

山东华泰纸业股份有限公司

600308

2010 年半年度报告



二〇一〇年八月二十三日

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	10
七、财务会计报告（未经审计）.....	13
八、备查文件目录.....	66

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

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

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

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许华村	曹延涛
联系地址	山东省东营市广饶县大王镇	山东省东营市广饶县大王镇
电话	0546-7798799 7798848	0546-7798799 7798848
传真	0546-6871957	0546-6871957
电子信箱	xuhuacun@sina.com	caoyantao_ht@sina.com

(三) 基本情况简介

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

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	华泰股份	600308	

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	13,714,045,067.89	12,870,378,668.57	6.56
所有者权益(或股东权益)	5,991,006,470.24	6,032,825,268.03	-0.69
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	9.24	9.30	-0.65
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	7,232,479.80	116,903,132.95	-93.81
利润总额	39,368,303.92	180,195,094.76	-78.15
归属于上市公司股东的净利润	20,476,998.81	137,899,677.09	-85.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-5,168,451.68	77,468,392.56	-106.67
基本每股收益(元)	0.032	0.251	-87.25
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.008	0.141	-105.67
稀释每股收益(元)	0.032	0.251	-87.25
加权平均净资产收益率(%)	0.339	3.62	减少 3.28 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	86,069,444.33	323,487,233.43	-73.39
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.133	0.590	-77.46

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	238,691.52
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	24,775,985.67
债务重组损益	2,562,583.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,558,563.76
所得税影响额	-6,386,387.80
少数股东权益影响额(税后)	-103,985.83
合计	25,645,450.49

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	154,209,015	23.77				-68,231,855	-68,231,855	85,977,160	13.25
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	154,209,015	23.77				-68,231,855	-68,231,855	85,977,160	13.25
其中：境内非国有法人持股	154,209,015	23.77				-68,231,855	-68,231,855	85,977,160	13.25
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	494,436,218	76.23				68,231,855	68,231,855	562,668,073	86.75
1、人民币普通股	494,436,218	76.23				68,231,855	68,231,855	562,668,073	86.75
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	648,645,233	100				0	0	648,645,233	100

股份变动的批准情况

经中国证监会（证监公司字[2007]95号）文件核准，公司向控股股东华泰集团增发 68,231,855 股人民币普通股股份，用于购买华泰集团持有的 4 家子公司 100%股权及相关生产用地的对价，其登记

及股份限售工作已于 2007 年 6 月 29 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成。华泰集团已按规定执行了非公开发行认购的股票自发行结束之日起，三十六个月内不进行转让的承诺，该股票已于 2010 年 6 月 30 日上市流通。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				110,463 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
华泰集团有限公司	境内非国有法人	34.39	223,050,462	0	85,977,160	质押 100,000,000
张学艳	未知	0.51	3,280,391	3,280,391	0	未知
牛建	未知	0.41	2,685,247	2,685,247	0	未知
上海富林投资有限公司	未知	0.40	2,600,000	-160,052	0	未知
袁杰	未知	0.38	2,451,911	2,451,911	0	未知
中国银行—华宝兴业先进成长股票型证券投资基金	未知	0.31	2,000,000	-2,000,000	0	未知
冯梧初	未知	0.30	1,947,050	1,947,050	0	未知
虞鸣亮	未知	0.29	1,881,157	1,881,157	0	未知
中国建设银行—诺德价值优势股票型证券投资基金	未知	0.26	1,706,046	1,706,046	0	未知
中国工商银行股份有限公司—广发中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	未知	0.22	1,434,080	1,434,080	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
华泰集团有限公司		137,073,302		人民币普通股		
张学艳		3,280,391		人民币普通股		
牛建		2,685,247		人民币普通股		
上海富林投资有限公司		2,600,000		人民币普通股		
袁杰		2,451,911		人民币普通股		
中国银行—华宝兴业先进成长股票型证券投资基金		2,000,000		人民币普通股		
冯梧初		1,947,050		人民币普通股		
虞鸣亮		1,881,157		人民币普通股		
中国建设银行—诺德价值优势股票型证券投资基金		1,706,046		人民币普通股		
中国工商银行股份有限公司—广发中证 500 指数证券投资基金 (LOF)		1,434,080		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		控股股东华泰集团有限公司与其余 9 名股东无关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，其他股东之间关系无法确定。				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	华泰集团有限公司	85,977,160	2010年11月14日	85,977,160	(1) 华泰集团有限公司所持有的股份自股权分置改革方案实施之日起 36 个月内不上市交易或者转让。 (2) 前述承诺期满后通过证券交易所挂牌交易出售的公司股份,在 12 个月内不超过公司总股本的 5%, 24 个月内不超过 10%, 且必须在公司股票价格不低于 13.8 元的情况下方可出售。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内,李霞女士因个人身体原因辞去公司财务总监职务,经总经理提名,董事会提名委员会审核,2010年3月22日第六届董事会第九次会议通过,聘任张海滨先生为公司财务总监,聘期同本届董事会成员任期。详见2010年3月24日公司刊登在《中国证券报》《上海证券报》的第六届董事会第九次会议决议公告。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期内公司总体经营情况

报告期内,公司总体生产运行情况良好,经营状况稳步回升。受木浆等原材料价格上涨及化工产品销售价格下降等因素的影响,导致第一季度业绩出现亏损,第二季度公司加大了产品及原材料结构的调整力度,新闻纸通过设备和工艺进行优化改造,加大了国内废纸的使用量,文化纸则减少了进口木浆的使用量,充分利用自产化学、机械木浆,这些都降低了成本,扭转了第一季度的亏损局面,但是公司目前依然继续受到经济危机的影响,特别是公司主导产品新闻纸市场供需矛盾,价格仍在低位徘徊,盈利水平低。

面临严峻的经济形势,公司对内加强管理,优化生产系统确保最大运行效率发挥,增上信息化管理系统加强公司管控职能,完善监督系统加大对采购的管理力度;对外加大营销力度,创新销售机制,提高销量,加快回款;在项目建设方面,公司抓住建设成本降低的机遇,加快了广东40万吨新闻纸、安徽林浆纸项目及50万吨离子膜烧碱二期等项目的建设速度,全面实施珠江—长江—黄河三角洲的“三点一线”战略布局,为以后参与市场竞争奠定了基础。

报告期内,公司实现销售收入33.8亿元,比去年同期上升29.6%;实现利润总额3937万元、净利润2023万元,实现扭亏为盈。

2、公司主营业务及其财务状况分析

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

(1) 资产负债表项目变动分析

报表项目	期末金额	年初金额	增减变动金额	增减变动比例 (%)	变动原因
货币资金	959,774,556.86	1,450,764,545.47	-490,989,988.61	-33.84	主要系部分回款归还银行保理款所致
应收账款	1,482,941,439.52	1,045,385,867.30	437,555,572.22	41.86	主要系本期销售增加，且部分回款归还上年底的 4 亿元保理款所致
预付款项	207,833,476.25	259,676,731.73	-51,843,255.48	-19.96	主要系预付的 40 万吨铜版纸项目设备款，部分到货结算所致
存货	937,832,062.86	664,923,498.97	272,908,563.89	41.04	主要系产量增加、产品库存增加及部分废纸材料根据价格变动备库增加所致
长期股权投资	156,452,612.09	127,327,487.14	29,125,124.95	22.87	主要系子公司东营协发化工有限公司增加对外投资 2625 万元所致。
在建工程	1,832,618,985.55	1,138,403,536.63	694,215,448.92	60.98	主要系公司铜版纸项目、广东新闻纸项目、安徽华泰项目增加投资及 7 万吨浆项目转资所致
应付票据	71,726,940.19	163,168,718.17	-91,441,777.98	-56.04	主要系期初票据到期支付、本期票据方式结算减少所致
应交税费	-63,565,141.63	46,719,893.33	-110,285,034.96	-236.06	主要系本期 40 万吨铜版纸项目及离子膜项目设备海关增值税抵扣增加所致
应付股利	64,864,523.30	4,049,379.53	60,815,143.77	1501.84	主要系本期股利分配及子公司东营华泰纸业有限公司支付外方股利所致
一年内到期的非流动负债	835,000,000.00	565,210,000.00	269,790,000.00	47.73	主要系一年内到期的长期借款增加所致
长期借款	1,230,240,000.00	974,504,219.82	255,735,780.18	26.24	主要系母公司及子公司广东华泰纸业有限公司增加项目贷款、母公司部分长期借款转入一年内到期所致
其他非流动负债	48,433,333.31	28,666,666.65	19,766,666.66	68.95	主要系母公司增加 40 万吨铜版纸项目投资专项资金所致

(2) 利润表项目变动分析

项目名称	本期发生额	上期发生额	增减变动金额	增减变动比例 (%)	变动原因
营业收入	3,381,594,114.80	2,608,803,909.69	772,790,205.11	29.62	主要系文化纸、离子膜烧碱及新闻纸产销量增加，销售收入增加所致

营业成本	2,986,346,866.22	2,215,463,697.86	770,883,168.36	34.8	主要系销量增加，同时文化纸、化工产品用主要原材料价格上涨导致成本上升所致。
营业税金及附加	11,716,843.53	5,803,125.70	5,913,717.83	101.91	主要系公司按流转税上缴数计提税金及附加，本期上交增值税较多所致。
销售费用	136,204,550.11	99,821,525.94	36,383,024.17	36.45	主要是销量增加，运输费用增加所致。
管理费用	162,352,279.91	110,925,926.07	51,426,353.84	46.36	主要系规模扩大，人工费用增加860万元、增加河北华泰管理费用2517万元，以及增加土地税费、房产税等所致。
资产减值损失	14,841,301.47	-28,210,653.86	43,051,955.33	152.61	主要系本期坏账准备计提增加及上年存货跌价准备转回较大所致
营业利润	7,232,479.80	116,903,132.95	-109,670,653.15	-93.81	主要系产品成本费用增加等原因所致
投资收益	2,875,124.95	-1,857,944.99	4,733,069.94	254.75	主要系本期联营企业—山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司盈利所致
营业外收入	32,971,955.34	65,108,093.66	-32,136,138.32	-49.36	主要系本期政府补助减少所致
营业外支出	836,131.22	1,816,131.85	-980,000.63	-53.96	主要系上期固定资产处置损失较大所致。
所得税费用	19,142,219.31	39,799,146.26	-20,656,926.95	-51.9	主要系本期利润下降及上期递延税款较大所致

(3) 现金流量表项目变动分析

项目名称	本期发生额	上期发生额	增减变动金额	增减变动比例 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	86,069,444.33	323,487,233.43	-237,417,789.10	-73.39	主要系成本费用增加及本年度部分回款归还银行保理款所致。
投资活动产生的现金流量净额	-1,003,853,080.40	-293,969,506.19	-709,883,574.21	-241.48	主要系本年铜版纸项目、安徽项目、离子膜二期项目及广东项目等投资增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	675,470,847.32	60,122,610.41	615,348,236.91	1023.49	主要系增加铜版纸项目、广东项目固定资产贷款所致

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
纸制品	2,754,305,754.28	2,432,298,393.31	11.69	19.51	22.37	减少 2.07 个百分点
化工产品	458,472,483.04	410,284,063.49	10.51	126.40	195.62	减少 20.95 个百分点
其他	36,973,677.79	27,618,526.93	25.30			
分产品						
新闻纸	1,569,846,499.24	1,360,004,473.17	13.37	12.81	13.13	减少 0.24 个百分点
文化纸	1,172,888,246.42	1,061,757,991.90	9.47	29.86	36.60	减少 4.47 个百分点
化工产品	458,472,483.04	410,284,063.49	10.51	126.40	195.62	减少 20.95 个百分点
其他	48,544,686.41	38,154,455.17	21.40	387.77	368.30	增加 3.26 个百分点

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 3,596.82 万元。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
江北地区	2,220,169,223.22	0.58
江南地区	1,014,202,368.16	0.02
国外销售	15,380,323.73	-0.85
合计	3,249,751,915.11	0.30

3、主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

产品类别	毛利率 (%)		增减百分点
	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	
新闻纸	13.37	13.61	-0.24
文化纸	9.47	13.94	-4.47
化工产品	10.51	31.46	-20.95

文化纸、化工产品毛利率下降系主要用原材料木浆、原盐等价格及能源费用上涨所致。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2009	增发	122,859	27,658.16	122,678.73	180.27	公司林纸一体化项目

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

截止2010年6月30日，公司募集资金使用情况为：已投入募集资金122,678.73万元，其中，用于50万吨离子膜项目投资90,000万元，用于林纸一体化项目投资32,678.73万元。

截止2010年6月30日，公司募集资金专项账户余额为：284.28万元（其中含利息104.01万元）。

2、承诺项目使用情况

截止2010年6月30日，公司向募集资金项目50吨离子膜烧碱项目投资90,000万元，并且其第一期工程25万吨离子膜项目已于09年顺利投产。向募集资金项目林纸一体化项目投资32,678.73万元，目前该项目尚在建设之中。

3、非募集资金项目情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
四期水处理项目	49,141,763.63		
广东40万吨新闻纸	430,892,564.37		
安徽林浆纸工程	174,479,733.57		

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的规定及中国证监会和上交所等监管机构的要求，不断加强和完善公司内部各项制度建设，报告期内，公司重新修订规范了《信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕知情人管理制度》等制度，全面提高信息披露质量，进一步提高公司的规范运作意识和治理水平。

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

报告期内，公司召开第六届董事会第九、十次会议，第六届监事会第五、六次会议，2009年度股东大会等重要会议，会议审议并通过了2009年度董事会工作报告、监事会工作报告、利润分配预案等各项重点议案，及时与广大投资沟通交流，听取投资者意见，充分履行社会职责，共同推动公司持续、健康、稳定发展。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于2010年6月21日召开了2009年度股东大会，审议通过了2009年度利润分配方案，以现有股本648,645,233股为基数，向全体股东按每10股派发现金1.00元（含税），共计派发现金64,864,523.30元，剩余未分配利润结转下年度分派。本利润分配方案已于2010年8月13日发放完毕。

（三）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

（五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

（六）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
华泰集团有限公司	采购商品	包装产品	参照市场价格	5,485,178.75	0.27	4,288,392.48	/
山东华泰林业有限公司	采购商品	原木	参照市场价格	597,947.87	1.06	562,916.19	/
东营市新华印刷厂	采购商品	纸芯、护头、商标	参照市场价格	6,937,355.75	34.29	7,436,149.85	/
东营市联成化工有限公司	采购商品	化工产品	参照市场价格	2,511,631.45	0.2	2,973,417.26	/
东营华泰大厦有限责任公司	接受劳务	住宿、餐饮、娱乐服务	参照市场价格	1,894,395.64	63.32	586,876.51	/
东营华泰工业纸管有限公司	采购商品	纸芯	参照市场价格	9,327,624.45	46.11	8,934,701.96	/
山东华泰热力有限公司	采购商品	电、蒸汽	参照市场价格	395,404,211.28	60.42	335,892,873.46	/
华泰集团有限公司	销售商品	纸、材料	参照市场价格	160,309.17	0.11	479,825.78	/
山东华泰林业有限公司	销售商品	纸、材料、劳务等	参照市场价格	60,327.35	0.04	55,586.86	/
东营华泰新华印刷有限公司	销售商品	纸、材料	参照市场价格	/	/	267,170.39	/
东营市新华印刷厂	销售商品	纸、材料	参照市场价格	3,936,827.02	0.12	3,651,554.59	/
东营市联成化工有限公司	销售商品	化工产品、电汽等	参照市场价格	25,213,679.17	5.50	11,659,183.75	/
东营市华泰大厦有限公司	销售商品	纸、材料等	参照市场价格	149,705.87	0.1	106,275.89	/
东营华泰工业纸管有限公司	销售商品	材料、劳务	参照市场价格	38,742.39	0.03	72,335.08	/
山东华泰热力有限公司	销售商品	纸、材料、劳务等	参照市场价格	6,338,859.14	4.42	4,463,302.37	/
山东斯道拉恩索华泰纸业业有限公司	销售商品	材料、劳务	参照市场价格	12,837,261.83	9.74	4,878,351.09	/
东营华泰兴广铁路有限公司	销售商品	纸、材料	参照市场价格	15,045.12	0.01	19,688.62	/
东营亚泰置业有限公司	销售商品	纸、材料	参照市场价格	11,320.72	0.01	/	/
东营华泰物业服务局有限公司	销售商品	纸、材料	参照市场价格	37,020.79	0.03	/	/
东营华泰建筑安装有限公司	销售商品	纸、材料	参照市场价格	6,384.21	0.005	/	/

(八) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
华泰集团有限公司	本公司	土地使用权	2,096,172.00				协议价格		是	控股股东
华泰集团有限公司	东营华泰纸业有限公司	土地使用权	127,008.00				协议价格		是	控股股东
日照华泰工贸有限公司	日照华泰纸业有限公司	土地使用权	637,751.93				协议价格		是	母公司的全资子公司

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	40,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	40,000,000.00
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	40,000,000.00

2010年4月20日,经第六届董事会第十次会议审议,通过了为控股子公司东营华泰清河实业有限公司向中信银行申请的4000万元流动资金贷款提供担保的议案。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	华泰集团所持有的股份自股权分置改革方案实施之日起36个月内不上市交易或者转让。前述承诺期满后通过证券交易所挂牌交易出售的公司股份,在12个月内不超过公司总股本的5%,24个月内不超过10%,且必须在公司股票价格不低13.8元的情况下方可出售。	报告期内,公司控股股东华泰集团有限公司严格履行了其在股权分置改革方案中的承诺的事项。
发行时所作承诺	公司2007年6月29日向控股股东华泰集团有限公司购买资产定向发行股票68,231,855股,承诺自发行结	报告期内,公司严格履行了限售承诺。根据承诺此股票68,231,855股已于2010年6月30日上市流通。

	束之日起，三十六个月内不进行转 让。	
--	-----------------------	--

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

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

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

(十一) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
山东华泰纸业股份有限公司 2009 年度业绩预增公告	中国证券报 (D006 版) 上海证券报 (C011 版)	2010 年 1 月 30 日	www.sse.com.cn
山东华泰纸业股份有限公司第六届董事会第九次会议决议公告	中国证券报 (D010 版) 上海证券报 (B8 版)	2010 年 3 月 24 日	www.sse.com.cn
山东华泰纸业股份有限公司第六届监事会第五次会议决议公告	中国证券报 (D010 版) 上海证券报 (B8 版)	2010 年 3 月 24 日	www.sse.com.cn
山东华泰纸业股份有限公司 2010 年度日常关联交易公告	中国证券报 (D010 版) 上海证券报 (B8 版)	2010 年 3 月 24 日	www.sse.com.cn
山东华泰纸业股份有限公司关于收购河北华泰纸业股份有限公司股权涉及的可辨认净资产公允价值的公告	中国证券报 (C003 版) 上海证券报 (56 版)	2010 年 4 月 10 日	www.sse.com.cn
山东华泰纸业股份有限公司第六届董事会第十次会议决议公告	中国证券报 (D066 版) 上海证券报 (B75 版)	2010 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
山东华泰纸业股份有限公司第六届监事会第六次会议决议公告	中国证券报 (D066 版) 上海证券报 (B75 版)	2010 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
山东华泰纸业股份有限公司为控股子公司东营华泰清河实业有限公司提供担保的公告	中国证券报 (D066 版) 上海证券报 (B75 版)	2010 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
山东华泰纸业股份有限公司关于召开 2009 年度股东大会的通知	中国证券报 (B015 版) 上海证券报 (B16 版)	2010 年 6 月 1 日	www.sse.com.cn
山东华泰纸业股份有限公司关于股权质押登记的公告	中国证券报 (B006 版) 上海证券报 (24 版)	2010 年 6 月 5 日	www.sse.com.cn
山东华泰纸业股份有限公司关于流动资金归还募集资金的公告	中国证券报 (B020 版) 上海证券报 (B6 版)	2010 年 6 月 11 日	www.sse.com.cn
山东华泰纸业股份有限公司 2009 年度股东大会决议公告	中国证券报 (A38 版) 上 海证券报 (B33 版)	2010 年 6 月 22 日	www.sse.com.cn
山东华泰纸业股份有限公司关于全资子公司厂区搬迁的公告	中国证券报 (B007 版) 上海证券报 (B8 版)	2010 年 6 月 24 日	www.sse.com.cn
山东华泰纸业股份有限公司非公开发行限售股份上市流通公告	中国证券报 (B007 版) 上海证券报 (17 版)	2010 年 6 月 26 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位: 山东华泰纸业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		959,774,556.86	1,450,764,545.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		288,016,084.17	256,219,936.56
应收账款		1,482,941,439.52	1,045,385,867.30
预付款项		207,833,476.25	259,676,731.73
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		30,333,604.93	28,576,107.77
买入返售金融资产			
存货		937,832,062.86	664,923,498.97
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,906,731,224.59	3,705,546,687.80
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		156,452,612.09	127,327,487.14
投资性房地产			
固定资产		7,224,233,041.47	7,330,779,294.24
在建工程		1,832,618,985.55	1,138,403,536.63
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		572,802,618.18	548,701,950.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,683,125.28	1,717,474.80
递延所得税资产		19,523,460.73	17,902,236.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,807,313,843.30	9,164,831,980.77
资产总计		13,714,045,067.89	12,870,378,668.57
流动负债:			
短期借款		3,586,581,761.55	3,342,863,503.36

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		71,726,940.19	163,168,718.17
应付账款		1,336,118,970.43	1,121,965,559.11
预收款项		136,133,694.65	132,689,976.59
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		45,470,634.29	39,945,583.65
应交税费		-63,565,141.63	46,719,893.33
应付利息			
应付股利		64,864,523.30	4,049,379.53
其他应付款		96,861,772.85	82,346,877.42
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债		835,000,000.00	565,210,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		6,109,193,155.63	5,498,959,491.16
非流动负债：			
长期借款		1,230,240,000.00	974,504,219.82
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		620,000.00	620,000.00
预计负债			
递延所得税负债		17,393,166.90	17,393,166.90
其他非流动负债		48,433,333.31	28,666,666.65
非流动负债合计		1,296,686,500.21	1,021,184,053.37
负债合计		7,405,879,655.84	6,520,143,544.53
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		648,645,233.00	648,645,233.00
资本公积		2,613,247,752.66	2,613,247,752.66
减：库存股			
专项储备		17,371,198.13	14,802,471.43
盈余公积		429,344,218.21	429,344,218.21
一般风险准备			
未分配利润		2,282,398,068.24	2,326,785,592.73
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		5,991,006,470.24	6,032,825,268.03
少数股东权益		317,158,941.81	317,409,856.01
所有者权益合计		6,308,165,412.05	6,350,235,124.04
负债和所有者权益 总计		13,714,045,067.89	12,870,378,668.57

法定代表人：李建华

主管会计工作负责人：张海滨

会计机构负责人：张淑真

母公司资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位: 山东华泰纸业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		579,083,395.72	1,027,637,147.66
交易性金融资产			
应收票据		74,106,564.05	40,181,909.57
应收账款		950,865,892.52	476,547,758.49
预付款项		344,493,000.95	380,374,788.57
应收利息			
应收股利			13,394,361.88
其他应收款		1,169,518,459.79	1,062,839,770.17
存货		529,278,010.22	347,260,067.40
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,647,345,323.25	3,348,235,803.74
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			30,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资		2,842,126,275.95	2,839,421,776.23
投资性房地产			
固定资产		3,489,734,020.89	3,702,502,600.98
在建工程		896,792,373.93	198,966,673.97
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		74,669,885.07	73,957,448.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,490,482.61	8,885,692.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,316,813,038.45	6,853,734,192.66
资产总计		10,964,158,361.70	10,201,969,996.40
流动负债:			
短期借款		3,376,662,129.38	3,047,036,139.29
交易性金融负债			
应付票据			20,000,000.00
应付账款		684,758,561.41	426,235,117.72
预收款项		52,817,533.17	46,377,223.35
应付职工薪酬		12,160,688.94	9,541,759.37
应交税费		-17,936,026.25	41,906,376.20
应付利息			

应付股利		64,864,523.30	
其他应付款		852,635,956.86	942,964,937.72
一年内到期的非流动 负债		835,000,000.00	565,210,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		5,860,963,366.81	5,099,271,553.65
非流动负债：			
长期借款		667,000,000.00	610,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		620,000.00	620,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		20,000,000.00	
非流动负债合计		687,620,000.00	610,620,000.00
负债合计		6,548,583,366.81	5,709,891,553.65
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		648,645,233.00	648,645,233.00
资本公积		2,612,891,023.48	2,612,891,023.48
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		382,983,494.31	382,983,494.31
一般风险准备			
未分配利润		771,055,244.10	847,558,691.96
所有者权益（或股东权益） 合计		4,415,574,994.89	4,492,078,442.75
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		10,964,158,361.70	10,201,969,996.40

法定代表人：李建华

主管会计工作负责人：张海滨

会计机构负责人：张淑真

合并利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,381,594,114.80	2,608,803,909.69
其中:营业收入		3,381,594,114.80	2,608,803,909.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,377,236,759.95	2,490,042,831.75
其中:营业成本		2,986,346,866.22	2,215,463,697.86
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		11,716,843.53	5,803,125.70
销售费用		136,204,550.11	99,821,525.94
管理费用		162,352,279.91	110,925,926.07
财务费用		65,774,918.71	86,239,210.04
资产减值损失		14,841,301.47	-28,210,653.86
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)		2,875,124.95	-1,857,944.99
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		1,832,020.71	-2,061,883.87
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		7,232,479.80	116,903,132.95
加:营业外收入		32,971,955.34	65,108,093.66
减:营业外支出		836,131.22	1,816,131.85
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		39,368,303.92	180,195,094.76
减:所得税费用		19,142,219.31	39,799,146.26
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		20,226,084.61	140,395,948.50
归属于母公司所有者的净利润		20,476,998.81	137,899,677.09
少数股东损益		-250,914.20	2,496,271.41
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.032	0.251
(二)稀释每股收益		0.032	0.251
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		20,226,084.61	140,395,948.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,476,998.81	137,899,677.09
归属于少数股东的综合收益总额		-250,914.20	2,496,271.41

法定代表人: 李建华

主管会计工作负责人: 张海滨

会计机构负责人: 张淑真

母公司利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,859,246,502.71	1,906,823,551.06
减:营业成本		1,626,727,287.58	1,657,006,749.20
营业税金及附加		8,082,813.34	4,399,838.24
销售费用		74,608,688.06	75,751,090.40
管理费用		81,082,920.49	63,744,202.72
财务费用		68,588,029.33	82,804,693.68
资产减值损失		26,022,896.80	-18,202,747.59
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		3,488,172.15	-1,862,627.84
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		1,832,020.71	-1,862,627.84
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-22,377,960.74	39,457,096.57
加:营业外收入		8,185,372.10	18,275,873.92
减:营业外支出		621,045.33	1,329,342.55
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-14,813,633.97	56,403,627.94
减:所得税费用		-3,174,709.41	3,759,090.28
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-11,638,924.56	52,644,537.66
五、每股收益:			
(一)基本每股收益		-0.02	0.096
(二)稀释每股收益		-0.02	0.096
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-11,638,924.56	52,644,537.66

法定代表人:李建华

主管会计工作负责人:张海滨

会计机构负责人:张淑真

合并现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,405,393,713.58	2,729,036,620.90
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		744,995.67	250,833.32
收到其他与经营活动有关的现金		48,785,535.70	42,959,268.95
经营活动现金流入小计		3,454,924,244.95	2,772,246,723.17
购买商品、接受劳务支付的现金		2,981,973,535.63	2,220,157,581.24
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		149,622,547.65	103,470,354.35
支付的各项税费		221,624,832.75	107,931,482.31
支付其他与经营活动有关的现金		15,633,884.59	17,200,071.84
经营活动现金流出小计		3,368,854,800.62	2,448,759,489.74

经营活动产生的现金流量净额		86,069,444.33	323,487,233.43
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		9,231,163.80	176,310,381.36
投资活动现金流入小计		9,231,163.80	176,310,381.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		979,264,000.63	449,267,811.88
投资支付的现金		26,250,000.00	20,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		7,570,243.57	1,012,075.67
投资活动现金流出小计		1,013,084,244.20	470,279,887.55
投资活动产生的现金流量净额		-1,003,853,080.40	-293,969,506.19
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		3,443,271,884.54	2,783,091,064.79
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,682,348.79	9,422,162.18
筹资活动现金流入小计		3,446,954,233.33	2,792,513,226.97
偿还债务支付的现金		2,650,150,523.71	2,601,895,716.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,045,170.69	129,250,547.39
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		2,287,691.61	1,244,352.46
筹资活动现金流出小计		2,771,483,386.01	2,732,390,616.56
筹资活动产生的		675,470,847.32	60,122,610.41

现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		684,657.48	7,130,850.91
五、现金及现金等价物净增加额		-241,628,131.27	96,771,188.56
加：期初现金及现金等价物余额		1,194,072,688.13	717,688,930.73
六、期末现金及现金等价物余额		952,444,556.86	814,460,119.29

法定代表人：李建华

主管会计工作负责人：张海滨

会计机构负责人：张淑真

母公司现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,673,111,749.84	2,039,000,574.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		25,970,520.00	18,275,873.92
经营活动现金流入小计		1,699,082,269.84	2,057,276,448.05
购买商品、接受劳务支付的现金		1,531,371,955.97	1,757,309,526.07
支付给职工以及为职工支付的现金		77,779,204.57	45,809,285.42
支付的各项税费		130,976,350.95	62,973,779.36
支付其他与经营活动有关的现金		8,422,509.92	7,632,442.12
经营活动现金流出小计		1,748,550,021.41	1,873,725,032.97
经营活动产生的现金流量净额		-49,467,751.57	183,551,415.08
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		14,178,034.31	43,862,291.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		55,000,000.00	211,428,521.93
投资活动现金流入小计		69,178,034.31	255,290,813.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		629,651,569.46	7,177,398.86
投资支付的现金			20,000,000.00
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		96,050,000.00	251,000,000.00
投资活动现金流出小计		725,701,569.46	278,177,398.86
投资活动产生的现金流量净额		-656,523,535.15	-22,886,585.27

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		3,069,232,252.38	2,394,391,064.79
收到其他与筹资活动有关的现金		2,862,104.54	6,521,183.24
筹资活动现金流入小计		3,072,094,356.92	2,400,912,248.03
偿还债务支付的现金		2,481,369,858.36	2,423,195,716.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,729,237.46	98,035,543.70
支付其他与筹资活动有关的现金		1,501,473.02	1,033,675.08
筹资活动现金流出小计		2,582,600,568.84	2,522,264,935.49
筹资活动产生的现金流量净额		489,493,788.08	-121,352,687.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		513,746.70	7,487,418.71
五、现金及现金等价物净增加额		-215,983,751.94	46,799,561.06
加：期初现金及现金等价物余额		787,737,147.66	295,662,041.50
六、期末现金及现金等价物余额		571,753,395.72	342,461,602.56

法定代表人：李建华

主管会计工作负责人：张海滨

会计机构负责人：张淑真

合并所有者权益变动表

2010年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存 股	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润			其 他
一、上年年末余额	648,645,233.00	2,613,247,752.66		14,802,471.43	429,344,218.21		2,326,785,592.73		317,409,856.01	6,350,235,124.04
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	648,645,233.00	2,613,247,752.66		14,802,471.43	429,344,218.21		2,326,785,592.73		317,409,856.01	6,350,235,124.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				2,568,726.70			-44,387,524.49		-250,914.20	-42,069,711.99

(一) 净利润							20,476,998.81		-250,914.20	20,226,084.61
(二) 其他综合收益										
上述 (一) 和(二) 小计							20,476,998.81		-250,914.20	20,226,084.61
(三) 所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四) 利润分配							-64,864,523.30			-64,864,523.30
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所							-64,864,523.30			-64,864,523.30

所有者 (或股 东)的 分配									
4.其他									
(五) 所有者 权益内 部结转									
1.资本 公积转 增资本 (或股 本)									
2.盈余 公积转 增资本 (或股 本)									
3.盈余 公积弥 补亏损									
4.其他									
(六) 专项储 备				2,568,726.70					2,568,726.70
1.本期 提取				2,568,726.70					2,568,726.70
2.本期 使用									
四、本 期期末 余额	648,645,233.00	2,613,247,752.66		17,371,198.13	429,344,218.21		2,282,398,068.24	317,158,941.81	6,308,165,412.05

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	548,645,233.00	1,484,657,752.66			411,558,159.32		1,295,655,511.26		276,052,869.69	4,016,569,525.93
加:会计政策变更				10,007,432.75			-10,007,432.75			
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	548,645,233.00	1,484,657,752.66		10,007,432.75	411,558,159.32		1,285,648,078.51		276,052,869.69	4,016,569,525.93
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							104,980,963.11		2,496,271.41	107,477,234.52
(一)净利润							137,899,677.09		2,496,271.41	140,395,948.50
(二)										

其他综合收益										
上述 (一) 和(二) 小计							137,899,677.09		2,496,271.41	140,395,948.50
(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							-32,918,713.98			-32,918,713.98
1.提取 盈余公 积										
2.提取 一般风 险准备										
3.对所 有者 (或股 东)的							-32,918,713.98			-32,918,713.98

分配									
4. 其他									
(五) 所有者 权益内 部结转									
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)									
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)									
3. 盈余 公积弥 补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储 备									
1. 本期 提取									
2. 本期 使用									
四、本 期期末 余额	548,645,233.00	1,484,657,752.66		10,007,432.75	411,558,159.32		1,390,629,041.62	278,549,141.10	4,124,046,760.45

法定代表人：李建华

主管会计工作负责人：张海滨

会计机构负责人：张淑真

母公司所有者权益变动表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	648,645,233.00	2,612,891,023.48			382,983,494.31		847,558,691.96	4,492,078,442.75
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	648,645,233.00	2,612,891,023.48			382,983,494.31		847,558,691.96	4,492,078,442.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-76,503,447.86	-76,503,447.86
(一) 净利润							-11,638,924.56	-11,638,924.56
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-11,638,924.56	-11,638,924.56
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-64,864,523.30	-64,864,523.30
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-64,864,523.30	-64,864,523.30
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								

3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	648,645,233.00	2,612,891,023.48			382,983,494.31	771,055,244.10	4,415,574,994.89

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	548,645,233.00	1,484,301,023.48			365,197,435.42		779,689,738.89	3,177,833,430.79
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	548,645,233.00	1,484,301,023.48			365,197,435.42		779,689,738.89	3,177,833,430.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							19,725,823.68	19,725,823.68
(一) 净利润							52,644,537.66	52,644,537.66
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							52,644,537.66	52,644,537.66
(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							-32,918,713.98	-32,918,713.98
1. 提取盈余公积								

2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配						-32,918,713.98	-32,918,713.98
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							
四、本期期末余额	548,645,233.00	1,484,301,023.48			365,197,435.42	799,415,562.57	3,197,559,254.47

法定代表人：李建华

主管会计工作负责人：张海滨

会计机构负责人：张淑真

（二）报表附注

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2010 年半年度

一、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

所处行业：造纸业

经营范围：造纸、纸制品、纸料加工的生产和销售、化工产品、电汽的生产销售等。

主要产品：新闻纸、文化纸、烧碱、液氯、盐酸等。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

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

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

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

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

(2)非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资

产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

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

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

(1)合并范围的确定原则

本公司以控制为基础确定合并范围，将直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，或虽不足半数但能够控制的被投资单位，纳入合并财务报表的范围。

(2)合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，应当调整合并资产负债表的期初数，同时，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，只是将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，但将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，即按

照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编制财务报表。

7、现金等价物的确定标准

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

8、外币业务核算方法

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

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

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

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

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

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

② 金融工具的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

确认依据

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

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

处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B、持有至到期投资

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

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

C、应收款项

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

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产

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

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

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

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

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

① 金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或即没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放

弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

② 金融资产转移的计量方法

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

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益。

终止确认部分的账面价值；

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

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

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

(3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

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

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

② 可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观

上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

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

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项 坏账准备的确认标准	单项金额重大是指单个账户余额>或=应收款项余额的 1% 以上的应收款项。
单项金额重大的应收款项 坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认依据、计提方法：

信用风险特征组合的确认 依据	本公司对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备，具体计提比例见 10、（3）”。
-------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

(3) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3 年以上	50%	50%

(4) 对预付账款和长期应收款，公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为：原材料、低值易耗品、半成品、在产品、包装物、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。
库存商品、用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存

货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

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

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

领用时采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业

合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买日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以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分步实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

③ 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

① 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

② 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本

公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据：

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

A、 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

B、 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

C、 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方涉对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。

② 重大影响的判断依据：

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

A、 在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。

B、 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

C、 与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、 向被投资单位派出管理人员。

E、 向被投资单位提供关键技术。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

② 商誉减值准备

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

13、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

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

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。除本期新增子公司—河北华泰纸业有限公司外各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	12	5	7.92
电子设备	5	5	19.00
运输工具	5	5	19.00

本期新增子公司—河北华泰纸业有限公司各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	0	3.3
机器设备	10-20	0	5-10
运输设备	6	0	16.7
其他	5	0	20

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，

若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

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

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

(5) 其他说明

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

14、在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

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

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

- ① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(3) 在建工程减值准备

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

15、借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按月计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂

时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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

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

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

16、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

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

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

(2) 无形资产的后续计量

① 无形资产的使用寿命

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

② 无形资产的摊销

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

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

③ 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的,本公司在资产负债表日进行减值测试,估计其可收回金额,若可收回金额低于其账面价值的,将无形资产的账面价值减记至可收回金

额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(3)研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

17、长期待摊费用

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

18、职工薪酬

(1) 公司职工薪酬主要包括几个方面：

职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

(2) 职工薪酬确认和计量

除辞退福利外，在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬（包括货币性薪酬和非货币性福利）确认为负债，根据职工提供服务的受益对象，记入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利

在职工劳动合同到期前，公司解除与职工的劳动关系而给予的补偿，满足《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》的确认条件的，确认为预计负债，同时计入当期损益。对于职工没有选择权的辞退计划，公司根据计划规定的拟辞退职工数量、职位的补偿金额等计提辞退福利负债；对于自愿接受裁减的建议，根据预计的职工数量和职位的补偿金额等计提辞退福利负债。

19、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：该义务是公

司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、收入

(1) 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

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

(2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

② 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

③ 让渡资产使用权

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

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

21、政府补助

(1) 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(3) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

①商誉的初始确认；

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

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

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

(3) 递延所得税资产减值

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

23、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内本公司未发生会计政策变更

(2) 会计估计变更

本报告期内本公司未发生会计估计变更。

24、前期差错更正

本报告期内本公司未发生前期差错更正。

三、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠及批文

<p>(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的增值税每人每年 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。</p> <p>(2) 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的鲁科高字[2009]12 号《关于认定“山东中德设备有限公司”等 505 家企业为 2008 年第一批高新技术企业的通知》，根据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》和《山东省高新技术企业认定管理工作实施意见》的有关规定，认定本公司本部为 2008 年第一批高新技术企业（本公司证书编号：GR200837000209），认定有效期为 3 年；根据相关规定，公司将自 2008 年 1 月 1 日起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。</p>

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

货币单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额
东营亚泰环保工程有限公司	全资	广饶县	环保	2000.00	污水处理	2000.00
东营市大王福利卫生纸厂	全资	广饶县	造纸	733.00	卫生纸	733.00
东营华泰纸业有限公司	控股	广饶县	造纸	1200 万美元	纸	900 万美元
东营华盛纸业有限责任公司①	控股	广饶县	造纸	260.00	纸	156.00
东营华泰清河实业有限公司	控股	广饶县	造纸	30000.00	纸	25,100.00
日照华泰纸业业有限公司②	控股	日照莒县	造纸	5000.00	纸	4,800.00

日照华泰物资回收有限公司	控股	日照莒县	废品	50.00	废品	50.00
安徽华泰林浆纸有限公司	控股	安徽安庆	造纸	130000.00	纸浆	56,660.00
安徽华泰林业有限公司③	控股	安徽安庆	造纸	1000.00	造林	1,000.00
东营华泰环保科技有限公司	全资	广饶县	环保	1000.00	汽	1,000.00
广东华泰纸业有限公司	控股	广东江门	造纸	40000.00	纸	16,800.00
HUATAI USA LLC		美国	贸易	100 万美元	废纸	51 万美元

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
东营亚泰环保工程有限公司	0.00	100%	100%	是		0.00	0.00
东营市大王福利卫生纸厂	0.00	100%	100%	是		0.00	0.00
东营华泰纸业有限公司	0.00	75%	75%	是	10,751.69	0.00	0.00
东营华盛纸业有限责任公司①	0.00		60%	是	154.28	0.00	0.00
东营华泰清河实业有限公司	0.00	83.67%	83.67%	是	3,743.75	0.00	0.00
日照华泰纸业有限公司②	0.00	96%	100%	是		0.00	0.00
日照华泰物资回收有限公司	0.00		100%	是		0.00	0.00
安徽华泰林浆纸有限公司	0.00	85%	85%	是	10,067.45	0.00	0.00
安徽华泰林业有限公司③	0.00		100%	是		0.00	0.00
东营华泰环保科技有限公司	0.00	100%	100%	是		0.00	0.00
广东华泰纸业有限公司	0.00	70%	70%	是	6,998.73	0.00	0.00
HUATAI USA LLC④	0.00	51%	49%	否		0.00	0.00

①、公司通过持股 75%控股子公司东营华泰纸业有限公司间接持有东营华盛纸业有限责任公司 60%的股份。2010 年 7 月 30 日，东营华泰纸业支付转让价款 139.96 万元，取得东营华盛纸业有限责任公司另外 40%股权。

②、公司直接持有日照华泰纸业有限公司 96% 的股份，公司通过 100% 控股子公司东营市大王福利卫生纸厂间接持有日照华泰纸业有限公司注册资本的 4%，实际持有 100% 的股份。

③、公司通过持股 85% 控股子公司安徽华泰林浆纸有限公司间接持有安徽华泰林业有限公司的 100% 的股份。

④、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。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

货币单位：万元

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

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
东营协发化工有限公司	0.00	100	100	是	0.00	0.00	0.00
东营华泰纸业化工有限公司	0.00	100	100	是	0.00	0.00	0.00
东营华泰精细化工有限责任公司	0.00	100	100	是	0.00	0.00	0.00
东营华泰热力有限责任公司	0.00	100	100	是	0.00	0.00	0.00

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

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

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
河北华泰纸业有限公司	0.00	100	100	是	0.00	0.00	0.00

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

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

3、合并范围发生变更的说明

本公司本期合并范围未发生变更。

4、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期不存在新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

(2) 本期不存在不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

5、本期发生的同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并。

6、本期发生的非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并。

7、本期发生的反向购买

本公司本期未发生反向购买。

8、本期发生的吸收合并

本公司本期未发生吸收合并。

9、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司本期无境外经营实体。

五、合并财务报表项目注释

(以下附注期初数是指 2010 年 1 月 1 日余额, 期末数是指 2010 年 6 月 30 日余额; 本期是指 2010 年半年度, 上期是指 2009 年半年度。)

1、货币资金

单位: 元

项目	期末数			期初数		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
现金:	-	-	663,995.55	-	-	663,143.91

人民币	-	-	540,330.30	-	-	526,131.77
美元	6,210.00	6.7909	42,171.49	6,210.00	6.8282	42,403.12
欧元	8,556.81	8.2710	70,773.38	8,556.85	9.7971	83,832.32
新加坡元	2,217.20	4.8351	10,720.38	2,217.20	4.8605	10,776.70
银行存款：	-	-	749,396,164.09	-	-	1,126,706,508.71
人民币	-	-	696,711,617.27	-	-	1,114,146,802.00
美元	1,377,481.82	6.7909	9,354,341.29	1,839,372.84	6.8282	12,559,605.60
欧元	5,238,810.97	8.2710	43,330,205.53	10.32	9.7971	101.11
其他货币资金：	-	-	209,714,397.22	-	-	323,394,892.85
人民币保证金	-	-	209,714,397.22	-	-	323,380,246.97
欧元保证金	-	-		1,494.92	9.7971	14,645.88
美元保证金	-	-		-	-	-
合计	***	***	959,774,556.86	***	***	1,450,764,545.47

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项说明：

截至 2010 年 6 月 30 日，期末其他货币资金中有 7,330,000.00 元因远期购汇而质押的银行定期存单。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。
货币资金期末数较期初数减少 490,989,988.61 元，降幅 33.84%，主要系本期归还保理款所致。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	287,996,084.17	256,219,936.56
商业承兑汇票	20,000.00	0.00
合计	288,016,084.17	256,219,936.56

(2) 期末公司已质押的应收票据情况：

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
南京紫霄纸业有限公司	2010.06.02	2010.12.02	1,200,000.00	
河北省出版总社	2010.06.30	2010.10.09	1,000,000.00	
河北省出版总社	2010.06.30	2010.10.09	1,000,000.00	
河北省出版总社	2010.06.30	2010.10.09	1,000,000.00	
江苏省出版印刷物业公司	2010.06.29	2010.11.29	3,000,000.00	
江苏省出版印刷物业公司	2010.06.29	2010.11.29	1,000,000.00	
广州市翠月纸业有限公司	2010.06.08	2010.12.08	2,000,000.00	
广州仟茂浆纸有限公司	2010.06.24	2010.12.24	2,000,000.00	
姜堰市华光化工纸业有限公司	2010.01.12	2010.07.12	1,000,000.00	

大连晚报社	2010.07.29	2010.10.29	1,500,000.00	
辽宁新闻印刷集团有限公司	2010.07.28	2010.10.28	7,021,000.00	
大连晚报社	2010.07.29	2010.10.29	2,000,000.00	
广东广新贸易发展有限公司	2010.04.02	2010.07.01	900,000.00	
成都蔡伦纸业有限公司	2010.04.08	2010.07.08	1,300,000.00	
成都蔡伦纸业有限公司	2010.05.18	2010.08.18	400,000.00	
云南日报报业集团印刷物资有限公司	2010.01.25	2010.07.25	617,736.00	
山西省印刷物资总公司	2010.03.10	2010.09.10	500,000.00	
佛山市南海区宏盈纸业贸易有限公司	2010.05.31	2010.08.31	1,000,000.00	
浙江省出版印刷物资集团有限公司	2010.05.28	2010.08.28	1,000,000.00	
浙江省出版印刷物资集团有限公司	2010.05.28	2010.08.28	1,000,000.00	
浙江省出版印刷物资集团有限公司	2010.05.28	2010.08.28	1,000,000.00	
辽宁印刷物资有限责任公司	2010.05.31	2010.08.31	1,100,000.00	
合 计			32,538,736.00	

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

本公司期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据以及公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	金额
单项金额重大的应收账款	175,754,451.04	11.19	5.00	8,787,722.54
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,395,235,691.96	88.81	5.68	79,260,980.94
其他不重大应收账款				
合 计	1,570,990,143.00	100	5.60	88,048,703.48

接上表

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	金额
单项金额重大的应收账款	76,812,848.97	6.92	5.00	3,840,642.45
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,033,808,709.07	93.08	5.94	61,395,048.29

其他不重大应收账款				
合 计	1,110,621,558.04	100	5.87	65,235,690.74

应收账款种类的说明：

应收账款种类确定情况详见附注二、10。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
客户一	55,294,895.88	2,764,744.79	5%	按账龄计提
客户二	25,480,909.60	1,274,045.48	5%	按账龄计提
客户三	22,002,112.28	1,100,105.61	5%	按账龄计提
客户四	19,552,542.60	977,627.13	5%	按账龄计提
客户五	18,806,291.80	940,314.59	5%	按账龄计提
客户六	17,328,676.48	866,433.82	5%	按账龄计提
客户七	17,289,022.40	864,451.12	5%	按账龄计提
合 计	175,754,451.04	8,787,722.54		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,314,850,243.30	94.24	65,742,512.18	958,769,362.40	92.74	47,938,468.12
1 至 2 年	54,718,938.34	3.92	5,471,893.83	50,947,685.15	4.93	5,094,768.51
2 至 3 年	15,955,600.78	1.14	3,191,120.16	12,280,063.68	1.19	2,456,012.74
3 年以上	9,710,909.54	0.70	4,855,454.77	11,811,597.84	1.14	5,905,798.92
合 计	1,395,235,691.96	100.00	79,260,980.94	1,033,808,709.07	100.00	61,395,048.29

(3) 应收账款期末比期初增加 437,555,572.22 元，增幅 41.86%，主要系本期销售增加，且部分回款归还上年底的 4 亿元保理款所致。

(4) 本期未发生本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

(5) 本期未发生通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备。

(6) 本报告期未发生核销应收账款的情况

(7) 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

适用 不适用

(8) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

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	客户	55,294,895.88	1年以内	3.52
客户二	客户	25,480,909.60	1年以内	1.62
客户三	客户	22,002,112.28	1年以内	1.40
客户四	客户	19,552,542.60	1年以内	1.24
客户五	客户	18,806,291.80	1年以内	1.20
合计		141,136,752.16		8.98

(9) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
东营市新华印刷厂	同一母公司	722,296.20	0.05
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	联营企业	17,328,676.48	1.10
合计		18,050,972.68	1.15

(10) 终止确认的应收账款情况

本期未发生终止确认的应收账款情况。

(11) 以应收账款为标的进行证券化的情况

本期未发生以应收账款为标的进行证券化的情况。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	计提比例(%)	金额
单项金额重大的其他应收款	2,210,684.91	6.68	9.07	200,534.25
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	30,895,163.08	93.32	8.32	2,571,708.81
其他不重大其他应收款				
合计	33,105,847.99	100.00	8.37	2,772,243.06

接上表

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	计提比例(%)	金额
单项金额重大的其他应收款	10,701,600.00	33.83	5.42	580,080.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	20,934,866.51	66.17	11.85	2,480,278.74
其他不重大其他应收款				
合计	31,636,466.51	100.00	9.67	3,060,358.74

其他应收款种类的说明:

其他应收款种类确定情况详见附注二、10。

(2) 期末单项金额重大的其他应收款坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
商杰	644,982.60	32,249.13	5.00	按账龄计提
中国人民财产保险股份有限公司东营市分公司	594,202.31	29,710.12	5.00	按账龄计提
上海思百吉仪器系统有限公司北京分公司	371,500.00	18,575.00	5.00	按账龄计提
读者出版集团有限公司	300,000.00	60,000.00	20.00	按账龄计提
东营市佳宸板业有限公司	300,000.00	60,000.00	20.00	按账龄计提
合计	2,210,684.91	200,534.25	9.07	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	25,013,939.74	80.96	1,250,696.98	12,607,480.56	60.22	630,374.03
1 至 2 年	2,249,036.12	7.28	224,903.61	5,414,326.00	25.86	541,432.60
2 至 3 年	2,399,951.31	7.77	479,990.26	493,526.21	2.36	98,705.24
3 年以上	1,232,235.91	3.99	616,117.96	2,419,533.74	11.56	1,209,766.87
合计	30,895,163.08	100	2,571,708.81	20,934,866.51	100.00	2,480,278.74

(3) 本报告期末发生本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

(4) 本报告期末发生实际核销的其他应收款。

(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

适用 不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

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 (%)
商杰	借款人	644,982.60	1 年以内	1.95
中国人民财产保险股份有限公司东营市分公司	客户	594,202.31	1 年以内	1.79
上海思百吉仪器系统有限公司	客户	371,500.00	1 年以内	1.12

北京分公司				
读者出版集团有限公司	客户	300,000.00	2-3 年	0.91
东营市佳宸板业有限公司	客户	300,000.00	2-3 年	0.91
合 计		2,210,684.91		6.68

(7) 应收关联方账款情况

本期未发生应收关联方的其他应收款情况。

(8) 终止确认的其他应收款情况

本期未发生终止确认的其他应收款情况。

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的情况

本期未发生以其他应收款为标的进行证券化的情况。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	187,696,593.02	90.31	248,605,378.65	95.74
1 至 2 年	18,084,100.16	8.70	6,657,896.78	2.56
2 至 3 年	1,384,927.50	0.67	3,806,861.61	1.47
3 年以上	667,855.57	0.32	606,594.69	0.23
合 计	207,833,476.25	100.00	259,676,731.73	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
德马格起重机械（上海）有限公司	供应商	14,707,600.00		
佛山安德里茨技术有限公司	供应商	11,602,406.78		
浙江万邦贸易有限责任公司	供应商	10,126,433.80		
山东加林国际贸易发展有限公司	供应商	7,869,836.94		
临沂金天利商贸有限公司	供应商	7,078,698.54		
合 计		51,384,976.06		

预付款项的说明：

预付款项期末比期初减少 51,843,255.48 元，降幅 19.96%，主要系预付的 40 万吨铜版纸项目设备款，部分到货结算所致。

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

适用 不适用

6、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	545,054,265.31		545,054,265.31	462,587,419.68	7,683,595.59	454,903,824.09
自制半成品	1,428,470.50		1,428,470.50	3,358,783.21	0.00	3,358,783.21
库存商品	391,349,327.05		391,349,327.05	206,660,891.67	0.00	206,660,891.67
合计	937,832,062.86		937,832,062.86	672,607,094.56	7,683,595.59	664,923,498.97

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	7,683,595.59		7,683,595.59		0.00
自制半成品	0.00		0.00		0.00
库存商品	0.00		0.00		0.00
合计	7,683,595.59		7,683,595.59		0.00

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	详见注①	计提跌价准备的原材料已使用完毕	1.42%
库存商品	详见注①		
自制半成品	详见注①		

存货的说明：

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

②本期转销的存货跌价准备为计提跌价准备的存货本期已使用完毕。

③公司期末存货中无借款费用资本化金额，无抵押等存在权利受到限制的存货。

④存货期末数较期初数增加 272,908,563.89 元，上升 41.04%，主要系产量增加、产品库存增加及部分废纸材料根据价格变动备库增加所致。

7、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元 币种：人民币

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	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
Huatai USA, LLC	有限责任	美国		贸易	\$100 万	51	49
莒县华琛纸业有限公司	有限责任	日照	张军	制造业	1500 万	30	30
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	有限责任	广饶县大王镇	Hannu Alalanri	制造业	43295 万	40	40

接上表

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系
Huatai USA, LLC	46,525,291.18	41,563,044.73	4,962,246.45	306,862,666.46	1,710,743.16	联营企业
莒县华琛纸业有限公司	38,565,526.37	21,401,293.82	17,164,232.55	21,488,056.80	568,750.75	联营企业
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	1,058,956,871.26	777,704,792.94	281,252,078.32	285,372,174.16	4,580,051.77	联营企业

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、会计估计存在重大差异的说明：

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

8、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本(万元)	期初余额	增减变动	期末余额
莒县华琛纸业有限公司	权益法	450	7,292,257.84	170,625.23	7,462,883.07
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	权益法	17,319.27	110,668,810.62	1,832,020.71	112,500,831.33
HUATAI USA LLC	权益法	350	3,366,418.68	872,479.01	4,238,897.69
山东海化丰源矿盐有限公司	成本法	600	6,000,000.00		6,000,000.00
天同证券有限公司	成本法	3,000	30,000,000.00		30,000,000.00
山东华泰英特罗斯化工有限公司	权益法	2,625		26,250,000.00	26,250,000.00
合计		24,344.27	157,327,487.14	29,125,124.95	186,452,612.09

接上表

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

长期股权投资的说明：

<p>(1) 详见附注四、1、(1)、④</p> <p>(2) 长期股权投资期末比期初增加 29,125,124.95 元，主要系子公司东营协发化工有限公司增加对外投资 2625 万元所致。</p> <p>(3) 山东华泰英特罗斯化工有限公司是由公司全资子公司东营协发化工有限公司与荷兰苏威化工和塑料控股有限公司为生产和销售过氧化氢和过氧乙酸共同投资成立的一家合资经营企业，注册资本为 1.05 亿元人民币，双方各出资 5250 万元。</p>

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	10,935,556,862.59	278,860,235.18	7,146,282.99	11,207,270,814.78
其中：房屋及建筑物	2,073,575,886.53	87,882,395.77	0.00	2,161,458,282.30
机器设备	8,788,313,804.73	189,470,816.01	4,559,582.99	8,973,225,037.75
运输工具	60,273,784.83	1,186,372.12	2,586,700.00	58,873,456.95
电子设备	13,393,386.50	320,651.28	0.00	13,714,037.78
二、累计折旧合计：	3,603,394,668.09	384,041,573.89	5,781,368.93	3,981,654,873.05
其中：房屋及建筑物	476,430,895.00	49,002,061.76	0.00	525,432,956.76
机器设备	3,077,598,414.18	329,096,069.75	3,320,608.49	3,403,373,875.44
运输工具	39,523,966.85	4,294,709.12	2,460,760.44	41,357,915.53
电子设备	9,841,392.06	1,648,733.26	0	11,490,125.32
三、固定资产账面净值合计	7,332,162,194.50	-105,181,338.71	1,364,914.06	7,225,615,941.73
其中：房屋及建筑物	1,597,144,991.53	38,880,334.01	0.00	1,636,025,325.54

机器设备	5,710,715,390.55	-139,625,253.74	1,238,974.50	5,569,851,162.31
运输工具	20,749,817.98	-3,108,337.00	125,939.56	17,515,541.42
电子设备	3,551,994.44	-1,328,081.98	0.00	2,223,912.46
四、减值准备合计	1,382,900.26	0.00	0.00	1,382,900.26
其中：房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	1,382,900.26	0.00	0.00	1,382,900.26
运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00
电子设备	0.00	0.00	0.00	0.00
五、固定资产账面价值合计	7,330,779,294.24	-105,181,338.71	1,364,914.06	7,224,233,041.47
其中：房屋及建筑物	1,597,144,991.53	38,880,334.01	0.00	1,636,025,325.54
机器设备	5,709,332,490.29	-139,625,253.74	1,238,974.50	5,568,468,262.05
运输工具	20,749,817.98	-3,108,337.00	125,939.56	17,515,541.42
电子设备	3,551,994.44	-1,328,081.98	0.00	2,223,912.46

注：

(1) 本期固定资产原值增加 271,713,952.19 元，主要系子公司日照华泰纸业有限公司 7 万吨浆项目、新碱回收项目完工转资所致。本期折旧额 384,041,573.89 元，本期由在建工程转入固定资产原值为 269,338,216.10 元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

详见附注十，其他重要事项

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末持有待售的固定资产情况

期末无持有待售的固定资产。

(5) 固定资产说明抵押情况：

合同编号	东王抵 20080601	N037906200600000068
抵押人	山东华泰纸业股份有限公司	山东华泰纸业股份有限公司
抵押权人	中国建设银行股份有限公司东营大王支行	中国农业银行东营市分行
抵押物	新闻纸生产设备一宗，抵押价值 12.6 亿元	18 万吨轻胶纸设备一条，抵押价值 12.39 亿元
抵押借款金额	10.65 亿元	抵押借款金额 5.8 亿元
借款期限	2005.12.9—2010.9.19	2006.1.23—2011.6.1

注：截至 2010 年 6 月 30 日，抵押借款中中国农业银行东营市分行 100,000,000.00 元、中国建设银行股份有限公司东营大王支行 315,000,000.00 元尚未归还。

10、在建工程

(1) 在建工程账面价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
40 万吨铜版纸项目	863,268,996.37		863,268,996.37	198,938,088.17	0.00	198,938,088.17
四期水处理项目	49,141,763.63		49,141,763.63			
广东 40 万吨新闻纸项目	430,892,564.37		430,892,564.37	347,059,152.76	0.00	347,059,152.76
安徽林浆纸工程	174,479,733.57		174,479,733.57	105,710,657.19	0.00	105,710,657.19
7 万吨浆项目				153,291,849.00	0.00	153,291,849.00
新碱回收				52,015,424.97	0.00	52,015,424.97
50 万吨离子膜	282,708,056.80		282,708,056.80	263,866,187.09	0.00	263,866,187.09
零星工程	32,413,150.38	285,279.57	32,127,870.81	17,807,457.02	285,279.57	17,522,177.45
合计	1,832,904,265.12	285,279.57	1,832,618,985.55	1,138,688,816.20	285,279.57	1,138,403,536.63

(2) 在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数 (亿)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
40 万吨铜版纸项目	36.86	198,938,088.17	664,330,908.20		
四期水处理项目		0.00	49,141,763.63		
广东 40 万吨新闻纸项目	9.59	347,059,152.76	83,833,411.61		
安徽林浆纸工程	17.37	105,710,657.19	68,769,076.38		
7 万吨浆项目	1.08	153,291,849.00	43,445,814.11	196,737,663.11	
新碱回收		52,015,424.97	20,585,128.02	72,600,552.99	
50 万吨离子膜	17.58	263,866,187.09	18,841,869.71		
零星工程		17,807,457.02	14,605,693.36		
合计		1,138,688,816.20	963,553,665.02	269,338,216.10	

接上表

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
40 万吨铜版纸项目			8,490,313.98	5,449,391.56	5.11	自筹、募集资金	
四期水处理项目			660,005.92	660,005.92	5.11	自筹	
广东 40 万吨新闻纸项目			11,648,192.22	7,671,002.51	5.35	自筹	

安徽林浆纸工程			5,249,535.53	82,553.23	3.12	自筹	
7万吨浆项目			8,722,680.97	1,868,611.61	5.31	自筹	
新碱回收							
50万吨离子膜			20,428,500.33	6,120,151.20	5.81	自筹、募集资金	
零星工程							
合 计			55,199,228.95	21,851,716.03			

在建工程项目变动情况的说明：

在建工程期末数较期初数增加 694,215,448.92 元，增长 60.98%，主要原因系公司铜版纸项目、广东新闻纸项目、安徽华泰项目增加投资及 7 万吨浆项目转资所致。

(3) 在建工程减值准备

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
芦苇基地	285,279.57	0.00	0.00	285,279.57	
合 计	285,279.57	0.00	0.00	285,279.57	

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	590,078,267.55	30,256,464.13	0.00	620,334,731.68
土地使用权	568,946,328.62	28,617,147.85	0.00	597,563,476.47
非专利技术	6,430,000.00	0.00	0.00	6,430,000.00
商标权	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
财务软件	13,428,338.93	1,639,316.28	0.00	15,067,655.21
其他	1,173,600.00	0.00	0.00	1,173,600.00
二、累计摊销合计	41,376,316.57	6,155,796.93	0.00	47,532,113.50
土地使用权	28,293,515.54	5,628,075.41	0.00	33,921,590.95
非专利技术	2,499,794.10	327,500.10	0.00	2,827,294.20
商标权	86,666.38	4,999.98	0.00	91,666.36
财务软件	10,496,340.55	195,221.44	0.00	10,691,561.99
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
三、无形资产账面净值合计	548,701,950.98	24,100,667.20	0.00	572,802,618.18
土地使用权	540,652,813.08	22,989,072.44	0.00	563,641,885.52
非专利技术	3,930,205.90	-327,500.10	0.00	3,602,705.80
商标权	13,333.62	-4,999.98	0.00	8,333.64
财务软件	2,931,998.38	1,444,094.84	0.00	4,376,093.22

其他	1,173,600.00	0.00	0.00	1,173,600.00
四、减值准备合计	0.00			
土地使用权	0.00			
非专利技术	0.00			
商标权	0.00			
财务软件	0.00			
其他	0.00			
无形资产账面价值合计	548,701,950.98	24,100,667.20	0.00	572,802,618.18
土地使用权	540,652,813.08	22,989,072.44	0.00	563,641,885.52
非专利技术	3,930,205.90	-327,500.10	0.00	3,602,705.80
商标权	13,333.62	-4,999.98	0.00	8,333.64
财务软件	2,931,998.38	1,444,094.84	0.00	4,376,093.22
其他	1,173,600.00	0.00	0.00	1,173,600.00

无形资产的说明:

截至 2010 年 6 月 30 日, 本公司无形资产无账面价值高于可收回金额的情况。期末无形资产未用于担保。

无形资产原值期末数较期初数增加 30,256,646.13 元, 增长 5.13%, 主要原因系子公司东营协发化工有限公司新增土地使用权所致。本期摊销额 6,155,796.93 元。

(2) 公司开发项目支出

本公司本期无开发项目支出。

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

①已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
应收账款坏账准备	13,323,429.11	9,940,578.17
存货跌价准备	0.00	0.00
长期投资减值准备	4,500,000.00	4,500,000.00
固定资产减值准备	207,435.04	207,435.04
在建工程减值准备	42,791.94	42,791.94
预提费用	1,449,804.64	3,211,431.83
小 计	19,523,460.73	17,902,236.98
递延所得税负债:		

无形资产评估增值	17,393,166.90	17,393,166.90
小 计	17,393,166.90	17,393,166.90

②未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	4,337,492.71	3,787,891.79
存货跌价准备		1,920,898.90
未确认亏损	500,975,416.91	514,905,368.99
小 计	505,312,909.62	520,614,159.68

注：截止 2010 年 6 月 30 日，子公司一河北华泰纸业有限公司累计账面亏损 500,975,416.91 元，以后期间获取足够的应纳税所得额存在重大不确定性，故未计提递延所得税资产。

③引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
应收账款坏账准备	70,971,674.14
长期投资减值准备	30,000,000.00
在建工程减值准备	285,279.57
固定资产减值准备	1,382,900.26
预提费用	8,115,024.80
合 计	110,754,878.77

递延所得税资产的说明：

递延所得税资产系本公司资产负债账面价值与其计税基础存在差异而形成。

13、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项 目	期初账面 余额	本期增加	本期减少		期末账面 余额
			转回	转销	
一、坏账准备	68,296,049.48	22,524,897.06			90,820,946.54
二、存货跌价准备	7,683,595.59		7,683,595.59		0.00
三、长期股权投资减值准备	30,000,000.00				30,000,000.00
四、固定资产减值准备	1,382,900.26				1,382,900.26
五、在建工程减值准备	285,279.57				285,279.57
合 计	107,647,824.90	22,524,897.06	7,683,595.59		122,489,126.37

资产减值明细情况的说明：

本期存货跌价准备减少 7,683,595.59 元，为本公司本期计提跌价的原材料已使用完毕，转回 7,683,595.59 元。

14、短期借款

(1) 短期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项 目	期末数	期初数
信用借款	537,070,000.00	
保证借款	3,049,511,761.55	3,342,863,503.36
合 计	3,586,581,761.55	3,342,863,503.36

(2) 本公司本期无已到期未偿还的短期借款情况。

15、应付票据

单位: 元 币种: 人民币

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票		58,980,188.96
银行承兑汇票	71,726,940.19	104,188,529.21
合 计	71,726,940.19	163,168,718.17

下一会计期间将到期的金额 30,065,021.59 元。

应付票据的说明:

应付票据期末数较期初数减少 91,441,777.98 元, 下降 56.04%, 主要系本期票据结算方式减少所致。

16、应付账款

(1) 应付款项按账龄列示

项 目	期末数	期初数
1 年以内	1,188,808,697.61	997,488,468.44
1 至 2 年	72,072,185.16	63,249,215.11
2 至 3 年	14,085,510.29	8,393,879.60
3 年以上	61,152,577.37	52,833,995.96
合 计	1,336,118,970.43	1,121,965,559.11

注: (1) 应付账款期末数较期初数增加 214,153,411.32 元, 增长 19.09%, 主要系应付材料款和能源款增加所致。

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

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
华泰集团有限公司	3,367,978.93	97,087.28
合 计	3,367,978.93	97,087.28

账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明:

账龄超过 1 年的大额其他应付款主要是与 Voith paper fiber systems gmbh&co. kg(德国福伊特

公司)、METSU PAPER VALKEAKOSKI OY 未结算的设备尾款, 金额分别为 15, 785, 397. 12 元、1, 120, 404. 57 元。

17、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

项 目	期末数	期初数
1 年以内	126, 749, 069. 90	123, 169, 016. 19
1 至 2 年	7, 037, 954. 26	7, 830, 541. 51
2 至 3 年	1, 254, 374. 69	833, 877. 83
3 年以上	1, 092, 295. 80	856, 541. 06
合 计	136, 133, 694. 65	132, 689, 976. 59

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

适用 不适用

账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明:

账龄超过 1 年的大额预收款项主要是扬州晚报社、邹平县宏巨金属材料有限公司预付货款后尚未提货形成的款项, 金额分别为 1, 608, 216. 10 元, 699, 336. 60 元。

18、应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

项 目	期初账面 余额	本期增加	本期减少	期末账面 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9, 735, 410. 31	124, 651, 217. 71	123, 933, 940. 83	10, 452, 687. 19
二、职工福利费	7, 620, 123. 06	270, 853. 93	270, 853. 93	7, 620, 123. 06
三、社会保险费	2, 993, 207. 24	14, 016, 534. 39	12, 250, 682. 88	4, 759, 058. 75
其中: 养老保险费	2, 087, 155. 00	4, 218, 432. 36	4, 055, 898. 95	2, 249, 688. 41
医疗保险费	481, 488. 77	7, 895, 541. 31	6, 881, 587. 15	1, 495, 442. 93
工伤保险费	55, 634. 26	1, 105, 719. 88	767, 951. 88	393, 402. 26
失业保险费	325, 925. 03	552, 268. 65	334, 044. 53	544, 149. 15
生育保险费	43, 004. 18	244, 572. 19	211, 200. 37	76, 376. 00
四、住房公积金	617, 408. 57	292, 694. 22	773, 869. 61	136, 233. 18
五、工会经费	5, 335, 844. 41	2, 157, 226. 47	122, 617. 89	7, 370, 452. 99
六、职工教育经费	13, 578, 690. 06	1, 611, 107. 50	122, 816. 00	15, 066, 981. 56
七、住房补贴	64, 900. 00	157, 953. 19	157, 755. 63	65, 097. 56
合 计	39, 945, 583. 65	143, 157, 587. 41	137, 632, 536. 77	45, 470, 634. 29

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

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

应付工资、奖金、津贴和补贴的余额于 2010 年 8 月份基本发放完毕。

19、应交税费

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
增值税	-112,708,660.21	-10,512,668.01
营业税	78,915.33	667,652.21
企业所得税	35,806,434.97	44,767,192.81
个人所得税	528,157.51	2,150,059.37
城市维护建设税	4,879,865.44	3,891,981.58
房产税	1,884,912.18	742,026.53
土地使用税	1,731,321.35	877,612.75
教育费附加	3,247,817.50	3,516,970.73
印花税	986,094.30	619,065.36
土地增值税	0.00	0.00
车船使用税	0.00	0.00
合 计	-63,565,141.63	46,719,893.33

应交税费说明：

应交税费期末数较期初数降低 110,285,034.96 元，降幅 236.06%，主要系本期 40 万吨铜版纸项目及离子膜项目设备海关增值税抵扣增加所致。

20、应付股利

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
香港协发卫生纸业贸易公司	0.00	4,049,379.53	
普通股股利*1	64,864,523.30	0.00	
合 计	64,864,523.30	4,049,379.53	-

应付股利说明：

*1 公司于 2010 年 6 月 21 日召开了 2009 年度股东大会，会议通过了 2009 年度利润分配预案，以现有股本 648,645,233 股为基数，向全体股东按每 10 股派发 1.00 元（含税），共计派发现金 64,864,523.30 元，剩余未分配利润结转以后年度分配。

21、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
1 年以内	76,411,926.74	56,251,881.53
1 至 2 年	10,700,646.61	5,347,693.47
2 至 3 年	2,625,466.56	10,094,237.35
3 年以上	7,123,732.94	10,653,065.07
合 计	96,861,772.85	82,346,877.42

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

适用 不适用

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过 1 年的大额其他应付款主要是山东金宇建筑集团有限公司（三公司）工程质保金 1,164,233.15 元。

(4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

债权单位(人)名称	期末数	性质或内容	备注
山东金宇建筑集团有限公司（三公司）	2,963,060.40	工程质保金	
山东高阳建设有限公司	1,894,787.10	工程质保金	
山东万鑫建设有限公司第六分公司	1,348,086.87	工程质保金	
上海益齐建筑工程有限公司	1,331,077.58	工程质保金	
东营市福润商贸有限责任公司	1,135,759.40	押金	
合 计	8,672,771.35		

22、一年内到期的非流动负债

(1) 非流动负债分类

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	835,000,000.00	565,210,000.00
合 计	835,000,000.00	565,210,000.00

一年内到期的非流动负债的说明：

一年内到期的非流动负债期末比期初增加 269,790,000.00 元，主要系一年内到期的长期借款增加所致。

(2) 1 年内到期的长期借款

① 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
抵押借款	415,000,000.00	450,210,000.00
保证借款	420,000,000.00	115,000,000.00
合 计	835,000,000.00	565,210,000.00

1 年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的金额。

② 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
广饶县农行大王分理处	2005.06.21	2011.06.01	人民币	5.94		200,000,000.00		
东营建行大王分理处	2007.08.29	2010.08.28	人民币	5.4		200,000,000.00		
广饶县农行大王分理处	2005.07.31	2011.06.01	人民币	5.94		120,000,000.00		
广饶县农行大王分理处	2005.07.20	2011.06.01	人民币	5.94		100,000,000.00		
广饶县农行大王分理处	2006.01.23	2011.06.01	人民币	5.94		100,000,000.00		
合 计						720,000,000.00		

③ 本公司 1 年内到期的长期借款中无逾期借款。资产负债表日后已偿还的金额为 0.00 元。

23、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
抵押借款		255,384,219.82
保证借款	773,240,000.00	719,120,000.00
质押与保证借款	457,000,000.00	
合 计	1,230,240,000.00	974,504,219.82

(2) 金额前五名的长期借款

单位：万元 币种：人民币

贷款单位	借款起 始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
工商银行广饶县支行	2010.06.09	2020.06.01	人民币	5.94		244,000,000.00		0.00
建设银行新会支行	2009.04.30	2019.04.28	人民币	5.35		170,000,000.00		170,000,000.00

交通银行潍坊分行胜利东街支行	2010.01.26	2013.01.25	人民币	4.86		100,000,000.00		0.00
交通银行潍坊分行胜利东街支行	2010.01.27	2013.01.25	人民币	4.86		100,000,000.00		0.00
东营市建行大王支行	2010.06.10	2019.09.13	人民币	5.94		85,000,000.00		0.00
合计						699,000,000.00		170,000,000.00

长期借款说明：

长期借款期末数较期初数增加 255,735,780.18 元，上升 26.24%，主要系母公司及子公司广东华泰纸业有限公司增加项目贷款、母公司部分长期借款转入一年内到期所致。

截止 2010 年 6 月 30 日，不存在因逾期借款获得展期形成的长期借款。

24、专项应付款

单位：元 币种：人民币

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

25、其他非流动负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
治污专项政府补助	28,200,000.00			28,200,000.00	
脱硫系统专项拨款	466,666.65		233,333.34	233,333.31	
铜版纸项目专项拨款		20,000,000.00		20,000,000.00	
合计	28,666,666.65	20,000,000.00	233,333.34	48,433,333.31	

其他非流动负债说明：

其他非流动负债为递延收益，根据发改投资【2009】1848 号文件，本期母公司收到 40 万吨铜版纸项目投资专项资金 20,000,000.00 元，按资产使用年限摊销。

26、股本

单位：元 币种：人民币

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

27、资本公积

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	2,544,406,042.50			2,544,406,042.50
其他资本公积	68,841,710.16			68,841,710.16
合 计	2,613,247,752.66			2,613,247,752.66

28、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专项储备	14,802,471.43	2,568,726.70		17,371,198.13
合 计	14,802,471.43	2,568,726.70		17,371,198.13

29、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	313,176,743.46			313,176,743.46
任意盈余公积	116,167,474.75			116,167,474.75
合 计	429,344,218.21			429,344,218.21

30、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	2,326,785,592.73	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	
调整后年初未分配利润	2,326,785,592.73	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,476,998.81	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	64,864,523.30	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,282,398,068.24	

调整年初未分配利润明细：

- （1）、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- （2）、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- （3）、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- （4）、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- （5）、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

(6) 利润分配情况的说明

公司根据 2009 年度股东大会决议，以现有股本 648,645,233 股为基数，向全体股东按每十股派发 1 元（含税），共计派发现金 64,864,523.30 元。

31、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,249,751,915.11	2,507,225,730.73
其他业务收入	131,842,199.69	101,578,178.96
合 计	3,381,594,114.80	2,608,803,909.69
营业成本	2,986,346,866.22	2,215,463,697.86
合 计	2,986,346,866.22	2,215,463,697.86

主营业务收入本期发生额较上期发生额增加 742,526,184.38 元，增长 29.62%，主要系文化纸、离子膜烧碱及新闻纸产销量增加，销售收入增加所致。营业成本本期发生额较上期发生额增加 770,883,168.36 元，增长 34.80%，主要系销量增加，同时文化纸、化工产品用主要原材料价格上涨导致成本上升所致。

(2) 主营业务（分行业）

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机制纸	2,754,305,754.28	2,432,298,393.31	2,304,717,942.32	1,987,579,128.19
化工产品	458,472,483.04	410,284,063.49	202,507,788.41	138,789,491.84
纸浆	30,589,643.34	22,973,773.99		
其他	6,384,034.45	4,644,752.94		
合 计	3,249,751,915.11	2,870,200,983.73	2,507,225,730.73	2,126,368,620.03

(3) 主营业务（分产品）

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新闻纸	1,569,846,499.24	1,360,004,473.17	1,391,601,778.07	1,202,158,236.96
文化纸	1,172,888,246.42	1,061,757,991.90	903,163,868.99	777,273,453.23
化工产品	458,472,483.04	410,284,063.49	202,507,788.41	138,789,491.84
纸浆	30,589,643.34	22,973,773.99		

其他	17,955,043.07	15,180,681.18	9,952,295.26	8,147,438.00
合 计	3,249,751,915.11	2,870,200,983.73	2,507,225,730.73	2,126,368,620.03

(4) 主营业务（分地区）

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
江北地区	2,220,169,223.22	1,964,826,212.27	1,405,221,499.01	1,191,763,016.42
江南地区	1,014,202,368.16	891,849,916.01	996,031,646.98	844,730,656.97
国外销售	15,380,323.73	13,524,855.45	105,972,584.74	89,874,946.64
合 计	3,249,751,915.11	2,870,200,983.73	2,507,225,730.73	2,126,368,620.03

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	66,585,793.70	1.97
客户二	56,253,348.79	1.66
客户三	51,781,650.72	1.53
客户四	42,675,572.87	1.26
客户五	36,962,089.74	1.09
合 计	254,258,455.82	7.51

32、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营 业 税	203,158.65	104,252.28	营业税应税收入
城市维护建设税	6,390,446.12	3,187,401.88	应纳流转税额
教育费附加	4,036,571.05	1,865,482.26	应纳流转税额
地方教育费附加	1,086,667.71	645,989.28	应纳流转税额
合 计	11,716,843.53	5,803,125.70	

营业税金及附加本期发生额较上期发生额增加 5,913,717.83，增长 101.91%，主要系本期缴纳的流转税增加所致。

33、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	2,875,124.95	-1,857,944.99
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	2,875,124.95	-1,857,944.99

(2) 本期未取得按成本法核算的长期股权投资收益。

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原 因
莒县华琛纸业有限公司	170,625.23	4,682.85	损益调整
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	1,832,020.71	-2,061,883.87	损益调整
Huatai usa LLC	872,479.01	199,256.03	损益调整
合 计	2,875,124.95	-1,857,944.99	

投资收益的说明：

投资收益本期发生额比上期发生额增加 4,733,069.94 元，增长 254.75%，主要系本期联营企业—山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司盈利所致。

公司投资变现和投资收益汇回不存在重大限制。

34、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	22,524,897.06	9,788,301.54
二、存货跌价损失	-7,683,595.59	-37,998,955.40
合 计	14,841,301.47	-28,210,653.86

资产减值损失的说明：

资产减值损失本期发生额比上期发生额增加 43,051,955.33 元，增长 152.61%，主要系本期应收账款上升，计提的坏帐准备增加及上期转回存货跌价准备较大所致。

35、营业外收入

(1) 本期取得的营业外收入

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	250,100.34	382,250.09
其中：固定资产处置利得	250,100.34	382,250.09
无形资产处置利得	0.00	
政府补助	24,030,990.00	60,059,452.93
债务重组利得	2,562,583.17	
增值税返还	744,995.67	250,833.32
罚款等		1,573,522.04
其 他	5,383,286.16	2,842,035.28
合 计	32,971,955.34	65,108,093.66

注：营业外收入本期发生额比上期发生额减少 32,136,138.32 元，下降 49.36%，主要系本期政府补助减少所致。

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
与收益相关的政府补助			
节能技术奖励资金	1,630,000.00	2,170,000.00	注①
环保专项资金		10,860,000.00	
小清河流域生态补偿试点	720,000.00	7,200,000.00	注②
小清河流域水污染防治资金		600,000.00	
财政扶持基金	15,800,990.00	20,000,000.00	注③
招商引资财政扶持资金		13,860,000.00	
上市公司融资奖励资金	1,000,000.00		注④
大气污染防治补助资金		3,000,000.00	
其他	4,880,000.00	2,369,452.93	注⑤
合 计	24,030,990.00	60,059,452.93	

营业外收入说明：

①根据莒发改规划【2009】13号文件收到节能技术改造财政奖励1,630,000.00元。

②根据东财建指【2009】30号文件收到的2009年生态补偿资金720,000.00元。

③根据东开管发【2010】15号文件收到财政扶持资金15,800,990.00元。

- ④根据东政发【2008】16号文件收到上市公司融资奖励资金 1,000,000.00 元。
 ⑤其他为收到外贸扶持政策资金款、科技三费补贴款等。

36、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	11,408.82	698,079.17
其中：固定资产处置损失	11,408.82	698,079.17
公益性捐赠支出	6,000.00	24,863.38
其 他	818,722.40	1,093,189.30
合 计	836,131.22	1,816,131.85

营业外支出说明：

营业外支出期末数较期初数减少 980,000.63 元，下降 53.96%，主要系上期固定资产处置损失较大所致。

37、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	20,763,443.06	26,033,805.46
递延所得税费用	-1,621,223.75	13,765,340.80
合 计	19,142,219.31	39,799,146.26

注：所得税费用本期数较上期数减少 20,656,926.95 元，下降 51.90%，主要系本期利润下降及上期递延税款较大所致。

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益 = $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 计算结果

项 目	2010 年半年度	2009 年半年度
归属于公司普通股股东的净利润	20,476,998.81	137,899,677.09
期初股份总数	648,645,233.00	548,645,233.00
报告期月份数	6	6
期末发行在外的普通股加权平均数	648,645,233.00	548,645,233.00

基本每股收益	0.032	0.251
非经常性损益	25,645,450.49	60,431,284.53
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-5,168,451.68	77,468,392.56
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的每股收益	-0.008	0.141

39、其他综合收益

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

40、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
政府补助资金	45,520,442.93
罚款	1,427,379.94
其他	1,837,712.83
合 计	48,785,535.70

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
差旅费	965,339.63
业务招待费	2,991,881.73
销售佣金	598,762.00
排污费	2,010,000.00
并网费	854,700.85
办公费、劳动保护费、修理费等	8,213,200.38
合 计	15,633,884.59

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
工程、投标保证金等	9,231,163.80
合 计	9,231,163.80

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
利息	3,682,348.79
合 计	3,682,348.79

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
手续费	2,287,691.61
合 计	2,287,691.61

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,226,084.61	140,395,948.50
加：资产减值准备	14,841,301.47	-28,210,653.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧（注）	384,041,573.89	290,971,219.23
无形资产摊销	6,155,796.93	1,495,050.52
长期待摊费用摊销	34,349.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	233,670.78	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,768.41	102,148.14
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	65,774,918.71	86,239,210.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,875,124.95	1,857,944.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,621,223.75	11,623,374.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		2,141,966.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	-280,592,159.48	336,593,738.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-559,052,056.55	-337,471,536.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	438,887,544.74	-182,251,177.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	86,069,444.33	323,487,233.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	952,444,556.86	814,460,119.29
减：现金的期初余额	1,194,072,688.13	717,688,930.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-241,628,131.27	96,771,188.56

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

本期未发生取得或处置子公司及其他营业单位的情况。

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金		1,194,072,688.13
其中：库存现金	663,995.55	663,143.91
可随时用于支付的银行存款	749,396,164.10	1,126,706,508.71
可随时用于支付的其他货币资金	202,384,397.21	66,703,035.51
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	952,444,556.86	1,194,072,688.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及关联交易

(一) 关联方认定标准

根据《企业会计准则第 36 号—关联方披露》和中国证券监督管理委员会第 40 号《上市公司信息披露管理办法》，本公司关联方认定标准以是否存在控制、共同控制或重大影响为前提条件，并遵循实质重于形式的原则，即判断一方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，及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生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，或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，均构成关联方。关联方包括关联法人和关联自然人。

(二) 关联方信息

1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

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

接上表

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
华泰集团有限公司	900,000,000.00	34.39	34.39	李建华	61409969-0

本企业的母公司情况的说明

华泰集团有限公司原名东营市广饶华泰兴业有限责任公司，系由山东省广饶县大王镇人民政府和山东大王集团总公司于1997年1月17日共同出资成立。1998年1月18日公司更名为“华泰集团有限公司”，并取得广饶县工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。法定代表人李建华。2006年6月2日，公司原股东山东省广饶县大王镇人民政府将所持华泰集团有限公司40%的股权转让给李建华，将所持华泰集团有限公司20%的股权分别转让给王洪祥等18个自然人。2010年8月2日，原股东大王镇人民政府将其所持有华泰集团的10%的股份转让给华泰集团有限公司工会委员会，并于2010年7月23日办理了工商变更手续。

2、本企业的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

3、本企业的合营和联营企业情况

合营企业及联营企业情况详见本附注五、7 “对合营企业投资和对联营企业投资”。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
山东华泰林业有限公司	同一母公司	74096064-8
东营华泰新华印刷有限公司	同一母公司	74242064-5
东营市联成化工有限公司	同一母公司	70624412-X
东营市华泰大厦有限公司	同一母公司	72388736-2
东营华泰工业纸管有限公司	同一母公司	78079762-X
山东华泰热力有限公司	同一母公司	75445851-X
东营华泰兴广铁路有限公司	同一母公司	76287052-0
华泰集团有限公司物资回收站	同一母公司	72073065-0
东营市新华印刷厂	同一母公司	16496189-5
东营华泰商务酒店有限公司	同一母公司	69965992-4
广饶华泰燃气有限公司	同一母公司	69965273-0
广饶华泰投资控股有限公司	同一母公司	66352864-X
东营华泰置业有限责任公司	同一母公司	66932346-9

东营亚泰置业有限公司	同一母公司	68483888-2
山东华泰国际贸易有限公司	同一母公司	76665044-5
日照华泰工贸有限公司	同一母公司	76189097-6
东营华泰物业服务有限公司	同一母公司	55222614-7
东营华泰建筑安装有限公司	同一母公司	55221590-7
本企业的其他关联方情况的说明		
无。		

5、关联交易情况

(1) 关联交易原则及定价政策

- a. 有国家定价或执行国家规定的，依照国家定价或执行国家规定；
- b. 如无国家定价或国家规定的，依照公平市场价格；
- c. 如无公平市场价格，有双方依据本协议第二条原则协商确定价格。

(2) 关联交易协议

a. 公司与集团公司签定的《关联交易协议》

2008年6月25日经公司股东大会审议通过了关联交易合同，并签订了《关联交易协议》。根据该协议，集团公司及子公司向公司及子公司提供产品、提供原材料、供水、供电、供热、供应蒸汽、提供服务等。该等关联交易的价格按照国内同类产品的市场价格、或提供同类服务的市场价格确定，如无国内市场价格，本着公平的原则协商定价。该合同有效期十年(2008年6月25日至2018年6月24日)。

b. 公司与东营新华印刷厂签定的《纸张销售合同》

2008年6月25日经公司股东大会审议通过了关联交易合同，并签订了《纸张销售合同》。合同规定，公司向集团公司销售纸张。该等交易按照国内同类产品市场价格支付，无国内市场价格的，双方协商定价，并按实际交易额定期转账结算，该合同有效期十年(2008年6月25日至2018年6月24日)。

c. 公司与集团公司签定的《综合服务合同》

2008年6月25日经公司股东大会审议通过了关联交易合同，并签订了《综合服务合同》。集团公司向公司提供的生产辅助服务包括：蒸汽、电、包装印刷及设备维修、厂内运输、贮存等服务。集团公司向公司提供的后勤保障服务包括：集团公司利用其浴室、洗衣房、客房、酒店等有偿为公司提供洗浴、洗衣、住宿餐饮、娱乐等服务。公司向集团公司提供的生产辅助服务包括：生产材料、蒸汽、电、烧碱、盐酸、氯气等。集团公司向公司提供服务的单价不得高于国家定价；如果国家没有定价，则不得高于与集团公司向任何独立第三方提供服务的当时市场价；若无市场价，则双方根据公平的原

则协商确定，但不得高于与集团公司向任何独立第三方提供该等服务的价格。双方均承诺：对方按本合同提供之服务支付服务费。双方最少应每季度结算一次，一方至迟应在每季度结束后的 10 日内向对方支付相关款项，支付通过银行转帐。该合同有效期十年(2008 年 6 月 25 日至 2018 年 6 月 24 日)。

(3) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
华泰集团有限公司	采购商品	包装产品	参照市场价格	5,485,178.75	0.27	4,288,392.48	
山东华泰林业有限公司	采购商品	原木	参照市场价格	597,947.87	1.06	562,916.19	
东营市新华印刷厂	采购商品	纸芯、护头、商标	参照市场价格	6,937,355.75	34.29	7,436,149.85	
东营市联成化工有限公司	采购商品	化工产品	参照市场价格	2,511,631.45	0.2	2,973,417.26	
东营华泰大厦有限责任公司	接受劳务	住宿、餐饮、娱乐服务	参照市场价格	1,894,395.64	63.32	586,876.51	
东营华泰工业纸管有限公司	采购商品	纸芯	参照市场价格	9,327,624.45	46.11	8,934,701.96	
山东华泰热力有限公司	采购商品	电、蒸汽	参照市场价格	395,404,211.28	60.42	335,892,873.46	
华泰集团有限公司	销售商品	纸、材料	参照市场价格	160,309.17	0.11	479,825.78	
山东华泰林业有限公司	销售商品	纸、材料、劳务等	参照市场价格	60,327.35	0.04	55,586.86	
东营华泰新华印刷有限公司	销售商品	纸、材料	参照市场价格			267,170.39	
东营市新华印刷厂	销售商品	纸、材料	参照市场价格	3,936,827.02	0.12	3,651,554.59	
东营市联成化工有限公司	销售商品	化工产品、电汽等	参照市场价格	25,213,679.17	5.50	11,659,183.75	
东营市华泰大厦有限公司	销售商品	纸、材料等	参照市场价格	149,705.87	0.1	106,275.89	
东营华泰工业纸管有限公司	销售商品	材料、劳务	参照市场价格	38,742.39	0.03	72,335.08	
山东华泰热力有限公司	销售商品	纸、材料、劳务等	参照市场价格	6,338,859.14	4.42	4,463,302.37	
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	销售商品	材料、劳务	参照市场价格	12,837,261.83	9.74	4,878,351.09	
东营华泰兴广铁路有限公司	销售商品	纸、材料	参照市场价格	15,045.12	0.01	19,688.62	
东营亚泰置业有限公司	销售商品	纸、材料	参照市场价格	11,320.72	0.01		
东营华泰物业服务有限责任公司	销售商品	纸、材料	参照市场价格	37,020.79	0.03		
东营华泰建筑安装有限公司	销售商品	纸、材料	参照市场价格	6,384.21	0.005		

(4) 关联托管情况

本公司报告期内未与合并范围之外的关联方发生托管情况。

(5) 关联承包情况

本公司报告期内未与合并范围之外的关联方发生承包情况。

(6) 关联租赁情况

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额
华泰集团有限公司	本公司	土地使用权	2,096,172.00
华泰集团有限公司	东营华泰纸业有限公司	土地使用权	127,008.00
日照华泰工贸有限公司	日照华泰纸业有限公司	土地使用权	637,751.93

接上表

出租方名称	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
华泰集团有限公司				协议价格	
华泰集团有限公司				协议价格	
日照华泰工贸有限公司				协议价格	

关联租赁情况说明

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

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

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

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

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

根据日照华泰纸业有限公司与日照华泰工贸有限责任公司签订的《土地使用权租赁合同》，日照华泰纸业有限公司以租金 5.80 元/平方米，租赁华泰集团有限公司控股子公司日照华泰工贸有限责任公司的使用权土地 214,898 平方米，国有土地使用权证编号为莒国用（2004）第 132 号使用权终止日期

为 2048 年 8 月、莒国用（2004）第 133 号使用权终止日期为 2048 年 6 月、莒国用（2004）第 134 号使用权终止日期为 2046 年 7 月、莒国用（2004）第 136 号使用权终止日期为 2047 年 2 月、莒国用（2004）第 146 号使用权终止日期为 2046 年 12 月、莒国用（2004）第 147 号使用权终止日期为 2048 年 3 月、莒国用（2004）第 148 号使用权终止日期为 2046 年 12 月、莒国用（2004）第 154 号使用权终止日期为 2044 年 6 月，莒国用（2004）第 135 号、第 137—140 号、第 149—153 号、第 155—159 号使用权终止日期为 2054 年 5 月。租赁期为该等出让土地使用权终止日期，并在每一会计年度结束前 30 日内支付租金。

(7) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华泰集团有限公司	本公司	200,000,000.00	2005.06.21	2011.06.01	否
华泰集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2005.07.20	2011.06.01	否
华泰集团有限公司	本公司	120,000,000.00	2005.07.31	2011.06.01	否
华泰集团有限公司	本公司	90,000,000.00	2009.09.19	2010.09.18	否
华泰集团有限公司	本公司	15,000,000.00	2009.08.15	2010.08.05	否
华泰集团有限公司	本公司	85,000,000.00	2010.03.05	2011.03.04	否
华泰集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2010.05.20	2011.05.19	否
华泰集团有限公司	本公司	152,000,000.00	2010.04.28	2011.04.27	否
华泰集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2010.05.28	2011.05.27	否
华泰集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2010.06.09	2011.06.08	否
华泰集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2009.07.13	2010.07.12	否
华泰集团有限公司	本公司	200,000,000.00	2009.10.23	2010.10.22	否
华泰集团有限公司	本公司	150,000,000.00	2010.03.04	2010.09.03	否
华泰集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2010.03.12	2010.09.10	否
华泰集团有限公司	本公司	23,000,000.00	2010.05.31	2010.11.30	否
华泰集团有限公司	本公司	27,000,000.00	2010.05.31	2010.11.27	否
华泰集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2010.01.26	2013.01.25	否
华泰集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2010.01.27	2013.01.25	否
华泰集团有限公司	本公司	30,000,000.00	2010.04.22	2011.04.21	否
华泰集团有限公司	本公司	50,000,000.00	2010.04.27	2011.04.26	否
华泰集团有限公司	本公司	50,000,000.00	2010.05.19	2011.05.18	否
华泰集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2010.03.26	2011.03.07	否
华泰集团有限公司	本公司	50,000,000.00	2010.04.19	2011.04.18	否
华泰集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2010.05.28	2011.05.27	否
华泰集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2009.11.18	2010.11.18	否
华泰集团有限公司	本公司	27,323,200.00	2010.03.24	2010.09.21	否
华泰集团有限公司	日照华泰纸业有限公司	45,000,000.00	2009.09.15	2010.09.15	否
本公司	东营华泰清河实业有限公司	40,000,000.00	2010.05.27	2011.05.27	否
华泰集团有限公司	东营华泰清河实业有限公司	30,000,000.00	2009.09.14	2010.09.14	否
华泰集团有限公司	东营协发化工有限公司	50,000,000.00	2010.05.22	2011.05.22	否
华泰集团有限公司	东营协发化工有限公司	13,640,000.00	2009.06.17	2015.09.30	否
华泰集团有限公司	东营协发化工有限公司	13,640,000.00	2009.06.17	2015.12.30	否
华泰集团有限公司	东营协发化工有限公司	13,640,000.00	2009.06.17	2016.03.30	否
华泰集团有限公司	东营协发化工有限公司	13,640,000.00	2009.06.17	2016.06.30	否
华泰集团有限公司	东营协发化工有限公司	13,640,000.00	2009.11.11	2015.06.30	否
华泰集团有限公司	东营协发化工有限公司	13,640,000.00	2009.11.11	2015.03.30	否
华泰集团有限公司	东营协发化工有限公司	13,640,000.00	2009.11.11	2014.09.30	否
华泰集团有限公司	东营协发化工有限公司	13,640,000.00	2009.11.11	2014.12.30	否
华泰集团有限公司	东营协发化工有限公司	13,640,000.00	2010.03.17	2012.09.30	否

华泰集团有限公司	东营协发化工有限公司	13,640,000.00	2010.03.17	2012.12.30	否
华泰集团有限公司	东营协发化工有限公司	13,640,000.00	2010.03.17	2014.06.30	否
华泰集团有限公司	东营协发化工有限公司	13,640,000.00	2010.03.18	2014.03.30	否
华泰集团有限公司	东营协发化工有限公司	13,640,000.00	2010.03.18	2013.12.30	否
华泰集团有限公司	东营协发化工有限公司	13,640,000.00	2010.03.18	2013.03.30	否
华泰集团有限公司	东营协发化工有限公司	13,640,000.00	2010.03.18	2013.09.30	否
华泰集团有限公司	东营协发化工有限公司	13,640,000.00	2010.03.18	2013.06.30	否

关联担保情况说明

截止 2010 年 6 月 30 日，华泰集团有限公司为本公司提供担保 236,932.32 万元，为本公司全资子公司提供担保 26,824 万元，为本公司控股子公司提供担保 7,500 万元，本公司为控股子公司提供担保 4,000 万元。

(8) 关联方资金拆借

本公司报告期内未与合并范围之外的关联方发生资金拆借情况。

(9) 关联方资产转让、债务重组情况

本公司报告期内未与合并范围之外的关联方发生资产转让、债务重组情况。

(10) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	华泰集团有限公司	3,367,978.93	97,087.28
应付账款	东营市联成化工有限公司	2,659.87	2,659.87
应付账款	东营市华泰大厦有限公司	1,744,689.77	0.00
应付账款	东营华泰工业纸管有限公司	2,249,439.65	281,211.31
应付账款	山东华泰热力有限公司	112,622,301.3	8,331,456.36
应收账款	山东华泰热力有限公司		12,028.30
应收账款	东营市新华印刷厂	722,296.20	2,323,042.24
应付账款	东营市新华印刷厂	1,420,929.95	0.00
应收账款	山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	17,328,676.48	14,291,387.56
应付账款	山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	52,805.20	16,805.20

七、或有事项

本公司全资子公司—河北华泰纸业有限公司拥有的土地使用权签订的土地出让合同中有规定：“土地出让期限届满，受让人未申请续期的，本合同项下土地使用权和地上建筑物及其他附着物，由出让人代表国家无偿收回，地上建筑物及其他附着物失去正常使用功能的，出让人可要求受让人移动或拆除地上建筑物及其他附着物，恢复场地平整”。

根据此事项，存在未来义务，但义务发生时间及金额无法确定。

八、承诺事项

1、重大承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司无重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

公司已按约履行前期承诺。

九、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

截止本财务报表签发日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

2、其他资产负债表日后事项说明

截止本财务报表签发日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、非货币性资产交换

本公司报告期内未发生非货币性资产交换情况。

2、企业合并

本公司报告期内未发生企业合并情况。

3、资产租赁

公司与全资子公司河北华泰纸业有限公司作为共同承租人，于 2010 年 7 月 29 日与建信租赁公司签订了《转让合同》、《融资租赁协议》，将部分生产设备以售后回租方式向建信金融租赁股份有限公司融资人民币 80,000 万元。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元 币种：人民币

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	计提比例(%)	金额
单项金额重大的应收账款	136,055,546.91	13.54	5.00	6,802,777.35
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	868,448,805.10	86.46	5.39	46,835,682.14
其他不重大应收账款				
合 计	1,004,504,352.01	100.00	5.34	53,638,459.49

接上表

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	金额
单项金额重大的应收账款	104,428,514.75	20.71	5.23	5,467,655.80
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	392,539,106.06	77.87	5.63	22,102,114.81
其他不重大应收账款	7,149,908.29	1.42	0.00	0.00
合 计	504,117,529.10	100.00	5.47	27,569,770.61

应收账款种类的说明：

详见附注二、10。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
1 年以内	136,055,546.91	6,802,777.35	5%	详见附注二、10
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	136,055,546.91	6,802,777.35	5%	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	844,316,393.46	97.23	42,215,819.67	377,548,252.74	96.18	18,877,412.64
1 至 2 年	16,181,436.01	1.86	1,618,143.60	10,273,164.89	2.62	1,027,316.49
2 至 3 年	3,245,896.47	0.37	649,179.29	538,195.12	0.14	107,639.02
3 年以上	4,705,079.16	0.54	2,352,539.58	4,179,493.31	1.06	2,089,746.66
合 计	868,448,805.10	100.00	46,835,682.14	392,539,106.06	100.00	22,102,114.81

单项金额重大、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

详见附注五、3。

(3) 本报告期无核销应收账款的情况

(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

适用 不适用

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

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	客户	36,457,228.93	一年以内	6.29
客户二	客户	22,002,112.28	一年以内	3.03
客户三	客户	19,552,542.60	一年以内	1.95
客户四	客户	18,806,291.80	一年以内	1.68
客户五	客户	13,942,166.76	一年以内	1.64
合计		110,760,342.37		14.59

(6) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
山东斯道拉恩索华泰纸业 有限公司	联营企业	11,776,467.06	1.17
合计		11,776,467.06	1.17

(7) 无终止确认的应收账款。

(8) 无以应收账款为标的资产进行资产证券化。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	计提比例(%)	金额
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	10,926,749.94	0.93	7.64	835,218.96
其他不重大其他应收款	1,159,426,928.81	99.07	0.00	0.00
合计	1,170,353,678.75	100	0.07	835,218.96

接上表

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	计提比例(%)	金额
单项金额重大的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	9,397,988.36	0.88	9.37	881,011.04
其他不重大其他应收款	1,054,322,792.85	99.12	0.00	0.00
合计	1,063,720,781.21	100.00	0.08	881,011.04

其他应收款种类的说明：

详见附注二、10。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	8,219,071.46	75.22	410,953.57	5,569,468.24	59.26	278,473.41
1 至 2 年	1,446,044.29	13.24	144,604.43	2,918,267.91	31.05	291,826.79
2 至 3 年	1,170,520.46	10.71	234,104.09	481,384.21	5.12	96,276.84
3 年以上	91,113.73	0.83	45,556.87	428,868.00	4.57	214,434.00
合 计	10,926,749.94	100.00	835,218.96	9,397,988.36	100.00	881,011.04

(3) 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

适用 不适用

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

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 (%)	性质
河北华泰纸业有限公司	子公司	1,007,697,078.00	1 年以内	86.11	借款
东营华泰清河实业有限公司	子公司	45,050,000.00	1 年以内	3.85	借款
日照华泰纸业有限公司	子公司	56,000,000.00	1 年以内	4.79	借款
东营华泰环保科技有限公司	子公司	30,000,000.00	1 年以内	2.56	借款
安徽华泰林浆纸有限公司	子公司	4,651,809.24	1 年以内	0.40	代付款
合 计		1,143,398,887.24		97.71	

(6) 其他应收关联方账款情况

本期未发生其他应收关联方账款情况。

(7) 终止确认的其他应收款情况

本期未发生终止确认的其他应收款情况。

(8) 以其他应收款为标的进行证券化的情况

本期未发生以其他应收款为标的进行证券化的情况。

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
东营市大王福利卫生纸厂	成本法	7,330,000.00	7,330,000.00	0.00	7,330,000.00
东营华泰纸业有限公司	成本法	74,700,000.00	74,700,000.00	0.00	74,700,000.00
东营华泰清河实业有限公司	成本法	251,000,000.00	251,000,000.00	0.00	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	0.00	48,000,000.00

东营华泰热力有限责任公司	成本法	64,683,842.77	64,683,842.77	0.00	64,683,842.77
东营华泰精细化工有限公司	成本法	11,187,016.50	11,187,016.50	0.00	11,187,016.50
东营协发化工有限公司	成本法	1,345,781,184.85	1,345,781,184.85	0.00	1,345,781,184.85
东营华泰纸业化工有限公司	成本法	158,104,501.81	158,104,501.81	0.00	158,104,501.81
安徽华泰林浆纸有限公司	成本法	566,600,000.00	566,600,000.00	0.00	566,600,000.00
东营华泰环保科技有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
广东华泰纸业有限公司	成本法	168,000,000.00	168,000,000.00	0.00	168,000,000.00
东营亚泰环保工程有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00
河北华泰纸业有限公司	成本法	1.00	1.00	0.00	1.00
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	权益法	173,192,703.93	110,668,810.62	1,832,020.71	112,500,831.33
HUATAI USA LLC	权益法	3,500,589.00	3,366,418.68	872,479.01	4,238,897.69
天同证券股份有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00
合 计		2,932,079,839.86	2,869,421,776.23	2,704,499.72	2,872,126,275.95

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
东营市大王福利卫生纸厂	100	100		0.00	0.00	1,246,223.30
东营华泰纸业有限公司	75	75		0.00	0.00	12,148,138.58
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	96	100	注 1			
东营华泰热力有限责任公司	100	100				
东营华泰精细化工有限公司	100	100				
东营协发化工有限公司	100	100				
东营华泰纸业化工有限公司	100	100				
安徽华泰林浆纸有限公司	85	85				
东营华泰环保科技有限公司	100	100				
广东华泰纸业有限公司	70	70				
东营亚泰环保工程有限公司	100	100				
诺斯克(河北)纸业有限公司	100	100				
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	40	40				
HUATAI USA LLC	51	49	注 2			
天同证券股份有限公司	1.47	1.47		30,000,000.00	0.00	0.00
合 计				30,000,000.00	0.00	13,394,361.88

长期股权投资的说明：

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

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

4、营业收入

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,697,779,999.43	1,685,933,501.32
其他业务收入	161,466,503.28	220,890,049.74
合 计	1,859,246,502.71	1,906,823,551.06
营业成本	1,626,727,287.58	1,657,006,749.20
合 计	1,626,727,287.58	1,657,006,749.20

(2) 主营业务（分行业）

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
造纸业	1,629,660,793.69	1,416,174,234.69	1,685,933,501.32	1,465,375,485.04
纸浆	68,119,205.74	58,149,570.03		
合 计	1,697,779,999.43	1,474,323,804.72	1,685,933,501.32	1,465,375,485.04

(3) 主营业务（分产品）

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
文化纸	475,618,721.71	416,523,311.04	328,170,591.61	283,724,060.43
新闻纸	1,154,042,071.98	999,650,923.65	1,357,762,909.71	1,181,651,424.61
纸浆	68,119,205.74	58,149,570.03		
合 计	1,697,779,999.43	1,474,323,804.72	1,685,933,501.32	1,465,375,485.04

(4) 主营业务（分地区）

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
江南	457,468,782.80	399,429,176.23	626,428,067.52	544,477,188.80
江北	1,227,042,950.30	1,063,395,911.06	937,445,618.90	814,806,650.09
国外	13,268,266.33	11,498,717.43	122,059,814.90	106,091,646.15
合 计	1,697,779,999.43	1,474,323,804.72	1,685,933,501.32	1,465,375,485.04

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户一	56,253,348.79	3.03
客户二	51,781,650.72	2.79
客户三	42,675,572.87	2.30
客户四	36,962,089.74	1.99
客户五	33,183,961.45	1.78
合 计	220,856,623.57	11.89

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	2,704,499.72	-1,862,627.84
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益	783,672.43	
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	3,488,172.15	-1,862,627.84

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
东营华泰纸业有限公司	0.00	0.00	
东营市大王福利卫生纸厂	0.00	0.00	
合计	0.00	0.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	1,832,020.71	-2,061,883.87	损益变动
Huatai USA LLC	872,479.01	199,256.03	损益变动
合计	2,704,499.72	-1,862,627.84	

投资收益的说明：

公司投资变现和投资收益汇回不存在重大限制。

6、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,638,924.56	52,644,537.66
加：资产减值准备	26,022,896.80	-18,202,747.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	213,860,757.61	220,438,282.80
无形资产摊销	926,880.16	926,880.12
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）	233,670.78	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	68,588,029.33	82,804,491.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,488,172.15	1,862,627.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,604,790.04	1,054,025.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-2,141,966.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	-179,963,750.28	207,757,165.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-571,000,413.12	-146,193,044.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	411,596,063.90	-217,398,837.93
其他	-	

经营活动产生的现金流量净额	-49,467,751.57	183,551,415.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	571,753,395.72	342,461,602.56
减: 现金的期初余额	787,737,147.66	295,662,041.50
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-215,983,751.94	46,799,561.06
补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-11,638,924.56	52,644,537.66
加: 资产减值准备	26,022,896.80	-18,202,747.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	213,860,757.61	220,438,282.80
无形资产摊销	926,880.16	926,880.12
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)	233,670.78	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用(收益以“-”号填列)	68,588,029.33	82,804,491.69
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,488,172.15	1,862,627.84
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,604,790.04	1,054,025.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-2,141,966.25
存货的减少(增加以“-”号填列)	-179,963,750.28	207,757,165.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-571,000,413.12	-146,193,044.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	411,596,063.90	-217,398,837.93
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-49,467,751.57	183,551,415.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	571,753,395.72	342,461,602.56

减：现金的期初余额	787,737,147.66	295,662,041.50
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-215,983,751.94	46,799,561.06

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	238,691.52	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	24,775,985.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	2,562,583.17	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,558,563.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	

所得税影响额	-6,386,387.80	
少数股东权益影响额（税后）	-103,985.83	
合 计	25,645,450.49	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.339%	0.032	0.032
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.086%	-0.008	-0.008

十三、本财务报表的批准

本财务报告于 2010 年 8 月 23 日经本公司董事会批准报出。

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：李建华
山东华泰纸业股份有限公司
2010 年 8 月 23 日