

审计报告

国浩审字[2013]第 206A0020 号

山东华泰纸业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东华泰纸业股份有限公司（以下简称华泰股份）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为,华泰股份的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了华泰股份公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张吉文

中国·北京

中国注册会计师：徐久龙

二〇一三年四月二十五日

一、财务报表

合并资产负债表
2012年12月31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 | 五、1 | 984,789,917.51 | 2,121,616,445.46 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、2 | 479,150.72 | 588,480.40 |
| 应收票据 | 五、3 | 751,963,779.02 | 680,748,301.14 |
| 应收账款 | 五、4 | 1,140,054,545.32 | 890,949,868.89 |
| 预付款项 | 五、6 | 281,583,741.40 | 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 | 五、5 | 50,175,804.31 | 93,229,045.71 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、7 | 1,555,664,755.56 | 1,359,709,533.16 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、8 | 236,750,603.72 | 33,000,000.00 |
| 流动资产合计 | | 5,001,462,297.56 | 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 | 五、10 | 208,496,348.18 | 198,396,966.05 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、11 | 9,910,439,600.02 | 9,801,049,814.33 |
| 在建工程 | 五、12 | 1,018,378,530.73 | 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 | 五、13 | 701,662,748.29 | 631,011,039.04 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、14 | 1,511,377.68 | 1,580,076.72 |
| 递延所得税资产 | 五、15 | 21,218,097.40 | 17,281,289.07 |
| 其他非流动资产 | 五、17 | 135,973,636.18 | 172,593,828.81 |
| 非流动资产合计 | | 11,997,680,338.48 | 12,229,601,003.57 |
| 资产总计 | | 16,999,142,636.04 | 17,633,950,858.85 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、18 | 3,156,561,679.92 | 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 | 五、19 | 80,336,200.00 | 84,905,508.84 |
| 应付账款 | 五、20 | 1,459,672,215.60 | 1,463,867,052.34 |
| 预收款项 | 五、21 | 160,552,274.77 | 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 | 五、22 | 55,575,574.70 | 53,364,689.48 |
| 应交税费 | 五、23 | 106,379,487.61 | -267,946,776.58 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 五、24 | 49,577,045.72 | 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 | 五、25 | 1,078,180,533.74 | 652,199,277.08 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 6,146,835,012.06 | 6,007,159,967.52 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 五、26 | 3,564,430,416.00 | 4,021,806,648.00 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | 五、27 | 733,412,292.35 | 1,036,513,812.19 |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|------|-------------------|-------------------|
| 递延所得税负债 | 五、15 | 15,380,612.88 | 15,966,700.16 |
| 其他非流动负债 | 五、28 | 75,727,248.34 | 80,344,578.62 |
| 非流动负债合计 | | 4,388,950,569.57 | 5,154,631,738.97 |
| 负债合计 | | 10,535,785,581.63 | 11,161,791,706.49 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 五、29 | 1,167,561,419.00 | 1,167,561,419.00 |
| 资本公积 | 五、30 | 2,243,767,087.80 | 2,243,767,087.80 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | 五、31 | 16,440,710.56 | 19,027,735.28 |
| 盈余公积 | 五、32 | 457,141,002.79 | 457,141,002.79 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、33 | 2,339,225,198.72 | 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 | | 6,224,135,418.87 | 6,223,821,670.89 |
| 少数股东权益 | | 239,221,635.54 | 248,337,481.47 |
| 所有者权益合计 | | 6,463,357,054.41 | 6,472,159,152.36 |
| 负债和所有者权益 总计 | | 16,999,142,636.04 | 17,633,950,858.85 |

法定代表人：李建华

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：张淑真

母公司资产负债表

2012年12月31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 | | 615,244,110.97 | 1,538,087,002.01 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 330,577,408.69 | 313,944,310.35 |
| 应收账款 | 十、1 | 1,157,899,560.13 | 1,131,191,174.95 |
| 预付款项 | | 142,126,183.65 | 152,092,986.08 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 65,891,590.37 | 182,422,044.28 |
| 其他应收款 | 十、2 | 913,526,213.81 | 390,876,090.31 |
| 存货 | | 913,411,265.13 | 752,192,158.05 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 6,036,261.44 | |
| 流动资产合计 | | 4,144,712,594.19 | 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 | 十、3 | 2,909,185,865.25 | 2,894,177,468.72 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 4,900,545,885.27 | 5,433,220,383.49 |
| 在建工程 | | 36,940,459.69 | 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 | | 72,352,338.42 | 67,758,681.00 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 11,389,293.75 | 12,870,603.55 |
| 其他非流动资产 | | 16,372,601.76 | 19,025,496.93 |
| 非流动资产合计 | | 7,946,786,444.14 | 8,428,870,849.68 |
| 资产总计 | | 12,091,499,038.33 | 12,889,676,615.71 |

| | | | |
|-----------------------|--|-------------------|-------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 3,003,737,739.92 | 3,711,917,838.31 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 674,096,508.33 | 512,872,377.22 |
| 预收款项 | | 109,872,156.17 | 73,175,737.24 |
| 应付职工薪酬 | | 17,357,789.36 | 16,616,054.69 |
| 应交税费 | | 37,966,647.24 | -156,078,370.60 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 403,181,839.52 | 630,222,452.67 |
| 一年内到期的非流动 负债 | | 691,353,857.74 | 292,620,837.08 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 4,937,566,538.28 | 5,081,346,926.61 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 2,216,638,416.00 | 2,640,846,648.00 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | 384,212,922.09 | 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 | | 51,943,914.93 | 56,061,245.25 |
| 非流动负债合计 | | 2,652,795,253.02 | 3,203,587,615.27 |
| 负债合计 | | 7,590,361,791.30 | 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 | | 763,956,188.66 | 867,561,015.46 |
| 所有者权益（或股东权益） 合计 | | 4,501,137,247.03 | 4,604,742,073.83 |
| 负债和所有者权益 （或股东权益）总计 | | 12,091,499,038.33 | 12,889,676,615.71 |

法定代表人：李建华

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：张淑真

合并利润表
2012年1—12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 | | 9,567,404,468.36 | 9,608,637,716.58 |
| 其中：营业收入 | 五、34 | 9,567,404,468.36 | 9,608,637,716.58 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 9,641,853,363.16 | 9,609,602,877.60 |
| 其中：营业成本 | 五、34 | 8,317,944,863.71 | 8,459,819,310.16 |
| 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 | 五、35 | 35,247,699.13 | 12,693,491.15 |
| 销售费用 | 五、36 | 370,040,709.02 | 360,429,323.85 |
| 管理费用 | 五、37 | 326,002,128.03 | 309,118,858.06 |
| 财务费用 | 五、38 | 576,591,127.54 | 426,986,140.86 |
| 资产减值损失 | 五、39 | 16,026,835.73 | 40,555,753.52 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | 五、40 | -109,329.68 | -729,794.60 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 五、41 | 10,251,535.71 | 6,921,429.29 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 10,099,382.13 | 6,833,845.66 |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | | -64,306,688.77 | 5,226,473.67 |
| 加：营业外收入 | 五、42 | 170,906,143.95 | 109,467,227.53 |
| 减：营业外支出 | 五、43 | 725,182.49 | 2,344,184.57 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 105,874,272.69 | 112,349,516.63 |
| 减：所得税费用 | 五、44 | 53,711,274.97 | 44,752,566.66 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 52,162,997.72 | 67,596,949.97 |

| | | | |
|------------------|--|---------------|----------------|
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 61,278,843.65 | 82,391,617.16 |
| 少数股东损益 | | -9,115,845.93 | -14,794,667.19 |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.052 | 0.071 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.052 | 0.071 |
| 七、其他综合收益 | | | |
| 八、综合收益总额 | | 52,162,997.72 | 67,596,949.97 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 61,278,843.65 | 82,391,617.16 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -9,115,845.93 | -14,794,667.19 |

法定代表人：李建华

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：张淑真

母公司利润表
2012年1—12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 | 十、4 | 5,409,483,076.20 | 5,607,420,696.80 |
| 减：营业成本 | 十、4 | 4,780,550,785.66 | 4,973,787,769.76 |
| 营业税金及附加 | | 10,340,494.25 | 215,045.63 |
| 销售费用 | | 207,358,354.97 | 213,946,735.47 |
| 管理费用 | | 131,232,865.76 | 140,353,683.72 |
| 财务费用 | | 448,568,473.84 | 347,723,297.62 |
| 资产减值损失 | | 4,219,642.78 | 19,202,658.02 |
| 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） | 十、5 | 87,328,667.59 | 189,912,138.79 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 6,008,396.53 | 7,490,094.51 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | -85,458,873.47 | 102,103,645.37 |
| 加：营业外收入 | | 41,808,488.48 | 53,448,003.76 |
| 减：营业外支出 | | 95,061.06 | 641,894.74 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | -43,745,446.05 | 154,909,754.39 |
| 减：所得税费用 | | 1,481,309.80 | -2,229,515.56 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | -45,226,755.85 | 157,139,269.95 |
| 五、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | -0.04 | 0.135 |
| （二）稀释每股收益 | | -0.04 | 0.135 |
| 六、其他综合收益 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -45,226,755.85 | 157,139,269.95 |

法定代表人：李建华

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：张淑真

合并现金流量表
2012年1—12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 | | 10,798,984,727.96 | 11,278,537,897.10 |
| 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 | | 545,002.90 | 721,871.51 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、47 | 153,612,424.58 | 99,925,458.19 |
| 经营活动现金流入小计 | | 10,953,142,155.44 | 11,379,185,226.80 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 8,741,851,268.48 | 9,563,705,783.25 |
| 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 | | 300,526,979.16 | 333,469,056.10 |
| 支付的各项税费 | | 291,897,186.92 | 230,979,807.34 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、47 | 189,637,743.62 | 159,179,622.17 |
| 经营活动现金流出小计 | | 9,523,913,178.18 | 10,287,334,268.86 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,429,228,977.26 | 1,091,850,957.94 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 33,000,000.00 | 786,498.19 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 152,153.58 | 82,388.43 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 8,600,882.09 | 39,883,109.01 |
| 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 | 五、47 | 65,102,964.50 | 67,282,600.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 106,856,000.17 | 108,034,595.63 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 872,364,945.67 | 1,802,625,529.23 |
| 投资支付的现金 | | | 86,655,500.00 |
| 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 | 五、47 | 25,021,990.53 | 48,176,200.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 897,386,936.20 | 1,937,457,229.23 |

| | | | |
|---------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -790,530,936.03 | -1,829,422,633.60 |
| 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 | | | 35,294,117.64 |
| 取得借款收到的现金 | | 4,394,596,005.83 | 6,352,488,932.15 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、47 | 19,504,237.60 | 709,963,741.35 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 4,414,100,243.43 | 7,097,746,791.14 |
| 偿还债务支付的现金 | | 4,950,542,991.26 | 5,099,554,519.19 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 616,513,337.54 | 458,642,363.57 |
| 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 | 五、47 | 400,926,701.48 | 176,511,821.72 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 5,967,983,030.28 | 5,734,708,704.48 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,553,882,786.85 | 1,363,038,086.66 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -6,961,782.33 | 3,420,785.99 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -922,146,527.95 | 628,887,196.99 |
| 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 | | 891,089,917.51 | 1,813,236,445.46 |

法定代表人：李建华

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：张淑真

母公司现金流量表
2012年1—12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 | | 6,346,263,351.41 | 6,614,045,701.42 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 19,811,365.27 | 48,235,461.33 |
| 经营活动现金流入小计 | | 6,366,074,716.68 | 6,662,281,162.75 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 5,052,001,312.04 | 6,024,206,974.21 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 147,651,908.68 | 136,062,948.25 |
| 支付的各项税费 | | 91,045,685.27 | 38,206,226.84 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 56,003,699.65 | 98,847,811.70 |
| 经营活动现金流出小计 | | 5,346,702,605.64 | 6,297,323,961.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,019,372,111.04 | 364,957,201.75 |
| 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 | | 197,850,724.97 | 22,533,861.93 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 5,943,968.28 | 20,631,049.51 |
| 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 | | 105,608,132.94 | 330,380,052.06 |
| 投资活动现金流入小计 | | 309,402,826.19 | 373,544,963.50 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付 | | 111,291,091.29 | 679,538,528.92 |

| | | | |
|---------------------------|--|-------------------|------------------|
| 的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | 9,000,000.00 | 219,405,500.00 |
| 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 | | 10,742,485.81 | 286,656,309.67 |
| 投资活动现金流出小计 | | 131,033,577.10 | 1,185,600,338.59 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 178,369,249.09 | -812,055,375.09 |
| 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 | | 4,029,596,005.83 | 5,472,853,816.07 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 40,136,142.30 | 709,667,279.90 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 4,069,732,148.13 | 6,182,521,095.97 |
| 偿还债务支付的现金 | | 4,587,474,991.26 | 4,826,559,403.11 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 509,603,391.53 | 381,617,465.02 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 873,716,769.12 | 91,228,154.38 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 5,970,795,151.91 | 5,299,405,022.51 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,901,063,003.78 | 883,116,073.46 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -4,841,247.39 | 3,162,575.82 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -708,162,891.04 | 439,180,475.94 |
| 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 | | 521,544,110.97 | 1,229,707,002.01 |

法定代表人：李建华

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：张淑真

合并所有者权益变动表
2012年1—12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“—”号填列) | | | | -2,587,024.72 | | | 2,900,772.70 | | -9,115,845.93 | -8,802,097.95 |
| (一)净利润 | | | | | | | 61,278,843.65 | | -9,115,845.93 | 52,162,997.72 |
| (二)其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 61,278,843.65 | | -9,115,845.93 | 52,162,997.72 |

| | | | | | | | | | | |
|----------|------------------|------------------|--|---------------|----------------|--|------------------|--|----------------|------------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | -2,587,024.72 | | | | | -2,587,024.72 | |
| 1. 本期提取 | | | | 7,846,675.11 | | | | | 7,846,675.11 | |
| 2. 本期使用 | | | | 10,433,699.83 | | | | | 10,433,699.83 | |
| (七) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,167,561,419.00 | 2,243,767,087.80 | | 16,440,710.56 | 457,141,002.79 | | 2,339,225,198.72 | | 239,221,635.54 | 6,463,357,054.41 |

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 | | 2,350,151,965.16 | | 331,757,234.41 | 6,397,120,563.48 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 648,645,233.00 | 2,613,305,047.41 | | 19,690,971.21 | 433,570,112.29 | | 2,350,151,965.16 | | 331,757,234.41 | 6,397,120,563.48 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列) | 518,916,186.00 | -369,537,959.61 | | -663,235.93 | 23,570,890.50 | | -13,827,539.14 | | -83,419,752.94 | 75,038,588.88 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|-----------------|--|----------------|---------------|--|----------------|--|----------------|----------------|
| (一) 净利润 | | | | | | | 82,391,617.16 | | -14,794,667.19 | 67,596,949.97 |
| (二) 其他综合收益 | | 84,513,703.39 | | | | | | | -320,947.07 | 84,192,756.32 |
| 上述(一)和(二)小计 | | 84,513,703.39 | | | | | 82,391,617.16 | | -15,115,614.26 | 151,789,706.29 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | 64,864,523.00 | | | | | | | | -68,304,138.68 | -3,439,615.68 |
| 1. 所有者投入资本 | 64,864,523.00 | | | | | | | | -68,304,138.68 | -3,439,615.68 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | 5,385,090.62 | 23,570,890.50 | | -96,219,156.30 | | | -67,263,175.18 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 23,570,890.50 | | -23,570,890.50 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | 16,982,939.33 | | | | | | 16,982,939.33 |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | -72,648,265.80 | | | -72,648,265.80 |
| 4. 其他 | | | | -11,597,848.71 | | | | | | -11,597,848.71 |
| (五) 所有者权益内部结转 | 454,051,663.00 | -454,051,663.00 | | -6,048,326.55 | | | | | | -6,048,326.55 |
| 1. 资本公积 | 454,051,663.00 | -454,051,663.00 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--------------------------|------------------|------------------|--|---------------|----------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 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 | | | | -6,048,326.55 | | | | | -6,048,326.55 |
| (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 | 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 |

法定代表人：李建华

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：张淑真

母公司所有者权益变动表

2012年1—12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） | | | | | | | -103,604,826.80 | -103,604,826.80 |

| | | | | | | | | |
|-------------------|------------------|------------------|--|--|----------------|--|----------------|------------------|
| (一) 净利润 | | | | | | | -45,226,755.85 | -45,226,755.85 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | -45,226,755.85 | -45,226,755.85 |
| (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、本期期末余额 | 1,167,561,419.00 | 2,158,839,360.48 | | | 410,780,278.89 | | 763,956,188.66 | 4,501,137,247.03 |

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) | 518,916,186.00 | -454,051,663.00 | | | 23,570,890.50 | | 60,920,113.65 | 149,355,527.15 |
| (一) 净利 润 | | | | | | | 157,139,269.95 | 157,139,269.95 |
| (二) 其他 综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一) 和(二)小 计 | | | | | | | 157,139,269.95 | 157,139,269.95 |
| (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 | | | | | 23,570,890.50 | | -96,219,156.30 | -72,648,265.80 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 23,570,890.50 | | -23,570,890.50 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | -72,648,265.80 | -72,648,265.80 |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | 518,916,186.00 | -454,051,663.00 | | | | | | 64,864,523.00 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 518,916,186.00 | -454,051,663.00 | | | | | | 64,864,523.00 |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (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 | 1,167,561,419.00 | 2,158,839,360.48 | | | 410,780,278.89 | | 867,561,015.46 | 4,604,742,073.83 |

法定代表人：李建华

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：张淑真

二、报表附注

山东华泰纸业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除非特别注明, 以下币种为人民币, 货币单位为元)

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确计量。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、外币业务和外币报表折算

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，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；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。 |

11、存货

(1) 存货的分类

本公司将存货分为原材料、在产品、半成品、产成品、商品、周转材料、发出商品、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

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：

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

(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支持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。

③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

(1) 生物资产的分类及确认

生物资产是指有生命的动物和植物,分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产,包括为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产,包括为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产,包括以防护、环境保护为主要目的的生物资产。公司目前拥有林木类消耗性生物资产。

生物资产在同时满足下列条件的,予以确认:

- ①因过去的交易或事项而拥有或者控制的该生物资产;
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能和可能流入本公司;
- ③该生物资产的成本能够可靠计量。

(2) 生物资产的初始计量

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。

(3) 生物资产减值

本公司于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查,有确凿证据表明由于遭受自然灾

害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其成本或账面价值的，按照可变现净值低于成本或账面价值的差额，计提消耗性生物资产减值准备，计入当期损益。当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的减值准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产减值准备的计提见附注二、25。

(4) 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。

④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。

①内销收入：货物实际移送至客户，并收到货物确认单时确认收入；

②外销收入：货物运输至海关，以预留报关单中报关日期作为收入确认时点。

(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、安全生产费及维简费

本公司根据财政部、国家发改委、国家安全生产监督管理总局、国家煤矿安全监察局财建[2004]119 号和财建[2005]168 号的有关规定，按（具体标准）提取安全生产费用，按（具体标准）提取维简费。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

28、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。

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 | 0.13 万美元 |
| 东营华泰新能源科技有限公司 | 全资 | 广饶县 | 能源科技 | 900.00 | 科研 | 900.00 |

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 | 1,234.22 | 1,003.12 |
| 日照华泰纸业有限公司② | | 96 | 4 | 100 | 是 | | |
| 安徽华泰林浆纸有限公司 | | 85 | | 85 | 是 | 13,250.82 | 290.63 |
| 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 | 9,437.12 | |
| 华泰纸业(香港)有限公司④ | | 51 | | 51 | 否 | | |
| 东营华泰新能源科技有限公司 | | 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责任公司25%的股权，直接持有东营华泰纸业有限责任公司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，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12月31日尚未缴纳。

⑤、2012年7月，公司投资设立东营华泰新能源科技有限公司，注册资本900.00万人民币，实缴出资900.00万元。

(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 (%) | | 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 | | | | |
| 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

本报告期内本公司已将全部子公司纳入合并财务报表合并范围。

4、本报告期内新纳入合并范围的主体

本报告期内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

| 名称 | 纳入合并当期期末净资产 | 合并当期纳入合并报表的净利润 |
|--------------|--------------|----------------|
| 东营华泰新能源科技有限公 | 8,934,213.18 | -65,786.82 |

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 | - | - | 714,495.81 | - | - | 615,483.82 |
| 人民币 | - | - | 659,255.56 | - | - | 567,733.90 |
| 美元 | 3,845.00 | 6.2855 | 24,167.75 | 3,845.00 | 6.3009 | 24,226.96 |
| 欧元 | 3,580.81 | 8.3176 | 29,783.74 | 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： | | | 812,090,568.30 | - | - | 1,634,001,780.10 |
| 人民币 | | | 798,954,203.66 | - | - | 1,581,946,191.94 |
| 美元 | 2,048,047.01 | 6.2855 | 12,872,999.48 | 8,230,181.6 | 6.3009 | 51,857,544.44 |
| 欧元 | 31,663.50 | 8.3176 | 263,365.16 | 24,279.03 | 8.1625 | 198,043.72 |
| 其他货币资金： | | | 171,984,853.40 | - | - | 486,999,181.54 |
| 人民币保证金 | | | 171,984,853.40 | - | - | 486,999,181.54 |
| 合 计 | *** | *** | 984,789,917.51 | *** | *** | 2,121,616,445.46 |

货币资金说明：

截至 2012 年 12 月 31 日，期末其他货币资金中有 93,700,000.00 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 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 交易性股票投资 | 479,150.72 | 588,480.40 |
| 合 计 | 479,150.72 | 588,480.40 |

其中，变现有限制的交易性金融资产：

截至 2012 年 12 月 31 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 839,124.28 元。

3、应收票据

| 种 类 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 751,963,779.02 | 680,748,301.14 |
| 合 计 | 751,963,779.02 | 680,748,301.14 |

(1) 期末公司已质押的应收票据金额合计 58,526,200.00 元，按金额排序的前五名情况如下：

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|-----------|------------|------------|----------------------|----|
| 客户一 | 2012/11/29 | 2013/4/29 | 9,000,000.00 | |
| 客户二 | 2012/11/28 | 2013/3/28 | 6,000,000.00 | |
| 客户三 | 2012/07/09 | 2013/01/09 | 5,000,000.00 | |
| 客户四 | 2012/07/09 | 2013/01/09 | 5,000,000.00 | |
| 客户五 | 2012/11/14 | 2013/05/14 | 5,000,000.00 | |
| 合计 | — | — | 30,000,000.00 | |

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

本公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额 78,340,098.71 元，前五名情况如下：

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|-------------|------------|------------|----------------------|----|
| 中冶纸业贸易（上海） | 2012-07-09 | 2013-01-09 | 10,000,000.00 | |
| 厦门建发纸业有限公司 | 2012-09-28 | 2013-03-28 | 4,800,000.00 | |
| 广西圣力商贸有限公司 | 2012-11-28 | 2013-03-28 | 6,000,000.00 | |
| 江苏省出版印刷物资公司 | 2012-11-29 | 2013-04-29 | 9,000,000.00 | |
| 长沙市凯程纸业有限公司 | 2012-10-30 | 2013-4-30 | 5,297,000.00 | |
| 合计 | | | 35,097,000.00 | |

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 1 | | | | |
| 组合 2 | 1,209,739,470.20 | 99.97 | 69,684,924.88 | 99.44 |
| 组合小计 | 1,209,739,470.20 | | 69,684,924.88 | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账 | 390,697.04 | 0.03 | 390,697.04 | 0.56 |

| | | | | | |
|----------|------------------|----|---------------|----|--|
| 账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 1,210,130,167.24 | -- | 70,075,621.92 | -- | |

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 | | | | |
| 组合 2 | 945,460,381.83 | 99.96 | 54,510,512.94 | 5.77 |
| 组合小计 | 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 | -- | 54,901,209.98 | -- |

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 | 1,171,883,408.42 | 96.87 | 58,594,170.44 | 912,594,165.21 | 96.52 | 45,629,338.44 |
| 1 至 2 年 | 15,231,761.69 | 1.26 | 1,523,176.18 | 13,457,305.03 | 1.42 | 1,345,730.50 |
| 2 至 3 年 | 5,400,910.73 | 0.45 | 1,080,182.14 | 7,231,330.15 | 0.77 | 1,446,266.03 |
| 3 年以上 | 17,223,389.36 | 1.42 | 8,487,396.12 | 12,177,581.44 | 1.29 | 6,089,177.97 |
| 合计 | 1,209,739,470.20 | -- | 69,684,924.88 | 945,460,381.83 | -- | 54,510,512.94 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|----------------|------------|------------|------|-----------|
| 北京通达闻欣文化发展有限公司 | 390,697.04 | 390,697.04 | 100% | 对方单位无付款能力 |
| 合计 | 390,697.04 | 390,697.04 | -- | -- |

(2) 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 |
|------------|--------|-----------|--------|-----------|
| 北京国彩印刷有限公司 | 货款 | 3,382.37 | 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 |
| 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 |
| 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

| 单位名称 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------------|---------------|--------------|------|--------|
| | 金额 | 计提坏账金额 | 金额 | 计提坏账金额 |
| 华泰集团有限公司 | 848.30 | 42.42 | | |
| 合 计 | 848.30 | 42.42 | | |

(5) 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(%) |
|------------|----------|-----------------------|----------|---------------|
| 客户一 | 非关联方 | 46,434,214.27 | 1 年以内 | 3.84 |
| 客户二 | 非关联方 | 24,426,602.75 | 1 年以内 | 2.02 |
| 客户三 | 非关联方 | 24,114,404.88 | 1 年以内 | 1.99 |
| 客户四 | 非关联方 | 21,938,082.37 | 1 年以内 | 1.81 |
| 客户五 | 非关联方 | 20,657,584.48 | 1 年以内 | 1.71 |
| 合 计 | — | 137,570,888.75 | — | 11.37 |

(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(%) |
|-------------------|----------|---------------------|---------------|
| 山东斯道拉恩索华泰纸业股份有限公司 | 联营企业 | 2,372,037.08 | 0.20 |
| 合 计 | — | 2,372,037.08 | 0.20 |

(7) 终止确认的应收账款情况

| 项 目 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|------------|-----------------------|---------------------|
| 应收账款保理业务 | 400,000,000.00 | 2,277,600.00 |
| 合 计 | 400,000,000.00 | 2,277,600.00 |

截止 2012 年 12 月 31 日, 本公司因办理了不附追索权的应收账款贴现, 贴现金额为 4 亿元, 同时终止确认应收账款账面价值为 3.8 亿元, 账面余额为 4 亿元, 账龄为一年以内, 已计提坏账准备 2,000.00 万元。

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 1 | | | | |
| 组合 2 | 57,647,345.33 | 100.00 | 7,471,541.02 | 12.96 |
| 组合小计 | 57,647,345.33 | 100.00 | 7,471,541.02 | 12.96 |
| 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 | 57,647,345.33 | — | 7,471,541.02 | — |

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 | | | | |
| 组合 2 | 100,567,126.69 | 100.00 | 7,338,080.98 | 7.30 |
| 组合小计 | 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 | — | 7,338,080.98 | — |

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 | 11,047,403.57 | 19.16 | 552,370.15 | 90,856,609.26 | 90.35 | 4,542,830.46 |
| 1 至 2 年 | 38,982,221.68 | 67.62 | 3,898,222.18 | 4,574,277.35 | 4.55 | 457,427.73 |
| 2 至 3 年 | 2,626,371.15 | 4.56 | 525,274.25 | 767,657.52 | 0.76 | 153,531.51 |
| 3 年以上 | 4,991,348.93 | 8.66 | 2,495,674.44 | 4,368,582.56 | 4.34 | 2,184,291.28 |
| 合计 | 57,647,345.33 | — | 7,471,541.02 | 100,567,126.69 | — | 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。

(3) 本报告期内实际核销的其他应收款情况

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|------------|---------|-----------------|--------|-----------|
| 莒县公安局 | 电费 | 3,433.49 | 预计无法收回 | 否 |
| 朱新英 | 备用金 | 3,726.00 | 预计无法收回 | 否 |
| 合 计 | | 7,159.49 | | |

(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 2012 年 12 月 31 日, 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主要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 | 非关联方 | 37,630,400.00 | 1-2 年内 | 65.28 |
| 青岛金慧海国际货运代理有限公司 | 非关联方 | 2,924,603.34 | 1 年以内 | 5.07 |
| 青岛检疫处理有限公司 | 非关联方 | 2,898,400.00 | 1 年以内 | 5.03 |
| 苏芳 | 非关联方 | 900,000.00 | 1 年以内 | 1.56 |
| 安庆林业开发公司 | 非关联方 | 730,000.00 | 3 年以上 | 1.27 |
| 合 计 | — | 45,083,403.34 | — | 78.21 |

(7) 应收关联方账款情况

本报告期内无应收关联方账款情况。

(8) 终止确认的其他应收款情况

本报告期内无终止确认的其他应收款情况。

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 | 271,067,562.54 | 96.27 | 213,807,423.53 | 95.23 |
| 1 至 2 年 | 6,985,471.86 | 2.48 | 3,608,110.78 | 1.61 |
| 2 至 3 年 | 1,583,008.37 | 0.56 | 1,941,986.78 | 0.87 |
| 3 年以上 | 1,947,698.63 | 0.69 | 5,150,659.43 | 2.29 |

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 合 计 | 281,583,741.40 | 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水费 2,683,108.89 元，预付河南新华物资集团有限公司材料款 1,715,614.37 元，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 | 43,019,897.42 | 1 年以内 | 预付木浆采购款 |
| 客户二 | 非关联方 | 22,350,698.77 | 1 年以内 | 预付木浆采购款 |
| 客户三 | 非关联方 | 17,758,506.85 | 1 年以内 | 预付材料款 |
| 客户四 | 非关联方 | 11,710,120.02 | 1 年以内 | 预付废纸采购款 |
| 客户五 | 非关联方 | 10,500,000.00 | 1 年以内 | 预付材料款 |
| 合 计 | — | 105,339,223.06 | — | — |

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日，预付账款中无持有公司 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 | 554,866,217.12 | 2,307,820.74 | 552,558,396.38 | 711,238,538.20 | 13,482,141.96 | 697,756,396.24 |
| 自制半成品 | 93,663,960.46 | | 93,663,960.46 | 111,706,537.57 | | 111,706,537.57 |
| 库存商品 | 907,365,060.44 | 2,915,462.72 | 904,449,597.72 | 580,782,966.54 | 34,661,436.19 | 546,121,530.35 |
| 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 | 1,560,888,039.02 | 5,223,283.46 | 1,555,664,755.56 | 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 | | | 11,174,321.22 | 2,307,820.74 |
| 库存商品 | 34,661,436.19 | 235,914.52 | | 31,981,887.99 | 2,915,462.72 |
| 合 计 | 48,143,578.15 | 235,914.52 | | 43,156,209.21 | 5,223,283.46 |

(3) 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:

- 1、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。
- 2、存货跌价准备计提原则见二、11（3）。

8、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 待抵扣增值税进项税款 | 228,772,514.97 | |
| 预缴的企业所得税等 | 7,978,088.75 | |
| 其他 | | 33,000,000.00 |
| 合计 | 236,750,603.72 | 33,000,000.00 |

其他流动资产说明:

其他流动资产为期末应结转未来期间抵扣的增值税进项税税额及预缴的其他税费，详见附注五、23 说明。

9、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 | 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 | 5522469 6-5 |

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 | 257,910,170.56 | 142,148,638.85 | 115,761,531.71 | 151,057,034.68 | 10,979,130.04 |

(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 | 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 |
| HuataiUSA,LLC | 合资 | 美国 | | 贸易 | 100 万美元 | 51 | 49① | |
| 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 | 953,827,295.53 | 620,404,347.03 | 333,422,948.50 | 561,732,726.28 | 15,020,991.33 |
| 莒县华琛纸业 有限公司 | 25,364,564.28 | 12,426,135.79 | 12,938,428.49 | 45,653,660.88 | -3,363,512.41 |
| HuataiUSA,LLC | | | | | |
| 天津克林思达 再生资源回收 有限公司 | 56,210,954.00 | 36,112,614.26 | 20,098,339.74 | 219,421,630.45 | 886,053.66 |

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

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。

10、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 | 5250.00 | 52,200,239.77 | 5,489,565.02 | | 57,689,804.78 |
| 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 | | 1,022,287.50 | 6,887,918.40 |
| 山东斯道拉恩索 华泰纸业有限公 Huatai USA,LLC | 权益法 | 17,319.27 | 127,360,782.87 | 6,008,396.53 | | 133,369,179.40 |
| 天津克林思达再 再生资源回收有限 3、其他长期股权 投资 | 权益法 | 350.06 | 3,764,155.17 | | | 3,764,155.17 |
| 山东海化丰源矿 盐有限公司 | 权益法 | 600.00 | 4,925,737.51 | | 376,291.92 | 4,549,445.60 |
| 天同证券有限公 | 成本法 | 3,000.00 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 |
| 合 计 | | 27,569.33 | 232,161,121.22 | 11,497,961.55 | 1,398,579.42 | 242,260,503.35 |

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 | 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) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

本期无企业向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

(3) 长期股权投资的说明

详见附注“四、1、(1)、④”

11、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 | 1,085,808,395.93 | 114,879,397.91 | 15,160,499,894.10 |
| 其中：房屋及建筑物 | 2,739,945,712.36 | 378,949,768.17 | | 3,118,895,480.53 |
| 机器设备 | 11,361,219,622.23 | 700,029,211.66 | 114,063,938.45 | 11,947,184,895.44 |
| 运输工具 | 71,376,766.10 | 2,035,877.77 | 795,359.46 | 72,617,284.41 |
| 电子设备及其他 | 17,028,795.39 | 4,793,538.33 | 20,100.00 | 21,802,233.72 |
| | — | 本期新增 | 本期计提 | — |
| 二、累计折旧合计： | 4,387,138,181.49 | 962,410,143.99 | 100,870,931.66 | 5,248,677,393.82 |
| 其中：房屋及建筑物 | 633,991,112.62 | 130,683,361.86 | | 764,674,474.48 |
| 机器设备 | 3,690,253,069.18 | 823,979,550.44 | 100,495,539.69 | 4,413,737,079.93 |
| 运输工具 | 52,277,950.31 | 4,932,719.19 | 356,174.97 | 56,854,494.53 |
| 电子设备及其他 | 10,616,049.38 | 2,814,512.5 | 19,217.00 | 13,411,344.88 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 9,802,432,714.59 | — | — | 9,911,822,500.28 |
| 其中：房屋及建筑物 | 2,105,954,599.74 | — | — | 2,354,221,006.05 |
| 机器设备 | 7,670,966,553.05 | — | — | 7,533,447,815.51 |
| 运输工具 | 19,098,815.79 | — | — | 15,762,789.88 |
| 电子设备及其他 | 6,412,746.01 | — | — | 8,390,888.84 |
| 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 | — | — | 9,910,439,600.02 |
| 其中：房屋及建筑物 | 2,105,954,599.74 | — | — | 2,354,221,006.05 |
| 机器设备 | 7,669,583,652.79 | — | — | 7,532,064,915.25 |
| 运输工具 | 19,098,815.79 | — | — | 15,762,789.88 |
| 电子设备及其他 | 6,412,746.01 | — | — | 8,390,888.84 |

本期折旧额 962,410,143.99 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 965,374,005.15 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 | 93,643,992.52 | 58,610,211.32 | | 35,033,781.20 |
| 机器设备 | 28,414,935.26 | 25,986,849.23 | 542,630.28 | 1,885,455.75 |
| 合计 | 122,058,927.78 | 84,597,060.55 | 542,630.28 | 36,919,236.95 |

(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① | 883,577,944.10 | 168,151,277.41 | | 715,426,666.69 | |
| 新闻纸生产线设备② | 1,151,274,917.01 | 554,717,024.17 | | 596,557,892.84 | |

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 12 月 31 日，此项交易形成递延收益—未实现售后租回损益（融资租赁）30,753,949.72 元，未确认融资费用 43,337,312.74 元。

②、公司分别于 2011 年 3 月 28 日、6 月 30 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 720,089,527.73 元，出售价格为 700,000,000.00 元。截止到 2012 年 12 月 31 日，此项交易形成递延收益—未实现售后租回损益（融资租赁）16,372,601.76 元，未确认融资费用 83,715,562.07 元。

(4) 期末用于抵押的固定资金额为 1,561,121,345.78 元

控股子公司广东华泰纸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；期末该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，价值 709,375,181.76 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所有的生产设备抵押，安徽华泰林浆纸公司在建的厂房、办公楼抵押”，期末该公司已建成并投产的文化纸项目及相应配套房产均属抵押资产，价值 851,746,164.02 元。

12、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 | — | — | — | 1,761,398.26 | | 1,761,398.26 |
| 安徽林浆纸工 | 783,995,904.50 | | 783,995,904.50 | 1,180,643,840.52 | | 1,180,643,840.52 |
| 离子膜烧碱设 | 122,939,899.19 | | 122,939,899.19 | 109,241,535.93 | | 109,241,535.93 |
| 10 万吨/年双氧 | — | | — | 67,362,093.65 | | 67,362,093.65 |
| 水设备 | | | | | | |
| 2*25MW.2*600 | 35,740,593.24 | | 35,740,593.24 | 35,740,593.24 | | 35,740,593.24 |
| 0KW 发电机组 | | | | | | |
| 双氧水车间厂 | — | | — | 8,208,287.96 | | 8,208,287.96 |
| 、 | | | | | | |
| 磨床项目 | 23,286,488.08 | | 23,286,488.08 | | | |
| 沼气提纯项目 | 19,139,195.37 | | 19,139,195.37 | | | |
| 杨木浆改造项 | 11,608,263.90 | | 11,608,263.90 | | | |
| 零星工程 | 21,953,466.02 | 285,279.57 | 21,668,186.45 | 5,015,519.56 | 285,279.57 | 4,730,239.99 |
| 合计 | 1,018,663,810.30 | 285,279.57 | 1,018,378,530.73 | 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 |
|--------------|----------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|------|
| 安徽林浆纸工程 | 17.37 亿元 | 1,180,643,840.52 | 454,443,102.71 | 851,091,038.73 | |
| 离子膜烧碱设备 | 4 亿元 | 109,241,535.93 | 17,981,363.26 | | |
| 10 万吨/年双氧水设备 | 7000 万元 | 67,362,093.65 | 2,318,728.96 | 69,680,822.61 | |
| 双氧水车间厂房 | 1700 万元 | 8,208,287.96 | 8,594,606.68 | 16,802,894.64 | |
| 磨床项目 | 3600 万元 | 1,789,630.19 | 21,496,857.89 | | |
| 广东 40 万吨新闻纸项 | | 1,761,398.26 | 15,279,797.92 | 17,041,196.18 | |
| 、 | | | | | |
| 沼气提纯项目 | 3234 万元 | | 19,139,195.37 | | |
| 杨木浆改造项目 | 1400 万元 | | 11,608,263.90 | | |
| 合 计 | | 1,369,006,786.51 | 550,861,916.69 | 954,615,952.16 | |

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 |
|---------|------------------|----------|---------------|------------------|-----------------|-----------|----------------|
| 安徽林浆纸工程 | | 90% | 76,838,640.53 | 55,179,486.01 | 3.58 | 自筹及 贷款 | 783,995,904.50 |

| | | | | | | | |
|------------|-------|------|----------------------|----------------------|------|----|-----------------------|
| 离子膜烧碱设备 | 31.80 | 25% | 1,089,675.53 | 346,781.78 | 4.12 | 自筹 | 127,222,899.19 |
| 10万吨/年双氧水设 | | 100% | | | | | |
| 双氧水车间厂房 | | 100% | | | | | |
| 磨床项目 | 64.68 | 90% | | | | 自筹 | 23,286,488.08 |
| 广东40万吨新闻纸 | | 100% | | | | | |
| 沼气提纯项目 | 59.20 | 96% | | | | 自筹 | 19,139,195.37 |
| 杨木浆改造项目 | | 95% | | | | 自筹 | 11,608,263.90 |
| 合 计 | | | 77,928,316.06 | 55,526,267.79 | | | 965,252,751.04 |

在建工程项目变动情况的说明:

在建工程期末余额较期初余额减少 389,309,458.82 元, 主要系安徽林浆纸工程项目部分造纸资产转资所致。

(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 783,995,904.50 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。

13、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 | 90,474,300.32 | | 785,249,323.10 |
| 土地使用权 | 678,405,010.66 | 69,428,700.00 | | 747,833,710.66 |
| 非专利技术 | 12,975,798.67 | 13,067,140.45 | | 26,042,939.12 |
| 商标权 | 100,000.00 | | | 100,000.00 |
| 财务软件 | 2,120,613.45 | 7,978,459.87 | | 10,099,073.32 |
| 其他 | 1,173,600.00 | | | 1,173,600.00 |
| 二、累计摊销合计 | 63,763,983.74 | 19,779,379.41 | | 83,543,363.15 |
| 土地使用权 | 56,258,717.91 | 17,423,155.36 | | 73,681,873.27 |

| | | | |
|--------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| 非专利技术 | 4,965,827.35 | 1,297,579.64 | 6,263,406.99 |
| 商标权 | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 财务软件 | 1,969,998.48 | 823,924.41 | 2,793,922.89 |
| 其他 | 469,440.00 | 234,720.00 | 704,160.00 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 631,011,039.04 | | 701,705,959.95 |
| 土地使用权 | 622,146,292.75 | | 674,151,837.39 |
| 非专利技术 | 8,009,971.32 | | 19,779,532.13 |
| 商标权 | | | |
| 财务软件 | 150,614.97 | | 7,305,150.43 |
| 其他 | 704,160.00 | | 469,440.00 |
| 四、减值准备合计 | | 43,211.66 | 43,211.66 |
| 土地使用权 | | | |
| 非专利技术 | | | |
| 商标权 | | | |
| 财务软件 | | 43,211.66 | 43,211.66 |
| 其他 | | | |
| 五、无形资产账面价值合计 | 631,011,039.04 | | 701,662,748.29 |
| 土地使用权 | 622,146,292.75 | — | 674,151,837.39 |
| 非专利技术 | 8,009,971.32 | — | 19,779,532.13 |
| 商标权 | | — | |
| 财务软件 | 150,614.97 | — | 7,261,938.77 |
| 其他 | 704,160.00 | — | 469,440.00 |

本期摊销额 19,779,379.41 元。

(2) 无形资产说明

1、本期新增土地使用权为 2012 年 3 月、4 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 264,580.00 m²（工业用地），购买价为 57,515,200.00 元，2012 年 7 月新增 10 万吨苯胺项目专利技术 2,808,418.35 元、2012 年 12 月新增 10 万吨苯胺项目液相加氢专利技术 10,258,722.10 元；新增 ERP 软件一期二期共计 7,978,459.87 元。

2、至报告期末，企业用于抵押的无形资产土地使用权账面价值为 233,772,111.59 元。

3、至报告期末，软件-Easy flow 财务报销软件和 U8 共计提减值准备 43,211.66 元。

4、本期无尚未达到可使用状态的无形资产，没有针对该项无形资产的减值测试结果。

14、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 | | 68,699.04 | | 1,511,377.68 | |
| 合 计 | 1,580,076.72 | | 68,699.04 | | 1,511,377.68 | |

15、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: | | |
| 应收款坏账准备 | 14,371,057.32 | 6,603,596.64 |
| 存货跌价准备 | 226,085.67 | 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 | 1,306,104.15 | 493,466.52 |
| 小 计 | 21,218,097.40 | 17,281,289.07 |
| 递延所得税负债: | | |
| 无形资产评估增值 | 15,380,612.88 | 15,966,700.16 |
| 小 计 | 15,380,612.88 | 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 | 4,265,225.87 | 3,855,794.32 |
| 未确认亏损 | 864,260,845.25 | 690,635,996.79 |
| 合 计 | 868,526,071.12 | 694,491,791.11 |

注：截止 2012 年 12 月 31 日，控股子公司河北华泰纸业股份有限公司、东营华泰清河实业有限公司累计账面可弥补亏损分别为 508,441,110.81 元、218,820,144.52 元，母公司当年形成可弥补亏损 136,999,589.94 元，由于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 | |
| 无形资产评估增值 | 61,522,451.50 |
| 小计 | 61,522,451.50 |

| | |
|----------|----------------|
| 可抵扣差异项目 | |
| 应收款坏账准备 | 73,281,937.07 |
| 存货跌价准备 | 904,342.70 |
| 长期投资减值准备 | 33,764,155.17 |
| 固定资产减值准备 | 1,382,900.26 |
| 在建工程减值准备 | 285,279.57 |
| 预提费用 | 6,908,251.77 |
| 小计 | 116,526,866.54 |

16、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 | 15,748,058.07 | | 440,186.09 | 77,547,162.94 |
| 二、存货跌价准备 | 48,143,578.15 | 235,914.52 | | 43,156,209.21 | 5,223,283.46 |
| 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 |
| 六、无形资产减值准备 | | 43,211.66 | | | 43,211.66 |
| 合 计 | 145,815,204.11 | 16,027,184.25 | | 43,596,395.30 | 118,245,993.06 |

17、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 | 47,126,551.48 | 52,230,425.57 |
| 搬迁费用 | 88,847,084.70 | 120,363,403.24 |
| 合 计 | 135,973,636.18 | 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 20,089,527.72 元，累计摊销 3,716,925.96 元，年末余额 16,372,601.76 元。子公司河北华泰固定资产售后回租形成未实现售后回租损益 36,472,900.53 元，累计摊销 5,718,950.80 元，年末余额 30,753,949.73 元。

2、公司于 2010 年 6 月 8 日与东营市土地储备中心签署拆迁补偿协议，协议约定：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。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，2012 年度收到政府的相关拆迁补偿款共计 36,830,000.00 元，重分类后形成其他非流动资产 2012 年末余额 88,847,084.70 元。

18、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 质押借款 | 56,569,500.00 | |
| 保证借款 | 2,923,646,191.92 | 3,846,917,838.31 |
| 信用借款 | 176,345,988.00 | |
| 合 计 | 3,156,561,679.92 | 3,846,917,838.31 |

短期借款分类的说明：

截止 2012 年 12 月 31 日，母公司以人民币 65,700,000.00 元办理了韩国产业银行质押美元贷款 56,569,500.00 元；保证借款 2,923,646,191.92 元，均是由华泰集团提供保证担保。

19、应付票据

| 种 类 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 商业承兑汇票 | | |
| 银行承兑汇票 | 80,336,200.00 | 84,905,508.84 |
| 合 计 | 80,336,200.00 | 84,905,508.84 |

下一会计期间将到期的金额 80,336,200.00 元。

应付票据的说明：

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司应付票据余额无欠关联方款项。

20、应付账款

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 年以内 | 1,221,789,229.45 | 1,234,302,676.61 |
| 1 至 2 年 | 186,599,470.05 | 168,797,792.66 |
| 2 至 3 年 | 33,473,037.88 | 12,943,804.26 |
| 3 年以上 | 17,810,478.22 | 47,822,778.81 |
| 合 计 | 1,459,672,215.60 | 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 | 1,231,743.78 | 59,934.83 |

| | | |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 山东华泰热力有限公司 | 1,037,736.96 | 18,066,093.14 |
| 东营华泰工业纸管有限公司 | 211,728.09 | 553,388.63 |
| 东营市新华印刷厂 | 4,673,579.54 | 4,082,057.83 |
| 东营华泰建筑安装有限公司 | | 18,542.00 |
| 东营市华泰大厦有限公司 | 206,498.90 | 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 | 21,451.04 | 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 | 6,303,263.54 | 10,256,070.63 |
| 合 计 | 13,692,442.88 | 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与汶瑞机械(山东)有限公司、东营市北方化工有限责任公司、山东龙泰不锈钢制品有限公司、山东泰开电缆有限公司、上海浦东电线电缆(集团)有限公司、山东水龙王集团有限公司。

21、预收款项

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内 | 150,588,032.05 | 97,499,885.14 |
| 1 至 2 年 | 8,068,064.94 | 5,929,848.19 |
| 2 至 3 年 | 993,784.93 | 1,074,286.37 |
| 3 年以上 | 902,392.85 | 1,391,699.93 |
| 合 计 | 160,552,274.77 | 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 | 33,574.69 | 18,411.63 |
| 山东斯道拉恩索华泰纸业公司 | 14,460.10 | 14,460.10 |
| 合 计 | 48,034.79 | 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 CNG ASIA LTD、山东汶上新华印刷有限公司预收货款尚未提货的款项。

22、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 | 293,145,144.51 | 289,079,035.10 | 11,732,457.35 |
| 二、职工福利费 | 7,657,975.33 | 8,817,483.63 | 8,812,056.04 | 7,663,402.92 |
| 三、社会保险费 | 9,132,847.20 | 43,597,473.12 | 51,974,072.14 | 756,248.18 |
| 1、基本医疗保险费 | 1,848,382.11 | 18,016,073.46 | 19,771,338.52 | 93,117.05 |
| 2、基本养老保险费 | 5,593,383.90 | 22,124,775.15 | 27,272,259.33 | 445,899.72 |
| 3、失业保险费 | 909,032.21 | 2,092,214.03 | 2,932,213.91 | 69,032.33 |
| 4、工伤保险费 | 466,984.84 | 768,574.54 | 1,198,638.60 | 36,920.78 |
| 5、生育保险费 | 315,064.14 | 595,835.94 | 799,621.78 | 111,278.30 |
| 四、住房公积金 | 83,713.73 | 328,056.88 | 411,770.61 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 28,816,655.28 | 8,751,866.01 | 2,145,055.04 | 35,423,466.25 |
| 六、其他 | 7,150.00 | 858,433.87 | 865,583.87 | |
| 合 计 | 53,364,689.48 | 355,498,458.02 | 353,287,572.80 | 55,575,574.70 |

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 2013 年 2 月份基本发放完毕。

23、应交税费

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|-----------------------|------------------------|
| 增值税 | 51,598,842.90 | -313,069,893.59 |
| 营业税 | | 2,433.32 |
| 企业所得税 | 34,058,563.52 | 32,033,980.94 |
| 个人所得税 | 2,403,847.40 | 1,181,113.70 |
| 城市维护建设税 | 3,506,249.41 | 1,249,428.05 |
| 房产税 | 5,383,301.21 | 6,171,140.86 |
| 土地使用税 | 4,937,465.06 | 3,381,343.46 |
| 教育费附加 | 3,275,976.17 | 590,735.68 |
| 印花税 | 376,910.53 | 541,300.98 |
| 其他 | 838,331.41 | -28,359.98 |
| 合 计 | 106,379,487.61 | -267,946,776.58 |

应交税费的说明：

1、应交税费期末账面余额较年初账面余额增加 374,325,264.19 元,增长 139.70%，主要系本期母公司以前年度固定资产进项税抵扣完实现增值税增加所致。

2、各公司待抵扣增值税款及预缴的其他税款重分类计入其他流动资产核算。

24、其他应付款

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 28,766,500.63 | 46,040,875.21 |
| 1 至 2 年 | 9,455,574.76 | 11,476,466.93 |
| 2 至 3 年 | 4,031,444.91 | 4,197,440.95 |
| 3 年以上 | 7,323,525.42 | 6,241,875.33 |
| 合 计 | 49,577,045.72 | 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 |
|--------------|------------------|------------------|
| 东营华泰大厦有限责任公司 | 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应付山东金宇集团安装公司、上海益齐建筑工程有限公司、辽阳天义造纸设备有限公司、东营市华邦建材有限公司、东营云江工贸有限公司的招标保证金。

(4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

| 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(%) |
|-----------------|--------|---------------------|-------|----------------|
| 肇庆市合和塑料制品有限公司 | 非关联方 | 1,100,000.00 | 1-2 年 | 2.22 |
| 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 | 2.02 |
| 东营协发纸业有限公司 | 非关联方 | 1,000,000.00 | 1-2 年 | 2.02 |
| 山东金宇集团安装公司 | 非关联方 | 699,201.23 | 3 年以上 | 1.41 |
| 上海益齐建筑工程有限公司 | 非关联方 | 610,877.58 | 3 年以上 | 1.23 |
| 合 计 | | 4,410,078.81 | | 8.90 |

25、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 | 686,728,232.00 | 261,628,232.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | 391,452,301.74 | 390,571,045.08 |

| | | |
|-----|------------------|----------------|
| 合 计 | 1,078,180,533.74 | 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 | 107,960,000.00 | 96,500,000.00 |
| 保证借款 | 578,768,232.00 | 165,128,232.00 |
| 合 计 | 686,728,232.00 | 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 |
| 潍坊交行 | 2010/7/13 | 2013/7/12 | RMB | 5.54 | 200,000,000.00 | | | |
| 邮政储蓄 | 2010/12/30 | 2013/6/20 | RMB | 5.90 | 124,208,232.00 | | 124,208,232.00 | |
| 潍坊交行 | 2010/1/26 | 2013/1/25 | RMB | 5.54 | 100,000,000.00 | | | |
| 潍坊交行 | 2010/1/27 | 2013/1/25 | RMB | 5.54 | 100,000,000.00 | | | |
| 建行新会支行 | 2010/6/6 | 2013/6/6 | RMB | 6.32 | 40,000,000.00 | | | |
| 合 计 | | | | | 564,208,232.00 | | 124,208,232.00 | |

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。

③ 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 524,208,232.00 元由华泰集团有限公司提供保证
 子公司东营华泰化工集团有限公司一年内到期长期借款 54,560,000.00 元由华泰集团有限公司提供保证
 子公司广东华泰纸业有限公司一年内到期长期借款 50,000,000.00 元是由固定资产提供抵押的保证借款；
 子公司安徽华泰林浆纸有限公司一年内到期长期借款 57,960,000.00 元由固定资产抵押及公司本部进行担保保证。

(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 | | | | 224,306,676.00 | |
| 交银金融租赁有限责任公司 | 5 年 | | | | 167,145,625.74 | |

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。

26、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 | 1,154,452,000.00 | 916,500,000.00 |

| | | |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 保证借款 | 2,399,978,416.00 | 3,095,306,648.00 |
| 信用借款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合 计 | 3,564,430,416.00 | 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 |
| 国开行安徽省分行 | 2011/4/27 | 2023/4/26 | RMB | 7.05 | 290,000,000.00 | | 290,000,000.00 | |
| 邮政储蓄 | 2011/6/29 | 2018/8/17 | RMB | 5.90 | 256,497,700.00 | | 256,497,700.00 | |
| 大王工行 | 2010/06/09 | 2020/06/01 | RMB | 6.55 | 244,000,000.00 | | 244,000,000.00 | |
| 潍坊交行 | 2010/07/13 | 2013/07/12 | RMB | 5.54 | 200,000,000.00 | | 200,000,000.00 | |
| 邮政储蓄 | 2011-6-10 | 2018-8-17 | RMB | 5.90 | 174,442,500.00 | | 174,442,500.00 | |
| 合 计 | | | | | 1,164,940,200.00 | | 1,164,940,200.00 | |

(3) 长期借款说明

公司本部长期借款 2,216,638,416.00 元，其中信用借款 10,000,000.00 元，保证借款 2,206,638,416.00 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 81,840,000.00 元，是由华泰集团有限公司提供保证的保证借款；

控股子公司安徽华泰林浆纸有限公司长期借款 845,952,000.00 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有限公司长期借款 308,500,000.00 元，以其土地使用权及固定资产抵押担保；长期借款 111,500,000.00 元，由华泰集团有限公司与广东新会双水电厂联合担保。

27、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 | 573,506,046.26 | 751,992,530.17 |
| 交银金融租赁有限责任公司 | 5 年 | 842,063,025.40 | 551,358,547.83 | 675,092,327.10 |
| 小计 | | 1,761,306,385.40 | 1,124,864,594.09 | 1,427,084,857.27 |
| 减：一年内到期长期应付款 | | | 391,452,301.74 | 390,571,045.08 |
| 合 计 | | 1,761,306,385.40 | 733,412,292.35 | 1,036,513,812.19 |

(1) 金额前五名长期应付款情况

| 单位 | 期限 | 初始金额 | 利率(%) | 应计利息 | 期末余额 | 借款条件 |
|--------------|----|----------------|-------|------|----------------|---------------------------|
| 建信金融租赁股份有限公司 | 5年 | 919,243,360.00 | 5.52 | | 349,199,370.26 | 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 | 841,755,025.40 | 6.90 | | 384,212,922.09 | 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 | | 349,199,370.26 | | 529,834,090.17 |
| 交银金融租赁有限责任公司 | | 384,212,922.09 | | 506,679,722.02 |

(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，公司及子公司河北华泰纸业有限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5.52%，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841,755,025.40元，概算租赁利率为6.90%，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12月31日，一年内到期的应付融资租赁款391,452,301.74元，已重分类至一年内到期的非流动负债。

28、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 | 21,933,333.41 | 24,283,333.37 |
| 林纸一体化项目拨款 | 17,222,222.22 | 18,888,888.89 |

| | | |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 废水深度处理四期工程 | 3,897,247.68 | 4,300,411.92 |
| 进口设备贴息资金拨款 | 25,548,055.56 | 27,112,222.22 |
| 污水深度处理工程 | 4,548,611.11 | 4,965,277.78 |
| 造纸 DNA 生产分析与控制系统开发 | 727,778.36 | 794,444.44 |
| 循环化改造专项资金 | 600,000.00 | |
| 碱回收技术改造补助资金 | 1,250,000.00 | |
| 合 计 | 75,727,248.34 | 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 2,349,999.96 元。

碱回收技术改造补助资金，系 2012 年根据莒发改工基【2011】14 号文件收到与在建工程碱回收技术改造项目有关的政府补助 1,250,000.00 元，项目尚未投入使用。

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 1,666,666.67 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 4,837,962.96 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 403,163.58 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 1,564,166.64 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 416,666.67 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 66,666.72 元。

循环化改造专项资金，系 2012 年根据东开管字【2012】161 号文件收到循环改造专项资金，尚未进行摊销。

29、股本

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 | 1,167,561,419.00 | | | | | | 1,167,561,419.00 |
| 股份总数 | 1,167,561,419.00 | | | | | | 1,167,561,419.00 |

30、资本公积

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 |

31、专项储备

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 | 7,846,675.11 | 10,433,699.83 | 16,440,710.56 |
| 合计 | 19,027,735.28 | 7,846,675.11 | 10,433,699.83 | 16,440,710.56 |

32、盈余公积

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 |

33、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 | | 61,278,843.65 | 82,391,617.16 |
| 减：提取法定盈余公积 | 10% | | 15,713,927.00 |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 提取任意盈余公积 | 5% | 7,856,963.50 |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 58,378,070.95 | 72,648,265.80 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 2,339,225,198.72 | 2,336,324,426.02 |

未分配利润说明：

| |
|--|
| <p>(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 <u>0.00</u> 元。</p> <p>(2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 <u>0.00</u> 元。</p> <p>(3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 <u>0.00</u> 元。</p> <p>(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 <u>0.00</u> 元。</p> <p>(5)、其他调整合计影响年初未分配利润 <u>0.00</u> 元。</p> <p>(6)、利润分配情况的说明-上期说明</p> <p>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），扣税后每 10 股派发现金红利 0.45 元，共计派发股利 58,378,070.95 元。2012 年 6 月 21 日，本公司完成了上述股票现金红利的分派。</p> |
|--|

34、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 | 9,026,594,409.86 | 9,225,354,848.37 |
| 其他业务收入 | 540,810,058.50 | 383,282,868.21 |
| 营业收入合计 | 9,567,404,468.36 | 9,608,637,716.58 |
| 主营业务成本 | 7,931,218,159.57 | 8,269,437,965.49 |
| 其他业务成本 | 386,726,704.14 | 190,381,344.67 |
| 营业成本合计 | 8,317,944,863.71 | 8,459,819,310.16 |

(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 |
| 机制纸 | 7,805,330,988.72 | 6,900,510,799.02 | 7,775,515,527.23 | 7,014,221,478.76 |
| 化工产品 | 1,078,083,984.32 | 891,952,636.22 | 1,201,848,561.96 | 1,022,950,358.75 |
| 纸浆 | 133,644,745.70 | 132,964,137.10 | 236,784,117.23 | 224,264,614.15 |
| 污水处理收入 | 9,534,691.12 | 5,790,587.23 | 11,206,641.95 | 8,001,513.83 |

| | | | | |
|------------|-------------------------|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 合 计 | 9,026,594,409.86 | 7,931,218,159.57 | 9,225,354,848.37 | 8,269,437,965.49 |
|------------|-------------------------|------------------|-------------------------|-------------------------|

(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 |
| 新闻纸 | 4,359,123,206.90 | 3,653,904,142.92 | 4,852,195,599.28 | 4,239,352,976.68 |
| 文化纸 | 1,979,290,496.24 | 1,856,506,814.16 | 2,035,902,584.05 | 1,886,398,817.31 |
| 化工产品 | 1,078,083,984.32 | 891,952,636.22 | 1,201,848,561.96 | 1,022,950,358.75 |
| 铜版纸 | 1,466,917,285.58 | 1,390,099,841.94 | 887,417,343.90 | 888,469,684.77 |
| 纸浆 | 133,644,745.70 | 132,964,137.10 | 236,784,117.23 | 224,264,614.15 |
| 污水处理收入 | 9,534,691.12 | 5,790,587.23 | 11,206,641.95 | 8,001,513.83 |
| 合 计 | 9,026,594,409.86 | 7,931,218,159.57 | 9,225,354,848.37 | 8,269,437,965.49 |

(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 | 5,711,123,397.88 | 5,076,408,658.68 | 5,413,669,980.20 | 4,848,433,270.31 |
| 江南地区 | 3,115,183,425.82 | 2,745,376,013.65 | 3,766,981,395.90 | 3,376,083,357.58 |
| 国外销售 | 200,287,586.16 | 109,433,487.24 | 44,703,472.27 | 44,921,337.60 |
| 合 计 | 9,026,594,409.86 | 7,931,218,159.57 | 9,225,354,848.37 | 8,269,437,965.49 |

(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 | 178,039,612.73 | 1.85 |
| 客户 2 | 168,262,084.93 | 1.76 |
| 客户 3 | 157,407,186.67 | 1.65 |
| 客户 4 | 146,159,390.68 | 1.53 |
| 客户 5 | 141,538,004.02 | 1.48 |
| 合 计 | 791,406,279.03 | 8.27 |

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 | 294,444,887.50 | 3.06 |
| 客户 2 | 204,152,142.90 | 2.12 |
| 客户 3 | 202,355,601.10 | 2.11 |
| 客户 4 | 187,947,486.00 | 1.96 |
| 客户 5 | 119,819,564.10 | 1.25 |
| 合 计 | 1,008,719,681.60 | 10.50 |

35、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 | 209,494.86 | 1,107,866.00 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 16,800,075.52 | 5,976,976.10 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 9,181,396.85 | 3,008,635.55 |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 6,120,931.24 | 1,846,757.37 |
| 地方水利基金 | 应纳流转税额 | 2,352,627.53 | 445,484.56 |
| 其他 | 营业收入 | 583,173.13 | 307,771.57 |
| 合 计 | | 35,247,699.13 | 12,693,491.15 |

36、营业费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 工资及附加费 | 8,087,420.59 | 10,145,459.96 |
| 差旅费 | 1,555,721.19 | 1,376,427.92 |
| 销售佣金 | 2,429,912.05 | 2,101,649.39 |
| 运输费 | 333,426,714.43 | 328,399,641.51 |
| 装卸费 | 1,569,106.56 | 2,224,122.5 |
| 仓储租赁费 | 14,120,127.22 | 11,256,195.95 |
| 其他 | 8,851,706.98 | 4,925,826.62 |
| 合 计 | 370,040,709.02 | 360,429,323.85 |

37、管理费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|----------------|----------------|
| 工资及附加费 | 124,521,426.71 | 126,449,701.08 |
| 福利费 | 10,512,897.46 | 10,039,313.33 |
| 折旧费 | 44,927,662.09 | 45,149,623.55 |
| 修理费 | 7,297,199.18 | 5,807,521.10 |
| 排污费 | 7,217,107.77 | 4,898,613.57 |
| 差旅费 | 2,353,268.48 | 3,432,118.84 |
| 无形资产摊销 | 19,779,379.41 | 15,932,018.79 |
| 研究开发费 | 742,923.95 | 2,175,334.72 |
| 税金 | 37,369,239.57 | 31,649,678.69 |
| 保险费 | 2,819,384.42 | 5,566,467.14 |
| 租赁费 | 6,436,924.87 | 6,917,360.66 |
| 安全费 | 8,200,793.90 | 9,044,709.14 |
| 环境维护费 | 5,244,901.03 | 4,759,805.14 |
| 其他 | 48,579,019.19 | 37,296,592.31 |

| | | |
|-----|----------------|----------------|
| 合 计 | 326,002,128.03 | 309,118,858.06 |
|-----|----------------|----------------|

38、财务费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 585,583,490.49 | 451,918,507.67 |
| 减：利息收入 | 25,012,697.12 | 17,201,487.04 |
| 汇兑损失 | 11,031,951.21 | 2,351,728.42 |
| 减：汇兑收益 | 3,653,643.45 | 21,991,791.59 |
| 手续费 | 8,642,026.41 | 11,909,183.40 |
| 合 计 | 576,591,127.54 | 426,986,140.86 |

39、资产减值损失

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|---------------|----------------|
| 一、坏账损失 | 15,747,709.55 | -11,351,979.80 |
| 二、存货跌价损失 | 235,914.52 | 48,143,578.15 |
| 三、长期股权投资减值损失 | | 3,764,155.17 |
| 四、无形资产减值损失 | 43,211.66 | |
| 合 计 | 16,026,835.73 | 40,555,753.52 |

40、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 | -109,329.68 | -729,794.60 |
| 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 | -109,329.68 | -729,794.60 |

41、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 | 10,099,382.13 | 6,833,845.66 |
| 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 | 152,153.58 | 87,583.63 |
| 合 计 | 10,251,535.71 | 6,921,429.29 |

(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 | -1,022,287.50 | 410,591.20 |

| | | |
|------------------|----------------------|---------------------|
| 天津克林思达再生资源回收有限公司 | -376,291.92 | -1,074,262.48 |
| 山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司 | 6,008,396.53 | 7,490,094.51 |
| 山东华泰英特罗斯化工有限公司 | 5,489,565.02 | 7,422.43 |
| 合 计 | 10,099,382.13 | 6,833,845.66 |

(3) 投资收益说明

截止 2012 年 12 月 31 日，不存在投资收益汇回有重大限制现象。

42、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 | 337,549.01 | 15,058,133.50 |
| 其中：固定资产处置利得 | 337,549.01 | 15,058,133.50 |
| 无形资产处置利得 | | |
| 债务重组利得 | | |
| 政府补助 | 107,160,700.28 | 66,746,499.00 |
| 增值税返还 | 545,002.90 | 718,856.75 |
| 罚款收入 | 3,274,934.21 | 6,016,967.97 |
| 热电补偿 | 18,254,782.69 | 13,897,564.12 |
| 应付账款核销 | 34,870,151.85 ^① | |
| 其他 | 6,463,023.01 | 7,029,206.19 |
| 合 计 | 170,906,143.95 | 109,467,227.53 |

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 | 66,666.73 | 5,555.56 | |
| 小清河流域污染防治专项资金 | 416,666.67 | 34,722.22 | |
| 资源节约和环境保护项目 | 2,349,999.96 | 2,349,999.96 | |
| 林浆纸一体化项目 | 1,666,666.67 | 1,111,111.11 | |
| 四期水处理项目 | 403,163.58 | 537,551.04 | |
| 进口设备贴息拨款 | 1,594,643.55 | 1,042,777.78 | |
| 其他 | | 1,300,000.00 | |
| 小 计 | 6,497,807.16 | 6,381,717.67 | |

接上表

| 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 | 81,194,000.00 | 54,800,949.33 | 注② |

| | | | |
|--------|-----------------------|----------------------|----|
| 环保专项基金 | 1,096,000.00 | 3,100,000.00 | 注③ |
| 技术改造补助 | 16,428,193.12 | 1,351,200.00 | 注④ |
| 其他 | 1,944,700.00 | 1,112,632.00 | 注⑤ |
| 小 计 | 100,662,893.12 | 60,364,781.33 | |
| 合 计 | 107,160,700.28 | 66,746,499.00 | |

营业外收入说明：

1、子公司日照华泰报告年度核销对已注销企业山东华远造纸股份有限公司的债务32,494,486.59元，已通过公司第六届董事会第二十五次会议决议予以公告。

2、根据东开管发[2012]15号文件,收到循环经济扶持资金30,000,000.00元；根据东开管发[2012]3号文件，收到淘汰落后产能扶持资金23,900,000.00元；根据东开管发[2012]65号文件，收到财政扶持资金20,500,000.00元；根据河北省财政厅文件冀财企[2012]112号文件，收到2012年工业企业能源管理中心建设示范项目财政补助资金3,300,000.00元；根据东林发[2010]42号文件收到林业贷款贴息补助款1,200,000.00元；根据莒企改发[2005]5号文件收到财政局土地租赁费补贴1,194,000.00元；

3、根据东营市财政局、东营市环境保护局东财建指[2012]37号文件，收到环保专项资金1,000,000.00元；

4、根据山东省财政厅鲁科专[2012]187号文件，收到2012年山东省自主创新专项财政补助资金9,000,000.00元；根据鲁财建指[2012]179号文件收到节能技术改造财政奖励资金1,050,000.00元；根据工信部信函[2012]325号文件，收到2012年信息化和工业化深度融合专项资金1,000,000.00元。

5、根据东财建指[2012]117号文件收到淘汰落后产能补助资金750,000.00元；根据莒财建[2012]6号文件收到淘汰落后产能奖励资金补助560,000.00元。

43、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 | 224,372.18 | 560,757.79 |
| 其中：固定资产处置损失 | 224,372.18 | 560,757.79 |
| 无形资产处置损失 | | |
| 债务重组损失 | | |
| 非货币性资产交换损失 | | |
| 对外捐赠 | 19,000.00 | 191,965.00 |
| 其他 | 481,810.31 | 1,591,461.78 |

| | | |
|-----|------------|--------------|
| 合 计 | 725,182.49 | 2,344,184.57 |
|-----|------------|--------------|

44、所得税费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 58,234,170.58 | 47,253,433.70 |
| 递延所得税费用 | -4,522,895.61 | -2,500,867.04 |
| 合 计 | 53,711,274.97 | 44,752,566.66 |

45、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 61,278,843.65 | 82,391,617.16 |
| 报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益 | F 148,371,393.43 | 95,853,053.63 |
| 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 -87,092,549.78 | -13,461,436.47 |
| 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 | 4 |
| 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 12 | 12 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $S=S0+S1+S$ $i*M_i/M0-S$ $j*M_j/M0-S$ k | 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 0.052 | 0.071 |
| 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 -0.075 | -0.012 |

| | |
|----------------------------|-----------------------|
| 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 | $Y4 = (P2 + P4) / X2$ |

46、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。

47、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 | 130,782,582.00 | 66,746,499.00 |
| 罚款收入 | 3,274,934.21 | 6,016,967.97 |
| 其他 | 19,554,908.37 | 27,161,991.22 |
| 合 计 | 153,612,424.58 | 99,925,458.19 |

(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 | 1,746,493.73 | 1,308,028.25 |
| 仓储服务费 | 14,120,127.22 | 11,256,195.95 |
| 差旅费 | 3,908,989.67 | 4,808,546.76 |
| 水电费 | 7,311,597.37 | 5,093,376.68 |
| 环境保护费 | 7,594,846.03 | 5,986,493.95 |
| 租赁费 | 6,436,924.87 | 6,917,360.66 |
| 运输费 | 67,616,246.09 | 62,033,253.29 |
| 保险费 | 3,736,562.48 | 5,566,467.14 |
| 安全费 | 8,200,793.90 | 9,044,709.14 |
| 修理费 | 7,422,262.99 | 5,807,521.10 |
| 其他 | 61,542,899.27 | 41,357,669.25 |
| 合 计 | 189,637,743.62 | 159,179,622.17 |

(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 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 收取的搬迁补偿资金 | 36,830,000.00 | |
| 收取的设备投标保证金 | 26,422,964.50 | 33,327,600.00 |
| 收到铜版纸项目进口贴息资金 | | 28,155,000.00 |
| 收到废水深度处理项目补助资金 | | 5,000,000.00 |
| 收到造纸 DNA 生产分析系统开发补助款 | | 800,000.00 |
| 收到项目循环补助资金 | 600,000.00 | |

| | | |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 碱回收技术改造补助资金 | 1,250,000.00 | |
| 合 计 | 65,102,964.50 | 67,282,600.00 |

(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 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 支付的设备投保保证金 | 25,021,990.53 | 48,176,200.00 |
| 合 计 | 25,021,990.53 | 48,176,200.00 |

(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 | | 700,000,000.00 |
| 利息 | 19,504,237.60 | 9,963,741.35 |
| 合 计 | 19,504,237.60 | 709,963,741.35 |

(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 | 393,345,154.86 | 118,506,051.17 |
| 融资租赁保证金及手续费 | | 47,630,400.00 |
| 其他手续费等 | 7,581,546.62 | 10,375,370.55 |
| 合 计 | 400,926,701.48 | 176,511,821.72 |

48、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 | 52,162,997.72 | 67,596,949.97 |
| 加: 资产减值准备 | 16,026,835.73 | 40,555,753.52 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 962,410,143.99 | 901,402,206.60 |
| 无形资产摊销 | 19,779,379.41 | 16,476,443.81 |
| 长期待摊费用摊销 | 68,699.04 | 68,699.04 |
| 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) | -113,676.83 | -14,489,353.70 |
| 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) | 109,329.68 | 729,794.60 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 576,591,127.54 | 426,986,140.86 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -10,251,535.71 | -6,921,429.29 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -3,936,808.33 | -1,797,419.78 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -586,087.28 | -703,447.26 |

| | | |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -153,034,927.71 | -594,758,157.26 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -324,726,407.22 | 54,625,990.65 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 294,729,907.23 | 202,078,786.18 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,429,228,977.26 | 1,091,850,957.94 |
| 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 | 891,089,917.51 | 1,813,236,445.46 |
| 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 | -922,146,527.95 | 628,887,196.99 |

（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 | 891,089,917.51 | 1,813,236,445.46 |
| 其中：库存现金 | 714,495.81 | 615,483.82 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 812,090,568.30 | 1,634,001,780.10 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 78,284,853.40 | 178,619,181.54 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 891,089,917.51 | 1,813,236,445.46 |

（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 | 984,789,917.51 | 2,121,616,445.46 |
| 减：使用受到限制的存款 | 93,700,000.00 | 308,380,000.00 |
| 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 | 891,089,917.51 | 1,813,236,445.46 |

| | | |
|-------------------|------------------|------------------|
| 减：年初现金及现金等价物余额 | 1,813,236,445.46 | 1,184,349,248.47 |
| 现金及现金等价物净增加/（减少）额 | -922,146,527.95 | 628,887,196.99 |

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华泰集团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 | 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 |
| 东营华泰新能源有限公司 | 全资 | 有限责任公司 | 东营市 | 李晓亮 | 沼气能源 |

接上表

| 子公司全称 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码 |
|--------------|---------|----------|-----------|------------|
| 东营亚泰环保工程有限公司 | 2,000 | 100.00 | 100.00 | 69310356-2 |
| 东营市大王福利卫生纸厂 | 733 | 100.00 | 100.00 | 16496248-4 |
| 东营华泰纸业有限公司 | 7761.60 | 100.00 | 100.00 | 26719059-5 |
| 东营华盛纸业有限责任公司 | 260 | 100.00 | 100.00 | 74020555-4 |
| 东营华泰清河实业有限公司 | 30,000 | 83.67 | 83.67 | 72670550-1 |
| 日照华泰纸业有限公司 | 5,000 | 100.00 | 100.00 | 76285886-3 |

| | | | | |
|----------------|------------|--------|--------|----------------------|
| 安徽华泰林浆纸有限公司 | 130,000 | 85.00 | 85.00 | 79507230-9 |
| 安徽华泰林业有限公司 | 1,000 | 100.00 | 100.00 | 67263439-9 |
| 东营华泰环保科技有限公司 | 1,000 | 100.00 | 100.00 | 68066416-8 |
| 广东华泰纸业集团有限公司 | 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 |
| 河北华泰纸业集团有限公司 | 149,169.54 | 100.00 | 100.00 | 75401653-5 |
| 东营华泰新能源有限公司 | 900.00 | 100.00 | 100.00 | 05235693-0 |

3、本企业的合营和联营企业情况

详见附注五、14（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责任公司 | 同一母公司 | 55222614-7 |
| 东营华泰建筑安装有限公司 | 同一母公司 | 55221590-7 |
| 青岛华泰江山实业有限公司 | 同一母公司 | 56471266-0 |
| 山东华泰汽车配套有限公司 | 同一母公司 | 56251932-2 |
| 上海隆升资产管理有限公司 | 同一母公司 | 55432335-4 |

5、关联交易情况

(1) 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 (%) |
| 山东华泰热力有限公司 | 电、蒸汽 | 参照市场价格 | 767,883,161.18 | 57.33 |
| 天津克林思达再生资源回收有限公司 | 材料 | 参照市场价格 | 131,574,268.55 | 5.80 |
| 东营市新华印刷厂 | 纸芯、护头、商标 | 参照市场价格 | 65,798,326.57 | 42.50 |
| 山东华泰英特罗斯化工有限公司 | 材料 | 参照市场价格 | 50,807,592.28 | 2.20 |
| 华泰集团有限公司 | 材料、接受劳务、 租赁 | 参照市场价格 | 11,903,553.03 | 7.69 |
| 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 | 3,385,446.19 | 45.10 |
| 山东华泰林业有限公司 | 原木 | 参照市场价格 | 1,523,324.00 | 1.07 |
| 日照华泰置业有限公司 | 租赁土地 | 参照市场价格 | 1,275,503.86 | 22.29 |
| 东营华泰建筑安装有限公司 | 混凝土等 | 参照市场价格 | 180,963.00 | 100.00 |
| 东营市联成化工有限公司 | 化工产品 | 参照市场价格 | 5,244.05 | / |

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 (%) |
| 山东华泰热力有限公司 | 电、蒸汽 | 参照市场价格 | 850,039,533.37 | 73.43 |

| | | | | |
|------------------|------------|--------|---------------|--------|
| 天津克林思达再生资源回收有限公司 | 材料 | 参照市场价格 | 81,586,070.63 | 3.02 |
| 东营市新华印刷厂 | 纸芯、护头、商标 | 参照市场价格 | 27,728,260.07 | 37.45 |
| 山东华泰英特罗斯化工有限公司 | 材料 | 参照市场价格 | 26,008,673.30 | 1.75 |
| 东营华泰工业纸管有限公司 | 纸芯 | 参照市场价格 | 24,933,604.89 | 31.84 |
| 华泰集团有限公司 | 材料、接受劳务、租赁 | 参照市场价格 | 4,152,598.06 | 0.28 |
| 山东华泰林业有限公司 | 原木 | 参照市场价格 | 3,674,949.44 | 3.91 |
| 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 | 1,133,373.89 | 6.12 |
| 东营华泰建筑安装有限公司 | 混凝土等 | 参照市场价格 | 339,649.00 | 100.00 |
| 东营市联成化工有限公司 | 化工产品 | 参照市场价格 | 196,007.33 | 3.31 |
| 山东华泰国际贸易有限公司 | 材料 | 参照市场价格 | 33,961.40 | 0.02 |
| 山东集团有限公司物资回收站 | 材料 | 参照市场价格 | 14,554.49 | 0.00 |
| 东营华泰新华印刷有限责任公司 | 材料 | 参照市场价格 | 5,641.03 | 0.00 |

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 (%) |
| 山东华泰英特罗斯化工有限公司 | 销售商品 | 参照市场价格 | 32,052,505.45 | 2.9731 |
| 东营市新华印刷厂 | 销售商品 | 参照市场价格 | 26,645,694.80 | 1.4907 |
| 东营市联成化工有限公司 | 销售商品 | 参照市场价格 | 23,554,521.35 | 2.1849 |
| 山东斯道拉恩索华泰纸业 | 销售商品 | 参照市场价格 | 14,620,143.43 | 0.7387 |
| 山东华泰热力有限公司 | 销售商品 | 参照市场价格 | 11,856,027.61 | 0.5990 |
| 东营华泰建筑安装有限公司 | 销售商品 | 参照市场价格 | 6,926,853.03 | 1.2808 |
| 华泰集团有限公司 | 销售商品 | 参照市场价格 | 380,584.10 | 0.0192 |
| 东营市华泰大厦有限公司 | 销售商品 | 参照市场价格 | 300,531.53 | 0.0152 |
| 山东华泰林业有限公司 | 销售商品 | 参照市场价格 | 70,033.18 | 0.0035 |
| 东营华泰置业有限公司 | 销售商品 | 参照市场价格 | 51,746.71 | 0.0026 |
| 东营亚泰置业有限公司 | 销售商品 | 参照市场价格 | 33,693.84 | 0.0017 |
| 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 | 22,260.32 | 0.0011 |
| 东营华泰兴广铁路有限公司 | 销售商品 | 参照市场价格 | 9,807.10 | 0.0005 |
| 东营华泰商务酒店有限公司 | 销售商品 | 参照市场价格 | 5,236.59 | 0.0003 |

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 (%) |
| 东营市联成化工有限公司 | 销售商品 | 参照市场价格 | 48,996,641.56 | 4.08 |
| 山东华泰热力有限公司 | 销售商品 | 参照市场价格 | 29,136,097.42 | 1.20 |
| 山东华泰英特罗斯化工有限公司 | 销售商品 | 参照市场价格 | 19,114,952.40 | 4.99 |
| 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 | 18,210,452.30 | 4.75 |
| 东营市新华印刷厂 | 销售商品 | 参照市场价格 | 13,623,565.51 | 0.67 |
| 东营华泰建筑安装有限公司 | 销售商品 | 参照市场价格 | 4,912,971.76 | 0.20 |
| 华泰集团有限公司 | 销售商品 | 参照市场价格 | 635,357.49 | 0.03 |
| 东营市华泰大厦有限公司 | 销售商品 | 参照市场价格 | 159,560.83 | 0.007 |
| 山东华泰林业有限公司 | 销售商品 | 参照市场价格 | 106,560.25 | 0.004 |
| 东营华泰工业纸管有限公司 | 销售商品 | 参照市场价格 | 58,345.56 | 0.002 |
| 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 | 0.002 |
| 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 | 43,738.04 | 0.002 |
| 东营华泰兴广铁路有限公司 | 销售商品 | 参照市场价格 | 40,541.10 | 0.002 |
| 山东泰强物流有限公司 | 销售商品 | 参照市场价格 | 25,478.43 | 0.001 |
| 东营亚泰置业有限公司 | 销售商品 | 参照市场价格 | 2,146.00 | 0.0001 |

(2) 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。

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表：

| 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 | 租赁收益定价 依据 | 年度确认的租 赁收益 |
|--------------|-------------------|------------|-----------|-----------|--------------|---------------|
| 山东华泰纸业股份有限公司 | 山东华泰国际贸易有限公司 | 房屋建筑 物 | 2010.01 | 2015.12 | 协议价格 | 1,800,000.00 |
| 东营华泰化工集团有限公司 | 东营市联成化工有 限责任公司 | 土地 | 2012.02 | 2017.02 | 协议价格 | 1,276,216.17 |

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 | 年度确认的租 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 | 4,192,344.00 |
| 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 | 254,016.00 |
| 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 | 1,275,503.86 |

关联租赁情况说明

| |
|---|
| 1、公司与山东华泰国际贸易有限公司签订租赁合同，将位于大王镇潍高路以北的部分仓 |
|---|

库及空地出租给山东华泰国际贸易有限公司使用，占地面积 1 万平方米，年租金 180 万元。

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

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

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

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

(4) 关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|------|-------|-------|------------|
|-----|------|------|-------|-------|------------|

| | | | | | |
|----------|------|-------|------------|------------|---|
| 华泰集团有限公司 | 公司本部 | 9000 | 2012.07.12 | 2013.07.11 | 否 |
| 华泰集团有限公司 | 公司本部 | 10500 | 2012.07.13 | 2013.06.27 | 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 | 2012.11.22 | 2013.11.21 | 否 |
| 华泰集团有限公司 | 公司本部 | 6000 | 2012.03.23 | 2013.03.21 | 否 |
| 华泰集团有限公司 | 公司本部 | 6000 | 2012.12.31 | 2013.12.30 | 否 |
| 华泰集团有限公司 | 公司本部 | 5700 | 2010.06.10 | 2019.10.24 | 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 | 2012.05.08 | 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 | 2013.04.16 | 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 | 2013.05.17 | 否 |
| 华泰集团有限公司 | 公司本部 | 4000 | 2012.06.04 | 2013.05.22 | 否 |
| 华泰集团有限公司 | 公司本部 | 3000 | 2012.06.04 | 2013.05.22 | 否 |
| 华泰集团有限公司 | 公司本部 | 4000 | 2012.06.07 | 2013.05.07 | 否 |
| 华泰集团有限公司 | 公司本部 | 4000 | 2012.06.07 | 2013.05.07 | 否 |
| 华泰集团有限公司 | 公司本部 | 2000 | 2012.06.07 | 2013.05.24 | 否 |
| 华泰集团有限公司 | 公司本部 | 3000 | 2012.06.07 | 2013.05.24 | 否 |
| 华泰集团有限公司 | 公司本部 | 10000 | 2012.07.26 | 2013.07.25 | 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 | 6600 | 2012.03.20 | 2013.03.19 | 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 | 20000 | 2012.07.16 | 2013.07.15 | 否 |
| 华泰集团有限公司 | 公司本部 | 10000 | 2012.09.25 | 2013.09.24 | 否 |
| 华泰集团有限公司 | 公司本部 | 10000 | 2012.10.25 | 2013.10.25 | 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 | 6000 | 2012.10.31 | 2013.09.03 | 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 | 8578.3 | 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 | 25649.767 | 2011.06.29 | 2018.08.17 | 否 |
| 华泰集团有限公司 | 公司本部 | 3712.3478 | 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 | 东营华泰化工集团有限公司 | 1364 | 2009.07.16 | 2015.09.30 | 否 |
| 华泰集团有限公司 | 东营华泰化工集团有限公司 | 1364 | 2009.07.16 | 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 | 2009.07.16 | 2016.03.30 | 否 |
| 华泰集团有限公司 | 东营华泰化工集团有限公司 | 1364 | 2009.07.16 | 2016.06.30 | 否 |
| 华泰集团有限公司 | 东营华泰化工集团有限公司 | 1364 | 2010.03.18 | 2013.06.30 | 否 |
| 华泰集团有限公司 | 东营华泰化工集团有限公司 | 1364 | 2010.03.18 | 2013.03.30 | 否 |
| 华泰集团有限公司 | 东营华泰化工集团有限公司 | 1364 | 2010.03.18 | 2013.09.30 | 否 |

| | | | | | |
|----------|--------------|-------|------------|------------|---|
| 华泰集团有限公司 | 东营华泰化工集团有限公司 | 1364 | 2010.03.18 | 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 | 2010.03.17 | 2014.06.30 | 否 |
| 华泰集团有限公司 | 东营华泰化工集团有限公司 | 1364 | 2010.03.18 | 2014.03.30 | 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 |
| 华泰集团有限公司 | 安徽华泰林浆纸有限公司 | 4000 | 2012.06.01 | 2013.06.01 | 否 |
| 华泰集团有限公司 | 安徽华泰林浆纸有限公司 | 2500 | 2012.09.19 | 2013.09.18 | 否 |
| 华泰集团有限公司 | 安徽华泰林浆纸有限公司 | 3000 | 2012.09.21 | 2013.09.20 | 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 | 2010 | 2011.12.28 | 2022.07.28 | 否 |
| 公司本部 | 安徽华泰林浆纸有限公司 | 675 | 2012.07.16 | 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 | 2,000 | 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 | 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 | 4264 | 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 | 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 | 360 | 2012.07.12 | 2022.07.28 | 否 |
| 公司本部 | 安徽华泰林浆纸有限公司 | 2082 | 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 |
| 华泰集团有限公司 | 广东华泰纸业有限公司 | 2000 | 2010.08.20 | 2015.08.11 | 否 |
| 华泰集团有限公司 | 广东华泰纸业有限公司 | 450 | 2010.09.28 | 2015.08.11 | 否 |
| 华泰集团有限公司 | 广东华泰纸业有限公司 | 1050 | 2010.09.28 | 2015.08.11 | 否 |
| 华泰集团有限公司 | 广东华泰纸业有限公司 | 500 | 2010.11.30 | 2015.08.11 | 否 |
| 华泰集团有限公司 | 广东华泰纸业有限公司 | 500 | 2010.12.09 | 2015.12.07 | 否 |
| 华泰集团有限公司 | 广东华泰纸业有限公司 | 650 | 2010.3.22 | 2015.3.22 | 否 |
| 华泰集团有限公司 | 广东华泰纸业有限公司 | 3000 | 2010.03.22 | 2015.03.22 | 否 |
| 华泰集团有限公司 | 广东华泰纸业有限公司 | 3000 | 2011.06.16 | 2015.03.28 | 否 |
| 合 计 | | 644,766.66 | | | |

关联担保情况说明

截止 2012 年 12 月 31 日，华泰集团有限公司为公司本部提供担保 514,884.66 万元，为本公司全资子公司提供担保 18,640.00 万元，为本公司控股子公司提供担保 9,500.00 万元。华泰集团有限公司、新会双水发电厂有限公司、新会双水发电（B 厂）有限公司联合为本公司子公司广东华泰纸业有限公司提供担保 11,150.00 万元。公司本部为控股子公司提供担保 90,592.00 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 |
| 预付账款 | 东营华泰建筑安装有限公司 | 3,361,511.95 | | | |
| 应收账款 | 山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司 | 2,372,037.08 | 118,601.90 | 2,251,196.99 | 112,559.85 |
| 预付账款 | 山东华泰英特罗斯化工有限公司 | 1,461,399.64 | | 10,852.26 | |
| 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 | 华泰集团有限公司 | 848.30 | 42.42 |
|------|----------|--------|-------|

(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 | 1,231,743.78 | 59,934.83 |
| 应付账款 | 东营华泰新华印刷有限责任公司 | 5,461.03 | 5,641.03 |
| 应付账款 | 东营市联成化工有限公司 | 21,451.04 | 5,928.00 |
| 应付账款 | 东营市华泰大厦有限公司 | 206,498.90 | 498,699.78 |
| 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 | 东营华泰工业纸管有限公司 | 211,728.09 | 553,388.63 |
| 应付账款 | 山东华泰热力有限公司 | 1,037,736.96 | 18,066,093.14 |
| 应付账款 | 东营市新华印刷厂 | 4,673,579.54 | 4,082,057.83 |
| 预收账款 | 东营市新华印刷厂 | 33,574.69 | 18,411.63 |
| 应付账款 | 山东华泰林业有限公司 | 800.00 | |
| 预收款项 | 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 | 天津克林思达再生资源回收有限公司 | 6,303,263.54 | 1,025.61 |
| 应付账款 | 东营华泰建筑安装有限公司 | | 18,542.00 |
| 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

其他或有负债及其财务影响

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

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

2012年4月25日，公司第七届董事会第六次会议审议通过公司《2012年度利润分配预案》，拟定以总股本1,167,561,419股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.20元（含税），共计派发现金红利23,351,228.38元，占2012年按照企业会计准则编制的合并报表中归属于上市公司

司股东的净利润的比率为38.11%，利润分配后的余额滚存以后年度分配。该议案尚需提交2012年度股东大会审议通过。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表签发日（董事会批准报出日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、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 | 641,696,941.83 | 53.98 | | |
| 组合 2 | 547,063,821.67 | 46.02 | 30,861,203.37 | 5.64 |
| 组合小计 | 1,188,760,763.50 | 100.00 | 30,861,203.37 | 5.64 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 1,188,760,763.50 | — | 30,861,203.37 | — |

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 |
| 组合小计 | 1,159,757,240.65 | 100.00 | 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 | — | 28,566,065.70 | — |

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 | 527,422,298.67 | 96.41 | 26,371,114.94 | 513,845,662.83 | 96.38 | 25,692,283.14 |
| 1 至 2 年 | 9,913,607.42 | 1.81 | 991,360.74 | 13,839,932.42 | 2.60 | 1,383,993.24 |
| 2 至 3 年 | 4,550,766.97 | 0.83 | 910,153.39 | 4,141,707.17 | 0.77 | 828,341.43 |
| 3 年以上 | 5,177,148.61 | 0.95 | 2,588,574.30 | 1,322,895.78 | 0.25 | 661,447.89 |
| 合计 | 547,063,821.67 | — | 30,861,203.37 | 533,150,198.20 | — | 28,566,065.70 |

(2) 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 |
|------------|--------|-----------------|------|-----------|
| 中国建筑工业出版社 | 纸款 | 9,079.70 | 无法收回 | 否 |
| 合 计 | | 9,079.70 | | |

(3) 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

| 单位名称 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------------|---------------|--------------|------|--------|
| | 金额 | 计提坏账金额 | 金额 | 计提坏账金额 |
| 华泰集团有限公司 | 848.30 | 42.42 | | |
| 合 计 | 848.30 | 42.42 | | |

(4) 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 (%) |
|----------------|--------|----------------------|-------|----------------|
| 浙江建发纸业有限公司 | 非关联方 | 23,857,148.16 | 1 年以内 | 2.01 |
| 中冶纸业贸易(上海)有限公司 | 非关联方 | 21,938,082.37 | 1 年以内 | 1.85 |
| 河南日报报业集团有限公司 | 非关联方 | 14,561,779.20 | 1 年以内 | 1.22 |
| 湖南省印刷物资有限责任公司 | 非关联方 | 13,320,839.61 | 1 年以内 | 1.12 |
| 北京日报社 | 非关联方 | 12,919,063.20 | 1 年以内 | 1.09 |
| 合 计 | | 86,596,912.54 | | 7.29 |

(5) 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 | 317,301,489.68 | 26.69 |
| 日照华泰纸业有限公司 | 子公司 | 169,313,546.90 | 14.24 |
| 东营华泰化工集团有限公司 | 子公司 | 114,199,405.35 | 9.61 |
| 东营华泰纸业有限公司 | 子公司 | 39,603,596.86 | 3.33 |
| 安徽华泰林浆纸有限公司 | 子公司 | 1,267,504.90 | 0.11 |
| 东营华泰热力有限责任公司 | 子公司 | 10,000.00 | 0.00 |
| 东营华泰新能源科技有限公司 | 子公司 | 1,398.14 | 0.00 |

| | | | |
|-----------------|------|-----------------------|--------------|
| 华泰集团有限公司 | 母公司 | 848.30 | 0.00 |
| 山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司 | 合营企业 | 24,976.00 | 0.00 |
| 合 计 | | 641,722,766.13 | 53.98 |

(6) 终止确认的应收账款情况

| 项 目 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|------------|-----------------------|---------------------|
| 应收账款保理业务 | 400,000,000.00 | 2,277,600.00 |
| 合 计 | 400,000,000.00 | 2,277,600.00 |

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司因办理了不附追索权的应收账款贴现，贴现金额为 4 亿元，同时终止确认应收账款账面价值为 3.8 亿元，账面余额为 4 亿元，账龄为一年以内，已计提坏账准备 2,000.00 万元。

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 | 872,680,098.75 | 95.03 | | |
| 组合 2 | 45,679,297.00 | 4.97 | 4,833,181.94 | 10.58 |
| 组合小计 | 918,359,395.75 | 100.00 | 4,833,181.94 | 10.58 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | 918,359,395.75 | — | 4,833,181.94 | — |

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 | 88.51 | | |
| 组合 2 | 45,242,672.83 | 11.49 | 2,917,756.53 | 6.45 |
| 组合小计 | 393,793,846.84 | 100.00 | 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 | — |

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 | 5,651,208.48 | 12.37 | 282,560.42 | 41,599,738.23 | 91.95 | 2,079,986.91 |
| 1至2年 | 38,351,646.72 | 83.96 | 3,835,164.67 | 2,269,822.70 | 5.02 | 226,982.27 |
| 2至3年 | 409,213.53 | 0.90 | 81,842.71 | 252,562.00 | 0.55 | 50,512.40 |
| 3年以上 | 1,267,228.27 | 2.77 | 633,614.14 | 1,120,549.90 | 2.48 | 560,274.95 |
| 合计 | 45,679,297.00 | 100.00 | 4,833,181.94 | 45,242,672.83 | 100.00 | 2,917,756.53 |

(2) 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 2012 年 12 月 31 日，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) 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。

(4) 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司 | 子公司 | 395,442,774.44 | 1年以内 | 43.06 |
| 广东华泰纸业有限公司 | 子公司 | 218,190,046.86 | 1-2年 | 23.76 |
| 日照华泰纸业有限公司 | 子公司 | 119,741,320.11 | 1-3年 | 13.04 |
| 安徽华泰林浆纸有限公司 | 子公司 | 87,697,464.50 | 1年以内 | 9.55 |
| 交银金融租赁有限责任公司 | 非关联方 | 37,630,400.00 | 1-2年 | 4.10 |
| 合 计 | | 858,702,005.91 | | 93.51 |

(5) 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司 | 子公司 | 395,442,774.44 | 43.06 |
| 广东华泰纸业有限公司 | 子公司 | 218,190,046.86 | 23.76 |
| 日照华泰纸业有限公司 | 子公司 | 119,741,320.11 | 13.04 |
| 安徽华泰林浆纸有限公司 | 子公司 | 87,697,464.50 | 9.55 |
| 东营华泰环保科技有限公司 | 子公司 | 30,000,000.00 | 3.27 |
| 东营华泰清河实业有限公司 | 子公司 | 14,579,492.84 | 1.59 |
| 东营华泰新能源科技有限公司 | 子公司 | 7,029,000.00 | 0.77 |

合 计

872,680,098.75

95.04

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 | 94,105,500.00 | 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 |
| 日照华泰纸业集团有限公司 | 成本法 | 48,000,000.00 | 48,000,000.00 | | | 48,000,000.00 |
| 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 |
| 安徽华泰林浆纸有限公司 | 成本法 | 766,600,000.00 | 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 |
| 广东华泰纸业集团有限公司 | 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 |
| 河北华泰纸业集团有限公司 | 成本法 | 1.00 | 1.00 | | | 1.00 |
| 东营华泰新能源科技有限公司 | 成本法 | 9,000,000.00 | | 9,000,000.00 | | 9,000,000.00 |
| 2、对合营企业投资 | | | | | | |
| 山东斯道拉恩索华泰纸业集团有限公司 | 权益法 | 173,192,703.93 | 127,360,782.87 | 6,008,396.53 | | 133,369,179.40 |
| 3、对联营企业投资 | | | | | | |
| Huatai USALLC | 权益法 | 3,500,589.00 | 3,764,155.17 | | | 3,764,155.17 |
| 4、其他长期股权投资 | | | | | | |
| 天同证券股份有限公司 | 成本法 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 |
| 合 计 | | 2,982,509,978.78 | 2,927,941,623.89 | 15,008,396.53 | | 2,942,950,020.42 |

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 | | | | |
| 东营华泰纸业集团有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 东营华泰清河实业有限公司 | 83.67 | 83.67 | | | | |
| 日照华泰纸业集团有限公司 | 100.00 | 100.00 | 注① | | | |
| 东营华泰化工集团有限公司 | 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 | | |
| 东营华泰新能源科技有限公司 | 100.00 | 100.00 | | |
| 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 USALLC | 51.00 | 49.00 | 注② | 3,764,55.17 |
| 4、其他长期股权投资 | | | | |
| 天同证券股份有限公司 | 1.47 | 1.47 | | 30,000,000.00 |
| 合 计 | | | | 33,764,155.17 |

(3) 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% 股份，实际持有 100% 的股份。

② 公司 2008 年投资的 Huatai USALLC，考夫曼集团持股比例为 49%，公司持股比例为 51%。根据 Huatai USALLC 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%”，公司表决权比例为 49% 因该公司经营发生严重亏损导致出现减值迹象，2011 年已经对长期股权投资全额计提减值准备 3,764,155.17 元。

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 | 5,027,403,262.79 | 5,120,703,778.94 |
| 其他业务收入 | 382,079,813.41 | 486,716,917.86 |
| 营业收入合计 | 5,409,483,076.20 | 5,607,420,696.80 |
| 主营业务成本 | 4,520,124,671.44 | 4,608,942,237.92 |
| 其他业务成本 | 260,426,114.22 | 364,845,531.84 |
| 营业成本合计 | 4,780,550,785.66 | 4,973,787,769.76 |

(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 | 5,027,403,262.79 | 4,520,124,671.44 | 5,120,703,778.94 | 4,608,942,237.92 |
| 合 计 | 5,027,403,262.79 | 4,520,124,671.44 | 5,120,703,778.94 | 4,608,942,237.92 |

(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 | 657,596,273.11 | 635,936,480.15 | 726,262,922.45 | 683,095,245.00 |
| 新闻纸 | 2,759,872,283.43 | 2,329,957,012.90 | 3,426,817,796.27 | 2,972,906,951.49 |
| 浆类 | 158,548,864.86 | 151,155,431.34 | 197,723,515.34 | 181,450,926.52 |
| 铜版纸 | 1,451,385,841.39 | 1,403,075,747.05 | 769,899,544.88 | 771,489,114.91 |
| 合 计 | 5,027,403,262.79 | 4,520,124,671.44 | 5,120,703,778.94 | 4,608,942,237.92 |

(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 | 1,881,655,078.15 | 1,690,801,589.22 | 2,993,228,841.17 | 1,872,697,384.72 |
| 江北地区 | 3,116,100,773.51 | 2,800,039,285.19 | 2,082,771,465.50 | 2,691,323,515.60 |
| 国外销售 | 29,647,411.13 | 29,283,797.03 | 44,703,472.27 | 44,921,337.60 |
| 合 计 | 5,027,403,262.79 | 4,520,124,671.44 | 5,120,703,778.94 | 4,608,942,237.92 |

(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 | 145,828,338.54 | 2.70 |
| 客户二 | 141,538,004.02 | 2.62 |
| 客户三 | 139,256,204.32 | 2.57 |
| 客户四 | 131,970,387.35 | 2.44 |
| 客户五 | 83,749,180.18 | 1.55 |
| 合 计 | 642,342,114.41 | 11.88 |

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 | 182,848,813.20 | 3.26 |
| 客户二 | 172,301,963.31 | 3.07 |
| 客户三 | 145,913,343.18 | 2.60 |
| 客户四 | 115,799,415.83 | 2.07 |
| 客户五 | 86,740,476.07 | 1.55 |
| 合 计 | 703,604,011.59 | 12.55 |

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 | 81,320,271.06 | 182,422,044.28 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 6,008,396.53 | 7,490,094.51 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资持有期间取得的投资收益 | | |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产等取得的投资收益 | | |
| 其他 | | |
| 合 计 | 87,328,667.59 | 189,912,138.79 |

(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 | 34,854,295.85 | |
| 东营亚泰环保工程有限公司 | 46,465,975.21 | |
| 东营市大王福利卫生纸厂 | | 1,279,155.83 |
| 东营华泰纸业化工有限公司 | | 147,085,816.66 |
| 东营华泰精细化工有限责任公司 | | 14,074,391.93 |
| 东营华泰热力有限责任公司 | | 19,982,679.86 |
| 合 计 | 81,320,271.06 | 182,422,044.28 |

(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 | 6,008,396.53 | 7,490,094.51 |
| 合 计 | 6,008,396.53 | 7,490,094.51 |

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 | -45,226,755.85 | 157,139,269.95 |
| 加: 资产减值准备 | 4,219,642.78 | 19,202,658.02 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 552,463,076.02 | 509,541,255.85 |
| 无形资产摊销 | 2,572,836.64 | 1,861,760.00 |

| | | |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 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“一”号填列) | -72.14 | -1,136,298.40 |
| 固定资产报废损失(收益以“一”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“一”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“一”号填列) | 448,568,473.84 | 347,723,297.62 |
| 投资损失(收益以“一”号填列) | -87,328,667.59 | -189,912,138.79 |
| 递延所得税资产减少(增加以“一”号填列) | 1,481,309.80 | -2,229,515.56 |
| 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) | -140,391,443.62 | -348,091,582.73 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列) | -9,376,826.43 | 64,995,806.69 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列) | 292,390,537.59 | -194,137,310.90 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,019,372,111.04 | 364,957,201.75 |
| 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 | 521,544,110.97 | 1,229,707,002.01 |
| 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 | -708,162,891.04 | 439,180,475.94 |

(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 | 521,544,110.97 | 1,229,707,002.01 |
| 其中: 库存现金 | 65,783.29 | 65,257.87 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 517,121,247.21 | 1,145,901,744.14 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 4,357,080.47 | 83,740,000.00 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |

| | | |
|----------------|----------------|------------------|
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 521,544,110.97 | 1,229,707,002.01 |
|----------------|----------------|------------------|

(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 | 615,244,110.97 | 1,538,087,002.01 |
| 减：使用受到限制的存款 | 93,700,000.00 | 308,380,000.00 |
| 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 | 521,544,110.97 | 1,229,707,002.01 |
| 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 | -708,162,891.04 | 439,180,475.94 |

十一、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 | 113,176.83 | 14,497,375.71 |
| 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） | 108,243,791.30 | 66,746,499.00 |
| 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 | | |
| 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 | | |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 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 | 61,823,993.33 | 25,879,168.25 |
| 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 | 170,180,961.46 | 107,123,042.96 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | -20,840,684.95 | 11,008,279.31 |
| 非经常性损益净额 | 149,340,276.52 | 96,114,763.65 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） | -968,883.08 | 261,710.02 |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 148,371,393.43 | 95,853,053.63 |

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(%) | 0.98 | 1.35 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(%) | -1.40 | -0.22 |

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 | 61,278,843.65 | 82,391,617.16 |
| 报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益 | F | 148,371,393.43 | 95,853,053.63 |
| 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 | -87,092,549.78 | -13,461,436.47 |
| 归属于公司普通股股东的年初净资产 | E0 | 6,223,821,670.89 | 6,065,363,329.07 |
| 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 | | |
| 减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数 | Mj | | |
| 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 | | 12 |

| | | | |
|--------------------------------|---|-------------------|------------------|
| 归属于公司普通股股东的期末净资产 | E1 | 6,224,135,418.87 | 6,223,821,670.89 |
| 归属于公司普通股股东的加权平均净资产 | $E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$ | 6,225,272,057.240 | 6,103,964,556.72 |
| 归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率 | $Y1=P1/E2$ | 0.98% | 1.35% |
| 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 | $Y2=P2/E2$ | -1.40% | -0.22% |

(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 | 0.05 | 0.07 | 0.052 | 0.07 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.07 | -0.01 | -0.075 | -0.01 |

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 1,136,826,527.95 元,下降 53.58%,主要系本期归还借款及支付工程款等增加所致。

(2) 应收账款期末账面余额较年初账面余额增加 249,104,676.43 元,增长 27.96%,主要系本期新闻纸及铜版纸应收款欠款增加所致。

(3) 其他应收款期末账面余额较年初账面余额减少 43,053,241.40 元,下降 46.18%,主要系子公司东营华泰化工集团有限公司土地保证金转入无形资产所致。

(4) 预付账款期末账面余额较年初账面余额增加 57,075,560.88 元,增长 25.42%,主要系本期预付木浆等材料款增加所致。

(5) 其他流动资产期末账面余额较年初账面余额增加 203,750,603.72 元,增长 617.43%,主要系主要是期末待抵扣进项税款及预缴税款重分类转入所致

(6) 在建工程期末账面余额较年初账面余额减少 389,309,458.82 元,下降 27.66%,主要系本期子公司安徽华泰林浆纸有限公司造纸项目完工转资所致。

(7) 其他非流动资产期末账面余额较年初账面余额减少 36,620,192.63 元,下降 21.22%,主要系本期公司本部增加售后回租形成未摊销的递延收益摊销所致。

(8) 短期借款期末账面余额较年初账面余额减少 690,356,158.39 元,下降 17.95%,主要系本期归还流动资金借款所致。

(9) 预收账款期末账面余额较年初账面余额增加 54,656,555.14 元,增长 51.61%,主要系本期新闻纸与文化纸部分预收款所致。

(10) 应交税费期末账面余额较年初账面余额增加 374,325,264.19 元,增长 139.70%, 主要系本期本部以前年度固定资产进项税抵扣完实现增值税增加以及待抵扣增值税款及预缴的其他税款重分类计入其他流动资产核算所致。

(11) 1 年内到期的非流动负债期末账面余额较年初账面余额增加 425,981,256.66 元,增长 65.31%, 主要系 1 年内到期的长期借款增加较大所致。

(12) 长期应付款期末账面余额较年初账面余额减少 303,101,519.84 元,下降 46.11%, 主要系公司支付应付融资租赁款增加所致。

(13) 营业税金及附加本期发生额较上期发生额增加 22,554,207.98 元,增长比例为 177.68%, 主要系本期实现增值税增加相应实现税金附加增加所致。

(14) 财务费用本期发生额较上期发生额增加 149,604,986.68 元,增长比例为 35.04%, 主要系上年上半年前期本部铜版纸项目及广东华泰项目在建而本期为正常生产, 项目借款利息计入财务费用所致。

(15) 资产减值损失本期发生额较上期发生额减少 24,528,917.79 元,下降比例为 60.48%, 主要是上年计提的存货跌价准备金额较大所致。

(16) 投资收益本期发生额较上期发生额增加 3,330,106.42 元,增长 48.11%, 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。

(17) 营业利润本期发生额较上期发生额减少 69,533,162.44 元, 下降 1330.4%, 主要系本年财务费用增加较大所致。

(18) 营业外收入本期发生额较上期发生额增加 61,438,916.42 元,增长比例为 56.13%, 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。

(19) 营业外支出本期发生额较上期发生额减少 1,619,002.08 元,下降比例为 69.06%, 主要系本年其他支出减少所致。

(20) 经营活动产生的现金流量净额本期发生额较上期发生额增加 337,378,019.32 元, 增长比例为 30.90%, 主要系本期控制下降原材料采购定额, 材料支出减少所致。

(21) 投资活动产生的现金流量净额本期发生额较上期发生额增加 1,038,891,697.57 元, 增长比例为 56.79%, 主要系本期固定资产投资支出下降所致。

(22) 筹资活动产生的现金流量净额本期发生额较上期发生额减少 2,916,920,873.51 元, 下降比例为 214%, 主要系本期归还借款及融资租赁款较多所致..

十二、财务报表的批准

本公司财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第六次会议于 2013 年 4 月 25 日批准。