

山东华泰纸业股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2014]01780080 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7
5、 资产负债表	8
6、 利润表	10
7、 现金流量表	11
8、 股东权益变动表	12
9、 财务报表附注	13

审 计 报 告

瑞华审字[2014]01780080 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”）的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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华泰股份管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东华泰纸业股份有限公司 2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（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

二〇一四年八月二十一日

二、 财务报表

合并资产负债表
2013 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	七、1	1,104,429,186.57	984,789,917.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	580,822.88	479,150.72
应收票据	七、3	592,280,634.81	751,963,779.02
应收账款	七、4	1,226,358,982.14	1,140,054,545.32
预付款项	七、6	338,771,927.71	281,583,741.40
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	七、5	15,309,481.21	50,175,804.31
买入返售金融资产			
存货	七、7	1,378,844,749.35	1,555,664,755.56
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8	229,641,603.65	236,750,603.72
流动资产合计		4,886,217,388.32	5,001,462,297.56
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	七、9	227,173,630.00	208,496,348.18
投资性房地产			
固定资产	七、10	10,037,410,957.62	9,910,439,600.02
在建工程	七、11	434,241,630.05	1,018,378,530.73
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	七、12	660,668,671.68	701,662,748.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、13	1,459,853.40	1,511,377.68
递延所得税资产	七、14	51,426,755.49	21,218,097.40
其他非流动资产	七、16	167,939,971.50	135,973,636.18
非流动资产合计		11,580,321,469.74	11,997,680,338.48
资产总计		16,466,538,858.06	16,999,142,636.04
流动负债：			
短期借款	七、17	3,652,977,466.88	3,156,561,679.92
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	七、18	110,675,286.68	80,336,200.00
应付账款	七、19	1,460,031,869.72	1,459,672,215.60
预收款项	七、20	163,745,108.03	160,552,274.77
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、21	60,801,761.64	55,575,574.70
应交税费	七、22	98,343,422.77	106,379,487.61
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、23	65,931,347.53	49,577,045.72
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	七、24	804,439,535.74	1,078,180,533.74
其他流动负债			
流动负债合计		6,416,945,798.99	6,146,835,012.06
非流动负债：			
长期借款	七、25	3,096,272,496.00	3,564,430,416.00
应付债券			
长期应付款	七、26	364,652,747.25	733,412,292.35
专项应付款			

预计负债			
递延所得税负债	七、14	14,559,805.60	15,380,612.88
其他非流动负债	七、27	78,705,401.86	75,727,248.34
非流动负债合计		3,554,190,450.71	4,388,950,569.57
负债合计		9,971,136,249.70	10,535,785,581.63
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、28	1,167,561,419.00	1,167,561,419.00
资本公积	七、29	2,243,767,087.80	2,243,767,087.80
减：库存股			
专项储备	七、30	17,737,163.57	16,440,710.56
盈余公积	七、31	458,784,399.67	457,141,002.79
一般风险准备			
未分配利润	七、32	2,373,697,448.07	2,339,225,198.72
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		6,261,547,518.11	6,224,135,418.87
少数股东权益		233,855,090.25	239,221,635.54
所有者权益合计		6,495,402,608.36	6,463,357,054.41
负债和所有者权益 总计		16,466,538,858.06	16,999,142,636.04

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

2013 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		579,418,755.11	615,244,110.97
交易性金融资产			
应收票据		231,615,115.99	330,577,408.69
应收账款	十三、1	1,266,513,506.61	1,157,899,560.13
预付款项		110,643,371.79	142,126,183.65
应收利息			
应收股利		12,000,000.00	65,891,590.37
其他应收款	十三、2	1,096,662,756.97	913,526,213.81
存货		569,164,916.18	913,411,265.13
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,413,697.05	6,036,261.44
流动资产合计		3,871,432,119.70	4,144,712,594.19
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	十三、3	2,919,270,741.47	2,909,185,865.25
投资性房地产			
固定资产		4,421,937,639.91	4,900,545,885.27
在建工程		3,614,994.71	36,940,459.69
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		33,689,277.79	72,352,338.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,321,388.32	11,389,293.75
其他非流动资产		50,825,543.88	16,372,601.76
非流动资产合计		7,439,659,586.08	7,946,786,444.14
资产总计		11,311,091,705.78	12,091,499,038.33

流动负债：			
短期借款		3,048,278,979.31	3,003,737,739.92
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		750,081,802.04	674,096,508.33
预收款项		52,661,257.33	109,872,156.17
应付职工薪酬		21,903,106.98	17,357,789.36
应交税费		56,613,333.91	37,966,647.24
应付利息			
应付股利			
其他应付款		260,047,994.27	403,181,839.52
一年内到期的非流动 负债		506,010,951.74	691,353,857.74
其他流动负债			
流动负债合计		4,695,597,425.58	4,937,566,538.28
非流动负债：			
长期借款		1,863,115,996.00	2,216,638,416.00
应付债券			
长期应付款		215,809,701.78	384,212,922.09
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		47,826,584.58	51,943,914.93
非流动负债合计		2,126,752,282.36	2,652,795,253.02
负债合计		6,822,349,707.94	7,590,361,791.30
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		412,423,675.77	410,780,278.89
一般风险准备			
未分配利润		749,917,542.59	763,956,188.66
所有者权益（或股东权益） 合计		4,488,741,997.84	4,501,137,247.03
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		11,311,091,705.78	12,091,499,038.33

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
2013 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		9,743,049,747.00	9,567,404,468.36
其中：营业收入	七、33	9,743,049,747.00	9,567,404,468.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,826,002,660.54	9,641,853,363.16
其中：营业成本	七、33	8,492,312,743.18	8,317,944,863.71
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	七、34	36,995,729.84	35,247,699.13
销售费用	七、35	378,135,383.44	370,040,709.02
管理费用	七、36	422,297,245.98	326,002,128.03
财务费用	七、37	497,898,114.10	576,591,127.54
资产减值损失	七、40	-1,636,556.00	16,026,835.73
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、38	101,672.16	-109,329.68
投资收益（损失以“－”号填列）	七、39	18,868,423.16	10,251,535.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,587,381.69	10,099,382.13
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-63,982,818.22	-64,306,688.77
加：营业外收入	七、41	166,213,385.94	170,906,143.95
减：营业外支出	七、42	545,301.02	725,182.49
其中：非流动资产处置损失		12,343.31	224,372.18
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		101,685,266.70	105,874,272.69
减：所得税费用	七、43	47,584,937.38	53,711,274.97
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		54,100,329.32	52,162,997.72

归属于母公司所有者的净利润		59,466,874.61	61,278,843.65
少数股东损益		-5,366,545.29	-9,115,845.93
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、44	0.051	0.052
（二）稀释每股收益	七、44	0.051	0.052
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		54,100,329.32	52,162,997.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		59,466,874.61	61,278,843.65
归属于少数股东的综合收益总额		-5,366,545.29	-9,115,845.93

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
2013 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	十三、4	5,580,761,591.84	5,409,483,076.20
减：营业成本	十三、4	4,964,888,747.49	4,780,550,785.66
营业税金及附加		23,855,981.57	10,340,494.25
销售费用		222,784,595.09	207,358,354.97
管理费用		189,330,422.05	131,232,865.76
财务费用		395,696,464.32	448,568,473.84
资产减值损失		-6,159,823.74	4,219,642.78
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）	十三、5	143,867,406.02	87,328,667.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,084,876.22	6,008,396.53
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-65,767,388.92	-85,458,873.47
加：营业外收入		78,576,021.76	41,808,488.48
减：营业外支出		277,759.80	95,061.06
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		12,530,873.04	-43,745,446.05
减：所得税费用		1,574,893.85	1,481,309.80
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		10,955,979.19	-45,226,755.85
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		10,955,979.19	-45,226,755.85

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

合并现金流量表
2013 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		11,534,868,239.65	10,798,984,727.96
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		316,942.12	545,002.90
收到其他与经营活动有关的现金	七、45	148,436,117.91	153,612,424.58
经营活动现金流入小计		11,683,621,299.68	10,953,142,155.44
购买商品、接受劳务支付的现金		8,820,281,717.68	8,741,851,268.48
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		375,699,331.78	300,526,979.16
支付的各项税费		568,729,027.30	291,897,186.92
支付其他与经营活动有关的现金	七、45	222,005,046.40	189,637,743.62
经营活动现金流出小计		9,986,715,123.16	9,523,913,178.18
经营活动产生的现金流量净额		1,696,906,176.52	1,429,228,977.26
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
取得投资收益收到的现金		281,041.47	152,153.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,209,689.89	8,600,882.09
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	七、45	37,550,000.00	65,102,964.50
投资活动现金流入小计		43,040,731.36	106,856,000.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		502,849,241.39	872,364,945.67
投资支付的现金			
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	七、45	28,960,000.00	25,021,990.53
投资活动现金流出小计		531,809,241.39	897,386,936.20

投资活动产生的现金流量净额		-488,768,510.03	-790,530,936.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,300,949,123.80	4,394,596,005.83
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、45	6,454,439.89	19,504,237.60
筹资活动现金流入小计		5,307,403,563.69	4,414,100,243.43
偿还债务支付的现金		5,520,675,351.99	4,950,542,991.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		502,835,699.22	616,513,337.54
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	七、45	397,365,773.39	400,926,701.48
筹资活动现金流出小计		6,420,876,824.60	5,967,983,030.28
筹资活动产生的现金流量净额		-1,113,473,260.91	-1,553,882,786.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		607,815.47	-6,961,782.33
五、现金及现金等价物净增加额		95,272,221.05	-922,146,527.95
加：期初现金及现金等价物余额		891,089,917.51	1,813,236,445.46
六、期末现金及现金等价物余额		986,362,138.56	891,089,917.51

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
2013 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		6,562,029,518.51	6,346,263,351.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		74,242,492.19	19,811,365.27
经营活动现金流入小计		6,636,272,010.70	6,366,074,716.68
购买商品、接受劳务支付的现金		4,823,918,364.35	5,052,001,312.04
支付给职工以及为职工支付的现金		149,183,521.60	147,651,908.68
支付的各项税费		284,175,389.28	91,045,685.27
支付其他与经营活动有关的现金		80,166,539.03	56,003,699.65
经营活动现金流出小计		5,337,443,814.26	5,346,702,605.64
经营活动产生的现金流量净额		1,298,828,196.44	1,019,372,111.04
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		65,891,590.37	197,850,724.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		348,663.45	5,943,968.28
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		1,830,000.00	105,608,132.94
投资活动现金流入小计		68,070,253.82	309,402,826.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		57,268,400.48	111,291,091.29

的现金			
投资支付的现金			9,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		327,969,106.77	10,742,485.81
投资活动现金流出小计		385,237,507.25	131,033,577.10
投资活动产生的现金流量净额		-317,167,253.43	178,369,249.09
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		4,006,411,926.08	4,029,596,005.83
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,769,586.05	40,136,142.30
筹资活动现金流入小计		4,010,181,512.13	4,069,732,148.13
偿还债务支付的现金		4,482,155,861.31	4,587,474,991.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		374,284,344.03	509,603,391.53
支付其他与筹资活动有关的现金		172,124,817.43	873,716,769.12
筹资活动现金流出小计		5,028,565,022.77	5,970,795,151.91
筹资活动产生的现金流量净额		-1,018,383,510.64	-1,901,063,003.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-902,788.23	-4,841,247.39
五、现金及现金等价物净增加额		-37,625,355.86	-708,162,891.04
加：期初现金及现金等价物余额		521,544,110.97	1,229,707,002.01
六、期末现金及现金等价物余额		483,918,755.11	521,544,110.97

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

2013 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		16,440,710.56	457,141,002.79		2,339,225,198.72		239,221,635.54	6,463,357,054.41
加：会计政策变更										
期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	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
三、本期增减变动金额				1,296,453.01	1,643,396.88		34,472,249.35		-5,366,545.29	32,045,553.95

(减少以“-”号填列)										
(一)净利润							59,466,874.61		-5,366,545.29	54,100,329.32
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							59,466,874.61		-5,366,545.29	54,100,329.32
(三)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配						1,643,396.88	-24,994,625.26			-23,351,228.38
1. 提取盈余公积						1,643,396.88	-1,643,396.88			
2. 提取										

一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-23,351,228.38			-23,351,228.38
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				1,296,453.01						1,296,453.01
1. 本期提取				7,758,727.95						7,758,727.95
2. 本期使用				6,462,274.94						6,462,274.94

(七)其他										
四、本期期末余额	1,167,561,419.00	2,243,767,087.80		17,737,163.57	458,784,399.67		2,373,697,448.07		233,855,090.25	6,495,402,608.36

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	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
：会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年年初余额	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				-2,587,024.72			2,900,772.70		-9,115,845.93	-8,802,097.95

金额（减少以“－”号填列）										
（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
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-58,378,070.95			-58,378,070.95
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股							-58,378,070.95			-58,378,070.95

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				-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

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

2013 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		763,956,188.66	4,501,137,247.03
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,167,561,419.00	2,158,839,360.48			410,780,278.89		763,956,188.66	4,501,137,247.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,643,396.88		-14,038,646.07	-12,395,249.19
（一）净利润							10,955,979.19	10,955,979.19
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）							10,955,979.19	10,955,979.19

小计								
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					1,643,396.88		-24,994,625.26	-23,351,228.38
1. 提取盈余公积					1,643,396.88		-1,643,396.88	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-23,351,228.38	-23,351,228.38
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			412,423,675.77		749,917,542.59	4,488,741,997.84

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	1,167,561,419.00	2,158,839,360.48			410,780,278.89		867,561,015.46	4,604,742,073.83
加：会计政策变更								
前期差错更正								

其他								
二、本年初余额	1,167,561,419.00	2,158,839,360.48			410,780,278.89		867,561,015.46	4,604,742,073.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-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								
3. 对所有（或股东）的分配							-58,378,070.95	-58,378,070.95

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

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

山东华泰纸业股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

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、液氯等。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济

利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10 “长期股权投资”或本附注四、7 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用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记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全

部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融

资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、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非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损

失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益并计入资本公积,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,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,原确认的减值损失予以转回,金融资产转回减值损失后的账面价值不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 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后,期后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,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为

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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单个账户余额大于或等于应收款项余额 1%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按

信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	报表合并范围内公司间的应收款项。
账龄组合	除关联方组合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。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
关联方组合	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按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。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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，应当于发

生时计入当期损益；购买方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。

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

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被

投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、

当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “非流动非金融资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程

达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “非流动非金融资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、生物资产

（1）消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，本公司持有的消耗性生物资产为自行营造的林木类消耗性生物资产。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费、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，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。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,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊

的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

20、安全费

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、财建[2005]168号和财企[2012]16号的有关规定，危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- （1）营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；
- （2）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；
- （3）营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；

(4) 营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

安全生产费用于提取时，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。

21、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

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) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

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

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支

出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，

可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

25、持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

26、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿

裁减建议并即将实施,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%、5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的12.5%、15%、25%计缴;

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。

六、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

金额单位：人民币万元

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
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	有限公司	赵树明	69310356-2	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	集体所有	王洪祥	16496248-4	733.00	
东营华泰纸业股份有限公司	全资	广饶县	造纸	7761.60	纸	有限公司	李建华	26719059-5	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	有限公司	李建华	74020555-4	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	有限公司	李建华	72670550-1	25,100.00	
日照华泰纸业股份有限公司	全资	日照莒县	造纸	5,000.00	纸	有限公司	田志顶	76285886-3	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	有限公司	朱万亮	79507230-9	76,660.00	
安徽华泰林业有限公司	控股	安徽安庆	造纸	1,000.00	造林	有限公司	朱万亮	67263439-9	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	有限公司	李建华	68066416-8	1,000.00	
广东华泰纸业股份有限公司	控股	广东江门	造纸	32,000.00	纸	有限公司	隋金明	68242595-3	22,400.00	
华泰纸业（香港）有限公司	全资	香港	贸易	0.13 万美元	废纸	有限公司				
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	有限公司	李晓亮	05235693-0	900.00	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
东营亚泰环保工程有限公司	100.00	100.00	是				
东营市大王福利卫生纸厂	100.00	100.00	是				
东营华泰纸业股份有限公司	100.00	100.00	是				
东营华盛纸业有限责任公司	100.00	100.00	是				
东营华泰清河实业有限公司	83.67	83.67	是	906.90			
日照华泰纸业股份有限公司	100.00	100.00	是				①

安徽华泰林浆纸有限公司	85.00	85.00	是	12,585.81			②
安徽华泰林业有限公司	85.00	85.00	是				
东营华泰环保科技有限公司	100.00	100.00	是				
广东华泰纸业有限公司	70.00	70.00	是	9,892.80			
华泰纸业（香港）有限公司	100.00	100.00	否				③
东营华泰新能源科技有限公司	100.00	100.00	是				

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4%的股份，实际持有100%的股份。

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

③、2010年2月，公司投资设立华泰纸业（香港）有限公司，注册资本0.13万美元，已经商境外投资证第3700201000019号企业境外投资证书批准。认缴出资于2014年3月5日缴纳。

（2）同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

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	企业 类型	法人代 表	组织机 构代码	年末实际 出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额
东营华泰化工集团有限公司	全资	东营市	化工	40,594.18	化工	有限公司	魏立志	76872831-4	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	有限公司	魏立志	74240124-1	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	有限公司	魏立志	74567983-9	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	有限公司	魏立志	72426057-X	6,468.38	

（续）

子公司全称	持股 比例 （%）	表决权 比例 （%）	是否 合并 报表	少数股 东权益	少数股东权益 中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司 少数股东分担的本年亏损超过 少数股东在该子公司年初股东 权益中所享有份额后的余额	注释
东营华泰化工集团有限公司	100.00	100.00	是				
东营华泰纸业化工有限公司	100.00	100.00	是				
东营华泰精细化工有限责任公司	100.00	100.00	是				

东营华泰热力有限责任公司	100.00	100.00	是				
--------------	--------	--------	---	--	--	--	--

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

金额单位：人民币万元

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
河北华泰纸业 有限公司	全资	河北石家庄	造纸	149,169.54	纸	有限公司	李建华	75401653-5	0.0001	67,700.00

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
河北华泰纸业 有限公司	100.00	100.00	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

公司无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

公司本期合并范围未发生变更。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2013 年 1 月 1 日，年末指 2013 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			749,759.87			714,495.81
-人民币			695,418.69			659,255.56
-美元	3,845.00	6.0969	23,442.58	3,845.00	6.2855	24,167.75
-欧元	3,580.81	8.4189	30,146.48	3,580.81	8.3176	29,783.74

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
-新加坡元	157.20	4.7845	752.12	157.20	8.1982	1,288.76
银行存款：			945,269,892.20			812,090,568.30
-人民币			940,466,404.95			798,954,203.66
-美元	741,370.51	6.0969	4,520,061.87	2,048,047.01	6.2855	12,872,999.48
-欧元	33,665.37	8.4189	283,425.38	31,663.50	8.3176	263,365.16
其他货币资金：			158,409,534.50			171,984,853.40
-人民币			158,409,534.50			171,984,853.40
合 计			1,104,429,186.57			984,789,917.51

截至 2013 年 12 月 31 日，期末其他货币资金中有 118,067,048.01 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

(1) 交易性金融资产的分类

项 目	年末公允价值	年初公允价值
股票投资	580,822.88	479,150.72
合 计	580,822.88	479,150.72

(2) 变现有限制的交易性金融资产

公司期末无变现有限制的交易性金融资产

(3) 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 737,452.12 元。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	592,280,634.81	751,963,779.02
商业承兑汇票		
合 计	592,280,634.81	751,963,779.02

(2) 年末金额最大的前五项已质押的应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

客户一	2013-12-26	2014-06-26	9,700,000.00	
客户二	2013-12-09	2014-06-09	8,000,000.00	
客户三	2013-07-29	2014-01-28	8,000,000.00	
客户四	2013-12-10	2014-06-10	7,000,000.00	
客户五	2013-12-06	2014-06-06	6,000,000.00	
合 计			38,700,000.00	

(3) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况 (金额最大的前五项)

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
厦门建发纸业有限公司	2013-07-25	2014-01-25	16,528,759.72	是	
厦门建发纸业有限公司	2013-07-25	2014-01-25	16,528,759.72	是	
上海淦元浆纸有限公司	2013-07-29	2014-01-28	8,000,000.00	是	
邵阳市恒信纸业有限公司	2013-07-26	2014-01-26	6,160,000.00	是	
湖北日报传媒集团	2013-11-29	2014-02-28	5,789,750.40	是	
合 计			53,007,269.84		

4、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：关联方组合				
账龄组合	1,295,604,759.62	99.97	69,245,777.48	5.34
组合小计	1,295,604,759.62	99.97	69,245,777.48	5.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	390,697.04	0.03	390,697.04	100
合 计	1,295,995,456.66	--	69,636,474.52	--

(续)

种 类	年 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例

		(%)		(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：关联方组合				
账龄组合	1,209,739,470.20	99.97	69,684,924.88	5.76
组合小计	1,209,739,470.20	99.97	69,684,924.88	5.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	390,697.04	0.03	390,697.04	100.00
合 计	1,210,130,167.24	--	70,075,621.92	--

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,273,189,231.54	98.24	1,171,883,408.42	96.84
1 至 2 年	12,339,143.62	0.95	15,231,761.69	1.26
2 至 3 年	2,328,330.92	0.18	5,400,910.73	0.45
3 年以上	8,138,750.58	0.63	17,614,086.40	1.45
合 计	1,295,995,456.66	100	1,210,130,167.24	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

②按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,273,189,231.54	98.27	63,672,170.15	1,171,883,408.42	96.87	58,594,170.44
1 至 2 年	12,339,143.62	0.95	1,233,914.38	15,231,761.69	1.26	1,523,176.18
2 至 3 年	2,328,330.92	0.18	465,666.18	5,400,910.73	0.45	1,080,182.14
3 年以上	7,748,053.54	0.6	3,874,026.77	17,223,389.36	1.42	8,487,396.12
合 计	1,295,604,759.62	100	69,245,777.48	1,209,739,470.20	100.00	69,684,924.88

③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	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
北京通达闻欣文化发展有限公司	390,697.04	100.00	390,697.04	对方单位无付款能力

合 计	390,697.04	390,697.04
-----	------------	------------

(4) 报告期实际核销的大额应收账款情况

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
兰州日报社	货款	9,222.00	为兰州日报社与原诺斯克之间的诉讼费，协商由我公司承担	否
广东九州阳光传媒股份有限公司	货款	31,165.75	为原诺斯克发货时质量问题损失	否
人民铁道报社	货款	11,335.95	为原诺斯克发货时质量问题损失	否
北京人铁报印刷厂	货款	3,604.50	为原诺斯克发货时质量问题损失	否
诸城市家佳乐商贸有限公司	货款	5,820.93	5 年以上及确认无法收回	否
山东龙口富龙汽车有限公司富龙超级商场	货款	1,811.20	5 年以上及确认无法收回	否
合 计		62,960.33		

(5) 本报告期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	年末数		年初数	
	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

(6) 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	42,502,337.24	一年以内	3.24
客户二	非关联方	35,059,083.65	一年以内	2.68
客户三	非关联方	34,226,610.55	一年以内	2.61
客户四	非关联方	23,772,627.53	一年以内	1.81
客户五	非关联方	20,424,384.85	一年以内	1.56
合 计		155,985,043.82		11.90

(7) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(8) 根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的应收账款情况

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的损失
-----	--------	------------

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的损失
应收账款保理业务	400,000,000.00	2,624,133.32
合 计	400,000,000.00	2,624,133.32

注：2013 年，本公司向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款 400,000,000.00 元（2012 年：400,000,000.00 元），相关的损失为 2,624,133.32 元（2012 年：2,277,600.00 元）。

（9）外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	700,112.57	6.0969	4,268,516.31	311.04	6.2855	1,955.04

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：关联方组合				
账龄组合	18,622,924.07	100.00	3,313,442.86	17.79
组合小计	18,622,924.07	100.00	3,313,442.86	17.79
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	18,622,924.07	100.00	3,313,442.86	17.79

（续）

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：关联方组合				
账龄组合	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	100.00	7,471,541.02	12.96

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,317,150.48	55.40	11,047,403.57	19.16
1 至 2 年	2,977,189.82	15.99	38,982,221.68	67.62
2 至 3 年	548,085.20	2.94	2,626,371.15	4.56
3 年以上	4,780,498.57	25.67	4,991,348.93	8.66
合 计	18,622,924.07	100.00	57,647,345.33	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	10,317,150.48	55.40	515,857.56	11,047,403.57	19.16	552,370.15
1 至 2 年	2,977,189.82	15.99	297,718.98	38,982,221.68	67.62	3,898,222.18
2 至 3 年	548,085.20	2.94	109,617.04	2,626,371.15	4.56	525,274.25
3 年以上	4,780,498.57	25.67	2,390,249.28	4,991,348.93	8.66	2,495,674.44
合 计	18,622,924.07	100.00	3,313,442.86	57,647,345.33	100.00	7,471,541.02

(4) 报告期实际核销的大额其他应收款情况

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
张文峰	职工欠款	1,500.00	职工离职无法收回	否

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
合 计		1,500.00		

(5) 本报告期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

本公司期末其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位

(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（%）
黄岛出入境检验检疫局综合技术服务中心	非关联方	1,769,600.00	一年以内	9.50
安庆林业开发公司	非关联方	730,000.00	三年以上	3.92
安徽省电力公司安庆分公司	非关联方	496,000.00	三年以上	2.66
隋金明	非关联方	437,000.00	一年以内	2.35
青岛金慧海国际货运代理有限公司	非关联方	334,624.90	一年以内	1.80
合 计		3,767,224.90		20.23

(7) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	318,686,896.10	94.08	271,067,562.54	96.27
1 至 2 年	16,265,604.30	4.80	6,985,471.86	2.48
2 至 3 年	755,634.84	0.22	1,583,008.37	0.56
3 年以上	3,063,792.47	0.90	1,947,698.63	0.69
合 计	338,771,927.71	100.00	281,583,741.40	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
客户一	非关联方	62,842,623.34	1 年以内	预付木片款
客户二	非关联方	46,471,073.61	1 年以内	预付木浆采购款
客户三	非关联方	27,295,991.95	1 年以内	预付材料款
客户四	非关联方	7,818,111.48	1 年以内	预付废纸采购款

客户五	非关联方	8,733,834.05	1 年以内	预付木浆采购款
合 计		153,161,634.43		

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

本公司期末预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	623,270,829.65	386,590.73	622,884,238.92
自制半成品	28,204,986.47		28,204,986.47
库存商品	725,806,710.11	3,132,143.75	722,674,566.36
消耗性生物资产	5,080,957.60		5,080,957.60
合 计	1,382,363,483.83	3,518,734.48	1,378,844,749.35

(续)

项 目	年初数		
	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
自制半成品	93,663,960.46		93,663,960.46
库存商品	907,365,060.44	2,915,462.72	904,449,597.72
消耗性生物资产	4,992,801.00		4,992,801.00
合 计	1,560,888,039.02	5,223,283.46	1,555,664,755.56

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
原材料	2,307,820.74			1,921,230.01	386,590.73
库存商品	2,915,462.72	2,896,229.23		2,679,548.20	3,132,143.75
合 计	5,223,283.46	2,896,229.23		4,600,778.21	3,518,734.48

8、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	年末数	年初数
持有至到期投资	银行理财产品	10,000,000.00	

待抵扣增值税进项税款	增值税	211,979,042.27	228,772,514.97
预缴的企业所得税等	企业所得税等	7,662,561.38	7,978,088.75
合 计		229,641,603.65	236,750,603.72

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对合营企业投资	57,689,804.78	8,804,168.10		66,493,972.88
对联营企业投资	148,570,698.57	11,061,968.36	1,188,854.64	158,443,812.29
其他股权投资	36,000,000.00			36,000,000.00
减：长期股权投资减值准备	33,764,155.17			33,764,155.17
合 计	208,496,348.18	19,866,136.46	1,188,854.64	227,173,630.00

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本 (万元)	年初数	增减变动	年末数
山东华泰英特罗斯化工有限公司	权益法	5,250.00	57,689,804.78	8,804,168.10	66,493,972.88
莒县华琛纸业有限公司	权益法	450.00	6,887,918.40	-1,188,854.64	5,699,063.76
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	权益法	17,319.27	133,369,179.40	10,084,876.22	143,454,055.62
Huatai USA, LLC	权益法	350.06	3,764,155.17		3,764,155.17
天津克林思达再生资源回收有限公司	权益法	600.00	4,549,445.60	977,092.14	5,526,537.74
山东海化丰源矿盐有限公司	成本法	600.00	6,000,000.00		6,000,000.00
天同证券有限公司	成本法	3,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合 计		27,569.33	242,260,503.35	18,677,281.82	260,937,785.17

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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	本年计提减值准备	本年现金红利
山东华泰英特罗斯化工有限公司	50.00	50.00				
莒县华琛纸业有限公司	30.00	30.00				

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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	本年计提减值准备	本年现金红利
司						
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	40.00	40.00				
Huatai USA, LLC	51.00	49.00	注 1	3,764,155.17		
天津克林思达再生资源回收有限公司	30.00	30.00				
山东海化丰源矿盐有限公司	15.00	15.00				
天同证券有限公司	1.47	1.47		30,000,000.00		
合 计				33,764,155.17		

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。

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

① 合营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
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

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额
山东华泰英特罗斯化工有限公司	243,207,926.48	107,998,333.25	135,209,593.23

续上表

被投资单位名称	本年营入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
山东华泰英特罗斯化工有限公司	206,689,103.81	17,608,336.19	合营企业	55224696-5

② 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业 持股比例 (%)	本企业在 被投资单 位表决权 比例 (%)
山东斯道拉恩索华泰纸业 有限公司	有限公司	东营市	Hannu Alalanri	造纸	43295	40	40
莒县华琛纸业有限公司	有限公司	莒县莒州 路 119 号	张军	制造业	1500	30	30
HuataiUSA,LLC	合资	美国		贸易	100 万美元	51	49
天津克林思达再生资源回 收有限公司	有限公司	天津市宝坻 区刘辛庄南	李宏升	制造业	2000	30	30

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	873,777,638.15	515,142,500.11	358,635,138.04
莒县华琛纸业有限公司	25,364,564.28	12,426,135.79	12,938,428.49
HuataiUSA,LLC			
天津克林思达再生资源回收有限公司	75,353,533.24	55,421,803.44	19,931,729.80

续上表

被投资单位名称	本年营业收入总额	本年净利润	关联关 系	组织机构代 码
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	466,060,771.65	25,212,189.54		79037103-2
莒县华琛纸业有限公司	2,841,617.04	-3,962,848.80		74335238-1
HuataiUSA,LLC				
天津克林思达再生资源回收有限公司	20,244,761.95	175,494.65		58130135-3

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。

(4) 长期股权投资减值准备明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
天同证券有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
Huatai USA,LLC	3,764,155.17			3,764,155.17
合 计	33,764,155.17			33,764,155.17

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
一、账面原值合计	15,160,499,894.10	1,208,839,456.92		99,019,599.23	16,270,319,751.79
其中：房屋及建筑物	3,118,895,480.53	251,302,636.05		8,587,908.02	3,361,610,208.56
机器设备	11,947,184,895.44	947,581,786.73		80,636,514.45	12,814,130,167.72
运输工具	72,617,284.41	4,056,133.01		9,624,383.42	67,049,034.00
电子设备及其他	21,802,233.72	5,898,901.13		170,793.34	27,530,341.51
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	5,248,677,393.82		1,031,604,728.45	48,756,228.36	6,231,525,893.91
其中：房屋及建筑物	764,674,474.48		149,073,450.14	7,135,699.95	906,612,224.67
机器设备	4,413,737,079.93		874,691,399.21	32,176,682.39	5,256,251,796.75
运输工具	56,854,494.53		4,910,319.59	9,306,807.89	52,458,006.23
电子设备及其他	13,411,344.88		2,929,559.51	137,038.13	16,203,866.26
三、账面净值合计	9,911,822,500.28				10,038,793,857.88
其中：房屋及建筑物	2,354,221,006.05				2,454,997,983.89
机器设备	7,533,447,815.51				7,557,878,370.97
运输工具	15,762,789.88				14,591,027.77
电子设备及其他	8,390,888.84				11,326,475.25
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、账面价值合计	9,910,439,600.02				10,037,410,957.62
其中：房屋及建筑物	2,354,221,006.05				2,454,997,983.89
机器设备	7,532,064,915.25				7,556,495,470.71
运输工具	15,762,789.88				14,591,027.77
电子设备及其他	8,390,888.84				11,326,475.25

注：本年折旧额为 1,031,604,728.45 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 1,084,238,073.91 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

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 650,169,858.63 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设备及相关配套房产均属抵押资产，价值 1,770,958,724.34 元。

（3）暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	98,904,087.67	65,603,453.46		33,300,634.21	
机器设备	28,355,464.80	26,332,657.02	542,630.28	1,480,177.50	
合 计	127,259,552.47	91,936,110.48	542,630.28	34,780,811.71	

（4）通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	年末数	年初数
一、账面原值		
纸机压榨部等	883,577,944.10	883,577,944.10
新闻纸生产线设备	1,151,274,917.01	1,151,274,917.01
合 计	2,034,852,861.11	2,034,852,861.11
二、累计折旧		
纸机压榨部等	226,871,095.98	168,151,277.41
新闻纸生产线设备	646,217,924.69	554,717,024.17
合 计	873,089,020.67	722,868,301.58
三、账面净值		
纸机压榨部等	656,706,848.12	715,426,666.69
新闻纸生产线设备	505,056,992.32	596,557,892.84
合 计	1,161,763,840.44	1,311,984,559.53
四、减值准备		
纸机压榨部等		
新闻纸生产线设备		
合 计		

项 目	年末数	年初数
五、账面价值		
纸机压榨部等	656,706,848.12	715,426,666.69
新闻纸生产线设备	505,056,992.32	596,557,892.84
合 计	1,161,763,840.44	1,311,984,559.53

注：公司全资子公司河北华泰纸业有限公司 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 2013 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）28,302,970.80 元，未确认融资费用 18,518,392.53 元。

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 1,151,274,917.01 元，净值 720,089,527.73 元，出售价格为 700,000,000.00 元。截止到 2013 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）13,605,401.54 元，未确认融资费用 47,342,756.64 元。

11、在建工程

（1）在建工程基本情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安徽林浆纸工程				783,995,904.50		783,995,904.50
离子膜烧碱设备	242,279,091.04		242,279,091.04	122,939,899.19		122,939,899.19
2*25MW.2*6000 KW 发电机组	35,740,593.24		35,740,593.24	35,740,593.24		35,740,593.24
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

环氧丙烷项目	87,378,694.49		87,378,694.49	3,345,578.34		3,345,578.34
苯胺项目	35,435,517.33		35,435,517.33	3,701,412.79		3,701,412.79
污泥干化项目	17,621,770.01		17,621,770.01			
零星项目	16,071,243.51	285,279.57	15,785,963.94	14,906,474.89	285,279.57	14,621,195.32
合计	434,526,909.62	285,279.57	434,241,630.05	1,018,663,810.30	285,279.57	1,018,378,530.73

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
安徽林浆纸工程	17.37 亿元	783,995,904.50	212,884,623.77	996,880,528.27		
离子膜烧碱设备	4 亿元	122,939,899.19	119,339,191.85			242,279,091.04
磨床项目	3600 万元	23,286,488.08	8,539,562.09	31,826,050.17		
沼气提纯项目	3234 万元	16,616,929.43	16,795,116.01	33,412,045.44		
杨木浆改造项	1400 万元	11,608,263.90	2,500.00	11,610,763.90		
环氧丙烷项目	1.5 亿元	3,345,578.34	84,033,116.15			87,378,694.49
苯胺项目	1.8 亿元	3,701,412.79	31,734,104.54			35,435,517.33
污泥干化项目	2000 万元		17,621,770.01			17,621,770.01
合计		965,494,476.23	490,949,984.42	1,073,729,387.78		382,715,072.87

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	工程投入占预算的比例（%）	工程进度	资金来源
安徽林浆纸工程	28,910,948.09	25,798,041.26	6.55%	106.38	已完工	自筹贷款
离子膜烧碱设备	6,955,980.15	5,866,304.62	4.92%	60.57	60%	自筹
磨床项目				88.41	已完工	自筹
沼气提纯项目				103.31	已完工	自筹
杨木浆改造项目				82.93	已完工	自筹
环氧丙烷项目	4,753,694.33	4,691,365.87	5.58%	58.25	60%	自筹
苯胺项目	2,359,082.16	2,290,124.47	7.22%	19.69	20%	自筹
污泥干化项目	140,029.79	140,029.79	5.00%	88.11	90%	自筹
合计	43,119,734.52	38,785,866.01				

(3) 在建工程减值准备

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
-----	-----	------	------	-----	------

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
芦苇基地	285,279.57			285,279.57	工程已停建
合 计	285,279.57			285,279.57	工程已停建

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	785,249,323.10	16,927,350.43	44,350,988.20	757,825,685.33
土地使用权	747,833,710.66	16,500,000.00	44,350,988.20	719,982,722.46
非专利技术	26,042,939.12			26,042,939.12
商标权	100,000.00			100,000.00
财务软件	10,099,073.32	427,350.43		10,526,423.75
其他	1,173,600.00			1,173,600.00
二、累计摊销合计	83,543,363.15	19,612,826.64	6,042,387.80	97,113,801.99
土地使用权	73,681,873.27	15,724,598.73	6,042,387.80	83,364,084.20
非专利技术	6,263,406.99	2,758,193.85		9,021,600.84
商标权	100,000.00			100,000.00
财务软件	2,793,922.89	878,139.30		3,672,062.19
其他	704,160.00	251,894.76		956,054.76
三、减值准备累计金额合计	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				
四、账面价值合计	701,662,748.29			660,668,671.68
土地使用权	674,151,837.39			636,618,638.26
非专利技术	19,779,532.13			17,021,338.28
商标权				
财务软件	7,261,938.77			6,811,149.90
其他	469,440.00			217,545.24

注：① 本年摊销金额为 19,612,826.64 元。

13、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
宿舍土地使用权摊销	1,511,377.68		51,524.28		1,459,853.40	
合 计	1,511,377.68		51,524.28		1,459,853.40	

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

① 已确认的递延所得税资产

项 目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
应收账款坏账准备	13,744,762.09	66,585,439.46	14,371,057.32	73,281,937.07
存货跌价准备	781,127.90	3,124,511.60	285,317.34	904,342.70
长期投资减值准备	5,064,623.27	33,764,155.13	5,064,623.28	33,764,155.17
固定资产减值准备	207,435.04	1,382,900.27	207,435.04	1,382,900.26
在建工程减值准备	42,791.94	285,279.60	42,791.94	285,279.57
预提费用	1,384,313.69	7,366,195.51	1,246,872.48	6,908,251.77
可抵扣亏损	29,413,458.34	117,653,833.36		
递延收益	611,370.97	2,445,483.88		
交易性金融资产	176,872.25	707,489.00		
合 计	51,426,755.49	233,315,287.81	21,218,097.40	116,526,866.54

② 已确认递延所得税负债

项 目	年末数		年初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
无形资产评估增值	14,559,805.60	58,239,222.38	15,380,612.88	61,522,451.50
合 计	14,559,805.60	58,239,222.38	15,380,612.88	61,522,451.50

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	5,457,083.30	4,265,225.87
可抵扣亏损	467,572,114.17	864,260,845.25
合 计	473,029,197.47	868,526,071.12

注：上表列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有

确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末数	年初数	备注
2014 年	36,887,002.77	36,887,002.77	
2015 年	41,497,587.25	41,497,587.25	
2016 年	58,251,036.50	58,251,036.50	
2017 年	174,708,835.19	174,708,835.19	
2018 年	156,227,652.46		
合 计	467,572,114.17	311,344,461.71	

15、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回 数	转销数	
一、坏账准备	77,547,162.94	-4,532,785.23		64,460.33	72,949,917.38
二、存货跌价准备	5,223,283.46	2,896,229.23		4,600,778.21	3,518,734.48
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	118,245,993.06	-1,636,556.00		4,665,238.54	111,944,198.52

16、其他非流动资产

项 目	年末数	年初数
固定资产售后回租形成未实现售后回租损益	41,908,372.34	47,126,551.48
搬迁费用	126,031,599.16	88,847,084.70
合 计	167,939,971.50	135,973,636.18

注 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 6,484,126.19 元，年末余额 13,605,401.54 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 8,169,929.73 元，年末余额 28,302,970.80 元。

注 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。搬迁和重建过程中发生的固定资产损失计入专项应付款借方，重分类后形成其他非流动资产 2013 年末余额 126,031,599.16 元。

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末数	年初数
质押借款	48,775,200.00	56,569,500.00
保证借款	3,409,202,266.88	2,923,646,191.92
信用借款	195,000,000.00	176,345,988.00
合 计	3,652,977,466.88	3,156,561,679.92

截止 2013 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 48,775,200.00 元；保证借款 3,409,202,266.88 元，均是由华泰集团提供保证担保。

18、应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	110,675,286.68	80,336,200.00
商业承兑汇票		
合 计	110,675,286.68	80,336,200.00

注：下一会计期间将到期的金额为 110,675,286.68 元。

19、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	1,219,096,686.87	1,221,789,229.45
1 至 2 年	169,134,323.83	186,599,470.05
2 至 3 年	47,377,638.92	33,473,037.88
3 年以上	24,423,220.10	17,810,478.22
合 计	1,460,031,869.72	1,459,672,215.60

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

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
江西江联能源环保股份有限公司	3,660,000.00	设备尾款	否
唐山市环保机械工程公司	706,320.00	设备尾款	否
江苏新中环保股份有限公司	490,592.85	设备尾款	陆续支付
合 计	4,856,912.85		

(4) 应付账款中包括外币余额如下:

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	9,747,464.06	6.0969	59,435,871.95	3,427,369.61	6.2855	21,541,710.02
合 计	9,747,464.06	6.0969	59,435,871.95	3,427,369.61	6.2855	21,541,710.02

20、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	151,675,170.77	150,588,032.05
1 至 2 年	8,042,446.82	8,068,064.94
2 至 3 年	2,551,449.76	993,784.93
3 年以上	1,476,040.68	902,392.85
合计	163,745,108.03	160,552,274.77

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

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

21、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,732,457.35	297,609,827.75	301,590,226.10	7,752,059.00
二、职工福利费	7,663,402.92	5,554,590.94	5,595,605.39	7,622,388.47
三、社会保险费	756,248.18	42,801,401.12	40,969,527.87	2,588,121.43
1、基本医疗保险费	93,117.05	8,768,617.28	8,442,081.03	419,653.30
2、基本养老保险费	445,899.72	29,473,296.40	28,194,900.52	1,724,295.60
3、失业保险费	69,032.33	2,289,266.57	2,008,390.52	349,908.38
4、工伤保险费	36,920.78	1,577,475.31	1,570,119.30	44,276.79
5、生育保险费	111,278.30	692,745.56	754,036.50	49,987.36

四、住房公积金		399,037.83	374,836.82	24,201.01
五、工会经费和职工教育经费	35,423,466.25	7,844,327.27	452,801.79	42,814,991.73
合 计	55,575,574.70	354,209,184.91	348,982,997.97	60,801,761.64

注 1：应付职工薪酬中无拖欠性质的金额，主要系本公司在当月计提但下月实际发放以及计提年终奖金所致，不存在拖欠职工工资情况。

注 2：应付工资、奖金、津贴和补贴的余额在 2014 年 1 月份已经发放完毕。

22、应交税费

项 目	年末数	年初数
增值税	68,669,845.44	51,598,842.90
营业税	3,346.50	
企业所得税	18,909,572.76	34,058,563.52
个人所得税	341,583.76	2,403,847.40
城市维护建设税	1,179,897.89	3,506,249.41
房产税	3,523,409.33	5,383,301.21
土地使用税	3,943,683.91	4,937,465.06
教育费附加	1,186,783.88	3,275,976.17
印花税	316,219.72	376,910.53
其他	269,079.58	838,331.41
合 计	98,343,422.77	106,379,487.61

23、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	39,079,498.19	28,766,500.63
1 至 2 年	14,738,812.59	9,455,574.76
2 至 3 年	4,339,272.63	4,031,444.91
3 年以上	7,773,764.12	7,323,525.42
合 计	65,931,347.53	49,577,045.72

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

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
石家庄市瑞赛克纸塑有限责任公司	1,000,000.00	业务未完	否
肇庆市合和塑料制品有限公司	1,000,000.00	业务未完	否
山东金宇集团安装公司	699,201.23	代扣代缴税款	否
山东高阳建设有限公司	608,425.64	代扣代缴税款	否
合 计	3,307,626.87		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
石家庄市瑞赛克纸塑有限责任公司	1,000,000.00	押金
肇庆市合和塑料制品有限公司	1,000,000.00	押金
东营华泰建筑安装有限公司	1,000,000.00	押金
胜利油田营海实业集团有限公司	1,000,000.00	押金
合 计	4,000,000.00	

24、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年内到期的长期借款（附注七、25）	414,145,326.00	686,728,232.00
1 年内到期的长期应付款（附注七、26）	390,294,209.74	391,452,301.74
合 计	804,439,535.74	1,078,180,533.74

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项 目	年末数	年初数
抵押借款		107,960,000.00
保证借款	414,145,326.00	578,768,232.00
合 计	414,145,326.00	686,728,232.00

注：一年内到期的长期借款中无逾期借款获得展期的金额。

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	利率	币种	年末数	年初数
------	-------	-------	----	----	-----	-----

			(%)		外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
国家开行银行	2012.02.28	2014.05.30	6.15	人民币		100,000,000.00		
国家开行银行	2011.05.31	2014.04.22	6.15	人民币		100,000,000.00		
邮政储蓄银行	2011.06.29	2018.08.17	5.90	人民币		124,208,232.00		124,208,232.00
中国银行新会支行	2011.01.25	2014.06.25	6.40	人民币		33,000,000.00		
工商银行广饶支行	2010.03.17	2014.06.30	5.76	人民币		13,640,000.00		
合 计						370,848,232.00		124,208,232.00

注：

公司本部一年内到期长期借款 338,865,326.00 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 27,280,000.00 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 48,000,000.00 元是由华泰集团有限公司提供保证

(3) 1 年内到期的长期应付款（金额前五名明细）

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计 利息	年末余额	借款条件
建信金融租赁股份有限公司	5 年	919,243,360.00	5.52		223,148,584.00	融资租赁
交银金融租赁有限责任公司	5 年	841,755,025.40	6.90		167,145,625.74	融资租赁
合 计		1,760,998,385.40			390,294,209.74	

25、长期借款

(1) 长期借款分类

①长期借款的分类

项 目	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款	1,100,096,500.00	1,262,412,000.00

保证借款	2,400,321,322.00	2,978,746,648.00
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、24）	414,145,326.00	686,728,232.00
合 计	3,096,272,496.00	3,564,430,416.00

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	利率 (%)	币 种	年末数		年初数	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
邮政储蓄	2011.06.29	2018.08.17	5.90	RMB		256,497,670.00		256,497,670.00
大王工行	2010.06.09	2020.06.01	6.55	RMB		244,000,000.00		244,000,000.00
国开行安徽分行	2011.04.27	2022.07.28	7.05	RMB		230,000,000.00		230,000,000.00
邮政储蓄	2011.06.10	2018.08.17	5.90	RMB		174,442,500.00		174,442,500.00
中国建设银行	2009.04.30	2019.04.28	5.90	RMB		170,000,000.00		170,000,000.00
合 计						1,074,940,170.00		1,074,940,170.00

长期借款说明：

公司本部长期借款 1,863,115,996.00 元，其中信用借款 10,000,000.00 元，保证借款 1,853,115,996.00 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 54,560,000.00 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 845,096,500.00 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集团有限公司长期借款 255,000,000.00 元，以其土地使用权及固定资产抵押担保。长期借款 78,500,000.00 元，由华泰集团有限公司与广大新会双水电厂联合担保。

26、长期应付款

(1) 长期应付款分类列示

项 目	年末数	年初数
应付融资租赁款	754,946,956.99	1,124,864,594.09
减：一年内到期部分（附注七、24）	390,294,209.74	391,452,301.74
合 计	364,652,747.25	733,412,292.35

(2) 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	年末余额	借款条件
建信金融租赁股份有限公司	5 年	919,243,360.00	5.52		148,843,045.47	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		215,809,701.78	同上
合 计		1,760,998,385.40			364,652,747.25	

(3) 长期应付款中应付融资租赁款明细

单 位	年末数		年初数	
	外币	人民币	外币	人民币
建信金融租赁股份有限公司		148,843,045.47		349,199,370.26
交银金融租赁有限责任公司		215,809,701.78		384,212,922.09
合 计		364,652,747.25		733,412,292.35

注 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 800,000,000.00 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。

注 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 2013 年 12 月 31 日，一年内到期的应付融资租赁款 390,294,209.74 元，已重分类至一年内到期的非流动负债。

27、其他非流动负债

项 目	内容	年末数	年初数
-----	----	-----	-----

项 目	内 容	年 末 数	年 初 数
递延收益	政府补助	78,705,401.86	75,727,248.34
合 计		78,705,401.86	75,727,248.34

其中，递延收益明细如下：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
治污专项政府补助	21,933,333.41		2,350,000.00		19,583,333.41	与资产相关
碱回收技术改造补助资金	1,250,000.00				1,250,000.00	与资产相关
林纸一体化项目拨款	17,222,222.22		1,666,666.68		15,555,555.54	与资产相关
废水深度处理四期工程	3,897,247.68		403,163.64		3,494,084.04	与资产相关
进口设备贴息资金拨款	25,548,055.56		1,564,166.67		23,983,888.89	与资产相关
污水深度处理工程	4,548,611.11		416,666.64		4,131,944.47	与资产相关
造纸 DNA 生产分析与控制系统开发	727,778.36		66,666.72		661,111.64	与资产相关
循环化改造专项资金	600,000.00				600,000.00	与资产相关
省级环境保护专项治理项目资金		1,800,000.00	90,000.00		1,710,000.00	与资产相关
电力高压无功补偿自动装置		800,000.00	64,516.13		735,483.87	与资产相关
6 万 Nm ³ /d 沼气回收资源综合利用项目		5,900,000.00			5,900,000.00	与资产相关
扬尘治理工程		100,000.00			100,000.00	与资产相关
用于锅炉烟气脱硝改造工程		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
合计	75,727,248.34	9,600,000.00	6,621,846.48		78,705,401.86	

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。

碱回收技术改造补助资金，系 2012 年根据营发改工基【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。

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。

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，按资产使用年限摊销补助款。

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。

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。

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，项目尚未建成。

省级环境保护专项治理项目资金，系 2013 年根据冀财建【2013】75 号文件收到省级环境保护专项治理项目资金 1,800,000.00，按相关资产使用年限摊销计入损益。

电力高压无功补偿自动装置，系 2013 年根据江财工【2012】324 号文件收到省差别电价电费收入项目资金，按相关资产使用年限摊销计入损益。

6 万 Nm³/d 沼气回收资源综合利用项目，系 2013 年根据东财建指【2013】73 号文件收到中央财政清洁生产示范项目补助，该项目于 2013 年 12 月形成资产，本期尚未开始摊销。

扬尘治理工程，系 2013 年根据东财建指【2013】45 号文件收到的第一批市级环保专项资金，尚未进行摊销。

用于锅炉烟气脱硝改造工程，系 2013 年根据东财建指【2013】122 号文件收到的第二批市级环保专项资金，尚未进行摊销。

28、股本

项目	年初数		本年增减变动（+ -）					年末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	1,167,561,419.00	100.00						1,167,561,419.00	100.00

项目	年初数		本年增减变动 (+ -)					年末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
三、股份总数	1,167,561,419.00	100.00						1,167,561,419.00	100.00

29、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	2,090,354,379.50			2,090,354,379.50
其他资本公积	153,412,708.30			153,412,708.30
合 计	2,243,767,087.80			2,243,767,087.80

30、专项储备

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全费	16,440,710.56	7,758,727.95	6,462,274.94	17,737,163.57
合 计	16,440,710.56	7,758,727.95	6,462,274.94	17,737,163.57

31、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	331,707,933.18	1,095,597.92		332,803,531.10
任意盈余公积	125,433,069.61	547,798.96		125,980,868.57
合 计	457,141,002.79	1,643,396.88		458,784,399.67

32、未分配利润**(1) 未分配利润变动情况**

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	2,339,225,198.72	2,336,324,426.02	
年初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	2,339,225,198.72	2,336,324,426.02	
加: 本年归属于母公司股东的净利润	59,466,874.61	61,278,843.65	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减: 提取法定盈余公积	1,095,597.92		10%
提取任意盈余公积	547,798.96		5%

应付普通股股利	23,351,228.38	58,378,070.95	
年末未分配利润	2,373,697,448.07	2,339,225,198.72	

(2) 利润分配情况的说明

根据 2013 年 6 月 27 日经本公司 2012 年度股东大会批准的《公司 2012 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派发人民币 0.2 元，按照已发行股份数 1,167,561,419.00 股计算，共计 23,351,228.38 元。

33、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	9,262,464,871.64	9,026,594,409.86
其他业务收入	480,584,875.36	540,810,058.50
营业收入合计	9,743,049,747.00	9,567,404,468.36
主营业务成本	8,185,838,882.51	7,931,218,159.57
其他业务成本	306,473,860.67	386,726,704.14
营业成本合计	8,492,312,743.18	8,317,944,863.71

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机制纸	8,016,305,355.42	7,194,348,765.13	7,805,330,988.72	6,900,510,799.02
化工产品	972,306,704.85	755,666,572.08	1,078,083,984.32	891,952,636.22
纸浆	265,478,350.06	231,324,809.81	133,644,745.70	132,964,137.10
污水处理收入	8,374,461.31	4,498,735.49	9,534,691.12	5,790,587.23
合 计	9,262,464,871.64	8,185,838,882.51	9,026,594,409.86	7,931,218,159.57

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新闻纸	3,686,611,936.13	3,230,102,111.99	4,359,123,206.90	3,653,904,142.92
文化纸	1,906,481,785.81	1,711,323,194.67	1,859,378,011.11	1,747,813,518.78
化工产品	972,306,704.85	755,666,572.08	1,078,083,984.32	891,952,636.22
铜版纸	2,170,794,148.81	2,037,118,034.87	1,466,917,285.58	1,390,099,841.94
包装纸	252,417,484.67	215,805,423.60	119,912,485.13	108,693,295.38
纸浆	265,478,350.06	231,324,809.81	133,644,745.70	132,964,137.10

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理收入	8,374,461.31	4,498,735.49	9,534,691.12	5,790,587.23
合 计	9,262,464,871.64	8,185,838,882.51	9,026,594,409.86	7,931,218,159.57

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
江北地区	5,307,385,864.64	4,696,244,588.90	5,711,123,397.88	5,076,408,658.68
江南地区	3,719,617,115.20	3,286,895,576.85	3,115,183,425.82	2,745,376,013.65
国外销售	235,461,891.80	202,698,716.76	200,287,586.16	109,433,487.24
合 计	9,262,464,871.64	8,185,838,882.51	9,026,594,409.86	7,931,218,159.57

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2013 年	782,508,332.04	8.03
2012 年	791,406,279.03	8.27

34、营业税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
营业税	241,990.06	209,494.86
城市维护建设税	17,116,691.56	16,800,075.52
教育费附加	9,577,889.29	9,181,396.85
地方教育费附加	6,625,326.41	6,120,931.24
地方水利基金	2,898,852.02	2,352,627.53
其他	534,980.50	583,173.13
合 计	36,995,729.84	35,247,699.13

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

35、销售费用

项 目	本年发生数	上年发生数
运输费	342,903,014.23	333,426,714.43
工资及附加费	11,369,859.85	8,087,420.59
其他	8,177,651.94	8,851,706.98
仓储租赁费	7,722,883.15	14,120,127.22
装卸费	4,020,458.58	1,569,106.56

项 目	本年发生数	上年发生数
销售佣金	2,305,565.48	2,429,912.05
差旅费	1,635,950.21	1,555,721.19
合 计	378,135,383.44	370,040,709.02

36、管理费用

项 目	本年发生数	上年发生数
工资及附加费	142,254,268.10	124,521,426.71
福利费	7,452,534.17	10,512,897.46
折旧费	124,314,785.51	44,927,662.09
修理费	9,896,051.76	7,297,199.18
排污费	9,403,010.59	7,217,107.77
差旅费	2,314,253.34	2,353,268.48
无形资产摊销	19,045,245.55	19,779,379.41
研究开发费	3,724,129.82	742,923.95
税金	38,559,460.95	37,369,239.57
保险费	4,122,629.14	2,819,384.42
租赁费	6,553,800.62	6,436,924.87
安全费	702,564.89	8,200,793.90
环境维护费	8,967,639.64	5,244,901.03
其他	44,986,871.90	48,579,019.19
合 计	422,297,245.98	326,002,128.03

37、财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	527,581,898.43	585,583,490.49
减：利息收入	7,128,773.12	25,012,697.12
汇兑损益	-29,539,888.96	7,378,307.76
其他	6,984,877.75	8,642,026.41
合 计	497,898,114.10	576,591,127.54

38、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生数	上年发生数
交易性金融资产	101,672.16	-109,329.68
合 计	101,672.16	-109,329.68

39、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项 目	本年发生数	上年发生数
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	18,587,381.69	10,099,382.13
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	281,041.47	152,153.58
合 计	18,868,423.16	10,251,535.71

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
莒县华琛纸业有限公司	-1,188,854.64	-1,022,287.50	本期损益变动
天津克林思达再生资源回收有限公司	887,192.01	-376,291.92	本期损益变动
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	10,084,876.22	6,008,396.53	本期损益变动
山东华泰英特罗斯化工有限公司	8,804,168.10	5,489,565.02	本期损益变动
合 计	18,587,381.69	10,099,382.13	

40、资产减值损失

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	-4,532,785.23	15,747,709.55
存货跌价损失	2,896,229.23	235,914.52
无形资产减值损失		43,211.66
合 计	-1,636,556.00	16,026,835.73

41、营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	6,445,120.39	337,549.01	6,445,120.39
其中：固定资产处置利得	6,445,120.39	337,549.01	6,445,120.39
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠	25,641.03		25,641.03
政府补助	132,642,824.59	107,160,700.28	132,642,824.59
增值税返还	316,942.12	545,002.90	316,942.12

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	3,308,534.27	3,274,934.21	3,308,534.27
热电补偿	14,375,586.65	18,254,782.69	14,375,586.65
应付账款核销	1,178,370.67	34,870,151.85	1,178,370.67
其他	7,920,366.22	6,463,023.01	7,920,366.22
合 计	166,213,385.94	170,906,143.95	166,213,385.94

其中，政府补助明细：

项 目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
技术推广应用专项资金项目	66,666.72	66,666.73	与资产相关
小清河流域污染防治专项资金	416,666.67	416,666.67	与资产相关
资源节约和环境保护项目	2,350,000.00	2,349,999.96	与资产相关
林浆纸一体化项目	1,666,666.67	1,666,666.67	与资产相关
四期水处理项目	403,163.63	403,163.58	与资产相关
进口设备贴息拨款	1,564,166.67	1,594,643.55	与资产相关
省级环境保护专项治理项目资金	90,000.00		与资产相关
电力高压无功补偿自动装置	64,516.13		与资产相关
财政扶持基金	50,988,189.99	81,194,000.00	与收益相关
环保专项基金	200,000.00	1,096,000.00	与收益相关
技术改造补助	2,950,000.00	16,428,193.12	与收益相关
关停小火电	64,600,000.00		与收益相关
清洁生产示范项目补助资金	6,000,000.00		与收益相关
其他	1,282,788.11	1,944,700.00	与收益相关
合 计	132,642,824.59	107,160,700.28	

注 1：根据东开管发【2013】23 号文件，收到骨干企业奖励资金 29,072,530.50 元；根据东开管字【2013】号 170 号文件，收到园区循环经济补助 11,900,000.00 元；根据东财农指[2012]136 号，收到林业贷款中央财政贴息资金 1,200,000.00；根据冀财企【2013】104 号文件收到清洁生产示范项目补助资金 6,000,000.00 元；根据粤经信节能【2012】921 号文件，收到节能专项资金 1,030,000.00 元；根据财农[2012]2563 号文件，收到安徽省财政厅拨付的 2012 年林业贷款财政贴息资金 1,599,974.00 元，根据广财函字[2012]9 号收到综合利用技术研究和示范项目配套

资金 1,000,000.00;

注 2: 根据东发改能交[2013]204 号文件收到拨付关停小火电机组容量补偿款 50,320,000.00 元, 根据东发改能交[2013]203 号文件收到拨付关停小火电机组容量补偿款 8,160,000.00 元, 另根据山东华泰纸业股份有限公司于山东省发展和改革委员会、东营市人民政府、山东电力集团和大唐国际发电股份有限公司签订的五方协议收到补偿款 6,120,000.00 元;

42、营业外支出

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	12,343.31	224,372.18	-12,343.31
其中: 固定资产处置损失	12,343.31	224,372.18	-12,343.31
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	246,730.00	19,000.00	-246,730.00
其他	286,227.71	481,810.31	-286,227.71
合 计	545,301.02	725,182.49	-545,301.02

43、所得税费用

项 目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	78,614,402.75	58,234,170.58
递延所得税调整	-31,029,465.37	-4,522,895.61
合 计	47,584,937.38	53,711,274.97

44、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润, 除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数, 根据发行合同的具体条款, 从应收对价之日 (一般为股票发行日) 起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润, 调整下述因素后确定: (1) 当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息; (2) 稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用; 以及 (3) 上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和: (1) 基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数; 及 (2) 假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股

的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.051	0.051	0.052	0.052
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.075	-0.075	-0.075	-0.075

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	59,466,874.61	61,278,843.65
其中：归属于持续经营的净利润	59,466,874.61	61,278,843.65
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-87,759,051.53	-87,092,549.78
其中：归属于持续经营的净利润	-87,759,051.53	-87,092,549.78
归属于终止经营的净利润		

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	1,167,561,419.00	1,167,561,419.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	1,167,561,419.00	1,167,561,419.00

45、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
政府补助	126,121,824.50	130,782,582.00
罚款收入	4,182,291.11	3,274,934.21
其他	18,132,002.30	19,554,908.37
合 计	148,436,117.91	153,612,424.58

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
办公费	1,599,884.97	1,746,493.73
仓储服务费	11,743,341.73	14,120,127.22
差旅费	3,957,635.55	3,908,989.67
水电费	9,971,826.46	7,311,597.37
环境保护费	8,518,511.99	7,594,846.03
租赁费	6,553,800.62	6,436,924.87
运输费	93,652,471.15	67,616,246.09
保险费	3,443,345.82	3,736,562.48
安全费	717,564.89	8,200,793.90
修理费	9,601,954.78	7,422,262.99
其他	72,244,708.44	61,542,899.27
合 计	222,005,046.40	189,637,743.62

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
收取的搬迁补偿资金		36,830,000.00
收取的设备投标保证金	28,150,000.00	26,422,964.50
收到项目循环补助资金	1,700,000.00	600,000.00
碱回收技术改造补助资金		1,250,000.00
清洁生产示范项目补助资金	7,700,000.00	
合 计	37,550,000.00	65,102,964.50

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
支付的设备投标保证金	18,960,000.00	25,021,990.53
理财产品投资	10,000,000.00	
合 计	28,960,000.00	25,021,990.53

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
利息	6,454,439.89	19,504,237.60
合 计	6,454,439.89	19,504,237.60

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
融资租赁本金及利息	390,294,209.74	393,345,154.86
其他手续费等	7,071,563.65	7,581,546.62
合 计	397,365,773.39	400,926,701.48

46、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	54,100,329.32	52,162,997.72
加：资产减值准备	-1,636,556.00	16,026,835.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,031,604,728.45	962,410,143.99
无形资产摊销	19,612,826.64	19,779,379.41
长期待摊费用摊销	51,524.28	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）	-6,432,777.08	-113,676.83
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）	-101,672.16	109,329.68
财务费用（收益以“-”号填列）	497,898,114.10	576,591,127.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,868,423.16	-10,251,535.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-30,208,688.09	-3,936,808.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-820,807.28	-586,087.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	176,820,006.21	-153,034,927.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	85,084,862.47	-324,726,407.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-110,197,291.18	294,729,907.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,696,906,176.52	1,429,228,977.26
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

项 目	本年金额	上年金额
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：		
现金的年末余额	986,362,138.56	891,089,917.51
减：现金的年初余额	891,089,917.51	1,813,236,445.46
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	95,272,221.05	-922,146,527.95

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
①现金	986,362,138.56	891,089,917.51
其中：库存现金	749,759.87	714,495.81
可随时用于支付的银行存款	945,269,892.20	812,090,568.30
可随时用于支付的其他货币资金	40,342,486.49	78,284,853.40
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		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	986,362,138.56	891,089,917.51

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
-------	------	------------------	-------------------	----------	--------

华泰集团有限公司	900,000,000.00	34.39	34.39	李建华	61409969-0
----------	----------------	-------	-------	-----	------------

本企业的母公司情况的说明：

华泰集团有限公司原名东营市广饶华泰兴业有限责任公司，系由山东省广饶县大王镇人民政府和山东大王集团总公司于1997年1月17日共同出资成立。1998年1月18日公司更名为“华泰集团有限公司”，并取得广饶县工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。法定代表人李建华。2006年6月2日，公司原股东山东省广饶县大王镇人民政府将所持华泰集团有限公司40%的股权转让给李建华，将所持华泰集团有限公司20%的股权分别转让给王洪祥等18个自然人。2010年8月2日，原股东大王镇人民政府将其所持有华泰集团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、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、9、长期股权投资（5）。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	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
山东华泰热力有限公司	同一母公司	75445851-X
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
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
东营华泰物业服务服务有限公司	同一母公司	55222614-7
东营华泰建筑安装有限公司	同一母公司	55221590-7
青岛华泰江山实业有限公司	同一母公司	56471266-0
上海隆升资产管理有限公司	同一母公司	55432335-4
山东黄河三角洲矿盐化工有限公司	同一母公司	55894468-4

青岛华泰国际物流有限公司	同一母公司	68676288-5
山东青港华泰国际物流有限公司	同一母公司	08399101-3
东营华泰孙武湖温泉度假酒店有限公司	同一母公司	57287236-5
山东黄河三角洲生物科技有限公司	同一母公司	57166083-8

5、关联方交易情况

①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东华泰热力有限公司	电、蒸汽	参照市场价格	680,957,632.87	67.71	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	78,219,502.44	4.44	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	61,405,044.39	40.89	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	20,727,004.91	1.94	50,807,592.28	2.20
华泰集团有限公司	材料、接受劳务	参照市场价格	7,609,352.29	7.75	7,457,193.03	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	11,235.00	/	3,385,446.19	45.10
山东华泰林业有限公司	原木	参照市场价格	683,509.00	0.25	1,523,324.00	1.07
东营华泰建筑安装有限公司	混凝土等	参照市场价格	17,820.91	100	180,963.00	100.00
东营华泰孙武湖温泉度假酒店有限公司	住宿、餐饮、娱乐服务	参照市场价格	3,560.00	/		
东营市联成化工有限公司	化工产品	参照市场价格	617,797.72	0.06	5,244.05	/

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东华泰英特罗斯化工有限公司	销售商品	参照市场价格	95,218,844.12	9.65	32,052,505.45	2.9731
东营市新华印刷厂	销售商品	参照市场价格	29,959,854.34	1.58	26,645,694.80	1.4907

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
东营市联成化工有限公司	销售商品	参照市场价格	45,578,902.66	4.62	23,554,521.35	2.1849
山东斯道拉恩索华泰纸业股份有限公司	销售商品	参照市场价格	15,460,015.98	0.82	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	10,648,534.07	0.56	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	7,826,254.51	0.41	6,926,853.03	1.2808
华泰集团有限公司	销售商品	参照市场价格	333,464.81	0.02	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	204,310.18	0.01	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	41,891.77	/	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	18,150.22	/	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	174,784.15	/	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
东营华泰商业运营管理有限公司	销售商品	参照市场价格	1,151.99	/		
东营华泰物业服务有限公司	销售商品	参照市场价格	1,629.75	/		
青岛华泰江山实业有限公司	销售商品	参照市场价格	3,402.95	/		
东营华泰商务酒店有限公司	销售商品	参照市场价格	2,875.60	/	5,236.59	0.0003

(4) 关联租赁情况

①本公司作为出租人

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	租赁收益确定依据	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	1,200,000.00

②本公司作为承租人

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	1,069,177.62

注 1：公司与山东华泰国际贸易有限公司签订租赁合同，将位于大王镇潍高路以北的部分仓库及空地出租给山东华泰国际贸易有限公司使用，占地面积 6600 平方米，年租金 120 万元。

注 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。

注 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155-156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。

(5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
华泰集团有限公司	公司本部	9,000.00	2013.07.12	2014.07.09	否
华泰集团有限公司	公司本部	10,500.00	2013.07.02	2014.07.01	否
华泰集团有限公司	公司本部	10,000.00	2013-12.20	2014.12.16	否
华泰集团有限公司	公司本部	5,000.00	2013.11.25	2014.11.24	否
华泰集团有限公司	公司本部	14,500.00	2013.03.27	2014.03.26	否
华泰集团有限公司	公司本部	5,700.00	2010.06.10	2019.10.24	否
华泰集团有限公司	公司本部	9,700.00	2013.05.07	2014.05.06	否
华泰集团有限公司	公司本部	15,500.00	2013.05.10	2014.05.09	否
华泰集团有限公司	公司本部	10,000.00	2013.05.10	2014.05.09	否
华泰集团有限公司	公司本部	20,000.00	2013.04.19	2014.04.18	否
华泰集团有限公司	公司本部	8,500.00	2010.06.10	2019.09.13	否
华泰集团有限公司	公司本部	6,900.00	2010.07.01	2019.05.01	否
华泰集团有限公司	公司本部	5,700.00	2010.07.01	2019.03.01	否
华泰集团有限公司	公司本部	234.29	2010.10.28	2018.10.26	否
华泰集团有限公司	公司本部	8,000.00	2013.05.17	2014.05.05	否
华泰集团有限公司	公司本部	10,000.00	2013.05.20	2014.05.13	否
华泰集团有限公司	公司本部	3,000.00	2013.06.14	2014.05.20	否
华泰集团有限公司	公司本部	4,000.00	2013.06.14	2014.05.20	否
华泰集团有限公司	公司本部	10,000.00	2013.07.25	2014.07.02	否
华泰集团有限公司	公司本部	24,400.00	2010.06.09	2020.06.01	否
华泰集团有限公司	公司本部	6,000.00	2010.07.01	2019.07.01	否
华泰集团有限公司	公司本部	6,000.00	2010.07.01	2019.12.01	否

华泰集团有限公司	公司本部	7,400.00	2010.07.01	2020.03.01	否
华泰集团有限公司	公司本部	6,300.00	2010.10.15	2020.10.14	否
华泰集团有限公司	公司本部	2,000.00	2011.03.14	2018.03.08	否
华泰集团有限公司	公司本部	15,000.00	2013.05.24	2014.05.23	否
华泰集团有限公司	公司本部	7,100.00	2010.06.10	2020.06.09	否
华泰集团有限公司	公司本部	5,000.00	2010.10.20	2018.10.19	否
华泰集团有限公司	公司本部	5,000.00	2010.11.30	2018.11.29	否
华泰集团有限公司	公司本部	2,000.00	2011.03.18	2017.03.17	否
华泰集团有限公司	公司本部	8,000.00	2011.03.18	2017.03.17	否
华泰集团有限公司	公司本部	5,000.00	2011.04.28	2017.04.27	否
华泰集团有限公司	公司本部	6,600.00	2013.03.27	2014.01.03	否
华泰集团有限公司	公司本部	6,000.00	2013.04.25	2014.01.03	否
华泰集团有限公司	公司本部	10,000.00	2013.12.24	2014.12.15	否
华泰集团有限公司	公司本部	3,400.00	2010.07.06	2018.11.01	否
华泰集团有限公司	公司本部	4,300.00	2010.07.06	2020.05.29	否
华泰集团有限公司	公司本部	4,600.00	2010.07.06	2019.02.01	否
华泰集团有限公司	公司本部	11,000.00	2010.08.06	2018.08.03	否
华泰集团有限公司	公司本部	6,700.00	2010.10.13	2020.05.29	否
华泰集团有限公司	公司本部	10,000.00	2013.09.11	2014.03.10	否
华泰集团有限公司	公司本部	5,000.00	2013.10.15	2014.10.14	否
华泰集团有限公司	公司本部	15,000.00	2013.12.03	2014.12.02	否
华泰集团有限公司	公司本部	5,000.00	2013.10.17	2014.08.16	否
华泰集团有限公司	公司本部	5,000.00	2010.10.21	2018.08.17	否
华泰集团有限公司	公司本部	8,578.30	2011.02.28	2018.08.17	否
华泰集团有限公司	公司本部	17,444.25	2011.06.10	2018.08.17	否
华泰集团有限公司	公司本部	25,649.77	2011.06.29	2018.08.17	否
华泰集团有限公司	公司本部	1,291.50	2011.10.28	2018.10.28	否
华泰集团有限公司	公司本部	10,000.00	2011.05.31	2014.04.22	否
华泰集团有限公司	公司本部	10,000.00	2012.02.28	2014.05.30	否
华泰集团有限公司	公司本部	10,000.00	2013.01.08	2014.01.06	否
华泰集团有限公司	公司本部	10,000.00	2013.03.27	2014.01.06	否
华泰集团有限公司	公司本部	10,000.00	2013.06.24	2014.06.20	否
华泰集团有限公司	公司本部	6,096.90	2013.05.29	2014.05.29	否
华泰集团有限公司	公司本部	12,193.80	2013.09.11	2014.03.11	否
华泰集团有限公司	公司本部	4,267.83	2013.08.12	2014.02.12	否
华泰集团有限公司	公司本部	598.38	2013.11.06	2014.2.10	否

华泰集团有限公司	公司本部	373.74	2013.11.15	2014.2.14	否
华泰集团有限公司	公司本部	1,202.46	2013.11.20	2014.2.20	否
华泰集团有限公司	公司本部	615.20	2013.11.25	2014.2.25	否
华泰集团有限公司	公司本部	1,463.02	2013.12.04	2014.03.04	否
华泰集团有限公司	公司本部	3,428.77	2013.12.16	2014.03.14	否
华泰集团有限公司	公司本部	1,160.96	2013.12.24	2014.02.24	否
华泰集团有限公司	公司本部	323.72	2013.11.27	2014.2.28	否
华泰集团有限公司	公司本部	374.24	2013.11.29	2014.2.28	否
华泰集团有限公司	公司本部	74.38	2013.12.05	2014.03.05	否
华泰集团有限公司	公司本部	957.70	2013.12.06	2014.03.07	否
华泰集团有限公司	公司本部	1,331.98	2013.12.13	2014.01.13	否
华泰集团有限公司	公司本部	1,655.36	2013.12.18	2014.01.21	否
华泰集团有限公司	公司本部	1,357.14	2013.12.30	2014.01.30	否
华泰集团有限公司	公司本部	1,091.74	2013.10.11	2014.01.10	否
华泰集团有限公司	公司本部	83.06	2013.10.24	2014.01.24	否
华泰集团有限公司	东营华泰化工集团有限公司	5,000.00	2013.06.14	2014.06.03	否
华泰集团有限公司	东营华泰化工集团有限公司	5,000.00	2013.03.29	2014.04.29	否
华泰集团有限公司	东营华泰化工集团有限公司	5,000.00	2013.08.29	2014.08.28	否
华泰集团有限公司	东营华泰化工集团有限公司	5,000.00	2013.09.10	2014.09.09	否
华泰集团有限公司	东营华泰化工集团有限公司	1,364.00	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	1,364.00	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	1,364.00	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	1,364.00	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	1,364.00	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	1,364.00	2010.03.18	2014.03.30	否
华泰集团有限公司	广东华泰纸业有限公司	17,000.00	2009.04.30	2019.04.28	否
华泰集团有限公司	广东华泰纸业有限公司	8,500.00	2009.11.05	2018.10.04	否
华泰集团有限公司	广东华泰纸业有限公司	4,000.00	2010.07.23	2015.07.22	否
华泰集团有限公司	广东华泰纸业有限公司	1,350.00	2010.09.14	2015.09.13	否
华泰集团有限公司	广东华泰纸业有限公司	300.00	2011.01.25	2015.03.22	否
华泰集团有限公司	广东华泰纸业有限公司	3,000.00	2011.06.01	2015.03.22	否
华泰集团有限公司	广东华泰纸业有限公司	200.00	2010.12.09	2015.12.07	否
华泰集团有限公司	广东华泰纸业有限公司	500.00	2010.12.27	2015.12.07	否
华泰集团有限公司	广东华泰纸业有限公司	1,300.00	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	450.00	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	1,050.00	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	500.00	2010.11.30	2015.08.11	否
华泰集团有限公司	日照华泰纸业有限公司	3,000.00	2013.10.01	2014.03.17	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	400.00	2010.09.13	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	925.00	2010.07.28	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	3,900.00	2011.02.16	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	4,000.00	2011.03.21	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	23,000.00	2011.04.27	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	3,400.00	2011.12.28	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	3,000.00	2012.07.16	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	6,000.00	2011.04.27	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	1,601.85	2010.09.09	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	445.70	2010.11.03	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	584.25	2010.12.28	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	2,000.00	2011.01.04	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	1,000.00	2011.04.11	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	1,000.00	2011.06.16	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	18.40	2011.08.31	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	1,000.00	2011.12.12	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	1,841.00	2012.06.14	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	1,833.80	2012.04.12	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	800.00	2012.04.30	2022.07.29	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	1,834.00	2012.06.26	2022.07.30	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	1,000.00	2012.05.31	2022.07.31	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	692.00	2011.06.10	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	2,000.00	2011.09.23	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	2,000.00	2012.02.15	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	2,254.00	2012.05.03	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	3,000.00	2012.05.14	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	1,500.00	2012.05.30	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	500.00	2012.07.12	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	200.00	2012.07.18	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	1,000.00	2012.02.29	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	1,232.00	2010.11.11	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	547.65	2010.11.11	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	1,000.00	2011.01.07	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	3,000.00	2011.01.07	2022.07.28	否

公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	3,000.00	2011.10.26	2022.07.28	否
公司本部	安徽华泰林浆纸有限公司	3,000.00	2011.05.31	2022.07.28	否
华泰集团有限公司	安徽华泰林浆纸有限公司	2,000.00	2013.11.30	2014.05.29	否
华泰集团有限公司	安徽华泰林浆纸有限公司	700.00	2013.12.20	2014.12.19	否
华泰集团有限公司	安徽华泰林浆纸有限公司	500.00	2013.01.09	2014.01.09	否
华泰集团有限公司	安徽华泰林浆纸有限公司	1,000.00	2013.11.29	2014.11.28	否
华泰集团有限公司	安徽华泰林浆纸有限公司	1,000.00	2013.12.20	2014.12.19	否
华泰集团有限公司	安徽华泰林浆纸有限公司	650.00	2013.12.24	2014.12.23	否
华泰集团有限公司	安徽华泰林浆纸有限公司	3,000.00	2013.02.21	2014.01.16	否
华泰集团有限公司	安徽华泰林浆纸有限公司	3,000.00	2013.02.21	2014.02.21	否
华泰集团有限公司	安徽华泰林浆纸有限公司	2,000.00	2013.02.21	2014.01.16	否
华泰集团有限公司	安徽华泰林浆纸有限公司	2,000.00	2013.05.14	2014.05.13	否
华泰集团有限公司	安徽华泰林浆纸有限公司	3,000.00	2013.07.03	2014.07.02	否
华泰集团有限公司	安徽华泰林浆纸有限公司	2,000.00	2013.09.10	2014.09.09	否
华泰集团有限公司	安徽华泰林浆纸有限公司	5,000.00	2013.09.17	2014.09.16	否
华泰集团有限公司	安徽华泰林浆纸有限公司	3,000.00	2013.10.10	2014.10.09	否
华泰集团有限公司	安徽华泰林浆纸有限公司	700.00	2013.10.22	2014.03.26	否
华泰集团有限公司	安徽华泰林浆纸有限公司	341.86	2013.12.06	2014.03.06	否
华泰集团有限公司	安徽华泰林浆纸有限公司	401.51	2013.11.26	2014.02.24	否
华泰集团有限公司	安徽华泰林浆纸有限公司	302.63	2013.12.20	2014.03.23	否
华泰集团有限公司	东营华泰纸业有限公司	1,542.53	2013.12.12	2014.03.12	否
合计		685,630.67			

关联方担保情况说明：

截止 2013 年 12 月 31 日，华泰集团有限公司为公司本部提供担保 499,648.49 万元，为本公司全资子公司提供担保 32,726.53 万元，为本公司控股子公司提供担保 30,596 万元，华泰集团有限公司、新会双水电厂有限公司、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 38,150 万元。公司本部为控股子公司提供担保 84,509.65 万元。

（8）关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	223	217
其中：（各金额区间人数）		
20 万元以上	3	3

15~20 万元	6	5
10~15 万元	5	6
10 万元以下	0	0

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	1,772,322.03	88,616.10	2,372,037.08	118,601.90
华泰集团有限公司			848.30	42.42
东营市新华印刷厂	17,180.32	859.01		
山东华泰国际贸易有限公司	1,200,000.00	60,000.00		
山东华泰英特罗斯化工有限公司	1,691,292.35	84,564.61		
合 计	4,680,794.70	234,039.72	2,372,885.38	118,644.32
预付款项:				
东营华泰建筑安装有限公司			3,361,511.95	
天津克林思达再生资源回收有限公司	17,808,561.56			
山东华泰英特罗斯化工有限公司			1,461,399.64	
合 计	17,808,561.56		4,822,911.59	

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款:		
华泰集团有限公司	1,710,981.57	1,231,743.78
东营华泰新华印刷有限责任公司		5,461.03
东营市联成化工有限公司		21,451.04
东营市华泰大厦有限公司	212,646.90	206,498.90
东营华泰工业纸管有限公司		211,728.09
山东华泰热力有限公司	3,790,041.93	1,037,736.96
东营市新华印刷厂	13,970,964.39	4,673,579.54
山东华泰林业有限公司	52,500.00	800.00

天津克林思达再生资源回收有限公司		6,303,263.54
山东华泰英特罗斯化工有限公司	14,451,127.85	
东营华泰建筑安装有限公司	299,299.73	
合 计	34,532,311.39	13,692,262.88
预收款项:		
东营市新华印刷厂	110,620.93	33,574.69
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	53,604.90	14,460.10
合 计	164,225.83	48,034.79
其他应付款:		
东营华泰建筑安装有限公司	1,000,000.00	
东营市华泰大厦有限公司	51,734.80	41,977.00
合 计	1,051,734.80	41,977.00

九、或有事项

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

十、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

2014年4月10日,公司第七届董事会第十二次会议审议通过了《公司2013年度利润分配预案》,公司拟定以总股本1,167,561,419股为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.25元(含税),共计派发现金红利29,189,035.48元。此方案尚须提交股东大会审议。

十二、其他重要事项说明

1、租赁

(1) 各类租入固定资产的年末原价、累计折旧额、减值准备累计金额。

有关融资租赁租入的固定资产情况,详见附注七、17、(4)。

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	390,294,209.74
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	334,507,063.74
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	96,006,832.68
3 年以上	
合 计	820,808,106.16

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：关联方组合	765,296,407.96	59.08		
账龄组合	529,952,049.49	40.92	28,734,950.84	5.42
组合小计	1,295,248,457.45	100.00	28,734,950.84	2.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,295,248,457.45		28,734,950.84	

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：关联方组合	641,696,941.83	53.98		
账龄组合	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

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,032,802,670.20	79.74	1,169,119,240.50	98.35
1 至 2 年	256,499,664.23	19.80	9,913,607.42	0.83
2 至 3 年	2,184,941.17	0.17	4,550,766.97	0.38
3 年以上	3,761,181.85	0.29	5,177,148.61	0.44
合 计	1,295,248,457.45	100.00	1,188,760,763.50	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	519,664,419.29	98.06	25,983,220.97	527,422,298.67	96.41	26,371,114.934
1 至 2 年	4,341,507.18	0.82	434,150.72	9,913,607.42	1.81	991,360.742
2 至 3 年	2,184,941.17	0.41	436,988.23	4,550,766.97	0.83	910,153.394
3 年以上	3,761,181.85	0.71	1,880,590.92	5,177,148.61	0.95	2,588,574.30
合 计	529,952,049.49	100.00	28,734,950.84	547,063,821.67	100.00	30,861,203.37

(4) 本报告期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

本公司期末应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(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 (%)
东营华泰清河实业有限公司	控股子公司	355,260,833.82	2 年以内	27.43
东营华泰化工集团有限公司	全资子公司	142,860,200.85	1 年以内	11.03
日照华泰纸业股份有限公司	全资子公司	108,447,679.73	1 年以内	8.37
东营华泰精细化工有限公司	全资孙公司	100,000,000.00	1 年以内	7.72

厦门建发纸业有限公司	非关联方	34,226,610.55	1 年以内	2.64
合 计		740,795,324.95		57.19

(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 (%)
东营华泰清河实业有限公司	控股子公司	355,260,833.82	27.43
东营华泰化工集团有限公司	全资子公司	142,860,200.85	11.03
日照华泰纸业有限公司	全资子公司	108,447,679.73	8.37
东营华泰精细化工有限公司	全资孙公司	100,000,000.00	7.72
安徽华泰林浆纸有限公司	控股子公司	24,635,068.70	1.90
东营华泰环保科技有限公司	全资子公司	14,031,902.19	1.08
东营亚泰环保工程有限公司	全资子公司	10,542,389.85	0.81
东营华泰新能源科技有限公司	全资子公司	8,486,117.72	0.66
山东华泰国际贸易有限公司	同一母公司	1,200,000.00	0.09
河北华泰纸业有限公司	全资子公司	991,751.09	0.08
广东华泰纸业有限公司	控股子公司	40,464.01	0.01
合 计		766,496,407.96	59.18

(7) 根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》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	2,624,133.32
合 计	400,000,000.00	2,624,133.32

于 2013 年，本公司向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款 400,000,000.00 元（2012 年：400,000,000.00 元），相关的损失为 2,624,133.32 元（2012 年：2,277,600.00 元）。

(8) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	700,112.57	6.0969	4,268,516.31	311.04	6.2855	1,955.04

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：关联方组合	1,092,184,631.03	99.52		
账龄组合	5,277,736.67	0.48	799,610.73	15.15
组合小计	1,097,462,367.70	100.00	799,610.73	0.07
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	1,097,462,367.70	100.00	799,610.73	0.07

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：关联方组合	872,680,098.75	95.03		
账龄组合	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	100.00	4,833,181.94	10.58

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	814,319,002.69	74.20	718,179,061.86	78.20
1 至 2 年	225,224,804.55	20.52	137,274,102.77	14.95
2 至 3 年	29,942,505.20	2.73	33,122,568.96	3.61
3 年以上	27,976,055.27	2.55	29,783,662.16	3.24

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	1,097,462,367.71	100.00	918,359,395.75	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,680,078.87	69.73	184,003.99	5,651,208.48	12.37	282,560.42
1 至 2 年	401,614.00	7.61	40,161.40	38,351,646.72	83.96	3,835,164.67
2 至 3 年	75,255.20	1.43	15,051.04	409,213.53	0.90	81,842.71
3 年以上	1,120,788.60	21.24	560,394.30	1,267,228.27	2.77	633,614.14
合 计	5,277,736.67	100.00	799,610.73	45,679,297.00	100.00	4,833,181.94

(4) 本报告期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

本公司期末无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

(5) 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	全资子公司	403,020,450.55	2 年以内	36.72
广东华泰纸业有限公司	控股子公司	296,888,844.49	2 年以内	27.05
安徽华泰林浆纸有限公司	控股子公司	174,568,145.68	1 年以内	15.91
日照华泰纸业有限公司	全资子公司	137,917,018.27	3 年以内	12.57
东营华泰环保科技有限公司	全资子公司	30,000,000.00	4 年以内	2.73
合 计		1,042,394,458.99		94.98

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
河北华泰纸业有限公司	全资子公司	403,020,450.55	36.72
广东华泰纸业有限公司	控股子公司	296,888,844.49	27.05
安徽华泰林浆纸有限公司	控股子公司	174,568,145.68	15.91

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
日照华泰纸业有限公司	全资子公司	137,917,018.27	12.57
东营华泰环保科技有限公司	全资子公司	30,000,000.00	2.73
东营亚泰环保工程有限公司	全资子公司	20,900,000.00	1.90
东营华泰清河实业有限公司	控股子公司	17,772,789.84	1.62
东营华泰新能源科技有限公司	全资子公司	11,117,382.21	1.01
HUATAI USA LLC.	联营企业	52,152.00	0.01
合 计		1,092,236,783.04	99.52

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	2,775,816,685.85			2,775,816,685.85
对合营企业投资	3,764,155.17			3,764,155.17
对联营企业投资	133,369,179.40	10,084,876.22		143,454,055.62
其他股权投资	30,000,000.00			30,000,000.00
减：长期股权投资减值准备	33,764,155.17			33,764,155.17
合 计	2,909,185,865.25	10,084,876.22		2,919,270,741.47

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
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
广东华泰纸业有限公司	成本法	224,000,000.00	224,000,000.00		224,000,000.00
东营亚泰环保工程有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
河北华泰纸业有限公司	成本法	1.00	1.00		1.00
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
山东斯道拉恩索华泰纸业有限	权益法	173,192,703.93	133,369,179.40	10,084,876.22	143,454,055.62

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
公司					
Huatai USALLC	权益法	3,500,589.00	3,764,155.17		3,764,155.17
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	2,942,950,020.42	10,084,876.22	2,953,034,896.64

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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	本年计提减值准备	本年现金红利
东营市大王福利卫生纸厂	100.00	100.00				
东营华泰纸业有限公司	100.00	100.00				
东营华泰清河实业有限公司	83.67	83.67				
日照华泰纸业有限公司	100.00	100.00	注 1			
东营华泰化工集团有限公司	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				
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	40.00	40.00				
Huatai USALLC	51.00	49.00	注 2	3,7641,55.17		
天同证券股份有限公司	1.47	1.47		30,000,000.00		
合 计				33,764,155.17		

注 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。

注 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。

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
Huatai USALLC	3,7641,55.17			3,7641,55.17
天同证券股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
合 计	33,7641,55.17			33,7641,55.17

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	5,197,976,151.03	5,027,403,262.79
其他业务收入	382,785,440.81	382,079,813.41
营业收入合计	5,580,761,591.84	5,409,483,076.20
主营业务成本	4,730,863,445.17	4,520,124,671.44
其他业务成本	234,025,302.32	260,426,114.22
营业成本合计	4,964,888,747.49	4,780,550,785.66

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
造纸业	5,197,976,151.03	4,730,863,445.17	5,027,403,262.79	4,520,124,671.44
合 计	5,197,976,151.03	4,730,863,445.17	5,027,403,262.79	4,520,124,671.44

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
文化纸	601,553,436.27	541,543,812.08	657,596,273.11	635,936,480.15
新闻纸	2,251,104,367.64	1,965,759,196.47	2,759,872,283.43	2,329,957,012.90
浆类	178,039,837.49	164,153,533.28	158,548,864.86	151,155,431.34
铜版纸	2,167,278,509.63	2,059,406,903.34	1,451,385,841.39	1,403,075,747.05
合 计	5,197,976,151.03	4,730,863,445.17	5,027,403,262.79	4,520,124,671.44

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
江南地区	2,080,713,670.88	1,885,657,909.77	1,881,655,078.15	1,690,801,589.22
江北地区	2,976,927,726.49	2,697,856,698.34	3,116,100,773.51	2,800,039,285.19
国外销售	140,334,753.66	147,348,837.06	29,647,411.13	29,283,797.03
合 计	5,197,976,151.03	4,730,863,445.17	5,027,403,262.79	4,520,124,671.44

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

期 间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2013 年	707,752,972.08	12.68
2012 年	642,342,114.41	11.88

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	133,782,529.80	81,320,271.06
权益法核算的长期股权投资收益	10,084,876.22	6,008,396.53
合 计	143,867,406.02	87,328,667.59

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
东营华泰纸业有限公司	12,000,000.00	34,854,295.85
东营亚泰环保工程有限公司		46,465,975.21
东营华泰化工集团有限公司	121,782,529.80	
合 计	133,782,529.80	81,320,271.06

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	增减变动原因
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	10,084,876.22	6,008,396.53	本期利润
合 计	10,084,876.22	6,008,396.53	

6、现金流量表补充资料

项 目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		

项 目	本年数	上年数
净利润	10,955,979.19	-45,226,755.85
加：资产减值准备	-6,159,823.74	4,219,642.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	549,009,869.34	552,463,076.02
无形资产摊销	784,834.45	2,572,836.64
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-100,108.05	-72.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	395,696,464.32	448,568,473.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-143,867,406.02	-87,328,667.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,067,905.43	1,481,309.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	344,246,348.95	-140,391,443.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	43,416,995.02	-9,376,826.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	103,777,137.55	292,390,537.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,298,828,196.44	1,019,372,111.04
（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：		
现金的年末余额	483,918,755.11	521,544,110.97
减：现金的年初余额	521,544,110.97	1,229,707,002.01
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-37,625,355.86	-708,162,891.04

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	6,432,777.08	113,176.83
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	132,642,824.59	108,243,791.30
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	101,672.16	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,592,483.25	61,823,993.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	165,769,757.08	170,180,961.46
减：所得税影响额	16,785,470.21	20,840,684.95

项 目	本年数	上年数
减：少数股东权益影响额（税后）	1,758,360.73	968,883.08-
合 计	147,225,926.14	148,371,393.43

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.949%	0.051	0.051
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.401%	-0.075	-0.075

基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、44。

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）交易性金融资产期末余额较年初余额增加101,672.16元,增长21.22%,主要系本期根据公允价值计提收益增加所致。

（2）预付账款期末余额较年初余额增加57,188,186.31元,增长20.31%，主要系本期预付木片等材料款增加所致。

（3）其他应收款期末余额较年初余额减少34,866,323.10元,下降69.49%，主要系本期融资租赁保证金根据付款性质重分类至长期应付款所致。

（4）在建工程期末余额较年初余额减少584,136,900.68元,下降57.36%，主要系本期子公司安徽华泰溶解浆项目完工转资较大及化工集团离子膜搬迁等项目投资增加所致。

（5）递延所得税资产期末余额较年初余额增加30,208,658.09元，增长142.37%，主要系本期可抵扣亏损计提递延所得税资产增加所致。

（6）其他非流动资产期末余额较年初余额增加31,966,335.32元,增长23.51%，主要系本期搬迁涉及的政府收储的土地账面成本计入专项应付款借方增加所致。

（7）应付票据期末余额较年初余额增加30,339,086.68元,增长37.77%，主要系本期票据结算方式增加所致。

（8）其他应付款期末余额较年初余额增加16,354,301.81元,增长32.99%，主

要系本期收到的设备招标押金增加所致。

(9) 1年内到期的非流动负债期末余额较年初余额减少273,740,998.00元,下降25.39%,主要系1年内到期的长期借款减少较大所致。

(10) 长期应付款期末余额较年初余额减少368,758,545.10元,下降50.28%,主要系公司支付应付融资租赁款较大所致。

(11) 管理费用本期发生额较上期发生额增加96,295,117.95元,增长比例为29.54%,主要系本期车间停车检修较多,相应的折旧计入管理费用所致。

(12) 资产减值损失本期发生额较上期发生额减少17,663,391.73元,下降比例为110.21%,主要系上期应收账款增加较大,相应计提的坏账准备较高所致。

(13) 投资收益本期发生额较上期发生额增加8,616,887.45元,增长84.05%,主要系本期联营企业山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司及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。

(14) 公允价值变动损益本期发生额较上期发生额增加211,001.84元,增长193%,主要系本期子公司河北华泰纸业有限公司股票投资收益增加所致。

(15) 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267,677,199.26元,增长比例为18.73%,主要系本期纸品产销率较高、上年末库存产品对外销售收款增加所致。

(16) 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301,762,426.00元,增长比例为38.17%,主要系本期固定资产投资支出减少所致。

(17) 筹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440,409,525.94元,增长比例为28.34%,主要系本期取得的借款增加所致。

2014年8月21日