

山东华泰纸业股份有限公司

600308

2012 年半年度报告



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	11
七、 财务会计报告（未经审计）	16
八、 备查文件目录	6

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	魏文光	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	0546-7798848	0546-7798799
传真	0546-6888018	0546-6888018
电子信箱	weiwg@huatai.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
电子信箱	htzq@huatai.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	2011 年 8 月 29 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	370000018014811
	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名称	国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）	
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	17,819,589,870.73	17,633,950,858.85	1.05
所有者权益(或股东权益)	6,215,483,644.83	6,223,821,670.89	-0.13
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.32	5.33	-0.13
	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	-35,228,859.31	70,539,778.36	-149.94
利润总额	65,740,740.36	90,114,215.94	-27.05

归属于上市公司股东的净利润	51,697,672.43	73,037,192.09	-29.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-32,728,800.34	56,693,918.20	-157.73
基本每股收益(元)	0.044	0.063	-29.22
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.028	0.049	-157.73
稀释每股收益(元)	0.044	0.063	-29.22
加权平均净资产收益率(%)	0.827	1.197	减少 0.37 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	528,470,034.10	600,567,542.40	-12.00
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.453	0.514	-12.00

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	-50,540.24
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	61,130,779.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,889,360.13
所得税影响额	-15,885,481.20
少数股东权益影响额(税后)	-657,645.70
合计	84,426,472.77

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(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					96,279 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	401,490,831	0	0	质押 180,000,000
上海富林投资有限公司	未知	0.64	7,434,000	0	0	

						未知
虞鸣亮	未知	0.35	4,028,935	0	0	未知
仲红蕾	未知	0.28	3,214,957	926,067	0	未知
中国农业银行股份有限公司—南方中证 500 指数证券投资基金(LOF)	未知	0.20	2,390,988	177,377	0	未知
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.18	2,139,640	857,500	0	未知
李美端	未知	0.17	2,004,800	4,800	0	未知
中国建设银行股份有限公司—华夏收入股票型证券投资基金	未知	0.17	1,999,980	1,999,980	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	0.17	1,949,035	192,808	0	未知
陈兴国	未知	0.17	1,934,000	826,800	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	401,490,831	人民币普通股
上海富林投资有限公司	7,434,000	人民币普通股
虞鸣亮	4,028,935	人民币普通股
仲红蕾	3,214,957	人民币普通股
中国农业银行股份有限公司—南方中证 500 指数证券投资基金(LOF)	2,390,988	人民币普通股
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,139,640	人民币普通股
李美端	2,004,800	人民币普通股
中国建设银行股份有限公司—华夏收入股票型证券投资基金	1,999,980	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	1,949,035	人民币普通股
陈兴国	1,934,000	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

报告期内，公司第六届董事会、监事会任期届满，按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》的有关规定，公司于 2012 年 5 月 10 日召开 2011 年度股东大会进行了换届选举。选举李建华先生、李晓亮先生、魏文光先生、迟玉祥先生、魏立军先生、孙亚军先生、曹振雷先生、杨伟程先生、高善新先生为公司第七届董事会董事，其中曹振雷先生、杨伟程先生、高善新先生为独立董事。选举田居龙先生、王玉海先生、卜翠芹女士、任文涛先生为股东代表监事，与职工代表监事王翠珍、张丽、徐守福共同组成公司第七届监事会。经公司第七届董事会第一次会议审议通过，选举李建华先生为公司董事长，李晓亮先生为公司副董事长兼总经理，聘任魏文光先生、迟玉祥先生、魏立军先生、孙亚军先生为公司副总经理。聘任许华村先生为公司董事会秘书，张海滨先生为公司财务总监。公司于 2012 年 8 月 23 日召开第七届董事会第二次会议审议通过了《关于变更董事会秘书的议案》，聘任魏文光先生为公司第七届董事会秘书，任期同第七届董事会。

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

2012 年上半年，国内国际经济形势依然严峻，市场持续低迷，行业竞争激烈。公司在董事会的领导下，紧紧围绕“效益提高、管理提升”的指导思想，积极向市场要效益、向管理要效益，保证了公司上半年生产经营继续保持平稳运行。在生产方面，公司积极通过应用新材料、组织技术攻关、技术改造等各种方式开发新产品；调整产品和原料结构，降低产品成本，提高效益；在销售方面，紧抓市场开辟，加大营销力度，逐步提高产品的市场占有率；在管理方面，通过采取加强内部验收考核，招标谈判、制度建设和规范化管理等各种方式加强内部控制，公司综合管理水平不断提升。报告期内，公司主导产品新闻纸、化工离子膜烧碱等产品产销基本平衡、销售价格总体保持稳定，上半年，公司实现营业收入 48.45 亿元，同比增长 5.14%，实现利润总额 6574.07 万元，同比下降 27.05%，实现归属上市公司股东的净利润 5169.77 万元，同比下降 29.22%；完成机制纸产量 95.04 万吨，同比增长 16.34%，销量 86.59 万吨，同比增长 7.07%

2、 公司主营业务及其财务状况分析

公司属造纸行业，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档新闻纸、文化纸及相关化工产品。主要财务状况分析如下：

(1) 2012 年 6 月底资产负债表项目变动分析

报表项目	期末金额	年初金额	增减变动金额	增减变动比例 (%)	变动原因
货币资金	1,315,767,037.32	2,121,616,445.46	-805,849,408.14	-37.98	主要系本期归还借款增加以及应收账款回款减少所致
应收账款	1,727,659,719.04	890,949,868.89	836,709,850.15	93.92	主要系本期铜版纸及新闻纸应收账款欠款增加较大，且部分回款归还上年底保理款所致
其他应收款	56,869,362.63	93,229,045.71	-36,359,683.08	-39.00	主要系子公司东营华泰化工集团有限公司支付的土地保证金转为土地出让金所致
其他流动资产	-	33,000,000.00	-33,000,000.00	-100.00	主要系子公司广东华泰纸业有限公司结构性理财资金转回减少所致
递延所得税资产	22,029,041.12	17,281,289.07	4,747,752.05	27.47	主要系本期应收账款坏账准备增加较大所致
应付票据	466,004,000.00	84,905,508.84	381,098,491.16	448.85	主要系本部办理承兑结算增加所致
预收账款	138,188,419.97	105,895,719.63	32,292,700.34	30.49	主要系化工产品以及新闻纸预收款增加所致

(2) 2012 年 1-6 月份利润表项目变动分析

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
营业税金及附加	10,922,736.49	5,049,426.05	5,873,310.44	116.32	主要系子公司华泰化工集团有限公司实现增值税相应实现税金附加增加所致。
财务费用	253,459,302.57	166,513,947.96	86,945,354.61	52.22	主要系本期借款增加以及上年本部铜版纸项目及子公司广东华泰纸业新闻纸项目上半年后期转资，项目借款利息计入财务费用所致。
资产减值损失	41,722,328.42	12,827,571.71	28,894,756.71	225.26	主要系本期应收账款上升，计提的坏账准备增加所致。
公允价值变动损益	-99,093.12	-212,228.37	113,135.25	53.31	主要系交易性金融资产发生变动所致。
投资收益	4,150,880.12	2,426,078.99	1,724,801.13	71.09	主要系本期合营公司山东华泰英特罗斯化工有限公司实现利润增加所致。

营业利润	-35,228,859.31	70,539,778.36	-105,768,637.67	-149.94	主要系本年财务费用增加较大所致。
营业外收入	101,104,842.65	20,277,926.71	80,826,915.94	398.60	主要系本期核销无法支付的应付账款以及收到财政扶持资金增加所致。
营业外支出	135,242.98	703,489.13	-568,246.15	-80.78	主要系其他支出减少所致。

(3) 2012 年 1-6 月份现金流量表项目变动分析

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
收到其他与经营活动有关的现金	66,771,900.29	16,748,912.93	50,022,987.36	298.66	主要系本期收到的政府补助增加所致
收到其他与投资活动有关的现金	48,034,519.95	31,139,438.19	16,895,081.76	54.26	主要系本期子公司东营华泰化工集团有限公司收到搬迁补偿资金 3683 万元所致
支付其他与投资活动有关的现金	22,027,389.40	42,740,154.85	-20,712,765.45	-48.46	主要系上期子公司东营华泰化工集团支付土地押金 1600 万元所致
投资活动产生的现金流量净额	-447,262,641.37	-882,116,164.60	434,853,523.23	49.30	主要系公司铜版纸项目及广东项目上年已投产，本期支出减少所致
收到其他与筹资活动有关的现金	15,648,870.14	271,724,626.17	-256,075,756.03	94.24	主要系上期母公司收到融资租赁款金额较大所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	298,136,887.34	210,045,859.71	88,091,027.63	41.94	主要系本期借款利息支出增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-867,189,135.21	1,071,283,799.67	-1,938,472,934.88	-180.95	主要系本期取得借款较上期减少所致

3、公司面临的主要问题、风险及应对措施

主要风险：

(1) 主要产品价格波动的风险

公司主导产品新闻纸的主营业务收入占全部主营业务收入的比重较大，新闻纸价格的波动将对公司主营业务收入造成一定的影响。

(2) 内部管理风险

近年来，公司规模扩张较快，下属子公司的数量和规模不断增加，使公司的组织结构和管理体系趋于复杂化，要求公司尽快建立、健全现代企业管理体系，形成适应规模扩张的完善的管理模式，公司将面临业务快速扩张带来的管理风险。

(3) 投资项目的风险

近年来公司投资建设项目较多，这些投资项目虽然符合国家产业发展方向，并且在投资建设前都经过充分的科学论证，但项目投资金额较大，项目建成投产后，公司面临一定的市场开拓和销售压力，若市场发生重大变化，导致产品的需求或价格下降，也会降低项目的盈利能力。

应对措施：

(1) 主要产品价格波动的风险对策

目前国内新闻纸价格相对稳定，新闻纸供求关系良好，且目前国内已无新闻纸在建项目。随着国家《造纸工业发展“十二五”规划》的发布，未来随着一些经营规模小、经营效率低的生产企业的逐步淘汰，国内产能将会下降；另一方面，国内新闻纸的消费量比起国外仍处于较低水平，新闻纸未来尚有较大的发展空间，供求状况的转变将降低新闻纸价格继续走低的风险。同时，公司稳步推进林纸一体化项目，在原材料供应与采购等环节降低成本；此外，公司将发挥行业的全球领先优势，进一步拓展港澳及国外市场，扩大出口，以减少国内纸品价格波动对盈利的影响。

(2) 内部管理的风险对策

近年来，公司已按照现代企业制度的要求，建立了较完善的法人治理结构，并取得了相当好的管理业绩。未来几年，公司将继续严格按照《公司法》的要求，加强法人治理结构的建设，完善董事会职能，使公司的现代企业制度更加完善。同时公司将根据业务经营发展情况，及时调整内部管理结构，梳理管理流程，特别是下半年，公司将全面完成内控体系建设工作，提升公司的综合管理水平。

(3) 投资项目的风险对策

公司对于新投产项目已组建强有力的专项领导班子，实施权责明确、责任到人、层层落实的管理制度，通过实施质量意识教育，狠抓产品质量，按照ISO9001：2000 标准质量管理体系要求开展质量管理工作，不断强化员工的质量理念；同时，公司成立专门的市场开辟营销队伍，利用遍布全国的营销网络，保证产品销售。

(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	4,007,537,299.95	3,531,275,222.61	11.88	10.19	9.08	增加 0.90 个百分点
化工产品	524,371,554.53	461,994,469.60	11.90	-21.25	-17.96	减少 3.54 个百分点
纸浆	54,649,041.65	54,872,107.18	-0.41	-57.90	-56.94	减少 2.25 个百分点
污水处理收入	4,934,226.56	3,561,339.44	27.82	-14.55	32.48	减少 25.62 个百分点
分产品						
新闻纸	2,277,819,885.22	1,891,898,500.07	16.94	1.70	-3.39	增加 4.38 个百分点
文化纸	1,009,037,100.86	969,992,441.60	3.87	-13.71	-9.59	减少 4.37 个百分点
化工产品	524,371,554.53	461,994,469.60	11.90	-21.25	-17.96	减少 3.54 个百分点
铜版纸	720,680,313.87	669,384,280.94	7.12	216.43	224.86	减少 2.41 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 4,723.26 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	2,541,840,373.58	-12.93
江南地区	1,932,801,467.10	30.54
国外销售	116,850,282.02	204.04

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 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
安徽林浆纸项目	1,441,721,229.09	99%	无

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

1、报告期内，公司的现金分红政策为：（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。”

同时，为加强对投资者的现金分红回报，公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和山东证监局《关于修订公司章程现金分红条款的监管通函》（【2012】5号）等相关文件的要求，于2012年8月23日召开第七届董事会第二次会议，审议通过了《关于修订公司章程利润分配政策及现金分红条款等相关事项的议案》和《关于制定〈公司未来三年分红回报规划〉（2012-2014年）的议案》，对《公司章程》中现金分红比例进行了明确，确定公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的30%。同时，明确未来三年公司以现金方式累计分配的利润不少于未来三年实现的年均可分配利润的百分之三十。上述两项议案尚需提交公司股东大会审议。

公司本次对公司章程现金分红政策进行调整，程序合规，独立董事积极发表独立意见，维护了中小股东的利益。详细内容请查阅上海证券交易所网站公司公告信息。

2、现金分红政策的执行情况

公司根据《公司章程》的规定，于2012年5月10日召开2011年度股东大会，审议通过了《公司2011年度利润分配的议案》，决定2011年度公司以总股本1,167,561,419股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元（含税），共计派发现金红利58,378,070.95元。剩余未分配利润结转下年度分派。公司2011年度现金红利已于2012年6月29日发放完毕。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

1、报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的规定及中国证监会、上海证券交易、山东证监局等监管机构的要求，进一步加强和完善公司各项制度建设，保证了公司综合治理水平不断提升。

2、报告期内，公司参加了山东证监局组织的内部控制体系建设专题培训，并结合自身实际情况，制定了内部控制规范实施方案，成立了以公司经理层、各部门负责人为领导小组和工作小组的内控体系建设委员会，聘请专业内控咨询机构，保证了公司内控体系建设的顺利推进。

3、报告期内，公司根据《山东省人民政府办公厅关于印发全省地方金融风险排查工作实施方案的通知》的相关要求，制定了《风险排查工作方案》，从公司独立性、三会运作、内部控制、募集资金、财务与会计、关联交易、资金占用、对外担保等各个方面进行了全面的风险排查，及时防范化解金融风险，促进了公司的持续健康发展。

4、报告期内，公司根据山东证监局《关于集中开展投资者保护宣传工作的通知》的相关要求，积极开展“投资者保护宣传月”活动，通过公司网站向广大投资者倡导宣传理性投资理念，引导合理投资，维护投资者合法权益。

5、报告期内，公司根据山东证监局《关于加强财务报告内部控制、提高会计基础工作水平的监管通函》的相关要求，制定了《规范财务会计基础工作水平的自查工作方案》，逐项对照《山东辖区上市公司会计基础工作规范自查表》进行了全面地自查，及时发现公司在财务规范管理方面存在的问题，并及时落实整改，有效提升了公司财务的综合管理水平。

6、报告期内，召开四次董事会，两次监事会，一次股东大会，特别是召开2011年度股东大会，审议并通过了2011年度董事会工作报告、监事会工作报告、利润分配预案等十三项议案，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。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2012 年 5 月 10 日召开 2011 年度股东大会，审议通过了《公司 2011 年度利润分配的议案》，决定 2011 年度公司以总股本 1,167,561,419 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），共计派发现金红利 58,378,070.95 元。剩余未分配利润结转下年度分派。公司 2011 年度现金红利已于 2012 年 6 月 29 日发放完毕。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 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) 采购商品/接受劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
华泰集团有限公司	材料、接受劳务	参照市场价格	3,980,020.23	4.54
山东华泰林业有限公司	原木	参照市场价格	948,560.00	1.56
东营市新华印刷厂	纸芯、护头、商标	参照市场价格	38,157,168.41	43.53
东营市联成化工有限公司	化工产品	参照市场价格	1,816.54	/
东营华泰大厦有限责任公司	住宿、餐饮娱乐服务	参照市场价格	1,707,857.86	45.30
山东华泰热力有限公司	电、蒸汽	参照市场价格	446,243,339.45	60.68
东营华泰建筑安装有限公司	混凝土等	参照市场价格	6,820.00	/
山东华泰英特罗斯化工有限公司	材料	参照市场价格	39,865,430.78	80.19
天津克林思达再生资源回收有限公司	材料	参照市场价格	74,329,450.64	6.21

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	
			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	220,960.74	0.09
山东华泰林业有限公司	销售商品	参照市场价格	57,956.05	0.02
东营市新华印刷厂	销售商品	参照市场价格	13,673,194.25	0.34
东营市联成化工有限公司	销售商品	参照市场价格	8,013,345.55	1.53

东营市华泰大厦有限公司	销售商品	参照市场价格	148,604.80	0.06
山东华泰热力有限公司	销售商品	参照市场价格	6,741,230.27	2.66
东营华泰兴广铁路有限公司	销售商品	参照市场价格	8,672.25	0.00
东营亚泰置业有限公司	销售商品	参照市场价格	15,884.22	0.01
东营华泰建筑安装有限公司	销售商品	参照市场价格	2,177,089.91	0.86
东营华泰置业有限公司	销售商品	参照市场价格	8,109.31	0.00
山东泰强物流有限公司	销售商品	参照市场价格	1,070.64	0.00
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	17,816.39	0.00
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	7,260,129.78	32.59
山东华泰英特罗斯化工有限公司	销售商品	参照市场价格	16,908,378.35	12.21
东营黄河国际会展中心有限公司	销售商品	参照市场价格	9,661.70	0.00

(八) 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	租赁起始日	租赁终止日	本期确认的租赁费	租赁收益确定依据	是否关联交易
华泰集团有限公司	本公司	土地使用权	2004 年 10 月	2054 年 8 月	2,096,172.00	协议价格	是
华泰集团有限公司	东营华泰纸业有限公司	土地使用权	2004 年 10 月	2054 年 8 月	127,008.00	协议价格	是
日照华泰置业有限公司	日照华泰纸业有限公司	土地使用权	2004 年 10 月	2054 年 5 月	637,751.93	协议价格	是

A、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。

B、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。日照华泰工贸有限责任公司已更名为日照华泰置业有限公司。

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	97,100
报告期末对子公司担保余额合计（B）	97,100
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）	97,100

截止 2012 年 6 月 30 日，公司累计对外担保余额 97100 万元，全部为公司对控股子公司安徽华泰林浆纸有限公司的担保，上述担保事项已经公司 2009 年度股东大会审议通过。

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。

(九) 承诺事项履行情况

本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 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(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	70
境内会计师事务所审计年限	6 年

(十一) 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。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 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
华泰股份关于受聘会计师事务所名称变更公告	中国证券报(B011 版) 上海证券报(B33 版)	2012 年 1 月 5 日	www.sse.com.cn
华泰股份关于化工厂区搬迁补偿资金到账公告	中国证券报(B003 版) 上海证券报(B17 版)	2012 年 2 月 1 日	www.sse.com.cn
华泰股份关于收到高新技术企业复审证书的公告	中国证券报(B006 版) 上海证券报(B8 版)	2012 年 3 月 9 日	www.sse.com.cn
华泰股份第六届董事会第二十五次会议决议公告	中国证券报(A11 版)上海 证券报(16 版)	2012 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
华泰股份第六届董事会第二十六次会议决议公告	中国证券报(B048 版) 上海证券报(19 版)	2012 年 4 月 18 日	www.sse.com.cn
华泰股份第六届监事会第十三次会议决议公告	中国证券报(B048 版) 上海证券报(19 版)	2012 年 4 月 18 日	www.sse.com.cn
华泰股份关于 2012 年度日常关联交易预计的公告	中国证券报(B048 版) 上海证券报(19 版)	2012 年 4 月 18 日	www.sse.com.cn
华泰股份关于 2011 年度计提存货跌价准备的公告	中国证券报(B048 版) 上海证券报(19 版)	2012 年 4 月 18 日	www.sse.com.cn
华泰股份关于计提长期股权投资减值准备的公告	中国证券报(B048 版) 上海证券报(19 版)	2012 年 4 月 18 日	www.sse.com.cn
华泰股份关于召开 2011 年度股东大会的通知	中国证券报(B048 版) 上海证券报(19 版)	2012 年 4 月 18 日	www.sse.com.cn
华泰股份关于增加 2011 年度股东大会会议议案的公告	中国证券报(B012 版) 上海证券报(B064 版)	2012 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
华泰股份关于召开 2011 年度股东大会的通知(修订版)	中国证券报(B012 版) 上海证券报(B064 版)	2012 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
华泰股份 2011 年度股东大会	中国证券报(B019 版)	2012 年 5 月 11 日	www.sse.com.cn

决议公告	上海证券报 (B19 版)		
华泰股份第七届董事会第一次会议决议公告	中国证券报 (B019 版) 上海证券报 (B19 版)	2012 年 5 月 11 日	www.sse.com.cn
华泰股份第七届监事会第一次会议决议公告	中国证券报 (B019 版) 上海证券报 (B19 版)	2012 年 5 月 11 日	www.sse.com.cn
华泰股份 2011 年度利润分配实施公告	中国证券报 (B003 版) 上海证券报 (20 版)	2012 年 6 月 18 日	www.sse.com.cn
华泰股份关于安徽华泰林浆纸一体化项目试运行公告	中国证券报 (B002 版) 上海证券报 (B16 版)	2012 年 6 月 19 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

2012 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
流动资产:			
货币资金		1,315,767,037.32	2,121,616,445.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		489,387.28	588,480.40
应收票据		707,725,387.04	680,748,301.14
应收账款		1,727,659,719.04	890,949,868.89
预付款项		278,466,697.09	224,508,180.52
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		56,869,362.63	93,229,045.71
买入返售金融资产			
存货		1,605,826,544.10	1,359,709,533.16
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			33,000,000.00
流动资产合计		5,692,804,134.50	5,404,349,855.28
非流动资产:			
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		202,472,864.74	198,396,966.05
投资性房地产			
固定资产		9,368,105,934.29	9,801,049,814.33
在建工程		1,711,875,305.36	1,407,687,989.55
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		688,227,476.96	631,011,039.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,545,727.20	1,580,076.72
递延所得税资产		22,029,041.12	17,281,289.07
其他非流动资产		132,529,386.56	172,593,828.81
非流动资产合计		12,126,785,736.23	12,229,601,003.57
资产总计		17,819,589,870.73	17,633,950,858.85
流动负债：			
短期借款		3,305,668,612.18	3,846,917,838.31
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		466,004,000.00	84,905,508.84
应付账款		1,723,882,689.54	1,463,867,052.34
预收款项		138,188,419.97	105,895,719.63
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		66,082,964.26	53,364,689.48
应交税费		-196,867,837.28	-267,946,776.58
应付利息			
应付股利			
其他应付款		55,410,248.63	67,956,658.42

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		575,336,453.73	652,199,277.08
其他流动负债			
流动负债合计		6,133,705,551.03	6,007,159,967.52
非流动负债：			
长期借款		4,134,200,525.10	4,021,806,648.00
应付债券			
长期应付款		998,521,774.51	1,036,513,812.19
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		15,966,700.16	15,966,700.16
其他非流动负债		77,110,913.48	80,344,578.62
非流动负债合计		5,225,799,913.25	5,154,631,738.97
负债合计		11,359,505,464.28	11,161,791,706.49
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		1,167,561,419.00	1,167,561,419.00
资本公积		2,243,767,087.80	2,243,767,087.80
减：库存股			
专项储备		17,370,107.74	19,027,735.28
盈余公积		457,141,002.79	457,141,002.79
一般风险准备			
未分配利润		2,329,644,027.50	2,336,324,426.02
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		6,215,483,644.83	6,223,821,670.89
少数股东权益		244,600,761.62	248,337,481.47
所有者权益合计		6,460,084,406.45	6,472,159,152.36
负债和所有者权益 总计		17,819,589,870.73	17,633,950,858.85

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

2012 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
流动资产:			
货币资金		810,300,590.21	1,538,087,002.01
交易性金融资产			
应收票据		369,462,865.76	313,944,310.35
应收账款		1,609,736,437.76	1,131,191,174.95
预付款项		176,922,858.22	152,092,986.08
应收利息			
应收股利		15,428,680.69	182,422,044.28
其他应收款		608,747,663.84	390,876,090.31
存货		1,002,488,360.99	752,192,158.05
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,593,087,457.47	4,460,805,766.03
非流动资产:			
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		2,896,625,122.12	2,894,177,468.72
投资性房地产			
固定资产		5,165,928,820.42	5,433,220,383.49
在建工程		1,931,764.43	1,818,215.99
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		66,836,160.20	67,758,681.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		16,208,458.50	12,870,603.55
其他非流动资产		17,016,544.14	19,025,496.93
非流动资产合计		8,164,546,869.81	8,428,870,849.68
资产总计		12,757,634,327.28	12,889,676,615.71
流动负债：			
短期借款		3,225,668,612.18	3,711,917,838.31
交易性金融负债			
应付票据		400,000,000.00	
应付账款		827,299,943.36	512,872,377.22
预收款项		67,371,335.66	73,175,737.24
应付职工薪酬		17,691,725.86	16,616,054.69
应交税费		-15,510,223.00	-156,078,370.60
应付利息			
应付股利			
其他应付款		265,331,848.60	630,222,452.67
一年内到期的非流动 负债		257,589,613.73	292,620,837.08
其他流动负债			
流动负债合计		5,045,442,856.39	5,081,346,926.61
非流动负债：			
长期借款		2,602,950,764.00	2,640,846,648.00
应付债券			
长期应付款		557,409,317.89	506,679,722.02
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		54,002,580.09	56,061,245.25
非流动负债合计		3,214,362,661.98	3,203,587,615.27
负债合计		8,259,805,518.37	8,284,934,541.88
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		1,167,561,419.00	1,167,561,419.00
资本公积		2,158,839,360.48	2,158,839,360.48
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		410,780,278.89	410,780,278.89

一般风险准备			
未分配利润		760,647,750.54	867,561,015.46
所有者权益(或股东权益)合计		4,497,828,808.91	4,604,742,073.83
负债和所有者权益(或股东权益)总计		12,757,634,327.28	12,889,676,615.71

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
2012 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		4,844,870,793.94	4,608,232,881.40
其中：营业收入		4,844,870,793.94	4,608,232,881.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,884,151,440.25	4,539,906,953.66
其中：营业成本		4,241,369,025.37	4,029,799,247.13
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		10,922,736.49	5,049,426.05
销售费用		180,535,260.12	173,611,319.60
管理费用		156,142,787.28	152,105,441.21
财务费用		253,459,302.57	166,513,947.96
资产减值损失		41,722,328.42	12,827,571.71
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-99,093.12	-212,228.37
投资收益（损失以“－”号填列）		4,150,880.12	2,426,078.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,976,805.57	2,542,366.00
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-35,228,859.31	70,539,778.36
加：营业外收入		101,104,842.65	20,277,926.71
减：营业外支出		135,242.98	703,489.13
其中：非流动资产处置损失		62,111.07	10,842.97

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		65,740,740.36	90,114,215.94
减：所得税费用		17,779,787.78	19,007,308.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		47,960,952.58	71,106,907.63
归属于母公司所有者的净利润		51,697,672.43	73,037,192.09
少数股东损益		-3,736,719.85	-1,930,284.46
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.044	0.063
（二）稀释每股收益		0.044	0.063
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		47,960,952.58	71,106,907.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		51,697,672.43	73,037,192.09
归属于少数股东的综合收益总额		-3,736,719.85	-1,930,284.46

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

2012 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		2,799,049,639.03	2,694,850,406.39
减：营业成本		2,468,383,780.48	2,364,163,370.35
营业税金及附加		159.68	112,158.03
销售费用		107,324,826.11	104,343,337.11
管理费用		58,706,104.57	68,801,066.15
财务费用		207,661,346.90	135,993,151.54
资产减值损失		32,924,953.42	16,393,964.55
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）		17,876,334.09	3,104,901.79
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）		-58,075,198.04	8,148,260.45
加：营业外收入		6,211,109.12	4,240,317.06
减：营业外支出		8,960.00	243,343.46
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-51,873,048.92	12,145,234.05
减：所得税费用		-3,337,854.95	-820,343.19
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-48,535,193.97	12,965,577.24
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.042	0.011
（二）稀释每股收益		-0.042	0.011
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-48,535,193.97	12,965,577.24

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
2012 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,699,691,556.16	5,259,460,832.71
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		239,164.86	188,797.21
收到其他与经营活动有关的现金		66,771,900.29	16,748,912.93
经营活动现金流入小计		4,766,702,621.31	5,276,398,542.85
购买商品、接受劳务支付的现金		3,890,981,159.40	4,385,648,654.59
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		159,922,417.19	158,934,994.96
支付的各项税费		169,991,833.32	116,915,945.58
支付其他与经营活动有关的现金		17,337,177.30	14,331,405.32
经营活动现金流出小计		4,238,232,587.21	4,675,831,000.45
经营活动产生的现金流量净额		528,470,034.10	600,567,542.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		74,981.43	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,107,893.51	1,518,783.330
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		48,034,519.95	31,139,438.190
投资活动现金流入小计		49,217,394.89	32,658,221.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		474,452,646.86	856,284,231.27
投资支付的现金			15,750,000.00
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		22,027,389.40	42,740,154.85
投资活动现金流出小计		496,480,036.26	914,774,386.12
投资活动产生的现金流量净额		-447,262,641.37	-882,116,164.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		2,998,846,061.64	4,130,956,489.83
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,648,870.14	271,724,626.17
筹资活动现金流入小计		3,014,494,931.78	4,437,975,233.64
偿还债务支付的现金		3,382,038,170.58	2,894,363,964.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		298,136,887.34	210,045,859.71
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		201,509,009.07	262,281,609.69
筹资活动现金流出小计		3,881,684,066.99	3,366,691,433.97
筹资活动产生的现金流量净额		-867,189,135.21	1,071,283,799.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,187,665.66	-965,852.33
五、现金及现金等价物净增加额		-792,169,408.14	788,769,325.14
加：期初现金及现金等价物余额		1,813,236,445.46	1,184,349,248.47
六、期末现金及现金等价物余额		1,021,067,037.32	1,973,118,573.61

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

2012 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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,601,822,933.92	2,897,626,744.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,323,168.26	1,219,732.77
经营活动现金流入小计		2,603,146,102.18	2,898,846,477.64
购买商品、接受劳务支付的现金		2,089,713,671.78	2,565,953,743.51
支付给职工以及为职工支付的现金		70,039,538.51	60,941,252.41
支付的各项税费		10,644,787.90	22,463,519.65
支付其他与经营活动有关的现金		6,760,026.30	5,528,635.11
经营活动现金流出小计		2,177,158,024.49	2,654,887,150.68
经营活动产生的现金流量净额		425,988,077.69	243,959,326.96
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		182,422,044.28	3,616,122.83
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
投资活动现金流入小计		182,422,044.28	69,842,056.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		32,065,984.85	302,760,387.83

的现金			
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		509,879,786.62	175,340,789.15
投资活动现金流出小计		541,945,771.47	578,101,176.98
投资活动产生的现金流量净额		-359,523,727.19	-508,259,120.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,735,846,061.64	3,510,956,489.83
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,583,550.81	268,647,601.82
筹资活动现金流入小计		2,747,429,612.45	3,779,604,091.65
偿还债务支付的现金		3,189,368,170.58	2,758,923,964.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		244,062,344.60	175,923,944.07
支付其他与筹资活动有关的现金		88,468,473.35	241,822,892.28
筹资活动现金流出小计		3,521,898,988.53	3,176,670,800.92
筹资活动产生的现金流量净额		-774,469,376.08	602,933,290.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,101,386.22	-945,071.51
五、现金及现金等价物净增加额		-714,106,411.80	337,688,425.36
加：期初现金及现金等价物余额		1,229,707,002.01	790,526,526.07
六、期末现金及现金等价物余额		515,600,590.21	1,128,214,951.43

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

2012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	1,167,561,419.00	2,243,767,087.80		19,027,735.28	457,141,002.79		2,336,324,426.02		248,337,481.47	6,472,159,152.36
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,167,561,419.00	2,243,767,087.80		19,027,735.28	457,141,002.79		2,336,324,426.02		248,337,481.47	6,472,159,152.36
三、本期增减变动金额(减少以				-1,657,627.54			-6,680,398.52		-3,736,719.85	-12,074,745.91

“—”号填列)										
(一) 净利润							51,697,672.43		-3,736,719.85	47,960,952.58
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							51,697,672.43		-3,736,719.85	47,960,952.58
(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							-58,378,070.95			-58,378,070.95
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)							-58,378,070.95			-58,378,070.95

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				-1,657,627.54					-1,657,627.54	
1. 本期提取				4,473,228.56					4,473,228.56	
2. 本期使用				6,130,856.10					6,130,856.10	
(七) 其他										
四、本期期末余额	1,167,561,419.0000	2,243,767,087.80		17,370,107.7400	457,141,002.7900		2,329,644,027.5000		244,600,761.6200	6,460,084,406.45

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	2,613,305,047.41		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									35,294,117.64	35,294,117.64

本										
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		365,121,067.59	6,508,916,459.04

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

2012 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	1,167,561,419.00	2,158,839,360.48			410,780,278.89		867,561,015.46	4,604,742,073.83
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,167,561,419.00	2,158,839,360.48			410,780,278.89		867,561,015.46	4,604,742,073.83
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列）							-106,913,264.92	-106,913,264.92
（一）净利润							-48,535,193.97	-48,535,193.97
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二） 小计							-48,535,193.97	-48,535,193.97
（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							-58,378,070.95	-58,378,070.95
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备							-58,378,070.95	-58,378,070.95
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、本期末余额	1,167,561,419.00	2,158,839,360.48			410,780,278.89		760,647,750.54	4,497,828,808.91

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			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

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

2012 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 股为基数，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 股为基数，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 元。

2011 年按照公司利润分配方案以股本 648,645,233 股为基数，向全体股东按每 10 股送 1 股并以资本公积转增 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

本公司财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自 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

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份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。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。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；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

本报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自申报财务报表的最早期初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；本报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告期末将该子公司纳入合并范围。在本报告期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，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后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若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年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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。

8、外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的期初汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日期初汇率折算，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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

9、金融工具

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。

(1) 金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产和金融负债的分类和计量

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：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、可供出售金融资产和其他金融负债。金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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，包括交易性金融资产或金融负债和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，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，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是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。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，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。

③应收款项

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在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。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

⑤其他金融负债

其他金融负债，是指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负债。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

(3) 金融资产转移

①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既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬、但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②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：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、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。

③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：

A、终止确认部分的账面价值；

B、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。

④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。

⑤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。

(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。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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。该转出的累计损失，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。

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

①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。

② 单项金额重大的应收款项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，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，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	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

本公司将存货分为原材料、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

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计算基础；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。

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。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。若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

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在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

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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。

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

本公司对子公司的投资，以及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。本公司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。

持股比例减少后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当继续采用权益法核算剩余投资，并按处置投资的比例将以前在其他综合收益（资本公积）中确认的利得或损失结转至当期损益。

持股比例增加后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当按照新的持股比例对投资继续采用权益法进行核算。在新增投资日，新增投资成本与按新增持股比例计算的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额按照前述原则处理；该项长期股权投资取得新增投资时的原账面价值与按增资后持股比例扣除新增持股比例后的持股比例计算应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额，应当调整长期股权投资账面价值和资本公积。

(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，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等。

② 重大影响的判断依据

A、重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，本公司按照附注二、25 所述方法计提减值准备。

对持有的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，本公司按照附注二、9（5）的方法计提资产减值准备。

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：

- ② 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ③ 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(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，固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-35	3-5	2.71-4.85
机器设备	10-20	3-5	4.75-9.70
运输工具	5	3-5	19.00-19.40
电子设备及其它	5	3-5	19.00-19.40

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注二、25。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

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计提折旧。

(5) 其他说明

①每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

②固定资产发生的修理费用，符合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。

- ④ 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。

(3) 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注二、25。

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。

(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；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 本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

⑤ 无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注二、25。

18、研发支出

(1) 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。

(2) 研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

(3) 开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

(4) 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，不再进行资本化。

19、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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、预计负债

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

21、收入

(1) 销售商品

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) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。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。

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。

22、政府补助

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。

(1) 政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

(2) 政府补助的会计处理

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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者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；

(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) 对于与子公司、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。

对于可抵扣暂时性差异、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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所

得税影响。

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。

24、经营租赁、融资租赁

本公司将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

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

25、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

（1）本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

（2）可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（3）资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其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。

（4）就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

（5）资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

26、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险，该养老保险在发生时计入当期损益。

27、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) 本公司取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201137000177，发证时间：2011 年 10 月 31 日，有效期为 3 年；根据相关规定，公司自 2011 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。

(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，本年为免税第三年。

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

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	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①	全资	广饶县	造纸	7761.60	纸	9,410.55
东营华盛纸业有限责任公司	全资	广饶县	造纸	260.00	纸	260.00
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	全资	日照莒县	造纸	5,000.00	纸	5,000.00
安徽华泰林浆纸有限公司	控股	安徽安庆	造纸	90,189.41	纸浆	76,660.00
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	0

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	少数股东损益中用于冲减少数股东权益的金额
		直接持股	间接持股				
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①		100		100	是		
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	4,900.00	681.11
日照华泰纸业有限公司②		100		100	是		
安徽华泰林浆纸有限公司		85		85	是	13,529.41	29.27
安徽华泰林业有限公司③			100	100	是		
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	9,600.00	337.06
华泰纸业(香港)有限公司④		100		100	是		

①、2011年10月，公司通过收购香港协发卫生纸业贸易公司持有东营华泰纸业有限公司25%的股权，直接持有东营华泰纸业有限公司100%的股权。

②、公司直接持有日照华泰纸业有限公司 96%的股份，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的 4%的股份，实际持有 100%的股份。

③、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。

④、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 2012 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

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	经营范围	期末实际出资额
东营华泰化工集团有限公司	全资	东营市	化工	40,594.18	化工	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
		直接持股	间接持股				
东营华泰化工集团有限公司		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		

注：公司通过持股 100%全资子公司东营华泰化工集团有限公司间接持有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 100%的股份。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

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	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 (%) 直接 持股	间接 持股	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股东权益中用于 冲减少数股东损益的 金额
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。

4、本报告期内新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本公司本期无新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	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：	-	-	625,870.58	-	-	615,483.82
人民币	-	-	578,162.31	-	-	567,733.90
美元	3,845.00	6.3249	24,319.24	3,845.00	6.3009	24,226.96
欧元	2,807.81	7.8710	22,100.27	2,783.81	8.1625	22,718.10
新加坡元	157.20	8.1982	1,288.76	157.2	5.1200	804.86
银行存款：	-	-	853,278,350.34	-	-	1,634,001,780.10
人民币	-	-	810,461,233.56	-	-	1,581,946,191.94
美元	6,280,115.88	6.3249	39,721,104.90	8,230,181.6	6.3009	51,857,544.44
欧元	393,344.16	7.8710	3,096,011.88	24,279.03	8.1625	198,043.72
其他货币资金：	-	-	461,862,816.40	-	-	486,999,181.54
人民币保证金	-	-	461,862,816.40	-	-	486,999,181.54
合 计	***	***	1,315,767,037.32	***	***	2,121,616,445.46

货币资金说明：

截至 2012 年 6 月 30 日，期末其他货币资金中有 66,700,000.00 元因远期购汇而质押的银

行定期存单。另有 228,000,000.00 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	期末余额	年初余额
1. 交易性股票投资	489,387.28	588,480.40
2. 交易性权益工具投资		
3. 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		
4. 衍生金融资产		
合 计	489,387.28	588,480.40

截至 2012 年 6 月 30 日，公司无变现有限制的交易性金融资产。

交易性金融资产说明：

交易性金融资产系公司的全资子公司河北华泰纸业有限公司在证券市场的股票投资，本期期末投资成本为 1,318,275.00 元，公允价值变动损失 828,887.72 元。

3、应收票据

(1) 应收票据的种类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	707,725,387.04	680,748,301.14
合 计	707,725,387.04	680,748,301.14

(2) 已用于质押的金额最大前五项应收票据列示如下

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
客户一	2012-2-27	2012-8-27	3,000,000.00	
客户二	2012-4-27	2012-10-27	3,000,000.00	
客户三	2012-3-30	2012-9-30	2,534,938.94	
客户四	2012-2-27	2012-8-27	2,000,000.00	
客户五	2012-2-27	2012-8-27	2,000,000.00	
合 计			12,534,938.94	

(3) 已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据列示如下

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
客户一	2012-02-24	2012-08-24	2,315,105.80	
客户二	2012-01-10	2012-07-10	1,000,000.00	
客户三	2012-02-15	2012-08-15	1,000,000.00	

客户四	2012-01-20	2012-07-20	1,000,000.00
客户五	2012-02-24	2012-08-24	1,000,000.00
合计			6,315,105.80

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	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 2	1,825,828,903.91	99.98	98,169,184.87	5.38
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	0.02	390,697.04	100.00
合计	1,826,219,600.95	100	98,559,881.91	5.40

续上页

种类	年初余额			
	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 2	945,460,381.83	99.96	54,510,512.94	5.77
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	0.04	390,697.04	100.00
合计	945,851,078.87	100.00	54,901,209.98	5.80

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	1,802,779,924.84	98.74	90,138,996.24	912,594,165.21	96.52	45,629,338.44
1 至 2 年	6,549,773.32	0.36	654,977.33	13,457,305.03	1.42	1,345,730.50
2 至 3 年	2,914,638.59	0.16	582,927.72	7,231,330.15	0.77	1,446,266.03
3 年以上	13,584,567.16	0.74	6,792,283.58	12,177,581.44	1.29	6,089,177.97
合计	1,825,828,903.91	100	98,169,184.87	945,460,381.83	100	54,510,512.94

(3) 本报告期内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
大同鸿瑞报业印务中心	货款	19,157.53	预计无法收回	否
大同报社晚报印刷厂	货款	401,407.00	预计无法收回	否
中国建筑工业出版社	货款	9,079.70	预计无法收回	否
北京国彩印刷有限公司	货款	3,382.37	预计无法收回	否
合 计		433,026.60		

应收账款核销说明:

应收账款核销款项主要为公司收购河北华泰纸业股份有限公司时原经营业务遗留计入, 预计已无法收回, 决议予以核销。本期核销的应收账款 433,026.60 元, 全额冲减原已经计提的坏账准备。

(4) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

截至期末余额, 本公司应收账款中无持有公司 5%以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称(或序号)	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户一	非关联方	79,804,274.49	1 年以内	4.37
客户二	非关联方	43,931,104.50	1 年以内	2.41
客户三	非关联方	34,637,025.60	1 年以内	1.90
客户四	非关联方	29,706,576.33	1 年以内	1.63
客户五	非关联方	27,969,262.50	1 年以内	1.53
合 计		216,048,243.42		11.84

(6) 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	受同一母公司控制	122,932.54	0.006
山东华泰英特罗斯化工有限公司	合营企业	400,152.33	0.02
合 计		523,084.87	0.026

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额	
	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	61,838,073.50	100	4,968,710.87	8.04
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	61,838,073.50	100	4,968,710.87	8.04

续上页

种类	年初余额			
	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	100,567,126.69	100.00	7,338,080.98	7.30
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	100,567,126.69	100.00	7,338,080.98	7.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	52,772,756.07	85.34	2,638,637.80	90,856,609.26	90.35	4,542,830.46
1 至 2 年	3,979,132.67	6.44	397,913.27	4,574,277.35	4.55	457,427.73
2 至 3 年	2,036,441.95	3.29	407,288.39	767,657.52	0.76	153,531.51
3 年以上	3,049,742.81	4.93	1,524,871.41	4,368,582.56	4.34	2,184,291.28
合计	61,838,073.50	100	4,968,710.87	100,567,126.69	100.00	7,338,080.98

(2) 本报告期内已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况

本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况。

(4) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

截至期末余额，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

期末余额较大的其他应收款分别为应收交银金融租赁有限责任公司 37,630,400.00 元融资租赁押金。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
交银金融租赁有限责任公司	非关联方	37,630,400.00	1-2 年	60.85
安庆港华燃气有限公司	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	2.43
安庆林业开发公司	非关联方	730,000.00	3 年以上	1.18
安徽省电力公司安庆分公司	非关联方	496,000.00	3 年以上	0.80
读者出版集团有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	0.49
合 计		40,656,400.00		65.75

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	254,161,606.82	91.27	213,807,423.53	95.23
1 至 2 年	19,475,674.72	6.99	3,608,110.78	1.61
2 至 3 年	1,970,675.12	0.71	1,941,986.78	0.87
3 年以上	2,858,740.43	1.03	5,150,659.43	2.29
合 计	278,466,697.09	100.00	224,508,180.52	100.00

预付款项账龄的说明:

账龄超过 1 年且金额重大的预付款项分别为预付莒县自来水公司 5,624,843.88 元, 莒县五金交电化工批发公司材料款 806,738.27 元、河南新华物资集团有限公司材料款 1,715,14.37 元等, 尚未办理结算。

(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
客户一	非关联方	29,207,503.99	1 年以内	采购未到货
客户二	非关联方	28,129,322.24	1 年以内	预付材料款
客户三	非关联方	21,357,271.96	1 年以内	预付软件款
客户四	非关联方	9,528,505.24	1 年以内	预付材料款
客户五	非关联方	6,790,170.92	1 年以内	预付材料款
合 计		95,012,774.35		

(3) 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

截至期末余额, 预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	648,138,623.72	7,481,445.28	640,657,178.44	711,238,538.20	13,482,141.96	697,756,396.24
自制半成品	92,954,966.22		92,954,966.22	4,335,974.00		4,335,974.00
库存商品	879,089,586.27	11,867,987.83	867,221,598.44	688,153,530.11	34,661,436.19	653,492,093.92
消耗性生物资产	4,992,801.00		4,992,801.00	4,125,069.00		4,125,069.00
合 计	1,625,175,977.21	19,349,433.11	1,605,826,544.10	1,407,853,111.31	48,143,578.15	1,359,709,533.16

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	13,482,141.96			6,000,696.68	7,481,445.28
库存商品	34,661,436.19			22,793,448.36	11,867,987.83
合 计	48,143,578.15			28,794,145.04	19,349,433.11

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于账面价值	-	-
库存商品	可变现净值低于账面价值	-	-

(4) 消耗性生物资产

类 别	数量单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
杨树林木	亩	4,125,069.00	867,732.00		4,992,801.00
合计		4,125,069.00	867,732.00		4,992,801.00

(4) 存货的说明:

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

(1) 对合营企业投资

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 (万元)	持股比 例%	表决权 比例%	组织机构代码
山东华泰英特罗 斯化工有限公司	外资	山东省 东营市	Andrew Cumming	化工	10500	50	50	55224696-5

续:

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
山东华泰英特罗 斯化工有限公司	265,176,085.47	155,866,352.24	109,309,733.23	69,950,700.25	3,929,325.88

(2) 对联营企业投资

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(万 元)	持股比例%	表决权比 例%	组织机构代 码
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	40	40	79037103-2
莒县华琛纸业有 限公司	有限责 任公 司	莒县莒 州路 119号	张军	制造业	1500	30	30	74335238-1
Huatai USA,LLC	合资	美国		贸易	100万 美元	51	49	
天津克林思达再 生资源回收有限 公司	有限责 任公 司	天津市 宝坻区 刘辛庄 南	李宏升	制造业	2000	30	30	58130135-3

续:

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
山东斯道拉恩索 华泰纸业有限公 司	980,540,143.55	656,019,052.89	324,521,090.66	284,313,875.95	6,119,133.49
莒县华琛纸业有限 公司	28,284,429.39	13,245,166.04	15,039,263.35	22,144,912.26	-1,297,913.42
Huatai USA,LLC					
天津克林思达再生 资源回收有限公司	40,947,036.23	21,558,228.88	19,388,807.35	84,404,253.29	176,521.27

注：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。该股权在 2011 年底已全额计提减值准备。

对合营企业和联营企业投资说明：

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

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	投资成本 (万元)	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、对合营企业投资						
山东华泰英特罗斯化工有限公司	权益法	5,250.00	52,200,239.77	1,964,662.94		54,164,902.71
2、对联营企业投资						
莒县华琛纸业有限公司	权益法	450.00	7,910,205.90	-389,374.03		7,520,831.87
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	权益法	17,319.27	127,360,782.87	2,447,653.40		129,808,436.27
Huatai USA,LLC	权益法	350.06	3,764,155.17			3,764,155.17
天津克林思达再生资源回收有限公司	权益法	600.00	4,925,737.51	52,956.38		4,978,693.89
3、其他长期股权投资						
山东海化丰源矿盐有限公司	成本法	600.00	6,000,000.00			6,000,000.00
天同证券有限公司	成本法	3,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00
合 计		27,569.33	232,161,121.22	4,075,898.69		236,237,019.91

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
1、对合营企业投资						
山东华泰英特罗斯化工有限公司	50	50				
2、对联营企业投资						
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	3,764,155.17
天津克林思达再生			
资源回收有限公司	30	30	
3、其他长期股权投资			
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
合 计			33,764,155.17

(2) 长期股权投资的说明

无

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	14,189,570,896.08	44,505,990.41	9,692,045.13	14,224,384,841.36
其中: 房屋及建筑物	2,739,945,712.36	10,376,179.24	-	2,750,321,891.60
机器设备	11,361,219,622.23	30,991,967.76	9,539,466.49	11,382,672,123.50
运输工具	71,376,766.10	35,213.67	132,478.64	71,279,501.13
电子设备及其他	17,028,795.39	3,102,629.74	20,100.00	20,111,325.13
	-- 本期新增	本期计提	--	--
二、累计折旧合计:	4,387,138,181.49	474,843,110.33	7,085,285.01	4,854,896,006.81
其中: 房屋及建筑物	633,991,112.62	63,873,345.27	-	697,864,457.89
机器设备	3,690,253,069.18	407,696,902.30	7,036,701.89	4,090,913,269.59
运输工具	52,277,950.31	2,732,251.31	29,366.12	54,980,835.50
电子设备及其他	10,616,049.38	540,611.45	19,217.00	11,137,443.83
三、固定资产账面净值合计	9,802,432,714.59	--	--	9,369,488,834.55
其中: 房屋及建筑物	2,105,954,599.74	--	--	2,052,457,433.71
机器设备	7,670,966,553.05	--	--	7,291,758,853.91
运输工具	19,098,815.79	--	--	16,298,665.63
电子设备及其他	6,412,746.01	--	--	8,973,881.30

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	9,801,049,814.33	--	--	9,368,105,934.29
其中：房屋及建筑物		--	--	2,052,457,433.71
机器设备	7,669,583,652.79	--	--	7,290,375,953.65
运输工具	19,098,815.79	--	--	16,298,665.63
电子设备及其他	6,412,746.01	--	--	8,973,881.30

本期折旧额 474,843,110.33 元。

(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	105,820,372.91	63,473,292.34		42,347,080.57	
机器设备	123,981,797.90	114,669,175.94	1,382,900.26	7,929,721.70	
合计	229,802,170.81	178,142,468.28	1,382,900.26	50,276,802.27	

(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	145,146,858.95		738,431,085.15	
新闻纸生产线设备	1,151,274,917.02	508,966,573.93		642,308,343.09	

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 2012 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）31,979,439.18 元，未确认融资费用 59,361,515.38 元。

②、公司分别于 2011 年 3 月 28 日、6 月 29 日、7 月 13 日和 12 月 30 日与交银金融租赁有限责任公司签订 40 万吨新闻纸生产线设备售后融资租赁合同，合同编号分别为交银租赁字 20110026-1 号、交银租赁字 20110026-2 号、交银租赁字 20110026-3 号、交银租赁字 20120028 号，租赁期分别为 2011 年 3 月 29 日到 2016 年 3 月 29 日、2011 年 7 月 1 日到 2016 年 7 月 1 日、

2011 年 7 月 13 日到 2016 年 7 月 13 日、2011 年 12 月 30 日到 2016 年 12 月 30 日，按季度支付租金。设备原价 1,151,274,917.02 元，净值 712,537,303.50 元，出售价格为 700,000,000.00 元。截止到 2012 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）17,016,544.14 元，未确认融资费用 109,056,460.12 元。

(4) 期末用于抵押的固定资产账面净值为 716,771,941.05 元

子公司广东华泰纸业业有限公司与中国建设银行股份有限公司新会支行除签订无形资产-土地使用权抵押合同（合同编号 2009 年抵字第 085 号）外，并签订承诺书，承诺内容为新闻纸项目建成后，追加该项目房产、设备为抵押物；广东华泰纸业业有限公司已建成并投产的新闻纸项目及相应房产均属抵押资产。

11、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
广东 40 万吨新闻纸项目	8,863,877.06		8,863,877.06	1,761,398.26		1,761,398.26
安徽林浆纸工程	1,441,721,229.09		1,441,721,229.09	1,180,643,840.52		1,180,643,840.52
离子膜烧碱设备	128,826,860.37		128,826,860.37	109,241,535.93		109,241,535.93
10 万吨/年双氧水设备	73,945,780.72		73,945,780.72	67,362,093.65		67,362,093.65
2*25MW.2*6000KW 发电机组	35,740,593.24		35,740,593.24	35,740,593.24		35,740,593.24
双氧水车间厂房	13,888,972.81		13,888,972.81	8,208,287.96		8,208,287.96
零星工程	9,173,271.64	285,279.57	8,887,992.07	5,015,519.56	285,279.57	4,730,239.99
合计	1,712,160,584.93	285,279.57	1,711,875,305.36	1,407,973,269.12	285,279.57	1,407,687,989.55

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
广东 40 万吨新闻纸项目		1,761,398.26	7,102,478.80		
安徽林浆纸工程	17.37 亿	1,180,643,840.52	261,077,388.57		
离子膜烧碱设备		109,241,535.93	19,585,324.44		
10 万吨/年双氧水设备		67,362,093.65	6,583,687.07		
2*25MW.2*6000KW 发电机组设备		35,740,593.24	0.00		
双氧水车间厂房		8,208,287.96	5,680,684.85		

零星工程	5,015,519.56	4,157,752.08
合 计	1,407,973,269.12	304,187,315.81

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	期末余额
广东 40 万吨新闻纸 项目						自筹	8,863,877.06
安徽林浆纸工程		99.00	72,085,395.71	28,782,475.01	7.05	自筹	1,441,721,229.09
离子膜烧碱设备			4,397,201.66	4,397,201.66		自筹	128,826,860.37
10 万吨/年双氧水 设备						自筹	73,945,780.72
2*25MW.2*6000KW 发电机组设备						自筹	35,740,593.24
双氧水车间厂房							13,888,972.81
零星工程							9,173,271.64
合 计			76,482,597.37	33,179,676.67			1,712,160,584.93

在建工程项目变动情况的说明：

在建工程期末账面余额较期初账面余额增加 304,187,315.81 元,主要原因系报告期内安徽林浆纸项目投入增加所致。

(3) 在建工程减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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	

(4) 期末用于抵押的在建工程金额为 1,441,721,229.09 元。

控股子公司安徽华泰林浆纸有限公司与国家开发银行股份有限公司签订的人民币资金银团贷款合同（合同编号 3400221792010021300）第十七项担保条款中规定：“安徽华泰林浆纸有限公司将有的生产设备抵押，安徽华泰林浆纸公司在建的厂房、办公楼抵押”，期末公司本部对安徽华泰林浆纸有限公司已投资资产均属抵押资产。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	694,775,022.78	66,151,965.81		760,926,988.59

土地使用权	678,405,010.66	65,340,000.00		743,745,010.66
非专利技术	12,975,798.67		-	12,975,798.67
商标权	100,000.00			100,000.00
财务软件	2,120,613.45	811,965.81		2,932,579.26
其他	1,173,600.00			1,173,600.00
二、累计摊销合计	63,763,983.74	8,935,527.89		72,699,511.63
土地使用权	56,258,717.91	8,465,777.11		64,724,495.02
非专利技术	4,965,827.35	322,289.82		5,288,117.17
商标权	100,000.00			100,000.00
财务软件	1,969,998.48	30,100.96		2,000,099.44
其他	469,440.00	117,360.00		586,800.00
三、无形资产账面净值合计	631,011,039.04	57,216,437.92		688,227,476.96
土地使用权	622,146,292.75	56,874,222.89		679,020,515.64
非专利技术	8,009,971.32	-322,289.82		7,687,681.50
商标权				
财务软件	150,614.97	781,864.85		932,479.82
其他	704,160.00	-117,360.00		586,800.00
四、减值准备合计				
土地使用权				
非专利技术				
商标权				
财务软件				
其他				
五、无形资产账面价值合计	631,111,039.04	57,216,437.92	-	688,227,476.96
土地使用权	622,146,292.75	56,874,222.89	-	679,020,515.64
非专利技术	8,009,971.32	-322,289.82	-	7,687,681.50
商标权			-	
财务软件	150,614.97	781,864.85	-	932,479.82
其他	704,160.00	-117,360.00	-	586,800.00

本期摊销额 8,935,527.89 元。

(2) 无形资产说明

1、本期新增土地使用权为 2012 年 2 月子公司东营华泰化工集团有限公司从东营市国土资源局购买土地，土地使用权面积 264580 m²（工业用地），购买价为 5584 万元。以及 2012 年 2 月子公司东营华泰纸业化工有限公司从东营市国土资源局购买土地，土地使用权面积 45036.3 m²（工业用地），购买价为 950 万元

2、截至 2012 年 6 月 30 日，本公司无形资产无账面价值高于可收回金额的情况。

3、期末用于抵押的无形资产账面余额 255,498,400.00 元，其中控股子公司安徽华泰林浆纸有限公司金额为 180,438,400.00 元，控股子公司广东华泰纸业业有限公司金额为 75,060,000.00 元。

13、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
宿舍土地使用权摊销	1,580,076.72		34,349.52		1,545,727.20	
合 计	1,580,076.72		34,349.52		1,545,727.20	

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(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	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
应收账款坏账准备	13,573,263.09	6,603,596.64
存货跌价准备	1,746,351.14	4,869,375.65
长期投资减值准备	5,064,623.28	5,064,623.28
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	1,394,576.63	493,466.52
小 计	22,029,041.12	17,281,289.07
递延所得税负债：		
无形资产评估增值	15,966,700.16	15,966,700.16
小 计	15,966,700.16	15,966,700.16

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
应收账款坏账准备	5,448,629.69	3,855,794.32
未确认亏损	713,101,306.71	690,635,996.79

合 计	718,549,936.40	694,491,791.11
-----	----------------	----------------

注：截止 2012 年 6 月 30 日，子公司河北华泰纸业有限公司、控股子公司东营华泰清河实业有限公司累计账面亏损分别为 508,228,898.01 元、204,872,408.70 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。

(3) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
应收账款坏账准备	76,765,363.15
存货跌价准备	9,453,599.83
长期投资跌价准备	33,764,155.17
在建工程减值准备	285,279.57
预提费用	7,434,673.67
小计	127,703,071.39

15、资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	62,239,290.96	41,722,328.42		433,026.60	103,528,592.78
二、存货跌价准备	48,143,578.15			28,794,145.04	19,349,433.11
三、长期股权投资减值准备	33,764,155.17				33,764,155.17
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	145,815,204.11	41,722,328.42		29,227,171.64	158,310,360.89

16、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产售后回租形成未实现售后回租损益	48,995,983.32	52,230,425.57
固定资产清理	83,533,403.24	120,363,403.24
合 计	132,529,386.56	172,593,828.81

其他非流动资产的说明：

1、报告期内公司本部固定资产售后回租形成未实现售后回租损益 52,230,425.57 元，本期摊销 3,234,442.25 元，年末余额 48,995,983.32 元。

2、报告期内子公司东营华泰化工集团有限公司、东营华泰纸业化工有限公司、东营华泰热力有限公司、东营华泰精细化工有限公司因城镇整体规划等公共利益进行搬迁，在搬迁和

重建过程中发生的固定资产损失计入专项应付款借方，重分类后形成其他非流动资产余额 120,363,403.24 元，本期收到补偿款 36,830,000.00 元。

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	3,305,668,612.18	3,846,917,838.31
合 计	3,305,668,612.18	3,846,917,838.31

(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 415,471,171.91 元。

(3) 短期借款说明

公司本部及子公司东营华泰化工集团有限公司期末保证借款合计 3,275,668,612.18 元，由华泰集团有限公司提供保证担保。

另外子公司安徽华泰林浆纸有限公司期末保证借款 30,000,000.00 元，由公司本部提供保证担保。

18、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	466,004,000.00	84,905,508.84
合 计	466,004,000.00	84,905,508.84

下一会计期间将到期的金额 466,004,000.00 元。

应付票据的说明：

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司应付票据余额无欠关联方款项。

19、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	1,586,326,341.60	1,234,302,676.61
1 至 2 年	111,551,529.50	168,797,792.66
2 至 3 年	13,107,235.53	12,943,804.26
3 年以上	12,897,582.91	47,822,778.81
合 计	1,723,882,689.54	1,463,867,052.34

(2) 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

单位名称	期末余额	年初余额
------	------	------

华泰集团有限公司	3,810,606.25	59,934.83
山东华泰热力有限公司	45,950,058.58	18,066,093.14
东营华泰工业纸管有限公司		553,388.63
东营市新华印刷厂	14,489,879.12	4,082,057.83
东营华泰建筑安装有限公司	5,725.00	18,542.00
东营市华泰大厦有限公司	566,838.20	498,699.78
山东华泰林业有限公司	800.00	
东营市联成化工有限公司		5,928.00
东营华泰新华印刷有限责任公司	5,641.03	5,641.03
山东华泰英特罗斯化工有限公司		594,413.10
天津克林斯达再生资源回收有限公司	15,337,171.92	10,256,070.63
合 计	80,166,720.10	34,140,768.97

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况说明

账龄超过 1 年的大额应付账款主要是东营市北方化工有限责任公司、大拇指环保科技有限公司(福建)有限公司、国电南京自动化股份有限公司、上海港湾软地基处理工程(集团)有限公司、济南锅炉集团有限公司未结算的材料款、设备款。

20、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	132,327,839.59	97,499,885.14
1 至 2 年	3,840,529.51	5,929,848.19
2 至 3 年	723,076.62	1,074,286.37
3 年以上	1,296,974.25	1,391,699.93
合 计	138,188,419.97	105,895,719.63

(2) 预收款项中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	期末余额	年初余额
东营市新华印刷厂	36,121.00	18,411.63
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	14,460.10	14,460.10
合 计	50,581.10	32,871.73

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况说明

账龄超过 1 年的大额预收款项主要是寿光卫东化工有限公司、李春丽、甘肃卓力有限公司付货款后尚未提货形成的款项。

21、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,666,347.94	140,646,292.34	131,489,193.40	16,823,446.88
二、职工福利费	7,657,975.33	853,870.24	1,021,313.44	7,490,532.13
三、社会保险费	9,132,847.20	25,966,354.25	25,304,580.56	9,794,620.89
1、基本医疗保险费	2,624,751.29	5,335,962.67	5,199,556.96	2,761,157.00
2、基本养老保险费	4,956,091.99	18,702,932.62	18,198,686.80	5,460,337.81
3、失业保险费	858,533.28	1,092,060.29	1,106,427.99	844,165.58
4、工伤保险费	416,098.84	532,013.15	533,594.70	414,517.29
5、生育保险费	277,371.80	303,385.52	266,314.11	314,443.21
四、住房公积金	83,713.73	193,522.93	132,300.35	144,936.31
五、工会经费和职工教育经费	28,816,655.28	3,988,935.81	1,000,113.04	31,805,478.05
六、其他	7,150.00	1,520,403.35	1,503,603.35	23,950.00
合 计	53,364,689.48	173,169,378.92	160,451,104.14	66,082,964.26

应付职工薪酬说明：

(1) 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以及按季计提年终奖金所致，不存在拖欠职工工资情况。

(2) 应付工资、奖金、津贴和补贴的余额于 2012 年 8 月份基本发放完毕。

22、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	-226,058,596.35	-313,069,893.59
营业税	7,397.26	2,433.32
企业所得税	16,829,371.28	32,033,980.94
个人所得税	3,295,783.21	1,181,113.70
城市维护建设税	-681,625.21	1,249,428.05
房产税	5,681,984.74	6,171,140.86
土地使用税	4,217,884.71	3,381,343.46
教育费附加	-50,016.26	590,735.68
印花税	-240,778.33	541,300.98
地方水利建设基金	103,548.86	0.00
其他	27,208.81	-28,359.98
合 计	-196,867,837.28	-267,946,776.58

23、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	33,786,314.01	46,040,875.21
1 至 2 年	10,096,403.90	11,476,466.93
2 至 3 年	6,326,223.17	4,197,440.95
3 年以上	5,201,307.55	6,241,875.33
合 计	55,410,248.63	67,956,658.42

(2) 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的款项情况

单位名称	期末余额	年初余额
东营市华泰大厦有限公司	41,977.00	41,977.00
合 计	41,977.00	41,977.00

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况说明

账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为山东金宇建筑集团有限公司（三公司）工程质保金 1,586,248.19 元、山东高阳建设有限公司工程质保金 966,787.10 元、上海益齐建筑工程有限公司工程质保金 730,577.58 元。

(4) 金额较大的其他应付款说明

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款总额的比例(%)
山东金宇建筑集团有限公司	非关联方	1,534,859.17	2-3 年	2.77
河北龙吟纸业有限公司	非关联方	1,030,000.00	2-3 年	1.86
石家庄市瑞赛克纸塑有限责任公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	1.80
东营市利美装饰工程有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	1.80
东营市绿源水泥加工有限公司	非关联方	1,000,000.00	1-2 年	1.80
合 计		5,564,859.17		10.04

24、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	297,280,000.00	261,628,232.00
一年内到期的长期应付款	278,056,453.73	390,571,045.08
合 计	575,336,453.73	652,199,277.08

(1) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	70,000,000.00	96,500,000.00
保证借款	227,280,000.00	165,128,232.00
合 计	297,280,000.00	261,628,232.00

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币金 额	本币金额	外币金额	本币金额
银行一	2010/01/26	2013/01/25	RMB	5.985		100,000,000.00		
银行一	2010/01/27	2013/01/25	RMB	5.985		100,000,000.00		
银行二	2010/06/07	2013/06/06	RMB	5.76		40,000,000.00		
银行二	2010/04/08	2013/04/07	RMB	6.08		30,000,000.00		
银行三	2010/03/18	2013/03/07	RMB	6.45		13,640,000.00		27,280,000.00
合 计						283,640,000.00		27,280,000.00

③ 截止资产负债表日无已到期未偿还一年内到期的长期借款的情况。

① 一年内到期的长期借款说明：

公司本部一年内到期长期借款 200,000,000.00 元由华泰集团有限公司提供保证担保。

子公司东营华泰化工集团有限公司一年内到期长期借款 27,280,000.00 元由华泰集团有限公司提供保证担保。

控股子公司广东华泰纸业股份有限公司一年内到期长期借款 70,000,000.00 元以其土地使用权及固定资产抵押担保。

(2) 一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
建信金融租赁股份有限公司	5 年		4.608		220,466,840.00	
交银金融租赁有限责任公司	5 年		3.586		57,589,613.73	

一年内到期的长期应付款的说明：

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	期末余额	年初余额
抵押借款	1,367,569,761.10	916,500,000.00
保证借款	2,756,630,764.00	3,095,306,648.00
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	4,134,200,525.10	4,021,806,648.00

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、信用借款。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起 始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
银行一	2011-6-29	2018-8-17	RMB	6.12		256,497,700.00		290,000,000.00
银行二	2010-6-9	2020-6-1	RMB	7.05		244,000,000.00		256,497,700.00
银行三	2010-7-13	2013-7-12	RMB	5.985		200,000,000.00		244,000,000.00
银行四	2010-8-6	2018-8-3	RMB	7.05		110,000,000.00		200,000,000.00
银行一	2011-6-10	2018-8-17	RMB	6.12		174,442,500.00		200,000,000.00
合 计						984,940,200.00		1,190,497,700.00

(3) 长期借款说明

公司本部长期借款 2,592,950,764.00 元由华泰集团有限公司提供保证担保；

子公司东营华泰化工集团有限公司长期借款 163,680,000.00 元由华泰集团有限公司提供保证担保；

控股子公司安徽华泰林浆纸有限公司长期借款 925,819,761.10 元由公司本部提供保证担保、安徽省安庆发展投资(集团)有限公司土地使用权抵押担保及所拥有的生产设备、在建厂房、办公楼、林地使用权抵押担保；

子公司广东华泰纸业业有限公司长期借款 441,750,000.00 元以其土地使用权抵押担保。

26、长期应付款

项 目	期 限	初始金额	期末余额	年初余额
建信金融租赁股份有限公司	5 年	919,243,360.00	661,579,296.62	751,992,530.17
交银金融租赁有限责任公司	5 年	842,063,025.40	614,998,931.62	675,092,327.10
小计		1,761,306,385.40	1,276,578,228.24	1,427,084,857.27
减：一年内到期长期应付款			278,056,453.73	390,571,045.08
合 计		1,761,306,385.40	998,521,774.51	1,036,513,812.19

(1) 金额较大长期应付款情况

单 位	期 限	初始金额	利率 (%)	应 计	期 末 余 额	借 款 条 件
建信金融租赁股份有限公司	5 年	919,243,360.00	4.608		441,112,456.62	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
交银金融租赁有限责任公司	5 年	842,063,025.40	3.586		557,409,317.89	同上

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单 位	期 末 余 额		年 初 余 额	
	外 币	人 民 币	外 币	人 民 币
建信金融租赁股份有限公司		441,112,456.62		529,834,090.17
交银金融租赁有限责任公司		557,409,317.89		675,092,327.10

(3) 长期应付款说明

1、2010 年 7 月 29 日公司及子公司河北华泰纸业有限公司（以下简称：河北华泰）与建信金融租赁股份有限公司（以下简称：建信金融）签订《设备转让合同》及《租赁合同》，根据合同规定河北华泰将其造纸机等设备转让给建信金融租赁股份有限公司，上述设备在租赁日账面价值为 836,472,900.53 元，转让价格为 80,000,000.00 元，建信金融受让上述设备后，返租给河北华泰，本公司构成共同承租人承担连带责任，租赁期限 60 个月，租金共计 934,843,360.00 元，概算租赁利率为 4.608%，租赁期满后，河北华泰承租人及共同承租人在履行完毕协议项下所有责任和义务后，设备的所有权自动转移至承租人。

2、公司本部与交银金融租赁有限责任公司（以下简称：交银金融）分别于 2011 年 3 月 28 日、6 月 29 日、7 月 13 日和 12 月 30 日签订《设备转让合同》及《融资租赁合同》，根据合同规定公司本部将其 40 万吨新闻纸生产线设备转让给交银金融，上述设备租赁日账面价值 720,089,527.73 元，转让价格为 700,000,000.00 元，交银金融受让上述设备后，返租给公司本部，租赁期限 60 个月，租金共计 852,063,025.40 元，概算租赁利率为 3.586%，租赁期满后，公司本部在履行完毕协议项下所有责任和义务后，设备的所有权自动转移至承租人。

截止 2012 年 6 月 30 日，一年内到期的应付融资租赁款 278,056,453.73 元，已重分类至一年内到期的非流动负债。

27、其他非流动负债

项 目	期 末 余 额	年 初 余 额
治污专项政府补助	23,108,333.39	24,283,333.37

林纸一体化项目拨款	18,055,555.55	18,888,888.89
废水深度处理四期工程	4,098,832.50	4,300,411.92
进口设备贴息资金拨款	26,330,138.90	27,112,222.22
污水深度处理工程	4,756,942.06	4,965,277.78
造纸 DNA 生产分析与控制系统开发	761,111.08	794,444.44
合 计	77,110,913.48	80,344,578.62

其他非流动负债说明：

治污专项政府补助，系子公司日照华泰纸业有限公司 7 万吨浆项目 2010 年已投入使用，按资产使用年限摊销计入损益，本期该项补助摊销额为 1,174,999.98 元。

林纸一体化项目拨款，系 2010 年根据发改投资【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，该资产项目本期已建成投入使用，按资产使用年限摊销计入损益，本期摊销额为 833,333.34 元。

废水深度处理四期工程，系 2010 年根据东财建指【2009】94 号文件收到与项目有关的政府补助 5,000,000.00 元，该项目本期已建成投入使用，按资产使用年限摊销补助款，本期摊销额为 201,579.42 元。

进口设备贴息资金拨款，系 2011 年根据东财企指【2011】38 号文件收到进口设备贴息资金 28,155,000.00 元，根据相关规定本期摊销额为 782,083.32 元。

污水深度处理工程，系 2011 年根据东财建指【2010】150 号文件收到小清河流域污染防治专项资金 5,000,000.00 元，按相关资产使用年限摊销计入损益，本期摊销额为 208,335.72 元。

造纸 DNA 生产分析与控制系统开发，系 2011 年根据东经信发【2011】149 号文件收到的信息技术推广应用专项资金 800,000.00 元，按相关资产使用年限摊销计入损益，本期摊销额为 33,333.36 元。

28、股本

(1) 股本变动情况

股份类别	年初数	本期变动增减 (+、-)					期末数
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
无限售 股份	1,167,561,419.00						1,167,561,419.00
股份总数	1,167,561,419.00						1,167,561,419.00

29、资本公积

(1) 资本公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,090,354,379.50			2,090,354,379.50
其他资本公积	153,412,708.30			153,412,708.30
合计	2,243,767,087.80			2,243,767,087.80

30、专项储备

(1) 专项储备变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项储备	19,027,735.28	4,473,228.56	6,130,856.10	17,370,107.74
合计	19,027,735.28	4,473,228.56	6,130,856.10	17,370,107.74

31、盈余公积

(1) 盈余公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	331,707,933.18			331,707,933.18
任意盈余公积	125,433,069.61			125,433,069.61
合计	457,141,002.79			457,141,002.79

32、未分配利润

项目	提取或分配比例	本期金额	上期金额
上期末未分配利润		2,336,324,426.02	2,350,151,965.16
加：年初未分配利润调整数			
本期年初未分配利润		2,336,324,426.02	2,350,151,965.16
加：本期归属于母公司股东的净利润		51,697,672.43	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		58,378,070.95	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润		2,329,644,027.50	2,423,189,157.24

未分配利润说明：

(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

根据公司 2012 年 4 月 16 日董事会决议，经 2012 年 5 月 10 日召开的 2011 年度股东大会审议通过，本公司 2011 年度以总股本 1,167,561,419 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元（含税），共计派发现金股利 58,378,070.95 元。2012 年 6 月 29 日，本公司完成了上述股票现金红利的分派。

33、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	4,591,492,122.69	4,438,285,516.04
其他业务收入	253,378,671.25	169,947,365.36
营业收入合计	4,844,870,793.94	4,608,232,881.40
主营业务成本	4,051,703,138.83	3,930,466,540.77
其他业务成本	189,665,886.54	99,332,706.36
营业成本合计	4,241,369,025.37	4,029,799,247.13

(2) 分行业

行业	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机制纸	4,007,537,299.95	3,531,275,222.61	3,636,804,476.82	3,237,238,022.55
化工产品	524,371,554.53	461,994,469.60	665,886,227.08	563,114,187.91
纸浆	54,649,041.65	54,872,107.18	129,820,674.44	127,426,035.78
污水处理收入	4,934,226.56	3,561,339.44	5,774,137.70	2,688,294.53
合 计	4,591,492,122.69	4,051,703,138.83	4,438,285,516.04	3,930,466,540.77

(3) 分产品

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新闻纸	2,277,819,885.22	1,891,898,500.07	2,239,762,567.29	1,958,292,925.32

文化纸	1,009,037,100.86	969,992,441.60	1,169,291,295.20	1,072,893,936.97
化工产品	524,371,554.53	461,994,469.60	665,886,227.08	563,114,187.91
铜版纸	720,680,313.87	669,384,280.94	227,750,614.33	206,051,160.26
纸浆	54,649,041.65	54,872,107.18	129,820,674.44	127,426,035.78
污水处理收入	4,934,226.56	3,561,339.44	5,774,137.70	2,688,294.53
合 计	4,591,492,122.69	4,051,703,138.83	4,438,285,516.04	3,930,466,540.77

(4) 主营业务（分地区）

地区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
江北地区	2,541,840,373.57	2,242,516,538.80	2,919,249,712.88	2,582,244,171.24
江南地区	1,932,801,467.10	1,742,331,554.93	1,480,603,376.11	1,309,678,792.13
国外销售	116,850,282.02	66,855,045.10	38,432,427.05	38,543,577.40
合 计	4,591,492,122.69	4,051,703,138.83	4,438,285,516.04	3,930,466,540.77

(5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称或序号	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	104,268,227.79	2.15
客户 2	102,157,447.31	2.11
客户 3	86,275,457.00	1.78
客户 4	69,009,708.45	1.42
客户 5	64,588,053.59	1.33
合 计	426,298,894.14	8.79

接上表

客户名称或序号	上期金额	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

34、营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期金额	上期金额
营业税	营业税应税收入	71,749.76	102,761.84
城市维护建设税	应纳流转税额	5,333,108.55	2,631,260.35
教育费附加	应纳流转税额	3,490,137.34	1,389,242.33

地方教育费附加	应纳流转税额	1,136,519.21	926,161.53
地方水利基金	应纳流转税额	608,275.08	
其他	营业收入	282,946.55	
合 计		10,922,736.49	5,049,426.05

35、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资及附加费	7,201,526.87	6,271,668.14
差旅费	689,572.61	535,437.20
销售佣金	1,014,017.00	978,661.00
运输费	160,158,807.51	154,240,859.48
装卸费	564,480.67	1,885,458.42
仓储租赁费	7,159,465.27	6,523,413.60
其他	3,747,390.19	3,175,821.76
合 计	180,535,260.12	173,611,319.60

36、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资及附加费	59,552,331.57	58,120,134.78
福利费	6,102,860.80	5,465,703.51
折旧费	21,403,083.11	23,298,698.32
修理费	3,132,694.17	2,679,546.34
排污费	3,355,262.19	2,052,320.00
差旅费	963,389.89	1,266,530.67
无形资产摊销	6,911,623.06	7,615,062.99
研究开发费	555,878.03	1,479,731.40
税金	19,177,700.64	16,418,163.29
保险费	1,876,991.87	2,024,317.34
租赁费	3,331,589.21	3,142,264.93
安全费	4,838,909.50	6,203,855.56
环境维护费	1,750,655.75	1,195,998.47
其他	23,189,817.49	21,143,113.61
合 计	156,142,787.28	152,105,441.21

37、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	254,393,571.99	174,823,508.41
减：利息收入	16,209,116.83	5,084,437.91

汇兑损失	10,713,290.26	
减：汇兑收益		9,359,281.31
手续费	4,561,557.15	6,134,158.77
合 计	253,459,302.57	166,513,947.96

38、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	41,722,328.42	12,827,571.71
二、存货跌价损失		
合 计	41,722,328.42	12,827,571.71

39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-99,093.12	-212,228.37
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
其他		
合 计	-99,093.12	-212,228.37

40、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
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	4,075,898.69	2,426,078.99
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	74,981.43	
合 计	4,150,880.12	2,426,078.99

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
莒县华琛纸业有限公司	-389,374.03	232,983.49
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	2,447,653.40	3,454,172.29
Huatai USA LLC		-349,270.50
山东华泰英特罗斯化工有限公司	1,964,662.94	-911,806.29
天津克林思达再生资源回收有限公司	52,956.38	
合 计	4,075,898.69	2,426,078.99

(3) 投资收益说明

截止 2012 年 6 月 30 日，不存在投资收益汇回有重大限制现象。

41、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	11,570.83	1,072,266.97
其中：固定资产处置利得	11,570.83	1,072,266.97
无形资产处置利得		
债务重组利得		
政府补助	61,130,779.78	14,064,027.76
增值税返还	239,164.86	188,797.21
其他	39,723,327.18	4,952,834.77
合计	101,104,842.65	20,277,926.71

其中，政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	说明
与资产相关的政府补助			
技术推广应用专项资金项目			
小清河流域污染防治专项资金	1,174,999.98		
资源节约和环境保护项目			
林浆纸一体化项目	833,333.34		
四期水处理项目	201,579.42		
进口设备贴息拨款	782,083.32		
污水深度处理工程	208,335.72		
其他	33,333.36		
小 计	3,233,665.14		

接上页

项目	本期金额	上期金额	说明
与收益相关的政府补助			
财政扶持基金	53,387,414.64	8,283,087.61	注①
财政贴息资金	1,200,000.00		注②
技术改造补助	1,070,000.00	3,400,000.00	注③
其他资金等	2,239,700.00	2,380,940.15	注④
小 计	57,897,114.64	14,064,027.76	
合 计	61,130,779.78	14,064,027.76	

政府补助说明：

1、根据东开管发【2012】3号文件收到淘汰落后产能扶持资金 23,000,000.00 元；东开管

发【2012】15号文件收到循环经济扶持资金 30,000,000.00 元；

2、根据东财农指【2011】112号文件收到财政贴息资金 1,200,000.00 元；

3、根据莒发改工基[2011]14号文件收到白泥制备轻质碳酸钙改造资金 750,000.00 元。

4、根据东财建指（2011）124号，收到市级环保补助资金 800,000.00 元；根据 2004 年莒县人民政府（35）号专题会议决议，收到土地租赁费补贴及排污费返还 1,194,000.00 元；收到功勋企业奖励资金 300,000.00 元

42、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	62,111.07	10,842.97
其中：固定资产处置损失	62,111.07	10,842.97
无形资产处置损失		
对外捐赠	7,000.00	7,700.00
其他	66,131.91	684,946.16
合计	135,242.98	703,489.13

43、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	22,527,539.83	24,456,197.85
递延所得税费用	-4,747,752.05	-5,448,889.54
合计	17,779,787.78	19,007,308.31

44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	51,697,672.43	73,037,192.09
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	84,426,472.77	16,343,273.89
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-32,728,800.34	56,693,918.20
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
年初股份总数	S0	1,167,561,419.00	1,167,561,419.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		

减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+S$ $i*Mi/M0-S$ $j*Mj/M0-S$ k	1,167,561,419.00	1,167,561,419.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1		
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.044	0.063
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	-0.028	0.049
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3= (P1+P3) /X2	/	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y4= (P2+P4) /X2	/	/

45、其他综合收益

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。

46、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	本期金额	上期金额
政府补助	61,549,700.00	11,471,884.82
罚款收入	1,462,030.16	1,162,192.02
其他	3,760,170.13	4,114,836.09
合 计	66,771,900.29	16,748,912.93

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
办公费	671,105.31	893,419.78
仓储服务费	7,159,465.27	6,523,413.60
差旅费	1,652,962.50	1,801,967.87
环境保护费	1,750,655.75	1,195,998.47
其他	6,102,988.47	3,916,605.60
合 计	17,337,177.30	14,331,405.32

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收取的设备投标保证金	11,204,519.95	31,139,438.19
搬迁补偿资金	36,830,000.00	
合 计	48,034,519.95	31,139,438.19

(4)支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的设备投标保证金	11,712,080.60	25,421,000.00
支付的土地押金		16,000,000.00
其他	10,315,308.80	1,319,154.85
合 计	22,027,389.40	42,740,154.85

(5)收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
融资租赁收款		265,369,600.00
利息	15,648,870.14	6,355,026.17
合 计	15,648,870.14	271,724,626.17

(6)支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
融资租赁本金及利息	196,867,064.49	19,609,956.00
外币借款保证金		224,618,000.00
融资租赁保证金及手续费		11,830,400.00
其他手续费等	4,641,944.58	6,223,253.69
合 计	201,509,009.07	262,281,609.69

47、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	47,960,952.58	71,106,907.63
加: 资产减值准备	41,722,328.42	12,827,571.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	474,843,110.33	515,981,619.53
无形资产摊销	8,935,527.89	4,443,772.66
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	-8,490.44	-1,061,424.00

填列)		
固定资产报废损失 (收益以“一”号填列)	0	
公允价值变动损失 (收益以“一”号填列)	99,093.12	212,228.37
财务费用 (收益以“一”号填列)	253,459,302.57	166,513,947.9
投资损失 (收益以“一”号填列)	-4,150,880.12	-2,426,078.99
递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列)	-4,747,752.05	-5,448,889.54
递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列)		
存货的减少 (增加以“一”号填列)	-217,322,865.90	-473,680,344.3
经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列)	-778,806,408.66	-237,039,024.02
经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列)	706,451,766.84	549,102,905.87
其他	706,439,014.13	
经营活动产生的现金流量净额	528,470,034.10	600,567,542.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,021,067,037.32	1,973,118,573.61
减: 现金的年初余额	1,813,236,445.46	1,184,349,248.47
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-792,169,408.14	788,769,325.14

(2) 本报告期内处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期金额	上期金额
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

4、 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、 现金	1,021,067,037.32	1,973,118,573.61
其中： 库存现金	625,870.58	1,414,599.51
可随时用于支付的银行存款	853,278,350.34	1,945,033,833.31
可随时用于支付的其他货币资金	167,162,816.40	26,670,140.79
可用于支付的存放中央银行款项		
二、 现金等价物		
其中： 三个月内到期的债券投资		
三、 期末现金及现金等价物余额	1,021,067,037.32	1,973,118,573.61

4、 货币资金与现金和现金等价物的关系

列示于现金流量表的现金及现金等价物	本期金额	上期金额
期末货币资金	1,315,767,037.32	2,197,736,573.61
减： 使用受到限制的存款	294,700,000.00	224,618,000.00
加： 持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	1,021,067,037.32	1,973,118,573.61
减： 年初现金及现金等价物余额	1,813,236,445.46	1184349248
现金及现金等价物净增加/（减少）额	-792,169,408.14	788,769,325.14

六、 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（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	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

本公司母公司情况说明

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。2006 年 6 月 2 日，公司原股东山东省广饶县大王镇人民政府将所持华泰集团有限公司 40% 的股权转让给李建华，将所持华泰集团有限公司 20% 的股权分别转让给王洪祥等 18 个自然人。2010 年 8 月 2 日，原股东大王镇人民政府将其所持有华泰集团的 10 的股份转让给华泰集团有限公司工会委员会，并于 2010 年 7 月 23 日办理了工商变更手续。

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	全资	有限责任公司	广饶县	李建华	造纸
东营华盛纸业有限责任公司	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
东营华泰化工集团有限公司	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(万元)	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	7761.60	100.00	100.00	26719059-5
东营华盛纸业有限 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
东营华泰化工集团 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

详见附注五、8（1）、（2）。

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
日照华泰置业有限公司	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
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	同一母公司	57287236-5
上海隆升资产管理有限公司	同一母公司	55432335-4

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联交易情况

（1）定价政策

按协议价格定价。

(2) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期金额	
			金额	占同类交易金额的 比例 (%)
华泰集团有限公司	材料、接受劳务	参照市场价格	3,980,020.23	4.54
山东华泰林业有限公司	原木	参照市场价格	948,560.00	1.56
东营市新华印刷厂	纸芯、护头、 商标	参照市场价格	38,157,168.41	43.53
东营市联成化工有限公司	化工产品	参照市场价格	1,816.54	/
东营华泰大厦有限责任公司	住宿、餐饮、 娱乐服务	参照市场价格	1,707,857.86	45.30
山东华泰热力有限公司	电、蒸汽	参照市场价格	446,243,339.45	60.68
东营华泰建筑安装有限公司	混凝土等	参照市场价格	6,820.00	/
山东华泰英特罗斯化工有限公司	材料	参照市场价格	39,865,430.78	80.19
天津克林思达再生资源回收有限公司	材料	参照市场价格	74,329,450.64	6.21

接上表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	上期金额	
			金额	占同类交易金额的 比例 (%)
华泰集团有限公司	材料、接受劳务、 租赁	参照市场价格	1,575,879.90	8.13
山东华泰林业有限公司	原木	参照市场价格	1,836,208.44	3.46
东营市新华印刷厂	纸芯、护头、 商标	参照市场价格	8,446,432.06	43.58
东营市联成化工有限公司	化工产品	参照市场价格	182,730.59	0.01
东营华泰大厦有限责任公司	住宿、餐饮、 娱乐服务	参照市场价格	300,075.50	7.92
东营华泰工业纸管有限公司	纸芯	参照市场价格	13,617,484.21	70.26
山东华泰热力有限公司	电、蒸汽	参照市场价格	419,419,675.56	73.29
山东华泰国际贸易有限公司	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	混凝土等	参照市场价格	75,436.00	0.48

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	
			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	220,960.74	0.09
山东华泰林业有限公司	销售商品	参照市场价格	57,956.05	0.02
东营市新华印刷厂	销售商品	参照市场价格	13,673,194.25	0.34
东营市联成化工有限公司	销售商品	参照市场价格	8,013,345.55	1.53
东营市华泰大厦有限公司	销售商品	参照市场价格	148,604.80	0.06
山东华泰热力有限公司	销售商品	参照市场价格	6,741,230.27	2.66
东营华泰兴广铁路有限公司	销售商品	参照市场价格	8,672.25	0.00
东营亚泰置业有限公司	销售商品	参照市场价格	15,884.22	0.01
东营华泰建筑安装有限公司	销售商品	参照市场价格	2,177,089.91	0.86
东营华泰置业有限公司	销售商品	参照市场价格	8,109.31	0.00
山东泰强物流有限公司	销售商品	参照市场价格	1,070.64	0.00
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	17,816.39	0.00
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	7,260,129.78	32.59
山东华泰英特罗斯化工有 限公司	销售商品	参照市场价格	16,908,378.35	12.21
东营黄河国际会展中心有 限公司	销售商品	参照市场价格	9,661.70	0.00

接上表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期金额	
			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
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
东营市新华印刷厂	销售商品	参照市场价格	6,037,973.05	0.17
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
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
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
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
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
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
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

东营华泰物业服务有限公 司	销售商品	参照市场价格	51,887.93	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
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
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

(3) 关联托管/承包情况

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。

(4) 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	本期确认的租 赁费
华泰集团有限公司	本公司	土地使用权	2004. 10	2054. 08	协议价格	2, 096, 172. 00
华泰集团有限公司	东营华泰纸业 有限公司	土地使用权	2004. 10	2054. 08	协议价格	127, 008. 00
日照华泰置业有限 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。

2、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。日照华泰工贸有限责任公司已更名为日照华泰置业有限公司。

(4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华泰集团有限公司	公司本部	9000	2011.09.27	2012.08.21	否
华泰集团有限公司	公司本部	8500	2012.03.09	2013.03.06	否
华泰集团有限公司	公司本部	5000	2011.11.30	2012.11.22	否
华泰集团有限公司	公司本部	6000	2012.03.23	2013.03.23	否
华泰集团有限公司	公司本部	1500	2011.08.23	2012.08.22	否
华泰集团有限公司	公司本部	9000	2012.04.30	2012.07.30	是
华泰集团有限公司	公司本部	5700	2010.06.10	2019.10.25	否
华泰集团有限公司	公司本部	9700	2012.04.28	2013.04.27	否
华泰集团有限公司	公司本部	15200	2012.05.8	2013.05.07	否
华泰集团有限公司	公司本部	10000	2012.05.10	2013.05.09	否
华泰集团有限公司	公司本部	300	2012.05.10	2013.05.09	否

华泰集团有限公司	公司本部	20000	2012.05.10	2013.04.06	否
华泰集团有限公司	公司本部	8500	2010.06.10	2019.09.13	否
华泰集团有限公司	公司本部	6900	2010.07.01	2019.05.01	否
华泰集团有限公司	公司本部	5700	2010.07.01	2019.03.01	否
华泰集团有限公司	公司本部	1700	2010.10.28	2018.10.26	否
华泰集团有限公司	公司本部	5000	2012.06.04	2013.05.07	否
华泰集团有限公司	公司本部	7000	2012.06.04	2013.05.21	否
华泰集团有限公司	公司本部	8000	2012.06.07	2013.05.07	否
华泰集团有限公司	公司本部	5000	2012.06.07	2013.05.24	否
华泰集团有限公司	公司本部	24400	2010.06.09	2020.06.01	否
华泰集团有限公司	公司本部	6000	2010.07.01	2019.07.01	否
华泰集团有限公司	公司本部	6000	2010.07.01	2019.12.01	否
华泰集团有限公司	公司本部	7400	2010.07.01	2020.03.01	否
华泰集团有限公司	公司本部	6300	2010.10.15	2020.10.14	否
华泰集团有限公司	公司本部	2000	2011.03.14	2018.03.08	否
华泰集团有限公司	公司本部	7100	2010.06.10	2020.06.09	否
华泰集团有限公司	公司本部	5000	2010.10.20	2018.10.19	否
华泰集团有限公司	公司本部	5000	2010.11.30	2018.11.29	否
华泰集团有限公司	公司本部	2000	2011.03.18	2017.03.17	否
华泰集团有限公司	公司本部	8000	2011.03.18	2017.03.17	否
华泰集团有限公司	公司本部	5000	2011.04.28	2017.04.27	否
华泰集团有限公司	公司本部	10000	2011.10.20	2012.10.20	否
华泰集团有限公司	公司本部	1400	2011.10.27	2012.10.26	否
华泰集团有限公司	公司本部	10000	2011.10.19	2012.10.18	否
华泰集团有限公司	公司本部	12000	2011.09.09	2012.09.07	否
华泰集团有限公司	公司本部	10000	2011.09.09	2012.09.07	否
华泰集团有限公司	公司本部	6600	2012.03.20	2013.03.19	否
华泰集团有限公司	公司本部	10000	2011.07.15	2012.07.12	否
华泰集团有限公司	公司本部	8000	2012.04.18	2013.04.17	否
华泰集团有限公司	公司本部	20000	2012.05.29	2013.05.28	否
华泰集团有限公司	公司本部	10000	2010.01.26	2013.01.25	否
华泰集团有限公司	公司本部	10000	2010.01.27	2013.01.25	否
华泰集团有限公司	公司本部	20000	2010.07.13	2013.07.12	否
华泰集团有限公司	公司本部	3400	2010.07.06	2018.11.01	否
华泰集团有限公司	公司本部	4300	2010.07.06	2020.05.29	否

华泰集团有限公司	公司本部	4600	2010.07.06	2019.02.01	否
华泰集团有限公司	公司本部	11000	2010.08.06	2018.08.03	否
华泰集团有限公司	公司本部	6700	2010.10.13	2020.05.29	否
华泰集团有限公司	公司本部	5000	2011.11.23	2012.11.22	否
华泰集团有限公司	公司本部	6000	2012.04.28	2013.04.27	否
华泰集团有限公司	公司本部	5000	2012.04.28	2013.04.27	否
华泰集团有限公司	公司本部	15000	2012.04.25	2013.04.25	否
华泰集团有限公司	公司本部	5000	2010.10.21	2018.08.17	否
华泰集团有限公司	公司本部	10000	2010.08.17	2018.08.17	否
华泰集团有限公司	公司本部	8578.30	2011.02.28	2018.08.17	否
华泰集团有限公司	公司本部	17444.25	2011.06.10	2018.08.17	否
华泰集团有限公司	公司本部	25649.78	2011.06.29	2018.08.17	否
华泰集团有限公司	公司本部	9922.76	2011.10.28	2018.10.28	否
华泰集团有限公司	公司本部	10000	2011.05.31	2014.04.22	否
华泰集团有限公司	公司本部	10000	2012.02.28	2014.05.30	否
华泰集团有限公司	公司本部	10000	2012.02.29	2012.12.19	否
华泰集团有限公司	公司本部	10000	2012.06.15	2012.12.19	否
华泰集团有限公司	公司本部	10000	2011.12.19	2012.12.19	否
华泰集团有限公司	公司本部	9487.35	2012.06.25	2012.7.25	否
华泰集团有限公司	公司本部	12649.80	2012.03.21	2012.09.20	否
华泰集团有限公司	公司本部	6324.90	2012.05.29	2013.05.29	否
华泰集团有限公司	公司本部	2166.87	2012.05.30	2012.7.30	否
华泰集团有限公司	公司本部	2140.19	2012.05.30	2012.7.30	否
华泰集团有限公司	公司本部	431.15	2012.05.30	2012.7.30	否
华泰集团有限公司	公司本部	321.71	2012.05.30	2012.7.30	否
华泰集团有限公司	公司本部	417.29	2012.06.14	2012.9.12	否
华泰集团有限公司	公司本部	1286.87	2012.06.21	2012.9.19	否
华泰集团有限公司	公司本部	432.33	2012.06.21	2012.9.19	否
华泰集团有限公司	公司本部	657.96	2012.06.27	2012.9.25	否
华泰集团有限公司	东营华泰化工集团有限公司	1364	2009.7.16	2015.9.30	否
华泰集团有限公司	东营华泰化工集团有限公司	1364	2009.7.16	2015.12.30	否
华泰集团有限公司	东营华泰化工集团有限公司	1364	2009.7.16	2016.3.30	否
华泰集团有限公司	东营华泰化工集团有限公司	1364	2009.7.16	2016.6.30	否
华泰集团有限公司	东营华泰化工集团有限公司	1364	2009.11.11	2015.6.30	否

华泰集团有限公司	东营华泰化工集团有限公司	1364	2009.11.11	2015.3.30	否
华泰集团有限公司	东营华泰化工集团有限公司	1364	2009.11.11	2014.9.30	否
华泰集团有限公司	东营华泰化工集团有限公司	1364	2009.11.11	2014.12.30	否
华泰集团有限公司	东营华泰化工集团有限公司	1364	2010.3.17	2014.6.30	否
华泰集团有限公司	东营华泰化工集团有限公司	1364	2010.3.18	2014.3.30	否
华泰集团有限公司	东营华泰化工集团有限公司	1364	2010.3.18	2013.12.30	否
华泰集团有限公司	东营华泰化工集团有限公司	1364	2010.3.18	2013.3.30	否
华泰集团有限公司	东营华泰化工集团有限公司	1364	2010.3.18	2013.9.30	否
华泰集团有限公司	东营华泰化工集团有限公司	1364	2010.3.18	2013.6.30	否
华泰集团有限公司	东营华泰化工集团有限公司	5000	2012.05.25	2013.05.25	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	2000	2010.09.13	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	4000	2010.07.28	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	6000	2011.02.16	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	4000	2011.03.21	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	5000	2011.04.28	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	9000	2011.05.05	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	14000	2011.05.26	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	1000	2011.05.26	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	3400	2011.12.28	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	2000	2010.09.09	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	1000	2010.11.3	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	1000	2010.12.28	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	2000	2011.01.04	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	1000	2011.04.14	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	1000	2011.06.16	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	400	2011.08.31	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	1000	2011.12.12	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	2800	2011.12.12	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	5000	2012.06.14	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	200	2010.09.13	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	1100	2010.09.13	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	1000	2011.06.16	2022.07.28	否

公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	2000	2011.09.23	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	10500	2011.09.23	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	3000	2010.11.11	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	700	2010.11.11	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	1000	2011.01.07	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	3000	2011.01.07	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	3000	2011.10.26	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	3000	2011.05.31	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	3000	2012.06.13	2013.06.12	否
合 计		705,007.50			

关联担保情况说明

截止 2012 年 6 月 30 日，华泰集团有限公司为公司本部提供担保 583,811.50 万元，为本公司全资子公司提供担保 24,096 万元，公司本部为控股子公司提供担保 97,100 万元。

(5) 关联方资金拆借

本公司报告期内未与合并范围之外的关联方发生资金拆借情况。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

本公司报告期内未与合并范围之外的关联方发生资产转让、债务重组情况。

(7) 其他关联交易

本公司报告期内未与合并范围之外的关联方发生其他关联交易。

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		年初余额	
		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	122,932.54	6,146.63		
应收账款	山东斯道拉恩索华泰纸业 有限公司	1,908,222.33	95,411.12	2,251,196.99	112,559.85
应收账款	东营市华泰大厦有限 公司			469,434.37	23,471.72
预付账款	东营华泰孙武湖温泉 度假酒店有限公司			43,738.04	
应收账款	山东华泰英特罗斯化 工有限公司	400,152.33	20,007.62	10,852.26	

(2) 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	华泰集团有限公司	3,810,606.25	59,934.83
应付账款	东营市联成化工有限公司		5,928.00
应付账款	东营市华泰大厦有限公司	566,838.20	498,699.78
应付账款	东营华泰工业纸管有限公司		553,388.63
应付账款	山东华泰热力有限公司	45,950,058.58	18,066,093.14
应付账款	东营市新华印刷厂	14,489,879.12	4,082,057.83
预收账款	东营市新华印刷厂	36,121.71	18,411.63
应付账款	东营华泰建筑安装有限公司	5,725.00	18,542.00
预收账款	山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	14,460.10	14,460.10
应付账款	东营华泰新华印刷有限责任公司	5,641.03	5,641.03
其他应付款	东营市华泰大厦有限公司	41,977.00	41,977.00
应付账款	山东华泰林业有限公司	800.00	
应付账款	天津克林思达再生资源回收有限公司	15,337,171.92	1,025.61
应付账款	山东华泰英特罗斯化工有限公司		594,413.10

七、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。

八、承诺事项

截止 2012 年 6 月 30 日无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止 2012 年 8 月 23 日无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

根据东营市人民政府于 2010 年 6 月 8 日印发的东政发【2010】10 号《东营市人民政府关于中心城工业企业搬迁工作的意见》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，迁往东营经济技术开发区滨海新材料园内新厂区内，2011 年 7 月份开始进行搬迁，截止 2012 年 6 月 30 日，除以上公司办公楼仍可继续使用外，其他资产已基本

搬迁完毕。

截止 2012 年 6 月 30 日，以上公司与东营市土地储备中心正式签订化工集团及子公司老厂区搬迁《土地收储协议》，根据青岛天和资产评估有限责任公司的评估报告，东营市土地储备中心负责对土地及地上附属物进行补偿，搬迁补偿总金额 235,548,307.00 元，2012 年 1 月 31 日前支付补偿金额的 15%，合计款项 3683 万元，其余补偿款根据拆迁进度支付。公司于 2012 年 1 月 31 日收到第一笔补偿款 3683 万元。

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司累计发生搬迁支出为 120,363,403.24 元。

十一、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	期末余额			
	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	480,514,788.43	28.75		
组合 2	1,191,034,298.31	71.25	61,812,648.98	5.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,671,549,086.74	100.00	61,812,648.98	5.19

续上页

种类	年初余额			
	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	626,607,042.45	54.03		
组合 2	533,150,198.20	45.97	28,566,065.70	5.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

合计	1,159,757,240.65	100.00	28,566,065.70	5.36
-----------	-------------------------	---------------	----------------------	-------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	1,171,471,831.47	98.35	59,426,722.35	513,845,662.83	96.38	25,692,283.14
1 至 2 年	10,943,872.95	0.92	1,094,387.30	13,839,932.42	2.60	1,383,993.24
2 至 3 年	7,215,422.78	0.61	1,443,084.56	4,141,707.17	0.77	828,341.43
3 年以上	1,403,171.11	0.12	701,585.56	1,322,895.78	0.25	661,447.89
合计	1,191,034,298.31	100.00	62,665,779.77	533,150,198.20	100.00	28,566,065.70

(2) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

截至期末余额，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。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
新华日报社	非关联方	79,804,274.49	1 年以内	4.77
鲁商传媒集团(山东)文化产业有限公司	非关联方	29,706,576.33	1 年以内	1.78
山东大众华泰印务有限责任公司	非关联方	29,393,290.86	1 年以内	1.76
青岛日报报业集团	非关联方	27,969,262.50	1 年以内	1.67
今晚报业(天津)贸易有限公司	非关联方	27,398,616.35	1 年以内	1.64
合 计		194,272,020.53		11.62

(4) 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 (%)
东营华泰清河实业有限公司	子公司	301,003,859.77	18.01
日照华泰纸业有限公司	子公司	173,794,074.59	10.40
东营华泰化工集团有限公司	子公司	5,426,288.42	0.32
广东华泰纸业有限公司	子公司	194,478.01	0.012
东营华泰热力有限公司	子公司	10,000.00	0.00
东营市大王福利卫生纸厂	子公司	86,087.64	0.005
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	联营企业	1,094,322.37	0.065

合 计	481,609,110.80	28.81
-----	----------------	-------

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	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	569,609,311.86	93.17		
组合 2	41,725,398.95	6.83	2,587,046.97	6.20
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	611,334,710.81	—	2,587,046.97	6.20

续上页

种类	年初余额			
	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	348,551,174.01	88.52		
组合 2	45,242,672.83	11.48	2,917,756.53	6.45
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	393,793,846.84	—	2,917,756.53	6.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	38,555,344.68	92.40	1,927,767.23	41,599,738.23	91.95	2,079,986.91
1 至 2 年	2,100,416.00	5.03	210,041.60	2,269,822.70	5.01	226,982.27
2 至 3 年	285,270.00	0.69	57,054.00	252,562.00	0.56	50,512.40
3 年以上	784,368.27	1.88	392,184.14	1,120,549.90	2.48	560,274.95
合计	41,725,398.95	100.00	2,587,046.97	45,242,672.83	100.00	2,917,756.53

(2) 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情况

截至期末余额，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
河北华泰纸业有限公	子公司	214,117,776.96	1 年以内	35.02
广东华泰纸业有限公	子公司	168,111,099.50	1 年以内	27.50
日照华泰纸业有限公	子公司	114,903,230.73	1 年以内	18.80
东营华泰清河实业有	子公司	41,416,852.50	1 年以内	6.77
交银金融租赁有限责	非关联方	37,630,400.00	1 年以内	6.16
合 计		576,179,359.69		94.25

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
河北华泰纸业有限公	子公司	214,117,776.96	35.02
广东华泰纸业有限公	子公司	168,111,099.50	27.50
日照华泰纸业有限公	子公司	114,903,230.73	18.80
东营华泰清河实业有	子公司	41,416,852.50	6.77
东营华泰环保科技有限公司	子公司	30,987,483.33	5.07
合 计		569,536,443.02	93.16

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、对子公司投资						
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	94,105,500.00			94,105,500.00
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				
东营华泰精细化工有限公司	成本法	11,187,016.50				
东营华泰化工集团有限公司	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				
安徽华泰林浆纸有限公司	成本法	566,600,000.00	766,600,000.00			766,600,000.00
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
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
2、对合营企业投资						
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	权益法	173,192,703.93	127,360,782.87	2,447,653.40		129,808,436.27

3、对联营企业投资

Huatai USA,LLC①	权益法	3,500,589.00	3,764,155.17		3,764,155.17
合 计		2,988,079,839.86	2,927,941,623.89	2,447,653.40	2,930,389,277.29

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
1、对子公司投资						
东营市大王福利卫生纸厂	100.00	100.00				
东营华泰纸业有限公司	100.00	100.00				
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	100.00	100.00	注①			
东营华泰热力有限责任公司	100.00	100.00				
东营华泰精细化工有限公司	100.00	100.00				
东营华泰化工集团有限公司	100.00	100.00				
东营华泰纸业化工有限公司	100.00	100.00				
安徽华泰林浆纸有限公司	85.00	85.00				
东营华泰环保科技有限公司	100.00	100.00				
广东华泰纸业有限公司	70.00	70.00				
东营亚泰环保工程有限公司	100.00	100.00				
河北华泰纸业有限公司	100.00	100.00				
华泰纸业（香港）有限公司	100.00	100.00				

天同证券股份有限公司	1.47	1.47		30,000,000.00
2、对合营企业投资				
山东斯道拉恩索华泰纸业有限 公司	40.00	40.00		
3、对联营企业投资				
HUATAI USA LLC	51.00	49.00	注②	3,764,155.17
合 计				33,764,155.17

(2) 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、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,638,412,411.15	2,419,007,907.55
其他业务收入	160,637,227.88	275,842,498.84
营业收入合计	2,799,049,639.03	2,694,850,406.39
主营业务成本	2,356,477,211.99	2,154,067,762.73
其他业务成本	111,906,568.49	210,095,607.62
营业成本合计	2,468,383,780.48	2,364,163,370.35

(2) 主营业务（分行业）

行业	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
造纸业	2,570,315,048.58	2,291,362,518.36	2,299,441,702.99	2,039,518,075.25
纸浆	68,097,362.57	65,114,693.63	119,566,204.56	114,549,687.48
合 计	2,638,412,411.15	2,356,477,211.99	2,419,007,907.55	2,154,067,762.73

(3) 主营业务（分产品）

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
文化纸	361,264,548.09	357,264,192.84	421,298,558.97	391,522,228.97
新闻纸	1,505,002,087.44	1,274,277,399.36	1,650,392,529.69	1,439,475,502.71
铜版纸	704,048,413.05	659,820,926.16	227,750,614.33	208,520,343.57
浆类	68,097,362.57	65,114,693.63	119,566,204.56	114,549,687.48
合 计	2,638,412,411.15	2,356,477,211.99	2,419,007,907.55	2,154,067,762.73

(4) 主营业务（分地区）

地区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
江南地区	1,244,920,948.06	1,110,935,326.67	833,201,418.17	740,433,464.87
江北地区	1,375,205,676.72	1,228,294,350.88	1,547,374,062.33	1,375,090,720.46
国外销售	18,285,786.37	17,247,534.44	38,432,427.05	38,543,577.40
合 计	2,638,412,411.15	2,356,477,211.99	2,419,007,907.55	2,154,067,762.73

(5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称或序号	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	104,268,227.79	3.73

客户二	86,275,457.00	3.08
客户三	69,009,708.45	2.47
客户四	63,511,490.37	2.27
客户五	47,252,340.86	1.69
合 计	370,317,224.47	13.23

接上表

客户名称或序号	上期金额	占公司全部营业收入的比例()
客户一	107,387,042.99	3.98
客户二	76,569,211.61	2.84
客户三	63,237,979.02	2.35
客户四	55,249,597.91	2.05
客户五	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	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	15,428,680.69	
权益法核算的长期股权投资收益	2,447,653.40	3,104,901.79
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
其他		
合 计	17,876,334.09	3,104,901.79

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
东营华泰纸业有限公司	15,428,680.69	
合 计	15,428,680.69	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	2,447,653.40	3,454,172.29
Huatai USA LLC		-349,270.50

6、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-48,535,193.97	12,965,577.24
加: 资产减值准备	32,924,953.42	16,393,964.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	284,396,983.73	232,339,123.80
无形资产摊销	930,520.80	926,880.00
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)	-8,490.44	-1,060,636.12
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)	207,661,346.90	135,993,151.54
投资损失(收益以“-”号填列)	-17,876,334.09	-3,104,901.79
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,337,854.95	-4,392,694.67
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)	-235,639,027.63	-322,706,135.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-712,174,264.69	-260,668,174.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	917,645,438.61	437,273,172.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	425,988,077.69	243,959,326.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	515,600,590.21	1,128,214,951.4
减: 现金的年初余额	1,229,707,002.01	790,526,526.07
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-714,106,411.80	337,688,425.36
(2) 现金和现金等价物的构成		
项目	本期金额	上期金额
一、现金	515,600,590.21	1,128,214,951.43

其中：库存现金	60,156.12	180,605.29
可随时用于支付的银行存款	393,060,434.09	1,120,704,346.14
可随时用于支付的其他货币资金	122,480,000.00	7,330,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	515,600,590.21	1,128,214,951.43

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(3) 货币资金与现金和现金等价物的关系

列示于现金流量表的现金及现金等价物	本期金额	上期金额
期末货币资金	810,300,590.21	1,352,832,951.43
减：使用受到限制的存款	294,700,000.00	224,618,000.00
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	515,600,590.21	1,128,214,951.43
减：年初现金及现金等价物余额	1,229,707,002.01	790,526,526.07
现金及现金等价物净增加/（减少）额	-714,106,411.80	337,688,425.36

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-50,540.24	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）	61,130,779.78	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年初至合并日的当期净损益		

项 目	本期金额	上期金额
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	39,889,360.13	4,249,345.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	100,969,599.67	19,574,437.58
减：非经常性损益的所得税影响数	15,885,481.20	3,156,310.87
非经常性损益净额	85,084,118.47	16,418,126.71
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	657,645.70	74,852.83
归属于公司普通股股东的非经常性损益	84,426,472.77	16,343,273.89

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率及每股收益

（1）净资产收益率

报告期利润	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	0.83	1.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.53	0.93

计算过程：

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	51,697,672.43	73,037,192.09
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	84,426,472.77	16,343,273.89
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-32,728,800.34	56,693,918.20
归属于公司普通股股东的年初净资产	E0	6,223,821,670.89	6,065,363,329.06
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei		

新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	58,378,070.95	
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	0	
其他事项引起的净资产增减变动	Ek		
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	6	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	6,215,424,142.78	6,143,795,391.45
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	6,249,670,507.10	6,101,881,925.10
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	0.83	1.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	-0.53	0.93

(2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	0.044	0.063	0.044	0.063
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.028	0.049	-0.028	0.049

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 货币资金期末账面余额较年初账面余额减少 805,849,408.14 元,下降 37.98%,主要系本期归还借款增加, 应收账款回款减少所致。
- (2) 应收账款期末账面余额较年初账面余额增加 836,709,850.15 元,增长 93.92%,主要系本期铜版纸及新闻纸欠款增加较大, 且部分回款归还上年底保理款所致。
- (3) 其他应收款期末账面余额较年初账面余额下降 36,359,683.08 元,下降 39%, 主要系子公司东营华泰化工集团有限公司支付的土地保证金转为土地出让金所致。
- (4) 其他流动资产期末账面余额较年初账面余额减少 33,000,000.00 元,减少 100%, 主要系本期子公司广东华泰纸业结构性理财资金转回减少所致。
- (5) 递延所得税资产期末账面余额较年初账面余额增加 4,747,752.05 元,增长 27.47%, 主要系本期应收账款坏账增加较大所致。
- (6) 应付票据期末账面余额较年初账面余额增 381,098,491.16 元,增长 448.85%, 主要系本部办理承兑结算增加所致。
- (7) 预收账款期末账面余额较年初账面余额增加 32,292,700.34 元,增加 30.49%, 主要系本

期化工产品以及部分新闻纸预收款增加所致。

(8) 主营业务税金及附加本期发生额较上期发生额增加 5,873,310.44 元,增长比例为 116.32%, 主要系子公司华泰化工集团有限公司实现增值税相应实现税金附加增加所致。

(9) 财务费用本期发生额较上期发生额增加 86,945,354.61 元,增长比例为 52.22%, 主要系本期借款增加以及上年本部铜版纸项目及子公司广东华泰纸业有限公司新闻纸项目上半年后期转资, 项目借款利息计入财务费用所致。

(10) 资产减值损失本期发生额较上期发生额增加 28,894,756.71 元,增长比例为 225.26%, 主要系本期应收账款上升, 计提的坏账准备增加所致。

(11) 公允价值变动损益本期发生额较上期发生额增加 113,135.25 元,增长比例为 53.31%, 主要系交易性金融资产发生变动影响所致。

(12) 投资收益本期发生额较上期发生额增加 1,724,801.13 元,增加 71.09%, 主要系本期合营企业山东华泰英特罗斯化工有限公司净利润增加所致。

(13) 营业利润本期发生额较上期发生额减少 105,768,637.67 元,下降 149.94%, 主要系本年财务费用增加较大所致。

(14) 营业外收入本期发生额较上期发生额增加 80,826,915.94 元, 增加 398.60%, 主主要系本期核销无法支付的应付账款以及收到财政扶持资金增加所致

(15) 营业外支出本期发生额较上期发生额减少 568,246.15 元,下降比例为 80.78%, 主要系其他支出减少所致。

十五、财务报表的批准

本公司申报财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第二次会议于 2012 年 8 月 23 日批准。

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
2012 年 8 月 23 日