

山东华泰纸业股份有限公司

600308

2011 年半年度报告



二〇一一年八月二十四日

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告 .....	6
六、 重要事项 .....	10
七、 财务会计报告（未经审计） .....	17
八、 备查文件目录 .....	120

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	李建华
主管会计工作负责人姓名	张海滨
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	张淑真

公司负责人李建华、主管会计工作负责人张海滨及会计机构负责人（会计主管人员）张淑真声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	山东华泰纸业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	华泰股份
公司的法定英文名称	Shandong Huatai Paper Co.LTD
公司的法定英文名称缩写	SDHT
公司法定代表人	李建华

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许华村	任英祥
联系地址	山东省东营市广饶县大王镇	山东省东营市广饶县大王镇
电话	0546-7798799	0546-7798799
传真	0546-6888018	0546-6888018
电子信箱	xuhuacun@sina.com	htjtzq@163.com

(三) 基本情况简介

注册地址	山东省东营市广饶县大王镇
------	--------------

注册地址的邮政编码	257335
办公地址	山东省东营市广饶县大王镇
办公地址的邮政编码	257335
公司国际互联网网址	http://www.huataipaper.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》和《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

(五) 公司股票简况

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	华泰股份	600308	

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	1993 年 6 月 6 日	
公司首次注册登记地点	山东省东营市广饶县大王镇	
最新变更	公司变更注册登记日期	2009 年 10 月 21 日
	公司变更注册登记地点	山东省东营市广饶县大王镇
	企业法人营业执照注册号	3700001801481
	税务登记号码	370523164960403
	组织机构代码	16496040-3
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层	

(七) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	17,939,500,072.60	15,335,769,378.80	16.98
所有者权益(或股东权益)	6,143,795,391.45	6,065,363,329.06	1.29
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	9.47	9.35	1.29
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	70,539,778.35	7,232,479.80	875.32
利润总额	90,114,215.94	39,368,303.92	128.90
归属于上市公司股东的净利润	73,037,192.09	20,476,998.81	256.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	56,693,918.20	-5,168,451.68	不适用

基本每股收益(元)	0.113	0.032	256.68
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.087	-0.008	不适用
稀释每股收益(元)	0.113	0.032	256.68
加权平均净资产收益率(%)	1.20	0.34	增加 0.86 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	600,567,542.40	86,069,444.33	597.77
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.93	0.133	597.77

## 2、非经常性损益项目和金额

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	1,072,266.97
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）	14,252,824.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,249,345.64
所得税影响额	-3,156,310.86
少数股东权益影响额（税后）	-74,852.83
合计	16,343,273.89

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通	648,645,233	100						648,645,233	100

股份									
1、人民币普通股	648,645,233	100						648,645,233	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	648,645,233	100						648,645,233	100

1、股份变动的批准情况

山东华泰纸业股份有限公司于 2011 年 6 月 24 日召开 2010 年度股东大会, 审议并通过了《2010 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》, 决定公司 2010 年度以 648,645,233 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.12 元 (含税), 送 1 股, 转增 7 股, 扣税后每 10 股派发现金红利 0.008 元, 共计派发现金红利 7,783,742.80 元 (含税)。公司 2010 年度利润分配方案已于 2011 年 8 月 12 日实施完毕, 实施后总股本为 1,167,561,419 股, 增加 518,916,186 股。

2、股份变动的过户情况

公司 2010 年度送、转增股份已于 2011 年 8 月 9 日上市流通, 现金分红已于 2011 年 8 月 12 日发放完毕。

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

报告期后到半年报披露期间, 公司实施 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本方案, 公司总股本由 648,645,233 股, 变更为 1,167,561,419 股。本次利润分配方案实施后, 按新股本摊薄计算的 2011 年半年度每股收益为 0.063 元, 每股净资产为 5.26 元。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位: 股

报告期末股东总数						91,264 户
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
华泰集团有限公司	境内非国有法人	34.39	223,050,462	0	0	质押 100,000,000
上海富林投资有限公司	未知	0.63	4,070,000	649,909	0	未知
张学艳	未知	0.51	3,322,991	-151,828	0	未知
牛建	未知	0.42	2,704,170	-38,200	0	未知
虞鸣亮	未知	0.34	2,178,964	800	0	未知
广东宝丽华新能源股份有限公司	未知	0.20	1,300,173	1,300,173	0	未知

国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.20	1,284,090	401,090	0	未知
李莉	未知	0.16	1,010,000	1,010,000	0	未知
李美端	未知	0.15	981,450	981,450	0	未知
中国工商银行股份有限公司－汇添富上证综合指数证券投资基金	未知	0.15	975,682	-136,052	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
华泰集团有限公司		223,050,462		人民币普通股		
上海富林投资有限公司		4,070,000		人民币普通股		
张学艳		3,322,991		人民币普通股		
牛建		2,704,170		人民币普通股		
虞鸣亮		2,178,964		人民币普通股		
广东宝丽华新能源股份有限公司		1,300,173		人民币普通股		
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		1,284,090		人民币普通股		
李莉		1,010,000		人民币普通股		
李美端		981,450		人民币普通股		
中国工商银行股份有限公司－汇添富上证综合指数证券投资基金		975,682		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		控股股东华泰集团有限公司与其他9名股东无关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，其他股东之间关系无法确定。				

## 2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、 董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### 1、 报告期内公司总体经营情况

2011 年上半年，公司项目建设顺利推进，生产经营继续保持平稳运行。公司投资建设的 50 万吨离子膜烧碱二期项目、45 万吨高档铜版纸、广东华泰 40 万吨高档新闻等项目相继投产运营，公司规模优势得到进一步巩固和提升。同时，报告期内，面对复杂多变的宏观经济环境和严峻的外部市场形势，公司按照“抓营销、促管理、增效益”的工作方针，对内号召全公司从严从细抓管理，积极向市场要效益、向政策要效益、向管理要效益，强化管理创新，堵住一切漏洞，降低管理成本；对外继续坚持以市场为导向，提升主导产品新闻纸销售价格，提高销售利润率，抓住烧碱市场形势较好的有利时机，采取一系列措施，提高离子膜烧碱产销量，增加公司效益。

报告期内，公司生产机制纸 81.69 万吨，比去年同期上升 16.4%；销售机制纸 80.87 万吨，比去年同期上升 21.66%。实现营业收入 46.08 亿元，比去年同期上升 36.27%；实现归属于母公司股东的净利润 7303.72 万元，比去年同期上升 256.68%。

## 2、公司主营业务及其财务状况分析

公司归属造纸行业，经营范围包括：造纸；纸制品及纸料加工；热电；化工产品（不含化工危险品）及机械制造、销售；纸浆的生产、销售；本企业自产产品及相关技术的进出口业务。公司主导产品为中高端新闻纸、文化纸及相关化工产品。主要财务状况分析如下：

### (1)2011 年 6 月底资产负债表项目变动分析

单位：元 币种：人民币

报表项目	期末金额	年初金额	增减变动金额	增减比例 (%)	变动原因
货币资金	2,197,736,573.61	1,219,679,248.47	978,057,325.14	80.19%	主要系本期销售回款及时且借款增加所致
预付款项	411,328,919.14	179,585,905.31	231,743,013.83	129.04%	主要系本期预付部分木浆款所致
其他应收款	24,961,535.98	14,342,248.13	10,619,287.85	74.04%	主要系本期支付融资租赁押金所致
存货	1,286,775,298.35	813,094,954.05	473,680,344.30	58.26%	主要系铜版纸投产库存增加及原材料库存增加所致
固定资产	10,494,294,095.41	7,425,385,054.68	3,068,909,040.73	41.33%	主要系本期 45 万吨铜版纸项目、广东华泰项目完工转资所致
在建工程	867,765,863.39	3,233,791,707.69	-2,366,025,844.30	-73.17%	主要系本期 45 万吨铜版纸项目、广东华泰项目完工转资及安徽林浆纸项目投资增加所致
递延所得税资产	20,932,758.83	15,483,869.29	5,448,889.54	35.19%	主要系本期应收账款上升及预提利息费用增加所致
应付账款	1,929,955,714.94	1,109,584,317.99	820,371,396.95	73.94%	主要系本期应付电费及材料款增加所致
预收款项	288,354,160.27	175,959,394.10	112,394,766.17	63.88%	主要系本期市场形势较好，预收款单位增加所致
一年内到期的非流	241,974,744.34	516,711,910.00	-274,737,165.66	-53.17	主要系本期一年内到期的应付融资租赁款增加及偿还一年内

动负债					到期的长期借款所致
长期借款	4,037,743,170.00	2,661,564,639.61	1,376,178,530.39	51.71%	主要系本期项目借款增加所致
专项应付款	-	620,000.00	-620,000.00	-100.00%	主要系专项资金不需支付转入营业外收入所致

(2)2011 年 1-6 月利润表项目变动分析

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期发生额	上期发生额	增减变动金额	增减比例 (%)	变动原因
营业收入	4,608,232,881.40	3,381,594,114.80	1,226,638,766.60	36.27%	主要系纸张及化工产品销售增加、纸张价格提高所致
营业成本	4,029,799,247.13	2,986,346,866.22	1,043,452,380.91	34.94%	主要系纸张及化工产品销售增加及主要原材料价格上涨导致成本上升所致
营业税金及附加	5,049,426.05	11,716,843.53	-6,667,417.48	-56.90%	主要系本期增值税抵扣增加，实现的增值税减少所致
财务费用	166,513,947.96	65,774,918.71	100,739,029.25	153.16%	主要系本期借款增加且利率上升所致
营业外收入	20,277,926.71	32,971,955.34	-12,694,028.63	-38.50%	主要系本期收到的政府补助减少所致

(3)2011 年 1-6 月现金流量表项目变动分析

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期发生额	上期发生额	增减变动金额	增减变动比例 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	600,567,542.40	86,069,444.33	514,498,098.07	597.77	主要系销售增加利润上升且回款较好所致。
筹资活动产生的现金流量净额	1,071,283,799.67	675,470,847.32	395,812,952.35	58.60	主要系铜版纸项目、广东项目、安徽项目借款增加所致

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)

分行业						
机制纸	3,636,804,476.82	3,237,238,022.55	10.99	32.60	33.67	减少 0.72 个百分点
化工产品	665,886,227.08	563,114,187.91	15.43	45.24	37.25	增加 4.92 个百分点
纸浆	129,820,674.44	127,426,035.78	1.84	324.39	454.66	减少 23.05 个百分点
污水处理收入	5,774,137.70	2,688,294.53	53.44	-9.55	-42.12	增加 26.20 个百分点
分产品						
新闻纸	2,239,762,567.29	1,958,292,925.32	12.57	42.67	43.99	减少 0.80 个百分点
文化纸	1,158,125,842.28	1,063,268,683.47	8.19	-1.26	0.14	减少 1.28 个百分点
铜版纸	227,750,614.33	206,051,160.26	9.53			
化工产品	665,886,227.08	563,114,187.91	15.43	45.24	37.25	增加 4.92 个百分点
纸浆	129,820,674.44	127,426,035.78	1.84	324.39	454.66	减少 23.05 个百分点
污水处理收入	5,774,137.70	2,688,294.53	53.44	-9.55	-42.12	增加 26.20 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 8403.09 万元。

## 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(%)
江北地区	2,919,249,712.88	31.49
江南地区	1,480,603,376.11	45.99
国外销售	38,432,427.05	149.88

## (三) 公司投资情况

### 1、 募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2009	增发	122,859	0	122,960.69	2.36	林纸一体化项目

经中国证券监督管理委员会证监许可【2009】712号文件核准，公司于2009年9月22日采取网上、网下定价发行的方式发行人民币普通股（A股）10000万股，募集资金净额为人民币122,859万元。

截止2011年6月30日，公司募集资金使用情况为：已投入募集资金122,960.69万元，其中，用于50万吨/年离子膜烧碱项目投资90,000.43万元，用于林纸一体化项目投资32,960.26万元。公司募集资金专项账户余额为：2.36万元，主要为募集资金利息收入、付款手续费等形成的结余。

### 2、 承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更	募集资金拟投入金	募集资金实际投入	是否符合	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合
--------	------	----------	----------	------	------	------	--------	------

	项目	额	金额	计划 进度				预计 收益
50 万吨/年 离子膜烧 碱项目	否	90,000.00	90,000.43	是	一期：2009 年 6 月投产； 二期 2011 年 1 月份投产。	21,138.59	7,325.62	否
林纸一体 化项目	否	32,859.00	32,960.26	是	2011 年 5 月 份投产。	57,152.88	-1,400.40	否
合计	/	122,859.00	122,960.69	/	/		/	/

未达到预计收益说明：

(1) 50 万吨/年离子膜烧碱项目预计承诺效益 21,138.59 万元，累计实现效益 7325.62 万元，低于预测。50 万吨/年离子膜项目分两期进行建设，每期建设 25 万吨，二期工程于 2011 年 1 月投产，产能效率尚未完全发挥所致。

(2) 45 万吨/年铜版纸项目 5 月份投产，截止日累计投产 1.5 个月，实现效益-1400.40 万元，低于预测。主要原因是设备刚刚投产，产能效率尚未完全发挥所致。

### 3、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
安徽林浆纸工程	857,292,722.26	截止公告日，设备基本安装完毕，正在进行试运行前的调试工作。	

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的规定及中国证监会、上交所、山东证监局等监管机构的要求，不断加强和完善公司内部各项制度建设，报告期内，公司重新修订规范了《董事会秘书工作制度》、《公司控股股东内幕信息管理制度》等相关制度，全面提升公司信息披露质量，进一步提高公司规范运作意识和治理水平。

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》等有关规定，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。

报告期内，公司严格按照“三会”议事规则的要求，召开五次董事会，两次监事会，一次股东大会，特别是召开 2010 年度股东大会，审议并通过了 2010 年度董事会工作报告、监事会工作报告、利润分配预案等九项议案，及时与广大投资者沟通交流，听取投资者意见，充分履行社会职责，共同推动公司持续、健康、稳定发展。

报告期内，公司积极完善各项内部控制制度建设，通过增上 ERP 信息化系统，进一步增强公司的集中管控和风险防范能力，规范提升业务流程，为公司快速发展提供了强有力的基础保障。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2011 年 6 月 24 日召开了 2010 年度股东大会，审议通过了《公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，决定以 648,645,233 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.12 元（含税），送 1 股，转增 7 股，扣税后每 10 股派发现金红利 0.008 元，共计派发现金红利 7,783,742.80 元（含税）。实施后总股本为 1,167,561,419 股，增加 518,916,186 股。公司 2010 年度送、转增股份已于 2011 年 8 月 9 日上市流通，现金分红已于 2011 年 8 月 12 日发放完毕。

（三）报告期内现金分红政策的执行情况

1、公司利润分配政策为：

- (1)公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策保持连续性和稳定性；
- (2)公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；
- (3)公司利润分配方案由董事会根据公司经营现状及未来发展需要拟定，并提交股东大会审议批准；
- (4)公司董事会在盈利年份未做出现金利润分配预案的，要在定期报告中说明不进行分红的原因。

2、报告期内现金分红的实施情况

公司于 2011 年 6 月 24 日召开了 2010 年度股东大会，审议通过了《公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，决定以 648,645,233 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.12 元（含税），送 1 股，转增 7 股，扣税后每 10 股派发现金红利 0.008 元，共计派发现金红利 7,783,742.80 元（含税）。实施后总股本为 1,167,561,419 股，增加 518,916,186 股。公司 2010 年度送、转增股份已于 2011 年 8 月 9 日上市流通，现金分红已于 2011 年 8 月 12 日发放完毕。

（四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（五）破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

（六）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

（七）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（八）报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

（1）向关联方采购货物

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

华泰集团有限公司	采购商品	材料、接受劳务、租赁	参照市场价格	1,575,879.90	8.13	5,485,178.75	0.27
山东华泰林业有限公司	采购商品	原木	参照市场价格	1,836,208.44	3.46	597,947.87	1.06
东营市新华印刷厂	采购商品	纸芯、护头、商标	参照市场价格	8,446,432.06	43.58	6,937,355.75	34.29
东营市联成化工有限公司	采购商品	化工产品	参照市场价格	182,730.59	0.01	2,511,631.45	0.2
东营华泰大厦有限责任公司	接受劳务	住宿、餐饮、娱乐服务	参照市场价格	300,075.50	7.92	1,894,395.64	63.32
东营华泰工业纸管有限公司	采购商品	纸芯	参照市场价格	13,617,484.21	70.26	9,327,624.45	46.11
山东华泰热力有限公司	采购商品	电、蒸汽	参照市场价格	419,419,675.56	73.29	395,404,211.28	60.42
山东华泰国际贸易有限公司	采购商品	钢材	参照市场价格	5,042.02	0.03		
东营华泰建筑安装有限公司	采购商品	混凝土等	参照市场价格	75,436.00	0.48		

(2) 向关联方销售货物

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
华泰集团有限公司	销售商品	参照市场价	314,940.16	0.01	160,309.17	0.11
山东华泰林业有限公司	销售商品	参照市场价	54,088.89	0.001	60,327.35	0.04
东营市新华印刷厂	销售商品	参照市场价	6,037,973.05	0.17	3,936,827.02	0.12
东营市联成化工有限公司	销售商品	参照市场价	41,094,501.30	6.17	25,213,679.17	5.50
东营市华泰大厦有限公司	销售商品	参照市场价	67,987.45	0.002	149,705.87	0.1
东营华泰工业纸管有限公司	销售商品	参照市场价	71,929.52	0.04	38,742.39	0.03
山东华泰热力有限公司	销售商品	参照市场价	6,410,830.79	3.77	6,338,859.14	4.42
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	销售商品	参照市场价	27,704,234.92	16.30	12,837,261.83	9.74
东营华泰兴广铁路有限公司	销售商品	参照市场价	32,843.13	0.02	15,045.12	0.01
东营亚泰置业有限公司	销售商品	参照市场价	10,707.28	0.01	11,320.72	0.01
东营华泰物业服务服务有限公司	销售商品	参照市场价	51,887.93	0.03	37,020.79	0.03
东营华泰建筑安装有限公司	销售商品	参照市场价	2,096,340.71	1.23	6,384.21	0.005
东营华泰置业有限公司	销售商品	参照市场价	16,223.95	0.01		

山东泰强物流有限公司	销售商品	参照市场价	19,984.14	0.01		
东营黄河国际会展中心有限公司	销售商品	参照市场价	23,226.21	0.01		
东营华泰商务酒店有限公司	销售商品	参照市场价	2,852.80	0.002		
东营华泰孙武湖温泉度假酒店有限公司	销售商品	参照市场价	20,320.00	0.01		

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	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
日照华泰工贸有限公司	日照华泰纸业公司	土地使用权	637,751.93	2004.10	2054.5		协议价格		是	母公司的控股子公司

注：①公司与山东华泰国际贸易有限公司签订租赁合同，将位于大王镇潍高路以北的部分仓库及空地出租给山东华泰国际贸易有限公司使用，占地面积 1 万平方米，年租金 180 万元。

②公司与集团公司签定的《土地使用权租赁合同》与《土地使用权租赁合同之补充合同》根据《土地使用权租赁合同》，公司以年租金 2 元/平方米租用集团公司以出让方式取得的位于广饶县大王镇的土地共 5 宗，面积共计 710,636.10 平方米，土地使用权证分别为广国用[1998]字第 14 号（使用年限至 2047 年 4 月止）、广国用[1998]字第 15 号（使用年限至 2047 年 12 月 29 日止）、广国用[1998]字第 16 号（使用年限至 2045 年 12 月止）和广国用[1998]字第 30 号（使用年限至 2048 年 6 月 11 日止）。租赁期为该等出让土地使用权终止日期，并在每一会计年度结束前 30 日内公司将全部租金付至集团公司银行账户。根据《土地使用权租赁合同之补充合同》，华泰集团将其位于广饶县大王镇的面积为 173,223.00 平方米的土地（《国有土地使用证》编号为：广国用[2004]第 158 号）和位于广饶县大王镇的面积为 25,535.00 平方米的土地（《国有土地使用证》编号为：广国用[2004]第 159 号）增加租赁给公司使用。租赁期限为 2004 年 10 月 14 日至 2054 年 8 月 29 日，年租赁费每平方米 2 元。公司 2008 年 8 月 22 日召开 2008 年第二次临时股东大会决议，审议通过了《关于土地租赁费用变动的议案》，租用集团的年土地使用费由 2 元/平方米变更为 6 元/平方米。

③日照华泰纸业公司与日照华泰工贸有限责任公司签订的《土地使用权租赁合同》。根据日照华泰纸业公司与日照华泰工贸有限责任公司签订的《土地使用权租赁合同》，

日照华泰纸业公司以租金 5.80 元/平方米，租赁华泰集团有限公司控股子公司日照华泰工贸有限责任公司的使用权土地 214,898 平方米，国有土地使用权证编号为莒国用（2004）第 132 号使用权终止日期为 2048 年 8 月、莒国用（2004）第 133 号使用权终止日期为 2048 年 6 月、莒国用（2004）第 134 号使用权终止日期为 2046 年 7 月、莒国用（2004）第 136 号使用权终止日期为 2047 年 2 月、莒国用（2004）第 146 号使用权终止日期为 2046 年 12 月、莒国用（2004）第 147 号使用权终止日期为 2048 年 3 月、莒国用（2004）第 148 号使用权终止日期为 2046 年 12 月、莒国用（2004）第 154 号使用权终止日期为 2044 年 6 月，莒国用（2004）第 135 号、第 137-140 号、第 149-153 号、第 155-159 号使用权终止日期为 2054 年 5 月。租赁期为该等出让土地使用权终止日期，并在每一会计年度结束前 30 日内支付租金。

## 2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	55,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	70,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	70,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	11.39

## 3、委托理财及委托贷款情况

### ①委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

### ②委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

### （十）承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

（1）截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

（2）截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

### （十一）聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	国富浩华会计师事务所有限公司

境内会计师事务所报酬	60
境内会计师事务所审计年限	5 年

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
山东华泰纸业股份有限公司 50 万吨/年离子膜烧碱二期项目投产公告	中国证券报 (B015 版) 上海证券报 (D22 版)	2011 年 1 月 29 日	www.sse.com.cn
山东华泰纸业股份有限公司 2010 年度业绩预减公告	中国证券报 (B015 版) 上海证券报 (D22 版)	2011 年 1 月 29 日	www.sse.com.cn
山东华泰纸业股份有限公司售后回租融资业务公告	中国证券报 (B003 版) 上海证券报 (B160 版)	2011 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
山东华泰纸业股份有限公司 2011 年第一季度业绩预盈公告	中国证券报 (B005 版) 上海证券报 (B104 版)	2011 年 4 月 19 日	www.sse.com.cn
山东华泰纸业股份有限公司关于公司股票停牌的公告	中国证券报 (B102 版) 上海证券报 (140 版)	2011 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
华泰股份第六届董事会第十八次会议决议公告	中国证券报 (B069 版) 上海证券报 (B40 版)	2011 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
华泰股份第六届监事会第九次会议决议公告	中国证券报 (B069 版) 上海证券报 (B40 版)	2011 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
华泰股份关于确认 2010 年度日常关联交易及 2011 年度关联交易预计的公告	中国证券报 (B070 版) 上海证券报 (B40 版)	2011 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
华泰股份关于变更固定资产折旧年限会计估计的公告	中国证券报 (B070 版) 上海证券报 (B40 版)	2011 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
华泰股份关于 2010 年度报告相关工作的更正公告	中国证券报 (B045 版) 上海证券报 (80 版)	2011 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
华泰股份第六届董事会第十九次会议决议公告	中国证券报 (B045 版) 上海证券报 (80 版)	2011 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
华泰股份第六届监事会第十次会议决议公告	中国证券报 (B045 版) 上海证券报 (80 版)	2011 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
华泰股份投资增上 3000 吨/年多晶硅项目的公告	中国证券报 (B045 版) 上海证券报 (80 版)	2011 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
华泰股份第六届董事会第二十次会议决议公告	中国证券报 (A10 版) 上海证券报 (B33 版)	2011 年 5 月 12 日	www.sse.com.cn
华泰股份关于为控股子公司续贷提供担保的公告	中国证券报 (A10 版) 上海证券报 (B33 版)	2011 年 5 月 12 日	www.sse.com.cn
华泰股份年产 45 万吨高档铜版纸项目	中国证券报 (A10 版)	2011 年 5 月 12 日	www.sse.com.cn

投产公告	上海证券报 (B33 版)		
华泰股份关于召开 2010 年度股东大会的通知	中国证券报 (B006 版) 上海证券报 (16 版)	2011 年 6 月 4 日	www.sse.com.cn
华泰股份控股子公司年产 40 万吨高档新闻纸项目投产公告	中国证券报 (A29 版) 上海证券报 (B14 版)	2011 年 6 月 21 日	www.sse.com.cn
华泰股份 2010 年度股东大会决议公告	中国证券报 (B010 版) 上海证券报 (22 版)	2011 年 6 月 25 日	www.sse.com.cn

七、 财务会计报告（未经审计）

（一） 财务报表

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:山东华泰纸业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,197,736,573.61	1,219,679,248.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,106,926.48	
应收票据		528,909,919.76	506,959,483.22
应收账款		1,337,033,502.57	1,172,370,603.31
预付款项		411,328,919.14	179,585,905.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		24,961,535.98	14,342,248.13
买入返售金融资产			
存货		1,286,775,298.35	813,094,954.05
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,787,852,675.89	3,906,032,442.49
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		181,358,127.75	163,182,048.76
投资性房地产			
固定资产		10,494,294,095.41	7,425,385,054.68
在建工程		867,765,863.39	3,233,791,707.69
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		547,734,532.13	554,589,572.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,614,426.24	1,648,775.76
递延所得税资产		20,932,758.83	15,483,869.29
其他非流动资产		37,947,592.96	35,655,907.56
非流动资产合计		12,151,647,396.71	11,429,736,936.31
资产总计		17,939,500,072.60	15,335,769,378.80
<b>流动负债:</b>			
短期借款		4,095,159,125.19	3,773,706,244.46
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		58,659,574.65	59,084,634.71
应付账款		1,929,955,714.94	1,109,584,317.99
预收款项		288,354,160.27	175,959,394.10
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		46,003,187.42	39,240,085.27
应交税费		-261,457,902.35	-269,876,862.37
应付利息			
应付股利		6,305,913.04	6,305,913.04
其他应付款		90,634,939.19	88,192,287.99
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债		241,974,744.34	516,711,910.00
其他流动负债			
流动负债合计		6,495,589,456.69	5,498,907,925.19
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		4,037,743,170.00	2,661,564,639.61
应付债券			
长期应付款		830,590,098.70	709,414,806.81
专项应付款		0.00	620,000.00
预计负债			
递延所得税负债		16,670,147.42	16,670,147.42
其他非流动负债		49,990,740.75	51,471,296.30
非流动负债合计		4,934,994,156.87	3,439,740,890.14
负债合计		11,430,583,613.56	8,938,648,815.33

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		648,645,233.00	648,645,233.00
资本公积		2,613,305,047.41	2,613,305,047.41
减：库存股			
专项储备		25,085,841.51	19,690,971.21
盈余公积		433,570,112.29	433,570,112.29
一般风险准备			
未分配利润		2,423,189,157.24	2,350,151,965.15
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		6,143,795,391.45	6,065,363,329.06
少数股东权益		365,121,067.59	331,757,234.41
所有者权益合计		6,508,916,459.04	6,397,120,563.47
负债和所有者权益总计		17,939,500,072.60	15,335,769,378.80

法定代表人：李建华

主管会计工作负责人：张海滨

会计机构负责人：张淑真

母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:山东华泰纸业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,352,832,951.43	825,856,526.07
交易性金融资产			
应收票据		263,696,563.01	213,601,165.66
应收账款		924,477,878.02	655,717,785.32
预付款项		853,485,582.68	726,657,129.06
应收利息			
应收股利		18,917,739.10	22,533,861.93
其他应收款		335,067,612.49	315,319,259.38
存货		747,634,374.64	424,928,238.78
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,496,112,701.37	3,184,613,966.20
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		3,008,231,065.44	2,905,126,163.65
投资性房地产			
固定资产		5,683,971,243.87	3,216,363,842.24
在建工程		6,502,911.69	2,288,461,036.71
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		68,693,561.00	69,620,441.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		15,033,782.66	10,641,087.99
其他非流动资产		3,813,030.16	
非流动资产合计		8,786,245,594.82	8,490,212,571.59
资产总计		13,282,358,296.19	11,674,826,537.79
<b>流动负债:</b>			
短期借款		3,961,543,392.97	3,584,626,244.46
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款		1,056,212,088.49	598,189,998.83
预收款项		164,402,362.79	81,192,108.16
应付职工薪酬		18,578,077.41	10,110,489.83
应交税费		-163,379,858.32	-217,915,041.25
应付利息			
应付股利			
其他应付款		869,774,642.66	900,778,228.12
一年内到期的非流动负债		67,203,814.34	420,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		5,974,334,520.34	5,376,982,028.15
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,603,723,170.00	1,817,000,000.00
应付债券			
长期应付款		211,416,074.53	
专项应付款			620,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		24,532,407.40	24,837,962.96
非流动负债合计		2,839,671,651.93	1,842,457,962.96
负债合计		8,814,006,172.27	7,219,439,991.11
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		648,645,233.00	648,645,233.00
资本公积		2,612,891,023.48	2,612,891,023.48
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		387,209,388.39	387,209,388.39
一般风险准备			
未分配利润		819,606,479.05	806,640,901.81
所有者权益（或股东权益）合计		4,468,352,123.92	4,455,386,546.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,282,358,296.19	11,674,826,537.79

法定代表人：李建华

主管会计工作负责人：张海滨

会计机构负责人：张淑真

合并利润表  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,608,232,881.40	3,381,594,114.80
其中：营业收入		4,608,232,881.40	3,381,594,114.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,539,906,953.66	3,377,236,759.95
其中：营业成本		4,029,799,247.13	2,986,346,866.22
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		5,049,426.05	11,716,843.53
销售费用		173,611,319.60	136,204,550.11
管理费用		152,105,441.21	162,352,279.91
财务费用		166,513,947.96	65,774,918.71
资产减值损失		12,827,571.71	14,841,301.47
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-212,228.37	
投资收益（损失以“－”号填列）		2,426,078.99	2,875,124.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,542,366.00	1,832,020.71
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		70,539,778.36	7,232,479.80
加：营业外收入		20,277,926.71	32,971,955.34
减：营业外支出		703,489.13	836,131.22
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		90,114,215.94	39,368,303.92
减：所得税费用		19,007,308.31	19,142,219.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		71,106,907.63	20,226,084.61
归属于母公司所有者的净利润		73,037,192.09	20,476,998.81
少数股东损益		-1,930,284.46	-250,914.20
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.113	0.032
（二）稀释每股收益		0.113	-0.008

七、其他综合收益			
八、综合收益总额		71,106,907.62	20,226,084.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		73,037,192.09	20,476,998.81
归属于少数股东的综合收益总额		-1,930,284.46	-250,914.20

法定代表人：李建华

主管会计工作负责人：张海滨

会计机构负责人：张淑真

母公司利润表  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		2,694,850,406.39	1,859,246,502.71
减：营业成本		2,364,163,370.35	1,626,727,287.58
营业税金及附加		112,158.03	8,082,813.34
销售费用		104,343,337.11	74,608,688.06
管理费用		68,801,066.15	81,082,920.49
财务费用		135,993,151.54	68,588,029.33
资产减值损失		16,393,964.55	26,022,896.80
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）		3,104,901.79	3,488,172.15
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）		8,148,260.45	-22,377,960.74
加：营业外收入		4,240,317.06	8,185,372.10
减：营业外支出		243,343.46	621,045.33
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		12,145,234.05	-14,813,633.97
减：所得税费用		-820,343.19	-3,174,709.41
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		12,965,577.24	-11,638,924.56
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	-0.018
（二）稀释每股收益		0.02	-0.018
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		12,965,577.24	-11,638,924.56

法定代表人：李建华

主管会计工作负责人：张海滨

会计机构负责人：张淑真

合并现金流量表  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		5,259,460,832.71	3,405,393,713.58
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		188,797.21	744,995.67
收到其他与经营活动有关的现金		16,748,912.93	48,785,535.70
经营活动现金流入小计		5,276,398,542.85	3,454,924,244.95
购买商品、接受劳务支付的现金		4,385,648,654.59	2,981,973,535.63
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		158,934,994.96	149,622,547.65
支付的各项税费		116,915,945.58	221,624,832.75
支付其他与经营活动有关的现金		14,331,405.32	15,633,884.59
经营活动现金流出小计		4,675,831,000.45	3,368,854,800.62
经营活动产生的现金流量净额		600,567,542.40	86,069,444.33
<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		1,518,783.33	
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		31,139,438.19	9,231,163.800
投资活动现金流入小计		32,658,221.52	9,231,163.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		856,284,231.27	979,264,000.63
投资支付的现金		15,750,000.00	26,250,000.00
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		42,740,154.85	7,570,243.57
投资活动现金流出小计		914,774,386.12	1,013,084,244.20
投资活动产生的现金流量净额		-882,116,164.60	-1,003,853,080.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		35,294,117.64	
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		4,130,956,489.83	3,443,271,884.54
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		271,724,626.17	3,682,348.79
筹资活动现金流入小计		4,437,975,233.64	3,446,954,233.33
偿还债务支付的现金		2,894,363,964.57	2,650,150,523.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		210,045,859.71	119,045,170.69
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		262,281,609.69	2,287,691.61
筹资活动现金流出小计		3,366,691,433.97	2,771,483,386.01
筹资活动产生的现金流量净额		1,071,283,799.67	675,470,847.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-965,852.33	684,657.48
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		788,769,325.14	-241,628,131.27
加：期初现金及现金等价物余额		1,184,349,248.47	1,194,072,688.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,973,118,573.61	952,444,556.86

法定代表人：李建华

主管会计工作负责人：张海滨

会计机构负责人：张淑真

母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		2,897,626,744.87	1,673,111,749.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,219,732.77	25,970,520.00
经营活动现金流入小计		2,898,846,477.64	1,699,082,269.84
购买商品、接受劳务支付的现金		2,565,953,743.51	1,531,371,955.97
支付给职工以及为职工支付的现金		60,941,252.41	77,779,204.57
支付的各项税费		22,463,519.65	130,976,350.95
支付其他与经营活动有关的现金		5,528,635.11	8,422,509.92
经营活动现金流出小计		2,654,887,150.68	1,748,550,021.41
经营活动产生的现金流量净额		243,959,326.96	-49,467,751.57
<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		3,616,122.83	14,178,034.31
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			
收到其他与投资活动有关的现金		66,225,933.33	30,000,000.00
投资活动现金流入小计		69,842,056.16	44,178,034.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		302,760,387.83	629,651,569.46
投资支付的现金		100,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		175,340,789.15	71,050,000.00

投资活动现金流出小计		578,101,176.98	700,701,569.46
投资活动产生的现金流量净额		-508,259,120.82	-656,523,535.15
<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		3,510,956,489.83	3,069,232,252.38
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		268,647,601.82	2,862,104.54
筹资活动现金流入小计		3,779,604,091.65	3,072,094,356.92
偿还债务支付的现金		2,758,923,964.57	2,481,369,858.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		175,923,944.07	99,729,237.46
支付其他与筹资活动有关的现金		241,822,892.28	1,501,473.02
筹资活动现金流出小计		3,176,670,800.92	2,582,600,568.84
筹资活动产生的现金流量净额		602,933,290.73	489,493,788.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-945,071.51	513,746.70
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		337,688,425.36	-215,983,751.94
加：期初现金及现金等价物余额		790,526,526.07	787,737,147.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,128,214,951.43	571,753,395.72

法定代表人：李建华

主管会计工作负责人：张海滨

会计机构负责人：张淑真

合并所有者权益变动表  
2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	648,645,233.00	2,613,305,047.41		19,690,971.21	433,570,112.29		2,350,151,965.15		331,757,234.41	6,397,120,563.47
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	648,645,233.00	2,613,305,047.41		19,690,971.21	433,570,112.29		2,350,151,965.15		331,757,234.41	6,397,120,563.47
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				5,394,870.30			73,037,192.09		33,363,833.18	111,795,895.57
(一)净利润							73,037,192.09		-1,930,284.46	71,106,907.63

(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							73,037,192.09		-1,930,284.46	71,106,907.63
(三)所有者投入和减少资本									35,294,117.64	35,294,117.64
1. 所有者投入资本									35,294,117.64	35,294,117.64
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)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										
(五)所有者权益内部结转										

1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				5,394,870.30					5,394,870.30	
1. 本期提取				6,203,855.57					6,203,855.57	
2. 本期使用				808,985.27					808,985.27	
（七）其他										
四、本期期末余额	648,645,233.00	2,613,305,047.41		25,085,841.51	433,570,112.29		2,423,189,157.24		365,113,197.53	6,508,916,459.04

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	648,645,233.00	2,613,247,752.66		14,802,471.43	429,344,218.21		2,326,785,592.73		317,409,856.01	6,350,235,124.04
加:										
会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	648,645,233.00	2,613,247,752.66		14,802,471.43	429,344,218.21		2,326,785,592.73		317,409,856.01	6,350,235,124.04
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				2,568,726.70			-44,387,524.49		-250,914.20	-42,069,711.99
(一)净利润							20,476,998.81		-250,914.20	20,226,084.61
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							20,476,998.81		-250,914.20	20,226,084.61
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资										

本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配						-64,864,523.30			-64,864,523.30	
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						-64,864,523.30			-64,864,523.30	
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				2,568,726.70					2,568,726.70	
1. 本期提取				2,568,726.70					2,568,726.70	
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	648,645,233.00	2,613,247,752.66		17,371,198.13	429,344,218.21		2,282,398,068.24		317,158,941.81	6,308,165,412.05

法定代表人：李建华

主管会计工作负责人：张海滨

会计机构负责人：张淑真

母公司所有者权益变动表  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	648,645,233.00	2,612,891,023.48			387,209,388.39		806,640,901.81	4,455,386,546.68
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	648,645,233.00	2,612,891,023.48			387,209,388.39		806,640,901.81	4,455,386,546.68
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)							12,965,577.24	12,965,577.24
(一) 净利润							12,965,577.24	12,965,577.24
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							12,965,577.24	12,965,577.24
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
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								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	648,645,233.00	2,612,891,023.48			387,209,388.39		819,606,479.05	4,468,352,123.92

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	648,645,233.00	2,612,891,023.48			382,983,494.31		847,558,691.96	4,492,078,442.75
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	648,645,233.00	2,612,891,023.48			382,983,494.31		847,558,691.96	4,492,078,442.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-76,503,447.86	-76,503,447.86

(一) 净利润							-11,638,924.56	-11,638,924.56
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-11,638,924.56	-11,638,924.56
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-64,864,523.30	-64,864,523.30
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备							-64,864,523.30	-64,864,523.30
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								

2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	648,645,233.00	2,612,891,023.48			382,983,494.31		771,055,244.10	4,415,574,994.89

法定代表人：李建华

主管会计工作负责人：张海滨

会计机构负责人：张淑真

(二) 财务报表附注

山东华泰纸业股份有限公司

财务报表附注

2011 年半年度

一、公司基本情况

山东华泰纸业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是 1993 年经山东省经济体制改革委员会鲁体改生字[1993]第 26 号文批准，由东营市造纸厂作为发起人，采用定向募集方式设立的股份有限公司。1996 年公司按照《公司法》和国家有关法律、法规进行了规范。山东省人民政府以鲁政股字[1996]250 号批准证书对公司进行了规范确认。

截至 1999 年 12 月 31 日公司股份总数 102,473,308 股，每股面值人民币 1 元，注册资本为人民币 102,473,308 元。

2000 年经中国证监会证监发行字[2000]125 号文核准，公司发行社会公众股 9,000 万股，股份总数增加为 192,473,308 股，其中发起人股 76,823,308 股，内部职工股 25,650,000 股，社会公众股 90,000,000 股，公司注册资本变更为人民币 192,473,308 元。

2002 年按照公司利润分配方案以股本 192,473,308 股为基数，向全体股东按每 10 股送 2 股，公司注册资本变更为人民币 230,967,970 元。

2003 年按照公司利润分配方案以股本 230,967,970 为基数，向全体股东按每 10 股送 2 股并以资本公积转增 1 股，公司注册资本变更为人民币 300,258,361 元。

2006 年按照公司利润分配方案以股本 300,258,361 为基数，以资本公积向全体股东按每 10 股转增 6 股，公司注册资本变更为人民币 480,413,378 元。

2007 年 6 月，经中国证券监督管理委员会证监公司字[2007]95 号文《关于核准山东华泰纸业股份有限公司向华泰集团有限公司发行股份购买资产》的批复，核准公司向华泰集团有限公司发行 68,231,855 股购买资产，公司注册资本变更为人民币 548,645,233 元。

2009 年 9 月，公司经中国证券监督管理委员会证监发行字 [2009] 712 号文核准，向社会公开增发人民币普通股 10,000 万股，每股面值 1.00 元，发行价格每股 12.66 元，发行后公司注册资本变更为人民币 648,645,233.00 元。

2011 年 8 月，按照公司利润分配方案以总股本 648,645,233 股为基数，向全体股东每 10 股派送红股 1 股并以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，公司注册资本变更为人民币 1,167,561,419 元。

所处行业：造纸业。

经营范围：造纸、纸制品、纸料加工的生产和销售、化工产品、电汽的生产销售等。

主要产品：新闻纸、文化纸、烧碱、液氯、盐酸等。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 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。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行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。

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，应当递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。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日

实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

(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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的直接相关费用（但不包括本公司作为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）之和。本公司作为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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）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。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

非同一控制下的企业合并中，企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

**(3) 与企业合并相关的递延所得税资产的处理原则**

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

**6、合并财务报表的编制方法**

**(1) 合并财务报表范围及其编制方法**

**① 合并范围的确定原则**

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%),或虽不足 50%但有实质控制权的,全部纳入合并范围。

**② 合并财务报表的编制方法**

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为依据，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵消内部交易对合并财务报表的影响后由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项（包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益）、内部债权债务进行抵销。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制利润表时，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制现金流量表时，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并

增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### ③ 子公司超额亏损的处理

在合并财务报表中,子公司发生超额亏损分别以下情况处理:章程或协议中规定少数股东有义务承担,并且少数股东有能力予以弥补的,少数股东权益应当承担相应份额的亏损,即使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享有的份额,其余额仍应当冲减少数股东权益;公司章程或协议没有规定少数股东有义务承担的,该超额亏损由母公司承担,在“未分配利润”项目列示。但是,该子公司以后期间实现的利润,在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东的损失之前,全部归属于母公司的所有者权益。

## 7、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时,将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物;权益性投资不作为现金等价物。

## 8、外币业务折算

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的期初汇率作为折算汇率,折合成人民币记账。在资产负债表日,视下列情况进行处理:

①外币货币性项目:采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入财务费用。

②以历史成本计量的外币非货币性项目:按交易发生日的即期汇率折算,在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融工具的分类:金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括:金额资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

### ② 金融工具的确认依据和计量方法

#### A、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

确认依据:

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接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或金融负债。交易性金融资产或金融负债,

主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：

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，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时，公允价值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。

#### B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

① 金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或即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，终止对该金融资产的确认。

② 金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：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，并将下列两项金额的差额计入当期损益。

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

C、金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时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定方法

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

① 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于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，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

## 10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项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	单项金额重大是指单个账户余额大于或等于应收款项余额 1% 以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未发生减值的，本公司以账龄为信用风险特征划分组合，在组合中按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	报表合并范围内公司间的应收款项。
组合 2	除组合 1 及单独测试并单独计提坏账准备的应收款项外，其他应收款项按账龄划分组合。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提坏账准备。

组合 2	账龄分析法。
------	--------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上	50	50

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款时，终止确认应收账款，并将交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际减值情况。
坏账准备的计提方法	本公司对单项金额虽不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，根据历史损失率及实际情况判断其减值金额，计提坏账准备。

(4) 对预付账款和长期应收款，公司单独进行减值测试，若有客观证据表明已发生减值，确认为减值损失，计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

公司存货分为：原材料、低值易耗品、半成品、在产品、包装物、委托加工物资、消耗性生物资产等。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并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

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

领用时采用一次摊销法摊销。

包装物

领用时采用一次摊销法摊销。

**12、长期股权投资**

(1) 投资成本确定

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的直接相关费用之和，但不包括本公司作为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。本公司作为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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）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。

③ 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时：

① 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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

② 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,本公司在其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。

④ 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤ 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分,调整长期股权投资的账面价值,同时增加或减少资本公积。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### ① 共同控制的判断依据:

共同控制是指,按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时,合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中,必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时,一般以以下三种情况作为确定基础:

- A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。
- B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。
- C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方涉对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。

#### ② 重大影响的判断依据:

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定是否构成重大影响时,一般以以下五种情况作为判断依据:

- A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。
- B、参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。
- C、与被投资单位之间发生重要交易,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。
- D、向被投资单位派出管理人员。
- E、向被投资单位提供关键技术。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额,可收回金额低于账面价值的,确认减值损失。可

收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

② 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

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

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。

类 别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	0-5	3.3-4.75
机器设备	10-20	0-5	5-10
电子设备	5	0-5	16.7-20
运输工具	5-6	0-5	19-20

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础

确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- 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将会行使这种选择权。
- 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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“(2) 固定资产折旧方法计提折旧”；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“(2) 固定资产折旧方法”计提折旧。

(5) 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

**14、在建工程**

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- ① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- ② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产

出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

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相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 15、借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则

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。

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者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，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者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，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按月计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

## 16、生物资产

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。公司目前拥有林木类消耗性生物资产。

### （1）消耗性生物资产的计量

消耗性生物资产按照成本进行初始计量。外购消耗性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可以直接归属于购买该资产的其他支出。自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费、借款费用和应分摊的间接费用等必要支出。因择伐、间伐或抚育更新性质采伐而补植林木类生物资产发生的后续支出，计入林木类生物资产的成本。郁闭之后的林木类消耗性生物资产发生的管护费用、借款费用等必要支出，计入当期损益。消耗性林木类生物资产发生的借款费用，在郁闭时停止资本化。

### （2）消耗性生物资产跌价准备的计提

年度终了对消耗性生物资产进行检查，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提跌价准备并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，原已计提的跌价准备转回，转回的金额计入当期损益。

### （3）消耗性生物资产收获与处置

收获或出售消耗性生物资产时，按照其账面价值结转成本，结转成本的方法为加权平均法、个别计价法或蓄积量比例法。收获之后的农产品，按照存货核算方法处理。

## 17、无形资产

### （1）无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## (2) 无形资产的后续计量

### ① 无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

### ② 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### ③ 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

## (3) 研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或

新技术的基本条件，故本公司将满足资本化条件的开发阶段支出，确认为无形资产；即在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

### 18、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### 19、预计负债

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

(1) 不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

### 20、收入

(1) 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

② 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,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。

③ 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司,收入的金额能够可靠地计量时,分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

① 利息收入金额,按照他人使用本公司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。

## 21、政府补助

(1) 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

(3) 与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产适用寿命内平均分配,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;与收益相关的政府补助,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;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。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产递延所得税负债根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率,计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(1) 确认递延所得税资产时,对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产:

该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,在可预见的未来很可能不会转回。

(2)在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

③对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

(3) 递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

### 23、经营租赁、融资租赁

公司的租赁业务有融资租赁和经营租赁。

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁，如果本公司是出租人，本公司将租金收入在租赁期内的各个期间按直线法或其他更为系统合理的方法确认为当期损益。如果本公司是承租人，经营租赁的应付租金在租赁期内按照直线法计入损益。

(2)融资租赁，按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

### 24、持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

企业对于持有待售的固定资产，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。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 25、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本公司在报告期内会计政策未发生变更。

### (2) 会计估计变更

本公司在报告期内会计估计未发生变更。

## 三、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%
营业税	应税营业收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

### 2、税收优惠及批文

(1) 子企业东营市大王福利卫生纸厂系社会福利企业，业经山东省民政厅 No.37000052024 号《社会福利企业证书》确认。根据财政部、国家税务总局财税字[2007]92 号文《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》规定，东营市大王福利卫生纸厂实际安置的每位残疾人每年可退还增值税 3.5 万元；支付给残疾人的实际工资可以在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的 100% 加计扣除。

(2) 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的鲁科高字[2009]12 号《关于认定“山东中德设备有限公司”等 505 家企业为 2008 年第一批高新技术企业的通知》，根据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》和《山东省高新技术企业认定管理工作实施意见》的有关规定，认定本公司本部为 2008 年第一批高新技术企业（本公司证书编号：GR200837000209），认定有效期为 3 年；根据相关规定，公司自 2008 年 1 月 1 日起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。高新技术企业复审资料已经上报，正在复审中，根据国家税务总局公告 2011 年第 4 号规定，公司暂按 15% 的税率预缴所得税。

(3) 子公司东营亚泰环保工程有限公司实施的公共污水处理项目，属于“环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录”中列明范围，根据企业所得税法实施条例第八十八条的相关规定，并经广饶县国家税务局批准，企业所得税享受 2010 年—2015 年三免三减半优惠政策。

## 四、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

货币单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额
东营亚泰环保工程有限公司	全资	广饶县	环保	2,000.00	污水处理	2,000.00
东营市大王福利卫生纸厂	全资	广饶县	造纸	733.00	卫生纸	733.00
东营华泰纸业有限公司	控股	广饶县	造纸	1,200 万美元	纸	900 万美元
东营华盛纸业有限责任公司①	全资	广饶县	造纸	260.00	纸	283.55
东营华泰清河实业有限公司	控股	广饶县	造纸	30,000.00	纸	25,100.00
日照华泰纸业有限公司②	控股	日照莒县	造纸	5,000.00	纸	4,800.00
安徽华泰林浆纸有限公司	控股	安徽安庆	造纸	130,000.00	纸浆	66,660.00
安徽华泰林业有限公司③	控股	安徽安庆	造纸	1,000.00	造林	1,000.00
东营华泰环保科技有限公司	全资	广饶县	环保	1,000.00	汽	1,000.00
广东华泰纸业有限公司	控股	广东江门	造纸	32,000.00	纸	22,400.00
华泰纸业(香港)有限公司④	全资	香港	贸易	0.13 万美元	废纸	

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
东营亚泰环保工程有限公司		100	100	是			
东营市大王福利卫生纸厂		100	100	是			
东营华泰纸业有限公司		75	75	是	10,572.34		
东营华盛纸业有限责任公司		100	100	是			
东营华泰清河实业有限公司		83.67	83.67	是	3011.19		
日照华泰纸业有限公司①		100	100	是			
安徽华泰林浆纸有限公司		85	85	是	13437.75		
安徽华泰林业有限公司②		100	100	是	150.34		

东营华泰环保科技有限公司		100	100	是			
广东华泰纸业有限 公司		70	70	是	9340.48		
华泰纸业（香港） 有限公司③		100	100	否			

①、公司直接持有日照华泰纸业有限公司96%的股份，公司通过100%控股子公司东营市大王福利卫生纸厂间接持有日照华泰纸业有限公司注册资本的4%，实际持有100%的股份。

②、公司通过持股 85%控股子公司安徽华泰林浆纸有限公司间接持有安徽华泰林业有限公司 100%的股份。

③、2010 年 2 月，公司投资设立华泰纸业（香港）有限公司，注册资本 0.13 万美元，已经商境外投资证第 3700201000019 号企业境外投资证书批准。认缴出资截至 2011 年 6 月 30 日尚未缴纳。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司 货币单位：万  
元

子公司全称	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出 资额
东营协发化工有限 公司	全资	东营市	化工	40,594.17	化工产品	134,578.12
东营华泰纸业化工 有限公司	全资	东营市	化工	6,819.20	化工产品	15,810.45
东营华泰精细化工 有限责任公司	全资	东营市	化工	150.00	化工产品	1,118.70
东营华泰热力有限 责任公司	全资	东营市	化工	1,200.00	电、蒸汽	6,468.38

接上表

子公司全称	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额
东营协发化工有限 公司		100	100	是			
东营华泰纸业化工 有限公司		100	100	是			
东营华泰精细化工 有限责任公司		100	100	是			
东营华泰热力有限 责任公司		100	100	是			

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额
河北华泰纸业有限公司	全资	河北石家庄	造纸	149,169.54	纸	0.0001

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
河北华泰纸业有限公司	67,700.00	100	100	是			

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司本期不存在特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3、合并范围发生变更的说明

本公司本期不存在合并范围发生变更的情况。

五、合并财务报表项目注释

(以下附注期初数是指 2011 年 1 月 1 日余额，期末数是指 2011 年 6 月 30 日余额；本期是指 2011 年半年度，上期是指 2010 年半年度，单位是人民币元。)

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			1,414,599.51	-	-	811,617.07
人民币			1,189,745.84	-	-	680,243.44
美元	5,200.00	6.4716	33,652.32	-	-	-
欧元	20,336.81	9.3612	190,376.95	14,826.41	8.8065	130,568.78
新加坡元	157.2	5.2443	824.40	157.20	5.1199	804.85
银行存款：			1,945,033,833.31	-	-	1,109,437,215.06
人民币			1,900,140,691.57	-	-	1,068,893,403.82
美元	6,901,870.84	6.4716	44,666,147.34	6,034,565.06	6.6227	39,965,114.04
欧元	24,248.43	9.3612	226,994.40	65,712.51	8.8065	578,697.20

其他货币资金：			251,288,140.79	-	-	109,430,416.34
人民币保证金			251,288,140.79	-	-	109,430,416.34
欧元保证金				-	-	
美元保证金				-	-	-
合计			2,197,736,573.61	***	***	1,219,679,248.47

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项说明：

截至 2011 年 6 月 30 日，期末其他货币资金中有 196,618,000.00 元因远期购汇而质押的银行定期存单。另有 28,000,000.00 元，为流动性受限在 3 个月以上的保证金。本公司在编制现金流量表时不将以上其他货币资金作为现金。

## 2、交易性金融资产

项目 种类	期末公允价值	期初公允价值
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	1,106,926.48	
合计	1,106,926.48	

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类

种类 种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	523,006,213.52	506,959,483.22
商业承兑汇票	5,903,706.24	
合计	528,909,919.76	506,959,483.22

(2) 期末公司已质押的应收票据 48,007,094.80 元。

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
成都蔡伦纸业有限公司	2011-05-10	2011-08-10	1,500,000.00	
广州市鸣瑞贸易有限公司	2011-04-01	2011-10-01	1,000,000.00	
山东省印刷物资公司	2011-01-20	2011-07-20	1,000,000.00	
武汉市林丰纸业纸业有限公司	2011-04-27	2011-10-27	1,000,000.00	
广州市明盛物流有限公司	2011-05-30	2011-08-30	1,000,000.00	
合计			5,500,000.00	

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

① 本公司期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

②公司已背书转让给他方但尚未到期的金额前五名情况：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
斯泰隆丁苯胶乳(张家港)有限公司	2011. 05. 27	2011. 08. 27	7, 821, 305. 90	
山东亚太森博浆纸有限公司	2011. 03. 09	2011. 09. 09	5, 000, 000. 00	
江苏省出版印刷物资公司	2011. 06. 28	2011. 11. 28	5, 000, 000. 00	
成都博瑞传播股份有限公司印务分公司	2011. 03. 29	2011. 09. 29	3, 000, 000. 00	
新疆晨新印务有限责任公司	2011. 04. 02	2011. 10. 02	3, 000, 000. 00	
合计			23, 821, 305. 90	

#### 4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
组合 2	1,420,799,510.43	100.00	83,766,007.86	5.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,420,799,510.43	100.00	83,766,007.86	5.90

续上页

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
组合 2	1,243,939,213.39	99.97	71,568,610.08	5.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	390,697.04	0.03	390,697.04	100.00
合计	1,244,329,910.43	100.00	71,959,307.12	5.78

应收账款种类的说明：

应收账款种类确定情况详见附注二、10。

(2) 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

(3) 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

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,362,602,154.36	95.90	68,130,107.72	1,183,919,220.12	95.18	59,195,961.01
1 至 2 年	21,124,280.35	1.49	2,112,428.04	30,714,931.79	2.47	3,071,493.18
2 至 3 年	16,710,219.19	1.18	3,342,043.83	17,837,916.13	1.43	3,567,583.22
3 年以上	20,362,856.53	1.43	10,181,428.27	11,467,145.35	0.92	5,733,572.67
合计	1,420,799,510.43	100.00	83,766,007.86	1,243,939,213.39	100.00	71,568,610.08

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款  
 适用  不适用

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
山西太报传媒有限公司	货款	65,062.72	无法收回	否
杭州民泰纸业有限公司	货款	5,500.00	无法收回	否
体坛周报社	货款	141,100.31	无法收回	否
上海宁琴工贸有限公司	货款	200,677.50	法院判决后形成坏账	否
湖北日报社	货款	227,862.52	无法收回	否
中国青年报社	货款	60756.40	无法收回	
深圳市裕同印刷股份有限公司	货款	4,389.20	无法收回	否
合 计		705,348.65		

(6) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户 1	43,871,151.55	1 年以内	3.08
客户 2	36,820,600.75	1 年以内	2.59
客户 3	28,797,738.95	1 年以内	2.03
客户 4	24,396,220.55	1 年以内	1.72
客户 5	23,864,155.25	1 年以内	1.68
合 计	157,749,867.05		11.10

(8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)

山东华泰热力有限公司	同一母公司	70,128.14	0.00
东营市新华印刷厂	同一母公司	1,252,836.01	0.09
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	联营企业	1,248,038.44	0.09
东营华泰孙武湖温泉度假酒店有限公司	同一母公司	20,320.00	0.00
合 计		2,591,322.59	0.18

### 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
组合 2	27,725,472.57	100.00	2,763,936.59	9.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	27,725,472.57	100.00	2,763,936.59	9.97

续上页

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
组合 2	16,790,662.40	100.00	2,448,414.27	14.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	16,790,662.40	100.00	2,448,414.27	14.58

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

(3) 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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	22,311,847.65	80.47	1,115,592.38	11,081,364.34	66.00	554,068.21
1 至 2 年	2,072,939.37	7.48	207,293.94	1,030,839.95	6.14	103,084.00
2 至 3 年	764,308.33	2.76	152,861.66	1,826,556.55	10.88	365,311.31

3 年以上	2,576,377.22	9.29	1,288,188.61	2,851,901.56	16.98	1,425,950.75
合计	27,725,472.57	100.00	2,763,936.59	16,790,662.40	100.00	2,448,414.27

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款  
 适用  不适用

(5) 本报告期未发生实际核销的其他应收款。

(6) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质或内容	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
交银金融租赁有限责任公司	非关联方	融资租赁押金	11,830,400.00	1 年以内	42.67
人民出版社	非关联方	投标保证金	1,860,000.00	1 年以内	6.71
安庆林业开发公司	非关联方	代缴水电费	730,000.00	3 年以上	2.63
安徽省电力公司安庆分公司	非关联方	投标保证金	496,000.00	1-2 年	1.79
读者出版集团有限公司	非关联方	投标保证金	300,000.00	1 年以内	1.08
合 计			15,216,400.00		54.88

(9) 应收关联方账款情况

适用  不适用

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	392,672,358.28	95.46	166,075,576.57	92.48
1 至 2 年	16,109,548.79	3.92	9,189,837.52	5.12
2 至 3 年	1,873,754.41	0.46	94,150.00	0.05
3 年以上	673,257.66	0.16	4,226,341.22	2.35
合 计	411,328,919.14	100.00	179,585,905.31	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
客户 1	供应商	112,370,142.35	1 年以内	预付材料款
客户 2	供应商	42,075,634.08	1 年以内	预付材料款
客户 3	供应商	16,647,100.00	1 年以内	预付设备款

客户 4	供应商	16,000,000.00	1 年以内	预付土地保证金
客户 5	供应商	12,893,140.00	1 年以内	预付工程款
合 计		199,986,016.43		

预付款项的说明:

公司预付款项余额主要为向材料供应方预付的材料款, 材料尚未交付, 故未进行预付款项的结算, 预付款项单位与本公司不构成关联方关系。

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

适用  不适用

## 7、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	739,194,539.16		739,194,539.16	413,133,389.12		413,133,389.12
自制半成品	19,288,326.63		19,288,326.63	4,921,510.67		4,921,510.67
库存商品	524,223,002.56		524,223,002.56	391,071,330.86		391,071,330.86
消耗性生物资产	4,069,430.00		4,069,430.00	3,968,723.40		3,968,723.40
合 计	1,286,775,298.35		1,286,775,298.35	813,094,954.05		813,094,954.05

(2) 消耗性生物资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
杨树林木	3,968,723.40	100,706.60	0.00	4,069,430.00
合 计	3,968,723.40	100,706.60	0.00	4,069,430.00

(3) 存货跌价准备

本公司本期无计提和转回存货跌价准备的情况。

存货的说明:

注: ①本公司相关产品可变现净值根据本期末的市场销售价格减去相关费用确定, 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值, 将期末存货成本高于可变现净值的部分计提存货跌价准备。

②公司期末存货中无借款费用资本化金额, 无抵押等存在权利受到限制的存货。

## 8、对合营企业和联营企业投资

单位: 万元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业	期末资产	期末负债	期末净资产总	本期营业	本期
---------	------------	-----	------	------	--------	------	----

		在被投 资单位 表决权 比例 (%)	总额	总额	额	收入总额	净利润
一、合营企业							
山东华泰英特罗斯 化工有限公司	50	50	19,447.58	11,231.99	8,215.59	0.00	-182.36
二、联营企业							
山东斯道拉恩索华 泰纸业有限公司	40	40	101,141.68	70,310.47	30,831.22	31,705.68	863.54
莒县华琛纸业有限 公司	30	30	2,873.59	1,057.54	1,816.05	2,802.7	77.66
Huatai USA,LLC①	51	49	2,625.51	2,280.48	345.03	22,292.21	-68.48

注：① 公司 2008 年投资的 HUATAI USA LLC，考夫曼集团持股比例为 49%，公司持股比例为 51%。根据 HUATAI USA LLC 章程规定“无论何时，考夫曼集团股东持有股权的合计投票权比例不应低于 51%。”，表明公司不具有控制权，故期末未纳入合并范围。

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

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异，本公司对其均有重大影响，采用权益法核算。

### 9、长期股权投资

被投资单位	核算 方法	初始投资成本 (万元)	期初余额	增减变动	期末余额
莒县华琛纸业有限公司	权益法	450.00	7,499,614.70	232,983.49	7,732,598.19
山东斯道拉恩索华泰 纸业有限公司	权益法	17,319.27	119,870,688.36	3,454,172.29	123,324,860.65
HUATAI USA LLC	权益法	350.00	3,868,928.36	-349,270.50	3,519,657.86
山东海化丰源矿盐有 限公司	成本法	600.00	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00
天同证券有限公司	成本法	3,000.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00
山东华泰英特罗斯化 工有限公司	权益法	2,625.00	25,942,817.34	14,838,193.71	40,781,011.05
合 计		24,344.27	193,182,048.76	18,176,078.99	211,358,127.75

接上表

被投资单位	在被投 资单位	在被投 资单位	在被投资单 位持股比例	减值准备	本期 计提	现金红利
-------	------------	------------	----------------	------	----------	------

	持股比例(%)	表决权比例(%)	与表决权比例不一致的说明		减值准备	
莒县华琛纸业有限公司	30	30				
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	40	40				
HUATAI USA LLC	51	49	注①			
山东海化丰源矿盐有限公司	15	15				
天同证券有限公司	1.47	1.47		30,000,000.00		
山东华泰英特罗斯化工有限公司	50	50	注②			
合 计				30,000,000.00		

长期股权投资的说明：

注 详见附注“四、1、(1)、④”。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	11,641,712,520.06	3,888,579,774.27		564,568,053.40	14,965,724,240.93
其中：房屋及建筑物	2,222,770,556.00	663,318,638.13		2,348,083.36	2,883,741,110.77
机器设备	9,341,942,653.97	3,217,879,271.08		562,146,845.04	11,997,675,080.01
运输工具	61,658,296.70	6,850,935.65		73,125.00	68,436,107.35
电子设备及其他	15,341,013.39	530,929.41		0.00	15,871,942.80
	--	本期新增	本期计提	--	--
二、累计折旧合计：	4,214,944,565.12	515,981,619.53		260,878,939.39	4,470,047,245.26
其中：房屋及建筑物	556,281,332.38	74,643,988.87		996,254.70	629,929,066.55
机器设备	3,602,246,313.00	436,899,688.96		259,818,721.44	3,779,327,280.52
运输工具	45,720,969.10	4,195,019.96		63,963.25	49,852,025.81
电子设备及其他	10,695,950.64	242,921.74		0.00	10,938,872.38
三、固定资产账面净值合计	7,426,767,954.94	3,372,598,154.74		303,689,114.01	10,495,676,995.67
其中：房屋及建筑物	1,666,489,223.62	588,674,649.26		1,351,828.66	2,253,812,044.22
机器设备	5,739,696,340.97	2,780,979,582.12		302,328,123.60	8,218,347,799.49
运输工具	15,937,327.60	2,655,915.69		9,161.75	18,584,081.54
电子设备及其他	4,645,062.75	288,007.67		0.00	4,933,070.42
四、减值准备合计	1,382,900.26				1,382,900.26
其中：房屋及建筑物					
机器设备	1,382,900.26				1,382,900.26
运输工具					

电子设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	7,425,385,054.68	3,372,598,154.74	303,689,114.01	10,494,294,095.41
其中：房屋及建筑物	1,666,489,223.62	588,674,649.26	1,351,828.66	2,253,812,044.22
机器设备	5,738,313,440.71	2,780,979,582.12	302,328,123.60	8,216,964,899.23
运输工具	15,937,327.60	2,655,915.69	9,161.75	18,584,081.54
电子设备及其他	4,645,062.75	288,007.67	0.00	4,933,070.42

本期折旧额 515,981,619.53 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 3,474,631,379.27 元。

1) 本期固定资产原值余额增加3,324,011,720.87元，主要系45万吨铜版纸项目、广东华泰项目完工转资所致。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	105,812,995.86	58,514,763.48		47,298,232.38	
机器设备	126,184,848.62	114,121,283.35		12,063,565.27	
合计	231,997,844.48	172,636,046.83		59,361,797.65	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
纸机压榨部等	883,577,944.10	47,105,043.57	0.00	836,472,900.53	①
40万吨新闻纸生产线部分设备	329,198,968.79	125,621,412.05	0.00	203,577,556.74	②
40万吨新闻纸生产线部分设备	120,547,828.89	40,299,962.13	0.00	80,247,866.76	③
合计	1,333,324,741.78	213,026,417.75	0.00	1,120,298,324.03	

注：① 公司 2010 年 7 月 29 日与建信金融租赁股份有限公司签订纸机压榨部等部分设备售后融资租赁合同，合同编号：001-0000061-001，租赁期从 2010 年 8 月 8 日到 2015 年 8 月 7 日，按季度支付租金。设备原价 883,577,944.10 元，净值 836,472,900.53 元，出售价格为 800,000,000.00 元。截止到 2011 年 6 月 30 日，此项交易形成递延收益—未实现售后租回损益（融资租赁）34,134,562.80 元，未确认融资费用 96,267,649.83 元。

② 公司 2011 年 6 月 29 日与建信金融租赁股份有限公司签订纸机压榨部等部分设备售后融资租赁合同，合同编号：20110026-2，租赁期从 2011 年 6 月 30 日到 2016 年 6 月 24 日，按半年支付租金。设备原价 329,198,968.79 元，净值 203,577,556.74 元，出售价格为 200,000,000.00 元。截止到 2011 年 6 月 30 日，此项交易形成递延收益—未实现售后租回损益（融资租赁）3,577,556.74 元，未确认融资费用 42,376,687.50 元。

③ 公司 2011 年 3 月 29 日与交银金融租赁股份有限公司签订 40 万吨新闻纸生产线部分

设备售后融资租赁合同，合同编号：20110026-1，租赁期从 2011 年 3 月 29 日到 2016 年 3 月 24 日，租金按半年支付。设备原价 120,547,828.89 元，净值 80,247,866.76 元，出售价格为 80,000,000.00 元。截止到 2011 年 6 月 30 日，此项交易形成递延收益—未实现售后租回损益（融资租赁）235,473.42 元，未确认融资费用 15,022,495.33 元

## 11、在建工程

### (1) 在建工程项目余额情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
45 万吨铜版纸项目				2,203,094,999.50		2,203,094,999.50
广东 40 万吨新闻纸项目				646,720,164.28		646,720,164.28
安徽林浆纸工程	857,292,722.26		857,292,722.26	295,638,482.70		295,638,482.70
2.5 万 KW 热电				85,307,451.41		85,307,451.41
20 万吨制浆改造						
零星工程	10,758,420.70	285,279.57	10,473,141.13	3,315,889.37	285,279.57	3,030,609.80
合计	868,051,142.96	285,279.57	867,765,863.39	3,234,076,987.26	285,279.57	3,233,791,707.69

### (2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
45 万吨铜版纸项目	36.86 亿	2,203,094,999.50	394,121,700.53	2,597,216,700.03	
广东 40 万吨新闻纸项目	9.59 亿	646,720,164.28	119,014,994.76	765,735,159.04	
安徽林浆纸工程	17.37 亿	295,638,482.70	561,654,239.56 1136270.14		
2.5 万 KW 热电		85,307,451.41	1,136,270.14	86,443,721.55	
零星工程		3,315,889.37	7,442,531.33		285,279.57
20 万吨制浆改造			25,235,798.65	25,235,798.65	
合计		3,234,076,987.26	1,109,741,805.11	3,474,631,379.27	285,279.57

接上表

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
45 万吨铜版纸项目			95,789,633.42	40,828,548.62		自筹、募集	
广东 40 万吨新闻纸项目			33,080,985.89	14,649,920.60		自筹	

安徽林浆纸工程			13,759,645.01	11,215,056.19		自筹	857,292,722.26
2.5 万 KW 热电						自筹	
零星工程							10,473,141.13
20 万吨制浆改							
合 计			142,630,264.32	66,693,525.41			867,765,863.39

(3) 在建工程减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
芦苇基地	285,279.57			285,279.57	工程已停建
合 计	285,279.57			285,279.57	

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	603,485,208.86	1,124,551.76	50,000.00	604,559,760.62
土地使用权	587,089,748.50	1,100,000.00	0.00	588,189,748.50
非专利技术	12,811,246.91	24,551.76	50,000.00	12,785,798.67
商标权	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
财务软件	2,310,613.45	0.00	0.00	2,310,613.45
其他	1,173,600.00	0.00	0.00	1,173,600.00
二、累计摊销合计	48,895,636.29	7,929,592.20	0.00	56,825,228.49
土地使用权	42,919,601.71	7,259,760.46	0.00	50,179,362.17
非专利技术	3,642,712.24	640,289.98	0.00	4,283,002.22
商标权	96,666.36	3,333.64	0.00	100,000.00
财务软件	2,001,935.98	26,208.12	0.00	2,028,144.10
其他	234,720.00	0.00	0.00	234,720.00
三、无形资产账面净值合计	554,589,572.57	-6,805,040.44	50,000.00	547,734,532.13
土地使用权	544,170,146.79	-6,159,760.46	0.00	538,010,386.33
非专利技术	9,168,534.67	-615,738.22	50,000.00	8,502,796.45
商标权	3,333.64	-3,333.64	0.00	0.00
财务软件	308,677.47	-26,208.12	0.00	282,469.35
其他	938,880.00	0.00	0.00	938,880.00
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
非专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	0.00	0.00	0.00	0.00
财务软件	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产账面价值合计	554,589,572.57	-6,805,040.44	50,000.00	547,734,532.13
土地使用权	544,170,146.79	-6,159,760.46	0.00	538,010,386.33
非专利技术	9,168,534.67	-615,738.22	50,000.00	8,502,796.45
商标权	3,333.64	-3,333.64	0.00	0.00
财务软件	308,677.47	-26,208.12	0.00	282,469.35
其他	938,880.00	0.00	0.00	938,880.00

本期摊销额 7,929,592.20 元。

无形资产的说明：

- |  |
|--|
| 1、截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无形资产无账面价值低于可收回金额的情况。 |
| 2、期末用于担保的无形资产账面价值金额 75,000,000.00 元。         |

(2) 公司开发项目支出

本公司本期无开发项目支出。

### 13、资产减值准备明细

项 目	期初账面 余额	本期增加	本期减少		期末账面 余额
			转回	转销	
一、坏账准备	74,407,721.39	12,827,571.71		705,348.65	86,529,944.45
二、存货跌价准备					
三、长期股权投资减 值准备	30,000,000.00				30,000,000.00
四、固定资产减值准 备	1,382,900.26				1,382,900.26
五、在建工程减值准 备	285,279.57				285,279.57
合 计	106,075,901.22	12,827,571.71		705,348.65	118,198,124.28

#### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示的，请填写表格（一）；若递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示的，请填写表格（二）。

（一）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
应收账款坏账准备	11,607,456.09	9,524,892.76
存货跌价准备		
长期投资减值准备	4,500,000.00	4,500,000.00
固定资产减值准备	207,435.04	207,435.04
在建工程减值准备	42,791.94	42,791.94
预提费用	4,575,075.76	1,208,749.55
小 计	20,932,758.83	15,483,869.29
<b>递延所得税负债：</b>		
固定资产加速折旧影响		
无形资产评估增值	16,670,147.42	16,670,147.42
小 计	16,670,147.42	16,670,147.42

（2）未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	19,329,268.94	19,964,539.84
存货跌价准备		
未确认亏损	519,432,839.80	506,188,736.84
合 计	538,762,108.74	526,153,276.68

注：截止 2011 年 6 月 30 日，子公司河北华泰纸业有限公司累计账面亏损 519,432,839.80 元，以后期间获取足够的应纳税所得额存在重大不确定性，故未计提递延所得税资产。

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣暂时性差异：	
应收账款坏账准备	83,766,007.86
长期投资跌价准备	30,000,000.00
在建工程减值准备	285,279.57
预提费用	25,786,424.97
小计	139,837,712.40

15、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
固定资产售后回租形成未实现售后回租损益	37,947,592.96	35,655,907.56
合计	37,947,592.96	35,655,907.56

其他非流动资产的说明：

上年度及本期售后回租形成未实现售后回租损益 40,298,324.03 元，本期摊销 1,533,738.10 元，年末余额 37,947,592.96 元。

16、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末数	期初数
保证借款	3,998,085,125.19	3,607,439,244.46
信用借款	97,074,000.00	166,267,000.00
合计	4,095,159,125.19	3,773,706,244.46

短期借款分类的说明：

根据借款性质，短期借款分为保证借款、信用借款。

(2) 截止资产负债表日无已到期未偿还的短期借款情况。

资产负债表日后已偿还金额 229,391,862.92 元。

### 17、应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票		17,452,625.26
银行承兑汇票	58,659,574.65	41,632,009.45
合 计	58,659,574.65	59,084,634.71

下一会计期间将到期的金额 58,659,574.65。

应付票据的说明：

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司应付票据余额无欠关联方款项。

### 18、应付账款

(1) 应付款项按账龄列示

项 目	期末数	期初数
1 年以内	1,672,845,549.29	997,000,860.79
1 至 2 年	193,802,984.44	48,880,232.77
2 至 3 年	17,437,518.90	41,955,792.90
3 年以上	45,869,662.31	21,747,431.53
合 计	1,929,955,714.94	1,109,584,317.99

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

适用  不适用

单位名称	期末数	期初数
华泰集团有限公司	448,161.93	636,456.82
东营市联成化工有限公司	0.00	11,869.87
东营市华泰大厦有限公司	357,246.92	275,089.99
东营华泰工业纸管有限公司	950,557.24	1,489,669.93
山东华泰热力有限公司	204,141,172.78	15,577,642.11
东营市新华印刷厂	2,090,664.25	841,035.29
东营华泰建筑安装有限公司	1,357,753.16	52,616.00
山东华泰林业有限公司	83,612.60	0.00
东营华泰物业服务有限公司	3,751.67	0.00
合 计	209,432,920.55	18,884,380.01

账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄超过1年的大额应付账款主要是与山东华远造纸股份有限公司、宜兴市华瑞化工有限公司、寿光市鑫荣化工有限公司、RECYCLED FIBERS INTERNATIONAL、淄博东泰塑料化工有限公司未结算的材料款。

## 19、预收款项

### (1) 预收款项按账龄列示

项 目	期末数	期初数
1 年以内	261,674,404.10	166,258,515.37
1 至 2 年	21,877,571.04	5,280,357.82
2 至 3 年	1,677,889.70	3,050,102.43
3 年以上	3,124,295.43	1,370,418.48
合 计	288,354,160.27	175,959,394.10

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

适用  不适用

单位名称	期末数	期初数
东营市新华印刷厂	0.00	49,503.93
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	0.00	16,897.10
合 计	0.00	66,401.03

账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明:

账龄超过 1 年的大额预收款项主要是赤峰红翁策化广告有限公司、无锡日报社、GRATENAU & HESSELBACHER GMBH & CO.KG、《政府采购信息》报社有限公司、佛山市南海区丹灶镇石联石涌印刷厂付货款后尚未提货形成的款项。

## 20、应付职工薪酬

项 目	期初账面 余额	本期增加	本期减少	期末账面 余额
一、工资、奖金、津贴和补 贴	8,349,109.49	133,962,523.00	139,700,007.60	2,611,624.89
二、职工福利费	7,642,734.38	0.00	0.00	7,642,734.38
三、社会保险费	1,234,121.94	17,118,140.69	8,033,223.72	10,319,038.91
其中：养老保险费	455,325.88	13,150,667.47	5,194,646.12	8,411,347.23
医疗保险费	224,179.87	2,430,843.19	1,375,833.17	1,279,189.89
工伤保险费	98,588.32	388,310.05	380,557.26	106,341.11
失业保险费	422,488.26	868,178.31	840,748.65	449,917.92
生育保险费	33,539.61	280,141.67	241,438.52	72,242.76
四、住房公积金	64,937.34	307,473.62	365,489.28	6,921.68
五、工会经费	7,964,937.98	2,270,251.04	7,902.88	10,227,286.14
六、职工教育经费	13,960,514.14	1,554,189.28	319,122.00	15,195,581.42
七、其他	23,730.00	1,443,401.80	1,467,131.80	0.00
合 计	39,240,085.27	156,655,979.43	149,892,877.28	46,003,187.42

本期应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。主要系本公司在当月计提但在下月实际发放所致，不存在拖欠职工工资情况。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

应付工资、奖金、津贴和补贴的余额于 2011 年 7 月份基本发放完毕。

## 21、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-299,896,260.10	-326,386,982.59
营业税	658,960.00	7,739,026.48
企业所得税	24,543,884.59	29,313,651.12
个人所得税	846,582.30	2,678,805.66
城市维护建设税	1,933,603.30	3,820,800.91
房产税	4,836,994.94	4,779,760.85
土地使用税	2,711,578.97	4,984,506.34
教育费附加	1,805,644.49	2,025,585.90
印花税	1,099,217.00	809,088.10
车船使用税	1,892.16	1,892.16
矿产资源使用税	0.00	357,002.70
合 计	-261,457,902.35	-269,876,862.37

## 22、应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
------	-----	-----	-------------

香港协发卫生纸业贸易公司	6,305,913.04	6,305,913.04	
合 计	6,305,913.04	6,305,913.04	-

应付股利的说明：

应付股利期末数系子公司东营华泰纸业有限公司分配 2010 年度股利尚未支付所致。

### 23、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

项 目	期末数	期初数
1 年以内	60,671,219.80	27,452,562.05
1 至 2 年	17,571,163.08	26,052,659.78
2 至 3 年	3,060,495.67	23,201,124.76
3 年以上	9,332,060.64	11,485,941.40
合 计	90,634,939.19	88,192,287.99

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

适用  不适用

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过 1 年的大额其他应付款主要是山东金宇建筑集团有限公司（三公司）工程质保金 2,034,859.17 元、山东高阳建设有限公司工程质保金 1,416,787.10 元。

(4) 金额较大的其他应付款性质或内容

债权单位(人)名称	期末数	性质或内容	备 注
山东金宇建筑集团有限公司（三公司）	2,034,859.17	工程质保金	
於海敏	2,000,000.00	押金	
山东高阳建设有限公司	1,416,787.10	预提水费	
河北龙吟纸业有限公司	1,030,000.00	押金	
山东金宇集团安装公司	959,201.23	押金	
合 计	7,440,847.50		

## 24、1 年内到期的非流动负债

### (1) 非流动负债分类

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		433,640,000.00
1 年内到期的长期应付款	241,974,744.34	83,071,910.00
合 计	241,974,744.34	516,711,910.00

### (2) 1 年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	0.00	100,000,000.00
保证借款	0.00	333,640,000.00
合 计	0.00	433,640,000.00

### (3) 1 年内到期的长期应付款

借款单位	期 限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
交银金融 租赁有限 责任公司	5 年		同期基准*1.05		19,128,476.84	保证
交银金融 租赁有限 责任公司	5 年		同期基准*1.05		48,075,337.50	保证
建信金融 租赁股份 有限公司	5 年		4.608		174,770,930.00	山东华泰纸业股 份有限公司共同构 成承租人承担连带 责任

### 1 年内到期的长期应付款说明:

1 年内到期的长期应付款为 1 年内到期的应付融资租赁款。

## 25、长期借款

### (1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款	735,060,000.00	529,044,639.61
保证借款	3,302,683,170.00	2,132,520,000.00
合 计	4,037,743,170.00	2,661,564,639.61

### 长期借款分类的说明:

根据借款性质, 长期借款分为抵押借款、保证借款。

### (2) 金额前五名的长期借款

单位: 万元

贷款单位	借款起	借款终止	币种	利率 (%)	期末数	期初数
------	-----	------	----	--------	-----	-----

	始日	日			外币 金额	本币 金额	外币 金额	本币 金额
邮政储蓄	2011-06-29	2018-08-17	RMB	6.12		25,649.77		
大王工行	2010-06-09	2020-06-01	RMB	6.60		24,400.00		24,400.00
潍坊交行	2010-07-13	2013-07-12	RMB	5.76		20,000.00		20,000.00
邮政储蓄	2011-06-10	2018-08-17	RMB	6.12		17,444.25		
新会建行	2009-04-30	2019-04-28	RMB	5.34		17,000.00		17,000.00
合计						104,494.02		61,400.00

长期借款说明：

截止 2011 年 6 月 30 日，无因逾期借款形成的长期借款。

## 26、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单 位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利 息	期末余额	借款条件
交银金融租赁有 限责任公司	5 年	95,642,384.20	同期基 准*1.05		61,491,412.03	保证
交银金融租赁有 限责任公司	5 年	240,376,687.50	同期基 准*1.05		149,924,662.50	保证
建信金融租赁股 份有限公司	5 年	919,243,360.00	4.608		619,174,024.17	山东华泰纸业股 份有限公司共同 构成承租人承担 连带责任

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
交银金融租赁有限责任公司		61,491,412.03		
交银金融租赁有限责任公司		149,924,662.50		
建信金融租赁股份有限公司		619,174,024.17		709,414,806.81

长期应付款的说明：

2011 年 3 月 28 日公司与交银金融租赁有限责任公司（以下简称交银租赁）签订《融资租赁合同》，根据合同规定，公司将年产 40 万吨新闻纸生产线部分设备转让给交银租赁，该设备在租赁日账面价值为 80,247,866.76 元，转让价格为 80,000,000.00 元。转让后公司回租该资产，租赁期限 60 个月，租金共计 95,642,384.20 元，租赁利率为同期银行基准利率 x105%。租赁期满后，公司在付清租金等全部款项后按名义货价 1 元留购该设备。

2011 年 6 月 29 日公司与交银金融租赁有限责任公司（以下简称交银租赁）签订《融资租赁合同》，根据合同规定，公司将年产 40 万吨新闻纸生产线部分设备转让给交银租赁，该设备在租赁日账面价值为 203,577,556.74 元，转让价格为 200,000,000.00 元。转让后公司回租该资产，租赁期限 60 个月，租金共计 240,376,687.50 元，租赁利率为同期银行基准利率 x105%。租赁期满后，公司在付清租金等全部款项后按名义货价 1 元留购该设备。

截止 2011 年 6 月 30 日，一年内到期的应付融资租赁款 67,203,814.34 元，已重分类至一年内到期的非流动负债。

**27、专项应付款**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
奖励基金	400,000.00		400,000.00		
芦苇项目经费等	220,000.00		220,000.00		
合 计	620,000.00		620,000.00		

**28、其他非流动负债**

项 目	期末账面余额	期初账面余额
治污专项政府补助	25,458,333.35	26,633,333.34
林纸一体化项目拨款	19,833,333.33	20,000,000.00
废水深度处理四期工程	4,699,074.07	4,837,962.96
合 计	49,990,740.75	51,471,296.30

其他非流动负债说明：

治污专项政府补助为递延收益，子公司日照华泰纸业有限公司 7 万吨浆项目上年度已投入使用，按资产使用年限摊销计入损益，本期该项补助摊销额为 1,174,999.99 元。

林纸一体化项目拨款，系上年度根据发改投资【2009】1848 号文件收到与在建工程林纸一体化项目有关的政府补助 20,000,000.00 元，该项目本期已投入使用，本期该项补助摊销额为 166,666.67 元。

**29、股本**

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	648,645,233.00						648,645,233.00

### 30、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专项储备	19,690,971.21	6,203,855.57	808,985.27	25,085,841.51
合 计	19,690,971.21	6,203,855.57	808,985.27	25,085,841.51

### 31、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	2,544,406,042.50	0.00	0.00	2,544,406,042.50
其他资本公积	68,899,004.91	0.00	0.00	68,899,004.91
合 计	2,613,305,047.41	0.00	0.00	2,613,305,047.41

### 32、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	315,994,006.18	0.00	0.00	315,994,006.18
任意盈余公积	117,576,106.11	0.00	0.00	117,576,106.11
合 计	433,570,112.29	0.00	0.00	433,570,112.29

### 33、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	2,350,151,965.15	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,350,151,965.15	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	73,037,192.09	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		5%
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	2,423,189,157.24	

调整年初未分配利润明细：

(1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润

0.00 元。

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

2011 年 6 月 24 日，公司 2010 年度股东大会审议通过《2010 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》。2010 年度，公司决定以总股本 648,645,233 股为基数，向全体股东每 10 股派送红股 1 股并发放现金红利 0.12 元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，本次共计派发现金红利 7,783,742.80 元，共计送、转增 518,916,186 股，送、转增后总股本变为 1,167,561,419 股。

### 34、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,438,285,516.04	3,249,751,915.11
其他业务收入	169,947,365.36	131,842,199.69
合 计	4,608,232,881.40	3,381,594,114.80
主营业务成本	3,930,466,540.77	2,870,200,983.73
其他业务成本	99,332,706.36	116,145,882.49
合 计	4,029,799,247.13	2,986,346,866.22

#### (2) 主营业务（分行业）

适用 不适用

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机制纸	3,636,804,476.82	3,237,238,022.55	2,742,734,745.66	2,421,762,465.07
化工产品	665,886,227.08	563,114,187.91	458,472,483.04	410,284,063.49
纸浆	129,820,674.44	127,426,035.78	30,589,643.34	22,973,773.99
污水处理收入	5,774,137.70	2,688,294.53	6,384,034.45	4,644,752.94
其他			11,571,008.62	10,535,928.24
合 计	4,438,285,516.04	3,930,466,540.77	3,249,751,915.11	2,870,200,983.73

#### (3) 主营业务（分产品）

适用 不适用

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新闻纸	2,239,762,567.29	1,958,292,925.32	1,569,846,499.24	1,360,004,473.17
文化纸	1,158,125,842.28	1,063,268,683.47	1,172,888,246.42	1,061,757,991.90
铜版纸	227,750,614.33	206,051,160.26	0.00	0.00
化工产品	665,886,227.08	563,114,187.91	458,472,483.04	410,284,063.49
纸浆	129,820,674.44	127,426,035.78	30,589,643.34	22,973,773.99
污水处理收入	5,774,137.70	2,688,294.53	6,384,034.45	4,644,752.94
其他	11,165,452.92	9,625,253.50	11,571,008.62	10,535,928.24
合 计	4,438,285,516.04	3,930,466,540.77	3,249,751,915.11	2,870,200,983.73

(4) 主营业务（分地区）

适用 不适用

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
江北地区	2,919,249,712.88	2,582,244,171.24	2,220,169,223.22	1,964,826,212.27
江南地区	1,480,603,376.11	1,309,678,792.13	1,014,202,368.16	891,849,916.01
国外销售	38,432,427.05	38,543,577.40	15,380,323.73	13,524,855.45
合 计	4,438,285,516.04	3,930,466,540.77	3,249,751,915.11	2,870,200,983.73

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	107,387,042.99	2.33
客户 2	76,569,211.61	1.66
客户 3	63,237,979.02	1.37
客户 4	56,705,233.83	1.23
客户 5	55,249,597.91	1.20
合 计	359,149,065.36	7.79

35、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	102,761.84	203,158.65	营业税应税收入
城市维护建设税	2,631,260.35	6,390,446.12	应纳流转税额
教育费附加	1,389,242.33	4,036,571.05	应纳流转税额
地方教育费附加	926,161.53	1,086,667.71	应纳流转税额
合 计	5,049,426.05	11,716,843.53	

36、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及附加费	6,271,668.14	7,151,577.21
差旅费	535,437.20	460,233.20
销售佣金	978,661.00	598,762.00
运输费	154,240,859.48	122,876,614.41
装卸费	1,885,458.42	986,071.17
仓储租赁费	6,523,413.60	2,314,556.21
其他	3,175,821.76	1,816,735.91
合 计	173,611,319.60	136,204,550.11

### 37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及附加费	58,120,134.78	57,499,031.56
福利费	5,465,703.51	4,404,220.58
折旧费	23,298,698.32	35,545,222.47
修理费	2,679,546.34	2,634,573.98
排污费	2,052,320.00	2,400,000.00
差旅费	1,266,530.67	1,102,095.55
无形资产摊销	7,615,062.99	6,190,146.45
研究开发费	1,479,731.40	3,193,574.24
税金	16,418,163.29	20,445,023.78
保险费	2,024,317.34	644,358.15
租赁费	3,142,264.93	3,077,131.93
安全费	6,203,855.56	5,217,908.48
环境维护费	1,195,998.47	1,231,986.04
其他	21,143,113.61	18,767,006.70
合 计	152,105,441.21	162,352,279.91

### 38、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	174,823,508.41	100,029,019.01
减：利息收入	5,084,437.91	12,175,915.55
汇兑损益	-9,359,281.31	-23,989,429.60
手续费	6,134,158.77	1,911,244.85
合 计	166,513,947.96	65,774,918.71

### 39、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	2,426,078.99	2,875,124.95
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投 资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	2,426,078.99	2,875,124.95

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变 动的原因
莒县华琛纸业有限公司	232,983.49	170,625.23	损益调整
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	3,454,172.29	1,832,020.71	损益调整
Huatai usa LLC	-349,270.50	872,479.01	损益调整
山东华泰英特罗斯化工有限公司	-911,806.29		损益调整
合 计	2,426,078.99	2,875,124.95	

投资收益的说明

截止 2011 年 6 月 30 日，不存在投资收益汇回有重大限制现象。

40、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	12,827,571.71	22,524,897.06
二、存货跌价损失		-7,683,595.59
合 计	12,827,571.71	14,841,301.47

41、营业外收入、营业外支出

营业外收入

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	1,072,266.97	250,100.34	
其中：固定资产处置利得	1,072,266.97	250,100.34	
无形资产处置利得			
政府补助	14,064,027.76	24,030,990.00	
债务重组利得		2,562,583.17	
增值税返还	188,797.21	744,995.67	
其他	4,952,834.77	5,383,286.16	
合计	20,277,926.71	32,971,955.34	

政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
与收益相关的政府补助			
财政扶持基金	8,283,087.61	15,800,990.00	注①
节能技术改造奖励基金	3,400,000.00		注②
生态补偿试点补助		720,000.00	
其他	2,380,940.15	7,510,000.00	
合 计	14,064,027.76	24,030,990.00	

政府补助说明：

①根据东开管发【2011】26号文件收到骨干企业发展资金 8,283,087.61 元。

②根据莒发改规划【2009】13号文文件收到节能技术改造奖励 3,400,000.00 元。

营业外支出

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	10,842.97	11,408.82	
其中：固定资产处置损失	10,842.97	11,408.82	
公益性捐赠支出	7,700.00	6,000.00	
其他	684,946.16	818,722.40	
合计	703,489.13	836,131.22	

42、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	24,456,197.85	20,763,443.06
递延所得税费用	-5,448,889.54	-1,621,223.75
合 计	19,007,308.31	19,142,219.31

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益的计算	计算	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东的净利润	a	73,037,192.09	20,476,998.81
母公司发行在外普通股的加权平均数	b	648,645,233.00	648,645,233.00
基本每股收益	a / b	0.113	0.032
扣除非经常性损益后的基本每股收益		0.087	-0.008

#### 44、其他综合收益

其他综合收益说明：

本期及上年同期公司未发生按照企业会计准则规定未在损益中确认的各项利得和损失。

#### 45、现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
政府补助	11,471,884.82
罚款收入	1,162,192.02
其他	4,114,836.09
合 计	16,748,912.93

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
办公费	893,419.78
仓储服务费	6,523,413.60
差旅费	1,801,967.87
环境保护费	1,195,998.47
其他	3,916,605.60
合 计	14,331,405.32

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	金 额
收取的设备投标保证金等	31,139,438.19
合 计	31,139,438.19

##### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	金 额
支付的设备投标保证金	25,421,000.00
支付的土地押金	16,000,000.00
其他	1,319,154.85
合 计	42,740,154.85

##### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
-----	-----

融资租赁收款	265,369,600.00
中央财政贴息	1,200,000.00
利息	5,155,026.17
合 计	271,724,626.17

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
融资租赁利息	19,609,956.00
外币借款保证金	224,618,000.00
融资租赁保证金	11,830,400.00
手续费等	6,223,253.69
合 计	262,281,609.69

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	71,106,907.63	20,226,084.61
加：资产减值准备	12,827,571.71	14,841,301.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	515,981,619.53	384,041,573.89
无形资产摊销	4,443,772.66	6,155,796.93
长期待摊费用摊销	34,349.52	34,349.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,061,424.00	233,670.78
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		14,768.41
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	212,228.37	
财务费用（收益以“－”号填列）	166,513,947.96	65,774,918.71
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,426,078.99	-2,875,124.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,448,889.54	-1,621,223.75
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）	-473,680,344.30	-280,592,159.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-237,039,024.02	-559,052,056.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	549,102,905.87	438,887,544.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	600,567,542.40	86,069,444.33
<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	1,973,118,573.61 6	952,444,556.86
减：现金的期初余额	1,184,349,248.47	1,194,072,688.13
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	788,769,325.14	-241,628,131.27

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,973,118,573.61	1,184,349,248.47
其中：库存现金	1,414,599.51	811,617.07
可随时用于支付的银行存款	1,945,033,833.31	1,109,437,215.06
可随时用于支付的其他货币资金	26,670,140.79	74,100,416.34
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	1,973,118,573.61	1,184,349,248.47
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		

## 七、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
华泰集团有限公司	母公司	有限公司	广饶县大王镇	李建华	制造业

接上表

母公司名称	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
华泰集团有限公司	900,000,000.00	34.39	34.39	李建华	61409969-0

#### 本企业的母公司情况的说明

华泰集团有限公司原名东营市广饶华泰兴业有限责任公司，系由山东省广饶县大王镇人民政府和山东大王集团总公司于1997年1月17日共同出资成立。1998年1月18日公司更名为“华泰集团有限公司”，并取得广饶县工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。法定代表人李建华。

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
东营亚泰环保工程有限公司	全资	有限责任公司	广饶县	赵树明	环保
东营市大王福利卫生纸厂	全资	有限责任公司	广饶县	王洪祥	造纸
东营华泰纸业有限公司	控股	有限责任公司	广饶县	李建华	造纸
东营华盛纸业有限公司	全资	有限责任公司	广饶县	李建华	造纸
东营华泰清河实业有限公司	控股	有限责任公司	广饶县	李建华	造纸
日照华泰纸业有限公司	控股	有限责任公司	日照莒县	聂仁政	造纸
安徽华泰林浆纸有限公司	控股	有限责任公司	安徽安庆	朱万亮	造纸
安徽华泰林业有限公司	控股	有限责任公司	安徽安庆	朱万亮	造纸
东营华泰环保科技有限公司	全资	有限责任公司	广饶县	李建华	环保
广东华泰纸业有限公司	控股	有限责任公司	广东江门	田治顶	造纸
华泰纸业（香港）有限公司	全资	有限责任公司	香港	李晓亮	贸易

东营协发化工有限公司	全资	有限责任公司	东营市	魏立志	化工
东营华泰纸业化工有限公司	全资	有限责任公司	东营市	魏立志	化工
东营华泰精细化工有限责任公司	全资	有限责任公司	东营市	魏立志	化工
东营华泰热力有限责任公司	全资	有限责任公司	东营市	魏立志	化工
河北华泰纸业有限 公司	全资	有限责任公司	河北石家庄	田居龙	造纸

接上表

子公司全称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
东营亚泰环保工程 有限公司	2,000	100.00	100.00	69310356-2
东营市大王福利卫 生纸厂	733	100.00	100.00	16496248-4
东营华泰纸业有限 公司	1,200 万美元	75.00	75.00	26719059-5
东营华盛纸业有限 责任公司	260	100.00	100.00	74020555-4
东营华泰清河实业 有限公司	30,000	83.67	83.67	72670550-1
日照华泰纸业有限 公司	5,000	100.00	100.00	76285886-3
安徽华泰林浆纸有 限公司	130,000	85.00	85.00	79507230-9
安徽华泰林业有限 公司	1,000	100.00	100.00	67263439-9
东营华泰环保科技 有限公司	1,000	100.00	100.00	68066416-8
广东华泰纸业有限 公司	32,000	70.00	70.00	68242595-3
华泰纸业（香港） 有限公司	0.13 万美元	100.00	100.00	51821960-000-02-10-9
东营协发化工有限 公司	40,594.17	100.00	100.00	76872831-4
东营华泰纸业化工 有限公司	6,819.20	100.00	100.00	74240124-1
东营华泰精细化工 有限责任公司	150	100.00	100.00	74567983-9
东营华泰热力有限 责任公司	1,200.00	100.00	100.00	72426057-X
河北华泰纸业有限 公司	149,169.54	100.00	100.00	75401653-5

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
一、合营企业							
山东华泰英特罗斯化工有限公司	有限责任公司	东营市	Andrew Cumming	化工	10500 万	50.00	50.00
二、联营企业							
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	有限责任公司	东营市	Hannu Alalanri	造纸	43295 万	40.00	40.00
莒县华琛纸业有限公司	有限责任公司	莒县	张军	造纸	1500 万	30.00	30.00
Huatai USA,LLC①	有限责任公司	美国		贸易	100 万美元	51.00	49.00

接上表

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业							
山东华泰英特罗斯化工有限公司	19,447.58	11,231.99	8,215.59	0.00	-182.36	共同控制	55224696-5
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	101,141.68	70,310.47	30,831.22	31,705.68	863.54	重大影响	79037103-2
莒县华琛纸业有限公司	2,873.59	1,057.54	1,816.05	2,802.7	77.66	重大影响	74335238-1
Huatai USA,LLC	2,625.51	2,280.48	345.03	22,292.21	-68.48	重大影响	

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
山东华泰林业有限公司	同一母公司	74096064-8
东营华泰新华印刷有限公司	同一母公司	74242064-5
东营市联成化工有限公司	同一母公司	70624412-X
东营市华泰大厦有限公司	同一母公司	72388736-2
东营华泰工业纸管有限公司	同一母公司	78079762-X
山东华泰热力有限公司	同一母公司	75445851-X
东营华泰兴广铁路有限公司	同一母公司	76287052-0
华泰集团有限公司物资回收站	同一母公司	72073065-0
东营市新华印刷厂	同一母公司	16496189-5
东营华泰商务酒店有限公司	同一母公司	69965992-4

广饶华泰燃气有限公司	同一母公司	69965273-0
广饶华泰投资控股有限公司	同一母公司	66352864-X
东营华泰置业有限责任公司	同一母公司	66932346-9
东营亚泰置业有限公司	同一母公司	68483888-2
山东华泰国际贸易有限公司	同一母公司	76665044-5
日照华泰工贸有限公司	同一母公司	76189097-6
山东泰强物流有限公司	同一母公司	7052355438283X
东营华泰物业服务有限责任公司	同一母公司	55222614-7
东营华泰建筑安装有限公司	同一母公司	55221590-7
青岛华泰江山实业有限公司	同一母公司	56471266-0
山东华泰汽车配套有限公司	同一母公司	56251932-2
上海隆升资产管理有限公司	同一母公司	55432335-4
东营黄河国际会展中心有限公司	同一母公司	37050269541644X
山东黄河三角洲生物科技有限公司	同一母公司	57166083-8
东营华泰孙武湖温泉度假酒店有限公司	同一母公司	57287236-5

## 5、关联交易情况

### (1) 定价政策

按协议价格定价。

### (2) 向关联方采购货物

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
华泰集团有限公司	采购商品	材料、接受劳务、租赁	参照市场价格	1,575,879.90	8.13	5,485,178.75	0.27
山东华泰林业有限公司	采购商品	原木	参照市场价格	1,836,208.44	3.46	597,947.87	1.06
东营市新华印刷厂	采购商品	纸芯、护头、商标	参照市场价格	8,446,432.06	43.58	6,937,355.75	34.29
东营市联成化工有限公司	采购商品	化工产品	参照市场价格	182,730.59	0.01	2,511,631.45	0.2
东营华泰大厦有限责任公司	接受劳务	住宿、餐饮、娱乐服务	参照市场价格	300,075.50	7.92	1,894,395.64	63.32
东营华泰工业纸管有限公司	采购商品	纸芯	参照市场价格	13,617,484.21	70.26	9,327,624.45	46.11
山东华泰热力有限公司	采购商品	电、蒸汽	参照市场价格	419,419,675.56	73.29	395,404,211.28	60.42
山东华泰国际贸易有限公司	采购商品	钢材	参照市场价格	5,042.02	0.03		
东营华泰建筑安装有限公司	采购商品	混凝土等	参照市场价格	75,436.00	0.48		

(3) 向关联方销售货物

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
华泰集团有限公司	销售商品	参照市场价格	314,940.16	0.01	160,309.17	0.11
山东华泰林业有限公司	销售商品	参照市场价格	54,088.89	0.001	60,327.35	0.04
东营市新华印刷厂	销售商品	参照市场价格	6,037,973.05	0.17	3,936,827.02	0.12
东营市联成化工有限公司	销售商品	参照市场价格	41,094,501.30	6.17	25,213,679.17	5.50
东营市华泰大厦有限公司	销售商品	参照市场价格	67,987.45	0.002	149,705.87	0.1
东营华泰工业纸管有限公司	销售商品	参照市场价格	71,929.52	0.04	38,742.39	0.03
山东华泰热力有限公司	销售商品	参照市场价格	6,410,830.79	3.77	6,338,859.14	4.42
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	销售商品	参照市场价格	27,704,234.92	16.30	12,837,261.83	9.74
东营华泰兴广铁路有限公司	销售商品	参照市场价格	32,843.13	0.02	15,045.12	0.01
东营亚泰置业有限公司	销售商品	参照市场价格	10,707.28	0.01	11,320.72	0.01
东营华泰物业服务服务有限公司	销售商品	参照市场价格	51,887.93	0.03	37,020.79	0.03
东营华泰建筑安装有限公司	销售商品	参照市场价格	2,096,340.71	1.23	6,384.21	0.005
东营华泰置业有限公司	销售商品	参照市场价格	16,223.95	0.01		
山东泰强物流有限公司	销售商品	参照市场价格	19,984.14	0.01		
东营黄河国际会展中心有限公司	销售商品	参照市场价格	23,226.21	0.01		
东营华泰商务酒店有限公司	销售商品	参照市场价格	2,852.80	0.002		
东营华泰孙武湖温泉度假酒店有限公司	销售商品	参照市场价格	20,320.00	0.01		

(2) 关联托管

本公司报告期内未与合并范围之外的关联方发生托管情况。

(3) 关联租赁情况

公司承租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	上半年确认的租赁费
日照华泰工贸有限公司	日照华泰纸业 有限公司	土地使用权	2004. 10	2054. 05	协议价格	637, 751. 93

## 关联租赁情况说明

1、公司与山东华泰国际贸易有限公司签订租赁合同，将位于大王镇潍高路以北的部分仓库及空地出租给山东华泰国际贸易有限公司使用，占地面积 1 万平方米，年租金 180 万元。

2、公司与集团公司签定的《土地使用权租赁合同》与《土地使用权租赁合同之补充合同》

根据《土地使用权租赁合同》，公司以年租金 2 元/平方米租用集团公司以出让方式取得的位于广饶县大王镇的土地共 5 宗，面积共计 710,636.10 平方米，土地使用权证分别为广国用[1998]字第 14 号（使用年限至 2047 年 4 月止）、广国用[1998]字第 15 号（使用年限至 2047 年 12 月 29 日止）、广国用[1998]字第 16 号（使用年限至 2045 年 12 月止）和广国用[1998]字第 30 号（使用年限至 2048 年 6 月 11 日止）。租赁期为该等出让土地使用权终止日期，并在每一会计年度结束前 30 日内公司将全部租金付至集团公司银行账户。

根据《土地使用权租赁合同之补充合同》，华泰集团将其位于广饶县大王镇的面积为 173,223.00 平方米的土地（《国有土地使用证》编号为：广国用 [2004] 第 158 号）和位于广饶县大王镇的面积为 25,535.00 平方米的土地（《国有土地使用证》编号为：广国用 [2004] 第 159 号）增加租赁给公司使用。租赁期限为 2004 年 10 月 14 日至 2054 年 8 月 29 日，年租赁费每平方米 2 元。

公司 2008 年 8 月 22 日召开 2008 年第二次临时股东大会决议，审议通过了《关于土地租赁费用变动的议案》，租用集团的年土地使用费由 2 元/平方米变更为 6 元/平方米。

3、日照华泰纸业有限公司与日照华泰工贸有限责任公司签订的《土地使用权租赁合同》

根据日照华泰纸业有限公司与日照华泰工贸有限责任公司签订的《土地使用权租赁合同》，日照华泰纸业有限公司以租金 5.80 元/平方米，租赁华泰集团有限公司控股子公司日照华泰工贸有限责任公司的使用权土地 214,898 平方米，国有土地使用权证编号为莒国用（2004）第 132 号使用权终止日期为 2048 年 8 月、莒国用（2004）第 133 号使用权终止日期为 2048 年 6 月、莒国用（2004）第 134 号使用权终止日期为 2046 年 7 月、莒国用（2004）第 136 号使用权终止日期为 2047 年 2 月、莒国用（2004）第 146 号使用权终止日期为 2046 年 12 月、莒国用（2004）第 147 号使用权终止日期为 2048 年 3 月、莒国用（2004）第 148 号使用权终止日期为 2046 年 12 月、莒国用（2004）第 154 号使用权终止日期为 2044 年 6 月，莒国用（2004）第 135 号、第 137—140 号、第 149—153 号、第 155—159 号使用权终止日期为 2054 年 5 月。租赁期为该等出让土地使用权终止日期，并在每一会计年度结束前 30 日内支付租金。

## (4)关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	9000	2010.09.14	2011.09.13	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	8500	2011.03.09	2012.03.08	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	1500	2010.08.10	2011.08.09	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	5700	2010.06.10	2019.10.24	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	10000	2011.04.20	2012.04.19	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	15200	2011.04.26	2012.04.25	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	10000	2011.05.04	2012.05.03	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	20000	2011.05.06	2012.05.04	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	10000	2010.09.26	2011.09.25	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	10000	2010.11.02	2011.11.01	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	8500	2010.06.10	2019.09.13	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	6900	2010.07.01	2019.05.01	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	5700	2010.07.01	2019.03.01	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	1700	2010.10.28	2018.10.26	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	24400	2010.06.09	2020.06.01	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	6000	2010.07.01	2019.07.01	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	6000	2010.07.01	2019.12.01	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	7400	2010.07.01	2020.03.01	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	6300	2010.10.15	2020.10.14	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	2000	2011.03.14	2018.03.08	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	7100	2010.06.10	2020.06.09	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	5000	2010.10.20	2018.10.19	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	5000	2010.11.30	2018.11.29	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	2000	2011.03.18	2017.03.17	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	8000	2011.03.18	2017.03.17	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	5000	2011.04.28	2017.04.27	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	10000	2010.07.13	2011.07.12	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	10000	2010.10.22	2011.10.20	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	10000	2010.10.28	2011.10.27	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	10000	2010.10.20	2011.10.13	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	18000	2010.08.31	2011.08.30	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	12000	2010.09.07	2011.09.06	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	10000	2010.09.10	2011.09.09	否

华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	5000	2010.11.30	2011.11.24	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	10000	2010.09.27	2011.09.20	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	10000	2011.06.16	2012.06.14	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	10000	2010.01.26	2013.01.25	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	10000	2010.01.27	2013.01.25	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	20000	2010.07.13	2013.07.12	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	3400	2010.07.06	2018.11.01	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	4300	2010.07.06	2020.05.29	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	4600	2010.07.06	2019.02.01	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	11000	2010.08.06	2018.08.03	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	6700	2010.10.13	2020.05.29	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	10000	2011.03.08	2012.03.08	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	5000	2010.12.02	2011.12.02	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	5000	2011.06.15	2012.06.15	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	10000	2011.04.01	2012.01.11	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	5000	2011.04.19	2012.04.18	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	15000	2011.03.15	2012.03.15	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	5000	2010.10.21	2018.08.17	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	10000	2010.08.17	2018.08.17	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	8578.3	2011.02.28	2018.08.17	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	17444.25	2011.06.10	2018.08.17	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	25649.77	2011.06.29	2018.08.17	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	10000	2011.03.30	2012.03.29	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	10000	2011.04.01	2012.03.29	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	10000	2011.05.31	2012.04.30	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	10000	2011.05.31	2014.04.30	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	978.42	2011.06.07	2011.09.07	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	3947.68	2011.06.09	2011.09.07	否
华泰集团有限公司	山东华泰纸业股份有限公司	5177.28	2011.01.04	2012.01.04	否
华泰集团有限公司	东营协发化工有限公司	1364	2009.07.16	2015.09.30	否
华泰集团有限公司	东营协发化工有限公司	1364	2009.07.16	2015.12.30	否
华泰集团有限公司	东营协发化工有限公司	1364	2009.07.16	2016.03.30	否
华泰集团有限公司	东营协发化工有限公司	1364	2009.07.16	2016.06.30	否
华泰集团有限公司	东营协发化工有限公司	1364	2009.11.11	2015.06.30	否
华泰集团有限公司	东营协发化工有限公司	1364	2009.11.11	2015.03.30	否

华泰集团有限公司	东营协发化工有限公司	1364	2009.11.11	2014.09.30	否
华泰集团有限公司	东营协发化工有限公司	1364	2009.11.11	2014.12.30	否
华泰集团有限公司	东营协发化工有限公司	1364	2010.03.17	2012.09.30	否
华泰集团有限公司	东营协发化工有限公司	1364	2010.03.17	2012.12.30	否
华泰集团有限公司	东营协发化工有限公司	1364	2010.03.17	2014.06.30	否
华泰集团有限公司	东营协发化工有限公司	1364	2010.03.18	2014.03.30	否
华泰集团有限公司	东营协发化工有限公司	1364	2010.03.18	2013.12.30	否
华泰集团有限公司	东营协发化工有限公司	1364	2010.03.18	2013.03.30	否
华泰集团有限公司	东营协发化工有限公司	1364	2010.03.18	2013.09.30	否
华泰集团有限公司	东营协发化工有限公司	1364	2010.03.18	2013.06.30	否
华泰集团有限公司	东营协发化工有限公司	1364	2010.10.28	2012.06.30	否
华泰集团有限公司	东营协发化工有限公司	1364	2010.10.28	2012.03.30	否
华泰集团有限公司	东营协发化工有限公司	1364	2010.11.03	2011.09.30	否
华泰集团有限公司	东营协发化工有限公司	1364	2010.11.03	2011.12.30	否
华泰集团有限公司	广东华泰纸业有限公司	3000	2011.06.16	2012.06.16	否
华泰集团有限公司	广东华泰纸业有限公司	2000	2010.08.20	2015.08.11	否
华泰集团有限公司	广东华泰纸业有限公司	450	2010.09.28	2015.08.11	否
华泰集团有限公司	广东华泰纸业有限公司	1050	2010.09.28	2015.08.11	否
华泰集团有限公司	广东华泰纸业有限公司	500	2010.11.30	2015.08.11	否
华泰集团有限公司	广东华泰纸业有限公司	500	2010.12.09	2015.12.07	否
华泰集团有限公司	广东华泰纸业有限公司	500	2010.12.27	2015.12.07	否
华泰集团有限公司	广东华泰纸业有限公司	2000	2010.03.22	2015.03.22	否
华泰集团有限公司	广东华泰纸业有限公司	5000	2010.03.22	2015.03.22	否
华泰集团有限公司	广东华泰纸业有限公司	3000	2011.06.16	2015.03.22	否
华泰股份	东营华泰清河实业有限公司	4000	2011.05.19	2012.05.19	否
华泰股份	安徽华泰林浆纸有限公司	2000	2010.09.13	2022.07.28	否
华泰股份	安徽华泰林浆纸有限公司	4000	2010.07.28	2022.07.28	否
华泰股份	安徽华泰林浆纸有限公司	6000	2011.02.16	2022.07.28	否
华泰股份	安徽华泰林浆纸有限公司	4000	2011.03.21	2022.07.28	否
华泰股份	安徽华泰林浆纸有限公司	5000	2011.04.28	2022.07.28	否
华泰股份	安徽华泰林浆纸有限公司	9000	2011.05.05	2022.07.28	否
华泰股份	安徽华泰林浆纸有限公司	14000	2011.05.26	2022.07.28	否
华泰股份	安徽华泰林浆纸有限公司	1000	2011.05.26	2022.07.28	否
华泰股份	安徽华泰林浆纸有限公司	2000	2010.09.09	2022.07.28	否
华泰股份	安徽华泰林浆纸有限公司	1000	2010.11.03	2022.07.28	否

华泰股份	安徽华泰林浆纸有限公司	1000	2010.12.28	2022.07.28	否
华泰股份	安徽华泰林浆纸有限公司	2000	2011.01.04	2022.07.28	否
华泰股份	安徽华泰林浆纸有限公司	1000	2011.04.14	2022.07.28	否
华泰股份	安徽华泰林浆纸有限公司	1000	2011.06.16	2022.07.28	否
华泰股份	安徽华泰林浆纸有限公司	200	2010.09.13	2022.07.28	否
华泰股份	安徽华泰林浆纸有限公司	1100	2010.09.13	2022.07.28	否
华泰股份	安徽华泰林浆纸有限公司	1000	2011.06.16	2022.07.28	否
华泰股份	安徽华泰林浆纸有限公司	3000	2010.11.11	2022.07.28	否
华泰股份	安徽华泰林浆纸有限公司	700	2010.11.11	2022.07.28	否
华泰股份	安徽华泰林浆纸有限公司	1000	2011.01.07	2022.07.28	否
华泰股份	安徽华泰林浆纸有限公司	3000	2011.01.07	2022.07.28	否
华泰股份	安徽华泰林浆纸有限公司	3000	2011.06.16	2022.07.28	否
合计		663955.7			

#### 关联担保情况说明

截止 2011 年 6 月 30 日，华泰集团有限公司为本公司提供担保 548675.7 万元，为本公司控股子公司提供担保 45280 万元，本公司为控股子公司提供担保 70000 万元。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东华泰热力有限公司	70,128.14	3,506.41	55,726.66	2,786.33
应收账款	东营市新华印刷厂	1,252,836.01	62,641.80	2,696,105.66	134,805.28
预付账款	东营市新华印刷厂			1,219,641.19	
应收账款	东营华泰孙武湖温泉度假酒店有限公司	20,320.00	1,016.00		
应收账款	山东斯道拉恩索华泰纸业 有限公司	1,248,038.44	62,401.92	466,488.00	23,324.40
预付账款	山东斯道拉恩索华泰纸 业有限公司	584,442.83		637,426.80	

### (2) 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
应付账款	华泰集团有限公司	-448,161.93	636,456.82

应付账款	东营市联成化工有限公司		11,869.87
应付账款	东营市华泰大厦有限公司	357,246.92	275,089.99
应付账款	东营华泰工业纸管有限公司	950,557.24	1,518,966.36
应付账款	山东华泰热力有限公司	204,141,172.78	15,577,642.11
应付账款	东营市新华印刷厂	2,090,664.25	841,035.29
应付账款	山东华泰林业有限公司	83,612.60	
预收账款	东营市新华印刷厂		49,503.93
应付账款	东营华泰物业服务有限公司	3,751.67	
应付账款	东营华泰建筑安装有限公司	1,357,753.16	766,384.00
预收账款	山东斯道拉恩索华泰纸业有 限公司	14,460.10	16,897.10

## 九、或有事项

子公司河北华泰纸业有限公司拥有的土地使用权签订的土地出让合同中有规定：“土地出让期限届满，受让人未申请续期的，本合同项下土地使用权和地上建筑物及其他附着物，由出让人代表国家无偿收回，地上建筑物及其他附着物失去正常使用功能的，出让人可要求受让人移动或拆除地上建筑物及其他附着物，恢复场地平整”。根据此事项，存在未来义务，但义务发生时间及金额无法确定。

## 十、承诺事项

截止 2011 年 6 月 30 日无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

2011 年 6 月 24 日，公司 2010 年度股东大会审议通过《2010 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》。2010 年度，公司董事会拟定以总股本 648,645,233 股为基数，向全体股东每 10 股派送红股 1 股并发放现金红利 0.12 元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，本次共计派发现金红利 7,783,742.80 元，共计送、转增 518,916,186 股，送、转增后总股本变为 1,167,561,419 股。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

截止 2011 年 8 月 24 日无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

根据《东营市人民政府关于中心城工业企业搬迁工作的意见》（东政发[2010]10号）的相关要求，公司位于东营市中心城内的子公司东营协发化工有限公司、东营华泰纸业化工有限公司、东营华泰精细化工有限责任公司、东营华泰热力有限责任公司厂区将实施搬迁，根据

东营市政府整体搬迁规划并结合公司实际情况，公司计划自2011年8月25日对上述公司进行停产搬迁。详细情况请查阅公司于2011年8月26日发布的山东华泰纸业股份有限公司关于全资子公司厂区搬迁停产公告。

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
组合 1				
组合 2	976,393,961.52	100.00	51,916,083.50	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	976,393,961.52	100.00	51,916,083.50	100.00

续上页

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
组合 1				
组合 2	691,784,630.80	100.00	36,066,845.48	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	691,784,630.80	100.00	36,066,845.48	100.00

应收账款种类的说明：

应收账款种类确定情况详见附注二、10。

(2) 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

(3) 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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	950,159,101.56	97.31	47,507,955.08	680,602,997.50	98.39	34,030,149.86
1 至 2 年	17,613,121.91	1.80	1,761,312.19	7,050,596.47	1.02	705,059.65
2 至 3 年	5,546,842.64	0.57	1,109,368.53	2,446,274.84	0.35	489,254.97
3 年以上	3,074,895.41	0.32	1,537,447.70	1,684,761.99	0.24	842,381.00
合计	976,393,961.52	100.00	51,916,083.50	691,784,630.80	100.00	36,066,845.48

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款  
 适用    不适用

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况  
 适用    不适用

(6) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
新华日报社	43,871,151.55	1 年以内	4.49
山东大众华泰印务有限责任公司	36,820,600.75	1 年以内	3.77
青岛日报报业集团	27,776,342.30	1 年以内	2.84
太原市科闻工贸有限公司	24,396,220.55	1 年以内	2.57
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	23,864,155.25	1 年以内	2.44
合 计	156,728,470.40		16.11

(8) 应收关联方账款情况

适用  不适用

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	318,297,463.71	94.61		
组合 2	18,121,012.67	5.39	1,350,863.89	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	336,418,476.38	100.00	1,350,863.89	100.00

续上页

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	307,273,465.27	97.20		
组合 2	8,851,931.47	2.80	806,137.36	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	316,125,396.74	100.00	806,137.36	100.00

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

(3) 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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	16,564,112.04	91.41	828,205.60	7,206,281.57	81.41	360,314.08
1 至 2 年	187,513.40	1.03	18,751.34	461,662.00	5.22	46,166.20
2 至 3 年	602,622.23	3.33	120,524.45	641,122.90	7.24	128,224.58
3 年以上	766,765.00	4.23	383,382.50	542,865.00	6.13	271,432.50
合计	18,121,012.67	100.00	1,350,863.89	8,851,931.47	100.00	806,137.36

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

(5) 本报告期末发生实际核销的其他应收款。

(6) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	内容	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)

河北华泰纸业有限公司	往来款	子公司	118,657,907.21	1年以内	35.27
日照华泰纸业有限公司	往来款	子公司	107,242,899.84	1年以内	31.88
广东华泰纸业有限公司	往来款	子公司	36,103,255.89	1年以内	10.73
东营华泰环保科技有限公司	往来款	子公司	30,000,000.00	1年以内	8.92
东营华泰清河实业有限公司	往来款	子公司	27,462,675.73	1年以内	8.16
合 计			319,466,738.67		94.96

(9) 应收关联方账款情况

适用     不适用

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
河北华泰纸业有限公司	子公司	118,657,907.21	35.27
日照华泰纸业有限公司	子公司	107,242,899.84	31.88
东营华泰清河实业有限公司	子公司	27,462,675.73	8.16
东营华泰环保科技有限公司	子公司	30,000,000.00	8.92
广东华泰纸业有限公司	子公司	36,103,255.89	10.73
东营华泰孙武湖温泉度假酒店有限公司	同一母公司	20,320.00	0.01
合 计		319,487,058.67	94.97

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
东营市大王福利卫生纸厂	成本法	7,330,000.00	7,330,000.00	-	7,330,000.00
东营华泰纸业有限公司	成本法	74,700,000.00	74,700,000.00		74,700,000.00
东营华泰清河实业有限公司	成本法	251,000,000.00	251,000,000.00		251,000,000.00
日照华泰纸业有限公司	成本法	48,000,000.00	48,000,000.00		48,000,000.00
东营华泰热力有限责任公司	成本法	64,683,842.77	64,683,842.77		64,683,842.77
东营华泰精细化工有限公司	成本法	11,187,016.50	11,187,016.50		11,187,016.50
东营协发化工有限公司	成本法	1,345,781,184.85	1,345,781,184.85		1,345,781,184.85
东营华泰纸业化工有限公司	成本法	158,104,501.81	158,104,501.81		158,104,501.81
安徽华泰林浆纸有限公司	成本法	566,600,000.00	566,600,000.00		666,600,000.00
东营华泰环保科技有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
广东华泰纸业有限公司	成本法	224,000,000.00	224,000,000.00		224,000,000.00
东营亚泰环保工程有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00
河北华泰纸业有限公司	成本法	1.00	1.00	-	1.00
华泰纸业(香港)有限公司	成本法	0.00	0.00		0.00
山东斯道拉恩索华泰纸业 有限公司	权益法	173,192,703.93	119,870,688.36	3,454,172.29	123,324,860.65
HUATAI USA LLC	权益法	3,500,589.00	3,868,928.36	-349,270.50	3,519,657.86
天同证券股份有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合 计		2,988,079,839.86	2,935,126,163.65	3,104,901.79	3,038,231,065.44

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
东营市大王福利卫生纸厂	100	100				
东营华泰纸业有限公司	75	75				
东营华泰清河实业有限公司	83.67	83.67				
日照华泰纸业有限公司	100	100	注 1			
东营华泰热力有限责任公司	100	100				
东营华泰精细化工有限公司	100	100				
东营协发化工有限公司	100	100				
东营华泰纸业化工有限公司	100	100				
安徽华泰林浆纸有限公司	85	85				
东营华泰环保科技有限公司	100	100				
广东华泰纸业有限公司	70	70				
东营亚泰环保工程有限公司	100	100				
河北华泰纸业有限公司	100	100				
华泰纸业（香港）有限公司	100	100				
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	40	40				
HUATAI USA LLC	51	49	注 2			
天同证券股份有限公司	1.47	1.47		30,000,000.00		
合 计				30,000,000.00		

长期股权投资的说明：

1、公司直接持有日照华泰纸业有限公司 96% 的股份，公司通过 100% 控股子公司东营市大王福利卫生纸厂间接持有日照华泰纸业有限公司注册资本的 4%，实际持有 100% 的股份。

2、公司 2008 年投资的 HUATAI USA LLC，考夫曼集团持股比例为 49%，公司持股比例为 51%，表决权比例为 49%。根据 HUATAI USA LLC 章程规定“无论何时，考夫曼集团股东持有股权的合计投票权比例不应低于 51%”。

#### 4、营业收入

##### (1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,419,007,907.55	1,697,779,999.43
其他业务收入	275,842,498.84	161,466,503.28
营业收入合计	2,694,850,406.39	1,859,246,502.71
主营业务成本	2,154,067,762.73	1,474,323,804.72
其他业务成本	210,095,607.62	152,403,482.86
营业成本合计	2,364,163,370.35	1,626,727,287.58

##### (2) 主营业务（分行业）

适用 不适用

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
造纸业	2,299,441,702.99	2,039,518,075.25	1,629,660,793.69	1,416,174,234.69
纸浆	119,566,204.56	114,549,687.48	68,119,205.74	58,149,570.03
合 计	2,419,007,907.55	2,154,067,762.73	1,697,779,999.43	1,474,323,804.72

##### (3) 主营业务（分产品）

适用 不适用

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
文化纸	421,298,558.97	391,522,228.97	475,618,721.71	416,523,311.04
新闻纸	1,650,392,529.69	1,439,475,502.71	1,154,042,071.98	999,650,923.65
铜版纸	227,750,614.33	208,520,343.57		
浆类	119,566,204.56	114,549,687.48	68,119,205.74	58,149,570.03
合 计	2,419,007,907.55	2,154,067,762.73	1,697,779,999.43	1,474,323,804.72

##### (4) 主营业务（分地区）

适用 不适用

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
江南地区	833,201,418.17	740,433,464.87	457,468,782.80	399,429,176.23
江北地区	1,547,374,062.33	1,375,090,720.46	1,227,042,950.30	1,063,395,911.06
国外销售	38,432,427.05	38,543,577.40	13,268,266.33	11,498,717.43
合 计	2,419,007,907.55	2,154,067,762.73	1,697,779,999.43	1,474,323,804.72

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
山东大众华泰印务有限责任公司	107,387,042.99	3.98
新华日报社	76,569,211.61	2.84
北京青年报现代物流有限公司	63,237,979.02	2.35
广西圣力商贸有限公司	55,249,597.91	2.05
青岛日报报业集团	48,298,415.30	1.79
合 计	350,742,246.83	13.01

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	3,104,901.79	3,488,172.15
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	3,104,901.79	3,488,172.15

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	3,454,172.29	1,832,020.71	
Huatai USA LLC	-349,270.50	872,479.01	
合计	3,104,901.79	2,704,499.72	

## 投资收益的说明:

本公司投资收益的汇回不存在重大限制。
--------------------

## 6、现金流量表补充资料

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	12,965,577.24	-11,638,924.56
加: 资产减值准备	16,393,964.55	26,022,896.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	232,339,123.80	213,860,757.61
无形资产摊销	926,880.00	926,880.16
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)	-1,060,636.12	233,670.78
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)	135,993,151.54	68,588,029.33
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,104,901.79	-3,488,172.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,392,694.67	-4,604,790.04
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)	-322,706,135.86	-179,963,750.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-260,668,174.63	-571,000,413.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	437,273,172.90	411,596,063.90
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	243,959,326.96	-49,467,751.57
<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	1,128,214,951.43	571,753,395.72
减：现金的期初余额	790,526,526.07	787,737,147.66
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	337,688,425.36	-215,983,751.94

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	1,072,266.97	
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）	14,252,824.97	
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	4,249,345.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,156,310.87	
少数股东权益影响额（税后）	-74,852.83	
合 计	16,343,273.89	

### 3、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	1.20	0.113	0.113
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.93	0.087	0.087

### 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

<p>(1) 货币资金期末账面余额较年初账面余额增加978,057,325.14元，增长80.19%，主要系销售回款及时且借款增加所致。</p> <p>(2) 预付款项期末账面余额较年初账面余额增加231,743,013.83元，增长129.04%，主要系本期预付部分木浆款所致。</p> <p>(3) 其他应收款期末账面余额较年初账面余额增加10,619,287.85元，增长74.04%，主要系本期支付融资租赁押金所致。</p> <p>(4) 固定资产期末账面余额较年初账面余额增加3,068,909,040.73元，增长41.33%，主要系本期45万吨铜版纸项目、广东华泰项目完工转资所致。</p> <p>(5) 在建工程期末账面余额较年初账面余额减少2,366,025,844.30元，下降比例为73.17%，主要系本期45万吨铜版纸项目、广东华泰项目完工转资所致。</p> <p>(6) 递延所得税资产期末账面余额较年初账面余额增加5,448,889.54元，增长35.19%，主要系本期应收账款上升及费用计提增加所致。</p> <p>(7) 应付账款期末账面余额较年初账面余额增加820,371,396.95元，增长比例为73.94%，主要系本期应付水汽及材料款、工程及设备估价增加所致。</p> <p>(8) 预收款项期末账面余额较年初账面余额增加112,394,766.17元，增长比例为</p>
--

63.88%，主要系本期市场形势较好，预收款单位增加所致。

(9) 长期借款期末较期初余额增加1,376,178,530.39元，增长比例为51.71%，主要系公司本部铜版纸项目及子公司建设项目借款增加所致。

(10) 专项应付款期末较期初余额减少620,000.00元，下降比例为100%，主要系专项资金不需支付转入营业外收入所致。

(11) 营业收入本期发生额较上期发生额增加1,226,638,766.60元，增长比例为36.27%，主要系纸张及化工产品销售增加、价格提高所致。

(12) 营业税金及附加本期发生额较上期发生额下降6,667,417.48元，下降比例为56.9%，主要系本期增值税抵扣增加，实现的增值税减少所致。

(13) 财务费用本期发生额较上期发生额增加100,739,029.25元，增长比例为153.16%，主要系本期融资租赁利息及本期借款增加且利率上升所致

(14) 营业外收入本期发生额较上期发生额减少12,694,028.63元，下降38.50%，主要系本期收到的政府补助减少所致。

#### 八、 备查文件目录

- 1、 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财务报表
- 2、 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的原稿

董事长：李建华  
山东华泰纸业股份有限公司  
2011年8月24日