30	否
博汇集团、杨延良、李秀荣	16,000.00	2016/1/13	2018/1/13	是
博汇集团、杨延良、李秀荣	2,000.00	2016/4/27	2018/4/27	是
博汇集团、海力化工	5,000.00	2016/2/18	2018/2/18	是
博汇集团、天源热电、杨延良、李秀荣、杨振兴、刘鹏	5,000.00	2016/10/19	2018/10/19	否
博汇集团、天源热电、杨延良、李秀荣、杨振兴、刘鹏	5,000.00	2016/10/19	2018/10/19	否
博汇集团、杨延良、李秀荣	12,500.00	2016/6/15	2018/6/15	是
博汇集团	1,250.00	2016/1/15	2018/1/15	是
博汇集团	2,900.00	2016/5/23	2018/5/23	是
博汇集团、杨延良	43,689.95	2018/6/21	2020/6/21	是

博汇集团、天源热电	5,000.00	2016/2/9	2018/2/9	是
博汇集团、天源热电	10,000.00	2016/3/12	2018/3/12	是
博汇集团、海力化工、天源热电、江苏博汇、江苏海力、海兴化工、海华环保、杨延良及配偶	5,000.00	2016/9/14	2018/9/14	否
山东国金化工厂、江苏博汇	10,000.00	2016/7/13	2018/7/13	是
山东国金化工厂、江苏博汇	20,000.00	2016/7/7	2018/7/7	是
博汇集团、海力化工、天源热电、江苏博汇、江苏海力、江苏海兴、江苏海华、杨延良及配偶	10,000.00	2016/9/10	2018/9/10	否
江苏博汇、杨延良、博汇集团	5,000.00	2016/8/31	2018/8/31	否
博汇集团	5,850.00	2017/2/18	2019/2/18	否
博汇集团	5,000.00	2017/2/23	2019/2/23	否
天源热电	9,500.00	2017/1/24	2019/1/24	否
天源热电	6,500.00	2017/1/19	2019/1/19	否
天源热电	5,000.00	2016/9/23	2018/9/23	否
天源热电	4,000.00	2016/8/27	2018/8/27	否
天源热电	2,200.00	2016/7/7	2018/7/7	否
海力化工、杨延良、杨振兴	6,000.00	2017/4/4	2019/4/4	否
海力化工、杨延良、杨振兴	7,000.00	2017/3/6	2019/3/6	否
博汇集团、海力化工、杨延良、杨振兴	10,000.00	2017/1/13	2019/1/13	否
博汇集团、海力化工、杨延良、杨振兴	10,000.00	2017/1/17	2019/1/17	否
博汇集团、山东金晶节能玻璃有限公司、杨延良、李秀荣、杨振兴、刘鹏	3,000.00	2017/3/21	2019/3/21	否
博汇集团、山东金晶节能玻璃有限公司、杨延良、李秀荣、杨振兴、刘鹏	70,000.00	2017/3/20	2019/3/20	否
山东国金化工厂、杨振兴、李秀荣、博汇集团、杨延良、刘鹏	7,000.00	2017/3/22	2019/3/22	否
博汇集团、杨延良、李秀荣	10,000.00	2016/12/23	2018/12/23	否
博汇集团	7,000.00	2016/7/17	2018/7/17	否
博汇集团	7,100.00	2016/7/27	2018/7/27	否
博汇集团、杨延良、李秀荣	6,500.00	2017/1/7	2019/1/7	否
博汇集团、杨延良	10,000.00	2017/3/29	2019/3/29	否
博汇集团、杨延良	5,000.00	2017/4/7	2019/4/7	否
博汇集团、杨延良	12,200.00	2017/2/23	2019/2/23	否
博汇集团、杨延良、李秀荣	8,000.00	2017/1/13	2019/1/13	否
博汇集团、杨延良、李秀荣	4,000.00	2017/4/25	2019/4/25	否
博汇集团、海力化工	5,000.00	2016/8/18	2018/8/18	否
博汇集团、杨延良、李秀荣	12,500.00	2016/12/15	2018/12/15	否
博汇集团	1,250.00	2016/7/12	2019/7/12	否
博汇集团	2,900.00	2016/12/9	2018/12/9	否
博汇集团、天源热电	5,000.00	2017/2/15	2019/2/15	否
博汇集团、天源热电	10,000.00	2017/3/14	2019/3/14	否
博汇集团、天源热电	9,000.00	2017/4/27	2019/4/27	否
山东国金化工厂、江苏博汇	10,000.00	2017/5/29	2019/5/29	否
山东国金化工厂、江苏博汇	10,000.00	2017/5/29	2019/5/29	否
山东国金化工厂、江苏博汇	10,000.00	2017/5/29	2019/5/29	否
天源热电	8,000.00	2017/1/27	2019/1/27	否
博汇集团、杨延良	1,500.00	2016/10/28	2018/10/28	否



博汇集团、杨延良	8,500.00	2016/11/4	2018/11/4	否
博汇集团	12,000.00	2016/7/4	2018/7/4	否

## (5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	114.62	57.02

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	江苏海力	1,567,186.50	7,503,485.00
其他应付款	江苏海兴	0.00	2,286,843.00
其他应付款	江苏海华	0.00	945,377.00
其他应付款	丰源热电	272,635.50	1,700,659.00
应付账款	天源热电	7,891,665.46	0.00
合计		9,731,487.46	12,436,364.00

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4、 股份支付的修改、终止情况

不适用。

## 十四、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2016 年 6 月 30 日，本集团已开出尚未支付的国际信用证 8,850.41 万美元（折合人民币 58,688.84 万元），11.04 万欧元（折合人民币 81.42 万元）。

## 2、 或有事项

√适用 □不适用

**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

公司关联方江苏海力、海力化工、天源热电本年度分别与华融金融租赁有限公司、横琴金投国际融资租赁有限公司、无锡金控融资租赁有限公司、德润融资租赁（深圳）有限公司、民生金融租赁股份有限公司、安徽兴泰融资租赁有限责任公司、安徽中安融资租赁股份有限公司、中国康富国际租赁股份有限公司开展融资租赁业务，本公司对其提供连带保证责任；江苏海力在2015年度向国家开发银行股份有限公司融资2000万美元，在本年度向江苏大丰农村商业银行股份有限公司等银团贷款2亿元人民币，本公司为其提供连带责任保证，明细如下：

担保方	被担保方	币种	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
博汇集团、杨延良、李秀荣、杨振兴、刘鹏、本公司	江苏海力	RMB	30,000.00	2018/6/15	2020/6/15	否
本公司、杨延良、李秀荣	海力化工	RMB	20,000.00	2018/11/15	2020/11/15	否
本公司、天源热电、杨延良	海力化工	RMB	10,000.00	2018/9/16	2020/9/16	否
本公司、天源热电、杨延良	海力化工	RMB	5,000.00	2018/10/20	2020/10/20	否
博汇集团、杨延良、本公司	天源热电	RMB	20,000.00	2018/5/21	2020/5/21	否
本公司、海力化工、杨延良、李秀荣、杨振兴、刘鹏	江苏海力	USD	2,000.00	2016/10/8	2018/10/8	否
本公司、海力化工、杨延良、李秀荣、杨振兴、刘鹏	江苏海力	RMB	1,300.00	2016/10/8	2018/10/8	否
本公司、海力化工、杨延良、李秀荣	江苏海力	RMB	20,000.00	2019/3/7	2021/3/6	否
本公司、天源热电、杨延良、李秀荣	江苏海力	RMB	23,043.60	2019-3-22	2021-3-21	否
本公司、杨延良、李秀荣	江苏海力	RMB	10,000.00	2019-3-29	2021-3-28	否
本公司、天源热电、杨延良、李秀荣	海力化工	RMB	5,000.00	2019-3-1	2021-3-1	否
本公司、天源热电、杨延良	海力化工	RMB	5,000.00	2019-3-9	2021-3-9	否
本公司、天源热电、博汇集团、杨延良、李秀荣	海力化工	RMB	10,000.00	2019-3-8	2021-3-8	否

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、 利润分配情况**

适用 不适用

**3、 销售退回**

适用 不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

截至本报告出具日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正**

适用 不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息**

√适用 □不适用

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策:**

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

**(2). 报告分部的财务信息**

单位：万元 币种：人民币

项目	制造业	贸易	分部间抵销	合计
资产总额	1,239,493.61	26,870.43	28,556.74	1,237,807.30
负债总额	800,940.70	32,253.27	28,556.74	804,637.23
营业收入	306,521.35	48,633.87	22,979.32	332,175.90
营业成本	261,990.12	49,625.16	22,979.32	288,635.96

**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 应收账款分类披露:**

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,545,982.19	0.65	2,191,820.72	61.81	1,354,161.47					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	539,361,802.29	99.32	16,460,844.80	3.05	522,900,957.49	588,135,903.03	99.29	17,948,918.38	3.05	570,186,984.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	175,977.65	0.03	175,977.65	100	0.00	4,182,393.14	0.71	2,367,798.37	56.61	1,814,594.77
合计	543,083,762.13	/	18,828,643.17	/	524,255,118.96	592,318,296.17	/	20,316,716.75	/	572,001,579.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江虹泰纸业有限公司	3,545,982.19	2,191,820.72	61.81%	进入破产管理程序
合计	3,545,982.19	2,191,820.72	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	526,654,158.92	15,799,624.77	3%
1 至 2 年	12,190,886.19	609,544.31	5%
2 至 3 年	516,757.18	51,675.72	10%
3 年以上	-	-	-
合计	539,361,802.29	16,460,844.80	-

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

不适用。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,488,073.58 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
BOFENG GROUP HOLDINGS (H) LIMITED	子公司	185,484,856.68	1 年以内	34.15
单位二	非关联方	38,674,966.04	1 年以内	7.12
单位三	非关联方	9,966,627.16	1 年以内	1.84
单位四	非关联方	9,887,221.00	1 年以内	1.82
单位五	非关联方	8,943,349.60	1 年以内	1.65
合计	—	252,957,020.48	—	46.58

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

不适用。

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

不适用。

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	893,939,256.38	100	26,818,468.10	3.00	867,120,788.28	852,258,922.35	100	25,568,287.67	3.00	826,690,634.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	893,939,256.38	/	26,818,468.10	/	867,120,788.28	852,258,922.35	/	25,568,287.67	/	826,690,634.68

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	893,924,735.92	26,817,742.08	3%
1至2年	14520.46	726.02	5%
2至3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	893,939,256.38	26,818,468.10	-

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

不适用。

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 1,250,180.43 元;本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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

子公司往来款	824,655,685.62	773,556,669.33
押金和备用金	62,049,081.92	72,200,382.38
代缴社会保险	6,210,090.42	6,171,538.71
其他	1,024,398.42	330,331.93
合计	893,939,256.38	852,258,922.35

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏博汇	往来款	824,655,685.62	1年以内	92.25	24,739,670.57
建信金融租赁有限公司	保证金	60,000,000.00	1年以内	6.71	1,800,000.00
代交个人保险	往来款	6,210,090.42	1年以内	0.69	186,302.71
韩业峰	往来款	515,489.90	1年以内	0.06	15,464.70
巩秀忠	往来款	499,100.00	1年以内	0.06	14,973.00
合计	/	891,880,365.94	/	99.77	26,756,410.98

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

不适用。

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

不适用。

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,668,875,451.31		1,668,875,451.31	1,668,875,451.31		1,668,875,451.31
对联营、合营企业投资						
合计	1,668,875,451.31		1,668,875,451.31	1,668,875,451.31		1,668,875,451.31

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额

大华纸业	52,955,426.13			52,955,426.13		
浆业公司	395,775,000.00			395,775,000.00		
江苏博汇	1,220,000,000.00			1,220,000,000.00		
香港博丰	145,025.18			145,025.18		
合计	1,668,875,451.31			1,668,875,451.31		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,452,268,510.86	1,248,867,317.82	1,526,516,193.39	1,325,915,874.19
其他业务	177,106,670.16	142,722,148.99	68,526,961.74	27,526,132.31
合计	1,629,375,181.02	1,391,589,466.81	1,595,043,155.13	1,353,442,006.50

## 5、投资收益

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	13,674.57
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	52,823,352.44
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价	

值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,798.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-13,222,695.98
少数股东权益影响额	-2,866.95
合计	39,597,665.20

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.66	0.0492	0.0492
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.66	0.0195	0.0195

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用



## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人签名的2016年半年度报告文本
	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

董事长：郑鹏远

董事会批准报送日期：2016年8月22日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容