

公司代码：600308

公司简称：华泰股份

山东华泰纸业股份有限公司 2016 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李晓亮、主管会计工作负责人陈国营及会计机构负责人（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、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、其他

无

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	15
第七节	优先股相关情况.....	16
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	16
第九节	公司债券相关情况.....	18
第十节	财务报告.....	19
第十一节	备查文件目录.....	124

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
山东证监局	指	中国证券监督管理委员会山东监管局
上交所	指	上海证券交易所
本公司、华泰股份	指	山东华泰纸业股份有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位
华泰集团	指	华泰集团有限公司
报告期	指	2016年1月1日-2016年6月30日

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	山东华泰纸业股份有限公司
公司的中文简称	华泰股份
公司的外文名称	SHANDONG HUATAI PAPER INDUSTRY SHAREHOLDING CO., LTD
公司的外文名称缩写	SDHT
公司的法定代表人	李晓亮

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	魏文光	任英祥
联系地址	山东省东营市广饶县大王镇	山东省东营市广饶县大王镇
电话	0546-7798848	0546-7798799
传真	0546-6888018	0546-6888018
电子信箱	weiwg@huatai.com	htjtzq@163.com

三、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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	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

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	华泰股份	600308

六、 公司报告期内注册变更情况

企业法人营业执照注册号	91370000164960403T
税务登记号码	91370000164960403T
组织机构代码	91370000164960403T

注：2016年2月，公司完成“三证合一”登记工作，原营业执照注册号、税务登记证号、组织机构代码统一为统一社会信用代码：91370000164960403T。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	4,826,829,307.08	4,842,520,170.87	-0.32
归属于上市公司股东的净利润	70,669,143.69	58,663,329.29	20.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	42,743,322.29	-14,009,237.98	405.11
经营活动产生的现金流量净额	239,262,920.27	732,862,673.10	-67.35
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	6,398,184,694.77	6,342,810,999.35	0.87
总资产	15,981,071,391.90	16,032,198,404.82	-0.32

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.061	0.050	20.47
稀释每股收益(元/股)	0.061	0.050	20.47
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.037	-0.012	405.11
加权平均净资产收益率(%)	1.108	0.928	增加0.18个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.670	-0.222	增加0.89个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明：

扣除非经常性损益后的基本每股收益比上年同期增长 405.11%，主要原因为本期财务费用较上年同期下降较大所致。

二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

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	10,197,887.73
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,369,057.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,717,944.77
少数股东权益影响额	-5,139,189.67
所得税影响额	-1,219,878.95
合计	27,925,821.40

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016年上半年，国内经济继续保持低速稳定运行，造纸行业发展变革面临一定压力，公司董事会按照“管理提升、效益提高”的指导思想，通过深化机构体制改革，加快公司造纸产业转调创步伐，积极调整原料结构和产品结构，开发适应市场需求的新品种，报告期内，公司生产经营全面保持稳健运行。

2016年1-6月，公司实现营业收入48.27亿元，同比下降0.32%，实现利润总额10430.62万元，同比上升50.36%，实现归属上市公司股东的净利润7066.91万元，同比上升20.47%；完成机制纸产量97.19万吨，同比上升4.97%，销量96.46万吨，同比上升5.38%。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	4,826,829,307.08	4,842,520,170.87	-0.32
营业成本	4,174,368,264.58	4,204,757,757.15	-0.72
销售费用	168,723,598.67	179,894,187.16	-6.21
管理费用	199,564,843.86	186,488,942.91	7.01

财务费用	170,692,190.21	245,241,115.88	-30.40
经营活动产生的现金流量净额	239,262,920.27	732,862,673.10	-67.35
投资活动产生的现金流量净额	278,187,736.39	-56,091,682.11	595.95
筹资活动产生的现金流量净额	-373,670,102.57	-907,010,696.75	58.80
研发支出	21,245,169.99	19,583,323.27	8.49

财务费用变动原因说明:主要系本期借款利率降低且银行借款较上期减少所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期应收款上升较大导致收到的货款减少所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期收回的理财产品投资增加所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期偿还的融资租赁款及支付的借款保证金减少所致

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内,公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无

(3) 经营计划进展说明

无

(4) 其他

无

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
纸制品	3,849,293,910.98	3,339,471,207.27	13.24	-0.11	-1.92	增加 1.60 个百分点
化工产品	755,994,175.66	618,911,614.85	18.13	9.78	12.50	减少 1.98 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

新闻纸	1,161,876,220.44	1,026,621,664.40	11.64	-21.64	-22.79	增加 1.32 个 百分点
文化纸	1,069,544,350.97	919,821,341.53	14.00	23.31	23.33	减少 0.02 个 百分点
化工产品	755,994,175.66	618,911,614.85	18.13	9.78	12.50	减少 1.98 个 百分点
铜版纸	819,718,259.07	710,650,598.08	13.31	-20.65	-22.84	增加 2.46 个 百分点
包装纸	489,762,081.29	413,913,775.87	15.49	202.67	222.18	减少 5.12 个 百分点
浆产品	308,392,999.21	268,463,827.39	12.95	-0.07	-4.11	增加 3.67 个 百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

- 1、新闻纸销售收入和成本减少主要原因系部分生产线改产包装纸导致产销量减少所致
- 2、文化纸销售收入和成本增加主要原因系本期文化纸销量增加所致
- 3、铜版纸销售和成本减少主要原因系本期铜版纸销量及价格、成本均减少所致
- 4、包装纸销售收入和成本增加主要原因系本期部分生产线改产包装纸导致产销量增加所致

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	2,882,417,284.71	-0.27
江南地区	1,711,257,348.28	5.10
国外销售	25,981,445.87	-0.01
合计	4,619,656,078.86	1.66

(三) 核心竞争力分析

1、生产规模优势

“十五”期间公司先后增上了四条高档新闻纸生产线，一举建成了全球最大的新闻纸生产基地。“十一五”期间，公司积极实施“走出去”发展战略，完成了黄河、长江、珠江三角洲“三点一线”的战略布局，全面投资建设了本部45万吨铜版纸项目、化工50万吨离子膜烧碱项目、安徽华泰林浆纸一体化项目、广东华泰40万吨新闻纸项目；重组了世界造纸巨头挪威诺斯克的河北工厂，目前公司是全球最大的新闻纸生产基地和全国最大的氯碱盐化工基地，其中，新闻纸总产能达到200万吨，市场占有率达到30%以上，化工也逐步成为公司第二大支柱产业，公司在同行业具有较强的规模优势。

2、成本优势

公司在国内首先采用废纸脱墨制浆设备，新闻纸原材料全部采用废纸，而国内多数新闻纸生产企业原材料中一般添加20%左右的木浆，在目前纸浆价格昂贵的情况下，大量使用废纸作为原料既能保证产品质量，又能使公司保持低成本运作。同时，公司废纸脱墨系统所产品种，质量稳定，吸墨性强，不透明度高，可完全替代进口，产品质量在国内遥遥领先。欧美等国际新闻纸企业原材料以木浆为主，再加上人工成本高，产品价格较高，在短时期内不适宜国内市场，同时国际新闻纸新增产能缓慢，新增高、精设备较少，在设备利用率方面落后于公司。

另一方面，公司推行了全面预算管理，该管理方法以成本控制为基础，以目标利润为导向，以现金流量为主线，以集中管理为重点，具有全员参与、全面覆盖、全程控制的特点。在实施过程中，公司对各有关部门的费用层层分解，择定一系列考核措施，实行费用归口管理，并加强领导，落实责任，逐步将全面预算管理纳入制度化、规范化的轨道之中，有效控制了公司的运营成本。

3、设备优势

公司自上市以来，积极实施科技兴企战略，按照“设备现代化，产品高档次，参与国际市场竞争”的指导思想，不断引进国内外高新技术设备改造传统产业。公司关键设备均从美国、德国、芬兰等技术发达国家引进。2002年，从德国福伊特公司引进20万吨新闻纸项目全套设备。2005~2006年，公司先后增上的40万吨/年、45万吨/年两台新闻纸生产纸机，其中45万吨/年新闻纸纸机为全套引进国际顶尖装备和最新的同一平台新概念技术，是当今世界产能最大、技术最先进、车速最快、纸幅最宽的新闻纸机，先进的设备一方面能通过提高原材料结构中废纸的比例造就公司的成本优势，另一方面也提高了产品质量，公司新闻纸质量已达到国际领先水平，完全有实力参与国际市场竞争。

4、技术与产品优势

公司在技术和产品方面，始终坚持“原始创新、集成创新、引进消化吸收再创新”指导思想，积极获取创新性成果和自主知识产权，加快科技成果转化，建设创新型企业。公司与多家高等院校和科研院所联合研发的“制浆和碱回收过程优化控制系统的研究与应用”、“废纸利用生产低定量高级彩印新闻纸”获得国家科学技术进步二等奖，“造纸废水资源化高效利用技术研究”通过了山东省重大攻关项目鉴定，“胶版纸白水封闭系统湿部特性研究”被列入《“十一五”山东省企业技术创新规划》十项重大产业技术。公司生产的低定量高级彩印新闻纸（最低克重可达38g/平方米），填补了我国新闻纸行业低定量新闻纸的空白，可大大提高吨纸出报率，该纸品印刷效果好，成本低，经济效益显著，赢得了国内外用户的一致好评，为我国新闻纸参与国际市场竞争奠定了基础。同时，公司紧跟市场用户需求，先后开发出了全木浆静电复印原纸、不干胶原纸、再生双胶纸、热敏原纸、液体干粉、新闻纸专用阳离子淀粉等多个新产品，通过改进原材料、优化工艺等多种措施极大地提高了产品质量。另外，公司先后多次获得山东省轻工业办公室颁发的山东省轻工业科学技术进步奖及山东省科学技术奖励委员会颁发的山东省科学技术奖。

5、环保优势

多年来公司在环保治理方面一直秉承“产量是钱，环保是命，不能要钱不要命”的指导方针，将节能降耗视为企业义不容辞的社会责任，先后投资引进了国内国际先进的厌氧耗氧生物处理系统、高级化学氧化深度处理系统、三级化学处理系统、超效浅层气浮装置、同向流净水器、多圆盘过滤机、烟气除尘脱硫设备等节能环保处理工艺装备，实现了水处理水平的飞速提升。公司自主开发的“白水回收节水技术”被评定为“国家资源节约与环境保护重大示范工程”；“废纸制浆造纸关键技术的研究开发与生产应用”等项目被确定为国家级技术创新项目。2006年5月30日，公司环境管理体系获ISO14001认证证书。2010年6月，公司投资建设的四期深度水处理项目投入使用，

该项目采用世界标准深度处理工艺，排水COD 降到50毫克/升以下，色度小于20 倍，成为先进的水处理样板工程。“十五”以来，公司先后新上了4 条国际一流的现代化新闻纸造纸生产线，淘汰了6 条草浆生产线，同时，利用当今新闻纸产能过剩的情况，将两条先进的新闻纸生产线改造成成为高档文化纸生产线，并关停淘汰了多条落后的文化纸生产线（主要是根据国家要求，淘汰了多条落后的草浆生产线），既降低了成本的同时，又大幅减少了污染物的产生和排放。随着国家环保力度加强和标准提高，大批的中小造纸企业将会退出市场，这将有利于缓和市场竞争，扩大本公司这类优势公司的市场空间。

6、政策优势

公司地处山东省，山东省作为我国的造纸大省之一，有着良好的资源、巨大的市场潜力及辐射全国的区位优势。2015年山东省造纸企业纸及纸板产量达到2001.47万吨，造纸产量和经济效益连续多年居全国各省市同行业前列。同时，公司位于黄河三角洲核心地带，山东省人民政府在“十二五”规划中提出：“抓住黄河三角洲高效生态经济区建设上升为国家战略的重要机遇，按照高效、生态、创新的原则，以资源高效利用和改善生态环境为主线，建设全国重要的高效生态经济示范区、全国重要的特色产业基地、全国重要的后备土地资源开发区和环渤海重要的增长区域”，“改造提升消费品工业，提升发展家电、纺织、造纸、食品等产业，加快产品和技术更新换代，做强产业链终端，提高产品竞争力和附加值”。这将为公司的发展提供有力的政策支持。

7、营销网络优势

公司已逐步建立起覆盖全国的营销网络，在大陆除西藏外的所有省、自治区、直辖市设立办事处，采取直销方式；在用纸量相对较大的地区设立分公司，提供有针对性、灵活性的重点专项服务，不断巩固和拓展市场。目前，公司主导产品新闻纸远销欧美、东南亚、韩国、印度等地区。造纸企业一般都有着较为稳定的客户资源，公司已与各大国家级报社、党报、印刷物资公司建立了长期友好的合作伙伴关系。公司生产的“高档胶印书刊纸”被中央文献出版社定为“毛选”、“邓选”、“江选”印刷专用纸。

8、品牌优势

公司实施了品牌战略，“华泰”商标是中国造纸行业第一个“中国驰名商标”，“华泰”牌高级彩印新闻纸被推选为“中国新闻纸市场用户满意首选第一品牌”。高级彩色轻型纸、低定量高级彩印新闻纸获国家重点新产品证书，华泰纸类系列产品荣获山东省政府颁发的“产品质量奖”和“质量管理奖”两个全省质量最高奖项，华泰新闻纸、胶版纸、书写纸被确定为国家质量免检产品。公司先后获得全国质量管理优秀企业、国家火炬计划重点高新技术企业、全国企业信息工作先进集体、全省国税百强纳税企业、全省高新技术企业、山东省银行业“最佳信贷诚信客户”等多项荣誉称号。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

无

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

(4) 其他

无

4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元

子公司全称	业务性质	注册资本	经营范围	总资产	净资产	净利润
东营华泰化工集团有限公司	化工	40,594.18	化工产品	387,834.87	232,519.12	10,376.65
东营亚泰环保工程有限公司	环保	2,000.00	污水处理	9,567.30	2,471.62	58.64
东营市大王福利卫生纸厂	造纸	733.00	卫生纸	3,600.38	1,689.52	36.65
东营华泰纸业业有限公司	造纸	7,761.60	纸	84,705.09	33,991.29	-114.91
东营华泰清河实业有限公司	造纸	30,000.00	纸	77,941.56	8,536.88	712.46
日照华泰纸业业有限公司	造纸	5,000.00	纸	88,982.27	16,616.18	3,342.12
安徽华泰林浆纸有限公司	造纸	90,189.41	纸浆	232,794.20	64,252.13	-3,286.22

东营华泰环保科技有限公司	环保	1,000.00	汽	5,969.05	539.72	18.10
广东华泰纸业	造纸	32,000.00	纸	83,725.92	31,662.11	384.87
河北华泰纸业	造纸	149,169.54	纸	165,258.28	83,077.17	-2,021.47
山东斯道拉恩索华泰纸业有 限公司	造纸	5560 万美 元	纸	74,424.65	28,486.28	-960.58
山东华泰英特罗斯化工有限 公司	化工	10,500.00	化工产品	18,385.40	14,021.22	331.27

(2) 对公司净利润影响达到 10%以上的子公司情况

子公司全称	营业收入	营业利润	净利润	公司按持股 比例享有净 利润	占公司净利 润的比例(%)
东营华泰化工集团有限公司	170,131.60	24,630.17	10,376.65	10,376.65	146.83
日照华泰纸业	54,476.37	1,802.98	3,342.12	3,342.12	47.29
安徽华泰林浆纸有限公司	83,917.65	-9,251.41	-3,286.22	-2,793.28	-39.53
河北华泰纸业	87,705.87	-2,518.61	-2,021.47	-2,021.47	-28.60

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

根据《公司章程》的规定，公司于 2016 年 5 月 6 日召开了 2015 年度股东大会，审议通过了《公司 2015 年度利润分配的议案》，决定 2015 年度公司以总股本 1,167,561,419 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.17 元（含税），共计派发现金红利 19,848,544.12 元。公司 2015 年度现金红利已于 2016 年 6 月 2 日发放完毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

无

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

□适用 √不适用

六、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	63,684.65
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	63,684.65
担保总额占公司净资产的比例（%）	9.95
担保情况说明	截止2016年6月30日，公司累计对外担保余额63684.65万元，全部为公司对控股子公司安徽华泰林浆纸有限公司的担保，上述担保事项已经公司2009年度股东大会审议通过。

3 其他重大合同或交易

无

七、承诺事项履行情况

□适用 √不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

□适用 √不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

1、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》的有关规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，并做好信息披露前的保密工作，切实履行上市公司信息披露义务，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护投资者利益，尤其是中小股东的合法权益。

2、报告期内，公司根据山东证监局《关于 2015 年辖区上市公司内幕信息知情人登记管理专项检查发现问题的通报》的相关要求，对公司内幕信息知情人登记制度执行情况进行了全面自查，确保公司内幕信息知情人登记、报备工作严格按照中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》执行。

3、报告期内，公司根据山东证监局《关于做好“3.15 国际消费者权益日”投资者保护宣传教育工作的通知》的相关要求，积极通过公司网站发布相关投资者保护宣传材料，引导投资者树立理性投资理念，拒绝参与非法证券期货和非法集资活动。

4、报告期内，公司严格按照“三会”议事规则的要求，召开三次董事会，三次监事会，一次股东大会，特别是召开 2015 年度股东大会，审议并通过了 2015 年度董事会工作报告、2015 年度监事会工作报告及 2015 年度利润分配预案等相关议案，及时与广大投资者沟通交流，听取投资者意见，充分履行社会职责，共同推动公司持续、健康、稳定发展。

5、报告期内，公司参加了山东证监局 2016 年度投资者网上集体接待日活动，与投资者进行互动交流，在不违反信息披露原则的前提下，及时回答投资者关于公司治理、发展战略、经营状况以及分红回报等投资者关心的问题，对于投资者进一步了解公司，起到了积极作用。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

无

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

无

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	96,927
---------------	--------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押或冻结情况		股东性 质
					股 份 状 态	数 量	
华泰集团有 限公司	0	416,155,302	35.64	0	质押	180,000,000	境内非 国有法 人
高华—汇丰 —GOLDMAN, SACHS & CO.	9,319,364	9,319,364	0.80	0	未知		未知
UBS AG	1,985,228	5,612,990	0.48	0	未知		未知
中国证券金 融股份有限 公司	0	5,234,140	0.45	0	未知		未知
上海富林投 资有限公司	0	5,028,738	0.43	0	未知		未知
梅娟	4,800,000	4,800,000	0.41	0	未知		未知
王飞	3,980,000	3,980,000	0.34	0	未知		未知
李绍杰	3,733,113	3,733,113	0.32	0	未知		未知

周淑君	3,432,700	3,432,700	0.29	0	未知	未知
孙红丽	3,099,967	3,099,967	0.27	0	未知	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
华泰集团有限公司	416,155,302	人民币普通股	416,155,302			
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO.	9,319,364	人民币普通股	9,319,364			
UBS AG	5,612,990	人民币普通股	5,612,990			
中国证券金融股份有限公司	5,234,140	人民币普通股	5,234,140			
上海富林投资有限公司	5,028,738	人民币普通股	5,028,738			
梅娟	4,800,000	人民币普通股	4,800,000			
王飞	3,980,000	人民币普通股	3,980,000			
李绍杰	3,733,113	人民币普通股	3,733,113			
周淑君	3,432,700	人民币普通股	3,432,700			
孙红丽	3,099,967	人民币普通股	3,099,967			
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。					

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况**一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张召雷	职工监事	选举	原职工代表监事辞职, 职工代表大会重新选举

张凤山	董事	选举	原董事离任, 董事会重新重新选举
朱永河	董事	选举	原董事离任, 董事会重新重新选举
王泽风	独立董事	选举	原独立董事离任, 董事会重新选举
李刚	监事会主席	选举	原监事会主席离任, 监事会重新选举
王翠珍	监事	选举	原监事离任, 监事会重新选举
李建均	监事	选举	原监事离任, 监事会重新选举
马厚悦	职工监事	选举	原职工监事离任, 职工代表大会重新选举
谢士兵	副总经理	聘任	董事会新聘任
徐守福	职工监事	离任	辞职
张召雷	职工监事	离任	离任
李建华	董事	离任	离任
李刚	董事	离任	离任
赵伟	独立董事	离任	离任
谢士兵	监事会主席	离任	离任
张凤山	监事	解任	离任
任文涛	监事	解任	离任

三、其他说明

无

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016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	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	1,430,287,509.31	1,439,572,123.81
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	七、2	-	462,820.92
应收票据	七、3	937,791,501.05	535,007,979.52
应收账款	七、4	1,775,407,234.12	1,400,066,334.73
预付款项	七、5	283,654,202.21	468,894,439.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、6	14,580,704.50	15,746,288.44
买入返售金融资产			
存货	七、7	1,435,105,979.26	1,279,433,479.76
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8	124,864,593.41	508,719,405.91
流动资产合计		6,001,691,723.86	5,647,902,872.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、9	6,000,000.00	6,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、10	185,282,594.84	187,468,589.31
投资性房地产			
固定资产	七、11	8,413,301,615.16	8,237,139,848.84
在建工程	七、12	335,785,569.39	1,008,758,408.37
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	七、13	622,542,070.70	634,127,689.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、14	3,856,842.94	4,221,308.86
递延所得税资产	七、15	61,200,158.54	59,125,853.82
其他非流动资产	七、16	351,410,816.47	247,453,833.66
非流动资产合计		9,979,379,668.04	10,384,295,531.94
资产总计		15,981,071,391.90	16,032,198,404.82
流动负债：			
短期借款	七、17	4,253,040,784.82	4,487,094,303.99
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、18	295,807,508.49	217,899,792.00
应付账款	七、19	1,461,328,021.69	1,372,613,727.23
预收款项	七、20	141,116,194.63	139,589,787.08
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、21	83,600,863.54	84,266,820.54
应交税费	七、22	133,888,596.21	83,477,572.02
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、23	58,354,889.27	54,756,250.23
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、24	530,494,870.61	535,488,290.66
其他流动负债			
流动负债合计		6,957,631,729.26	6,975,186,543.75
非流动负债：			
长期借款	七、25	2,141,195,660.80	2,340,882,843.20
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、26	212,241,334.81	94,873,196.02
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、27	66,512,704.67	70,403,831.28
递延所得税负债	七、15		124,451.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,419,949,700.28	2,506,284,321.63
负债合计		9,377,581,429.54	9,481,470,865.38

所有者权益			
股本	七、28	1,167,561,419.00	1,167,561,419.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、29	2,243,767,087.80	2,243,767,087.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、30	26,729,266.64	22,176,170.79
盈余公积	七、31	488,407,260.00	488,407,260.00
一般风险准备			
未分配利润	七、32	2,471,719,661.33	2,420,899,061.76
归属于母公司所有者权益合计		6,398,184,694.77	6,342,810,999.35
少数股东权益		205,305,267.59	207,916,540.09
所有者权益合计		6,603,489,962.36	6,550,727,539.44
负债和所有者权益总计		15,981,071,391.90	16,032,198,404.82

法定代表人：李晓亮

主管会计工作负责人：陈国营

会计机构负责人：张淑真

母公司资产负债表

2016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	期初余额
流动资产：			
货币资金		901,632,900.62	810,232,413.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			462,820.92
应收票据		247,022,475.60	133,523,498.11
应收账款	十七、1	2,131,816,743.42	1,864,486,124.30
预付款项		116,231,229.87	126,260,207.41
应收利息			
应收股利		31,518,888.14	
其他应收款	十七、2	1,825,486,580.59	1,797,058,370.45
存货		628,728,197.58	593,087,622.87
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,564,055.32	305,413,697.05
流动资产合计		5,888,001,071.14	5,630,524,754.74
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,889,769,778.32	2,893,612,102.01
投资性房地产			

固定资产		3,218,695,111.95	3,189,461,929.87
在建工程		346,927.47	320,282,060.52
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		30,985,344.01	31,721,614.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		24,210,968.41	20,304,878.58
其他非流动资产		226,081,420.29	152,047,700.24
非流动资产合计		6,390,089,550.45	6,607,430,285.79
资产总计		12,278,090,621.59	12,237,955,040.53
流动负债：			
短期借款		3,204,845,000.00	2,780,229,231.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		877,500,000.00	1,230,000,000.00
应付账款		844,320,744.30	827,810,423.03
预收款项		34,187,562.22	60,858,158.95
应付职工薪酬		35,032,272.69	35,817,028.38
应交税费		52,831,765.30	26,147,332.40
应付利息			
应付股利			
其他应付款		483,417,756.68	554,927,619.82
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		420,634,870.61	409,498,290.66
其他流动负债			
流动负债合计		5,952,769,971.80	5,925,288,084.52
非流动负债：			
长期借款		1,447,209,160.80	1,536,266,343.20
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		212,241,334.81	94,873,196.02
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		40,902,703.23	43,169,701.72
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,700,353,198.84	1,674,309,240.94
负债合计		7,653,123,170.64	7,599,597,325.46
所有者权益：			
股本		1,167,561,419.00	1,167,561,419.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,158,839,360.48	2,158,839,360.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		442,046,536.10	442,046,536.10
未分配利润		856,520,135.37	869,910,399.49
所有者权益合计		4,624,967,450.95	4,638,357,715.07
负债和所有者权益总计		12,278,090,621.59	12,237,955,040.53

法定代表人：李晓亮

主管会计工作负责人：陈国营

会计机构负责人：张淑真

合并利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,826,829,307.08	4,842,520,170.87
其中：营业收入	七、33	4,826,829,307.08	4,842,520,170.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,755,437,718.90	4,847,419,784.93
其中：营业成本	七、33	4,174,368,264.58	4,204,757,757.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、34	20,584,274.25	26,751,949.44
销售费用	七、35	168,723,598.67	179,894,187.16
管理费用	七、36	199,564,843.86	186,488,942.91
财务费用	七、37	170,692,190.21	245,241,115.88
资产减值损失	七、38	21,504,547.33	4,285,832.39
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、39		682,338.85
投资收益（损失以“－”号填列）	七、40	-1,370,239.00	-927,963.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,185,994.47	-1,835,801.92
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		70,021,349.18	-5,145,238.43
加：营业外收入	七、41	34,368,433.96	74,873,423.35
其中：非流动资产处置利得		10,197,887.73	17,550,064.60
减：营业外支出	七、42	83,543.94	356,694.03
其中：非流动资产处置损失			290,699.18

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		104,306,239.20	69,371,490.89
减：所得税费用	七、43	36,248,368.01	19,286,727.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,057,871.19	50,084,763.73
归属于母公司所有者的净利润		70,669,143.69	58,663,329.29
少数股东损益		-2,611,272.50	-8,578,565.56
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		68,057,871.19	50,084,763.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		70,669,143.69	58,663,329.29
归属于少数股东的综合收益总额		-2,611,272.50	-8,578,565.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.061	0.050
（二）稀释每股收益(元/股)		0.061	0.050

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李晓亮

主管会计工作负责人：陈国营

会计机构负责人：张淑真

母公司利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	2,343,736,157.66	2,357,079,605.23
减：营业成本	十七、4	2,041,182,537.50	2,066,990,505.48
营业税金及附加		9,777,955.21	13,283,788.84
销售费用		104,849,118.65	99,013,983.39

管理费用		83,915,760.10	70,521,896.11
财务费用		117,784,973.18	149,136,696.03
资产减值损失		16,076,028.27	282,021.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、 5	27,676,564.45	5,411,971.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,842,323.69	-2,178,022.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,173,650.80	-36,737,314.52
加：营业外收入		4,737,598.03	61,594,836.99
其中：非流动资产处置利得		55.75	17,175,784.43
减：营业外支出		11,757.06	-1,185.15
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,552,190.17	24,858,707.62
减：所得税费用		-3,906,089.83	-375,688.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,458,280.00	25,234,396.15
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		6,458,280.00	25,234,396.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.006	0.022
（二）稀释每股收益（元/股）		0.006	0.022

法定代表人：李晓亮

主管会计工作负责人：陈国营

会计机构负责人：张淑真

合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		4,975,223,427.05	5,641,051,081.74
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		11,242,930.19	345,244.51
收到其他与经营活动有关的现金	七、44(1)	34,457,801.88	81,483,753.76
经营活动现金流入小计		5,020,924,159.12	5,722,880,080.01
购买商品、接受劳务支付的现金		4,166,279,676.93	4,286,206,868.56
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		230,489,133.13	206,951,248.77
支付的各项税费		238,377,932.69	230,008,594.57
支付其他与经营活动有关的现金	七、44(2)	146,514,496.10	266,850,695.01
经营活动现金流出小计		4,781,661,238.85	4,990,017,406.91
经营活动产生的现金流量净额	七、44(1)	239,262,920.27	732,862,673.10
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		1,979,596.92	3,766,549.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,539,380.00	20,554,163.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、44(3)	373,175,000.00	70,447,942.57
投资活动现金流入小计		386,693,976.92	94,768,654.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,169,408.53	146,180,336.93
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、44(4)	3,336,832.00	4,680,000.00
投资活动现金流出小计		108,506,240.53	150,860,336.93
投资活动产生的现金流量净额		278,187,736.39	-56,091,682.11
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		3,273,656,469.28	2,781,653,621.26
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、44(5)	420,320,000.00	282,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,693,976,469.28	3,063,653,621.26
偿还债务支付的现金		3,723,437,443.16	3,298,539,260.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		163,324,232.03	201,834,319.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、44(6)	180,884,896.66	470,290,738.84
筹资活动现金流出小计		4,067,646,571.85	3,970,664,318.01
筹资活动产生的现金流量净额		-373,670,102.57	-907,010,696.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,213,996.42	-12,002,266.31
五、现金及现金等价物净增加额		141,566,557.67	-242,241,972.07
加：期初现金及现金等价物余额		755,959,952.71	1,018,772,287.08
六、期末现金及现金等价物余额	七、45(2)	897,526,510.38	776,530,315.01

法定代表人：李晓亮

主管会计工作负责人：陈国营

会计机构负责人：张淑真

母公司现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,285,227,926.38	2,875,227,165.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,930,859.43	44,263,156.55
经营活动现金流入小计		2,292,158,785.81	2,919,490,321.76
购买商品、接受劳务支付的现金		1,966,933,852.63	2,296,466,721.34
支付给职工以及为职工支付的现金		90,070,580.33	84,797,883.19
支付的各项税费		81,471,226.07	110,574,377.25
支付其他与经营活动有关的现金		97,227,232.10	129,859,106.57
经营活动现金流出小计		2,235,702,891.13	2,621,698,088.35
经营活动产生的现金流量净额		56,455,894.68	297,792,233.41
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		1,181,782.75	2,566,272.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			20,308,023.00
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		561,000,000.00	745,500,000.00
投资活动现金流入小计		562,181,782.75	768,374,295.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,104,975.88	40,602,344.73
投资支付的现金			

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		829,500,000.00	301,943,455.57
投资活动现金流出小计		857,604,975.88	342,545,800.30
投资活动产生的现金流量净额		-295,423,193.13	425,828,494.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,509,845,000.00	1,483,385,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		346,005,000.00	282,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,855,850,000.00	1,765,385,000.00
偿还债务支付的现金		2,169,441,069.40	2,186,444,851.12
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		115,174,444.29	130,749,834.00
支付其他与筹资活动有关的现金		180,884,896.66	303,534,531.52
筹资活动现金流出小计		2,465,500,410.35	2,620,729,216.64
筹资活动产生的现金流量净额		390,349,589.65	-855,344,216.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的 影响		-3,022,631.47	-12,139,271.03
五、现金及现金等价物净增加额		148,359,659.73	-143,862,759.40
加：期初现金及现金等价物余额		331,985,573.63	575,438,122.26
六、期末现金及现金等价物余额		480,345,233.36	431,575,362.86

法定代表人：李晓亮

主管会计工作负责人：陈国营

会计机构负责人：张淑真

合并所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,167,561,419.00				2,243,767,087.80			22,176,170.79	488,407,260.00		2,420,899,061.76	207,916,540.09	6,550,727,539.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,167,561,419.00				2,243,767,087.80			22,176,170.79	488,407,260.00		2,420,899,061.76	207,916,540.09	6,550,727,539.44
三、本期增减变动金额（减）							4,553,095.85				50,820,599.57	-2,611,272.50	52,762,422.92

少以 “一” 号填 列)													
(一) 综合收 益总额										70,669,143.69	-2,611,272.50	68,057,871.19	
(二) 所有者 投入和 减少资 本													
1. 股东 投入的 普通股													
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本													
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额													
4. 其他													
(三) 利润分 配										-19,848,544.12		-19,848,544.12	
1. 提取 盈余公 积													
2. 提取 一般风 险准备													
3. 对所										-19,848,544.12		-19,848,544.12	

有者 (或股 东)的 分配													
4.其他													
(四) 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													
(五) 专项储 备							4,553,095.85						4,553,095.85
1.本期 提取							6,222,918.42						6,222,918.42
2.本期 使用							1,669,822.57						1,669,822.57
(六) 其他													
四、本 期期末 余额	1,167,561,419.00				2,243,767,087.80		26,729,266.64	488,407,260.00		2,471,719,661.33	205,305,267.59		6,603,489,962.36

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,167,561,419.00				2,243,767,087.80			19,373,712.13	465,844,536.91		2,397,567,850.35	225,481,390.39	6,519,595,996.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,167,561,419.00				2,243,767,087.80			19,373,712.13	465,844,536.91		2,397,567,850.35	225,481,390.39	6,519,595,996.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,787,458.89				39,982,346.59	-8,578,565.56	33,191,239.92
（一）综合收益总额											58,663,329.29	-8,578,565.56	50,084,763.73
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者													

投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										-18,680,982.70		-18,680,982.70	
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										-18,680,982.70		-18,680,982.70	
4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备												1,787,458.89	
1. 本期提取												4,407,044.30	
2. 本期使用												2,619,585.41	
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,167,561,419.00				2,243,767,087.80			21,161,171.02	465,844,536.91		2,437,550,196.94	216,902,824.83	6,552,787,236.50

法定代表人：李晓亮

主管会计工作负责人：陈国营

会计机构负责人：张淑真

母公司所有者权益变动表
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,167,561,419.00				2,158,839,360.48				442,046,536.10	869,910,399.49	4,638,357,715.07
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,167,561,419.00				2,158,839,360.48				442,046,536.10	869,910,399.49	4,638,357,715.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-13,390,264.12	-13,390,264.12
(一)综合收益总额										6,458,280.00	6,458,280.00
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-19,848,544.12	-19,848,544.12
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-19,848,544.12	-19,848,544.12
3.其他											
(四)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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,167,561,419.00				2,158,839,360.48				442,046,536.10	856,520,135.37	4,624,967,450.95

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,167,561,419.00				2,158,839,360.48				419,483,813.01	760,735,951.35	4,506,620,543.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,167,561,419.00				2,158,839,360.48				419,483,813.01	760,735,951.35	4,506,620,543.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										6,553,413.45	6,553,413.45
(一) 综合收益总额										25,234,396.15	25,234,396.15
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配										-18,680,982.70	-18,680,982.70
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-18,680,982.70	-18,680,982.70
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,167,561,419.00				2,158,839,360.48				419,483,813.01	767,289,364.80	4,513,173,957.29

法定代表人：李晓亮

主管会计工作负责人：陈国营

会计机构负责人：张淑真

三、公司基本情况

1. 公司概况

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

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

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

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

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

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

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

2009 年 9 月，公司经中国证券监督管理委员会证监发行字 [2009] 712 号文核准，向社会公开增发人民币普通股 10,000 万股，每股面值 1.00 元，发行价格每股 12.66 元，发行后公司注册资本变更为人民币 648,645,233 元。

2011 年按照公司利润分配方案以股本 648,645,233 股为基数，向全体股东按每 10 股送 1 股并以资本公积转增 7 股，公司注册资本变更为人民币 1,167,561,419 元。

本公司所处行业：造纸业。

本公司经营范围：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。

本公司主要产品：新闻纸、铜版纸、文化纸、包装纸、纸浆、烧碱、液氯、环氧丙烷等。

本公司的母公司为华泰集团有限公司（以下简称“华泰集团”），最终控制方是李建华。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 8 月 18 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的二级子公司 12 户，三级子公司 5 户，详见本附注九、“在其他主体中的权益”。本公司本期较上期合并范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

本公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能在自本财务报告批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2016 年 6 月 30 日的财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账准备、固定资产折旧等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五之“11 应收款项”、“15 固定资产”、“23 收入”描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所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。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

10. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，

相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。本公司金融负债为其他金融负债。

①其他金融负债

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单个账户余额大于或等于应收款项余额 1%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
关联方组合	报表合并范围内公司间的应收款项。
账龄组合	除关联方组合及单独测试并单独计提坏账准备的应收款项外，其他应

收款项按账龄划分组合。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

12. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、在产品、库存商品、消耗性生物资产等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(6) 消耗性生物资产

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

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

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

13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

(1) 投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③处置长期股权投资

长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

14. 投资性房地产

不适用

15. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产是指为生产商品或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

房屋及建筑物	年限平均法	20-35	3-5	2.71-4.85
机器设备	年限平均法	10-20	3-5	4.75-9.70
运输工具	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40
电子设备及其它	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

(5) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

17. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产等资产。

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

18. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出全部为研究阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

19. 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20. 长期待摊费用

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

21. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

22. 安全费

本公司根据财政部、国家发改委、国家安全生产监督管理总局、国家煤矿安全监察局财建

[2004] 119 号、财建[2005]168 号和财企[2012]16 号的有关规定，危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- (1) 营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；
- (2) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；
- (3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；
- (4) 营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

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

23. 收入

(1) 产品销售收入

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

- ①内销收入：货物实际移送至客户，并收到货物确认单时确认收入；
- ②外销收入：货物运输至海关，以预留报关单中报关日期作为收入确认时点。

(2) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

24. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

25. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相

关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

27. 其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（6）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

28. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%、13%
营业税	按应税营业额的 3%、5% 计缴营业税。	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴；	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

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

(2) 公司本部以及子公司河北华泰纸业有限公司、广东华泰纸业有限公司利用废纸为原材料生产原纸，符合财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知的相关规定，享受资源综合利用产品增值税即征即退 50% 的优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	800,125.67	637,164.04
银行存款	896,726,384.71	755,322,788.67

其他货币资金	532,760,998.93	683,612,171.10
合计	1,430,287,509.31	1,439,572,123.81
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

注：①其他货币资金 309,000,000.00 元(2015 年 12 月 31 日为 482,000,000.00 元)，为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

②其他货币资金 183,760,998.93 元(2015 年 12 月 31 日为 137,792,171.10 元)，为本公司向银行申请开具信用证所存入的保证金存款。

③2015 年 12 月 31 日其他货币资金为 505,000.00 元，为本公司购买外汇期权存入的保证金存款，本期无此情况。

④其他货币资金 30,000,000.00 元(2015 年 12 月 31 日为 63,315,000.00 元)，为本公司向厦门国际银行借款 2.29 亿而存入的的保证金存款。

⑤其他货币资金 10,000,000.00 元为本公司向海关支付的关税保函保证金(2015 年 12 月 31 日无此情况)。

截至 2016 年 6 月 30 日，期末其他货币资金中有 532,760,998.93 元(2015 年 12 月 31 日金额为 683,612,171.10 元)，为流动性受限不能随时支取的保证金。本公司在编制现金流量表时不将以上其他货币资金作为现金。

2、衍生金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
外汇期权	0.00	462,820.92
合计	0.00	462,820.92

3、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	937,791,501.05	535,007,979.52
商业承兑票据		
合计	937,791,501.05	535,007,979.52

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	10,207,508.49
商业承兑票据	
合计	10,207,508.49

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司有 10,207,508.49 元的票据已质押给银行以开取银行承兑汇票。

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,022,597,948.48	
商业承兑票据		
合计	2,022,597,948.48	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

4、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,877,343,669.17	100	101,936,435.05	5.43	1,775,407,234.12	1,480,108,282.87	100.00	80,041,948.14	5.41	1,400,066,334.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,877,343,669.17	/	101,936,435.05	/	1,775,407,234.12	1,480,108,282.87	/	80,041,948.14	/	1,400,066,334.73

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	1,807,264,983.27	90,363,249.16	5
1 年以内小计	1,807,264,983.27	90,363,249.16	5
1 至 2 年	48,243,898.96	4,824,389.89	10
2 至 3 年	13,895,324.93	2,779,064.99	20
3 年以上	7,939,462.01	3,969,731.01	50

合计	1,877,343,669.17	101,936,435.05
----	------------------	----------------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 22,017,433.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 122,946.67 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	122,946.67

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
源兴包装（苏州）有限公司	货款	114,403.20	无法收回	总经理签批	否
山东新百艺包装有限公司	货款	8,543.47	无法收回	总经理签批	否
合计	/	122,946.67	/	/	/

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 **179,686,305.18** 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 **9.57%**, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 **8,984,315.26** 元。

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	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	247,418,103.10	87.23	432,993,859.35	92.34
1 至 2 年	18,521,337.23	6.53	18,321,727.09	3.91
2 至 3 年	6,269,362.50	2.21	6,836,069.44	1.46
3 年以上	11,445,399.38	4.03	10,742,783.91	2.29
合计	283,654,202.21	100.00	468,894,439.79	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

截止 2016 年 6 月 30 日, 账龄超过 1 年以上的预付账款金额为 **36,236,099.11** 元, 期末占比 **12.77%**, 长期挂账原因为工程与材料款未结算所致。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 **122,017,760.71** 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 **43.02%**

6、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,247,061.91	100.00	3,666,357.41	20.09	14,580,704.50	19,925,532.10	100.00	4,179,243.66	20.97	15,746,288.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	18,247,061.91	/	3,666,357.41	/	14,580,704.50	19,925,532.10	/	4,179,243.66	/	15,746,288.44

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			

1 年以内	7,545,465.68	377,273.28	5
1 年以内小计	7,545,465.68	377,273.28	5
1 至 2 年	3,610,687.66	361,068.77	10
2 至 3 年	2,058,129.75	411,625.95	20
3 年以上	5,032,778.82	2,516,389.41	50
合计	18,247,061.91	3,666,357.41	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-512,886.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
为职工代垫款项	7,978,784.75	9,111,758.02
押金	2,377,568.00	2,997,589.60
其他	7,890,709.16	7,816,184.48
合计	18,247,061.91	19,925,532.10

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	代垫款	1,520,000.00	一年以内	8.33	76,000.00
客户二	整合带入	730,000.00	三年以上	4.00	365,000.00
客户三	代垫款	547,350.00	一年以内	3.00	27,367.50
客户四	进口费用	507,002.66	一年以内	2.78	25,350.13
客户五	押金	496,000.00	三年以上	2.72	248,000.00
合计	/	3,800,352.66	/	20.83	741,717.63

7、存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	656,568,503.67	386,590.73	656,181,912.94	578,395,691.26	386,590.73	578,009,100.53
在产品	21,991,155.02	-	21,991,155.02	27,976,046.48		27,976,046.48
库存商品	752,304,592.04	1,347,202.35	750,957,389.69	668,821,449.55	1,348,638.41	667,472,811.14
周转材料						
消耗性生物资产	5,975,521.61	-	5,975,521.61	5,975,521.61		5,975,521.61
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	1,436,839,772.34	1,733,793.08	1,435,105,979.26	1,281,168,708.90	1,735,229.14	1,279,433,479.76

(2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	386,590.73					386,590.73
在产品						
库存商品	1,348,638.41			1,436.06		1,347,202.35
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	1,735,229.14			1,436.06		1,733,793.08

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	部分新闻纸及文化纸的库存成本高于可变现净值	上期计提跌价准备的文化纸本期销售

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□适用 √不适用

8、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可供出售金融资产（注）	27,600,000.00	397,600,000.00
待抵扣增值税进项税款	89,449,656.01	103,857,224.56
预缴的企业所得税等	7,814,937.40	7,262,181.35
合计	124,864,593.41	508,719,405.91

其他说明

注：其他流动资产中的可供出售金融资产是本公司购买的短期理财产品，故计入一年内到期的可供出售金融资产。

9、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	36,000,000.00	30,000,000.00	6,000,000.00	36,000,000.00	30,000,000.00	6,000,000.00
合计	36,000,000.00	30,000,000.00	6,000,000.00	36,000,000.00	30,000,000.00	6,000,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少			期末
山东海化丰源矿盐有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00					15.00	
天同证券有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00	1.47	
合计	36,000,000.00			36,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00	/	

10、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
山东华泰英特罗斯化工有限公司	69,681,136.55			1,656,329.22						71,337,465.77	
小计	69,681,136.55			1,656,329.22						71,337,465.77	
二、联营企业											
山东斯道拉恩索华泰纸业 有限公司	117,787,452.76			-3,842,323.69						113,945,129.07	
HUATAI USA LLC.	3,764,155.17									3,764,155.17	3,764,155.17
小计	121,551,607.93			-3,842,323.69						117,709,284.24	3,764,155.17
合计	191,232,744.48			-2,185,994.47						189,046,750.01	3,764,155.17

其他说明

注 1：公司 2008 年投资的 HUATAI USA LLC，考夫曼集团持股比例为 49%，公司持股比例为 51%。根据 HUATAI USA LLC 章程规定“无论何时，考夫曼集团股东持有股权的合计投票权比例不应低于 51%。”，表明本公司对其不具有控制权，只有重大影响，

故期末未纳入合并范围，作为联营公司核算；因该公司经营发生严重亏损导致出现减值迹象，2011 年已经对长期股权投资全额计提减值准备 3,764,155.17 元。

11、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	3,323,452,955.58	10,799,189,254.35	63,747,196.03	29,942,169.71	14,216,331,575.67
2. 本期增加金额	134,250,032.94	901,358,465.33	3,456,049.50	902,809.09	1,039,967,356.86
(1) 购置	18,011,698.74	272,854,809.06	3,438,499.50	789,350.59	295,094,357.89
(2) 在建工程转入	116,238,334.20	628,503,656.27	17,550.00	113,458.50	744,872,998.97
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		468,085,401.67	4,071,941.74	2,473.59	472,159,817.00
(1) 处置或报废		468,085,401.67	4,071,941.74	2,473.59	472,159,817.00
4. 期末余额	3,457,702,988.52	11,232,462,318.01	63,131,303.79	30,842,505.21	14,784,139,115.53
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,109,386,599.41	4,795,485,834.74	52,245,502.87	20,690,889.55	5,977,808,826.57
2. 本期增加金额	77,256,784.62	422,202,335.15	2,002,017.38	2,058,252.09	503,519,389.24
(1) 计提	77,256,784.62	422,202,335.15	2,002,017.38	2,058,252.09	503,519,389.24
3. 本期减少金额	-	110,402,847.04	1,470,000.00	768.66	111,873,615.70
(1) 处置或报		110,402,847.04	1,470,000.00	768.66	111,873,615.70

废					
4. 期末余额	1,186,643,384.03	5,107,285,322.85	52,777,520.25	22,748,372.98	6,369,454,600.11
三、减值准备					
1. 期初余额		1,382,900.26			1,382,900.26
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		1,382,900.26			1,382,900.26
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,271,059,604.49	6,123,794,094.90	10,353,783.54	8,094,132.23	8,413,301,615.16
2. 期初账面价值	2,214,066,356.17	6,002,320,519.35	11,501,693.16	9,251,280.16	8,237,139,848.84

注：本期折旧额为 503,519,389.24 元。

所有权受到限制的固定资产情况：

于 2016 年 6 月 30 日，本公司账面价值为 1,993,180,019.55 元的房产及设备抵押给银行作为本公司银行借款的担保。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	90,644,055.92	70,049,197.82		20,594,858.10	
机器设备	10,037,351.52	9,494,721.24	542,630.28	-	
合计	100,681,407.44	79,543,919.06	542,630.28	20,594,858.10	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
新闻纸生产线设备	1,151,274,917.01	920,720,626.25		230,554,290.76
胶版纸生产线设备	530,608,871.36	93,349,974.65		437,258,896.71
45万吨/年高级铜版纸生产线主要设备	464,542,070.00	112,485,782.95		352,056,287.05
合计	2,146,425,858.37	1,126,556,383.85		1,019,869,474.52

注：公司分别于2011年3月28日、6月30日、7月13日和12月30日与交银金融租赁有限责任公司签订40万吨新闻纸生产线设备售后融资租赁合同，租赁期分别为2011年3月29日到2016年3月29日、2011年7月1日到2016年7月1日、2011年7月13日到2016年7月13日、2011年12月30日到2016年12月30日，按季度支付租金。设备原价1,151,274,917.01元，净值720,089,527.73元，出售价格为700,000,000.00元。

公司于2015年1月15日与交银金融租赁有限责任公司签订18万吨/年高级轻质胶版纸生产线设备售后融资租赁合同，租赁期为2015年1月30日到2018年1月15日，每半年支付租金。融资租赁资产原值为530,608,871.36元，累计折旧为33,840,715.82元，资产净值为496,768,155.54元，出售价格为300,000,000.00元。

公司于2016年3月30日与交银金融租赁有限责任公司签订45万吨/年高级铜版纸生产线主要设备售后融资租赁合同，租赁期为2016年3月30日到2019年3月15日，每半年支付租金。融资租赁资产原值为464,542,070.00元，累计折旧为108,549,318.85元，资产净值为355,992,751.15元，出售价格为250,000,000.00元。

截止到2016年6月30日，售后租回融资租赁交易形成递延收益—未实现售后租回损益（融资租赁）248,256,943.79元。

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,407,252,367.18	正在办理中

12. 在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
离子膜烧碱设备				391,194,656.42		391,194,656.42
10#机升级改造结构调整				318,996,930.05		318,996,930.05
苯胺项目	173,610,911.16		173,610,911.16	151,692,229.78		151,692,229.78
精细化工项目	75,549,680.15		75,549,680.15	69,810,955.54		69,810,955.54
丁苯胶乳项目	42,213,363.93		42,213,363.93	33,228,663.58		33,228,663.58
设备搬迁工程	24,560,196.79		24,560,196.79	21,861,277.00		21,861,277.00
多晶硅项目	7,304,061.19		7,304,061.19	7,304,061.19		7,304,061.19
零星项目	12,832,635.74	285,279.57	12,547,356.17	14,954,914.38	285,279.57	14,669,634.81
合计	336,070,848.96	285,279.57	335,785,569.39	1,009,043,687.94	285,279.57	1,008,758,408.37

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	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
离子膜烧碱项目搬迁	4 亿元	391,194,656.42	16,668,343.22	377,688,105.70	30,174,893.94		103.04	100.00	19,312,057.90	481,833.33	4.57	金融机构贷款、自筹
10#机升级改造结构调整	1.83 亿元	318,518,988.54	45,361,248.99	363,880,237.53			100.00	100.00	4,275,085.24	1,645,661.36	5.22	金融机构贷款、自筹
苯胺项目	1.8 亿元	151,692,229.78	21,918,681.38			173,610,911.16	96.45	98.50	15,729,027.64	133,544.44	4.57	金融机构贷款、自筹
精细化工项目	7.23 亿元	69,810,955.54	5,738,724.61			75,549,680.15	10.37	10.37				自筹
丁苯胶乳项目	5000 万元	33,228,663.58	8,984,700.35			42,213,363.93	84.43	95.00				自有资金
合计		964,445,493.86	98,671,698.55	741,568,343.23	30,174,893.94	291,373,955.24	/	/	39,316,170.78	2,261,039.13	/	/

(3) 在建工程减值准备

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

13、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	财务软件	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	733,364,274.22		26,042,939.12	100,000.00	11,424,504.73	1,173,600.00	772,105,318.07
2. 本期增加金额			117,948.72				117,948.72
1) 购置			117,948.72				117,948.72
2) 内部研发							
3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	1,797,214.12						1,797,214.12
1) 处置	1,797,214.12						1,797,214.12
4. 期末余额	731,567,060.10		26,160,887.84	100,000.00	11,424,504.73	1,173,600.00	770,426,052.67
二、累							

计摊 销							
1 . 期初 余额	117,319,609.53		13,871,705.89	100,000.00	5,469,501.91	1,173,600.00	137,934,417.33
2 . 本期 增加 金额	8,519,381.52		1,169,578.52		469,194.42		10,158,154.46
1) 计 提	8,519,381.52		1,169,578.52		469,194.42		10,158,154.46
3 . 本期 减少 金额	251,801.48						251,801.48
(1) 处 置	251,801.48						251,801.48
4 . 期末 余额	125,587,189.57		15,041,284.41	100,000.00	5,938,696.33	1,173,600.00	147,840,770.31
三、减 值准 备							
1 . 期初 余额					43,211.66		
2 . 本期 增加 金额							
1) 计 提							
3 . 本期 减少 金额							
1) 处 置							
4 . 期末 余额					43,211.66		

四、账面价值							
1. 期末账面价值	605,979,870.53		11,119,603.43	-	5,442,596.74	-	622,542,070.70
2. 期初账面价值	616,044,664.69		12,171,233.23		5,911,791.16		634,127,689.08

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

所有权受到限制的无形资产情况:

截至 2016 年 6 月 30 日, 本公司账面价值为 62,398,392.91 元的土地使用权已抵押给银行作为本公司银行借款的担保。

(2) 未办妥产权证无形资产

截至 2016 年 6 月 30 日, 公司无未办妥产权证的无形资产。

14、长期待摊费用

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
宿舍土地使用权摊销	1,305,280.56		34,349.52		1,270,931.04
污水处理填料	2,916,028.30		330,116.40		2,585,911.90
合计	4,221,308.86		364,465.92		3,856,842.94

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	132,250,141.45	33,062,535.35	112,437,139.08	28,109,284.77
内部交易未实现利润				

可抵扣亏损	152,486,221.07	38,121,555.27	166,108,587.76	41,527,146.94
预提费用	9,384,933.74	2,346,233.44	8,289,960.68	2,072,490.17
递延收益	1,981,935.57	495,483.89	1,846,800.00	461,700.00
合计	296,103,231.83	74,025,807.95	288,682,487.52	72,170,621.88

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
无形资产摊销	51,302,597.64	12,825,649.41	52,676,876.76	13,169,219.19
合计	51,302,597.64	12,825,649.41	52,676,876.76	13,169,219.19

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	12,825,649.41	61,200,158.54	13,044,768.06	59,125,853.82
递延所得税负债	12,825,649.41	0.00	13,044,768.06	124,451.13

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,428,503.25	13,825,747.24
可抵扣亏损	658,674,633.74	593,770,668.06
合计	669,103,136.99	607,596,415.30

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016年	54,982,342.30	54,982,342.30	
2017年	130,047,949.68	130,047,949.68	
2018年	129,366,955.16	129,366,955.16	
2019年	107,513,237.21	107,513,237.21	
2020年	171,860,183.71	171,860,183.71	
2021年	64,903,965.68		
合计	658,674,633.74	593,770,668.06	/

16、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产售后回租形成未实现售后回租损益	248,256,943.79	175,448,713.20
搬迁费用	103,153,872.68	72,005,120.46
合计	351,410,816.47	247,453,833.66

其他说明：

注 1：报告期内公司本部固定资产售后回租形成未实现售后回租损益

216,857,683.26 元，累计摊销 64,809,983.02 元，期末余额 226,081,420.29 元。子公司河北华泰固定资产售后回租形成未实现售后回租损益 36,472,900.53 元，累计摊销 13,071,887.55 元，期末余额 22,175,523.50 元。

注 2：本公司于 2010 年 6 月 8 日与东营市土地储备中心签署拆迁补偿协议，协议约定：根据青岛天和资产评估有限责任公司的评估报告，东营市土地储备中心负责对土地及地上附属物进行补偿，搬迁补偿总金额 235,548,307.00 元。搬迁和重建过程中发生的固定资产损失计入专项应付款借方，重分类后形成其他非流动资产期末余额 103,153,872.68 元。

17、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	771,141,528.99	1,171,236,382.72
抵押借款		
保证借款	3,481,899,255.83	3,315,857,921.27
信用借款		
合计	4,253,040,784.82	4,487,094,303.99

短期借款分类的说明：

注 1：截止 2016 年 6 月 30 日，质押借款 771,141,528.99 元，其中 751,141,528.99 元以本公司的应收票据作为质押，并由华泰集团提供担保；质押借款 20,000,000.00 元，由控股子公司安徽华泰林浆纸有限公司以国内信用证作为质押。

注 2：截止 2016 年 6 月 30 日，保证借款中 2,479,899,255.83 元是由母公司华泰集团提供保证；1,002,000,000.00 元是由关联方山东华泰热力有限公司提供保证。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

18、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	295,807,508.49	217,899,792.00
合计	295,807,508.49	217,899,792.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,191,265,354.08	996,725,252.45
1 至 2 年	165,617,200.26	296,553,678.46
2 至 3 年	51,296,446.78	39,811,001.37
3 年以上	53,149,020.57	39,523,794.95
合计	1,461,328,021.69	1,372,613,727.23

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
设备款	77,971,243.88	设备尚未验收
工程款	50,175,564.90	工程尚未验收
合计	128,146,808.78	/

20、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	120,834,674.65	127,332,395.85
1 至 2 年	13,242,882.97	7,441,666.14
2 至 3 年	3,819,557.24	1,233,717.28
3 年以上	3,219,079.77	3,582,007.81
合计	141,116,194.63	139,589,787.08

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
货款	20,281,519.98	业务未完成，未结算
合计	20,281,519.98	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

21、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	82,289,701.59	202,209,298.33	204,476,818.61	80,022,181.31
二、离职后福利-设定提存计划	1,977,118.95	21,010,864.63	19,409,301.35	3,578,682.23
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	84,266,820.54	223,220,162.96	223,886,119.96	83,600,863.54

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,249,989.75	185,663,941.97	192,438,163.84	13,475,767.88
二、职工福利费	4,875,430.47	2,271,309.96	2,311,636.36	4,835,104.07
三、社会保险费	856,536.61	7,841,001.57	7,285,992.47	1,411,545.71
其中:医疗保险费	578,925.18	6,334,141.22	5,973,615.10	939,451.30
工伤保险费	173,908.45	991,273.02	911,410.39	253,771.08
生育保险费	103,702.98	515,587.33	400,966.98	218,323.33
四、住房公积金	64,067.16	2,049,516.19	2,119,849.89	-6,266.54
五、工会经费和职工教育经费	56,243,677.60	4,383,528.64	321,176.05	60,306,030.19
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	82,289,701.59	202,209,298.33	204,476,818.61	80,022,181.31

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,700,571.14	19,554,735.57	18,300,303.63	2,955,003.08
2、失业保险费	276,547.81	1,456,129.06	1,108,997.72	623,679.15
3、企业年金缴费				
合计	1,977,118.95	21,010,864.63	19,409,301.35	3,578,682.23

其他说明:

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划,根据该等计划,本公司分别按给公司所在地人力资源和社会保障局下达的社保缴费标准,每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外,本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

22、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	94,215,134.22	53,134,493.44
企业所得税	19,994,760.83	10,995,599.92
个人所得税	126,184.46	82,011.61
城市维护建设税	4,908,925.06	3,923,689.33
房产税	3,432,641.33	3,592,625.97
土地使用税	5,364,789.81	7,126,664.57
教育费附加	4,528,362.75	3,438,658.54
印花税	339,514.04	498,906.46
其他	978,283.71	684,922.18
合计	133,888,596.21	83,477,572.02

23、 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金	41,127,572.08	34,067,849.14
质保金	2,640,704.67	4,548,098.86
为职工代垫款项	6,429,628.47	8,140,759.56
其他	8,156,984.05	7,999,542.67
合计	58,354,889.27	54,756,250.23

(2) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	41,127,572.08	19,318,051.22
1 至 2 年	2,640,704.67	15,902,471.72
2 至 3 年	6,429,628.47	5,694,273.14
3 年以上	8,156,984.05	13,841,454.15
合计	58,354,889.27	54,756,250.23

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

24、 1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	283,034,364.80	294,307,232.80
1 年内到期的长期应付款	247,460,505.81	241,181,057.86
合计	530,494,870.61	535,488,290.66

25、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	803,846,500.00	903,326,500.00
保证借款	1,617,063,525.60	1,726,873,576.00
信用借款	3,320,000.00	4,990,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、24）	-283,034,364.80	-294,307,232.80
合计	2,141,195,660.80	2,340,882,843.20

长期借款分类的说明：

注 1：抵押借款 636,846,500.00 元，由本公司提供保证担保，并以安徽华泰林浆纸有限公司少数股东安庆发展投资（集团）有限公司的土地使用权抵押担保及安徽华泰林浆纸有限公司所拥有的生产设备、厂房、办公楼抵押担保，其中土地使用权净值 153,071,891.23 元，房屋及设备净值 1,487,988,506.79 元；抵押借款 167,000,000.00 元，以广东华泰纸业有限公司土地使用权及固定资产抵押担保，其中土地使用权账面净值 62,398,392.91 元，固定资产账面净值 505,191,512.76 元，并由华泰集团有限公司、及广东华泰纸业有限公司少数股东新会双水发电厂有限公司、新会双水发电（B 厂）有限公司提供保证担保；

注 2：保证借款 1,617,063,525.60 元，系由母公司华泰集团有限公司提供担保获得贷款；其中 62,000,000.00 由广东新会双水电厂联合担保；

其他说明，包括利率区间：

长期借款的年利率区间范围为 4.41%-6.55%。

26、长期应付款

√适用 □不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款	459,701,840.62	336,054,253.88
减：一年内到期部分（附注七、24）	-247,460,505.81	-241,181,057.86
合计	212,241,334.81	94,873,196.02

(2) 长期应付款明细情况

单位	期限	初始金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	借款条件
交银金融租赁有限责任公司（注 1）	5 年	700,000,000.00	90,355,971.04		70,799,530.07	19,556,440.97	山东华泰纸业股份有限公司构成承租人，承担连带责任。
交银金融租赁有限责任公司（注 2）	3 年	300,000,000.00	245,698,282.84		54,939,534.53	190,758,748.31	山东华泰纸业股份有限公司构成承租人，承担连带责任。

单位	期限	初始金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	借款条件
交银金融租赁有限责任公司(注3)	3年	250,000,000.00		250,000,000.00	613,348.66	249,386,651.34	山东华泰纸业股份有限公司构成承租人,承担连带责任
合计		1,250,000,000.00	336,054,253.88	250,000,000.00	126,352,413.26	459,701,840.62	

其他说明:

注1: 本公司与交银金融租赁有限责任公司分别于2011年3月28日、6月29日、7月13日和12月30日签订《设备转让合同》及《融资租赁合同》, 根据合同本公司将其40万吨新闻纸生产线设备转让给交银金融租赁有限责任公司, 上述设备租赁日账面价值720,089,527.73元, 转让价格为700,000,000.00元, 交银金融租赁有限责任公司受让上述设备后, 返租给本公司, 租赁期限60个月, 租金共计841,755,025.40元, 概算租赁利率为6.90, 租赁期满后, 本公司在履行完毕协议项下所有责任和义务后, 设备的所有权自动转移至承租人。

注2: 本公司于2015年1月15日与交银金融租赁有限责任公司签订18万吨/年高级轻质胶版纸生产线设备《设备转让合同》及《融资租赁合同》, 租赁期为2015年1月30日到2018年1月15日。设备租赁日账面价值为496,768,155.54元。转让价为300,000,000.00元。交银金融租赁有限责任公司受让上述设备后, 返租给本公司, 租赁期限36个月, 租金共计333,615,342.31元。概算租赁利率为6.42, 租赁期满后, 本公司在履行完毕协议项下所有责任和义务后, 设备的所有权自动转移至承租人。

注3: 公司于2016年3月30日与交银金融租赁有限责任公司签订45万吨/年高级铜版纸生产线主要设备售后融资租赁合同, 租赁期为2016年3月30日到2019年3月15日, 每半年支付租金。上述设备账面价值355,992,751.15元, 转让价格为250,000,000.00元。交银金融租赁有限责任公司受让上述设备后, 返租给本公司, 租赁期限36个月, 租金共计269,032,672.92元。概算租赁利率为5.78, 租赁期满后, 本公司在履行完毕协议项下所有责任和义务后, 设备的所有权自动转移至承租人。

截止到2016年6月30日, 售后租回融资租赁交易形成递延收益—未实现售后租回损益(融资租赁)248,256,943.79元。

截止2016年6月30日, 一年内到期的应付融资租赁款247,460,505.81元, 已重分类至一年内到期的非流动负债。

27、递延收益

√适用 □不适用

单位: 元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	70,403,831.28		3,891,126.61	66,512,704.67	未结转收入
合计	70,403,831.28		3,891,126.61	66,512,704.67	/

涉及政府补助的项目:

单位: 元 币种: 人民币

负债项目	期初余额	本期新增补	本期计入营业	其他变动	期末余额	与资产相关/

		助金额	外收入金额			与收益相关
进口设备 贴息资金 拨款(注 1)	20,855,555.63		782,083.32		20,073,472.31	与资产相关
治污专项 政府补助 (注 2)	14,883,333.44		1,175,000.14		13,708,333.30	与资产相关
林纸一体 化项目拨 款(注 3)	12,222,222.16		833,333.34		11,388,888.82	与资产相关
6 万 Nm ³ /d 沼气回收 资源综合 利用项目 (注 4)	4,916,666.72		245,833.32		4,670,833.40	与资产相关
污水深度 处理工程 (注 5)	3,298,611.19		208,333.33		3,090,277.86	与资产相关
废水深度 处理四期 工程(注 6)	2,687,756.76		201,581.82		2,486,174.94	与资产相关
省级环境 保护专项 治理项目 资金(注 7)	1,350,000.00		90,000.00		1,260,000.00	与资产相关
碱回收技 术改造补 助资金(注 8)	1,250,000.00				1,250,000.00	与资产相关
用于锅炉 烟气脱硝 改造工程 (注 9)	1,220,000.00				1,220,000.00	与资产相关
水专项补 助资金(注 10)	800,000.00				800,000.00	与资产相关
电力高压 无功补偿 自动装置 (注 11)	580,645.23		38,709.66		541,935.57	与资产相关
循环化改 造专项资 金(注 12)	600,000.00				600,000.00	与资产相关
造纸 DNA 生 产分析与 控制系统 开发(注 13)	527,778.20		33,333.36		494,444.84	与资产相关
轻食学院 支撑合作	350,000.00				350,000.00	与资产相关

费(注14)						
安全监管 监察专项 款(注15)	150,000.00				150,000.00	与资产相关
扬尘治理 工程(注 16)	100,000.00				100,000.00	与资产相关
水专项补 助资金(二 期)(注17)	2,777,777.78		208,333.32		2,569,444.46	与资产相关
年产15万 吨溶解浆 项目(注 18)	897,600.00		39,600.00		858,000.00	与资产相关
白水处理 技术改造 工程项目 (注19)	496,800.00		27,600.00		469,200.00	与资产相关
轻食学院 科研协作 费	300,000.00				300,000.00	与资产相关
1X170t/h 煤粉锅炉 烟气脱硝 项目(注 20)	139,084.17		7,385.00		131,699.17	与资产相关
合计	70,403,831.28		3,891,126.61		66,512,704.67	/

其他说明:

注1: 进口设备贴息资金拨款, 系2011年根据东财企指〔2011〕38号文件收到进口设备贴息资金28,155,000.00元, 按资产使用年限摊销补助款。

注2: 治污专项政府补助, 系子公司日照华泰纸业有限公司7万吨浆项目相关补助, 该项目2010年已投入使用, 按资产使用年限摊销计入损益。

注3: 林纸一体化项目拨款, 系2010年根据发改投资〔2009〕1848号文件收到与林纸一体化项目有关的政府补助20,000,000.00元, 该资产项目于2011年建成并投入使用, 按资产使用年限摊销计入损益。

注4: 6万Nm³/d沼气回收资源综合利用项目, 系2013年根据东财建指〔2013〕73号文件收到中央财政清洁生产示范项目补助, 该项目于2013年建成, 按相关资产使用年限摊销计入损益。

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

注 6: 废水深度处理四期工程, 系 2010 年根据东财建指〔2009〕94 号文件收到与废水处理项目有关的政府补助 4,837,962.96 元, 该项目于 2010 年建成并投入使用, 按资产使用年限摊销补助款计入损益。

注 7: 省级环境保护专项治理项目资金, 系 2013 年根据冀财建〔2013〕75 号文件收到省级环境保护专项治理项目资金 1,800,000.00 元, 按相关资产使用年限摊销计入损益。

注 8: 碱回收技术改造补助资金, 系 2012 年根据营发改工基〔2011〕14 号文件收到:碱回收技术改造项目有关的政府补助 1,250,000.00 元, 项目尚未投入使用。

注 9: 用于锅炉烟气脱硝改造工程, 系 2013 年根据东财建指〔2013〕122 号文件收到的第二批市级环保专项资金 100 万元; 2015 年东开管字〔2015〕21 号文件收到锅炉烟气脱硝改造工程节能减排专项资金 22 万, 因工程尚未完工, 尚未进行摊销。

注 10: 水专项补助资金, 系 2015 年根据东财建指〔2015〕122 号文件收到的第二批市级环保专项资金, 项目尚未投入使用。

注 11: 电力高压无功补偿自动装置, 系 2013 年根据江财工〔2012〕324 号文件收到省差别电价电费收入项目资金, 按相关资产使用年限摊销计入损益。

注 12: 循环化改造专项资金, 系 2012 年根据东开管字〔2012〕161 号文件收到循环改造专项资金, 项目尚未建成。

注 13: 造纸 DNA 生产分析与控制系统开发, 系 2011 年根据东经信发〔2011〕149 号文件收到的信息技术推广应用专项资金 800,000.00 元, 按相关资产使用年限摊销计入损益。

注 14: 轻食学院支撑合作费, 系 2015 年根据东财建指〔2015〕122 号文件收到的第二批市级环保专项资金, 因工程尚未完工, 尚未进行摊销。

注 15: 安全监管监察专项款, 系 2015 年根据东财建指〔2015〕122 号文件收到的第二批市级环保专项资金, 因工程尚未完工, 尚未进行摊销。

注 16: 扬尘治理工程, 系 2013 年根据东财建指〔2013〕45 号文件收到的第一批市级环保专项资金, 因工程尚未完工, 尚未进行摊销。

注 17: 污水提标及中水回用工程, 系 2015 年根据山东省环境保护厅鲁环函〔2015〕536 号文件收到污水提标及中水回用工程污染防治专项补助 500 万元, 这项资产于 2010 年完工, 按相关资产使用年限摊销计入损益。

注 18: 年产 15 万吨溶解浆项目, 系 2015 年根据安庆市人民政府宜政发〔2015〕15 号文件收到年产 15 万吨溶解浆项目补助 950,400.00 元。

注 19: 白水处理技术改造工程, 系 2015 年根据河北省财政厅冀商财字〔2015〕13 号文件收到白水处理技术改造工程补助 55.20 万元, 此系统于 2015 年底完工, 故在 15 年按相关资产使用年限摊销计入损益。

注 20: 1X170t/h 煤粉锅炉烟气脱硝项目, 系 2015 年根据广政字〔2015〕53 号文件收到的加快黄蓝经济区建设促进经济转型升级补助 14.77 万元, 按照相关资产使用年限摊销计入损益。

28、股本

单位: 元 币种: 人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,167,561,419.00						1,167,561,419.00

29、资本公积

单位: 元 币种: 人民币

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

30、专项储备

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	22,176,170.79	6,222,918.42	1,669,822.57	26,729,266.64
合计	22,176,170.79	6,222,918.42	1,669,822.57	26,729,266.64

31、盈余公积

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	352,552,104.65			352,552,104.65
任意盈余公积	135,855,155.35			135,855,155.35
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	488,407,260.00			488,407,260.00

盈余公积说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

注: 根据公司法、章程的规定, 本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的, 可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后, 可提取任意盈余公积金。经批准, 任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

32、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,420,899,061.76	2,397,567,850.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,420,899,061.76	2,397,567,850.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,669,143.69	58,663,329.29
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	19,848,544.12	18,680,982.70
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,471,719,661.33	2,437,550,196.94

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

33、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,619,656,078.86	3,972,100,254.51	4,544,420,529.86	3,956,663,442.23
其他业务	207,173,228.22	202,268,010.07	298,099,641.01	248,094,314.92
合计	4,826,829,307.08	4,174,368,264.58	4,842,520,170.87	4,204,757,757.15

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机制纸	3,540,900,911.77	3,071,007,379.88	3,545,061,287.10	3,124,984,689.02
化工产品	755,994,175.66	618,911,614.85	688,640,072.65	550,121,395.97
纸浆	308,392,999.21	268,463,827.39	308,606,816.11	279,981,352.33
污水处理收入	3,666,773.93	3,212,125.15	2,112,354.00	1,576,004.91
电汽	10,701,218.29	10,505,307.24		
合计	4,619,656,078.86	3,972,100,254.51	4,544,420,529.86	3,956,663,442.23

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新闻纸	1,161,876,220.44	1,026,621,664.40	1,482,827,398.87	1,329,713,449.73
文化纸	1,069,544,350.97	919,821,341.53	867,396,184.91	745,796,072.33
化工产品	755,994,175.66	618,911,614.85	688,640,072.65	550,121,395.97
铜版纸	819,718,259.07	710,650,598.08	1,033,026,399.93	921,003,310.34
包装纸	489,762,081.29	413,913,775.87	161,811,303.39	128,471,856.61
纸浆	308,392,999.21	268,463,827.39	308,606,816.11	279,981,352.33
污水处理收入	3,666,773.93	3,212,125.15	2,112,354.00	1,576,004.91
电汽	10,701,218.29	10,505,307.24		
合计	4,619,656,078.86	3,972,100,254.51	4,544,420,529.86	3,956,663,442.23

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
江北地区	2,882,417,284.71	2,463,718,322.98	2,890,273,724.24	2,516,561,331.69
江南地区	1,711,257,348.28	1,484,642,978.15	1,628,161,578.36	1,417,640,286.28
国外销售	25,981,445.87	23,738,953.38	25,985,227.26	22,461,824.26
合计	4,619,656,078.86	3,972,100,254.51	4,544,420,529.86	3,956,663,442.23

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2016年上半年	570,818,695.09	11.80
2015年上半年	452,639,513.91	9.35

34、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
消费税	173,205.77	26,124.70
营业税		
城市维护建设税	9,829,365.13	12,797,355.56
教育费附加	5,378,434.97	7,016,120.92
资源税		
地方教育费附加	3,585,690.80	4,677,413.98
地方水利基金	1,617,577.58	2,059,696.95
其他		175,237.33
合计	20,584,274.25	26,751,949.44

其他说明：

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

35、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	152,981,030.03	162,762,943.98
工资及附加费	6,800,790.21	6,024,313.05
仓储租赁费	1,044,058.51	3,529,579.93
装卸费	2,645,864.34	3,357,368.16
差旅费	1,270,753.17	1,867,958.15
其他	3,981,102.41	2,352,023.89
合计	168,723,598.67	179,894,187.16

36、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加费	88,545,314.97	89,100,655.79
折旧费	27,250,621.91	28,895,514.33
税金	24,599,987.14	26,707,612.47
研究开发费	484,454.24	439,011.90
无形资产摊销	9,546,561.72	9,549,585.46
环境维护费	6,777,477.25	1,211,404.02
修理费	4,337,170.93	2,635,797.11
排污费	2,769,656.90	3,019,942.74
福利费	2,807,440.62	3,302,450.98
租赁费	3,956,188.21	3,937,138.11
保险费	1,424,407.04	1,145,448.20
差旅费	1,165,683.24	885,863.59
安全费	645,835.00	196,921.73
其他	25,254,044.69	15,461,596.48
合计	199,564,843.86	186,488,942.91

37、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	172,187,083.30	241,654,129.32
减：利息收入	-7,236,833.75	-12,285,861.70
资本化金额	-2,261,039.13	-9,046,540.80
汇兑损益	3,198,796.94	18,495,032.23
其他	4,804,182.85	6,424,356.83
合计	170,692,190.21	245,241,115.88

38、资产减值损失

√适用 □不适用

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	21,504,547.33	4,285,832.39
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	21,504,547.33	4,285,832.39

39、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	682,338.85
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	0.00	682,338.85

40、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,185,994.47	-1,835,801.92
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	815,755.47	907,838.70
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资		

收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-1,370,239.00	-927,963.22

41、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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	10,197,887.73	17,550,064.60	10,197,887.73
其中：固定资产处置利得	203,920.37	17,550,064.60	203,920.37
无形资产处置利得	9,993,967.36		
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	6,369,057.52	49,899,831.12	5,059,057.52
增值税返还	11,242,930.19	345,244.51	11,242,930.19
罚款收入	2,067,951.05	1,947,580.19	2,067,951.05
应付账款核销	413,758.68	2,552,297.92	413,758.68
其他	4,076,848.79	2,578,405.01	5,386,848.79
合计	34,368,433.96	74,873,423.35	34,368,433.96

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政扶持资金		42,261,605.00	与收益相关
环境治理补贴	1,310,000.00		与收益相关
治污专项政府补助	1,175,000.14	1,174,999.98	与资产相关
水专项补助资金（二期）	208,333.32		与资产相关
林纸一体化项目拨款	833,333.34	833,333.34	与资产相关
进口设备贴息资金拨款	782,083.32	782,083.32	与资产相关
大气污染防治资金		1,000,000.00	与收益相关
生产线淘汰项目		1,481,600.00	与收益相关
奖励资金		877,200.00	与收益相关
财政贴息		315,350.00	与收益相关
6万Nm ³ /d沼气回收资源综合利用项目	245,833.32		与资产相关
污水深度处理工程	208,333.33	208,333.32	与资产相关
废水深度处理四期工程	201,581.82	201,581.82	与资产相关

省级环境保护专项治理项目资金	90,000.00	90,000.00	与资产相关
电力高压无功补偿自动装置	38,709.66	38,709.66	与资产相关
其他	107,918.36	279,166.68	与资产相关
其他	1,167,930.91	355,868.00	与收益相关
合计	6,369,057.52	49,899,831.12	/

42、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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		290,699.18	
其中：固定资产处置损失		290,699.18	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	83,543.94	65,994.85	-83,543.94
合计	83,543.94	356,694.03	-83,543.94

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	38,447,123.86	22,529,293.43
递延所得税费用	-2,198,755.85	-3,242,566.27
合计	36,248,368.01	19,286,727.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	104,306,239.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,656,766.78
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-5,256,002.18
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,191,777.77

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,039,381.17
所得税费用	36,248,368.00

44、现金流量表项目

(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	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,477,930.91	46,291,623.00
罚款收入	2,067,951.05	1,947,580.19
信用证开证保证金	19,576,999.43	27,142,607.18
利息收入	7,236,833.75	4,005,006.22
其他	3,098,086.74	2,096,937.17
合计	34,457,801.88	81,483,753.76

(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	本期发生额	上期发生额
运输费	84,478,037.86	80,683,038.66
办公费	582,796.89	639,854.14
仓储服务费	3,689,922.85	3,529,579.93
差旅费	2,436,436.41	2,753,821.74
环境保护费	6,777,477.25	1,211,404.02
保险费	1,424,407.04	1,145,448.20
排污费	2,769,656.90	3,019,942.74
信用证开证保证金等	10,000,000.00	154,702,095.12
手续费	3,204,178.05	3,643,856.24
修理费	4,337,170.93	2,635,797.11
其他	26,814,411.92	12,885,857.11
合计	146,514,496.10	266,850,695.01

(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	本期发生额	上期发生额
收取的搬迁补偿资金		8,188,395.00
收取的设备投标保证金	4,675,000.00	1,570,000.00
理财产品及股票投资收回	368,500,000.00	60,689,547.57
合计	373,175,000.00	70,447,942.57

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的设备投保证金	3,336,832.00	4,680,000.00
合计	3,336,832.00	4,680,000.00

(5). 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	本期发生额	上期发生额
融资租赁	235,500,000.00	282,000,000.00
收回的保证金	184,820,000.00	
合计	420,320,000.00	282,000,000.00

(6). 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	本期发生额	上期发生额
融资租赁本金及利息	125,739,064.60	194,995,934.63
开证保证金	53,545,827.26	272,514,303.65
其他手续费等	1,600,004.80	2,780,500.56
合计	180,884,896.66	470,290,738.84

45、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	68,057,871.19	50,084,763.73
加：资产减值准备	21,504,547.33	4,285,832.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	503,519,389.24	550,889,127.92
无形资产摊销	10,158,154.46	10,142,194.80
长期待摊费用摊销	364,465.92	89,368.92
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）	-10,197,887.73	-17,259,365.42
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）		-682,338.85
财务费用（收益以“-”号填列）	153,894,946.98	245,602,265.86
投资损失（收益以“-”号填列）	1,370,239.00	927,963.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,074,304.72	-2,722,219.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-124,451.13	-520,346.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	-155,671,063.44	16,185,497.29
经营性应收项目的减少（增加以	-776,392,721.93	-18,683,245.27

“－”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	424,853,735.10	-105,476,825.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	239,262,920.27	732,862,673.10
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	897,526,510.38	776,530,315.01
减: 现金的期初余额	755,959,952.71	1,018,772,287.08
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	141,566,557.67	-242,241,972.07

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	897,526,510.38	755,959,952.71
其中: 库存现金	800,125.67	637,164.04
可随时用于支付的银行存款	896,726,384.71	755,322,788.67
可随时用于支付的其他货币资金		
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	897,526,510.38	755,959,952.71
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		

46、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	532,760,998.93	作为银行借款、信用证等的保证金
应收票据	10,207,508.49	作为开具应付票据的质押物
存货		
固定资产	1,993,180,019.55	作为银行借款的抵押物
无形资产	62,398,392.91	作为银行借款的抵押物
合计	2,598,546,919.88	/

47、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,016,672.07	6.6312	33,266,555.83
欧元	88,425.01	7.3751	652,143.29
港币			
人民币			
新加坡元	157.20	4.5875	721.16
应收账款			
其中：美元	123,543.53	6.6312	819,241.86
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
短期借款			
其中：美元	4,833,854.48	6.6312	32,054,255.83
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应付账款			
美元	7,094,009.57	6.6312	47,041,796.26
欧元	711,504.71	7.3751	5,247,418.39

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

6、 其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
东营亚泰环保工程有限公司	广饶县	广饶县	环保	100.00		设立
东营市大王福利卫生纸厂	广饶县	广饶县	造纸	100.00		设立
东营华泰纸业有限公司	广饶县	广饶县	造纸	100.00		设立
东营华泰清河实业有限公司	广饶县	广饶县	造纸	83.67		设立
河北华泰纸业有限公司	河北石家庄	河北石家庄	造纸	100.00		非同一控制下企业合并
日照华泰纸业(注)有限公司	日照莒县	日照莒县	造纸	96.00	4.00	非同一控制下企业合并
安徽华泰林浆纸有限公司	安徽安庆	安徽安庆	造纸	85.00		设立
安徽华泰林业有限公司	安徽安庆	安徽安庆	造纸		85.00	设立
东营华泰环保科技有限公司	广饶县	广饶县	环保	100.00		设立
广东华泰纸业有限公司	广东江门	广东江门	造纸	70.00		设立
东营华泰新能源科技有限公司	广饶县	广饶县	能源科技	100.00		设立
东营华泰化工集团有限公司	东营市	东营市	化工	100.00		同一控制下企业合并
东营华泰精细化工有限责任公司	东营市	东营市	化工		100.00	同一控制下企业合并

东营华泰热力有限责任公司	东营市	东营市	化工		100.00	同一控制下企业合并
东营华泰纸业化工有限公司	东营市	东营市	化工		100.00	同一控制下企业合并
东营华盛纸业有限责任公司	广饶县	广饶县	造纸		100.00	设立
华泰纸业(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立

其他说明:

注: 公司直接持有日照华泰纸业股份有限公司 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股份有限公司注册资本的 4% 股份, 实际持有 100% 的股份。

(2). 重要的非全资子公司

单位: 元 币种: 人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安徽华泰林浆纸有限公司	15.00	-4,929,323.46		96,378,197.64
东营华泰清河实业有限公司	16.33	1,211,470.18		13,988,743.43
广东华泰纸业股份有限公司	30.00	1,154,598.75		94,986,344.49

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽华泰林浆纸有限公司	678,478,783.75	1,649,463,235.11	2,327,942,018.86	1,147,576,201.28	537,844,500.00	1,685,420,701.28	651,240,803.74	1,711,617,240.04	2,362,858,043.78	1,078,960,469.82	608,514,100.00	1,687,474,569.82
东营华泰清河实业有限公司	533,857,859.33	245,851,742.67	779,709,602.00	693,915,052.65	131,699.17	694,046,751.82	492,371,120.76	253,965,444.97	746,336,565.73	667,953,309.77	139,084.17	668,092,393.94
广东华泰纸业有限公司	263,327,480.95	573,931,684.75	837,259,165.70	363,096,081.76	157,541,935.57	520,638,017.33	375,478,781.55	605,595,943.56	981,074,725.11	470,721,594.02	197,580,645.23	668,302,239.25

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽华泰林浆纸有限公司	480,441,848.51	-32,862,156.38	-32,862,156.38	40,335,963.17	464,135,429.91	-59,294,623.82	-59,294,623.82	82,629,485.48
东营华泰清河实业有限公司	191,466,891.88	7,418,678.39	7,418,678.39	6,019,482.91	192,460,015.45	5,755,278.13	5,755,278.13	46,415,544.19
广东华泰纸业有限公司	276,937,368.76	3,848,662.51	3,848,662.51	33,150,495.74	243,385,179.32	-1,993,918.87	-1,993,918.87	25,779,544.09

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东华泰英特罗斯化工有限公司	东营市	东营市	化工		50.00	权益法
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	广饶县	东营市	造纸业	40.00		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

山东华泰英特罗斯化工有限公司

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	26,542,576.03		35,345,700.97	
其中: 现金和现金等价物	11,986,271.77		12,970,537.12	
非流动资产	157,311,408.30		159,804,604.31	
资产合计	183,853,984.33		195,150,305.28	
流动负债	43,641,769.95		37,718,252.21	
非流动负债			12,235,000.00	
负债合计	43,641,769.95		49,953,252.21	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额	71,337,465.77		69,681,136.55	
调整事项				
--商誉				

—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值	71,337,465.77		69,681,136.55	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入		89,209,257.88		82,546,187.63
财务费用		104,937.74		1,068,600.52
所得税费用		2,455,841.52		1,079,265.12
净利润		3,312,658.44		1,621,732.86
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		3,312,658.44		1,621,732.86
本年度收到的来自合营企业的股利				

(3). 重要联营企业的主要财务信息

山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	194,721,061.77		197,601,955.58	
非流动资产	549,525,410.58		574,340,559.45	
资产合计	744,246,472.35		771,942,515.03	
流动负债	249,037,907.49		333,965,324.17	
非流动负债	210,345,743.22		143,508,560.00	
负债合计	459,383,650.71		477,473,884.17	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额	113,945,129.07		117,787,452.76	
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	113,945,129.07		117,787,452.76	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				

营业收入		196,180,702.99		189,793,508.08
净利润		-9,605,809.22		-5,445,056.04
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-9,605,809.22		-5,445,056.04
本年度收到的来自联营企业的股利				

(4). 与合营企业投资相关的未确认承诺

截止 2016 年 6 月 30 日本公司无与合营企业或联营企业投资相关的未确认承诺。

(5). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截止 2016 年 6 月 30 日本公司无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

4、重要的共同经营

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收票据、应收账款、理财产品、其他应收款、应付账款、应付票据、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、新加坡元有关，除本公司的几个下属子公司以美元、欧元、新加坡元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 6 月 30 日，除附注六、48 所述资产或负债为美元、欧元、新加坡元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，目前未采取其他措施规避外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、1、货币资金及附注六、17、短期借款)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，应收票据全部为银行承兑汇票，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。销售通过预收和赊销两种方式结合进行结算，赊销客户执行严格的信用批准制度，合理控制每个贸易客户的信用额度及账期；及时追讨过期欠款；期末逐一审核应收款项可收回金额并据此足额计提坏账准备，因而贸易客户不存在重大的信用风险。

本公司管理层不认为会因以上各方的不履约行为而造成任何重大损失。

除本财务报表附注六、4 应收账款及附注六、6 其他应收款披露外，本公司不存在其他重大信用集中风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要补充资金来源。2016 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 6,476,050,231.68 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 6,154,684,248.85 元)。

本公司持有的金融资产、金融负债的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
金融资产					
货币资金	1,430,287,509.31				1,430,287,509.31

项 目	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
交易性金融资产					-
应收票据	937,791,501.05				937,791,501.05
应收账款	1,877,343,669.17				1,877,343,669.17
其他应收款	18,247,061.91				18,247,061.91
其他流动资产	124,864,593.41				124,864,593.41
金融负债					-
短期借款	4,253,040,784.82				4,253,040,784.82
应付票据	295,807,508.49				295,807,508.49
应付账款	1,461,328,021.69				1,461,328,021.69
其他应付款	58,354,889.27				58,354,889.27
一年内到期的非流动负债	530,494,870.61				530,494,870.61
长期借款		231,457,182.40	1,888,881,978.40	20,856,500.00	2,141,195,660.80
长期应付款		199,556,626.70	46,127,607.84		245,684,234.54

(二) 金融资产转移

已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本期，本公司向银行贴现银行承兑汇票人民币 278,792,303.07 元（上期：人民币 870,883,550.73 元）。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，于 2016 年 6 月 30 日，已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币 249,999,810.18 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 292,790,107.92 元）。

十一、 公允价值的披露

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	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 (%)
华泰集团有	广饶县大	制造业	900,000,000.00	35.64	35.64

限公司	王镇			
-----	----	--	--	--

本企业最终控制方是李建华

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

八、2、在合营企业或联营企业中的权益

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
山东华泰英特罗斯化工有限公司	合营企业
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东华泰林业有限公司	母公司的全资子公司
东营市联成化工有限公司	母公司的全资子公司
东营市华泰大厦有限公司	母公司的全资子公司
山东华泰热力有限公司	母公司的全资子公司
华泰集团有限公司物资回收站	母公司的全资子公司
东营市新华印刷厂	母公司的全资子公司
东营华泰商业运营管理有限公司	母公司的控股子公司
广饶华泰燃气有限公司	母公司的全资子公司
东营华泰置业有限责任公司	母公司的控股子公司
东营亚泰置业有限公司	母公司的控股子公司
山东华泰国际贸易有限公司	母公司的全资子公司
日照华泰置业有限公司	母公司的全资子公司
山东泰强物流有限公司	母公司的全资子公司
东营华泰物业服务有限公司	母公司的全资子公司
东营华泰建筑安装有限公司	母公司的全资子公司
青岛华泰江山实业有限公司	母公司的全资子公司
上海隆升资产管理有限公司	母公司的控股子公司
山东黄河三角洲矿盐化工有限公司	母公司的控股子公司
青岛华泰国际物流有限公司	母公司的全资子公司
山东黄河三角洲生物科技有限公司	母公司的全资子公司
东营华泰信息科技有限公司	母公司的全资子公司
东营通和物流有限公司	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东华泰热力有限公司	电、蒸汽	317,062,182.79	279,270,444.57
东营市新华印刷厂	纸芯、护头、商标	23,376,318.23	19,948,187.21
东营通和物流有限公司	接受劳务	8,246,210.40	13,302,669.49
华泰集团有限公司	材料、接受劳务	5,213,793.25	5,860,444.88
东营市联成化工有限公司	化工产品	1,839,160.15	3,399,339.01
青岛华泰国际物流有限公司	接受劳务	16,455,677.15	1,759,029.95
山东华泰英特罗斯化工有限公司	材料	107,726.84	937,294.74
青岛华泰江山实业有限公司	材料	29,589.50	
山东华泰林业有限公司	原木	963,684.00	290,328.00
东营华泰大厦有限责任公司	住宿、餐饮、娱乐服务	1,583,188.43	460.00
东营华泰建筑安装有限公司	混凝土等	348,287.02	
山东斯道拉恩索华泰纸业 有限公司	材料	1,500,000.00	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东营市联成化工有限公司	销售商品	128,528,604.90	156,388,358.23
山东华泰英特罗斯化工有 限公司	销售商品	52,691,000.97	35,955,263.58
东营市新华印刷厂	销售商品	15,574,863.15	12,366,266.71
山东斯道拉恩索华泰纸业 有限公司	销售商品	8,766,019.75	7,649,966.31
山东华泰热力有限公司	销售商品	21,248,957.13	4,904,663.71
东营华泰建筑安装有限公 司	销售商品	125,467.54	880,555.58
山东黄河三角洲矿盐化工 有限公司	销售商品	67,441.76	526,878.37
华泰集团有限公司	销售商品	123,130.61	104,409.38
东营市华泰大厦有限公司	销售商品	104,174.25	98,335.20
东营通和物流有限公司	销售商品	119,647.00	21,707.93
东营华泰置业有限公司	销售商品		6,472.64
东营亚泰置业有限公司	销售商品	360.00	3,992.11
山东泰强物流有限公司	销售商品	3,593.29	1,292.29
东营华泰物业服务有限公 司	销售商品	4,075.88	1,613.16

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
华泰集团有限公司 (注 1)	土地使用权	1,890,993.00	1,890,993.00
华泰集团有限公司	土地使用权	127,008.00	127,008.00
日照华泰置业有限公司 (注 2)	土地使用权	978,752.06	928,158.91

关联租赁情况说明

注 1：公司与华泰集团签定的《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/平方米租用华泰集团以出让方式取得的位于广饶县大王镇的土地共 4 宗，面积共计 542,302.00 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华泰集团银行账户。根据《2015 年土地使用权租赁合同之补充合同》，公司租赁集团以上土地的面积减少 68393 平方米。

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》，租用华泰集团的年土地使用费由 2 元/平方米变更为 6 元/平方米。

注 2：于 2015 年 5 月日照华泰纸业有限公司与日照华泰置业有限公司签订的《土地使用权租赁合同》。根据《土地使用权租赁合同》，日照华泰纸业有限公司以租金 11.68 元/平方米，租赁华泰集团有限公司控股子公司日照华泰置业有限公司的土地使用权 158,931.34 平方米，租赁期为该等出让土地使用权终止日期（分别为 2044 年至 2054 年），并在每一会计年度结束前 30 日内支付租金。

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：万元 币种：人民币

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
安徽华泰林浆纸有限公司	1,274.00	2011-9-23	2022-7-28	否
安徽华泰林浆纸有限公司	2,000.00	2011-2-15	2022-7-28	否
安徽华泰林浆纸有限公司	1,000.00	2012-2-29	2022-7-28	否
安徽华泰林浆纸有限公司	1,054.00	2012-5-3	2022-7-28	否
安徽华泰林浆纸有限公司	3,000.00	2012-5-14	2022-7-28	否
安徽华泰林浆纸有限公司	1,500.00	2012-5-30	2022-7-28	否
安徽华泰林浆纸有限公司	725.00	2010-9-9	2022-7-28	否
安徽华泰林浆纸有限公司	2,000.00	2011-1-4	2022-7-28	否
安徽华泰林浆纸有限公司	1,000.00	2011-4-11	2022-7-25	否
安徽华泰林浆纸有限公司	1,000.00	2011-6-16	2022-7-28	否
安徽华泰林浆纸有限公司	1,000.00	2011-12-12	2022-7-28	否
安徽华泰林浆纸有限公司	1,039.00	2012-4-12	2022-7-28	否
安徽华泰林浆纸有限公司	1,000.00	2012-5-31	2022-7-28	否
安徽华泰林浆纸有限公司	1,841.00	2012-6-14	2022-7-28	否
安徽华泰林浆纸有限公司	1,699.00	2012-6-26	2022-7-28	否
安徽华泰林浆纸有限公司	21,640.00	2011-4-27	2022-7-28	否
安徽华泰林浆纸有限公司	3,400.00	2011-12-28	2022-7-28	否
安徽华泰林浆纸有限公司	3,000.00	2012-7-16	2022-7-28	否
安徽华泰林浆纸有限公司	5,620.00	2011-4-27	2022-7-28	否
安徽华泰林浆纸有限公司	1,892.65	2011-1-7	2022-7-28	否
安徽华泰林浆纸有限公司	3,000.00	2011-1-7	2022-7-28	否
安徽华泰林浆纸有限公司	3,000.00	2011-5-31	2022-7-28	否
安徽华泰林浆纸有限公司	1,000.00	2011-10-26	2022-7-28	否
合计：	63,684.65			

本公司作为被担保方

单位：万元 币种：人民币

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	19,500.00	2015-10-28	2016-10-24	否
华泰集团	15,000.00	2015-12-25	2016-12-21	否
华泰集团	17,000.00	2015-9-14	2016-9-8	否
华泰集团	15,000.00	2016-3-23	2017-3-22	否
华泰集团	8,900.00	2016-3-24	2016-9-19	否
华泰集团	5,700.00	2010-6-10	2019-10-24	否
华泰热力	14,000.00	2016-4-7	2017-4-6	否
华泰热力	10,000.00	2016-4-14	2017-4-13	否
华泰热力	11,000.00	2016-4-21	2017-4-20	否
华泰热力	9,700.00	2016-5-6	2017-5-5	否
华泰热力	5,000.00	2016-5-6	2017-5-5	否
华泰热力	2,500.00	2016-5-6	2017-5-5	否
华泰热力	10,000.00	2015-12-21	2016-12-20	否
华泰热力	10,000.00	2015-12-22	2016-12-21	否

华泰集团	1,985.74	2010-6-10	2019-9-13	否
华泰集团	6,900.00	2010-7-1	2019-5-1	否
华泰集团	6,423.00	2010-7-1	2019-3-1	否
华泰热力	8,000.00	2015-9-1	2016-8-22	否
华泰热力	7,000.00	2015-9-22	2016-9-20	否
华泰热力	7,000.00	2015-9-16	2016-9-9	否
华泰热力	6,000.00	2015-9-28	2016-9-23	否
华泰集团	24,400.00	2010-6-9	2020-6-1	否
华泰集团	6,000.00	2010-7-1	2019-7-1	否
华泰集团	6,000.00	2010-7-1	2019-12-1	否
华泰集团	7,400.00	2010-7-1	2020-3-1	否
华泰集团	6,300.00	2010-10-15	2020-10-14	否
华泰集团	2,000.00	2011-3-14	2018-3-8	否
华泰集团	15,000.00	2016-3-2	2017-3-1	否
华泰集团	5,000.00	2015-12-11	2016-12-10	否
华泰集团	7,100.00	2010-6-10	2020-6-9	否
华泰集团	5,000.00	2010-10-20	2018-10-19	否
华泰集团	5,000.00	2010-11-30	2018-11-29	否
华泰集团	2,000.00	2011-3-18	2017-3-17	否
华泰集团	8,000.00	2011-3-18	2017-3-17	否
华泰集团	5,000.00	2011-4-28	2017-4-27	否
华泰集团	10,000.00	2016-6-30	2017-6-26	否
华泰集团	3,400.00	2010-7-6	2018-11-1	否
华泰集团	4,300.00	2010-7-6	2020-5-29	否
华泰集团	4,600.00	2010-7-6	2019-2-1	否
华泰集团	11,000.00	2010-8-6	2018-8-3	否
华泰集团	6,700.00	2010-10-13	2020-5-29	否
华泰集团	10,000.00	2016-5-25	2017-5-25	否
华泰集团	15,000.00	2016-6-29	2017-6-28	否
华泰集团	27,000.00	2016-3-17	2016-12-16	否
华泰集团	10,000.00	2016-6-28	2017-6-27	否
华泰集团	10,000.00	2015-12-28	2016-12-27	否
华泰集团	10,000.00	2016-2-1	2017-1-28	否
华泰集团	10,000.00	2016-2-18	2017-1-28	否
华泰集团	2,884.50	2016-3-15	2017-3-15	否
华泰集团	16,100.00	2011-2-28	2018-8-17	否
华泰集团	10,397.76	2011-6-10	2018-8-17	否
华泰集团	10,000.00	2016-6-16	2017-5-20	否
华泰集团	10,000.00	2016-5-20	2017-5-20	否
华泰集团	9,584.50	2015-12-18	2016-12-18	否
华泰集团	20,000.00	2016-5-11	2016-11-11	否
华泰集团	19,836.83	2016-03-30	2016-09-30	否
华泰集团	5,945.82	2016-04-19	2016-10-19	否
华泰集团	5,000.00	2016-03-04	2017-02-04	否
华泰集团	4,750.00	2016-03-28	2016-09-28	否
华泰集团	5,000.00	2015-11-27	2016-11-27	否
华泰集团	5,000.00	2015-11-27	2016-11-27	否
华泰集团	10,000.00	2015-11-26	2016-11-25	否
华泰集团	5,000.00	2015-9-25	2016-9-14	否

华泰集团	3,000.00	2016-3-14	2017-3-9	否
华泰集团	3,205.43	2016-4-16	2016-7-15	否
华泰集团	3,000.00	2016-2-23	2017-2-22	否
华泰集团	2,000.00	2015-12-8	2016-12-7	否
华泰集团	1,500.00	2016-3-10	2017-3-10	否
华泰集团	10,500.00	2009-4-30	2019-4-28	否
华泰集团	6,200.00	2009-11-5	2018-10-4	否
合计	601,713.57			

关联担保情况说明

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司被担保借款余额为 601,713.57 万元

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	146	122

6、关联方应收应付款项

适用 不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	4,199,384.31	209,969.22	1,361,986.34	68,099.32
	山东华泰英特罗斯化工有限公司	6,299,050.77	314,952.54	991,547.96	49,577.40
	合计	10,498,435.08	524,921.75	2,353,534.30	117,676.72
预付款项					
	东营市联成化工有限公司	104,882.48		2,830.40	
	东营市新华印刷厂	209,760.62		209,045.76	
	日照华泰置业有限公司			61,880.47	
	合计	314,643.10		273,756.63	

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	山东华泰热力有限公司	152,073,236.35	57,456,447.48
	东营华泰建筑安装有限公司	5,366,825.93	5,881,078.23
	东营通和物流有限公司	429,791.46	4,034,167.76
	青岛华泰国际物流有限公司	6,929,937.24	524,070.91
	华泰集团有限公司	2,479,061.90	289,328.29
	山东华泰林业有限公司	150,614.00	261,434.00
	东营市新华印刷厂	10,091,800.51	128,797.84
	东营市华泰大厦有限公司	91,652.70	91,652.70
	东营市联成化工有限公司	398,245.58	
	山东华泰英特罗斯化工有限公司	77,683.03	
	合计	178,088,848.70	68,666,977.21
预收款项			
	山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	158,500.00	
	合计	158,500.00	
其他应付款			
	东营华泰建筑安装有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
	东营市华泰大厦有限公司	3,288.00	1,080.00
	青岛华泰国际物流有限公司		2200.01
	合计	1,003,288.00	1,003,280.01

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 截至 2016 年 6 月 30 日, 本公司已开出尚未支付的国际信用证 79,426,184.46 美元 (折合人民币 526,690,914.40 元)

(2) 截至 2016 年 6 月 30 日, 本公司购建固定资产项目已签约尚未执行的合同金额为 20,108,000.00 元。

2、 或有事项

适用 不适用

3、其他

本公司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。以上涉及土地分别为赵国用（2004）第 2533 号、面积为 329941 平方米，赵国用（2005）第 3049 号、面积为 85916 平方米。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

适用 不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

本公司 2015 年按《企业会计准则解释第 3 号》的规定确定报告分部并披露分部信息，不再执行《企业会计准则第 35 号-分部报告》关于确定地区分部和业务分部以及按照主要报告形式、次要报告形式披露分部信息的规定。

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个报告分部，这些报告分部是以主要产品类型为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为机制纸、化工产品、纸浆及污水处理收入。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	制造业	化工产品	污水处理 劳务	分部间抵销	合计
主营业务收入	402,463.57	103,509.50	1,963.29	45,970.75	461,965.61
主营业务成本	357,071.95	91,993.84	1,698.00	53,553.76	397,210.03
资产总额	1,970,962.24	435,364.31	9,567.30	817,786.71	1,598,107.14
负债总额	1,267,323.23	202,845.18	7,095.68	539,505.95	937,758.14

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,187,029,517.51	100.00	55,212,774.09	5.49	2,131,816,743.42	1,903,591,268.87	100.00	39,105,144.57	2.05	1,864,486,124.30
其中：关联方组合	1,180,569,850.12	53.98			1,180,569,850.12	1,187,245,313.37	62.37			
账龄组合	1,006,459,667.39	46.02		5.49	55,212,774.09	716,345,955.50	37.63	39,105,144.57	5.46	677,240,810.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	2,187,029,517.51	/	55,212,774.09	/	2,131,816,743.42	1,903,591,268.87	/	39,105,144.57	/	1,864,486,124.30

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	964,611,020.39	48,230,551.02	5
1 至 2 年	25,455,521.08	2,545,552.11	10
2 至 3 年	12,532,973.34	2,506,594.67	20
3 年以上	3,860,152.58	1,930,076.29	50
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,006,459,667.39	55,212,774.09	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 16,107,629.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款均为合并范围内关联方，汇总金额 1104671687.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例 50.51%

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,798,215,414.50	100.00	1,157,044.05	14.06	1,797,058,370.45	1,798,215,414.50	100.00	1,157,044.05	14.06	1,797,058,370.45
其中：关联方组合	1,789,988,313.50	99.54			1,789,988,313.50	1,789,988,313.50	99.54			1,789,988,313.50
账龄组合	8,227,101.00	0.46	1,157,044.05	14.06	7,070,056.95	8,227,101.00	0.46	1,157,044.05	14.06	7,070,056.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,798,215,414.50	/	1,157,044.05	/	1,797,058,370.45	1,798,215,414.50	/	1,157,044.05	/	1,797,058,370.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	3,459,619.81	172,980.99	5.00
1 至 2 年	177,420.65	17,742.07	10.00
2 至 3 年	835,271.80	167,054.36	20.00
3 年以上	1,535,330.77	767,665.38	50.00
合计	6,007,643.03	1,125,442.80	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-31601.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位及个人借款	1,823,729,301.15	1,789,885,713.55
其他	2,882,722.24	8,329,700.95
合计	1,826,612,023.39	1,798,215,414.50

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北华泰纸业有限公司	借款	714,622,723.93	3 年以上	39.12	
安徽华泰林浆纸有限公司	借款	486,585,226.39	2-3 年	26.64	
东营华泰纸业化工有限公司	往来款	271,968,217.68	2-3 年	14.89	
广东华泰纸业有限公司	借款	238,514,738.31	3 年以上	13.06	
日照华泰纸业有限公司	借款	41,925,115.31	1 年以内	2.29	

合计	/	1,753,616,021.62	/	96.00
----	---	------------------	---	-------

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,775,824,649.26		2,775,824,649.26	2,775,824,649.26		2,775,824,649.26
对联营、合营企业投资	117,709,284.23	3,764,155.17	113,945,129.06	121,551,607.92	3,764,155.17	117,787,452.75
合计	2,893,533,933.49	3,764,155.17	2,889,769,778.32	2,897,376,257.18	3,764,155.17	2,893,612,102.01

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东营华泰化工集团有限公司	1,345,781,184.85			1,345,781,184.85		
安徽华泰林浆纸有限公司	766,600,000.00			766,600,000.00		
东营华泰清河实业有限公司	251,000,000.00			251,000,000.00		
广东华泰纸业业有限公司	224,000,000.00			224,000,000.00		
东营华泰纸业业有限公司	94,105,500.00			94,105,500.00		
日照华泰纸业业有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00		
东营亚泰环保工程有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
东营华泰环保科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
东营华泰新能源科技有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
东营市大王福利卫生纸厂	7,330,000.00			7,330,000.00		
华泰纸业(香港)有限公司	7,963.41			7,963.41		
河北华泰纸业业有限公司	1.00			1.00		
合计	2,775,824,649.26			2,775,824,649.26		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
HUATAI USA LLC	3,764,155.17									3,764,155.17	3,764,155.17
小计	3,764,155.17									3,764,155.17	3,764,155.17
二、联营企业											
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	117,787,452.75			-3,842,323.69						113,945,129.06	
小计	117,787,452.75			-3,842,323.69						113,945,129.06	
合计	121,551,607.92			-3,842,323.69						117,709,284.23	3,764,155.17

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,167,023,421.58	1,887,762,777.21	2,126,991,126.42	1,891,707,108.53
其他业务	176,712,736.08	153,419,760.29	230,088,478.81	175,283,396.95
合计	2,343,736,157.66	2,041,182,537.50	2,357,079,605.23	2,066,990,505.48

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
造纸业	2,167,023,421.58	1,887,762,777.21	2,126,991,126.42	1,891,707,108.53
合计	2,167,023,421.58	1,887,762,777.21	2,126,991,126.42	1,891,707,108.53

(3) 主营业务（分产品）

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	439,230,823.03	384,638,480.22	198,935,600.22	170,713,107.60
新闻纸	716,917,758.82	601,840,805.82	832,589,673.17	737,968,878.88
包装纸	134,881,741.99	127,048,065.36		
浆类	55,666,868.41	42,990,633.69	62,439,453.10	49,176,293.31
铜版纸	820,326,229.33	731,244,792.12	1,033,026,399.93	933,848,828.74
合计	2,167,023,421.58	1,887,762,777.21	2,126,991,126.42	1,891,707,108.53

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
江南地区	958,298,294.31	834,309,122.00	899,361,781.97	799,777,488.39
江北地区	1,182,743,681.40	1,029,714,701.83	1,211,816,109.98	1,077,634,456.18
国外销售	25,981,445.87	23,738,953.38	15,813,234.47	14,295,163.96
合计	2,167,023,421.58	1,887,762,777.21	2,126,991,126.42	1,891,707,108.53

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

期 间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2016 年上半年	327,985,944.86	15.14
2015 年上半年	424,423,816.66	18.01

5、投资收益

√适用 □不适用

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	31,518,888.14	7,589,994.14
权益法核算的长期股权投资收益	-3,842,323.69	-2,178,022.42
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	27,676,564.45	5,411,971.72

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	10,197,887.73	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,369,057.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,717,944.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,219,878.95	
少数股东权益影响额	-5,139,189.67	
合计	27,925,821.40	

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	1.108	0.061	0.061
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.670	0.037	0.037

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 报告期内在中国证监会指定网站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：李晓亮

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 19 日