

山东华泰纸业股份有限公司
2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-100



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion
No.8, Chaoyangmen Beidajie
Dongcheng District, Beijing
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020BJA190018

山东华泰纸业股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了山东华泰纸业股份有限公司（以下简称华泰股份公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华泰股份公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华泰股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
请参阅财务报表附注“四、25、收入确认原则和计量方法”所述的会计政策及“六、33、营业收入和营业成本”。	(1) 评价、测试华泰股份公司与销售及收款相关的内部控制制度的设计和执行； (2) 通过检查销售合同的重要条款及对管理层的访谈，对与销售收入确认相关的重大风险及报酬转移时点进行分析，从而评价销售收入确认政策是否符合企业会

<p>华泰股份公司主要从事新闻纸、铜版纸、文化纸、包装纸、烧碱、液氯、环氧丙烷、苯胺等纸制品和化工产品的生产和销售。2019 年度华泰股份公司的主营业务收入为人民币 135.39 亿元，比同期下降 8.29%。</p> <p>由于收入是华泰股份公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>计准则的规定；</p> <p>(3) 按产品和月份对销售收入与毛利率执行分析性复核程序，关注指标异常变动及其原因，并与同行业的毛利率进行比较分析；</p> <p>(4) 对销售收入进行抽样测试，核对与收入确认相关的支持性文件，包括销售发票及客户签收的发货单等；</p> <p>(5) 根据客户交易的特点和性质，对应收账款余额和销售收入金额选取样本执行函证程序；</p> <p>(6) 对应收账款贷方发生额抽样进行收款测试，检查付款单位与合同单位的一致性；</p> <p>(7) 对物资系统的全年出库数量与财务系统的数据进行对比，核实销售收入确认的期间是否正确；</p> <p>(8) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止测试，核对至客户签收的出库单回执联或收货确认单，以评估销售收入是否记录于恰当的会计期间。</p>
--	--

2. 应收账款坏账准备事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>请参阅财务报表附注“四、12、应收款项”所述的会计政策及“六、4. 应收账款。截至 2019 年 12 月 31 日，华泰股份公司应收账款余额 10.14 亿元，已计提坏账 0.54 亿元，应收账款账面价值 9.60 亿元。</p> <p>由于应收账款账面价值较高，且涉及管理层运用重大会计估计和判断，应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此我们确定应收账款坏账准备为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解和评价华泰股份公司有关信用政策及应收款项管理相关内部控制的设计和运行有效性，并对关键控制点执行有效性测试；</p> <p>(2) 我们结合应收账款账龄、客户信用情况等分析评价华泰股份公司所采用的应收账款坏账准备政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率、单项金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；</p> <p>(3) 了解华泰股份公司以前年度已计提坏账准备的应收账款后续核销或转回情况，了解及评价管理层以前年度预测的准确性及其评估应收账款的预期信用损失情况；</p> <p>(4) 检查账龄的正确性；取得应收账款坏账准备计提表，检查是否按照已制定的坏账准备计提政策一贯执行；重新计算坏账准备金额是否准确；</p> <p>(5) 执行应收账款函证程序及期后回款检查程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性；</p> <p>(6) 检查本期核销坏账的审批文件及其他支持性文件。</p>

四、其他信息

华泰股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括华泰股份公司 2019 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估华泰股份公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算华泰股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华泰股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华泰股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华泰股份公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就华泰股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十三日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：山东华泰纸业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,635,060,128.20	1,497,444,916.57
交易性金融资产	六、2	30,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	116,587,016.29	971,886,792.70
应收账款	六、4	960,075,712.95	871,256,724.34
应收款项融资	六、5	725,731,463.75	
预付款项	六、6	215,205,075.13	524,718,404.43
其他应收款	六、7	10,065,804.12	14,326,109.60
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、8	1,240,329,611.02	1,542,762,133.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	79,188,477.25	75,675,045.00
流动资产合计		5,012,243,288.71	5,498,070,126.11
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	75,716,719.00	158,254,439.96
其他权益工具投资	六、11		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、12	7,146,185,337.26	6,583,531,509.48
在建工程	六、13	632,440,117.59	1,037,641,289.22
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	613,563,221.14	586,259,705.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	1,030,484.40	2,034,513.34
递延所得税资产	六、16	28,337,216.44	33,584,737.71
其他非流动资产	六、17	192,449,907.98	173,493,988.77
非流动资产合计		8,689,723,003.81	8,574,800,183.48
资产总计		13,701,966,292.52	14,072,870,309.59

法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈同莹

会计机构负责人：

张淑真

合并资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 山东华泰纸业股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、18	2,457,489,455.00	2,051,843,580.71
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、19	134,940,906.93	133,183,192.82
应付账款	六、20	1,591,619,751.69	1,739,367,983.86
预收款项	六、21	240,046,066.18	185,607,000.42
应付职工薪酬	六、22	170,626,884.92	163,975,422.57
应交税费	六、23	185,163,539.43	159,088,368.80
其他应付款	六、24	109,766,138.52	97,122,497.41
其中: 应付利息			2,375,910.99
应付股利		8,070,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	108,728,673.39	463,754,133.88
其他流动负债			
流动负债合计		4,998,381,416.06	4,993,942,180.47
非流动负债:			
长期借款	六、26	162,196,499.97	1,027,268,363.35
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、27	134,216,342.86	146,005,611.25
递延所得税负债	六、16	12,875,271.41	11,058,878.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		309,288,114.24	1,184,332,852.83
负 债 合 计		5,307,669,530.30	6,178,275,033.30
股东权益:			
股本	六、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	六、29	2,296,658,001.96	2,243,767,087.80
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、30	77,338,791.94	60,266,271.03
盈余公积	六、31	722,789,558.22	618,090,787.89
一般风险准备			
未分配利润	六、32	3,947,622,720.96	3,588,118,172.66
归属于母公司股东权益合计		8,211,970,492.08	7,677,803,738.38
少数股东权益		182,326,270.14	216,791,537.91
股东权益合计		8,394,296,762.22	7,894,595,276.29
负债和股东权益总计		13,701,966,292.52	14,072,870,309.59

法定代表人:



主管会计工作负责人:

2



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：山东华泰纸业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,317,366,911.85	1,119,896,385.55
交易性金融资产		30,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		79,552,507.94	430,194,481.89
应收账款	十六、1	1,663,220,915.53	1,742,780,371.19
应收款项融资		333,927,605.56	
预付款项		105,324,027.35	236,766,879.09
其他应收款	十六、2	1,893,332,888.07	1,652,113,075.16
其中：应收利息			
应收股利			
存货		442,452,640.57	663,679,013.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,865,177,496.87	5,845,430,206.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	2,728,413,751.92	2,860,362,067.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,089,284,017.54	2,236,466,783.05
在建工程			13,217,955.94
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		29,471,706.94	31,021,579.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,826,026.15	7,499,756.89
其他非流动资产		85,700,830.20	90,990,148.78
非流动资产合计		4,938,696,332.75	5,239,558,291.28
资产总计		10,803,873,829.62	11,084,988,497.45

法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈国章

会计机构负责人：

张淑真

母公司资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 山东华泰纸业股份有限公司

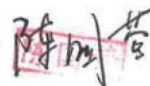
单位: 人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款		2,397,489,455.00	2,004,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			65,539,083.72
应付账款		558,049,911.96	861,644,620.68
预收款项		118,547,187.71	75,523,607.47
应付职工薪酬		95,418,044.41	79,786,697.91
应交税费		99,545,533.14	36,478,289.89
其他应付款		1,746,299,516.56	1,604,805,869.77
其中: 应付利息			2,255,861.26
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			341,294,133.88
其他流动负债			
流动负债合计		5,015,349,648.78	5,069,072,303.32
非流动负债:			
长期借款			756,511,863.34
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		28,605,380.61	34,369,377.53
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,605,380.61	790,881,240.87
负 债 合 计		5,043,955,029.39	5,859,953,544.19
股东权益:			
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		2,211,730,274.64	2,158,839,360.48
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		676,428,834.32	571,730,063.99
未分配利润		1,704,198,272.27	1,326,904,109.79
股东权益合计		5,759,918,800.23	5,225,034,953.26
负债和股东权益总计		10,803,873,829.62	11,084,988,497.45


法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表
2019年度

编制单位：山东华泰纸业股份有限公司


单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		13,538,816,480.40	14,763,348,003.42
其中：营业收入	六、33	13,538,816,480.40	14,763,348,003.42
二、营业总成本		12,784,680,156.89	13,893,905,572.60
其中：营业成本	六、33	11,632,376,787.55	12,587,012,397.71
税金及附加	六、34	100,229,858.21	122,122,015.50
销售费用	六、35	341,718,329.65	465,198,771.09
管理费用	六、36	376,958,716.89	400,748,421.24
研发费用	六、37	170,508,734.72	141,200,778.32
财务费用	六、38	162,887,729.87	177,623,188.74
其中：利息费用		170,339,229.14	178,108,401.58
利息收入		23,679,330.31	10,025,569.83
加：其他收益	六、39	56,259,836.17	62,031,634.44
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	-62,566,151.41	6,626,165.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-71,431,758.55	6,096,201.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-22,745,871.78	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-6,429,503.69	-30,061,638.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43		4,479,977.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		718,654,632.80	912,518,569.76
加：营业外收入	六、44	91,092,524.38	22,536,393.84
减：营业外支出	六、45	9,305,254.39	11,641,336.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		800,441,902.79	923,413,627.16
减：所得税费用	六、46	146,634,982.59	202,980,587.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		653,806,920.20	720,433,039.73
（一）按经营持续性分类		653,806,920.20	720,433,039.73
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		653,806,920.20	720,433,039.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		653,806,920.20	720,433,039.73
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		680,202,187.97	719,065,722.17
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-26,395,267.77	1,367,317.56
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）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		653,806,920.20	720,433,039.73
归属于母公司股东的综合收益总额		680,202,187.97	719,065,722.17
归属于少数股东的综合收益总额		-26,395,267.77	1,367,317.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.583	0.616
（二）稀释每股收益（元/股）		0.583	0.616

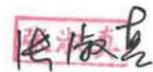
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

2019年度

编制单位：山东华泰纸业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十六、4	6,796,268,379.93	7,122,713,044.12
减：营业成本	十六、4	5,739,804,070.33	6,046,138,321.41
税金及附加		42,543,398.57	57,715,388.64
销售费用		184,575,123.53	186,122,320.62
管理费用		141,782,820.99	165,640,242.42
研发费用		64,582,302.98	128,170,321.38
财务费用		115,498,870.44	137,234,085.07
其中：利息费用		146,204,210.28	142,623,176.68
利息收入		41,617,932.20	17,500,404.82
加：其他收益		24,478,711.39	35,750,238.05
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	227,606,036.87	-10,649,645.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-90,733,730.27	-10,649,645.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,112,154.08	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		16,041,638.72	-17,174,772.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）			568,811.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		769,496,025.99	410,186,995.94
加：营业外收入		7,392,238.68	8,615,785.11
减：营业外支出		6,281,509.93	11,205,632.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		770,606,754.74	407,597,148.89
减：所得税费用		72,614,952.59	47,321,190.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		697,991,802.15	360,275,958.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		697,991,802.15	360,275,958.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		697,991,802.15	360,275,958.34
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：山东华泰纸业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
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		15,544,926,640.89	17,100,994,154.10
收到的税费返还		40,017,392.96	52,125,058.60
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	41,797,092.98	18,844,103.55
经营活动现金流入小计		15,626,741,126.83	17,171,963,316.25
购买商品、接受劳务支付的现金		11,772,026,760.17	13,951,449,466.56
支付给职工以及为职工支付的现金		526,254,767.76	511,375,007.26
支付的各项税费		544,356,275.37	753,132,069.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	427,665,633.29	558,493,733.19
经营活动现金流出小计		13,270,303,436.59	15,774,450,276.99
经营活动产生的现金流量净额		2,356,437,690.24	1,397,513,039.26
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		23,098,942.46	17,864,455.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			627,957.11
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	六、47	377,093,989.67	461,426,971.23
投资活动现金流入小计		400,192,932.13	479,919,383.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		880,052,073.53	735,565,551.14
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	六、47	574,537,000.00	304,110,000.00
投资活动现金流出小计		1,454,589,073.53	1,039,675,551.14
投资活动产生的现金流量净额		-1,054,396,141.40	-559,756,167.61
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			
取得借款所收到的现金		2,757,237,355.89	2,349,829,410.75
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、47	113,467,832.68	158,667,590.02
筹资活动现金流入小计		2,870,705,188.57	2,508,497,000.77
偿还债务所支付的现金		3,731,815,264.58	2,903,937,143.31
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		381,884,138.95	373,478,078.95
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	六、47	141,997,917.72	255,703,064.25
筹资活动现金流出小计		4,255,697,321.25	3,533,118,286.51
筹资活动产生的现金流量净额		-1,384,992,132.68	-1,024,621,285.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,509,821.81	-4,268,480.29
五、现金及现金等价物净增加额		-88,460,405.65	-191,132,894.38
加：期初现金及现金等价物余额		1,082,825,348.91	1,273,958,243.29
六、期末现金及现金等价物余额		994,364,943.26	1,082,825,348.91

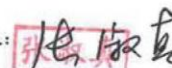
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2019年度

编制单位：山东华泰纸业股份有限公司

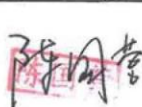
单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
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		7,852,377,279.31	7,758,954,461.44
收到的税费返还		17,859,686.44	31,540,667.17
收到其他与经营活动有关的现金		5,525,038.60	1,437,349.74
经营活动现金流入小计		7,875,762,004.35	7,791,932,478.35
购买商品、接受劳务支付的现金		6,120,307,805.78	6,372,567,355.02
支付给职工以及为职工支付的现金		181,948,639.95	192,217,447.74
支付的各项税费		250,751,024.87	313,888,089.41
支付其他与经营活动有关的现金		207,005,551.39	216,656,619.22
经营活动现金流出小计		6,760,013,021.99	7,095,329,511.39
经营活动产生的现金流量净额		1,115,748,982.36	696,602,966.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		26,754,602.27	5,337,500.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			568,811.71
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		990,146,692.73	734,244,518.42
投资活动现金流入小计		1,016,901,295.00	740,150,831.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,157,568.66	63,097,249.12
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		1.00	
支付其他与投资活动有关的现金		1,049,286,334.08	731,554,189.20
投资活动现金流出小计		1,089,443,903.74	794,651,438.32
投资活动产生的现金流量净额		-72,542,608.74	-54,500,607.24
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		2,534,443,285.87	2,214,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		75,507,711.12	43,443,425.62
筹资活动现金流入小计		2,609,950,996.99	2,257,443,425.62
偿还债务支付的现金		3,207,912,734.18	2,511,354,827.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		361,297,390.73	345,470,325.74
支付其他与筹资活动有关的现金		91,190,858.04	206,526,109.09
筹资活动现金流出小计		3,660,400,982.95	3,063,351,261.89
筹资活动产生的现金流量净额		-1,050,449,985.96	-805,907,836.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,514,540.52	-6,561,209.16
五、现金及现金等价物净增加额		-15,758,152.86	-170,366,685.71
加：期初现金及现金等价物余额		814,453,773.05	984,820,458.76
六、期末现金及现金等价物余额		798,695,620.19	814,453,773.05

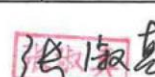
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表
2019年度

编制单位：山东华泰纸业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	1,167,561,419.00	2,243,767,087.80	60,266,271.03	618,090,787.89	3,588,118,172.66	7,677,803,738.38	216,791,537.91	7,894,595,276.29	
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	60,266,271.03	618,090,787.89	3,588,118,172.66	7,677,803,738.38	216,791,537.91	7,894,595,276.29	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		52,890,914.16	17,072,520.91	104,698,770.33	359,504,548.30	534,166,753.70	-34,465,267.77	499,701,485.93	
（一）综合收益总额					680,202,187.97	680,202,187.97	-26,395,267.77	653,806,920.20	
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配		52,890,914.16		104,698,770.33	-320,697,639.67	-163,107,955.18	-8,070,000.00	-171,177,955.18	
1. 提取盈余公积				104,698,770.33	-104,698,770.33				
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配					-215,998,869.34	-215,998,869.34	-8,070,000.00	-224,068,869.34	
4. 其他		52,890,914.16				52,890,914.16		52,890,914.16	
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备			17,072,520.91			17,072,520.91		17,072,520.91	
1. 本年提取			22,592,464.86			22,592,464.86		22,592,464.86	
2. 本年使用			5,519,943.95			5,519,943.95		5,519,943.95	
（六）其他									
四、本年年末余额	1,167,561,419.00	2,296,658,001.96	77,338,791.94	722,789,558.22	3,947,622,720.96	8,211,970,492.08	182,326,270.14	8,394,296,762.22	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：山东华泰纸业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,167,561,419.00	2,243,767,087.80	43,707,397.82	564,049,394.14	3,126,249,527.62	7,145,334,826.38	215,424,220.35	7,360,759,046.73
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	43,707,397.82	564,049,394.14	3,126,249,527.62	7,145,334,826.38	215,424,220.35	7,360,759,046.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			16,558,873.21	54,041,393.75	461,868,645.04	532,468,912.00	1,367,317.56	533,836,229.56
（一）综合收益总额					719,065,722.17	719,065,722.17	1,367,317.56	720,433,039.73
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配				54,041,393.75	-257,197,077.13	-203,155,683.38		-203,155,683.38
1. 提取盈余公积				54,041,393.75	-54,041,393.75			
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配					-203,155,683.38	-203,155,683.38		-203,155,683.38
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备			16,558,873.21			16,558,873.21		16,558,873.21
1. 本年提取			21,356,295.88			21,356,295.88		21,356,295.88
2. 本年使用			4,797,422.67			4,797,422.67		4,797,422.67
（六）其他								
四、本年年末余额	1,167,561,419.00	2,243,767,087.80	60,266,271.03	618,090,787.89	3,588,118,172.66	7,677,803,738.38	216,791,537.91	7,894,595,276.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表
2019年度

编制单位：山东华泰纸业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度					股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	1,167,561,419.00	2,158,839,360.48	571,730,063.99	1,326,904,109.79		5,225,034,953.26
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	1,167,561,419.00	2,158,839,360.48	571,730,063.99	1,326,904,109.79		5,225,034,953.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		52,890,914.16	104,698,770.33	377,294,162.48		534,883,846.97
（一）综合收益总额				697,991,802.15		697,991,802.15
（二）股东投入和减少资本		52,890,914.16				52,890,914.16
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他		52,890,914.16				52,890,914.16
（三）利润分配			104,698,770.33	-320,697,639.67		-215,998,869.34
1. 提取盈余公积			104,698,770.33	-104,698,770.33		
2. 对股东的分配				-215,998,869.34		-215,998,869.34
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
（五）专项储备						
1. 本年提取						
2. 本年使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	1,167,561,419.00	2,211,730,274.64	676,428,834.32	1,704,198,272.27		5,759,918,800.23

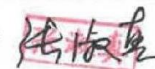
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：山东华泰纸业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度					股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	1,167,561,419.00	2,158,839,360.48	517,688,670.24	1,223,825,228.58		5,067,914,678.30
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	1,167,561,419.00	2,158,839,360.48	517,688,670.24	1,223,825,228.58		5,067,914,678.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			54,041,393.75	103,078,881.21		157,120,274.96
（一）综合收益总额				103,078,881.21		103,078,881.21
（二）股东投入和减少资本				360,275,958.34		360,275,958.34
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配			54,041,393.75	-257,197,077.13		-203,155,683.38
1. 提取盈余公积			54,041,393.75	-54,041,393.75		
2. 对股东的分配				-203,155,683.38		-203,155,683.38
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
（五）专项储备						
1. 本年提取						
2. 本年使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	1,167,561,419.00	2,158,839,360.48	571,730,063.99	1,326,904,109.79		5,225,034,953.26

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

山东华泰纸业股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“华泰股份”)是于1993年6月6日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。公司统一社会信用代码91370000164960403T,总部地址山东省东营市广饶县大王镇,法定代表人:李晓亮。

本公司股票于2000年9月28日在上海证券交易所上市。截止2019年12月31日,公司累计发行股本总数为116,756.14万股,注册资本为116,756.14万元人民币。

本公司所处行业:造纸和纸制品业。

本公司及下属子公司主要经营范围:造纸、纸制品及纸料加工的生产和销售、热电(自用)、化工产品(不含化学危险品)及机械制造、纸浆的生产销售等;主要产品:新闻纸、铜版纸、文化纸、包装纸、烧碱、液氯、环氧丙烷、苯胺等。

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2020年4月23日决议批准报出。

二、 合并财务报表范围

本公司2019年度纳入合并财务报表范围的子公司包括东营华泰化工集团有限公司、日照华泰纸业有限公司、河北华泰纸业有限公司等共18家。与上年相比,本年因注销或处置减3家子公司,因非同一控制下企业合并增加1家子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 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基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率(或实际情况)将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或实际情况)折算。上述折算产生的外币报表折算差

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率(或实际情况)折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合。应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、12. 应收款项”。

12. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对其他类别的应收款项,本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值,处于第二阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;金融工具自初始确认后已发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照整个存续期的预期信用损失的金额计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外,本公司根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失:

单独评估信用风险的应收款项,如: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。

本公司将单个账户余额大于或等于应收款项余额1%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。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。

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

除了单独评估信用风险的应收款项外,本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组合,在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合1	以应收账款、商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
组合2	应收取的各项保证金、押金、备用金、代垫及暂付	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
	款项等其他应收款项。	信用损失率，计算预期信用损失。
组合 3	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合 4	合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率（为0%），计算该组合预期信用损失。

对于划分为组合 1 的应收账款及商业承兑汇票，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

项目	应收账款及商业承兑汇票预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5
1-2年	10
2-3年	20
3年以上	100

对于划分为组合 2 的其他应收款项，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为前述三个阶段，分别计算预期信用损失。

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的信用损失予以转回，计入当期损益。

13. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

14. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、发出商品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;〔公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备和其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用平均年限法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

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

本公司于每年年度终了对固定资产的预计使用寿命、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。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。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预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,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。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或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加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、商标、软件和其他等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;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。

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。

本公司于每年年度终了时对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命和摊销方法进行

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、20 长期资产减值”。

20. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本公司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。

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

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,并按照受益对象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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。对于设定受益计划,在资产负债表日根据预期累计福利单位法进行精算估值,精算利得和损失在其他综合收益中确认,服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,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。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,应当确认为预计负债:(1)该义务是企业承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出企业;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。如所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:(1)或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。(2)或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

24. 安全生产费

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局2012年2月14日印布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)的相关规定提取和使用、核算安全生产费。

本公司涉及危险品生产和储存业务,以上年度实际营业收入作为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取,计提标准如下:

序号	上年度销售额	计提比例
1	1,000万元及以下部分	4%
2	1,000万元至10,000万元(含)部分	2%
3	10,000万元至100,000万元(含)部分	0.5%
4	100,000万元以上部分	0.2%

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。

25. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括商品销售和利息收入,收入确认政策如下:

(1) 商品销售收入

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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) 劳务收入

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务;本公司与客户签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务的在销售商品和提供劳务的,在销售商品部分和提供劳务部分不能区分,或虽能区分但不能够单独计量的,应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权所取得的收入

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

26. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失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。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 2) 属于其他情况的,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。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

28. 租赁

本公司的租赁业务包括固定资产的经营租赁及融资租赁。

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

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

(3) 本公司作为融资租赁承租方,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。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。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。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起执行新金融工具准则,其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。	相关会计政策变更已经本公司第九届第七次会议董事会会议批准。	说明1

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2019年9月19日颁布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会【2019】16号,以下简称“修订通知”),对合并财务报表格式进行了修订,要求执行企业会计准则的企业按照会计准则和《修订通知》的要求编制2019年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。根据《修订通知》的有关要求,公司应当结合《修订通知》的要求对合并财务报表格式进行相应调整。		说明2
财政部2019年修订《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》,分别要求自2019年6月10日、2019年6月17日起执行,对于2019年1月1日前已经发生的非货币性资产交换、债务重组不需要追溯。		说明3

说明1:新金融工具准则调整

本公司于2019年1月1日起执行新的金融工具准则,新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,根据相关新旧准则衔接规定,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益,对可比期间信息不予调整。本公司首次执行新准则未对公司资产、负债、权益总额构成影响,未追溯调整前期比较数据。执行新金融工具准则对本期期初资产负债表的相关项目影响列示详见本附注“四、29.(3)2019年(首次)起执行新金融工具准则执行当年年初财务报表相关项目情况”。

说明2:新财务报表格式调整

本公司按照财政部《关于修订印发2019年度一般企财务报表格式的通知》(财会(2019)6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》财会【2019】16号和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表。新财务报表格式变更采用追溯调整法,2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

合并报表

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1,843,143,517.04	应收票据	971,886,792.70
		应收账款	871,256,724.34
应付票据及应付账款	1,872,551,176.68	应付票据	133,183,192.82
		应付账款	1,739,367,983.86

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

母公司报表

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	2,172,974,853.08	应收票据	430,194,481.89
		应收账款	1,742,780,371.19
应付票据及应付账款	927,183,704.40	应付票据	65,539,083.72
		应付账款	861,644,620.68

说明3:

本公司自2019年6月10日起执行经财政部修订的《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》,自2019年6月17日起执行经财政部修订的《企业会计准则第12号—债务重组》。上述会计政策变更采用未来适用法处理。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

(3) 2019年(首次)起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位:元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,497,444,916.57	1,497,444,916.57	
交易性金融资产			
应收票据	971,886,792.70	345,756,691.15	-626,130,101.55
应收账款	871,256,724.34	871,256,724.34	
应收款项融资		626,130,101.55	626,130,101.55
预付款项	524,718,404.43	524,718,404.43	
其他应收款	14,326,109.60	14,326,109.60	
存货	1,542,762,133.47	1,542,762,133.47	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	75,675,045.00	75,675,045.00	
流动资产合计	5,498,070,126.11	5,498,070,126.11	
非流动资产:			
长期股权投资	158,254,439.96	158,254,439.96	
固定资产	6,583,531,509.48	6,583,531,509.48	

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
在建工程	1,037,641,289.22	1,037,641,289.22	
无形资产	586,259,705.00	586,259,705.00	
开发支出			
长期待摊费用	2,034,513.34	2,034,513.34	
递延所得税资产	33,584,737.71	33,584,737.71	
其他非流动资产	173,493,988.77	173,493,988.77	
非流动资产合计	8,574,800,183.48	8,574,800,183.48	
资产总计	14,072,870,309.59	14,072,870,309.59	
流动负债:			
短期借款	2,051,843,580.71	2,051,843,580.71	
应付票据	133,183,192.82	133,183,192.82	
应付账款	1,739,367,983.86	1,739,367,983.86	
预收款项	185,607,000.42	185,607,000.42	
应付职工薪酬	163,975,422.57	163,975,422.57	
应交税费	159,088,368.80	159,088,368.80	
其他应付款	97,122,497.41	97,122,497.41	
其中: 应付利息	2,375,910.99	2,375,910.99	
一年内到期的非流动负债	463,754,133.88	463,754,133.88	
其他流动负债			
流动负债合计	4,993,942,180.47	4,993,942,180.47	
非流动负债:			
长期借款	1,027,268,363.35	1,027,268,363.35	
递延收益	146,005,611.25	146,005,611.25	
递延所得税负债	11,058,878.23	11,058,878.23	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,184,332,852.83	1,184,332,852.83	
负债合计	6,178,275,033.30	6,178,275,033.30	
所有者权益:			
股本	1,167,561,419.00	1,167,561,419.00	
资本公积	2,243,767,087.80	2,243,767,087.80	
专项储备	60,266,271.03	60,266,271.03	
盈余公积	618,090,787.89	618,090,787.89	
未分配利润	3,588,118,172.66	3,588,118,172.66	
归属于母公司股东权益合计	7,677,803,738.38	7,677,803,738.38	
少数股东权益	216,791,537.91	216,791,537.91	
股东权益合计	7,894,595,276.29	7,894,595,276.29	
负债和股东权益总计	14,072,870,309.59	14,072,870,309.59	

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,119,896,385.55	1,119,896,385.55	
交易性金融资产			
应收票据	430,194,481.89	318,164,582.05	-112,029,899.84
应收账款	1,742,780,371.19	1,742,780,371.19	
应收款项融资		112,029,899.84	112,029,899.84
预付款项	236,766,879.09	236,766,879.09	
其他应收款	1,652,113,075.16	1,652,113,075.16	
存货	663,679,013.29	663,679,013.29	
其他流动资产			
流动资产合计	5,845,430,206.17	5,845,430,206.17	
非流动资产：			
长期股权投资	2,860,362,067.03	2,860,362,067.03	
固定资产	2,236,466,783.05	2,236,466,783.05	
在建工程	13,217,955.94	13,217,955.94	
无形资产	31,021,579.59	31,021,579.59	
长期待摊费用			
递延所得税资产	7,499,756.89	7,499,756.89	
其他非流动资产	90,990,148.78	90,990,148.78	
非流动资产合计	5,239,558,291.28	5,239,558,291.28	
资产总计	11,084,988,497.45	11,084,988,497.45	
流动负债：			
短期借款	2,004,000,000.00	2,004,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	65,539,083.72	65,539,083.72	
应付账款	861,644,620.68	861,644,620.68	
预收款项	75,523,607.47	75,523,607.47	
应付职工薪酬	79,786,697.91	79,786,697.91	
应交税费	36,478,289.89	36,478,289.89	
其他应付款	1,604,805,869.77	1,604,805,869.77	
其中：应付利息	2,255,861.26	2,255,861.26	
应付股利			
一年内到期的非流动负债	341,294,133.88	341,294,133.88	

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他流动负债			
流动负债合计	5,069,072,303.32	5,069,072,303.32	
非流动负债:			
长期借款	756,511,863.34	756,511,863.34	
递延收益	34,369,377.53	34,369,377.53	
非流动负债合计	790,881,240.87	790,881,240.87	
负债合计	5,859,953,544.19	5,859,953,544.19	
所有者权益:			
股本	1,167,561,419.00	1,167,561,419.00	
资本公积	2,158,839,360.48	2,158,839,360.48	
盈余公积	571,730,063.99	571,730,063.99	
未分配利润	1,326,904,109.79	1,326,904,109.79	
股东权益合计	5,225,034,953.26	5,225,034,953.26	
负债和股东权益总计	11,084,988,497.45	11,084,988,497.45	

本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行了贴现和背书，管理银行承兑汇票的业务模式既包括收取合同现金流量为目标又包括出售为目标，故于2019年1月1日，本公司将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示于应收款项融资。

(4) 本公司2019年起首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

本公司首次执行新金融工具准则未追溯调整前期比较数据。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(注)	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%/13%、10%/9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

注：根据财政部国家税务总局 海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019年第39号)，自2019年4月1日起，本公司发生增值税应税销售行为原适用的16%、10%税率调整为13%、9%。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
山东华泰纸业股份有限公司	15%
广东华泰纸业有限公司	15%
东营华泰清河实业有限公司	15%
日照华泰纸业有限公司	15%

本公司于2017年12月28日获取山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书,子公司广东华泰纸业有限公司于2017年12月11日获取广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书,根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函(2009)203号)规定,本公司及广东华泰纸业有限公司自2017年度至2019年度,适用15%的企业所得税优惠税率。

子公司日照华泰纸业有限公司于2018年11月30日获取山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务总局共同颁发的高新技术企业证书,自2018年度至2020年度,适用15%的企业所得税优惠税率。

子公司东营华泰清河实业有限公司于2019年12月2日获取山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务总局共同颁发的高新技术企业证书,自2019年度至2022年度,适用15%的企业所得税优惠税率。

2. 税收优惠

子公司东营市大王福利卫生纸厂系社会福利企业,经山东省民政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[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。2016年5月后,上述税收优惠政策由财政部、国家税务总局财税[2016]52号文《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》延续。另外,根据财政部、国家税务总局财税[2009]70号文《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》,东营市大王福利卫生纸厂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。

本公司用废纸为原材料生产原纸,符合财政部、国家税务总局财税[2015]78号文《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的相关规定,享受资源综合利用产品按缴纳增值税的50%即征即退的优惠政策。

根据财政部、国家税务总局财税[2015]78号文《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的相关规定,子公司东营华泰精细化工有限责任公司污水经加工处理后符合《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918—2002)规定的技术要求或达到相应的国家或地

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

方水污染物排放标准中的直接排放限值,污水处理收入享受缴纳增值税即征即退70%的税收优惠政策。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	345,551.58	486,021.65
银行存款	1,522,019,391.68	1,377,339,327.26
其他货币资金	112,695,184.94	119,619,567.66
合计	1,635,060,128.20	1,497,444,916.57
其中:存放在境外的款项总额		

注1:银行存款年末余额中,定期存款年末金额为528,000,000.00元,年初金额为295,000,000.00元。

注2:其他货币资金明细情况

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	55,119,841.11	71,914,020.00
开具信用证保证金	54,575,343.83	42,705,547.66
关税保函保证金	3,000,000.00	5,000,000.00
合计	112,695,184.94	119,619,567.66

货币资金年末余额中,除其他货币资金中银行承兑汇票保证金、信用证保证金和关税保函保证金外,不存在冻结、抵押、对变现有限制或存放境外或存在潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,000,000.00	
其中:债务工具投资		
权益工具投资		
其他	30,000,000.00	

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	30,000,000.00
----	---------------

注:其他主要为本公司所购买的不保本浮动收益类银行理财产品,因此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。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	116,587,016.29	345,756,691.15
合计	116,587,016.29	345,756,691.15

(2) 应收票据按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中: 银行承兑汇票	116,587,016.29	100.00			116,587,016.29
商业承兑汇票					
合计	116,587,016.29	100.00			116,587,016.29

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中: 银行承兑汇票	345,756,691.15	100.00			345,756,691.15
商业承兑汇票					
合计	345,756,691.15	100.00			345,756,691.15

2) 按组合计提应收票据坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1年以内	116,587,016.29		

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	116,587,016.29	
----	----------------	--

计提坏账的确认标准及说明:相同账龄的应收票据具有类似信用风险特征。

(3) 年末已质押的应收票据情况

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	116,587,016.29
合计	116,587,016.29

(4) 年末,本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,014,374,924.63	100.00	54,299,211.68	5.35	960,075,712.95
其中:账龄组合	1,014,374,924.63	100.00	54,299,211.68	5.35	960,075,712.95
合计	1,014,374,924.63	100.00	54,299,211.68	5.35	960,075,712.95

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,520,156.17	0.27	2,520,156.17	100.00	
按组合计提坏账准备	920,339,285.42	99.73	49,082,561.08	5.33	871,256,724.34
其中:账龄组合	920,339,285.42	99.73	49,082,561.08	5.33	871,256,724.34
合计	922,859,441.59	100.00	51,602,717.25	5.59	871,256,724.34

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1年以内	987,080,117.10	49,354,005.86	5.00

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1至2年	20,427,822.85	2,042,782.29	10.00
2至3年	4,955,701.44	991,140.29	20.00
3年以上	1,911,283.24	1,911,283.24	100.00
合计	1,014,374,924.63	54,299,211.68	5.35

按组合1计提坏账的确认标准及说明:相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	986,092,244.74
1-2年	21,415,695.21
2-3年	4,955,701.44
3年以上	1,911,283.24
应收账款账面余额合计	1,014,374,924.63
减: 应收账款坏账准备	54,299,211.68
应收账款账面价值合计	960,075,712.95

(3) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,520,156.17	4,484,922.60		7,005,078.77	
按组合计提坏账准备	49,082,561.08	5,216,650.60			54,299,211.68
合计	51,602,717.25	9,701,573.20		7,005,078.77	54,299,211.68

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,005,078.77
合计	7,005,078.77

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收款项性质	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
上海青年传媒有限公司	售纸款	1,729,349.11	客户已注销	本公司管理层批示	否
福建省冠翔实业有限公司	售纸款	1,668,102.27	客户已注销	本公司管理层批示	否

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	应收款项性质	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
济南报盛物资有限公司	售纸款	1,100,689.96	客户已注销	本公司管理层批示	否
南昌华跃贸易有限公司	售纸款	509,215.00	客户已注销	本公司管理层批示	否
上海新报经营管理有限公司	售纸款	502,425.00	客户已注销	本公司管理层批示	否
长沙瑞名纸业业有限公司	售纸款	405,947.37	客户已注销	本公司管理层批示	否
合计		5,915,728.71			

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 227,535,066.25 元,占应收账款年末余额合计数的比例 22.43%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 11,918,469.06 元。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	725,731,463.75	626,130,101.55
合计	725,731,463.75	626,130,101.55

注:应收款项融资年末余额系银行承兑汇票,其剩余期限较短,账面余额与公允价值相近。

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	725,731,463.75	100.00			725,731,463.75
其中:商业承兑汇票					
银行承兑汇票	725,731,463.75	100.00			725,731,463.75
合计	725,731,463.75	100.00			725,731,463.75

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,681,146,499.00	
合计	2,681,146,499.00	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	209,136,886.67	97.18	519,155,877.22	98.94
1-2 年 (含 2 年)	4,564,491.17	2.12	2,638,556.75	0.50
2-3 年 (含 3 年)	829,756.97	0.39	2,447,401.98	0.47
3 年以上	673,940.32	0.31	476,568.48	0.09
合计	215,205,075.13	100.00	524,718,404.43	100.00

注: 本公司无年末账龄超过一年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集年末余额前五名预付款项汇总金额 112,328,731.46 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 52.20%。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	10,065,804.12	14,326,109.60
其中: 应收利息		
应收股利		
合计	10,065,804.12	14,326,109.60

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
赔偿款	13,007,042.70	
为职工代垫款项	8,307,280.86	10,064,583.04
押金	2,994,741.68	3,804,434.54

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

职工借款	473,976.69	645,074.41
保证金		2,825,040.15
其他	2,474,518.67	1,134,435.36
合计	27,257,560.60	18,473,567.50

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,224,075.45	2,923,382.45		4,147,457.90
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-436,605.31	13,480,903.89		13,044,298.58
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	787,470.14	16,404,286.34		17,191,756.48

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	15,733,798.42
1至2年	2,725,904.63
2至3年	1,978,888.74
3年以上	6,818,968.81
其他应收款账面余额合计	27,257,560.60
减: 其他应收款坏账准备	17,191,756.48
其他应收款账面价值合计	10,065,804.12

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	其他增加	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	4,147,457.90	13,044,298.58				17,191,756.48
合计	4,147,457.90	13,044,298.58				17,191,756.48

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
新南(天津)纸业有限公司	赔偿款	13,007,042.70	1年以内	47.72	13,007,042.70
马泉城	为职工代垫款	446,978.00	1年以内	1.64	22,348.90
吉化集团有限公司包装制品厂	押金	380,000.00	1年以内	1.39	19,000.00
马光明	为职工代垫款	376,790.00	2-3年	1.38	75,358.00
穆国华	为职工代垫款	318,062.39	1-2年	1.17	31,806.24
合计		14,528,873.09		53.30	13,155,555.84

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	777,675,502.96		777,675,502.96	708,514,201.69		708,514,201.69

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

自制半成品	2,774,765.64		2,774,765.64	10,103,028.85		10,103,028.85
库存商品	456,520,050.17	26,544,366.86	429,975,683.31	814,716,692.47	32,661,763.17	782,054,929.30
发出商品	29,903,659.11		29,903,659.11	42,089,973.63		42,089,973.63
合计	1,266,873,977.88	26,544,366.86	1,240,329,611.02	1,575,423,896.64	32,661,763.17	1,542,762,133.47

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	32,661,763.17	-6,117,396.31				26,544,366.86
合计	32,661,763.17	-6,117,396.31				26,544,366.86

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	70,137,991.80	75,626,205.70
一年期保本理财产品	7,000,000.00	
预交所得税	2,050,485.45	48,839.30
合计	79,188,477.25	75,675,045.00

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业的投资	75,716,719.00		75,716,719.00	73,717,022.19		73,717,022.19
对联营企业的投资	3,764,155.17	3,764,155.17		88,301,572.94	3,764,155.17	84,537,417.77
合计	79,480,874.17	3,764,155.17	75,716,719.00	162,018,595.13	3,764,155.17	158,254,439.96

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		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		
一、合营企业										
山东华泰英特罗斯化工有限公司	73,717,022.19			16,233,032.13			14,233,335.32			75,716,719.00
小计	73,717,022.19			16,233,032.13			14,233,335.32			75,716,719.00
二、联营企业										
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	84,537,417.77			-87,664,790.68		52,890,914.16			-49,763,541.25	
HUATAIUSALLC.	3,764,155.17									3,764,155.17
小计	88,301,572.94			-87,664,790.68		52,890,914.16			-49,763,541.25	3,764,155.17
合计	162,018,595.13			-71,431,758.55		52,890,914.16	14,233,335.32		-49,763,541.25	79,480,874.17

注：本公司本年收购外方股东斯道拉恩索出版用纸有限公司持有的山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司（现更名为：东营翔泰纸业有限公司）（以下简称“合资公司”）60%的股权，从而构成非同一控制下企业合并。“其他”减少49,763,541.25元系本公司原持有合资公司40%股权于购买日的公允价值。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
山东海化丰源矿盐有限公司		
合计		

(2) 本年非交易性其他权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
山东海化丰源矿盐有限公司			6,000,000.00		不以出售为目的	不适用
合计			6,000,000.00			

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	7,146,185,337.26	6,583,531,509.48
合计	7,146,185,337.26	6,583,531,509.48

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	3,591,110,234.29	11,681,868,495.53	58,809,549.75	43,964,981.48	15,375,753,261.05
2. 本年增加金额	496,922,012.48	1,550,489,917.89	9,085,076.09	4,269,537.90	2,060,766,544.36
(1) 购置	30,266,085.70	22,981,256.54	1,112,233.39	584,043.42	54,943,619.05
(2) 在建工程转入	348,528,347.45	687,383,294.13		80,000.00	1,035,991,641.58
(3) 企业合并增加	118,127,579.33	840,125,367.22	7,972,842.70	3,605,494.48	969,831,283.73
3. 本年减少金额		4,653,654.22	2,540,894.60	12,450.00	7,206,998.82
(1) 处置或报废		4,653,654.22	2,540,894.60	12,450.00	7,206,998.82
4. 年末余额	4,088,032,246.77	13,227,704,759.20	65,353,731.24	48,222,069.38	17,429,312,806.59

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
二、累计折旧					
1. 年初余额	1,592,340,775.20	7,115,331,817.43	49,906,259.62	33,259,999.06	8,790,838,851.31
2. 本年增加金额	211,887,763.44	1,101,780,700.05	8,788,426.00	5,830,731.24	1,328,287,620.73
(1) 计提	170,272,562.11	598,982,639.41	1,887,135.30	2,618,992.76	773,761,329.58
(2) 企业合并增加	41,615,201.33	502,798,060.64	6,901,290.70	3,211,738.48	554,526,291.15
3. 本年减少金额		4,436,151.43	1,285,953.04	11,898.50	5,734,002.97
(1) 处置或报废		4,436,151.43	1,285,953.04	11,898.50	5,734,002.97
4. 年末余额	1,804,228,538.64	8,212,676,366.05	57,408,732.58	39,078,831.80	10,113,392,469.07
三、减值准备					
1. 年初余额		1,382,900.26			1,382,900.26
2. 本年增加金额	5,769,000.00	162,583,100.00			168,352,100.00
(1) 计提		12,546,900.00			12,546,900.00
(2) 企业合并增加	5,769,000.00	150,036,200.00			155,805,200.00
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额	5,769,000.00	163,966,000.26			169,735,000.26
四、账面价值					
1. 年末账面价值	2,278,034,708.13	4,851,062,392.89	7,944,998.66	9,143,237.58	7,146,185,337.26
2. 年初账面价值	1,998,769,459.09	4,565,153,777.84	8,903,290.13	10,704,982.42	6,583,531,509.48

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	1,872,696.15	1,816,300.74		56,395.41	
机器设备	89,775,288.00	83,061,501.33		6,713,786.67	
合计	91,647,984.15	84,877,802.07		6,770,182.08	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	390,971,568.58	正在办理中
合计	390,971,568.58	

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	632,440,117.59	1,037,641,289.22
合计	632,440,117.59	1,037,641,289.22

13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浆纸搬迁升级改造项目	494,319,198.76		494,319,198.76	703,136,368.10		703,136,368.10
污水提标改造	37,159,608.38		37,159,608.38	15,418,670.21		15,418,670.21
白泥再生石灰资源综合利用项目	31,941,685.43		31,941,685.43			
氯乙酸项目	29,255,569.66		29,255,569.66	1,057,311.33		1,057,311.33
甲烷氯化物项目	24,327,604.87		24,327,604.87	2,560,801.59		2,560,801.59
烟气处理设施改造项目	2,345,132.75		2,345,132.75			
异味封闭	2,271,017.66		2,271,017.66	1,379,310.36		1,379,310.36
精细化工项目	2,267,253.11		2,267,253.11	29,090,559.49		29,090,559.49
其他	8,553,046.97		8,553,046.97	6,675,237.74		6,675,237.74
热电联产项目				144,905,934.40		144,905,934.40
废物资源化综合利用项目				55,713,952.16		55,713,952.16
零极距改造项目				35,182,877.12		35,182,877.12
软饮料包回收利用项目				16,964,514.52		16,964,514.52
30万吨浆钙项目				13,217,955.94		13,217,955.94
项目资源化综合利用产生的高参数蒸汽发电项目				9,560,018.46		9,560,018.46
膜法除硝改造项目				2,777,777.80		2,777,777.80
合计	632,440,117.59		632,440,117.59	1,037,641,289.22		1,037,641,289.22

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
浆纸搬迁升级改造项目	703,136,368.10	259,735,348.97	468,552,518.31		494,319,198.76

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
污水提标改造	15,418,670.21	21,832,681.29			37,251,351.50
白泥再生石灰资源综合利用项目		31,941,685.43			31,941,685.43
氯乙酸项目	1,057,311.33	28,198,258.33			29,255,569.66
甲烷氯化物项目	2,560,801.59	21,766,803.28			24,327,604.87
精细化工项目	29,090,559.49		26,823,306.38		2,267,253.11
30万吨浆钙项目	13,217,955.94	11,616,151.68	24,834,107.62		
零极距改造项目	35,182,877.12	10,887,869.81	46,070,746.93		
热电联产项目	144,905,934.40	80,694,798.02	225,600,732.42		
软饮料包回收利用项目	16,964,514.52	30,896,841.02	47,861,355.54		
废物资源化综合利用项目	55,713,952.16	92,235,751.56	147,949,703.72		
项目资源化综合利用产生的高参数蒸汽发电项目	9,560,018.46	7,802,826.92	17,362,845.38		
三大一强污染防治环保改造		18,200,520.82	18,200,520.82		
合计	1,026,808,963.32	615,809,537.13	1,023,255,837.12		619,362,663.33

(续表)

工程名称	预算数	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:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
浆纸搬迁升级改造项目	11.14亿	98	98				自筹
污水提标改造	0.55亿	70	70				自筹
白泥再生石灰资源综合利用项目	0.49亿	65	65				自筹
氯乙酸项目	6.8亿	4	4				自筹
甲烷氯化物项目	14亿	2	2				自筹
精细化工项目	7.28亿	4	4				自筹
30万吨浆钙项目	0.18亿	100	100				自筹
零极距改造项目	0.54亿	100	100				自筹
热电联产项目	2.68亿	100	100				自筹
软饮料包回收利用项目	0.46亿	100	100				自筹
废物资源化综合利用项目	1亿	100	100				自筹
项目资源化综合利用产生的高参数蒸汽发电项目	0.3亿	100	100				自筹
三大一强污染防治环保改造	0.18亿	100	100				自筹

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	商标权	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	737,334,249.34	26,165,687.84	2,458,490.57	13,392,879.99	1,173,600.00	780,524,907.74
2. 本年增加金额	49,329,307.90			385,165.91		49,714,473.81
(1) 购置	34,172,112.00			385,165.91		34,557,277.91
(2) 企业合并增加	15,157,195.90					15,157,195.90
3. 本年减少金额				2,000,613.45		2,000,613.45
(1) 处置				2,000,613.45		2,000,613.45
4. 年末余额	786,663,557.24	26,165,687.84	2,458,490.57	11,777,432.45	1,173,600.00	828,238,768.10
二、累计摊销						
1. 年初余额	163,908,453.70	20,162,815.83	544,182.23	8,432,939.32	1,173,600.00	194,221,991.08
2. 本年增加金额	19,690,187.57	1,318,990.51	235,848.96	1,165,930.63		22,410,957.67
(1) 计提	17,691,856.74	1,318,990.51	235,848.96	1,165,930.63		20,412,626.84
(2) 企业合并增加	1,998,330.83					1,998,330.83
3. 本年减少金额				1,957,401.79		1,957,401.79
(1) 处置				1,957,401.79		1,957,401.79
4. 年末余额	183,598,641.27	21,481,806.34	780,031.19	7,641,468.16	1,173,600.00	214,675,546.96
三、减值准备						
1. 年初余额				43,211.66		43,211.66
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额				43,211.66		43,211.66
(1) 处置				43,211.66		43,211.66
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	603,064,915.97	4,683,881.50	1,678,459.38	4,135,964.29		613,563,221.14
2. 年初账面价值	573,425,795.64	6,002,872.01	1,914,308.34	4,916,729.01		586,259,705.00

15. 长期待摊费用

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本年其他减少	年末余额
宿舍土地使用权摊销	1,099,183.44		68,699.04		1,030,484.40
污水处理填料	935,329.90		935,329.90		
合计	2,034,513.34		1,004,028.94		1,030,484.40

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	57,294,706.17	9,979,334.04	76,898,627.84	14,315,962.47
预提费用	3,489,455.00	523,418.25	2,255,861.27	338,379.19
可抵扣亏损			2,380,514.16	595,128.54
递延收益	65,430,388.18	16,315,016.35	73,480,425.07	18,335,267.51
未实现内部交易损益	10,129,652.00	1,519,447.80		
合计	136,344,201.35	28,337,216.44	155,015,428.34	33,584,737.71

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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	51,501,085.65	12,875,271.41	44,235,512.93	11,058,878.23
合计	51,501,085.65	12,875,271.41	44,235,512.93	11,058,878.23

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产		28,337,216.44		33,584,737.71
递延所得税负债		12,875,271.41		11,058,878.23

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末金额	年初金额
可抵扣暂时性差异	204,849,610.37	20,467,350.10
可抵扣亏损	640,714,619.92	437,928,120.31
合计	845,564,230.29	458,395,470.41

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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

年份	年末余额	年初余额	备注
2019年		63,416,130.26	
2020年	126,135,195.69	127,875,358.33	
2021年	73,718,742.49	73,489,096.45	
2022年	57,013,225.19	57,013,225.19	
2023年	105,205,998.76	116,134,310.08	
2024年	278,641,457.79		
合计	640,714,619.92	437,928,120.31	

17. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
固定资产售后回租形成未实现售后回租损益	93,238,059.48	102,659,831.98
预付设备工程款	76,020,892.50	51,545,515.79
土地保证金	23,190,956.00	16,508,641.00
预付土地款		2,780,000.00
合计	192,449,907.98	173,493,988.77

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	2,457,489,455.00	2,033,000,000.00
质押借款		18,843,580.71
合计	2,457,489,455.00	2,051,843,580.71

19. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	134,940,906.93	133,183,192.82
合计	134,940,906.93	133,183,192.82

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
材料款	1,237,174,182.48	1,296,020,369.41
设备款	176,743,013.32	177,229,302.80
工程款	91,226,476.62	204,851,224.45
其他	86,476,079.27	61,267,087.20
合计	1,591,619,751.69	1,739,367,983.86

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
山东鑫炬建工有限公司	6,435,654.66	工程款尚未结算
山东泰开环保科技有限公司	3,353,304.85	工程款尚未结算
济南锅炉集团有限公司	3,244,163.00	工程款尚未结算
东华工程科技股份有限公司	2,990,134.17	工程款尚未结算
中节能六合天融环保科技有限公司	2,516,100.40	工程款尚未结算

21. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	240,046,066.18	185,456,996.42
其他		150,004.00
合计	240,046,066.18	185,607,000.42

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

本公司无账龄超过1年的重要预收款项。

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	163,015,959.82	495,780,341.97	488,352,845.97	170,443,455.82
离职后福利—设定提存计划	959,462.75	36,961,688.14	37,737,721.79	183,429.10
辞退福利		164,200.00	164,200.00	

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	163,975,422.57	532,906,230.11	526,254,767.76	170,626,884.92
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	73,605,828.79	458,900,546.28	459,916,129.27	72,590,245.80
职工福利费	4,790,170.06	5,333,905.92	5,420,187.96	4,703,888.02
社会保险费	274,701.85	18,538,407.58	18,759,322.02	53,787.41
其中:医疗保险费	252,004.58	15,630,539.70	15,844,291.90	38,252.38
工伤保险费	22,243.30	1,459,910.34	1,466,723.83	15,429.81
生育保险费	453.97	1,447,957.54	1,448,306.29	105.22
住房公积金		2,563,515.05	2,563,515.05	
工会经费和职工教育经费	84,324,027.89	10,275,737.14	1,515,191.68	93,084,573.35
其他	21,231.23	168,230.00	178,499.99	10,961.24
合计	163,015,959.82	495,780,341.97	488,352,845.97	170,443,455.82

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	889,310.49	35,595,596.17	36,330,502.23	154,404.43
失业保险费	70,152.26	1,366,091.97	1,407,219.56	29,024.67
合计	959,462.75	36,961,688.14	37,737,721.79	183,429.10

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	97,975,636.06	95,456,816.68
增值税	64,583,246.91	33,440,882.51
土地使用税	5,615,030.46	5,574,131.57
房产税	4,807,441.49	3,997,998.90
资源税	4,559,067.50	5,083,569.20
城市维护建设税	2,036,012.68	4,933,804.25
教育费附加	1,802,918.97	4,685,904.36
环境保护税	1,424,593.03	2,199,712.22
个人所得税	1,355,204.44	1,103,946.73
印花税	822,008.12	1,995,896.15
车船使用税	3,630.00	4,710.00

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他	178,749.77	610,996.23
合计	185,163,539.43	159,088,368.80

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		2,375,910.99
应付股利	8,070,000.00	
其他应付款	101,696,138.52	94,746,586.42
合计	109,766,138.52	97,122,497.41

24.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息		2,375,910.99
合计		2,375,910.99

24.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	8,070,000.00	
合计	8,070,000.00	

24.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金	81,690,083.20	71,056,875.06
为职工代垫款项	2,853,213.05	8,059,047.54
质保金	2,754,016.22	2,984,601.97
其他	14,398,826.05	12,646,061.85
合计	101,696,138.52	94,746,586.42

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
滨州煜兴物流有限公司	2,000,000.00	押金、保证金
中国中轻国际工程有限公司	1,700,000.00	押金、保证金
东营华泰建筑安装有限公司	1,000,000.00	押金、保证金

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

大连冰山集团销售有限公司	1,000,000.00	押金、保证金
无锡化工装备股份有限公司	1,000,000.00	押金、保证金
合计	6,700,000.00	

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	108,728,673.39	428,460,000.00
一年内到期的长期应付款		35,294,133.88
合计	108,728,673.39	463,754,133.88

26. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	162,196,499.97	270,756,500.01
保证借款		756,511,863.34
合计	162,196,499.97	1,027,268,363.35

注：抵押借款年末余额 270,925,173.36 元（其中长期借款 162,196,499.97，一年内到期的其他非流动负债 108,728,673.39 元），由本公司提供保证担保，并以子公司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以及安徽华泰林浆纸有限公司净值为 1,081,671,591.79 元的生产设备、厂房、办公楼抵押。

长期借款年利率区间范围为 4.75%-5.15%。

27. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	146,005,611.25	7,979,400.00	19,768,668.39	134,216,342.86	
合计	146,005,611.25	7,979,400.00	19,768,668.39	134,216,342.86	

(2) 政府补助明细

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
搬迁补偿费用	73,132,037.55			8,127,456.24			65,004,581.31	与资产相关
进口设备贴息 资金拨款	16,127,222.38				1,564,166.64		14,563,055.74	与资产相关
危化品停车场 政府补助	5,845,000.00	5,845,000.00		584,500.00			11,105,500.00	与资产相关

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
废水处理项目补助资金	10,000,000.00						10,000,000.00	与资产相关
林纸一体化项目拨款	7,222,222.13			1,666,666.68			5,555,555.45	与资产相关
治污专项政府补助	7,833,333.00			2,350,000.44			5,483,332.56	与资产相关
苯胺循环化专项资金	4,997,751.49			453,372.72			4,544,378.77	与资产相关
超低排放项目	4,477,187.62			429,999.96			4,047,187.66	与资产相关
6万Nm ³ /d沼气回收资源综合利用项目	3,441,666.80			491,666.64			2,950,000.16	与资产相关
全面臭气治理技改项目		2,134,400.00					2,134,400.00	与资产相关
年产15万吨溶解浆项目	2,090,190.95			303,389.44			1,786,801.51	与资产相关
污水深度处理工程	2,121,932.75			416,666.64			1,705,266.11	与资产相关
水专项补助资金(二期)	1,673,636.57			416,666.64			1,256,969.93	与资产相关
废水深度处理四期工程	1,619,398.68			403,163.64			1,216,235.04	与资产相关
用于锅炉烟气脱硝改造工程	1,016,666.66			101,666.67			914,999.99	与资产相关
省级环境保护专项治理项目资金	810,000.00			180,000.00			630,000.00	与资产相关
循环化改造专项资金	540,000.00			30,000.00			510,000.00	与资产相关
白水处理技术改造工程项目	331,200.00			55,200.00			276,000.00	与资产相关
电力高压无功补偿自动装置	348,387.27			77,419.32			270,967.95	与资产相关
造纸DNA生产分析与控制系统开发	327,777.40			66,666.72			261,110.68	与资产相关
碱回收技术改造补助资金	1,250,000.00			1,250,000.00				与资产相关
水专项补助资金	800,000.00			800,000.00				与资产相关
合计	146,005,611.25	7,979,400.00		18,204,501.75	1,564,166.64		134,216,342.86	

28. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
股份总额	1,167,561,419.00						1,167,561,419.00

29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,090,354,379.50			2,090,354,379.50

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他资本公积	153,412,708.30	52,890,914.16		206,303,622.46
合计	2,243,767,087.80	52,890,914.16		2,296,658,001.96

注:本年本公司原联营企业山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司外方控股股东豁免对其债权132,227,285.39元,本公司于购买前持有40%股权按照权益法核算,享有其他资本公积52,890,914.16元。

30. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	60,266,271.03	22,592,464.86	5,519,943.95	77,338,791.94
合计	60,266,271.03	22,592,464.86	5,519,943.95	77,338,791.94

详见附注四、24、安全生产费

31. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	439,007,789.91	69,799,180.22		508,806,970.13
任意盈余公积	179,082,997.98	34,899,590.11		213,982,588.09
合计	618,090,787.89	104,698,770.33		722,789,558.22

注:根据公司法、公司章程的规定,本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。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。

32. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	3,588,118,172.66	3,126,249,527.62
本年年初余额	3,588,118,172.66	3,126,249,527.62
加:本年归属于母公司所有者的净利润	680,202,187.97	719,065,722.17
减:提取法定盈余公积	104,698,770.33	54,041,393.75
应付普通股股利	215,998,869.34	203,155,683.38
本年年末余额	3,947,622,720.96	3,588,118,172.66

33. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

主营业务	13,022,892,594.91	11,204,602,423.33	14,213,340,488.29	12,113,411,394.82
其他业务	515,923,885.49	427,774,364.22	550,007,515.13	473,601,002.89
合计	13,538,816,480.40	11,632,376,787.55	14,763,348,003.42	12,587,012,397.71

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机制纸	10,037,836,315.64	8,692,771,926.96	11,081,999,635.22	9,551,039,603.04
化工产品	2,711,728,268.80	2,219,193,845.26	2,600,422,661.86	2,086,853,472.20
纸浆	267,463,771.18	287,777,589.45	522,211,690.29	469,833,925.65
污水处理收入	5,864,239.29	4,859,061.66	8,706,500.92	5,684,393.93
合计	13,022,892,594.91	11,204,602,423.33	14,213,340,488.29	12,113,411,394.82

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新闻纸	1,906,209,001.43	1,645,129,312.98	2,890,485,079.45	2,556,954,784.41
文化纸	3,751,692,805.19	3,304,566,495.47	3,546,470,980.05	3,109,024,918.30
化工产品	2,711,728,268.80	2,219,193,845.26	2,600,422,661.86	2,086,853,472.20
铜版纸	2,074,137,276.09	1,796,095,591.88	2,111,893,438.00	1,740,860,194.90
包装纸	2,305,797,232.93	1,946,980,526.63	2,533,150,137.72	2,144,199,705.43
纸浆	267,463,771.18	287,777,589.45	522,211,690.29	469,833,925.65
污水处理收入	5,864,239.29	4,859,061.66	8,706,500.92	5,684,393.93
合计	13,022,892,594.91	11,204,602,423.33	14,213,340,488.29	12,113,411,394.82

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
江北地区	7,560,178,595.12	6,403,834,920.91	8,051,966,818.43	6,758,372,250.19
江南地区	5,377,476,600.97	4,728,699,101.20	6,044,029,287.27	5,275,745,226.18
国外销售	85,237,398.83	72,068,401.22	117,344,382.59	79,293,918.45
合计	13,022,892,594.91	11,204,602,423.33	14,213,340,488.29	12,113,411,394.82

34. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	23,906,713.29	23,851,387.37
房产税	20,468,477.56	19,509,441.08

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
资源税	15,268,720.50	23,369,768.50
城市维护建设税	15,026,249.31	20,754,499.01
教育费附加	7,816,040.09	10,989,980.59
环境保护税	7,219,426.27	8,058,505.95
地方教育费附加	5,210,693.19	7,326,653.59
印花税	3,384,307.06	6,608,418.06
地方水利基金	1,920,531.82	1,640,805.47
其他	8,699.12	12,555.88
合计	100,229,858.21	122,122,015.50

35. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输及装卸费	290,841,011.81	295,815,504.07
液氯处置费	21,886,473.29	137,045,460.02
工资及福利费	13,224,634.47	14,440,334.58
仓储租赁费	2,673,936.29	5,746,291.84
差旅费	2,321,000.63	2,056,151.99
业务招待费	1,507,231.76	963,625.62
服务费	1,440,750.64	2,004,293.75
销售佣金	1,126,856.57	750,073.01
广告宣传费	991,653.67	633,091.41
保险费	325,862.54	334,493.23
会议费	240,177.89	16,216.98
其他	5,138,740.09	5,393,234.59
合计	341,718,329.65	465,198,771.09

注：本年销售费用减少主要系2019年国内液氯市场整体强势，市场价格较2018年维持较高水平，液氯处置费减少所致。

36. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	208,587,576.51	230,919,103.40
折旧费	50,464,079.72	52,673,279.52

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
无形资产摊销	19,947,568.11	19,473,575.26
租赁费	14,982,840.91	12,902,234.68
燃料及动力	12,821,268.67	11,845,485.26
环境维护费	11,933,395.73	12,622,329.98
修理费	8,350,769.12	12,807,610.41
物料消耗	6,020,716.96	3,262,068.95
中介机构服务费	5,372,457.77	3,020,163.43
业务招待费	4,695,903.46	5,230,549.35
安全费	3,912,777.04	5,783,785.13
差旅费	3,657,717.62	3,190,013.03
排污费	3,469,367.01	3,054,271.15
保险费	3,117,867.41	3,831,558.68
办公费	1,867,858.18	1,508,848.93
宣传费	945,179.29	1,459,072.20
车辆费用	591,245.29	647,176.47
其他	16,220,128.09	16,517,295.41
合计	376,958,716.89	400,748,421.24

37. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
原材料	110,237,546.25	110,358,394.41
能耗(水电汽)	39,743,057.36	17,677,099.20
折旧	6,202,973.99	9,725,813.56
人工成本	14,325,157.12	3,439,471.15
合计	170,508,734.72	141,200,778.32

38. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	170,339,229.14	178,108,401.58
减: 利息收入	23,679,330.31	10,025,569.83
加: 汇兑损失	12,120,193.73	3,335,756.20
其他支出	4,107,637.31	6,204,600.79
合计	162,887,729.87	177,623,188.74

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助摊销	18,204,501.75	14,717,069.36
增值税返还	17,859,686.44	39,576,587.55
企业发展支持性补贴	6,195,880.00	2,770,800.00
治污专项补助资金	5,000,000.00	
稳岗补贴	4,503,637.67	550,956.95
税收奖励	3,119,300.00	
水专项补助资金	800,000.00	
组织部人才办乐安学者资助经费	400,000.00	200,000.00
对外经贸发展专项资金		1,937,200.00
环保治理补贴		1,296,000.00
自主创新项目间补助经费		400,000.00
“黄河口学者”特聘专家补助		200,000.00
其他	176,830.31	383,020.58
合计	56,259,836.17	62,031,634.44

40. 投资收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-74,500,698.14	974,933.52
非同一控制下企业合并原股权按购买日公允价值重新计量产生的投资收益	3,068,939.59	
理财利息	8,865,607.14	5,651,231.79
合计	-62,566,151.41	6,626,165.31

41. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-9,701,573.20	
其他应收款坏账损失	-13,044,298.58	
合计	-22,745,871.78	

42. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		3,487,100.68
存货跌价损失（适用于旧准则）	6,117,396.31	-30,762,083.29

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产减值损失		-2,786,655.72
固定资产减值损失	-12,546,900.00	
合计	-6,429,503.69	-30,061,638.33

43. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益		4,479,977.52	
未划分为持有待售的非流动资产处置收益		4,479,977.52	
其中:固定资产处置收益		4,479,977.52	
合计		4,479,977.52	

44. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
非同一控制下企业合并	74,645,310.88		74,645,310.88
应付账款核销	5,108,194.75	8,001,302.31	5,108,194.75
热电补偿收入	4,230,865.93	8,192,223.07	4,230,865.93
保险理赔	2,815,796.50		2,815,796.50
罚款收入	2,518,449.20	2,828,691.89	2,518,449.20
其他	1,773,907.12	3,514,176.57	1,773,907.12
合计	91,092,524.38	22,536,393.84	91,092,524.38

45. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	122,389.07	631,083.56	-122,389.07
其中:固定资产毁损报废损失	122,389.07	631,083.56	-122,389.07
热电补偿支出	4,957,711.68	9,682,089.24	-4,957,711.68
公益性捐赠支出	1,232,040.00	910,000.00	-1,232,040.00
罚款支出	665,274.32	22,992.18	-665,274.32
赔偿金、违约金支出	7,663.61	3,001.60	-7,663.61
其他支出	2,320,175.71	392,169.86	-2,320,175.71
合计	9,305,254.39	11,641,336.44	-9,305,254.39

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

46. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	142,128,518.14	231,496,412.37
递延所得税费用	4,506,464.45	-28,515,824.94
合计	146,634,982.59	202,980,587.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	800,441,902.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	120,066,285.42
子公司适用不同税率的影响	11,183,281.08
调整以前期间所得税的影响	-11,793,184.11
非应税收入的影响	2,781,126.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,887,891.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,643,418.59
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	47,207,570.89
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-380,698.42
税法规定的额外可扣除费用	-27,477,075.22
其他	-11,196,796.63
所得税费用	146,634,982.59

47. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	24,162,033.78	7,737,977.53
罚款收入	2,470,555.24	2,828,691.89
其他	15,164,503.96	8,277,434.13
合计	41,797,092.98	18,844,103.55

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	290,841,011.81	295,815,504.07
液氯处置费	21,002,310.30	137,045,460.02
租赁费	14,982,840.91	12,902,234.68
水电费	13,352,026.14	10,470,795.36
环境保护费	11,933,395.73	15,054,966.17
修理费	8,350,769.12	12,807,610.41
差旅费	5,978,718.25	5,246,165.02
安全费	4,062,597.29	5,783,785.14
保险费	3,443,729.95	3,831,558.68
仓储服务费	2,635,358.71	5,361,505.13
办公费	1,867,858.18	1,522,381.14
佣金	1,126,856.57	3,434,756.97
其他	48,088,160.33	49,217,010.40
合计	427,665,633.29	558,493,733.19

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
定期存款及利息	295,000,000.00	262,303,671.23
收取的设备投标保证金	48,022,904.00	17,445,000.00
取得子公司收到的现金	34,071,085.67	
政府补助		22,678,300.00
收取的搬迁补偿资金		159,000,000.00
合计	377,093,989.67	461,426,971.23

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
定期存款	528,000,000.00	295,000,000.00
理财产品投资	37,000,000.00	
支付的设备投标保证金	9,537,000.00	9,110,000.00
合计	574,537,000.00	304,110,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回的保证金	108,402,734.06	152,878,335.44
利息收入	5,065,098.62	5,789,254.58

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	113,467,832.68	158,667,590.02

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
开证及借款保证金等	101,474,828.17	119,619,567.66
融资租赁本金及利息	37,588,779.82	131,679,943.98
其他手续费等	2,934,309.73	4,403,552.61
合计	141,997,917.72	255,703,064.25

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	653,806,920.20	720,433,039.73
加: 资产减值准备	6,429,503.69	30,061,638.33
信用减值损失	22,745,871.78	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	773,761,329.58	921,856,482.93
无形资产摊销	20,412,626.84	21,375,690.88
长期待摊费用摊销	1,004,028.94	728,931.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		-4,479,977.52
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	122,389.07	631,083.56
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	170,339,229.14	181,444,157.78
投资损失(收益以“-”填列)	62,566,151.41	-6,626,165.31
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	5,247,521.27	-12,873,058.21
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	1,816,393.18	-15,642,766.63
存货的减少(增加以“-”填列)	308,549,918.76	-421,919,750.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	70,227,072.53	-13,461,981.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	259,408,733.85	-4,014,286.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,356,437,690.24	1,397,513,039.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	994,364,943.26	1,082,825,348.91
减: 现金的年初余额	1,082,825,348.91	1,273,958,243.29
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-88,460,405.65	-191,132,894.38

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	1.00
其中: 东营翔泰纸业有限公司	1.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	34,071,086.67
其中: 东营翔泰纸业有限公司	34,071,086.67
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中: 东营翔泰纸业有限公司	
取得子公司支付的现金净额	-34,071,085.67

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	994,364,943.26	1,082,825,348.91
其中: 库存现金	345,551.58	486,021.65
可随时用于支付的银行存款	994,019,391.68	1,082,339,327.26
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物	994,364,943.26	1,082,825,348.91
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	994,364,943.26	1,082,825,348.91
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		

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	112,695,184.94	票据和信用证保证金
应收票据	116,587,016.29	抵押的银行承兑汇票
固定资产	1,081,671,591.79	抵押借款
合计	1,310,953,793.02	

49. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	571,742.87	6.98	3,988,173.02
欧元	31.31	7.63	238.89
港币	0.74	0.91	0.67
新加坡元	157.20	5.17	813.34
其中：美元	284.86	6.98	1,988.32
应付账款			
其中：美元	1,457,018.96	6.98	10,164,455.68
欧元	413,500.00	7.82	3,231,709.25

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
山东斯道拉恩索华泰纸业有 限公司	2019- 10-20	1.00	60.00	现金支 付	2019- 10-20	协议约 定和实 际股权 交割	87,502, 841.87	- 1,552,7 08.28

山东斯道拉恩索华泰纸业有被收购后更名为东营翔泰纸业有。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并成本及商誉

项目	山东斯道拉恩索华泰纸业 有限公司
现金	1.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	49,763,541.25
合并成本合计	49,763,542.25
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	124,408,853.13
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-74,645,310.88

注:2019年10月20日,本公司以人民币1元的购买价格收购外方股东持有的合资公司60%股权及其相关的所有权利和义务,并对合资公司进行债务重组以清偿合资公司对外债务人民币32,014.07万元,其中外方股东提供担保的借款金额为人民币29,014.07万元。根据本公司与斯道拉恩索出版用纸有限公司于2019年7月24日签订的《股权转让协议》债务重组条款,本公司向合资公司提供借款金额为18,791.34万元,外方股东提供借款金额为13,222.73万元。本次外方股东提供债务重组款项后豁免对合资公司的债权13,222.73万元。本次合并对价小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额74,645,310.88,计入合并当期损益。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	34,071,086.67	34,071,086.67
应收票据	100,000.00	100,000.00
应收款项	1,420,422.52	1,420,422.52
预付账款	1,138,548.51	1,138,548.51
存货	36,467,153.70	36,467,153.70
其他流动资产	720,382.82	720,382.82
固定资产	261,917,900.00	417,723,100.00
无形资产	13,199,926.72	2,970,126.72
资产合计	349,035,420.94	494,610,820.94
负债:		
应付款项	16,013,131.59	16,013,131.59

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
预收账款	14,854.57	14,854.57
应付职工薪酬	17,091,633.04	17,091,633.04
其他应付款	188,949,498.61	188,949,498.61
递延所得税负债	2,557,450.00	
负债合计	224,626,567.81	222,069,117.81
净资产	124,408,853.13	272,541,703.13
减：少数股东权益		
取得的净资产	124,408,853.13	272,541,703.13

注：本公司委托上海立信评估师事务所对合资公司于2019年10月20日的各项可辨认资产、负债进行合并对价分摊评估，重新确认和计量合资公司于取得控制权日可辨认资产、负债及或有负债的公允价值，将合并对价在取得的合资公司所有可辨认资产和负债的公允价值进行分配。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	46,694,601.66	49,763,541.25	3,068,939.59	以购买日被购买方公允价值和持股比例计算	

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
升泰融资租赁（天津）有限公司		70%	对外转让	2019年3月	工商变更登记							

升泰融资租赁（天津）有限公司于2016年04月11日成立，本公司未出资且未开展业务，本年以0对价转让升泰融资租赁（天津）有限公司70%股权。

3. 其他原因的合并范围变动

本公司2019年注销全资子公司东营华泰纸业有限公司和东营华盛纸业有限责任公司。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(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
日照华泰纸业有限公司	日照莒县	日照莒县	造纸	100.00		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
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		设立
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
东营翔泰纸业有限公司	广饶县	广饶县	造纸	100.00		非同一控制下企业合并
华泰纸业(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
安徽华泰林浆纸有限公司	15.00	-32,653,362.79		40,788,418.21
东营华泰清河实业有限公司	16.33	6,706,994.45		32,010,375.89
广东华泰纸业有限公司	30.00	-448,899.43	8,070,000.00	109,527,476.04

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
安徽华泰林浆纸有限公司	416,151,114.48	1,222,628,130.62	1,638,779,245.10	1,200,754,315.88	166,117,701.48	1,366,872,017.36
东营华泰清河实业有限公司	181,301,824.90	178,145,795.93	359,447,620.83	163,425,723.17		163,425,723.17
广东华泰纸业有限公司	127,051,242.99	372,667,918.36	499,719,161.35	134,356,606.49	270,967.95	134,627,574.44

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
安徽华泰林浆纸有限公司	692,499,341.14	1,333,106,051.96	2,025,605,393.10	1,263,162,389.13	272,846,690.96	1,536,009,080.09
东营华泰清河实业有限公司	409,576,349.20	192,473,222.51	602,049,571.71	447,099,287.33		447,099,287.33
广东华泰纸业有限公司	222,311,112.48	426,216,507.70	648,527,620.18	254,691,314.58	348,387.27	255,039,701.85

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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	744,525,428.14	-217,689,085.27	-217,689,085.27	112,960,442.47	937,471,418.69	-98,477,662.35	-98,477,662.35	-636,704.93
东营华泰清河实业有限公司	688,470,692.85	41,071,613.28	41,071,613.28	9,325,898.89	618,292,617.52	32,133,108.20	32,133,108.20	-14,290,128.31
广东华泰纸业有限 公司	704,951,418.26	-1,496,331.42	-1,496,331.42	78,115,733.08	968,767,799.90	36,075,967.01	36,075,967.01	100,141,553.06

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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	山东省	化工		50.00	权益法
HUATAI USA LLC	美国	美国	贸易	51.00		权益法

本公司不参与 HUATAI USA LLC 的经营管理，对其不具有控制权，已对其全额计提减值准备。

(2) 重要的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

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产	114,171,762.08	83,559,928.76
其中：现金和现金等价物	54,943,669.27	42,003,200.72
非流动资产	95,581,161.50	114,085,389.15
资产合计	209,752,923.58	197,645,317.91
流动负债	47,025,359.88	41,277,142.07
非流动负债		
负债合计	47,025,359.88	41,277,142.07
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	162,727,563.70	156,368,175.84
按持股比例计算的净资产份额	81,363,781.85	78,184,087.92
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	75,716,719.00	73,717,022.19
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	290,436,307.01	292,743,199.44

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
财务费用	-99,581.70	-94,552.58
所得税费用	11,706,679.20	13,041,104.96
净利润	32,466,064.26	33,491,694.76
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	32,466,064.26	33,491,694.76
本年度收到的来自合营企业的股利	14,233,335.32	11,996,990.52

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不重要联营企业为对 HUATAI USA LLC 公司的投资,已全额计提减值准备。

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等,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。

1. 各类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,使股东及其它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并进行风险管理,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) 汇率风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产有关。对于外币资产和负债,本公司会根据市场汇率变化,在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

2) 利率风险

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本公司的目标是保持其浮动利率。

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有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售新闻纸、文化纸、包装纸、铜版纸和烧碱等产品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2019年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:227,535,066.25元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2019年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
金融资产					
货币资金	1,635,060,128.20				1,635,060,128.20
交易性金融资产	30,000,000.00				30,000,000.00
应收票据	116,587,016.29				116,587,016.29
应收账款	961,031,622.98				961,031,622.98
其它应收款	22,422,494.68				22,422,494.68
金融负债					
短期借款	2,457,489,455.00				2,457,489,455.00
应付票据	134,940,906.93				134,940,906.93
应付账款	1,590,162,610.68				1,590,162,610.68
其它应付款	101,696,138.52				101,696,138.52
应付股息	8,070,000.00				8,070,000.00
应付职工薪酬	170,626,884.92				170,626,884.92
一年内到期的非流动负债	108,728,673.39				108,728,673.39
长期借款		108,700,000.00	53,496,499.97		162,196,499.97

十、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		30,000,000.00		30,000,000.00

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
应收款项融资		725,731,463.75		725,731,463.75
持续以公允价值计量的资产总额		755,731,463.75		755,731,463.75

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系交易性金融资产和应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

6. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换

不适用。

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
华泰集团有限公司(以下简称“华泰集团”)	广饶县大王镇	制造业	900,000,000.00	35.64	35.64

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
华泰集团	900,000,000.00			900,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
华泰集团	416,155,302	416,155,302	35.64	35.64

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年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:

合营或联营企业名称	与本公司关系
山东华泰英特罗斯化工有限公司	合营企业

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
东营市联成化工有限公司	母公司的全资子公司
东营华泰大厦有限责任公司	母公司的全资子公司
山东华泰林业有限公司	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
山东省东营市新华印刷厂	母公司的全资子公司
东营华泰商业运营管理有限公司	母公司的全资子公司
东营华泰置业有限公司	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
日照华泰置业有限公司	母公司的全资子公司
日照华泰物业服务有限公司	母公司的全资子公司
山东华泰国际贸易有限公司	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
东营市盛邦建材有限公司	母公司的全资孙公司
青岛华泰江山实业有限公司	母公司的全资子公司
青岛华泰国际物流有限公司	母公司的全资孙公司
东营华泰信息科技有限公司	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
广饶县华泰小额贷款股份有限公司	母公司的控股子公司
东营通和物流有限公司	本公司高管担任该公司高管
广饶县利通商贸有限公司	本公司高管担任该公司高管
山东鲁德天然气有限公司	本公司高管担任该公司高管
江西江报传媒彩印有限公司	本公司高管担任该公司高管
广饶梁邹村镇银行股份有限公司	本公司高管担任该公司高管
东营市化工厂	本公司高管担任该公司高管
济南众发印务有限公司	本公司高管担任该公司高管
山东大众华泰印务有限责任公司	本公司高管担任该公司高管

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东华泰热力有限公司	电、蒸汽	781,432,452.06	723,822,029.11
山东黄河三角洲矿盐化工有限公司	材料	163,633,949.88	35,798,461.42
山东省东营市新华印刷厂	纸芯、护头、商标	43,861,696.12	38,466,831.62
东营通和物流有限公司	接受劳务	19,067,963.39	15,218,120.33
青岛华泰国际物流有限公司	接受劳务	17,113,659.65	16,607,099.69
山东华泰国际贸易有限公司	接受劳务	13,861,860.96	498,442.36
华泰集团有限公司	材料、接受劳务	7,354,024.16	8,107,931.08
东营市联成化工有限公司	化工产品	3,832,096.50	3,416,614.87
东营华泰建筑安装有限公司	材料	1,586,186.71	963,844.22
东营华泰大厦有限责任公司	住宿、餐饮服务	854,660.42	708,283.89
东营华泰物业服务有限公司	接受劳务	537,280.00	925,832.00
东营市盛邦建材有限公司	材料	292,940.87	1,698.05
山东华泰林业有限公司	原木	258,812.00	53,312.00
广饶县华泰油品销售有限公司	采购材料	123,604.22	
山东华泰英特罗斯化工有限公司	材料	1,041.00	21,883.06
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司			4,059,698.11
山东泰强物流有限公司	接受劳务		224,289.50
日照华泰置业有限公司	材料		54,825.00
合计		1,053,812,227.94	848,949,196.31

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东营市联成化工有限公司	销售商品	368,856,066.93	351,083,970.78
山东华泰英特罗斯化工有限公司	销售商品	147,233,689.25	15,848,8981.07
东营市新华印刷厂	销售商品	27,094,786.22	24,164,701.41
华泰集团有限公司	销售商品	21,814,136.44	44,610,955.19
山东华泰热力有限公司	销售商品	17,620,108.08	21,318,785.25

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司	销售商品	7,576,899.68	18,273,174.33
东营市盛邦建材有限公司	销售商品	6,473,440.14	1,424,528.90
东营通和物流有限公司	销售商品	2,273,803.05	174,101.54
山东泰强物流有限公司	销售商品	381,909.95	107,549.61
东营市华泰大厦有限责任公司	销售商品	211,943.24	82,862.20
东营华泰建筑安装有限公司	销售商品	174,700.71	112,944.48
山东黄河三角洲矿盐化工有限公司	销售商品	41,088.28	8,988.28
东营华泰物业服务有限公司	销售商品	30,953.60	18,494.95
山东华泰国际贸易有限公司	销售商品	26,492.14	679,107.60
东营华泰置业有限公司	销售商品	7,143.60	15,385.23
东营亚泰置业有限公司	销售商品	4,165.90	5,840.40
青岛华泰江山实业有限公司	销售商品	2,865.40	3,129.40
青岛华泰国际物流有限公司	销售商品	2,365.50	964.65
东营华泰商业运营管理有限公司	销售商品	2,284.10	661.80
山东华泰林业有限公司	销售商品	1,307.35	
合计		599,830,149.56	620,575,127.07

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
东营华泰化工集团有限公司	东营市联成化工有限公司	土地使用权	629,294.88	629,294.88

注:根据东营华泰化工集团有限公司与东营市联成化工有限公司签订的《国有土地使用权租赁合同书》,东营市联成化工有限公司以4.8元/平方米的价格租赁东营华泰化工集团有限公司的土地使用权131,118.10平方米,租赁期为该出让土地使用权终止日期(为2012年10月18日至2032年10月18日)。

(2) 承租情况

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
华泰集团有限公司 (注1)	本公司	土地使用权	5,672,466.00	5,672,466.00
华泰集团有限公司 (注2)	本公司	水库	3,500,000.00	3,500,000.00
日照华泰置业有限公司 (注3)	日照华泰纸业有限公司	土地使用权	2,463,435.72	2,463,435.72
华泰集团有限公司 (注4)	本公司	房屋	340,023.60	323,832.00
华泰集团有限公司 (注5)	本公司	房屋	125,000.00	

注1：本公司与华泰集团有限公司签定的《土地使用权租赁合同》与《土地使用权租赁合同之补充合同》。本公司以年租金9元/平方米（2016年租金6元/平方米）租用华泰集团有限公司以出让方式取得的位于广饶县大王镇的土地共6宗，面积共计630,274.00平方米，租赁期为该等出让土地使用权终止日期（分别为2045至2054年）。

注2：本公司于2017年12月公司与华泰集团有限公司签订的《水库租赁合同》。以年租金350万元租赁华泰水库和裙带河水库，租赁期限为2018年1月1日至2020年12月31日，并在年度结束前30日内支付租金。

注3：2015年5月，日照华泰纸业有限公司与日照华泰置业有限公司重新签订《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。

2016年6月日照华泰纸业有限公司与日照华泰置业有限公司重新签订的《土地使用权租赁合同》，租赁价格变为15.50元/平方米。

注4：本公司于2017年12月与华泰集团有限公司签订的《上海市房屋租赁合同》。以4/平方米/日（每年递增5%）租用华泰集团位于上海市普陀区大渡河路388弄5号221.8平方米的房屋，租赁期限为2018年1月1日至2020年12月31日，并在每次租金到期日前3日内支付租金。

注5：本公司于2019年7月与华泰集团有限公司签订的《华泰宴宾楼租赁合同》。本公司以300,000.00元/年租用华泰集团位于东营市大王镇的华泰宴宾楼，租赁期限为2019年8月1日至2024年7月31日，并在合同约定期限前30日内支付下一年租金。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否 已经履行 完毕
本公司 安徽省安庆发展投资(集团)有限公司	安徽华泰林浆纸有限公司	14,382.87	2011-04-27	2022-07-28	否
本公司 安徽省安庆发展投资(集团)有限公司	安徽华泰林浆纸有限公司	4,841.00	2011-01-04	2022-07-28	否
本公司 安徽省安庆发展投资(集团)有限公司	安徽华泰林浆纸有限公司	4,169.00	2011-09-23	2022-07-28	否
本公司 安徽省安庆发展投资(集团)有限公司	安徽华泰林浆纸有限公司	3,699.65	2011-01-07	2022-07-28	否
华泰集团有限公司	本公司	20,000.00	2019-01-23	2020-01-15	否
华泰集团有限公司	本公司	20,000.00	2019-06-26	2020-06-25	否
华泰集团有限公司	本公司	20,000.00	2019-10-29	2020-10-28	否
华泰集团有限公司	本公司	19,500.00	2019-12-04	2020-12-01	否
华泰集团有限公司	本公司	17,000.00	2019-11-12	2020-11-10	否
华泰集团有限公司 山东华泰热力有限公司 东营通和物流有限公司	本公司	15,000.00	2019-01-30	2020-01-30	否
华泰集团有限公司	本公司	15,000.00	2019-12-04	2020-11-23	否
华泰集团有限公司 山东华泰热力有限公司 东营通和物流有限公司	本公司	10,000.00	2019-01-15	2020-01-15	否
华泰集团有限公司	本公司	10,000.00	2019-09-17	2020-06-17	否
华泰集团有限公司	本公司	8,900.00	2019-11-13	2020-11-02	否
华泰集团有限公司 山东华泰热力有限公司	本公司	20,000.00	2019-12-16	2020-12-15	否
华泰集团有限公司 山东华泰热力有限公司	本公司	10,000.00	2019-03-04	2020-02-27	否
华泰集团有限公司 山东华泰热力有限公司 东营通和物流有限公司	本公司	10,000.00	2019-4-30	2020-4-29	否
华泰集团有限公司 山东华泰热力有限公司 东营通和物流有限公司	本公司	10,000.00	2019-6-28	2020-6-27	否
华泰集团有限公司 山东华泰热力有限公司 东营通和物流有限公司	本公司	9,000.00	2019-10-18	2020-4-17	否

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否 已经履行 完毕
华泰集团有限公司 山东华泰热力有限公司 东营通和物流有限公司	本公司	5,000.00	2019-12-17	2020-12-17	否
华泰集团有限公司	日照华泰纸业有 限公司	6,000.00	2019-12-23	2020-12-05	否
华泰集团有限公司	日照华泰纸业有 限公司	3,944.76	2019-12-05	2020-06-05	否
华泰集团有限公司	日照华泰纸业有 限公司	2,999.40	2018-12-26	2020-06-05	否

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	586.48万元	535万元

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目 名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华泰集团有限公司	19,792,714.75	989,635.74	6,853,046.94	342,652.35
应收账款	山东华泰英特罗斯化工有 限公司	14,033,391.85	701,669.59	11,804,049.99	590,202.50
应收账款	东营市盛邦建材有限公司	289,185.20	14,459.26		
应收账款	东营市华泰大厦有限责任 公司	45,699.89	2,284.99		
应收账款	山东华泰国际贸易有限公司	18,767.20	938.36		
应收账款	东营市联成化工有限公司	13,849.80	692.49		
应收账款	青岛华泰江山实业有限公 司	3,996.30	199.82	1,130.90	56.55
应收账款	山东黄河三角洲矿盐化工 有限公司	2,344.20	117.21		
应收账款	山东斯道拉恩索华泰纸业 有限公司			1,529,379.32	76,468.97

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东泰强物流有限公司			1,653.20	82.66
应收账款	山东华泰热力有限公司			229.26	11.46
合计		34,199,949.19	1,709,997.46	20,189,489.61	1,009,474.49
预付款项	华泰集团有限公司			242,605.47	
合计				242,605.47	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	东营市新华印刷厂	2,832,499.81	4,684,529.56
应付账款	山东华泰热力有限公司	2,547,382.35	22,059,249.16
应付账款	青岛华泰国际物流有限公司	2,261,782.69	4,942,120.94
应付账款	日照华泰置业有限公司	356,946.44	1,248,685.72
应付账款	华泰集团有限公司	177,092.98	
应付账款	东营华泰建筑安装有限公司	98,937.94	175,867.20
应付账款	山东华泰国际贸易有限公司	75,901.33	33,008.97
应付账款	东营市华泰大厦有限责任公司	59,534.17	20,542.50
应付账款	东营通和物流有限公司	27,325.20	
应付账款	青岛华泰江山实业有限公司		12,477,683.88
应付账款	东营市盛邦建材有限公司		689.70
合计		8,437,402.91	45,642,377.63
预收款项	东营市盛邦建材有限公司	676,062.30	71,817.50
预收款项	山东斯道拉恩索华泰纸业有限公司		123,635.20
预收款项	山东华泰国际贸易有限公司		32,767.20
合计		676,062.30	228,219.90
其他应付款	东营华泰建筑安装有限公司		1,000,000.00
合计			1,000,000.00

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十二、或有事项

截至资产负债表日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至2019年12月31日,本公司已开出尚未支付的国际信用证分别为54,102,520.76美元、108,405.00港币、441,000.00欧元和145,580.22元人民币,上述信用证折合人民币金额合计为381,119,330.25元。

十四、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无。

2. 利润分配情况

本公司于2020年4月23日召开第九届董事会第十四次会议,批准2019年度利润分配预案,拟定以总股本1,167,561,419股为基数,向全体股东每10股派发现金红利1.75元(含税),共计派发现金红利204,323,248.33元。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他主要事项

1. 分别报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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及纸浆、化工产品、污水处理劳务及水汽。

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) 本年度报告分部的财务信息

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位: 万元 币种: 人民币

项目	造纸业	化工产品	污水处理劳务	电汽	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,057,620.28	326,115.14	6,068.15	8,209.79	95,724.10	1,302,289.26
主营业务成本	931,986.60	289,163.86	4,686.68	8,378.80	113,755.70	1,120,460.24
资产总额	1,707,322.72	427,844.58	4,659.44	6,182.38	775,812.49	1,370,196.63
负债总额	908,573.66	117,415.42	2,609.58	4,834.34	502,666.05	530,766.95

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,690,758,615.42	100.00	27,537,699.89	1.63	1,663,220,915.53
其中: 账龄组合	535,162,583.30	31.65	27,537,699.89	5.15	507,624,883.41
合并范围内关联方组合	1,155,596,032.12	68.35			1,155,596,032.12
合计	1,690,758,615.42	100.00	27,537,699.89	1.63	1,663,220,915.53

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,520,156.17	0.14	2,520,156.17	100.00	
按组合计提坏账准备	1,764,254,746.90	99.86	21,474,375.71	1.22	1,742,780,371.19
其中：账龄组合	411,772,912.97	23.31	21,474,375.71	5.22	390,298,537.26
合并范围内关联方组合	1,352,481,833.93	76.55			1,352,481,833.93
合计	1,766,774,903.07	100.00	23,994,531.88	1.36	1,742,780,371.19

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	527,658,795.14	26,382,939.76	5.00
1至2年	6,921,906.15	692,190.61	10.00
2至3年	149,140.62	29,828.13	20.00
3年以上	432,741.39	432,741.39	100.00
合计	535,162,583.30	27,537,699.89	5.15

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	1,683,254,827.26
1-2年	6,921,906.15
2-3年	149,140.62
3年以上	432,741.39
应收账款账面余额合计	1,690,758,615.42
减：应收账款坏账准备	27,537,699.89
应收账款账面价值合计	1,663,220,915.53

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	其他增加	转销或核销	
应收账款坏账准备	23,994,531.88	6,334,454.72	4,203,523.65	6,994,810.36	27,537,699.89
合计	23,994,531.88	6,334,454.72	4,203,523.65	6,994,810.36	27,537,699.89

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,994,810.36

其中重要的应收账款核销情况:

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
上海青年传媒有限公司	售纸款	1,729,349.11	客户已注销	本公司管理层批示	否
福建省冠翔实业有限公司	售纸款	1,668,102.27	客户已注销	本公司管理层批示	否
济南报盛物资有限公司	售纸款	1,100,689.96	客户已注销	本公司管理层批示	否
南昌华跃贸易有限公司	售纸款	509,215.00	客户已注销	本公司管理层批示	否
上海新报经营管理有限公司	售纸款	502,425.00	客户已注销	本公司管理层批示	否
长沙瑞名纸业有限公司	售纸款	405,947.37	客户已注销	本公司管理层批示	否
合计		5,915,728.71			

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 147,974,886.98 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 8.75%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 7,398,744.35 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,893,332,888.07	1,652,113,075.16
其中: 应收利息		
应收股利		

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	1,893,332,888.07	1,652,113,075.16
----	------------------	------------------

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
为职工代垫款项	1,652,261.14	1,895,002.43
押金	1,945,266.66	2,127,368.00
关联方往来	1,890,359,836.91	1,646,225,264.54
其他单位往来	631,067.79	3,014,312.46
合计	1,894,588,432.50	1,653,261,947.43

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019年1月1日 余额	500,989.82	647,882.45		1,148,872.27
2019年1月1日 其他应收款账面 余额在本年	—			—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-642,864.33	420,563.69		-222,300.64
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	328,972.80			328,972.80
2019年12月31 日余额	187,098.29	1,068,446.14		1,255,544.43

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	1,891,558,739.61
1至2年	513,596.34
2至3年	378,888.74
3年以上	2,137,207.81
其他应收款账面余额合计	1,894,588,432.50
减: 其他应收款坏账准备	1,255,544.43
其他应收款账面价值合计	1,893,332,888.07

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	其他增加	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,148,872.27	-222,300.64	328,972.80		1,255,544.43
合计	1,148,872.27	-222,300.64	328,972.80		1,255,544.43

注: 本年吸收合并子公司东营华泰纸业形成其他增加 328,972.80 元。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
安徽华泰林浆纸有限公司	关联方借款	696,876,764.01	3年以内	36.78	
日照华泰纸业	关联方借款	542,312,855.32	2年以内	28.62	
河北华泰纸业	关联方借款	399,262,100.91	3年以上	21.08	
东营翔泰纸业	关联方借款	206,006,479.93	1年以内	10.87	
广东华泰纸业	关联方借款	24,820,694.18	3年以内	1.31	
合计		1,869,278,894.35		98.66	

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	2,728,413,751.92		2,728,413,751.92	2,775,824,649.26		2,775,824,649.26
对联营企业的投资	3,764,155.17	3,764,155.17		88,301,572.94	3,764,155.17	84,537,417.77
合计	2,732,177,907.09	3,764,155.17	2,728,413,751.92	2,864,126,222.20	3,764,155.17	2,860,362,067.03

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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		
广东华泰纸业有限公司	224,000,000.00			224,000,000.00		
日照华泰纸业有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00		
东营翔泰纸业(注)		46,694,602.66		46,694,602.66		
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		

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
华泰纸业(香港)有限公司	7,963.41			7,963.41		
河北华泰纸业(香港)有限公司	1.00			1.00		
东营华泰纸业(香港)有限公司	94,105,500.00		94,105,500.00			
合计	2,775,824,649.26	46,694,602.66	94,105,500.00	2,728,413,751.92		

注：东营翔泰纸业(香港)有限公司系本年度非同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		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		
一、联营企业										
山东斯道拉恩索华泰纸业(香港)有限公司	84,537,417.77			-90,733,730.27		52,890,914.16			-46,694,601.66	
HUATAIUSALLC.	3,764,155.17									3,764,155.17
小计	88,301,572.94			-90,733,730.27		52,890,914.16			-46,694,601.66	3,764,155.17

注：山东斯道拉恩索华泰纸业(香港)有限公司系东营翔泰纸业(香港)有限公司前身，本年非同一控制下企业合并由联营企业变为子公司。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,403,491,364.65	5,400,880,669.26	6,599,330,936.59	5,601,843,973.19
其他业务	392,777,015.28	338,923,401.07	523,382,107.53	444,294,348.22
合计	6,796,268,379.93	5,739,804,070.33	7,122,713,044.12	6,046,138,321.41

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机制纸	6,403,491,364.65	5,400,880,669.26	6,599,330,936.59	5,601,843,973.19
合计	6,403,491,364.65	5,400,880,669.26	6,599,330,936.59	5,601,843,973.19

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
文化纸	2,160,070,942.92	1,819,000,708.86	1,654,559,335.08	1,445,559,959.90
新闻纸	1,151,970,394.82	948,320,263.22	1,677,427,389.41	1,416,372,111.39
铜版纸	2,076,284,707.08	1,827,461,802.43	2,114,444,478.04	1,774,145,741.30
包装纸	994,481,032.08	790,249,138.93	1,098,318,804.49	925,538,727.81
纸浆	20,684,287.75	15,848,755.82	54,580,929.57	40,227,432.79
合计	6,403,491,364.65	5,400,880,669.26	6,599,330,936.59	5,601,843,973.19

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
江南地区	2,503,057,840.91	2,134,721,184.19	2,544,419,902.79	2,159,021,116.33
江北地区	3,815,196,124.91	3,194,091,083.85	3,999,372,714.59	3,388,862,653.59
国外销售	85,237,398.83	72,068,401.22	55,538,319.21	53,960,203.27
合计	6,403,491,364.65	5,400,880,669.26	6,599,330,936.59	5,601,843,973.19

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	18,830,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-90,733,730.27	-15,770,913.86
处置长期股权投资产生的投资收益	291,585,164.87	
理财产品的利息收入	7,924,602.27	5,121,268.07
合计	227,606,036.87	-10,649,645.79

十七、 财务报告批准

本财务报告于2020年4月23日由本公司董事会批准报出。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-122,389.07	
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)	39,964,316.37	
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	74,645,310.88	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	8,865,607.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,264,348.18	
小计	130,617,193.50	
减: 所得税影响额	8,473,865.55	
少数股东权益影响额(税后)	2,219,490.02	
合计	119,923,837.93	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	8.600	0.583	0.583
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	7.084	0.480	0.480

山东华泰纸业股份有限公司
二〇二〇年四月二十三日



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 曹小青

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2020

年01月19日

证书序号: 0000186

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

二〇一一年四月二日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 叶韶勋
 主任会计师:
 经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦8层



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 叶韶勋

证书号: 16

发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一三年十月十五日





姓名: 高永峰
 性别: 男
 出生日期: 1969-01-27
 工作单位: 中和立信会计师事务所
 身份证号: 370103196901275526



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001580026
 No. of Certificate
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2005 年 4 月 30 日
 Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中和信会计师 事务所
 山东分所
 转出协会盖章
 Stamp of the transferor and Institute of CPAs
 2009 年 4 月 5 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师 事务所
 济南分所
 转入协会盖章
 Stamp of the transferee and Institute of CPAs
 2009 年 4 月 5 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transferor and Institute of CPAs
 年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transferee and Institute of CPAs
 年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

凡属调出
After the holder is transferred from



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让，涂改，书报遗失或损毁时，应立即向主管注册会计师协会、注册中心和发证机关，在立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

姓名 Full name 马金龙
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1984-08-26
工作单位 Working unit 上海上会会计师事务所有限公司北京分所
身份证号码 Identity card No. 210283198408266632



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：马金龙
证书编号：310000080004

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

山东华泰纸业股份有限公司
2020年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-98



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion
No.8, Chaoyangmen Beidajie
Dongcheng District, Beijing
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021BJAA190059

山东华泰纸业股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了山东华泰纸业股份有限公司（以下简称华泰股份公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华泰股份公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华泰股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

3. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
请参阅财务报表附注“四、27、收入确认原则和计量方法”所述的会计政策及“六、34、营业收入和营业成本”。	(1) 评价、测试华泰股份公司与销售及收款相关的内部控制制度的设计和执行； (2) 通过检查销售合同的重要条款及对管理层的访谈，识别与商品控制权转移的合同条款和条件，从而评价销售收入确认政策和时点是否符合企业会计准则的规

<p>华泰股份公司主要从事新闻纸、铜版纸、文化纸、包装纸、烧碱、液氯、环氧丙烷、苯胺等纸制品和化工产品的生产和销售。2020 年度华泰股份公司的主营业务收入为人民币 123.08 亿元，比同期下降 9.09%。</p> <p>由于收入是华泰股份公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>定；</p> <p>(3) 按产品和月份对销售收入与毛利率执行分析性复核程序，关注指标异常变动及其原因，并与同行业的毛利率进行比较分析；</p> <p>(4) 对销售收入进行抽样测试，核对与收入确认相关的支持性文件，包括销售发票及客户签收的回执等；</p> <p>(5) 根据客户交易的特点和性质，对应收账款余额和销售收入金额选取样本执行函证程序；</p> <p>(6) 对应收账款贷方发生额抽样进行收款测试，检查付款单位与合同单位的一致性；</p> <p>(7) 检查期末是否存在突击确认收入的情况，并通过期后退货和回款情况判断本期收入的真实性和准确性；</p> <p>(8) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止测试，核对至客户签收的回执或收货确认单，以评估销售收入是否记录于恰当的会计期间。</p>
--	--

4. 应收账款坏账准备事项

关键审计事项	审计中的应对
<p>请参阅财务报表附注“四、12、应收款项”所述的会计政策及“六、4. 应收账款。截至 2020 年 12 月 31 日，华泰股份公司应收账款余额 7.29 亿元，已计提坏账 0.41 亿元，应收账款账面价值 6.88 亿元。</p> <p>由于应收账款账面价值较高，且涉及管理层运用重大会计估计和判断，应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此我们确定应收账款坏账准备为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解和评价华泰股份公司有关信用政策及应收款项管理相关内部控制的设计和运行有效性，并对关键控制点执行有效性测试；</p> <p>(2) 我们结合应收账款账龄、客户信用情况等分析评价华泰股份公司所采用的应收账款坏账准备政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率、单项金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；</p> <p>(3) 了解华泰股份公司以前年度已计提坏账准备的应收账款后续核销或转回情况，了解及评价管理层以前年度预测的准确性及其评估应收账款的预期信用损失情况；</p> <p>(4) 检查账龄的正确性；取得应收账款坏账准备计提表，检查是否按照已制定的坏账准备计提政策一贯执行；重新计算坏账准备金额是否准确；</p> <p>(5) 执行应收账款函证程序及期后回款检查程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性；</p> <p>(6) 检查本期核销坏账的审批文件及其他支持性文件。</p>

四、其他信息

华泰股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括华泰股份公司 2020 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估华泰股份公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算华泰股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华泰股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华泰股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华泰股份公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就华泰股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十二日



合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：山东华泰纸业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,414,041,852.71	1,635,060,128.20
交易性金融资产	六、2		30,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	653,659,982.01	116,587,016.29
应收账款	六、4	688,450,101.93	960,075,712.95
应收款项融资	六、5	483,161,209.04	725,731,463.75
预付款项	六、6	230,058,619.30	215,205,075.13
其他应收款	六、7	10,473,050.19	10,065,804.12
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、8	1,297,788,469.07	1,240,329,611.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	227,077,887.10	79,188,477.25
流动资产合计		6,004,711,171.35	5,012,243,288.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	476,571,667.23	75,716,719.00
其他权益工具投资	六、11		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、12	7,248,200,903.72	7,146,185,337.26
在建工程	六、13	391,402,948.34	632,440,117.59
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	609,655,313.52	613,563,221.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	2,758,737.18	1,030,484.40
递延所得税资产	六、16	24,298,104.32	28,337,216.44
其他非流动资产	六、17	146,656,856.93	192,449,907.98
非流动资产合计		8,899,544,531.24	8,689,723,003.81
资产总计		14,904,255,702.59	13,701,966,292.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）
2020年12月31日

编制单位：山东华泰纸业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、18	2,493,975,143.61	2,457,489,455.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、19	546,396,931.84	134,940,906.93
应付账款	六、20	1,861,901,728.87	1,591,619,751.69
预收款项			240,046,066.18
合同负债	六、21	305,350,910.88	
应付职工薪酬	六、22	157,459,545.73	170,626,884.92
应交税费	六、23	180,652,697.34	185,163,539.43
其他应付款	六、24	113,999,390.20	109,766,138.52
其中：应付利息			
应付股利	六、24.1		8,070,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	109,407,257.43	108,728,673.39
其他流动负债	六、26	39,550,033.27	
流动负债合计		5,808,693,639.17	4,998,381,416.06
非流动负债：			
长期借款	六、27	86,120,999.97	162,196,499.97
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、28	132,567,505.24	134,216,342.86
递延所得税负债	六、16	24,835,209.89	12,875,271.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		243,523,715.10	309,288,114.24
负 债 合 计		6,052,217,354.27	5,307,669,530.30
股东权益：			
股本	六、29	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	六、30	2,296,658,001.96	2,296,658,001.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、31	92,555,050.43	77,338,791.94
盈余公积	六、32	848,170,351.29	722,789,558.22
一般风险准备			
未分配利润	六、33	4,314,366,296.93	3,947,622,720.96
归属于母公司股东权益合计		8,719,311,119.61	8,211,970,492.08
少数股东权益		132,727,228.71	182,326,270.14
股东权益合计		8,852,038,348.32	8,394,296,762.22
负债和股东权益总计		14,904,255,702.59	13,701,966,292.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：东华泰纸业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,129,314,573.66	1,317,366,911.85
交易性金融资产			30,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		309,360,851.12	79,552,507.94
应收账款	十六、1	1,934,457,106.92	1,663,220,915.53
应收款项融资		119,490,310.54	333,927,605.56
预付款项		108,340,097.95	105,324,027.35
其他应收款	十六、2	1,682,217,497.87	1,893,332,888.07
其中：应收利息			
应收股利			
存货		558,457,398.36	442,452,640.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		200,000,000.00	
流动资产合计		6,041,637,836.42	5,865,177,496.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	3,131,784,648.86	2,728,413,751.92
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,885,309,505.23	2,089,284,017.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		27,693,478.67	29,471,706.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,028,567.38	5,826,026.15
其他非流动资产		105,184,033.83	85,700,830.20
非流动资产合计		5,156,000,233.97	4,938,696,332.75
资产总计		11,197,638,070.39	10,803,873,829.62

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 山东华泰纸业股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款		2,273,825,421.39	2,397,489,455.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		292,386,540.66	
应付账款		571,435,466.53	558,049,911.96
预收款项			118,547,187.71
合同负债		108,468,778.18	
应付职工薪酬		89,281,951.14	95,418,044.41
应交税费		90,477,367.92	99,545,533.14
其他应付款		1,302,152,023.89	1,746,299,516.56
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		421,807.76	
其他流动负债		14,100,941.16	
流动负债合计		4,742,550,298.63	5,015,349,648.78
非流动负债:			
长期借款		32,624,500.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		30,995,772.58	28,605,380.61
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		63,620,272.58	28,605,380.61
负债合计		4,806,170,571.21	5,043,955,029.39
股东权益:			
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		2,211,730,274.64	2,211,730,274.64
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		801,809,627.39	676,428,834.32
未分配利润		2,210,366,178.15	1,704,198,272.27
股东权益合计		6,391,467,499.18	5,759,918,800.23
负债和股东权益总计		11,197,638,070.39	10,803,873,829.62

法定代表人:



主管会计工作负责人:

陈同莹

会计机构负责人:

张永真

合并利润表
2020年度

编制单位：山东华泰纸业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		12,307,883,137.12	13,538,816,480.40
其中：营业收入	六、34	12,307,883,137.12	13,538,816,480.40
二、营业总成本		11,489,852,231.97	12,784,680,156.89
其中：营业成本	六、34	10,591,456,375.96	11,632,376,787.55
税金及附加	六、35	97,857,505.46	100,229,858.21
销售费用	六、36	26,672,946.39	341,718,329.65
管理费用	六、37	412,439,464.19	376,958,716.89
研发费用	六、38	254,492,199.16	170,508,734.72
财务费用	六、39	106,933,740.81	162,887,729.87
其中：利息费用		137,577,197.07	170,339,229.14
利息收入		29,459,966.01	23,679,330.31
加：其他收益	六、40	72,140,907.49	56,259,836.17
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	18,822,512.51	-62,566,151.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,657,190.54	-74,500,698.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	14,032,743.57	-22,745,871.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-74,766,230.85	-6,429,503.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	1,519,482.75	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		849,780,320.62	718,654,632.80
加：营业外收入	六、45	17,950,637.29	91,092,524.38
减：营业外支出	六、46	28,042,748.56	9,305,254.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		839,688,209.35	800,441,902.79
减：所得税费用	六、47	192,839,626.89	146,634,982.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		646,848,582.46	653,806,920.20
（一）按经营持续性分类		646,848,582.46	653,806,920.20
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		646,848,582.46	653,806,920.20
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		646,848,582.46	653,806,920.20
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		696,447,623.89	680,202,187.97
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-49,599,041.43	-26,395,267.77
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）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		646,848,582.46	653,806,920.20
归属于母公司股东的综合收益总额		696,447,623.89	680,202,187.97
归属于少数股东的综合收益总额		-49,599,041.43	-26,395,267.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.60	0.58
（二）稀释每股收益（元/股）		0.60	0.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表
2020年度

编制单位：山东华泰纸业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十六、4	5,855,135,879.93	6,796,268,379.93
减：营业成本	十六、4	4,888,453,878.62	5,739,804,070.33
税金及附加		45,900,331.03	42,543,398.57
销售费用		15,064,661.53	184,575,123.53
管理费用		127,895,330.52	141,782,820.99
研发费用		122,200,422.01	64,582,302.98
财务费用		83,392,871.14	115,498,870.44
其中：利息费用		121,143,447.95	146,204,210.28
利息收入		41,632,706.58	41,617,932.20
加：其他收益		37,999,735.43	24,478,711.39
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	303,453,715.08	227,606,036.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,370,896.94	-90,733,730.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,144,052.67	-6,112,154.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,176,197.90	16,041,638.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		288,575.23	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		917,938,265.59	769,496,025.99
加：营业外收入		5,722,814.12	7,392,238.68
减：营业外支出		8,860,438.43	6,281,509.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		914,800,641.28	770,606,754.74
减：所得税费用		78,928,687.48	72,614,952.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		835,871,953.80	697,991,802.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		835,871,953.80	697,991,802.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		835,871,953.80	697,991,802.15
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表
2020年度

编制单位：山东华泰纸业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
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		13,698,176,800.05	15,544,926,640.89
收到的税费返还		26,661,142.90	40,017,392.96
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	77,983,162.04	41,797,092.98
经营活动现金流入小计		13,802,821,104.99	15,626,741,126.83
购买商品、接受劳务支付的现金		10,121,056,811.10	11,772,026,760.17
支付给职工以及为职工支付的现金		529,663,461.06	526,254,767.76
支付的各项税费		532,329,885.16	544,356,275.37
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	132,853,219.04	427,665,633.29
经营活动现金流出小计		11,315,903,376.36	13,270,303,436.59
经营活动产生的现金流量净额		2,486,917,728.63	2,356,437,690.24
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		17,967,564.28	23,098,942.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,904,460.00	
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	六、48	581,371,270.88	377,093,989.67
投资活动现金流入小计		616,243,295.16	400,192,932.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		788,152,358.65	880,052,073.53
投资支付的现金		400,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、48	813,673,000.00	574,537,000.00
投资活动现金流出小计		2,001,825,358.65	1,454,589,073.53
投资活动产生的现金流量净额		-1,385,582,063.49	-1,054,396,141.40
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			
取得借款所收到的现金		2,898,249,000.00	2,757,237,355.89
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48	120,316,556.16	113,467,832.68
筹资活动现金流入小计		3,018,565,556.16	2,870,705,188.57
偿还债务所支付的现金		2,942,350,000.00	3,731,815,264.58
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		343,725,163.61	381,884,138.95
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	六、48	226,450,626.23	141,997,917.72
筹资活动现金流出小计		3,512,525,789.84	4,255,697,321.25
筹资活动产生的现金流量净额		-493,960,233.68	-1,384,992,132.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-69,123.93	-5,509,821.81
五、现金及现金等价物净增加额		607,306,307.53	-88,460,405.65
加：期初现金及现金等价物余额		994,364,943.26	1,082,825,348.91
六、期末现金及现金等价物余额		1,601,671,250.79	994,364,943.26

法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈国管

会计机构负责人：

张保真

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：山东华泰纸业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,326,245,775.19	7,852,377,279.31
收到的税费返还		22,928,734.34	17,859,686.44
收到其他与经营活动有关的现金		19,386,126.91	5,525,038.60
经营活动现金流入小计		6,368,560,636.44	7,875,762,004.35
购买商品、接受劳务支付的现金		4,637,756,087.08	6,120,307,805.78
支付给职工以及为职工支付的现金		208,434,901.99	181,948,639.95
支付的各项税费		292,188,593.42	250,751,024.87
支付其他与经营活动有关的现金		246,797,538.81	207,005,551.39
经营活动现金流出小计		5,385,177,121.30	6,760,013,021.99
经营活动产生的现金流量净额		983,383,515.14	1,115,748,982.36
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		4,133,024.26	26,754,602.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		691,454,443.78	990,146,692.73
投资活动现金流入小计		695,587,468.04	1,016,901,295.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,378,107.11	40,157,568.66
投资支付的现金		400,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1.00
支付其他与投资活动有关的现金		865,698,490.86	1,049,286,334.08
投资活动现金流出小计		1,286,076,597.97	1,089,443,903.74
投资活动产生的现金流量净额		-590,489,129.93	-72,542,608.74
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		2,678,249,000.00	2,534,443,285.87
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		58,444,747.19	75,507,711.12
筹资活动现金流入小计		2,736,693,747.19	2,609,950,996.99
偿还债务支付的现金		2,774,000,000.00	3,207,912,734.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		320,672,416.90	361,297,390.73
支付其他与筹资活动有关的现金		121,731,102.32	91,190,858.04
筹资活动现金流出小计		3,216,403,519.22	3,660,400,982.95
筹资活动产生的现金流量净额		-479,709,772.03	-1,050,449,985.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-107,578.46	-8,514,540.52
五、现金及现金等价物净增加额		-86,922,965.28	-15,758,152.86
加：期初现金及现金等价物余额		798,695,620.19	814,453,773.05
六、期末现金及现金等价物余额		711,772,654.91	798,695,620.19

法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈国智

会计机构负责人：

张淑真

合并股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：山东华泰纸业股份有限公司

项 目	2020年度						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,167,561,419.00	2,296,658,001.96	77,338,791.94	722,789,558.22	3,947,622,720.96	8,211,970,492.08	182,326,270.14	8,394,296,762.22
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	2,296,658,001.96	77,338,791.94	722,789,558.22	3,947,622,720.96	8,211,970,492.08	182,326,270.14	8,394,296,762.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			15,216,258.49	125,380,793.07	366,743,575.97	507,340,627.53	-49,599,041.43	457,741,586.10
（一）综合收益总额					696,447,623.89	696,447,623.89	-49,599,041.43	646,848,582.46
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配				125,380,793.07	-329,704,047.92	-204,323,254.85		-204,323,254.85
1. 提取盈余公积				125,380,793.07	-125,380,793.07			
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配					-204,323,254.85	-204,323,254.85		-204,323,254.85
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备			15,216,258.49			15,216,258.49		15,216,258.49
1. 本年提取			22,689,975.50			22,689,975.50		22,689,975.50
2. 本年使用			7,473,717.01			7,473,717.01		7,473,717.01
（六）其他								
四、本年年末余额	1,167,561,419.00	2,296,658,001.96	92,555,050.43	848,170,351.29	4,314,366,296.93	8,719,311,119.61	132,727,228.71	8,852,038,348.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：山东华泰纸业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	1,167,561,419.00	2,243,767,087.80	60,266,271.03	618,090,787.89	3,588,118,172.66	7,677,803,738.38	216,791,537.91	7,894,595,276.29	
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	60,266,271.03	618,090,787.89	3,588,118,172.66	7,677,803,738.38	216,791,537.91	7,894,595,276.29	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		52,890,914.16	17,072,520.91	104,698,770.33	359,504,548.30	534,166,753.70	-34,465,267.77	499,701,485.93	
（一）综合收益总额					680,202,187.97	680,202,187.97	-26,395,267.77	653,806,920.20	
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配		52,890,914.16		104,698,770.33	-320,697,639.67	-163,107,955.18	-8,070,000.00	-171,177,955.18	
1. 提取盈余公积				104,698,770.33	-104,698,770.33				
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配					-215,998,869.34	-215,998,869.34	-8,070,000.00	-224,068,869.34	
4. 其他		52,890,914.16				52,890,914.16		52,890,914.16	
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备			17,072,520.91			17,072,520.91		17,072,520.91	
1. 本年提取			22,592,464.86			22,592,464.86		22,592,464.86	
2. 本年使用			5,519,943.95			5,519,943.95		5,519,943.95	
（六）其他									
四、本年年末余额	1,167,561,419.00	2,296,658,001.96	77,338,791.94	722,789,558.22	3,947,622,720.96	8,211,970,492.08	182,326,270.14	8,394,296,762.22	

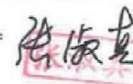
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：山东华泰纸业股份有限公司

项 目	2020年度					股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	1,167,561,419.00	2,211,730,274.64	676,428,834.32	1,704,198,272.27		5,759,918,800.23
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	1,167,561,419.00	2,211,730,274.64	676,428,834.32	1,704,198,272.27		5,759,918,800.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			125,380,793.07	506,167,905.88		631,548,698.95
（一）综合收益总额				835,871,953.80		835,871,953.80
（二）股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配			125,380,793.07	-329,704,047.92		-204,323,254.85
1. 提取盈余公积			125,380,793.07	-125,380,793.07		
2. 对股东的分配				-204,323,254.85		-204,323,254.85
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
（五）专项储备						
1. 本年提取						
2. 本年使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	1,167,561,419.00	2,211,730,274.64	801,809,627.39	2,210,366,178.15		6,391,467,499.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：山东华泰纸业股份有限公司

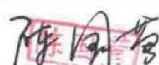
单位：人民币元

项 目	2019年度					股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	1,167,561,419.00	2,158,839,360.48	571,730,063.99	1,326,904,109.79		5,225,034,953.26
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	1,167,561,419.00	2,158,839,360.48	571,730,063.99	1,326,904,109.79		5,225,034,953.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		52,890,914.16	104,698,770.33	377,294,162.48		534,883,846.97
（一）综合收益总额				697,991,802.15		697,991,802.15
（二）股东投入和减少资本		52,890,914.16				52,890,914.16
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他		52,890,914.16				52,890,914.16
（三）利润分配			104,698,770.33	-320,697,639.67		-215,998,869.34
1. 提取盈余公积			104,698,770.33	-104,698,770.33		
2. 对股东的分配				-215,998,869.34		-215,998,869.34
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
（五）专项储备						
1. 本年提取						
2. 本年使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	1,167,561,419.00	2,211,730,274.64	676,428,834.32	1,704,198,272.27		5,759,918,800.23

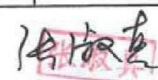
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

山东华泰纸业股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“华泰股份”)是于1993年6月6日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。公司统一社会信用代码91370000164960403T,总部地址山东省东营市广饶县大王镇,法定代表人:李晓亮。

本公司股票于2000年9月28日在上海证券交易所上市。截止2020年12月31日,公司累计发行股本总数为116,756.14万股,注册资本为116,756.14万元人民币。

本公司所处行业:造纸和纸制品业。

本公司及下属子公司主要经营范围:造纸、纸制品及纸料加工的生产和销售、热电(自用)、化工产品(不含化学危险品)及机械制造、纸浆的生产销售等;主要产品:新闻纸、铜版纸、文化纸、包装纸、烧碱、液氯、环氧丙烷、苯胺等。

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2021年4月22日决议批准报出。

二、合并财务报表范围

本公司2020年度纳入合并财务报表范围的子公司包括东营华泰化工集团有限公司、日照华泰纸业有限公司、河北华泰纸业有限公司等共15家。与上年相比,本年无注销或处置子公司,无新增子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(3) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(4) 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、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制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

30. 遵循企业会计准则的声明

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

31. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

32. 营业周期

本公司的营业周期为12个月。

33. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

34. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

35. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

36. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

37. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

38. 外币业务和外币财务报表折算

(3) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率(或实际情况)将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(4) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

39. 金融资产和金融负债

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。

(6) 金融资产

3) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于

购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(7) 金融负债

3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

4) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(8) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(9) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)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。

(10) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

40. 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于划分为组合的应收票据,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。除了单项评估信用风险的应收票据外,基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合。应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、12. 应收款项”。

41. 应收账款

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失的金额计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：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。

本公司将单个账户余额大于或等于应收款项余额1%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。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。

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1	以应收账款、商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2	应收取的各项保证金、押金、备用金、代垫及暂付款项等其他应收款项。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合 3	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合 4	合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率（为 0%），计算该组合预期信用损失。

对于划分为组合 1 的应收账款及商业承兑汇票，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

项目	应收账款及商业承兑汇票预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3 年以上	100

对于划分为组合 2 的其他应收款项，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为前述三个阶段，分别计算预期信用损失。

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的信用损失予以转回，计入当期损益。

42. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他

综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

43. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、发出商品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

44. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述“12. 应收账款”的确定方法及会计处理方法。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

45. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其

他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

46. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备和其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用平均年限法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

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

本公司于每年年度终了对固定资产的预计使用寿命、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。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。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预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

47. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

48. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或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加权平均利率计算确定。

49. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、商标、软件和其他等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；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。

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。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、21 长期资产减值”。

50. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

51. 长期待摊费用

本公司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。

52. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

53. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

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，并按照受益对象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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。对于设定受益计划，在资产负债表日根据预期累计福利单位法进行精算估值，精算利得和损失

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在其他综合收益中确认，服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，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。

54. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：（1）该义务是企业承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：（1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。（2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

55. 安全生产费

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局2012年2月14日印布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的相关规定提取和使用、核算安全生产费。

本公司涉及危险品生产和储存业务，以上年度实际营业收入作为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取，计提标准如下：

序号	上年度销售额	计提比例
1	1,000万元及以下部分	4%
2	1,000万元至10,000万元（含）部分	2%
3	10,000万元至100,000万元（含）部分	0.5%
4	100,000万元以上部分	0.2%

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。

56. 收入确认原则和计量方法

一般原则：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司的营业收入主要包括商品销售收入。

本公司与客户之间的销售商品通常在综合考虑取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品等因素的基础上，以商品控制权转移时点确认收入。

- ①内销收入的具体确认方法：在货物实际交付客户并签收确认的当天确认收入；
- ②外销收入的具体确认方法：在货物装船并报关的当天确认收入。

57. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 2) 属于其他情况的,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。

58. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

59. 租赁

本公司的租赁业务包括固定资产的经营租赁及融资租赁。

- (1) 本公司作为经营租赁承租方,经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

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

(3) 本公司作为融资租赁承租方,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。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。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。

60. 重要会计政策和会计估计变更

(4) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。	相关会计政策变更已经本公司第九届第十七次会议董事会会议批准。	说明1

说明1: 新收入准则调整

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响列示详见本附注“四、31.(3)2020年(首次)起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。

(5) 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

(6) 2020年(首次)起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债：			
预收款项	240,046,066.18		-240,046,066.18
合同负债		212,430,147.06	212,430,147.06
其他流动负债		27,615,919.12	27,615,919.12
流动负债合计	4,998,381,416.06	4,998,381,416.06	
负债合计	5,307,669,530.30	5,307,669,530.30	
负债和股东权益总计	13,701,966,292.52	13,701,966,292.52	

2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债：			
预收款项	118,547,187.71		-118,547,187.71
合同负债		104,909,015.67	104,909,015.67
其他流动负债		13,638,172.04	13,638,172.04
流动负债合计	5,015,349,648.78	5,015,349,648.78	
负债合计	5,043,955,029.39	5,043,955,029.39	
负债和股东权益总计	10,803,873,829.62	10,803,873,829.62	

(7) 2020年(首次)起执行新收入准则追溯调整前期比较数据说明

本公司首次执行新收入准则未追溯调整前期比较数据

五、税项

3. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
山东华泰纸业股份有限公司	15%
广东华泰纸业有限公司	15%
东营华泰清河实业有限公司	15%
日照华泰纸业有限公司	15%

本公司于2020年12月8日获取山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局共同颁发的高新技术企业证书，子公司广东华泰纸业有限公司于2020年12月1日获取广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局共同颁发的高新技术企业证书，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）规定，本公司及广东华泰纸业有限公司自2020年度至2022年度，适用15%的企业所得税优惠税率。

子公司日照华泰纸业有限公司于2018年11月30日获取山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局共同颁发的高新技术企业证书，自2018年度至2020年度，适用15%的企业所得税优惠税率。

子公司东营华泰清河实业有限公司于2019年12月2日获取山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局共同颁发的高新技术企业证书，自2019年度至2022年度，适用15%的企业所得税优惠税率。

4. 税收优惠

子公司东营市大王福利卫生纸厂系社会福利企业，根据财政部、国家税务总局财税〔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。2016年5月后，上述税收优惠政策由财政部、国家税务总局财税〔2016〕52号文《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》延续，变更为达到残疾人职工人数及其比例的相关条件后，安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。另外，根据财政部、国家税务总局财税〔2009〕70号文《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》，东营市大王福利卫生纸厂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。

本公司及子公司河北华泰纸业有限公司、广东华泰纸业有限公司、东营翔泰纸业有限公司用废纸为原材料生产原纸，符合财政部、国家税务总局财税〔2015〕78号文《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的相关规定，享受资源综合利用产品按缴纳增值税的50%即征即退的优惠政策

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据资财政部、国家税务总局财税[2015]78号文《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的相关规定,子公司东营华泰精细化工有限责任公司污水经加工处理后符合《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918—2002)规定的技术要求或达到相应的国家或地方水污染物排放标准中的直接排放限值,污水处理收入享受缴纳增值税即征即退70%的税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

4. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	570,991.26	345,551.58
银行存款	2,191,100,259.53	1,522,019,391.68
其他货币资金	222,370,601.92	112,695,184.94
合计	2,414,041,852.71	1,635,060,128.20
其中:存放在境外的款项总额		

注1:银行存款年末余额中,定期存款年末金额为590,000,000.00元,年初金额为528,000,000.00元。

注2:其他货币资金明细情况

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	120,646,429.24	55,119,841.11
开具信用证保证金	95,118,253.93	54,575,343.83
关税保函保证金	6,605,918.75	3,000,000.00
合计	222,370,601.92	112,695,184.94

货币资金年末余额中,除其他货币资金中银行承兑汇票保证金、信用证保证金和关税保函保证金外,不存在冻结、抵押、对变现有限制或存放境外或存在潜在回收风险的款项。

5. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		30,000,000.00
其中:债务工具投资		

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
权益工具投资		
其他		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

6. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	653,659,982.01	116,587,016.29
合计	653,659,982.01	116,587,016.29

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	653,159,982.01
合计	653,159,982.01

(3) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
组合计提坏账准备	653,659,982.01	100.00			653,659,982.01
其中：银行承兑汇票	653,659,982.01	100.00			653,659,982.01
商业承兑汇票					
合计	653,659,982.01	100.00			653,659,982.01

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	116,587,016.29	100.00			116,587,016.29
其中: 银行承兑汇票	116,587,016.29	100.00			116,587,016.29
商业承兑汇票					
合计	116,587,016.29	100.00			116,587,016.29

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	653,659,982.01		
合计	653,659,982.01		

7. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	629,901.77	0.09	629,901.77	100.00	
按组合计提坏账准备	728,135,716.03	99.91	39,685,614.10	5.45	688,450,101.93
其中: 账龄组合	728,135,716.03	99.91	39,685,614.10	5.45	688,450,101.93
合计	728,765,617.80	100.00	40,315,515.87	5.53	688,450,101.93

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,014,374,924.63	100.00	54,299,211.68	5.35	960,075,712.95
其中: 账龄组合	1,014,374,924.63	100.00	54,299,211.68	5.35	960,075,712.95
合计	1,014,374,924.63	100.00	54,299,211.68	5.35	960,075,712.95

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建省冠翔实业有限公司	629,901.77	629,901.77	100.00	吊销营业执照
合计	629,901.77	629,901.77	100.00	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	714,025,062.68	35,724,553.95	5.00
1至2年	4,449,558.54	444,955.85	10.00
2至3年	7,681,238.14	1,536,247.63	20.00
3年以上	1,979,856.67	1,979,856.67	100.00
合计	728,135,716.03	39,685,614.10	5.45

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	714,654,964.45
1-2年	4,449,558.54
2-3年	7,681,238.14
3年以上	1,979,856.67
应收账款账面余额合计	728,765,617.80
减: 应收账款坏账准备	40,315,515.87
应收账款账面价值合计	688,450,101.93

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		629,901.77			629,901.77
按组合计提坏账准备	54,299,211.68	-14,584,372.58		29,225.00	39,685,614.10
合计	54,299,211.68	-13,954,470.81		29,225.00	40,315,515.87

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 148,024,321.01 元，占应收账款年末余额合计数的比例 20.31%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 7,401,216.05 元。

8. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	483,161,209.04	725,731,463.75
合计	483,161,209.04	725,731,463.75

注：应收款项融资年末余额系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	483,161,209.04	100.00			483,161,209.04
其中：银行承兑汇票	483,161,209.04	100.00			483,161,209.04
商业承兑汇票					
合计	483,161,209.04	100.00			483,161,209.04

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	725,731,463.75	100.00			725,731,463.75
其中：银行承兑汇票	725,731,463.75	100.00			725,731,463.75
商业承兑汇票					
合计	725,731,463.75	100.00			725,731,463.75

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,236,196,268.29	
合计	2,236,196,268.29	

9. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	229,164,598.88	99.61	209,861,873.32	97.52
1-2年(含2年)	734,698.11	0.32	3,839,504.52	1.78
2-3年(含3年)	43,947.89	0.02	829,756.97	0.39
3年以上	115,374.42	0.05	673,940.32	0.31
合计	230,058,619.30	100.00	215,205,075.13	100.00

注: 本公司无年末账龄超过一年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 162,441,049.39 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 70.61%。

10. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,473,050.19	10,065,804.12
合计	10,473,050.19	10,065,804.12

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
赔偿款	12,688,642.90	13,007,042.70
职工借款	9,231,179.31	8,724,285.73

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	4,925,658.76	2,996,741.68
职工代垫款项	624,522.15	230,995.13
其他	116,530.79	2,298,495.36
合计	27,586,533.91	27,257,560.60

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2020年1月1日余额	787,470.14	16,404,286.34		17,191,756.48
2020年1月1日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-284,354.60	206,081.84		-78,272.76
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	503,115.54	16,610,368.18		17,113,483.72

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	5,988,650.66
1至2年	12,881,150.39
2至3年	840,696.34
3年以上	7,876,036.52
其他应收款账面余额合计	27,586,533.91
减: 其他应收款坏账准备	17,113,483.72
其他应收款账面价值合计	10,473,050.19

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	17,191,756.48	-78,272.76			17,113,483.72
合计	17,191,756.48	-78,272.76			17,113,483.72

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
新南(天津)纸业有限公司	赔偿款	12,688,642.90	1-2年	46.00	12,688,642.90
内蒙古日报社	履约保证金	1,121,870.00	1年以内	4.07	56,093.50
常广耀	押金	429,862.15	1年以内	1.56	21,493.11
福建海峡出版物资有限责任公司	押金	400,000.00	1年以内	1.45	20,000.00
马泉城	为职工代垫款	391,178.00	1-2年	1.42	39,117.80
合计		15,031,553.05		54.50	12,825,347.31

注:因新南(天津)纸业有限公司的赔偿款收回可能性较低,故对其全额计提坏账。

11. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	615,703,511.82		615,703,511.82	777,675,502.96		777,675,502.96
自制半成品	2,752,781.07		2,752,781.07	2,774,765.64		2,774,765.64
库存商品	652,839,924.61	48,124,723.00	604,715,201.61	456,520,050.17	26,544,366.86	429,975,683.31
发出商品	95,153,039.91	20,536,065.34	74,616,974.57	29,903,659.11		29,903,659.11
合计	1,366,449,257.41	68,660,788.34	1,297,788,469.07	1,266,873,977.88	26,544,366.86	1,240,329,611.02

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	26,544,366.86	45,463,865.51		23,883,509.37		48,124,723.00
发出商品		20,536,065.34				20,536,065.34
合计	26,544,366.86	65,999,930.85		23,883,509.37		68,660,788.34

12. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年期保本理财产品	206,000,000.00	7,000,000.00
待抵扣进项税	20,999,850.64	70,137,991.80
预交所得税	78,036.46	2,050,485.45
合计	227,077,887.10	79,188,477.25

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		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		
一、合营企业										
山东华泰英特罗斯化工有限公司	75,716,719.00			13,286,293.60			13,802,242.31			75,200,770.29
小计	75,716,719.00			13,286,293.60			13,802,242.31			75,200,770.29
二、联营企业										
华泰集团财务有限公司		400,000,000.00		1,370,896.94						401,370,896.94
HUATAI USA LLC.	3,764,155.17									3,764,155.17
小计	3,764,155.17	400,000,000.00		1,370,896.94						405,135,052.11
合计	79,480,874.17	400,000,000.00		14,657,190.54			13,802,242.31			480,335,822.40

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
山东海化丰源矿盐有限公司		
合计		

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
山东海化丰源矿盐有限公司			6,000,000.00		不以出售为目的	不适用
合计			6,000,000.00			

15. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	7,248,200,903.72	7,146,185,337.26
固定资产清理		
合计	7,248,200,903.72	7,146,185,337.26

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	3,926,474,981.44	13,389,262,024.53	70,775,292.14	42,800,508.48	17,429,312,806.59
2. 本年增加金额	390,353,822.38	618,324,700.00	2,092,268.46	2,931,571.81	1,013,702,362.65
(1) 购置	39,973,471.62	106,063,174.38	2,092,268.46	2,931,571.81	151,060,486.27
(2) 在建工程转入	350,380,350.76	512,261,525.62			862,641,876.38
3. 本年减少金额	35,868,082.10	23,237,925.25	7,231,533.94	616,688.53	66,954,229.82
(1) 处置或报废	35,868,082.10	23,237,925.25	7,231,533.94	616,688.53	66,954,229.82
4. 年末余额	4,280,960,721.72	13,984,348,799.28	65,636,026.66	45,115,391.76	18,376,060,939.42
二、累计折旧					
1. 年初余额	1,676,524,259.31	8,340,301,816.48	61,818,728.38	34,747,664.90	10,113,392,469.07

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
2. 本年增加金额	183,548,838.99	695,493,787.79	1,680,498.74	2,339,382.33	883,062,507.85
(1) 计提	183,548,838.99	695,493,787.79	1,680,498.74	2,339,382.33	883,062,507.85
3. 本年减少金额	22,945,521.74	17,309,852.35	5,984,866.19	569,607.62	46,809,847.90
(1) 处置或报废	22,945,521.74	17,309,852.35	5,984,866.19	569,607.62	46,809,847.90
4. 年末余额	1,837,127,576.56	9,018,485,751.92	57,514,360.93	36,517,439.61	10,949,645,129.02
三、减值准备					
1. 年初余额	5,769,000.00	163,966,000.26			169,735,000.26
2. 本年增加金额		8,766,300.00			8,766,300.00
(1) 计提		8,766,300.00			8,766,300.00
3. 本年减少金额		286,393.58			286,393.58
(1) 处置或报废		286,393.58			286,393.58
4. 年末余额	5,769,000.00	172,445,906.68			178,214,906.68
四、账面价值					
1. 年末账面价值	2,438,064,145.16	4,793,417,140.68	8,121,665.73	8,597,952.15	7,248,200,903.72
2. 年初账面价值	2,244,181,722.13	4,884,994,207.79	8,956,563.76	8,052,843.58	7,146,185,337.26

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	228,390,230.19	182,617,739.44		45,772,490.75	
机器设备	497,709,419.33	410,611,832.52		87,097,586.81	
合计	726,099,649.52	593,229,571.96		132,870,077.56	

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	446,190,305.21	正在办理中

16. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	391,402,948.34	632,440,117.59
工程物资		
合计	391,402,948.34	632,440,117.59

13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
甲烷氯化物项目	314,435,228.81		314,435,228.81	24,327,604.87		24,327,604.87
白泥再生石灰资源综合利用项目	56,696,205.20		56,696,205.20	31,941,685.43		31,941,685.43
浆纸搬迁升级改造项目	7,586,690.75		7,586,690.75	494,319,198.76		494,319,198.76
苯胺车间事故水池及危废仓库项目	2,620,313.99		2,620,313.99	1,647,836.93		1,647,836.93
110KV 电网改造项目	1,908,812.52		1,908,812.52			
其他	8,155,697.07		8,155,697.07	6,905,210.04		6,905,210.04
污水提标改造项目				37,159,608.38		37,159,608.38
氯乙酸项目				29,255,569.66		29,255,569.66
烟气处理设施改造项目				2,345,132.75		2,345,132.75
异味封闭项目				2,271,017.66		2,271,017.66
精细化工项目				2,267,253.11		2,267,253.11
合计	391,402,948.34		391,402,948.34	632,440,117.59		632,440,117.59

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
甲烷氯化物项目	24,327,604.87	290,107,623.94			314,435,228.81
白泥再生石灰资源综合利用项目	31,941,685.43	24,754,519.77			56,696,205.20
浆纸搬迁升级改造项目	494,319,198.76	88,352,509.08	575,085,017.09		7,586,690.75
苯胺车间事故水池及危废仓库项目	1,647,836.93	972,477.06			2,620,313.99
110KV 电网改造项目		1,908,812.52			1,908,812.52
污水提标改造项目	37,251,351.50	12,949,358.39	50,200,709.89		
氯乙酸项目	29,255,569.66	144,843,980.88	174,099,550.54		
烟气处理设施改造项目	2,345,132.75	26,903,684.65	27,346,162.54	1,902,654.86	
异味封闭项目	2,271,017.66	1,096,101.25	3,367,118.91		
精细化工项目	2,267,253.11	966,214.00	3,233,467.11		
合计	625,626,650.67	592,855,281.54	833,332,026.08	1,902,654.86	383,247,251.27

(续表)

工程名称	预算数	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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
甲烷氯化物项目	14 亿	22	25				自筹

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
白泥再生石灰资源综合利用项目	0.49 亿	91	94				自筹
浆纸搬迁升级改造项目	11.14 亿	94	98				自筹
苯胺车间事故水池及危废仓库项目	0.04 亿	67	70				自筹
110KV 电网改造项目	0.08 亿	24	24				自筹
污水提标改造项目	0.55 亿	100	100				自筹
氯乙酸项目	1.75 亿	100	100				自筹
烟气处理设施改造项目	0.3 亿	100	100				自筹
异味封闭项目	0.03 亿	100	100				自筹
精细化工项目	0.03 亿	100	100				自筹

17. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	商标权	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	786,663,557.24	26,160,887.84	2,458,490.57	11,782,232.45	1,173,600.00	828,238,768.10
2. 本年增加金额	18,660,998.32			182,249.13		18,843,247.45
(1) 购置	18,660,998.32			182,249.13		18,843,247.45
3. 本年减少金额		190,000.00				190,000.00
(1) 处置		190,000.00				190,000.00
4. 年末余额	805,324,555.56	25,970,887.84	2,458,490.57	11,964,481.58	1,173,600.00	846,892,015.55
二、累计摊销						
1. 年初余额	183,598,641.27	21,480,766.34	780,031.19	7,642,508.16	1,173,600.00	214,675,546.96
2. 本年增加金额	19,095,880.49	2,231,664.00	235,848.96	1,187,761.62		22,751,155.07
(1) 计提	19,095,880.49	2,231,664.00	235,848.96	1,187,761.62		22,751,155.07
3. 本年减少金额		190,000.00				190,000.00
(1) 处置		190,000.00				190,000.00
4. 年末余额	202,694,521.76	23,522,430.34	1,015,880.15	8,830,269.78	1,173,600.00	237,236,702.03
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
(1) 处置						
4. 年末余额						

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	商标权	软件	其他	合计
四、账面价值						
1. 年末账面价值	602,630,033.80	2,448,457.50	1,442,610.42	3,134,211.80		609,655,313.52
2. 年初账面价值	603,064,915.97	4,680,121.50	1,678,459.38	4,139,724.29		613,563,221.14

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
烟气处理设施改造摊销		1,902,654.86	105,703.04		1,796,951.82
宿舍土地使用权摊销	1,030,484.40		68,699.04		961,785.36
合计	1,030,484.40	1,902,654.86	174,402.08		2,758,737.18

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
递延收益	56,907,125.04	14,226,781.26	65,430,388.16	16,315,016.35
资产减值准备	49,470,412.45	8,836,535.99	57,294,706.14	9,979,334.04
未实现内部交易损益	13,764,639.23	2,064,695.88	10,129,652.00	1,519,447.80
预提费用	10,247,229.13	1,537,084.37	3,489,455.00	523,418.25
合计	130,389,405.85	26,665,097.50	136,344,201.30	28,337,216.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
固定资产一次性税前扣除	100,894,634.48	15,134,195.17		
非同一控制企业合并资产评估增值	48,272,031.61	12,068,007.90	51,501,085.65	12,875,271.41
合计	149,166,666.09	27,202,203.07	51,501,085.65	12,875,271.41

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	2,366,993.18	24,298,104.32		28,337,216.44
递延所得税负债	2,366,993.18	24,835,209.89		12,875,271.41

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	109,273,179.51	204,849,610.37
可抵扣亏损	995,740,413.98	809,931,172.19
合计	1,105,013,593.49	1,014,780,782.56

(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

年份	年末金额	年初金额	备注
2020年		160,368,903.35	
2021年	97,785,367.08	97,785,367.08	
2022年	63,442,921.38	63,610,145.48	
2023年	140,118,865.14	140,671,125.27	
2024年	346,748,360.40	347,495,631.01	
2025年	347,644,899.98		
合计	995,740,413.98	809,931,172.19	—

20. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固定资产售后回租形成未实现售后回租损益	83,674,732.15		83,674,732.15	93,238,059.48		93,238,059.48
预付设备工程款	53,641,168.78		53,641,168.78	76,020,892.50		76,020,892.50
土地保证金	9,340,956.00		9,340,956.00	23,190,956.00		23,190,956.00
合计	146,656,856.93		146,656,856.93	192,449,907.98		192,449,907.98

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	2,293,825,421.39	2,457,489,455.00
信用借款	200,149,722.22	
合计	2,493,975,143.61	2,457,489,455.00

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	546,396,931.84	134,940,906.93
合计	546,396,931.84	134,940,906.93

23. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	1,497,760,093.97	1,245,533,969.67
设备款	198,663,103.84	201,477,327.51
工程款	113,431,302.22	66,492,162.43
其他	52,047,228.84	78,116,292.08
合计	1,861,901,728.87	1,591,619,751.69

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
华西能源工业股份有限公司	5,709,368.24	款项尚未结清
山东晨钟机械股份有限公司	3,587,400.00	款项尚未结清
济南锅炉集团有限公司	3,244,163.00	款项尚未结清
福建龙净环保股份有限公司	3,107,743.06	款项尚未结清
兰州节能环保工程有限责任公司	3,088,193.82	款项尚未结清
合计	18,736,868.12	—

24. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	305,350,910.88	212,430,147.06
合计	305,350,910.88	212,430,147.06

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	170,455,289.08	480,370,375.61	493,716,005.29	157,109,659.40
离职后福利-设定提存计划	171,595.84	36,125,746.26	35,947,455.77	349,886.33
合计	170,626,884.92	516,496,121.87	529,663,461.06	157,459,545.73

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	72,590,245.80	440,981,300.50	451,682,305.24	61,889,241.06
职工福利费	4,703,888.02	11,433,544.26	10,974,759.76	5,162,672.52
社会保险费	65,620.67	17,069,281.21	17,134,901.88	
其中: 医疗保险费	50,085.64	16,258,162.32	16,308,247.96	
工伤保险费	15,429.81	594,620.40	610,050.21	
生育保险费	105.22	142,095.49	142,200.71	
大额医疗救助		74,403.00	74,403.00	
住房公积金		9,610,956.64	9,610,956.64	
工会经费和职工教育经费	93,084,573.35	1,176,083.00	4,217,767.48	90,042,888.87
其他	10,961.24	99,210.00	95,314.29	14,856.95
合计	170,455,289.08	480,370,375.61	493,716,005.29	157,109,659.40

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	142,571.17	34,761,720.34	34,591,911.90	312,379.61
失业保险费	29,024.67	1,364,025.92	1,355,543.87	37,506.72
合计	171,595.84	36,125,746.26	35,947,455.77	349,886.33

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	112,496,788.58	97,975,636.06
增值税	49,997,924.15	64,583,246.91
土地使用税	5,004,076.28	5,615,030.46
资源税	4,118,539.00	4,559,067.50
房产税	3,887,859.22	4,807,441.49

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
环境保护税	1,292,877.61	1,424,593.03
城市维护建设税	1,108,826.12	2,036,012.68
教育费附加	1,075,369.25	1,802,918.97
个人所得税	624,114.31	1,355,204.44
印花税	507,497.22	822,008.12
三项电力基金	375,349.09	
其他	163,476.51	182,379.77
合计	180,652,697.34	185,163,539.43

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		8,070,000.00
其他应付款	113,999,390.20	101,696,138.52
合计	113,999,390.20	109,766,138.52

24.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利		8,070,000.00
合计		8,070,000.00

24.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金	81,184,698.13	81,715,583.20
质保金	24,921,640.82	2,754,016.22
应付职工款	895,772.49	2,787,939.39
其他	6,997,278.76	14,438,599.71
合计	113,999,390.20	101,696,138.52

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
大连冰山集团销售有限公司	1,000,000.00	押金、保证金
东营华泰建筑安装有限公司	1,000,000.00	押金、保证金
无锡化工装备股份有限公司	1,000,000.00	押金、保证金

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
秦皇岛龙鼎电气有限公司	700,000.00	押金、保证金
山东金宇集团安装公司	699,201.23	押金、保证金
合计	4,399,201.23	—

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	108,700,000.00	108,350,000.00
长期借款利息	707,257.43	378,673.39
合计	109,407,257.43	108,728,673.39

29. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
预收账款销项税	39,550,033.27	27,615,919.12
合计	39,550,033.27	27,615,919.12

30. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	53,496,499.97	162,196,499.97
信用借款	32,624,500.00	
合计	86,120,999.97	162,196,499.97

注：抵押借款年末余额 162,481,949.64 元（其中长期借款 53,496,499.97，一年内到期的其他非流动负债 108,985,449.67 元），由本公司提供保证担保，并以子公司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以及安徽华泰林浆纸有限公司净值为 961,385,131.24 元的生产设备、厂房、办公楼抵押。

长期借款年利率区间范围为 4.35%-5.15%。

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	134,216,342.86	17,187,000.00	18,835,837.62	132,567,505.24	
合计	134,216,342.86	17,187,000.00	18,835,837.62	132,567,505.24	

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
搬迁补偿费用	65,004,581.31			8,097,456.24			56,907,125.07	与资产相关
危化品停车场政府补助	11,105,500.00	2,700,000.00		584,500.00			13,221,000.00	与资产相关
进口设备贴息资金拨款	14,598,889.07				1,564,166.64		13,034,722.43	与资产相关
废水处理项目补助资金	10,000,000.00			694,444.44			9,305,555.56	与资产相关
大气污染防治资金		7,787,000.00		432,611.11			7,354,388.89	与资产相关
生物可降解地膜项目资金款		6,000,000.00					6,000,000.00	与资产相关
苯胺循环化专项资金	4,544,378.77			453,372.72			4,091,006.05	与资产相关
超低排放环保项目	4,371,666.74			429,999.96			3,941,666.78	与资产相关
林浆纸一体化项目拨款	5,555,555.45			1,666,666.68			3,888,888.77	与资产相关
治污专项政府补助	5,483,332.56			1,925,925.26			3,557,407.30	与资产相关
废水深度处理四期工程	3,818,158.67			1,236,496.92			2,581,661.75	与资产相关
6万Nm ³ /d沼气回收资源综合利用项目	2,950,000.16			491,666.64			2,458,333.52	与资产相关
全面臭气治理技改项目	2,134,400.00			415,022.23			1,719,377.77	与资产相关
年产15万吨溶解浆项目	1,786,801.51			303,389.41			1,483,412.10	与资产相关
锅炉烟气脱硝改造工程	914,999.99			101,666.67			813,333.32	与资产相关
“企业技术改造专项资金”项目补助		700,000.00		29,166.66			670,833.34	与资产相关
循环化改造专项资金	510,000.00			30,000.00			480,000.00	与资产相关
省级环境保护专项治理项目资金	630,000.00			180,000.00			450,000.00	与资产相关
白水处理技术改造工程	276,000.00			55,200.00			220,800.00	与资产相关
造纸DNA生产分析与控制系统开发	261,110.68			66,666.72			194,443.96	与资产相关
“电力高压无功补偿自动装置”项目补助	270,967.95			77,419.32			193,548.63	与资产相关
合计	134,216,342.86	17,187,000.00		17,271,670.98	1,564,166.64		132,567,505.24	

32. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,167,561,419.00						1,167,561,419.00

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,090,354,379.50			2,090,354,379.50
其他资本公积	206,303,622.46			206,303,622.46
合计	2,296,658,001.96			2,296,658,001.96

34. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	77,338,791.94	22,689,975.50	7,473,717.01	92,555,050.43
合计	77,338,791.94	22,689,975.50	7,473,717.01	92,555,050.43

注:详见附注四、26、安全生产费。

35. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	508,806,970.13	83,587,195.38		592,394,165.51
任意盈余公积	213,982,588.09	41,793,597.69		255,776,185.78
合计	722,789,558.22	125,380,793.07		848,170,351.29

注:根据公司法、公司章程的规定,本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。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。

36. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	3,947,622,720.96	3,588,118,172.66
本年年初余额	3,947,622,720.96	3,588,118,172.66
加:本年归属于母公司所有者的净利润	696,447,623.89	680,202,187.97
减:提取法定盈余公积	83,587,195.38	69,799,180.22
提取任意盈余公积	41,793,597.69	34,899,590.11
应付普通股股利	204,323,254.85	215,998,869.34
本年年末余额	4,314,366,296.93	3,947,622,720.96

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

37. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,822,863,936.60	10,211,297,245.00	13,022,892,594.91	11,204,602,423.33
其他业务	485,019,200.52	380,159,130.96	515,923,885.49	427,774,364.22
合计	12,307,883,137.12	10,591,456,375.96	13,538,816,480.40	11,632,376,787.55

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
其中：机制纸产品	8,840,688,406.20
化工产品	2,731,941,810.89
纸浆产品	248,539,805.91
污水处理收入	1,693,913.60
合计	11,822,863,936.60
按经营地区分类	
其中：江北地区	7,497,854,775.10
江南地区	4,269,401,413.63
国外	55,607,747.87
合计	11,822,863,936.60
按商品转让的时间分类	
其中：在某一时点转让	11,822,863,936.60
合计	11,822,863,936.60

38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	21,102,188.36	20,468,477.56
土地使用税	21,036,836.70	23,906,713.29
资源税	14,436,567.50	15,268,720.50
城市维护建设税	13,596,109.26	15,026,249.31
教育费附加	7,937,757.78	7,816,040.09
印花税	6,019,436.44	3,384,307.06
环境保护税	5,975,268.10	7,219,426.27

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
地方教育费附加	4,386,943.63	5,210,693.19
三项电力基金	2,063,734.20	
地方水利基金	1,291,898.37	1,920,531.82
其他	10,765.12	8,699.12
合计	97,857,505.46	100,229,858.21

39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	15,221,783.80	13,224,634.47
租赁费	3,958,351.14	2,673,936.29
业务招待费	3,535,814.14	1,507,231.76
服务费	1,461,484.28	1,440,750.64
广告宣传费	740,457.13	991,653.67
差旅费	731,458.32	2,321,000.63
保险费	157,150.00	325,862.54
会议费	15,976.09	240,177.89
运输及装卸费(注)		290,841,011.81
液氯处置费		21,886,473.29
销售佣金		1,126,856.57
其他	850,471.49	5,138,740.09
合计	26,672,946.39	341,718,329.65

注：本公司自2020年1月1日起执行新收入准则，将与合同履行直接相关的运输及装卸费等变更为在主营业务成本中核算。

40. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	205,867,348.33	208,672,772.54
折旧费	91,482,113.43	50,464,079.72
无形资产摊销	21,796,142.89	19,947,568.11
燃料及动力	14,420,847.71	11,589,622.12
修理费	13,654,055.28	8,350,769.12
租赁费	12,864,024.00	12,188,329.71
环境维护费	8,775,654.21	11,981,895.93
办公费	5,211,655.78	3,223,283.85

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
咨询费	4,967,100.97	2,572,658.46
业务招待费	4,262,266.50	4,701,550.92
安全费	3,826,345.20	3,986,505.28
保险费	3,816,152.23	3,117,867.41
物料消耗	3,758,814.84	6,995,030.36
中介费	3,612,632.39	3,744,763.72
耕地补偿	3,049,779.05	2,794,511.20
差旅费	2,451,781.04	3,657,717.62
车辆费用	2,130,799.39	1,063,322.47
排污费	1,941,932.22	3,469,367.01
水资源费	1,580,080.31	137,477.14
宣传费	1,105,818.72	897,053.53
其他	1,864,119.70	13,402,570.67
合计	412,439,464.19	376,958,716.89

41. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
原材料	159,663,068.93	110,153,566.98
能耗(水电汽)	40,318,316.28	39,743,057.36
人工成本	34,675,077.00	14,130,670.54
折旧	17,588,072.35	6,397,460.57
其他	2,247,664.60	83,979.27
合计	254,492,199.16	170,508,734.72

42. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	137,577,197.07	170,339,229.14
减:利息收入	29,459,966.01	23,679,330.31
加:汇兑损失	-6,888,175.31	12,120,193.73
其他支出	5,704,685.06	4,107,637.31
合计	106,933,740.81	162,887,729.87

43. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税返还	25,031,928.56	18,204,501.75
与资产相关的政府补助摊销	17,271,670.98	17,859,686.44

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
环保项目补助资金	8,048,200.00	5,000,000.00
技改项目补助资金	7,541,500.00	2,372,737.50
稳岗补贴	4,788,462.67	4,503,637.67
培训和就业补贴	2,667,693.64	227,262.50
水利专项补助资金	2,000,000.00	800,000.00
抗洪救灾奖励	2,000,000.00	
企业发展支持性补贴	1,201,200.00	
人才发展补助	750,000.00	600,000.00
税收奖励	200,016.49	3,119,300.00
政府奖励	170,000.00	3,395,880.00
其他	470,235.15	176,830.31
合计	72,140,907.49	56,259,836.17

44. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,657,190.54	-74,500,698.14
理财利息	4,165,321.97	8,865,607.14
非同一控制下企业合并原股权按购买日公允价值重新计量产生的投资收益		3,068,939.59
合计	18,822,512.51	-62,566,151.41

45. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	13,954,470.81	-9,672,332.27
其他应收款坏账损失	78,272.76	-13,073,539.51
合计	14,032,743.57	-22,745,871.78

46. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-65,999,930.85	6,117,396.31
固定资产减值损失	-8,766,300.00	-12,546,900.00
合计	-74,766,230.85	-6,429,503.69

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

47. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	1,519,482.75		1,519,482.75
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	1,519,482.75		1,519,482.75
其中:固定资产处置收益	1,519,482.75		1,519,482.75
合计	1,519,482.75		1,519,482.75

48. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
账款核销	10,277,472.95	5,108,194.75	10,277,472.95
保险理赔	2,753,743.71	2,815,796.50	2,753,743.71
罚款收入	2,319,387.08	2,518,449.20	2,319,387.08
热电补偿收入	1,891,155.56	4,230,865.93	1,891,155.56
其他	708,877.99	1,773,907.12	708,877.99
非同一控制下企业合并		74,645,310.88	
合计	17,950,637.29	91,092,524.38	17,950,637.29

49. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	16,870,007.45	122,389.07	16,870,007.45
公益性捐赠支出	6,472,356.00	1,232,040.00	6,472,356.00
赔偿金、违约金支出	2,880,194.17	7,663.61	2,880,194.17
热电补偿支出	1,116,581.08	4,957,711.68	1,116,581.08
罚款支出	555,056.63	665,274.32	555,056.63
盘亏损失	11,299.80		11,299.80
其他支出	137,253.43	2,320,175.71	137,253.43
合计	28,042,748.56	9,305,254.39	28,042,748.56

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	176,840,576.29	142,128,518.14
递延所得税费用	15,999,050.60	4,506,464.45
合计	192,839,626.89	146,634,982.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	839,688,209.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	147,995,291.44
子公司适用不同税率的影响	31,327,432.90
调整以前期间所得税的影响	-4,999,082.51
非应税收入的影响	-40,263,974.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,741,598.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,985,710.85
本年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	83,769,492.85
税法规定的额外可扣除费用	-23,745,421.24
所得税费用	192,839,626.89

51. 现金流量表项目

(5) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

7) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	46,291,312.63	24,162,033.78
罚款收入	2,319,387.08	2,518,449.20
其他	29,372,462.33	15,116,610.00
合计	77,983,162.04	41,797,092.98

8) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
水电费	18,081,048.66	13,251,622.16

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	15,529,703.97	15,754,001.96
修理费	15,429,082.47	9,436,369.11
环境保护费	12,110,872.67	17,459,927.12
业务招待费	7,798,080.64	6,474,793.20
办公费	5,524,355.13	3,416,680.88
咨询费	5,265,127.03	2,727,017.97
材料消耗费	4,247,460.77	7,904,384.31
保险费	4,211,700.36	3,462,733.75
安全费	4,055,925.91	4,225,695.60
中介费	3,829,390.33	3,969,449.54
差旅费	3,183,239.36	5,978,718.25
耕地补偿	3,049,779.05	2,794,511.20
仓储服务费	2,302,013.68	2,005,012.16
车辆费	2,130,799.39	1,063,322.47
广告宣传费	1,957,052.40	2,244,024.40
运输费		290,841,011.81
液氯处置费		21,002,310.30
佣金		1,126,856.57
其他	24,147,587.22	12,527,190.53
合计	132,853,219.04	427,665,633.29

9) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
定期存款及利息	542,379,030.88	295,000,000.00
理财产品赎回	37,000,000.00	
收取的设备投标保证金	1,017,000.00	48,022,904.00
土地款退回	975,240.00	
取得子公司收到的现金		34,071,085.67
合计	581,371,270.88	377,093,989.67

10) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
定期存款	590,000,000.00	528,000,000.00
理财产品投资	206,000,000.00	37,000,000.00
支付的设备投标保证金	17,673,000.00	9,537,000.00

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	813,673,000.00	574,537,000.00

11) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回的保证金	112,801,103.69	108,402,734.06
利息收入	7,515,452.47	5,065,098.62
合计	120,316,556.16	113,467,832.68

12) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
开证及借款保证金等	222,155,523.91	101,474,828.17
其他手续费等	4,295,102.32	2,934,309.73
融资租赁本金及利息		37,588,779.82
合计	226,450,626.23	141,997,917.72

(6) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	646,848,582.46	981,498,031.70
加: 资产减值准备	74,766,230.85	26,497,689.16
信用减值损失	-14,032,743.57	41,342,591.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	883,062,507.85	773,761,329.58
使用权资产折旧(适用于新租赁准则)		
无形资产摊销	22,751,155.07	20,262,188.60
长期待摊费用摊销	174,402.08	1,004,028.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	1,519,482.75	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	16,870,007.45	122,389.07
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	137,577,197.07	183,348,123.00
投资损失(收益以“-”填列)	-18,822,512.51	-244,780,073.87
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	4,039,112.12	6,567,792.56
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	11,959,938.48	-703,447.26
存货的减少(增加以“-”填列)	-99,575,279.53	313,376,592.45

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	27,034,668.49	650,227,072.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	792,744,979.57	-266,527,051.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,486,917,728.63	2,485,997,256.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,601,671,250.79	994,364,943.26
减: 现金的年初余额	994,364,943.26	1,082,825,348.91
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	607,306,307.53	-88,460,405.65

(7) 不涉及现金收支的重大经营活动

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据背书支付款项*	4,166,399,573.01	5,753,638,965.81

*本公司将销售产品收到的部分银行承兑汇票背书用于支付材料采购款等。

(8) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据背书购置长期资产*	315,488,375.39	300,730,601.68

*本公司将销售产品收到的部分银行承兑汇票背书用于购买长期资产。

(9) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,601,671,250.79	994,364,943.26
其中: 库存现金	570,991.26	345,551.58
可随时用于支付的银行存款	1,601,100,259.53	994,019,391.68
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,601,671,250.79	994,364,943.26

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	222,370,601.92	票据和信用证保证金
应收票据	653,159,982.01	质押的银行承兑汇票
固定资产	961,385,131.24	抵押借款
合计	1,836,915,715.17	—

53. 外币货币性项目

(2) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	291,884.54	6.5249	1,904,517.43
港币	0.74	0.8416	0.62
应付账款	—	—	
其中：美元	20,935,379.97	6.5249	136,601,260.77
欧元	186,700.00	8.0250	1,498,267.50
港币	4,939,951.00	0.8416	4,157,660.36
长期借款	—	—	
其中：美元	5,000,000.00	6.5249	32,624,500.00

(3) 境外经营实体

无。

54. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
大气污染防治资金	7,787,000.00	递延收益	432,611.11
生物可降解地膜项目资金款	6,000,000.00	递延收益	
危化品停车场政府补助	2,700,000.00	递延收益	584,500.00
企业技术改造专项资金	700,000.00	递延收益	29,166.66

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税返还	25,031,928.56	其他收益	25,031,928.56
环保项目补助资金	8,048,200.00	其他收益	8,048,200.00
技改项目补助资金	7,541,500.00	其他收益	7,541,500.00
稳岗补贴	4,788,462.67	其他收益	4,788,462.67
培训和就业补贴	2,667,693.64	其他收益	2,667,693.64
水利专项补助资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
抗洪救灾奖励	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
企业发展支持性补贴	1,201,200.00	其他收益	1,201,200.00
人才发展补助	750,000.00	其他收益	750,000.00
税收奖励	200,016.49	其他收益	200,016.49
政府奖励	170,000.00	其他收益	170,000.00
其他	470,235.15	其他收益	470,235.15
合计	72,056,236.51		55,482,903.17

七、合并范围的变化

3. 非同一控制下企业合

无。

4. 同一控制下企业合并

无。

5. 反向收购

无。

6. 处置子公司

无。

7. 其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

3. 在子公司中的权益

(4) 企业集团的构成

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
日照华泰纸业有限公司	日照莒县	日照莒县	造纸	100.00		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
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		设立
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
东营翔泰纸业有限公司	广饶县	广饶县	造纸	100.00		非同一控制下企业合并
华泰纸业(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立

(5) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的	年末少数股东权益余额
安徽华泰林浆纸有限公司	15.00	-42,249,857.14		-1,463,772.98
东营华泰清河实业有限公司	16.33	4,672,243.48		36,682,619.37
广东华泰纸业有限公司	30.00	-12,021,427.77		97,506,048.30

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(6) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
安徽华泰林浆纸有限公司	308,291,748.11	1,098,709,607.03	1,407,001,355.14	1,360,060,551.86	56,699,289.84	1,416,759,841.70
东营华泰清河实业有限公司	248,279,519.26	148,882,698.86	397,162,218.12	166,528,909.08	6,000,000.00	172,528,909.08
广东华泰纸业有限公司	151,227,901.59	325,613,300.42	476,841,202.01	150,956,659.04	864,381.97	151,821,041.01

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
安徽华泰林浆纸有限公司	416,151,114.48	1,222,628,130.62	1,638,779,245.10	1,200,754,315.88	166,117,701.48	1,366,872,017.36
东营华泰清河实业有限公司	181,301,824.90	178,145,795.93	359,447,620.83	163,425,723.17		163,425,723.17
广东华泰纸业有限公司	127,051,242.99	372,667,918.36	499,719,161.35	134,356,606.49	270,967.95	134,627,574.44

(续)

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	本年发生额			
	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	515,154,870.56	-281,665,714.30	-281,665,714.30	61,506,282.80
东营华泰清河实业有限公司	598,424,213.02	28,611,411.38	28,611,411.38	24,593,919.09
广东华泰纸业有限公司	533,316,335.16	-40,071,425.91	-40,071,425.91	55,356,957.48

(续)

子公司名称	上年发生额			
	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	744,525,428.14	-217,689,085.27	-217,689,085.27	112,960,442.47
东营华泰清河实业有限公司	688,470,692.85	41,071,613.28	41,071,613.28	9,325,898.89
广东华泰纸业有限公司	704,951,418.26	-1,496,331.42	-1,496,331.42	78,115,733.08

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(7) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(8) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

4. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

无。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

无。

5. 在合营企业或联营企业中的权益

(4) 重要的合营企业或联营企业

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
HUATAIUSALLC	美国	美国	贸易	51.00		权益法
华泰集团财务有限公司	济南	济南	金额	40.00		权益法

本公司不参与 HUATAI USA LLC 的经营管理，对其不具有控制权，已对其全额计提减值准备。

(5) 重要的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：

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产	141,821,739.48	114,171,762.08
其中：现金和现金等价物	77,712,836.42	54,943,669.27
非流动资产	74,822,183.69	95,581,161.50

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
资产合计	216,643,923.17	209,752,923.58
流动负债	53,911,471.00	47,025,359.88
非流动负债		
负债合计	53,911,471.00	47,025,359.88
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	162,732,452.17	162,727,563.70
按持股比例计算的净资产份额	81,366,226.09	81,363,781.85
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	75,200,770.29	75,716,719.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	275,268,066.66	290,436,307.01
财务费用	-100,575.33	-99,581.70
所得税费用	8,172,781.04	11,706,679.20
净利润	26,572,587.20	32,466,064.26
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	26,572,587.20	32,466,064.26
本年度收到的来自合营企业的股利	13,802,242.31	14,233,335.32

(6) 重要联营企业的主要财务信息

华泰集团财务有限公司：

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产	3,248,505,460.94	
其中：现金和现金等价物	1,053,672,674.39	
非流动资产	9,343,591.25	
资产合计	3,257,849,052.19	
流动负债	2,254,421,809.84	
非流动负债		
负债合计	2,254,421,809.84	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,003,427,242.35	

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
按持股比例计算的净资产份额	401,370,896.94	
调整事项		
一商誉		
一内部交易未实现利润		
一其他		
对合营企业权益投资的账面价值	401,370,896.94	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	42,461,645.45	
财务费用		
所得税费用	1,160,217.45	
净利润	3,427,242.35	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	3,427,242.35	
本年度收到的来自合营企业的股利		

(7) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不重要联营企业为对 HUATAI USA LLC 公司的投资，已全额计提减值准备。

(8) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

否。

(9) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(10) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(11) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

6. 重要的共同经营

无。

7. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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。

2. 各类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，使股东及其它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并进行风险管理，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

2) 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产有关。对于外币资产和负债，本公司会根据市场汇率变化，在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

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有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售新闻纸、文化纸、包装纸、铜版纸和烧碱等产品，因此受到此等价格波动的影响。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 信用风险

于2020年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:148,024,321.01元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2020年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
金融资产					
货币资金	2,414,041,852.71				2,414,041,852.71
应收票据	653,659,982.01				653,659,982.01
应收账款	688,450,101.93				688,450,101.93
其它应收款	10,473,050.19				10,473,050.19
金融负债					

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
短期借款	2,493,975,143.61				2,493,975,143.61
应付票据	546,396,931.84				546,396,931.84
应付账款	1,861,901,728.87				1,861,901,728.87
其它应付款	113,999,390.20				113,999,390.20
应付职工薪酬	157,459,545.73				157,459,545.73
一年内到期的非流动负债	109,407,257.43				109,407,257.43
其他流动负债	39,550,033.27				
长期借款		53,496,499.97		32,624,500.00	86,120,999.97

十、公允价值的披露

8. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资		483,161,209.04		483,161,209.04
持续以公允价值计量的资产总额		483,161,209.04		483,161,209.04

9. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

10. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

11. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

13. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换

不适用。

14. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

15. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

不适用。

十一、关联方及关联交易

(四) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(4) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
华泰集团有限公司	广饶县 大王镇	制造业	900,000,000.00	35.64	35.64

(5) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
华泰集团	900,000,000.00			900,000,000.00

(6) 控股股东的所持股份或权益及其变化

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
华泰集团	416,155,302	416,155,302	35.64	35.64

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年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：

合营或联营企业名称	与本公司关系
山东华泰英特罗斯化工有限公司	合营企业
华泰集团财务有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
东营市联成化工有限公司	母公司的全资子公司
东营华泰大厦有限责任公司	母公司的全资子公司
山东华泰林业有限公司	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
山东省东营市新华印刷厂	母公司的全资孙公司
东营华泰商业运营管理有限公司	母公司的全资子公司
东营华泰置业有限公司	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
日照华泰置业有限公司	母公司的全资子公司
日照华泰物业服务有限公司	母公司的全资子公司
山东华泰国际贸易有限公司	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
东营市盛邦建材有限公司	母公司的全资孙公司
青岛华泰江山实业有限公司	母公司的全资子公司
青岛华泰国际物流有限公司	母公司的全资孙公司

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
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
广饶县华泰小额贷款股份有限公司	母公司的控股子公司
广饶县华泰林业农民专业合作社	母公司的控股孙公司
东营华客产业园运营管理有限公司	母公司的控股孙公司
东营通和物流有限公司	本公司高管担任该公司高管
东营市化工厂	本公司高管担任该公司高管
济南众发印务有限公司	本公司高管担任该公司高管
山东大众华泰印务有限责任公司	本公司高管担任该公司高管
广饶县华泰油品销售有限公司	本公司高管担任该公司高管

(五) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(3) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东华泰热力有限公司	电、蒸汽	776,526,518.40	723,822,029.11
山东黄河三角洲矿盐化工有限公司	材料	163,633,949.88	35,798,461.42
山东省东营市新华印刷厂	纸芯、护头、商标	43,861,696.12	38,466,831.62
东营通和物流有限公司	接受劳务	19,067,963.39	15,218,120.33
青岛华泰国际物流有限公司	接受劳务	17,113,659.65	16,607,099.69
山东华泰国际贸易有限公司	接受劳务	13,861,860.96	498,442.36
华泰集团有限公司	材料、接受劳务	7,354,024.16	8,107,931.08
东营市联成化工有限公司	化工产品	3,832,096.50	3,416,614.87
东营华泰建筑安装有限公司	材料	1,586,186.71	963,844.22
东营华泰大厦有限责任公司	住宿、餐饮服务	854,660.42	708,283.89
东营华泰物业服务有限公司	接受劳务	537,280.00	925,832.00
东营市盛邦建材有限公司	材料	292,940.87	1,698.05
山东华泰林业有限公司	原木	258,812.00	53,312.00
广饶县华泰油品销售有限公司	采购材料	123,604.22	
山东华泰英特罗斯化工有限公司	材料	1,041.00	21,883.06
山东斯道拉恩索华泰纸业股份有限公司	材料		4,059,698.11

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东泰强物流有限公司	接受劳务		224,289.50
日照华泰置业有限公司	材料		54,825.00
合计		1,048,906,294.28	848,949,196.31

(4) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东营市联成化工有限公司	销售原材料和产品	361,110,283.57	368,856,066.93
山东华泰英特罗斯化工有限公司	销售双氧水	150,627,356.62	147,233,689.25
山东省东营市新华印刷厂	销售成品纸	27,813,293.69	27,094,786.22
华泰集团有限公司	销售原材料	22,647,544.06	21,814,136.44
山东华泰热力有限公司	销售原材料、提供劳务	13,525,939.57	17,620,108.08
东营市盛邦建材有限公司	销售材料	6,593,194.14	6,473,440.14
东营通和物流有限公司	销售原材料	2,539,942.71	2,273,803.05
山东大众华泰印务有限责任公司	销售成品纸	2,058,892.00	
山东泰强物流有限公司	销售材料、提供劳务	546,235.74	381,909.95
东营华泰大厦有限责任公司	销售原材料	211,168.00	211,943.24
东营华泰物业服务有限公司	销售成品纸	90,220.63	30,953.60
山东黄河三角洲矿盐化工有限公司	销售材料	53,884.26	41,088.28
东营华泰建筑安装有限公司	销售材料	39,615.88	174,700.71
青岛华泰国际物流有限公司	销售成品纸	22,836.37	2,365.50
山东华泰国际贸易有限公司	销售成品纸	22,250.96	26,492.14
山东华泰林业有限公司	销售产品纸	15,192.12	1,307.35
东营亚泰置业有限公司	销售成品纸	14,999.68	4,165.90
东营华泰置业有限公司	销售成品纸	11,290.90	7,143.60
华泰集团财务有限公司	销售成品纸	11,203.04	
东营华泰商业运营管理有限公司	销售成品纸	1,693.32	2,284.10
山东斯道拉恩索华泰纸业(山东)有限公司	销售材料		7,576,899.68
青岛华泰江山实业有限公司	销售成品纸		2,865.40
合计		587,957,037.26	599,830,149.56

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 关联租赁情况

(3) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
东营华泰化工集团有限公司	东营市联成化工有限公司	土地使用权	629,294.88	629,294.88

注:根据东营华泰化工集团有限公司与东营市联成化工有限公司签订的《国有土地使用权租赁合同书》,东营市联成化工有限公司以4.8元/平方米的价格租赁东营华泰化工集团有限公司的土地使用权131,118.10平方米,租赁截止日为该出让土地使用权终止日期,租赁期限为2012年10月18日至2032年10月18日。

(4) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
华泰集团有限公司(注1)	本公司	土地使用权	5,672,466.00	5,672,466.00
华泰集团有限公司(注2)	本公司	水库	3,500,000.00	3,500,000.00
日照华泰置业有限公司(注3)	日照华泰纸业有限公司	土地使用权	2,463,435.72	2,463,435.72
华泰集团有限公司(注4)	本公司	房屋	755,439.60	
华泰集团有限公司(注5)	本公司	房屋	357,020.37	340,023.60
华泰集团有限公司(注6)	本公司	房屋	300,000.00	125,000.00

注1:本公司与华泰集团有限公司签定的《土地使用权租赁合同》与《土地使用权租赁合同之补充合同》。本公司以年租金9元/平方米租用华泰集团有限公司以出让方式取得的位于广饶县大王镇的土地共6宗,面积共计630,274.00平方米,租赁期为该等出让土地使用权终止日期(分别为2045至2054年)。

注2:本公司于2017年12月公司与华泰集团有限公司签订的《水库租赁合同》。以年租金350万元租赁华泰水库和裙带河水库,租赁期限为2018年1月1日至2020年12月31日,并在年度结束前30日内支付租金。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注3: 2016年6月日照华泰纸业有限公司与日照华泰置业有限公司签订《土地使用权租赁合同》。以年租金15.50/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,租赁期限为2016年6月1日至2036年5月31日,并于每年5月31日前支付租金。

注4: 本公司与华泰集团有限公司签订的《上海市房屋租赁合同》。以4.41元/平方米/日租用华泰集团位于上海市普陀区大渡河路388弄5号404-404、409-410室,合计建筑面积549.91平方米,租赁期限为2020年2月1日至2022年12月31日,并在每次租金到期日前3日内支付租金。

注5: 本公司于2017年12月与华泰集团有限公司签订的《上海市房屋租赁合同》。以4元/平方米/日(每年递增5%)租用华泰集团位于上海市普陀区大渡河路388弄5号411室221.8平方米的房屋,租赁期限为2018年1月1日至2020年12月31日,并在每次租金到期日前3日内支付租金。

注6: 本公司于2019年7月与华泰集团有限公司签订的《华泰宴宾楼租赁合同》。本公司以300,000.00元/年租用华泰集团位于东营市大王镇的华泰宴宾楼,租赁期限为2019年8月1日至2024年7月31日,并在合同约定期限前30日内支付下一年租金。

3. 关联担保情况

(1) 作为担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否 已经履行 完毕
本公司 安徽省安庆发展投资(集团)有限公司	安徽华泰林浆纸有限公司	348.65	2011-1-7	2023-1-7	否
本公司 安徽省安庆发展投资(集团)有限公司	安徽华泰林浆纸有限公司	1,792.00	2011-10-26	2023-10-26	否
本公司	安徽华泰林浆纸有限公司	1,031.00	2012-2-15	2022-7-28	否
本公司	安徽华泰林浆纸有限公司	682.00	2012-2-19	2022-7-28	否
本公司	安徽华泰林浆纸有限公司	249.00	2012-5-30	2022-7-28	否
本公司	安徽华泰林浆纸有限公司	450.00	2012-7-12	2022-7-28	否
安徽省安庆发展投资(集团)有限公司	安徽华泰林浆纸有限公司	2,910.00	2011-1-4	2022-7-28	否
本公司 安徽省安庆发展投资(集团)有限公司、	安徽华泰林浆纸有限公司	1,350.00	2011-4-27	2022-7-28	否

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否 已经履行 完毕
本公司 安徽省安庆发展投资(集团)有限公司	安徽华泰林浆纸有限公司	7,300.00	2011-4-27	2022-7-28	否
华泰集团有限公司 山东华泰热力有限公司 东营通和物流有限公司	本公司	25,000.00	2020-1-8	2021-1-8	否
华泰集团有限公司 山东华泰热力有限公司 东营通和物流有限公司	本公司	5,000.00	2020-10-10	2021-10-10	否
华泰集团有限公司	本公司	20,000.00	2020-1-19	2021-1-19	否
华泰集团有限公司	本公司	10,000.00	2020-1-22	2021-1-22	否
东营华泰化工集团有限公司 华泰集团有限公司	本公司	19,500.00	2020-12-21	2021-12-02	否
东营华泰化工集团有限公司 华泰集团有限公司	本公司	8,900.00	2020-11-26	2021-10-12	否
东营华泰化工集团有限公司 华泰集团有限公司	本公司	15,000.00	2020-11-26	2021-11-22	否
东营华泰化工集团有限公司 华泰集团有限公司	本公司	17,000.00	2020-11-26	2021-10-25	否
东营华泰化工集团有限公司	本公司	5,000.00	2020-5-29	2021-5-27	否
东营华泰化工集团有限公司	本公司	6,000.00	2020-5-29	2021-5-27	否
东营华泰化工集团有限公司	本公司	4,500.00	2020-6-18	2021-6-8	否
东营华泰化工集团有限公司	本公司	4,500.00	2020-6-18	2021-6-8	否
东营华泰化工集团有限公司	本公司	3,000.00	2020-12-14	2021-12-7	否
东营华泰化工集团有限公司	本公司	3,000.00	2020-12-14	2021-12-7	否
华泰集团有限公司	本公司	10,000.00	2020-6-18	2021-6-17	否
华泰集团有限公司	本公司	20,000.00	2020-8-21	2021-8-20	否
华泰集团有限公司	本公司	10,000.00	2020-9-29	2021-9-28	否
山东华泰热力有限公司 华泰集团有限公司	本公司	10,000.00	2020-2-7	2021-2-6	否
山东华泰热力有限公司 华泰集团有限公司	本公司	20,000.00	2020-2-29	2021-2-28	否
山东华泰热力有限公司 华泰集团有限公司	本公司	10,000.00	2020-3-26	2021-3-25	否
华泰集团有限公司	日照华泰纸业 有限公司	2,000.00	2020-4-22	2021-4-22	否

4. 关联方资金拆借

无。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	740.08万元	586.48万元

7. 其他关联交易

(1) 关联方存款

本公司于华泰集团财务有限公司存款余额如下：

关联方名称	年末余额	年初余额
华泰集团财务有限公司	1,512,443,912.67	

(2) 关联方利息收入

关联方名称	关联交易及内容	本年累计数	上年累计数
华泰集团财务有限公司	利息收入	10,783,146.68	

(3) 关联方借款

本公司于华泰集团财务有限公司借款明细如下：

关联方名称	借款类别	借款金额	借款起始日	借款到期日
华泰集团财务有限公司	长期借款	500.00万美元	2020-9-16	2023-9-15
华泰集团财务有限公司	短期借款	20,000.00万元人民币	2020-12-25	2021-12-23

(4) 关联方利息支出

关联方名称	关联交易及内容	本年累计数	上年累计数
华泰集团财务有限公司	利息支出	568,013.78	

2020年5月15日，公司2019年度股东大会审议通过了《关于公司与华泰集团财务有限公司签署〈金融服务协议〉的议案》，有效期三年，协议约定：协议有效期内，华泰集团财务有限公司向本公司提供的最高授信额度（指贷款、票据承兑、贴现、担保、融资租赁

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

等授信业务)，每日余额(包括应收利息及手续费)不高于60亿元(含本数)，吸收本公司的存款，每日余额(包括应付利息扣除手续费)不高于人民币30亿元(含本数)，本公司参与华泰财务公司购建的“票据池”业务的票据，每日余额不高于人民币30亿元(含本数)。

2020年12月31日，本公司在华泰财务公司的存款余额为151,244.39万元，2020年度利息收入1,078.31万元。

2020年度，本公司向财务公司取得借款23,262.45万元，本期偿还0.00万元，截至2020年12月31日本公司向华泰财务公司借款余额23,262.45万元，借款期间产生利息支出56.80万元。

(六) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东华泰英特罗斯化工有限公司	16,545,547.45	827,277.37	14,033,391.85	701,669.59
应收账款	华泰集团有限公司	7,246,571.71	362,328.59	19,792,714.75	989,635.74
应收账款	山东省东营市新华印刷厂	1,443,881.10	72,194.06		
应收账款	东营市盛邦建材有限公司	94,931.88	4,746.59	289,185.20	14,459.26
应收账款	东营华泰大厦有限责任公司	10,098.38	504.92	45,699.89	2,284.99
应收账款	东营通和物流有限公司	4,327.92	216.40		
应收账款	山东华泰国际贸易有限公司			18,767.20	938.36
应收账款	东营市联成化工有限公司			13,849.80	692.49
应收账款	青岛华泰江山实业有限公司			3,996.30	199.82
应收账款	山东黄河三角洲矿盐化工有限公司			2,344.20	117.21
合计		25,345,358.44	1,267,267.93	34,199,949.19	1,709,997.46
预付账款	青岛华泰江山实业有限公司	81,423.52			
预付账款	山东华泰英特罗斯化工有限公司	24,860.00			
合计		106,283.52			

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
------	-----	--------	--------

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	山东省东营市新华印刷厂	8,631,406.98	2,832,499.81
应付账款	山东华泰国际贸易有限公司	5,376,935.93	75,901.33
应付账款	东营通和物流有限公司	2,497,426.29	27,325.20
应付账款	山东华泰热力有限公司	2,025,765.56	2,547,382.35
应付账款	日照华泰置业有限公司	531,717.86	356,946.44
应付账款	青岛华泰国际物流有限公司	413,005.76	2,261,782.69
应付账款	华泰集团有限公司	192,368.44	177,092.98
应付账款	广饶县华泰油品销售有限公司	103,538.62	
应付账款	东营华泰大厦有限责任公司	87,788.98	59,534.17
应付账款	东营市联成化工有限责任公司	5,593.60	
应付账款	东营市盛邦建材有限公司	3,362.83	
应付账款	东营华泰建筑安装有限公司		98,937.94
合计		19,868,910.85	8,437,402.91
预收款项	东营市盛邦建材有限公司	812,455.30	676,062.30
预收款项	山东大众华泰印务有限责任公司	0.04	
合计		812,455.34	676,062.30
短期借款	华泰集团财务有限公司	200,576,488.64	
合计		200,576,488.64	
长期借款	华泰集团财务有限公司	32,624,500.00	
合计		32,624,500.00	

(七) 关联方承诺

无。

(八) 其他

无。

十二、股份支付

无。

十三、或有事项

截至资产负债表日,本公司无需要披露的重大或有事项。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十四、承诺事项

截至2020年12月31日，本公司已开出尚未支付的国际信用证分别为90,490,329.09美元、8,582,529.00港币、2,015.00欧元和10,000.00元人民币，上述信用证折合人民币金额合计为597,689,575.06元。

十五、资产负债表日后事项

4. 重要的非调整事项

2020年9月9日，本公司第九届董事会第十八次会议通过公开发行可转换债券的议案，发行规模15亿元。2021年4月8日，本公司第九届董事会第二十次会议通过了《关于调整公司公开发行可转换公司债券方案的议案》，募集资金金额由15亿元变更为11亿元。

5. 利润分配情况

项目	内容
经审议批准宣告发放的利润或股利	经公司第九届董事会第二十一次会议审议，2020年度，公司拟定以总股本1,167,561,419股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.79元（含税），共计派发现金红利208,993,494.00元。

6. 销售退回

无。

7. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

无。

2. 债务重组

无。

3. 资产置换

无。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 年金计划

无。

5. 终止经营

无。

6. 分部信息

(3) 报告分部的确定依据与会计政策

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及纸浆、化工产品、污水处理劳务及电汽。

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。本年度报告分部的财务信息：

单位：万元币种：人民币

项目	造纸业	化工产品	污水处理劳务	电汽	分部间抵销	合计
主营业务收入	928,293.99	322,007.01	4,342.57	8,282.58	-80,639.76	1,182,286.39
主营业务成本	825,994.12	278,430.27	3,680.23	8,936.60	-95,911.49	1,021,129.72
资产总额	1,737,011.34	425,638.76	4,346.69	8,811.60	-685,382.82	1,490,425.57
负债总额	897,992.62	109,062.53	2,265.75	7,797.10	-411,896.26	605,221.74

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十七、母公司财务报表主要项目注释

6. 应收账款

(6) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,956,962,667.40	100.00	22,505,560.48	1.15	1,934,457,106.92
其中：账龄组合	427,588,056.91	21.85	22,505,560.48	5.26	405,082,496.43
合并范围内关联方组合	1,529,374,610.49	78.15			1,529,374,610.49
合计	1,956,962,667.40	100.00	22,505,560.48	1.15	1,934,457,106.92

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,690,758,615.42	100.00	27,537,699.89	1.63	1,663,220,915.53
其中：账龄组合	535,162,583.30	31.65	27,537,699.89	5.15	507,624,883.41
合并范围内关联方组合	1,155,596,032.12	68.35			1,155,596,032.12
合计	1,690,758,615.42	100.00	27,537,699.89	1.63	1,663,220,915.53

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	420,490,632.58	21,024,531.63	5.00
1至2年	1,147,917.55	114,791.76	10.00
2至3年	5,729,087.11	1,145,817.42	20.00
3年以上	220,419.67	220,419.67	100.00
合计	427,588,056.91	22,505,560.48	5.26

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(7) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	1,949,865,243.07
1-2年	1,147,917.55
2-3年	5,729,087.11
3年以上	220,419.67
应收账款账面余额合计	1,956,962,667.40
减: 应收账款坏账准备	22,505,560.48
应收账款账面价值合计	1,934,457,106.92

(8) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	27,537,699.89	-5,002,914.41		29,225.00	22,505,560.48
合计	27,537,699.89	-5,002,914.41		29,225.00	22,505,560.48

(9) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 88,497,568.85 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 4.52%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,424,878.44 元。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,682,217,497.87	1,893,332,888.07
合计	1,682,217,497.87	1,893,332,888.07

2.1 其他应收款

(6) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	4,285,658.76	1,945,266.66
职工借款	2,168,940.36	1,652,261.14

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他	21,187.00	631,067.79
关联方往来款	1,676,856,117.92	1,890,359,836.91
合计	1,683,331,904.04	1,894,588,432.50

(7) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020年1月1日 余额	187,098.29	1,068,446.14	-	1,255,544.43
2020年1月1日 其他应收款账面 余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	28,400.00	-169,538.26	-	-141,138.26
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31 日余额	215,498.29	898,907.88	-	1,114,406.17

(8) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	860,814,669.75
1至2年	476,179,190.79
2至3年	329,852,629.36
3年以上	16,485,414.14
其他应收款账面余额合计	1,683,331,904.04
减: 其他应收款坏账准备	1,114,406.17

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他应收款账面价值合计	1,682,217,497.87
--------------------	-------------------------

(9) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	1,255,544.43	-141,138.26			1,114,406.17
合计	1,255,544.43	-141,138.26			1,114,406.17

(10) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
安徽华泰林浆纸有限公司	关联方往来	798,287,021.14	3年以内	47.42	
日照华泰纸业有 限公司	关联方往来	365,389,649.18	1年以内	21.71	
河北华泰纸业有 限公司	关联方往来	365,006,737.98	3年以内	21.68	
东营翔泰纸业有 限公司	关联方往来	82,234,076.48	1年以内	4.89	
广东华泰纸业有 限公司	关联方往来	40,358,006.11	1年以内	2.40	
合计	—	1,651,275,490.89	—	98.10	

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

(4) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	2,730,413,751.92		2,730,413,751.92	2,728,413,751.92		2,728,413,751.92
对联营、合营企业投资	405,135,052.11	3,764,155.17	401,370,896.94	3,764,155.17	3,764,155.17	
合计	3,135,548,804.03	3,764,155.17	3,131,784,648.86	2,732,177,907.09	3,764,155.17	2,728,413,751.92

(5) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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		
日照华泰纸业业有限公司	48,000,000.00	2,000,000.00		50,000,000.00		
东营翔泰纸业业有限公司	46,694,602.66			46,694,602.66		
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		

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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		
河北华泰纸业有限公司	1.00			1.00		
合计	2,728,413,751.92	2,000,000.00		2,730,413,751.92		

(6) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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、联营企业											
华泰集团财务有限公司		400,000,000.00		1,370,896.94						401,370,896.94	
HUATAIUSALLC.	3,764,155.17									3,764,155.17	3,764,155.17
小计	3,764,155.17	400,000,000.00		1,370,896.94						405,135,052.11	3,764,155.17

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,603,738,366.14	4,687,712,567.29	6,403,491,364.65	5,400,880,669.26
其他业务	251,397,513.79	200,741,311.33	392,777,015.28	338,923,401.07
合计	5,855,135,879.93	4,888,453,878.62	6,796,268,379.93	5,739,804,070.33

(2) 营业收入具体情况

合同分类	合计
商品类型	
其中: 机制纸产品	5,603,738,366.14
合计	5,603,738,366.14
按经营地区分类	
其中: 国内	5,565,877,462.08
国外	37,860,904.06
合计	5,603,738,366.14
按商品转让的时间分类	
其中: 在某一时点转让	5,603,738,366.14
合计	5,603,738,366.14

10. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	297,949,793.88	18,830,000.00
理财利息	4,133,024.26	7,924,602.27
权益法核算的长期股权投资收益	1,370,896.94	-90,733,730.27
处置长期股权投资产生的投资收益		291,585,164.87
合计	303,453,715.08	227,606,036.87

十八、财务报告批准

本财务报告于2021年4月22日由本公司董事会批准报出。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表补充资料

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-15,350,524.70	
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)	48,673,145.57	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	4,165,321.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,777,896.18	
小计	44,265,839.02	
减: 所得税影响额	5,181,126.24	
少数股东权益影响额(税后)	-89,715.14	
合计	39,174,427.92	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	8.22	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	7.76	0.56	0.56

山东华泰纸业股份有限公司
二〇二一年四月二十二日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码即登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、
监管信息

名称 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资情况报告；代理记账、代办税务事宜、资产评估等；接受企业委托办理其他会计、税务事宜。
（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2021年04月08日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014624



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座
 经营场所: 8层



组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16 发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一三年十月十五日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 冯爱娟
Sex: 女
出生日期: 1969-01-27
工作单位: 中和正信会计师事务所山东
Working unit: 分所
身份证号码: 370103196901275526
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2015年
注册会计师
年检合格专用章

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001580026
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 4 月 30 日
Date of Issuance



注册日期: 2006 年 3 月 19 日
Registered on

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

中和正信会计师事务所 事务所
CPAs

山东分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009 年 4 月 5 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所 事务所
CPAs

河南分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009 年 4 月 5 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

山东华泰纸业股份有限公司
2021 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-100



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion
No.8, Chaoyangmen Beidajie
Dongcheng District, Beijing
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022BJAA190014

山东华泰纸业股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了山东华泰纸业股份有限公司（以下简称华泰股份公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华泰股份公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华泰股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

5. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
请参阅财务报表附注“四、28、收入确认原则和计量方法”所述的会计政策及“六、35、营业收入和营业成本”。	(1) 评价、测试华泰股份公司与销售及收款相关的内部控制制度的设计和执行； (2) 通过检查销售合同的重要条款及对管理层的访谈，识别与商品控制权转移的合同条款和条件，从而评价销售收入确认政策和时点是否符合企业会计准则的规

<p>华泰股份公司主要从事新闻纸、铜版纸、文化纸、包装纸、烧碱、液氯、环氧丙烷、苯胺等纸制品和化工产品的生产和销售。2021 年度华泰股份公司的主营业务收入为人民币 143.36 亿元，比同期上涨 21.26%。</p> <p>由于收入是华泰股份公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>定；</p> <p>(3) 按产品和月份对销售收入与毛利率执行分析性复核程序，关注指标异常变动及其原因，并与同行业的毛利率进行比较分析；</p> <p>(4) 对销售收入进行抽样测试，核对与收入确认相关的支持性文件，包括销售发票及客户签收的回执等；</p> <p>(5) 根据客户交易的特点和性质，对应收账款余额和销售收入金额选取样本执行函证程序；</p> <p>(6) 对应收账款贷方发生额抽样进行收款测试，检查付款单位与合同单位的一致性；</p> <p>(7) 检查期末是否存在突击确认收入的情况，并通过期后退货和回款情况判断本期收入的真实性和准确性；</p> <p>(8) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止测试，核对至客户签收的回执或收货确认单，以评估销售收入是否记录于恰当的会计期间。</p>
<p>6. 存货跌价准备事项</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>请参阅财务报表附注“四、13、存货”所述的会计政策及“六、7. 存货。</p> <p>截至 2021 年 12 月 31 日，华泰股份公司存货余额 17.75 亿元，已计提存货跌价准备 0.50 亿元，存货账面价值 17.25 亿元。</p> <p>由于存货账面价值较高，且涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们确定存货跌价准备为关键审计事项。</p>	<p>(1) 评估并测试了与原材料、库存商品等存货跌价准备相关的关键内部控制；</p> <p>(2) 对原材料、库存商品等存货实施了监盘程序，检查原材料、库存商品等存货的数量及状况，并重点对长库龄库存商品等存货进行了检查；</p> <p>(3) 获取存货跌价准备计算表，抽取部分存货比较其在该表中记载的状态和库龄与通过监盘获知的情况是否相符；</p> <p>(4) 通过比较同状态库存商品历史售价，以及根据季节性和周期性特征对存货未来售价变动趋势的复核，对管理层估计的预计售价进行了评估，并与资产负债表日后的实际售价进行了核对；</p> <p>(5) 通过比较同类库存商品的历史销售费用和相关税费，对管理层估计的销售费用和相关税费进行了评估；</p> <p>(6) 选择大部分库存商品项目，对其可收回金额和跌价准备期末余额进行了复核测算。</p>

四、其他信息

华泰股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括华泰股份公司 2021 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估华泰股份公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算华泰股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华泰股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞

舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华泰股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华泰股份公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就华泰股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇二二年三月二十九日





合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：山东华泰纸业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,944,824,986.32	2,414,041,852.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	1,435,142,163.20	653,659,982.01
应收账款	六、3	730,579,630.14	688,450,101.93
应收款项融资	六、4	488,289,462.44	483,161,209.04
预付款项	六、5	260,358,577.72	230,058,619.30
其他应收款	六、6	15,991,897.79	10,473,050.19
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、7	1,725,045,062.01	1,297,788,469.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	35,942,718.13	227,077,887.10
流动资产合计		7,636,174,497.75	6,004,711,171.35
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	499,049,387.43	476,571,667.23
其他权益工具投资	六、10		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、11	6,611,868,013.00	7,248,200,903.72
在建工程	六、12	722,389,089.89	391,402,948.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	19,856,480.27	
无形资产	六、14	584,294,082.80	609,655,313.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	2,055,817.20	2,758,737.18
递延所得税资产	六、16	17,720,436.09	24,298,104.32
其他非流动资产	六、17	90,676,774.80	146,656,856.93
非流动资产合计		8,547,910,081.48	8,899,544,531.24
资产总计		16,184,084,579.23	14,904,255,702.59

法定代表人



主管会计工作负责人：

李国营

会计机构负责人：

张淑真

合并资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 山东华泰纸业股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、18	2,082,828,186.10	2,493,975,143.61
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、19	1,653,007,515.00	546,396,931.84
应付账款	六、20	2,002,075,220.19	1,861,901,728.87
预收款项			
合同负债	六、21	248,998,634.85	305,350,910.88
应付职工薪酬	六、22	158,321,270.02	157,459,545.73
应交税费	六、23	131,817,713.17	180,652,697.34
其他应付款	六、24	106,556,112.67	113,999,390.20
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	12,782,267.62	109,407,257.43
其他流动负债	六、26	32,369,822.53	39,550,033.27
流动负债合计		6,428,756,742.15	5,808,693,639.17
非流动负债:			
长期借款	六、27	131,878,500.00	86,120,999.97
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、28	12,626,494.99	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、29	111,692,519.81	132,567,505.24
递延所得税负债	六、16	67,625,045.85	24,835,209.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		323,822,560.65	243,523,715.10
负债合计		6,752,579,302.80	6,052,217,354.27
股东权益:			
股本	六、30	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	六、31	2,303,998,880.89	2,296,658,001.96
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、32	100,905,338.78	92,555,050.43
盈余公积	六、33	901,595,898.18	848,170,351.29
一般风险准备			
未分配利润	六、34	4,859,973,482.63	4,314,366,296.93
归属于母公司股东权益合计		9,334,025,019.48	8,719,311,119.61
少数股东权益		97,480,256.95	132,727,228.71
股东权益合计		9,431,505,276.43	8,852,038,348.32
负债和股东权益总计		16,184,084,579.23	14,904,255,702.59

法定代表人:



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

2021年12月31日

编制单位：山东华泰纸业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,185,716,647.07	1,129,314,573.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		612,366,485.33	309,360,851.12
应收账款	十六、1	2,019,167,521.38	1,934,457,106.92
应收款项融资		45,976,895.23	119,490,310.54
预付款项		131,292,533.49	108,340,097.95
其他应收款	十六、2	1,424,989,491.83	1,682,217,497.87
其中：应收利息			
应收股利			
存货		826,090,416.75	558,457,398.36
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,828,932.16	200,000,000.00
流动资产合计		6,252,428,923.24	6,041,637,836.42
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	2,986,842,278.17	3,131,784,648.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,750,820,288.00	1,885,309,505.23
在建工程		93,633,399.81	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		19,856,480.27	
无形资产		47,903,977.33	27,693,478.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		29,618,541.49	6,028,567.38
其他非流动资产		76,148,346.44	105,184,033.83
非流动资产合计		5,004,823,311.51	5,156,000,233.97
资产总计		11,257,252,234.75	11,197,638,070.39

法定代表人



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 (续)

2021年12月31日

编制单位: 山东华泰纸业股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款		1,776,698,186.10	2,273,825,421.39
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		493,279,880.66	292,386,540.66
应付账款		498,950,598.65	571,435,466.53
预收款项			
合同负债		91,037,873.56	108,468,778.18
应付职工薪酬		89,514,320.48	89,281,951.14
应交税费		37,853,759.89	90,477,367.92
其他应付款		1,544,664,422.61	1,302,152,023.89
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,951,682.37	421,807.76
其他流动负债		11,834,923.56	14,100,941.16
流动负债合计		4,550,785,647.88	4,742,550,298.63
非流动负债:			
长期借款		131,878,500.00	32,624,500.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		12,626,494.99	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		23,317,275.66	30,995,772.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		167,822,270.65	63,620,272.58
负 债 合 计		4,718,607,918.53	4,806,170,571.21
股东权益:			
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		2,211,730,274.64	2,211,730,274.64
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		855,235,174.28	801,809,627.39
未分配利润		2,304,117,448.30	2,210,366,178.15
股东权益合计		6,538,644,316.22	6,391,467,499.18
负债和股东权益总计		11,257,252,234.75	11,197,638,070.39

法定代表人:



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
2021年度

编制单位：山东华泰纸业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		14,903,266,484.33	12,307,883,137.12
其中：营业收入	六、35	14,903,266,484.33	12,307,883,137.12
二、营业总成本		13,926,885,009.25	11,489,852,231.97
其中：营业成本	六、35	12,932,270,493.86	10,591,456,375.96
税金及附加	六、36	107,963,603.51	97,857,505.46
销售费用	六、37	37,125,294.63	26,672,946.39
管理费用	六、38	436,450,721.03	412,439,464.19
研发费用	六、39	348,197,773.37	254,492,199.16
财务费用	六、40	64,877,122.85	106,933,740.81
其中：利息费用		108,385,806.53	137,577,197.07
利息收入		49,652,575.86	29,459,966.01
加：其他收益	六、41	57,866,190.80	72,140,907.49
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	26,440,746.38	18,822,512.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		26,440,190.83	14,657,190.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-2,215,327.63	14,032,743.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-64,700,045.41	-74,766,230.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	20,695,386.53	1,519,482.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,014,468,425.75	849,780,320.62
加：营业外收入	六、46	39,688,062.49	17,950,637.29
减：营业外支出	六、47	59,941,823.51	28,042,748.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		994,214,664.73	839,688,209.35
减：所得税费用	六、48	221,435,408.32	192,839,626.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		772,779,256.41	646,848,582.46
（一）按经营持续性分类		772,779,256.41	646,848,582.46
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		772,779,256.41	646,848,582.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		772,779,256.41	646,848,582.46
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		808,026,228.17	696,447,623.89
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-35,246,971.76	-49,599,041.43
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）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		772,779,256.41	646,848,582.46
归属于母公司股东的综合收益总额		808,026,228.17	696,447,623.89
归属于少数股东的综合收益总额		-35,246,971.76	-49,599,041.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.69	0.60
（二）稀释每股收益（元/股）		0.69	0.60

法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈桐蓉

会计机构负责人：

张淑真

母公司利润表

2021年度

编制单位：山东华泰纸业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十六、4	6,182,095,232.47	5,855,135,879.93
减：营业成本	十六、4	5,488,906,467.12	4,888,453,878.62
税金及附加		30,678,188.51	45,900,331.03
销售费用		23,302,168.55	15,064,661.53
管理费用		117,546,671.22	127,895,330.52
研发费用		208,548,975.30	122,200,422.01
财务费用		72,831,531.19	83,392,871.14
其中：利息费用		96,204,187.07	121,143,447.95
利息收入		28,144,930.35	41,632,706.58
加：其他收益		22,434,769.33	37,999,735.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	267,583,063.07	303,453,715.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,057,629.31	1,370,896.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,120,193.71	5,144,052.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-165,326,184.29	-1,176,197.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		205,854.32	288,575.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		364,058,539.30	917,938,265.59
加：营业外收入		3,755,494.99	5,722,814.12
减：营业外支出		18,271,843.77	8,860,438.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		349,542,180.52	914,800,641.28
减：所得税费用		-6,628,132.10	78,928,687.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		356,170,312.62	835,871,953.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		356,170,312.62	835,871,953.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		356,170,312.62	835,871,953.80
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人



主管会计工作负责人：

傅同莹

会计机构负责人：

张淑真

合并现金流量表
2021年度

编制单位：山东华泰纸业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
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		16,160,431,610.10	13,698,176,800.05
收到的税费返还		33,095,133.65	26,661,142.90
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	63,146,233.88	77,983,162.04
经营活动现金流入小计		16,256,672,977.63	13,802,821,104.99
购买商品、接受劳务支付的现金		13,171,821,475.22	10,121,056,811.10
支付给职工以及为职工支付的现金		533,234,062.11	529,663,461.06
支付的各项税费		660,884,829.62	532,329,885.16
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	149,213,480.86	132,853,219.04
经营活动现金流出小计		14,515,153,847.81	11,315,903,376.36
经营活动产生的现金流量净额		1,741,519,129.82	2,486,917,728.63
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		11,340,735.55	17,967,564.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,980,514.24	16,904,460.00
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	六、49	812,630,441.66	581,371,270.88
投资活动现金流入小计		867,951,691.45	616,243,295.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		656,624,285.89	788,152,358.65
投资支付的现金			400,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、49	457,660,000.00	813,673,000.00
投资活动现金流出小计		1,114,284,285.89	2,001,825,358.65
投资活动产生的现金流量净额		-246,332,594.44	-1,385,582,063.49
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			
取得借款所收到的现金		2,930,000,000.00	2,898,249,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、49	223,447,765.39	120,316,556.16
筹资活动现金流入小计		3,153,447,765.39	3,018,565,556.16
偿还债务所支付的现金		3,420,389,999.97	2,942,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		324,053,761.39	343,725,163.61
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	六、49	486,216,093.64	226,450,626.23
筹资活动现金流出小计		4,230,659,855.00	3,512,525,789.84
筹资活动产生的现金流量净额		-1,077,212,089.61	-493,960,233.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		83,176.14	-69,123.93
五、现金及现金等价物净增加额		418,057,621.91	607,306,307.53
加：期初现金及现金等价物余额		1,601,671,250.79	994,364,943.26
六、期末现金及现金等价物余额		2,019,728,872.70	1,601,671,250.79

法定代表人



主管会计工作负责人：

陈同营

会计机构负责人：

张淑真

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：山东华泰纸业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
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		7,335,847,621.19	6,326,245,775.19
收到的税费返还		15,706,373.76	22,928,734.34
收到其他与经营活动有关的现金		20,997,086.86	19,386,126.91
经营活动现金流入小计		7,372,551,081.81	6,368,560,636.44
购买商品、接受劳务支付的现金		6,313,056,121.38	4,637,756,087.08
支付给职工以及为职工支付的现金		203,151,405.68	208,434,901.99
支付的各项税费		193,142,608.98	292,188,593.42
支付其他与经营活动有关的现金		62,492,358.38	246,797,538.81
经营活动现金流出小计		6,771,842,494.42	5,385,177,121.30
经营活动产生的现金流量净额		600,708,587.39	983,383,515.14
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		47,385.99	4,133,024.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		250,000.00	
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		756,618,585.64	691,454,443.78
投资活动现金流入小计		756,915,971.63	695,587,468.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		127,315,622.13	20,378,107.11
投资支付的现金			400,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		207,188,498.24	865,698,490.86
投资活动现金流出小计		334,504,120.37	1,286,076,597.97
投资活动产生的现金流量净额		422,411,851.26	-590,489,129.93
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		2,650,000,000.00	2,678,249,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		118,315,087.14	58,444,747.19
筹资活动现金流入小计		2,768,315,087.14	2,736,693,747.19
偿还债务支付的现金		3,044,000,000.00	2,774,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		312,512,161.02	320,672,416.90
支付其他与筹资活动有关的现金		93,626,072.34	121,731,102.32
筹资活动现金流出小计		3,450,138,233.36	3,216,403,519.22
筹资活动产生的现金流量净额		-681,823,146.22	-479,709,772.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		140,607.41	-107,578.46
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		711,772,654.91	798,695,620.19
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,053,210,554.75	711,772,654.91

法定代表人



主管会计工作负责人：

陈同莹

会计机构负责人：

张淑真



合并股东权益变动表
2021年度

编制单位：山东华泰纸业股份有限公司

单位：人民币元

项	2021年度						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,167,561,419.00	2,296,658,001.96	92,555,050.43	848,170,351.29	4,314,366,296.93	8,719,311,119.61	132,727,228.71	8,852,038,348.32
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	2,296,658,001.96	92,555,050.43	848,170,351.29	4,314,366,296.93	8,719,311,119.61	132,727,228.71	8,852,038,348.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		7,330,878.93	8,350,288.35	53,425,546.89	545,607,185.70	614,713,899.87	-35,246,971.76	579,466,928.11
（一）综合收益总额					808,026,228.17	808,026,228.17	-35,246,971.76	772,779,256.41
（二）股东投入和减少资本		7,330,878.93				7,330,878.93		7,330,878.93
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他		7,330,878.93				7,330,878.93		7,330,878.93
（三）利润分配				53,425,546.89	-262,419,042.47	-208,993,495.58		-208,993,495.58
1. 提取盈余公积				53,425,546.89	-53,425,546.89			
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配					-208,993,495.58	-208,993,495.58		-208,993,495.58
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备			8,350,288.35			8,350,288.35		8,350,288.35
1. 本年提取			22,461,411.28			22,461,411.28		22,461,411.28
2. 本年使用			14,111,122.93			14,111,122.93		14,111,122.93
（六）其他								
四、本年年末余额	1,167,561,419.00	2,303,988,880.89	100,905,338.78	901,595,898.18	4,859,973,482.63	9,334,025,019.48	97,480,256.95	9,431,505,276.43

法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈同营

会计机构负责人：

张淑真



合并股东权益变动表（续）
2021年度

编制单位：山东华泰纸业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,167,561,419.00	2,296,658,001.96	77,338,791.94	722,789,558.22	3,947,622,720.96	8,211,970,492.08	182,326,270.14	8,394,296,762.22
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	2,296,658,001.96	77,338,791.94	722,789,558.22	3,947,622,720.96	8,211,970,492.08	182,326,270.14	8,394,296,762.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			15,216,258.49	125,380,793.07	366,743,575.97	507,340,627.53	-49,599,041.43	457,741,586.10
（一）综合收益总额					696,447,623.89	696,447,623.89	-49,599,041.43	646,848,582.46
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配				125,380,793.07	-329,704,047.92	-204,323,254.85		-204,323,254.85
1. 提取盈余公积				125,380,793.07	-125,380,793.07			
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配					-204,323,254.85	-204,323,254.85		-204,323,254.85
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备			15,216,258.49			15,216,258.49		15,216,258.49
1. 本年提取			22,689,975.50			22,689,975.50		22,689,975.50
2. 本年使用			7,473,717.01			7,473,717.01		7,473,717.01
（六）其他								
四、本年年末余额	1,167,561,419.00	2,296,658,001.96	92,555,050.43	848,170,351.29	4,314,366,296.93	8,719,311,119.61	132,727,228.71	8,852,038,348.32

法定代表人

主管会计工作负责人：

10

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：山东华泰纸业股份有限公司

单位：人民币元

项	2021年度					股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	1,167,561,419.00	2,211,730,274.64	801,809,627.39	2,210,366,178.15		6,391,467,499.18
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	1,167,561,419.00	2,211,730,274.64	801,809,627.39	2,210,366,178.15		6,391,467,499.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			53,425,546.89	93,751,270.15		147,176,817.04
（一）综合收益总额				356,170,312.62		356,170,312.62
（二）股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配			53,425,546.89	-262,419,042.47		-208,993,495.58
1. 提取盈余公积			53,425,546.89	-53,425,546.89		
2. 对股东的分配				-208,993,495.58		-208,993,495.58
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
（五）专项储备						
1. 本年提取						
2. 本年使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	1,167,561,419.00	2,211,730,274.64	855,235,174.28	2,304,117,448.30		6,538,644,316.22

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2021年度

编制单位：山东华泰纸业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度					股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	1,167,561,419.00	2,211,730,274.64	676,428,834.32	1,704,198,272.27		5,759,918,800.23
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	1,167,561,419.00	2,211,730,274.64	676,428,834.32	1,704,198,272.27		5,759,918,800.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			125,380,793.07	506,167,905.88		631,548,698.95
（一）综合收益总额				835,871,953.80		835,871,953.80
（二）股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配			125,380,793.07	-329,704,047.92		-204,323,254.85
1. 提取盈余公积			125,380,793.07	-125,380,793.07		
2. 对股东的分配				-204,323,254.85		-204,323,254.85
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
（五）专项储备						
1. 本年提取						
2. 本年使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	1,167,561,419.00	2,211,730,274.64	801,809,627.39	2,210,366,178.15		6,391,467,499.18

法定代表人

主管会计工作负责人：

12 傅国浩

会计机构负责人：

张永真

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

山东华泰纸业股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“华泰股份”）是于1993年6月6日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。公司统一社会信用代码91370000164960403T，总部地址山东省东营市广饶县大王镇，法定代表人：李晓亮。

本公司股票于2000年9月28日在上海证券交易所上市。截止2020年12月31日，公司累计发行股本总数为116,756.14万股，注册资本为人民币116,756.14万元。

本公司所处行业：造纸和纸制品业。

本公司及下属子公司（以下统称“本集团”）主要经营范围为造纸，纸浆、纸制品及纸料的加工、生产和销售，热电（自用），化工产品（不含化学危险品）的生产和销售等；本集团的主要产品包括新闻纸、铜版纸、文化纸、包装纸、烧碱、液氯、环氧丙烷、苯胺等。

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2022年3月29日决议批准报出。

二、合并财务报表范围

本公司2021年度纳入合并财务报表范围的子公司包括东营华泰化工集团有限公司、日照华泰纸业有限公司、河北华泰纸业有限公司等共15家。与上年相比，本年财务报表合并范围无变化。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(5) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(6) 持续经营

本集团对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

61. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

62. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

63. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

64. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

65. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

66. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

67. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

68. 外币业务和外币财务报表折算

(5) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率(或实际情况)将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(6) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或实际情况)折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率(或实际情况)折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

69. 金融资产和金融负债

本集团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。

(11) 金融资产

5) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类金融资产具体包括应收账款、应收票据、其他应收款。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得和损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类金融资产具体包括应收款项融资。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

6) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(12) 金融负债

5) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债和其他金融负债。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

6) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(13) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(14) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(15) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

70. 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合。应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、11. 应收款项”。

71. 应收款项

本集团应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本集团在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照整个存续期的预期信用损失的金额计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本集团根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：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。

本集团将单个账户余额大于或等于应收款项余额1%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。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。

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本集团基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合1	以应收账款、商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合2	应收取的各项保证金、押金、备用金、代垫及暂付款项等其他应收款项。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合3	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		损失率，计算预期信用损失。
组合 4	合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率（为0%），计算该组合预期信用损失。

对于划分为组合 1 的应收账款及商业承兑汇票，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

项目	应收账款及商业承兑汇票预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3 年以上	100

对于划分为组合 2 的其他应收款项，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为前述三个阶段，分别计算预期信用损失。

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的信用损失予以转回，计入当期损益。

72. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

73. 存货

本集团存货主要包括原材料、自制半成品、发出商品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

74. 合同资产

(3) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(4) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述“11. 应收款项”的确定方法及会计处理方法。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

75. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

76. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备和其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用平均年限法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
----	----	---------	----------	---------

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本集团于每年年度终了对固定资产的预计使用寿命、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。

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

77. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

78. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,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。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或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加权平均利率计算确定。

79. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧（如果企业选择自租赁期开始的下月计提折旧，需要根据描述具体情况）。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

80. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、非专利技术、商标、软件和其他等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；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

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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。

本集团于每年年度终了时对使用寿命有限的无形资产的预计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“四、21 长期资产减值”。

81. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

82. 长期待摊费用

本集团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。

83. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

84. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

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。本集团在职工为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，并按照受益对象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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损

益或相关资产成本。设定受益计划是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。对于设定受益计划，在资产负债表日根据预期累计福利单位法进行精算估值，精算利得和损失在其他综合收益中确认，服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团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。

85. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

86. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,应当确认为预计负债:(1)该义务是企业承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出企业;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。如所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:(1)或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。(2)或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

87. 安全生产费

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局2012年2月14日印布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)的相关规定提取和使用、核算安全生产费。

本集团涉及危险品生产和储存业务,以上年度实际营业收入作为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取,计提标准如下:

序号	上年度销售额	计提比例
1	1,000万元及以下部分	4%

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	上年度销售额	计提比例
2	1,000万元至10,000万元(含)部分	2%
3	10,000万元至100,000万元(含)部分	0.5%
4	100,000万元以上部分	0.2%

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。

88. 收入确认原则和计量方法

一般原则：

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本集团的营业收入主要包括商品销售收入。

本集团与客户之间的销售商品通常在综合考虑取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品等因素的基础上，以商品控制权转移时点确认收入。

①内销收入的具体确认方法：在货物实际交付客户并签收确认的当天确认收入；

②外销收入的具体确认方法：在货物装船并报关的当天确认收入。

89. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失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。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 2) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

本集团因城镇整体规划、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,属于对本集团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。

90. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所

得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

91. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见参见附注四、19. 使用权资产以及附注四、25. 租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的

折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。本集团的租赁仅包含经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

经营租赁的会计处理如下：

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法/其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

92. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5)对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6)持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7)持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

(8)终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

93. 碳排放权核算

(1)重点排放企业通过购入方式取得碳排放配额，在购买日将取得的碳排放配额确认为碳排放权资产，并按照成本进行计量。使用购入的碳排放配额履约（履行减排义务）的，按照所使用配额的账面余额确认营业外支出。

(2)重点排放企业通过政府免费分配等方式无偿取得碳排放配额的，不作账务处理。使用无偿取得的碳排放配额履约的，不作账务处理。

(3)重点排放企业出售购入的碳排放配额的，按照出售日实际收到或应收的价款（扣除交易手续费等相关税费），借记“银行存款”“其他应收款”等科目，按照出售配额的账面余额，贷记“碳排放权资产”科目，按其差额，贷记“营业外收入”科目或借记“营业外支出”科目。重点排放企业出售无偿取得的碳排放配额的，按照出售日实际收到或应收的价款（扣除交易手续费等相关税费），借记“银行存款”“其他应收款”等科目，贷记“营业外收入”科目。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

94. 重要会计政策和会计估计变更

(8) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日,财政部修订发布《企业会计准则第21号—租赁》(财会[2018]35号),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行,其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。	相关会计政策变更已经本公司第十届第四次会议董事会会议批准。	说明1

说明1:新租赁准则调整

本集团自2021年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定,本集团仅对在首次执行日尚未完成的租赁合同的累积影响数调整2021年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响列示详见本附注“四、34.(3)2021年(首次)起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。

(9) 重要会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计变更。

(10) 2021年(首次)起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位:元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
非流动资产:			
使用权资产		780,262.97	780,262.97
非流动资产合计	8,899,544,531.24	8,900,324,794.21	780,262.97
资产合计	14,904,255,702.59	14,905,035,965.56	780,262.97
流动负债:			
一年内到期的非流动负债	109,407,257.43	109,655,128.97	247,871.54
流动负债合计	5,808,693,639.17	5,808,941,510.71	247,871.54
非流动负债:			
租赁负债		532,391.43	532,391.43
非流动负债合计	243,523,715.10	244,056,106.53	532,391.43
负债合计	6,052,217,354.27	6,052,997,617.24	780,262.97

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
负债和股东权益总计	14,904,255,702.59	14,905,035,965.56	780,262.97

2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
非流动资产：			
使用权资产		780,262.97	780,262.97
非流动资产合计	5,156,000,233.97	5,156,780,496.94	780,262.97
资产合计	11,197,638,070.39	11,198,418,333.36	780,262.97
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	421,807.76	669,679.30	247,871.54
流动负债合计	4,742,550,298.63	4,742,798,170.17	247,871.54
非流动负债：			
租赁负债		532,391.43	532,391.43
非流动负债合计	63,620,272.58	64,152,664.01	532,391.43
负债合计	4,806,170,571.21	4,806,950,834.18	780,262.97
负债和股东权益总计	11,197,638,070.39	11,198,418,333.36	780,262.97

五、税项

5. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

(1) 增值税应税销售行为适用税率说明：

本集团发生增值税应税销售行为，2020年度及2021年度的适用税率为13%、9%及6%，其中销售机制纸、化工产品、提供污水处理服务适用13%的税率，销售纯水、蒸汽、热量适用9%的税率，停车费收入、租赁收入适用6%的税率。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第二条第三款规定：纳税人出口货物，税率为零；但是，国务院另有规定的除外。本集团适用上述增值税出口退税政策。

(2) 不同企业所得税税率纳税主体说明：

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
山东华泰纸业股份有限公司	15%
广东华泰纸业有限公司	15%
东营华泰清河实业有限公司	15%
日照华泰纸业有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

6. 税收优惠

(1) 高新技术企业税收优惠

本公司于2020年12月8日获取山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局共同颁发的高新技术企业证书,子公司广东华泰纸业有限公司于2020年12月1日获取广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局共同颁发的高新技术企业证书,根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函(2009)203号)规定,本公司及广东华泰纸业有限公司自2020年度至2022年度,适用15%的企业所得税优惠税率。

子公司东营华泰清河实业有限公司于2019年12月2日获取山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局共同颁发的高新技术企业证书,自2019年度至2021年度,适用15%的企业所得税优惠税率。

子公司日照华泰纸业有限公司于2021年12月15日获取山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局共同颁发的高新技术企业证书,自2021年度至2023年度,适用15%的企业所得税优惠税率。

(2) 社会福利企业税收优惠

子公司东营市大王福利卫生纸厂系社会福利企业,根据财政部、国家税务总局财税[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。2016年5月后,上述税收优惠政策由财政部、国家税务总局财税[2016]52号文《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》延续,变更为达到残疾人职工人数及其比例的相关条件后,安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额,由县级以上税务机关根据纳税人所在区县(含县级市、旗,下同)适用的经省(含自治区、直辖市、计划单列市,下同)人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。另外,根据财政部、国家税务总局财税[2009]70号文《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》,东营市大王福利卫生纸厂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。

(3) 固定资产一次性税前扣除政策

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据国家税务总局公告 2018 年第 46 号《关于设备器具扣除有关企业所得税政策执行问题的公告》及财税[2018]54 号《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。根据财政部、税务总局公告 2021 年第 6 号《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，上述 500 万元以下设备一次性税前扣除的税收优惠政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。子公司东营华泰化工集团有限公司、东营华泰精细化工有限责任公司、东营华泰纸业化工有限公司、东营华泰热力有限责任公司、日照华泰纸业公司于 2020 年度及 2021 年度购进的符合上述标准的设备、器具，适用该项税收优惠。

(4) 专用设备投资额的 10%抵免应纳税额优惠

根据企业所得税法第三十四条，企业购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的，该专用设备的投资额的 10%可以从企业当年的应纳税额中抵免；当年不足抵免的，可以在以后 5 个纳税年度结转抵免。子公司东营华泰化工集团有限公司、东营华泰精细化工有限责任公司、东营华泰纸业化工有限公司、东营华泰热力有限责任公司、日照华泰纸业公司于 2020 年度及 2021 年度购进的符合上述标准的专用设备，适用该项税收优惠。

(5) 资源综合利用税收优惠

本公司及子公司河北华泰纸业、广东华泰纸业、东营翔泰纸业用废纸为原材料生产原纸，符合财政部、国家税务总局财税[2015]78 号文《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的相关规定，享受资源综合利用产品按缴纳增值税的 50%即征即退的优惠政策

根据财政部、国家税务总局财税[2015]78 号文《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的相关规定，子公司东营华泰精细化工有限责任公司污水经加工处理后符合《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918—2002）规定的技术要求或达到相应的国家或地方水污染物排放标准中的直接排放限值，污水处理收入享受缴纳增值税即征即退 70%的税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2021 年 1 月 1 日，“年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

55. 货币资金

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
库存现金	369,708.61	570,991.26
银行存款	2,470,385,770.03	2,191,100,259.53
其他货币资金	474,069,507.68	222,370,601.92
合计	2,944,824,986.32	2,414,041,852.71
其中：存放在境外的款项总额	3,129.95	1,571,161.99
存放在华泰集团财务公司的款项	1,767,679,150.83	1,512,443,912.67

注 1：银行存款年末余额中，定期存款年末金额为 450,000,000.00 元，年初金额为 590,000,000.00 元。

注 2：其他货币资金明细情况

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	437,500,351.25	120,646,429.24
开具信用证保证金	33,069,156.43	95,118,253.93
关税保函保证金	3,500,000.00	6,605,918.75
合计	474,069,507.68	222,370,601.92

注 3：货币资金年末余额中，除其他货币资金中银行承兑汇票保证金、信用证保证金和关税保函保证金外，本公司及子公司日照华泰纸业有限公司因诉讼冻结银行存款合计 1,022,772.90 元，本公司 ETC 冻结金额 3,833.04 元。

56. 应收票据

(5) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,405,501,742.21	653,659,982.01
商业承兑汇票	29,640,420.99	
合计	1,435,142,163.20	653,659,982.01

(6) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	1,405,501,742.21
合计	1,405,501,742.21

(7) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		18,000,000.00
合计		18,000,000.00

(8) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据无。

(9) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
组合计提坏账准备	1,436,702,185.36	100.00	1,560,022.16	0.11	1,435,142,163.20
其中: 银行承兑汇票	1,405,501,742.21	98.00			1,405,501,742.21
商业承兑汇票	31,200,443.15	2.00	1,560,022.16	5.00	29,640,420.99
合计	1,436,702,185.36	100.00	1,560,022.16	0.11	1,435,142,163.20

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	653,659,982.01	100.00			653,659,982.01
其中: 银行承兑汇票	653,659,982.01	100.00			653,659,982.01
商业承兑汇票					
合计	653,659,982.01	100.00			653,659,982.01

2) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	31,200,443.15	1,560,022.16	5.00
合计	31,200,443.15	1,560,022.16	

(10) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		1,560,022.16			1,560,022.16
合计		1,560,022.16			1,560,022.16

57. 应收账款

(5) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	626,603.37	0.08	626,603.37	100.00	
按组合计提坏账准备	770,641,481.65	99.92	40,061,851.51	5.20	730,579,630.14
其中: 账龄组合	770,641,481.65	99.92	40,061,851.51	5.20	730,579,630.14
合计	771,268,085.02	100.00	40,688,454.88	5.28	730,579,630.14

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	629,901.77	0.09	629,901.77	100.00	
按组合计提坏账准备	728,135,716.03	99.91	39,685,614.10	5.45	688,450,101.93
其中: 账龄组合	728,135,716.03	99.91	39,685,614.10	5.45	688,450,101.93
合计	728,765,617.80	100.00	40,315,515.87	5.53	688,450,101.93

3) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
福建省冠翔实业有限公司	626,603.37	626,603.37	100.00	吊销营业执照
合计	626,603.37	626,603.37		—

4) 按组合计提应收账款坏账准备

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	767,185,049.70	38,359,252.47	5.00
1至2年	1,741,987.76	174,198.78	10.00
2至3年	232,554.91	46,510.98	20.00
3年以上	1,481,889.28	1,481,889.28	100.00
合计	770,641,481.65	40,061,851.51	5.20

(6) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	767,185,049.70
1-2年	2,368,591.13
2-3年	232,554.91
3年以上	1,481,889.28
应收账款账面余额合计	771,268,085.02
减: 应收账款坏账准备	40,688,454.88
应收账款账面价值合计	730,579,630.14

(7) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	629,901.77	-3,298.40			626,603.37
按组合计提坏账准备	39,685,614.10	376,237.41			40,061,851.51
合计	40,315,515.87	372,939.01			40,688,454.88

(8) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 224,958,225.7 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 29.17%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 11,247,911.29 元。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

58. 应收款项融资

(3) 应收款项融资分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	488,289,462.44	483,161,209.04
合计	488,289,462.44	483,161,209.04

截至2021年12月31日,应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票,本集团按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险,因银行违约而产生重大损失的可能性较低,账面余额与公允价值相近。

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,104,732,363.68	
合计	1,104,732,363.68	

59. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	257,379,664.07	98.86	229,164,598.88	99.61
1-2年(含2年)	2,715,280.89	1.04	734,698.11	0.32
2-3年(含3年)	237,151.42	0.09	43,947.89	0.02
3年以上	26,481.34	0.01	115,374.42	0.05
合计	260,358,577.72	100.00	230,058,619.30	100.00

注:本集团无年末账龄超过一年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额116,968,025.10元,占预付款项年末余额合计数的比例44.93%。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

60. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	15,991,897.79	10,473,050.19
合计	15,991,897.79	10,473,050.19

6.1 其他应收款

(6) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
赔偿款	12,688,642.90	12,688,642.90
职工借款	11,747,165.35	9,231,179.31
押金	7,755,908.81	4,925,658.76
职工代垫款项		624,522.15
其他	1,196,030.91	116,530.79
合计	33,387,747.97	27,586,533.91
减：其他应收款坏账准备	17,395,850.18	17,113,483.72
其他应收款账面价值	15,991,897.79	10,473,050.19

(7) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2021年1月1日余额	503,115.54	16,610,368.18		17,113,483.72
2021年1月1日其他应 收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-12,688,642.90	12,688,642.90	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	51,798.46	230,568.00		282,366.46
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	554,914.00	4,152,293.28	12,688,642.90	17,395,850.18

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(8) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	11,098,280.07
1至2年	1,887,271.70
2至3年	12,688,642.90
3年以上	7,713,553.30
其他应收款账面余额合计	33,387,747.97
减: 其他应收款坏账准备	17,395,850.18
其他应收款账面价值合计	15,991,897.79

(9) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	17,113,483.72	282,366.46			17,395,850.18
合计	17,113,483.72	282,366.46			17,395,850.18

(10) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
新南(天津)纸业有限公司	赔偿款	12,688,642.90	2-3年	38.00	12,688,642.90
内蒙古日报社	投标押金	870,000.00	1年以内	2.61	43,500.00
河南新华物资集团有限公司	投标押金	500,000.00	1年以内	1.50	25,000.00
常广耀	押金	429,862.15	1-2年	1.29	42,986.22
马伟	借款	355,000.00	1年以内	1.06	17,750.00
合计		14,843,505.05		44.46	12,817,879.12

注: 因新南(天津)纸业有限公司的赔偿款收回可能性较低, 故对其全额计提坏账。

61. 存货

(3) 存货分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	953,359,615.15	50,469,514.82	902,890,100.33	652,839,924.61	48,124,723.00	604,715,201.61
原材料	762,436,556.28		762,436,556.28	615,703,511.82		615,703,511.82
发出商品	42,066,282.45		42,066,282.45	95,153,039.91	20,536,065.34	74,616,974.57
自制半成品	17,652,122.95		17,652,122.95	2,752,781.07		2,752,781.07
合计	1,775,514,576.83	50,469,514.82	1,725,045,062.01	1,366,449,257.41	68,660,788.34	1,297,788,469.07

(4) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	48,124,723.00	50,469,514.82		48,124,723.00		50,469,514.82
发出商品	20,536,065.34			20,536,065.34		
合计	68,660,788.34	50,469,514.82		68,660,788.34		50,469,514.82

62. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	26,764,468.74	20,999,850.64
预缴所得税	7,024,579.32	78,036.46
预缴关税	2,153,628.12	
一年期保本理财产品		206,000,000.00
碳排放权资产(注)	41.95	
合计	35,942,718.13	227,077,887.10

注:本集团的碳排放配额变动情况如下:

项目	年末余额		年初余额	
	数量 (单位:吨)	金额 (单位:元)	数量 (单位:吨)	金额 (单位:元)
1. 本期期初碳排放配额				
2. 本期增加的碳排放配额	4,651,880.00	38,674,133.06		
(1) 免费分配取得的配额	3,753,091.00			
(2) 购入取得的配额	898,789.00	38,674,133.06		
(3) 其他方式增加的配额				
3. 本期减少的碳排放配额	4,651,879.00	38,674,091.11		
(1) 履约使用的配额	4,551,879.00	34,424,091.11		
(2) 出售的配额	100,000.00	4,250,000.00		
(3) 其他方式减少的配额				
4. 本期期末碳排放配额	1.00	41.95		

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

63. 长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值准备年末 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	75,200,770.29			16,382,561.52		7,330,878.93	11,293,349.56			87,620,861.18	
小计	75,200,770.29			16,382,561.52		7,330,878.93	11,293,349.56			87,620,861.18	
二、联营企业											
华泰集团财务有 限公司	401,370,896.94			10,057,629.31						411,428,526.25	
HUATAI USA LLC.											3,764,155.17
小计	401,370,896.94			10,057,629.31						411,428,526.25	3,764,155.17
合计	476,571,667.23			26,440,190.83		7,330,878.93	11,293,349.56			499,049,387.43	3,764,155.17

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

64. 其他权益工具投资

(3) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
山东海化丰源矿盐有限公司		
合计		

(4) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
山东海化丰源矿盐有限公司			6,000,000.00		不以出售为目的	不适用
合计			6,000,000.00			

65. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	6,497,654,034.44	7,248,200,903.72
固定资产清理	114,213,978.56	
合计	6,611,868,013.00	7,248,200,903.72

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	4,280,960,721.72	13,984,348,799.28	65,636,026.66	45,115,391.76	18,376,060,939.42
2. 本年增加金额	101,483,411.61	1,101,463,155.95	1,954,523.17	3,039,046.89	1,207,940,137.62
(1) 购置	85,451,707.14	57,786,930.37	1,954,523.17	3,039,046.89	148,232,207.57
(2) 在建工程转入	16,031,704.47	63,672,467.24			79,704,171.71
(3) 其他(注)		980,003,758.34			980,003,758.34
3. 本年减少金额	174,642,663.63	543,505,343.72	1,808,834.20	1,775,234.24	721,732,075.79
(1) 处置或报废	174,532,571.89	534,121,503.31	1,808,834.20	1,775,234.24	712,238,143.64
(2) 转出至在建工程	110,091.74	9,383,840.41			9,493,932.15
4. 年末余额	4,207,801,469.70	14,542,306,611.51	65,781,715.63	46,379,204.41	18,862,269,001.25

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
二、累计折旧					
1.年初余额	1,837,127,576.56	9,018,485,751.92	57,514,360.93	36,517,439.61	10,949,645,129.02
2.本年增加金额	202,238,644.10	1,608,801,543.58	2,410,935.24	2,123,790.00	1,815,574,912.92
(1) 计提	202,238,644.10	712,472,517.39	2,410,935.24	2,123,790.00	919,245,886.73
(2) 其他(注)		896,329,026.19			896,329,026.19
3.本年减少金额	127,113,087.88	462,578,312.43	1,732,242.48	1,626,869.61	593,050,512.40
(1) 处置或报废	127,113,087.88	462,578,312.43	1,732,242.48	1,626,869.61	593,050,512.40
4.年末余额	1,912,253,132.78	10,164,708,983.07	58,193,053.69	37,014,360.00	12,172,169,529.54
三、减值准备					
1.年初余额	5,769,000.00	172,445,906.68			178,214,906.68
2.本年增加金额		14,230,530.59			14,230,530.59
(1) 计提		14,230,530.59			14,230,530.59
3.年末余额	5,769,000.00	186,676,437.27			192,445,437.27
四、账面价值					
1.年末账面价值	2,289,779,336.92	4,190,921,191.17	7,588,661.94	9,364,844.41	6,497,654,034.44
2.年初账面价值	2,438,064,145.16	4,793,417,140.68	8,121,665.73	8,597,952.15	7,248,200,903.72

注:公司因以前年度进行生产设备售后融资租赁业务形成未实现售后租回损益,截至2021年12月31日,公司全部售后融资租赁已到期并结清款项,未实现售后租回损益根据相关准则要求按照机器设备剩余使用年限摊销而仍有余额。因此,本年度公司将未实现售后租回损益余额分别按照售后融资租赁的生产设备原值及折旧转回固定资产科目,由此固定资产原值其他增加980,003,758.34元,累计折旧增加896,329,026.19元。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	85,225,404.17	82,598,809.71		2,626,594.46	
机器设备	1,872,696.15	1,816,300.74		56,395.41	
合计	87,098,100.32	84,415,110.45		2,682,989.87	

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	389,697,863.66	正在办理中

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
搬迁厂区固定资产	114,213,978.56	
合计	114,213,978.56	

注：根据《莒县人民政府办公室关于印发莒县工业企业退城进园暂行办法的通知》【莒政办公函[2019]46号】，子公司日照华泰纸业有限公司2020年就位于日照路以南、临沂路以北、山东路以东、屋楼大道以西范围内的原厂区进行了政策性搬迁，截至2021年12月31日老厂区已全面停产，预计将在2022年10月前完成固定资产整体处置以及土地回收，因此将老厂区厂房及设备账面价值114,213,978.56元转入固定资产清理。

66. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	722,389,089.89	391,402,948.34
合计	722,389,089.89	391,402,948.34

12.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
甲烷氯化物项目	396,362,539.38		396,362,539.38	314,435,228.81		314,435,228.81
浆纸搬迁升级改造项目	174,404,275.85		174,404,275.85	7,586,690.75		7,586,690.75
9#机10万吨/年杂志纸改造	89,634,181.86		89,634,181.86			
水处理异味祛除项目安装费	12,103,284.26		12,103,284.26	1,676,912.58		1,676,912.58
白泥再生石灰资源综合利用项目	11,705,678.60		11,705,678.60	56,696,205.20		56,696,205.20
二期仓库	8,284,403.71		8,284,403.71			
110KV电网改造	6,064,775.81		6,064,775.81	1,908,812.52		1,908,812.52
木浆生产线	4,978,182.96		4,978,182.96	441,437.17		441,437.17
停车场项目	4,952,293.00		4,952,293.00	1,635,981.52		1,635,981.52
2.5万电厂除尘改造项目	3,396,387.77		3,396,387.77			
成品罐区改造项目	2,868,102.86		2,868,102.86			
地磅房、南门卫项目	2,000,000.00		2,000,000.00	1,926,605.50		1,926,605.50
50万吨/年离子膜烧碱生产装置DCS改造项目	1,915,390.42		1,915,390.42			

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环境综合治理提升项目	1,582,568.82		1,582,568.82			
其他	2,137,024.59		2,137,024.59	5,095,074.29		5,095,074.29
合计	722,389,089.89		722,389,089.89	391,402,948.34		391,402,948.34

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
甲烷氯化物项目	314,435,228.81	81,927,310.57			396,362,539.38
浆纸搬迁升级改造项目	7,586,690.75	182,274,797.16	15,457,212.06		174,404,275.85
9#机10万吨/年杂志纸改造		89,634,181.86			89,634,181.86
水处理异味祛除项目安装费	1,676,912.58	10,426,371.68			12,103,284.26
白泥再生石灰资源综合利用项目	56,696,205.20	1,274,633.58	46,265,160.18		11,705,678.60
二期仓库		8,284,403.71			8,284,403.71
110KV 电网改造	1,908,812.52	4,155,963.29			6,064,775.81
木浆生产线	441,437.17	4,536,745.79			4,978,182.96
停车场项目	1,635,981.52	3,316,311.48			4,952,293.00
2.5 万电厂除尘改造项目		3,396,387.77			3,396,387.77
成品罐区改造项目		2,868,102.86			2,868,102.86
地磅房、南门卫项目	1,926,605.50	73,394.50			2,000,000.00
50 万吨/年离子膜烧碱生产装置 DCS 改造项目		1,915,390.42			1,915,390.42
环境综合治理提升项目		1,582,568.82			1,582,568.82
其他	5,095,074.29	25,369,344.14	17,981,799.47	10,345,594.37	2,137,024.59
合计	391,402,948.34	421,035,907.63	79,704,171.71	10,345,594.37	722,389,089.89

(续表)

工程名称	预算数	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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
甲烷氯化物项目	6.50 亿	62	65				自筹
浆纸搬迁升级改造项目	11.14 亿	69	69				自筹
9#机10万吨/年杂志纸改造	1.27 亿	71	75				自筹
水处理异味祛除项目安装费	0.12 亿	100	100				自筹
白泥再生石灰资源综合利用项目	0.49 亿	91	92				自筹
二期仓库	0.16 亿	52	60				自筹
110KV 电网改造	0.08 亿	76	76				自筹

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
木浆生产线	0.06 亿	81	90				自筹
停车场项目	0.07 亿	67	70				自筹
2.5 万电厂除尘改造项目	0.05 亿	71	80				自筹
成品罐区改造项目	0.05 亿	55	60				自筹
地磅房、南门卫项目	0.04 亿	57	60				自筹
50 万吨/年离子膜烧碱生产装置 DCS 改造项目	0.05 亿	36	40				自筹
环境综合治理提升项目	0.02 亿	74	80				自筹

67. 使用权资产

项目	土地使用权	房屋建筑物	合计
一、账面原值			
1. 年初余额		780,262.97	780,262.97
2. 本年增加金额	14,605,902.41	9,756,645.63	24,362,548.04
(1) 租入	14,605,902.41	9,756,645.63	24,362,548.04
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	14,605,902.41	10,536,908.60	25,142,811.01
二、累计摊销			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额	2,921,180.48	2,365,150.26	5,286,330.74
(1) 计提	2,921,180.48	2,365,150.26	5,286,330.74
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	2,921,180.48	2,365,150.26	5,286,330.74
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	11,684,721.93	8,171,758.34	19,856,480.27
2. 年初账面价值		780,262.97	780,262.97

68. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	商标权	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	805,324,555.56	25,970,887.84	2,458,490.57	11,964,481.58	1,173,600.00	846,892,015.55
2. 本年增加金额	27,885,680.19			6,318,080.83		34,203,761.02
(1) 购置	27,885,680.19			6,318,080.83		34,203,761.02

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	商标权	软件	其他	合计
3. 本年减少金额	48,723,613.97	6,340,000.00				55,063,613.97
(1) 处置	48,723,613.97	6,340,000.00				55,063,613.97
4. 年末余额	784,486,621.78	19,630,887.84	2,458,490.57	18,282,562.41	1,173,600.00	826,032,162.60
二、累计摊销						
1. 年初余额	202,694,521.76	23,522,430.34	1,015,880.15	8,830,269.78	1,173,600.00	237,236,702.03
2. 本年增加金额	19,945,513.05	1,318,482.60	235,848.96	1,465,741.07		22,965,585.68
(1) 计提	19,945,513.05	1,318,482.60	235,848.96	1,465,741.07		22,965,585.68
3. 本年减少金额	12,124,207.91	6,340,000.00				18,464,207.91
(1) 处置	12,124,207.91	6,340,000.00				18,464,207.91
4. 年末余额	210,515,826.90	18,500,912.94	1,251,729.11	10,296,010.85	1,173,600.00	241,738,079.80
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	573,970,794.88	1,129,974.90	1,206,761.46	7,986,551.56		584,294,082.80
2. 年初账面价值	602,630,033.80	2,448,457.50	1,442,610.42	3,134,211.80		609,655,313.52

69. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
烟气处理设施改造摊销	1,796,951.82		634,218.24		1,162,733.58
宿舍土地使用权摊销	961,785.36		68,701.74		893,083.62
合计	2,758,737.18		702,919.98		2,055,817.20

70. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	65,339,181.61	11,548,944.14	49,470,412.45	8,836,535.99
递延收益	48,779,668.75	12,194,917.19	56,907,125.04	14,226,781.26
可抵扣亏损	28,688,424.58	4,303,263.69		
预提费用	2,243,543.18	336,531.48	10,247,229.13	1,537,084.37
内部交易未实现利润	13,049,593.07	1,957,438.96	13,764,639.20	2,064,695.88
合计	158,100,411.19	30,341,095.46	130,389,405.82	26,665,097.50

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
固定资产一次性税前扣除	329,849,971.06	69,057,926.84	100,894,634.48	15,134,195.17
非同一控制企业合并资产评估增值	44,751,113.52	11,187,778.38	48,272,031.60	12,068,007.90
合计	374,601,084.58	80,245,705.22	149,166,666.08	27,202,203.07

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	12,620,659.37	17,720,436.09	2,366,993.18	24,298,104.32
递延所得税负债	12,620,659.37	67,625,045.85	2,366,993.18	24,835,209.89

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	246,984,252.87	264,598,437.33
可抵扣亏损	1,074,785,515.85	912,638,473.85
合计	1,321,769,768.72	1,177,236,911.18

(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

年份	年末金额	年初金额	备注
2021年		97,785,367.08	
2022年	63,442,921.38	63,442,921.38	
2023年	140,118,865.14	140,118,865.14	
2024年	345,762,192.14	346,748,360.40	
2025年	259,242,500.14	264,542,959.85	
2026年	266,219,037.05		
合计	1,074,785,515.85	912,638,473.85	—

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

71. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	71,975,498.80		71,975,498.80	53,641,168.78		53,641,168.78
土地保证金	18,701,276.00		18,701,276.00	9,340,956.00		9,340,956.00
固定资产售后回租形成未实现售后回租损益				83,674,732.15		83,674,732.15
合计	90,676,774.80		90,676,774.80	146,656,856.93		146,656,856.93

72. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	1,851,698,186.10	2,293,825,421.39
信用借款	200,130,000.00	200,149,722.22
质押借款	31,000,000.00	
合计	2,082,828,186.10	2,493,975,143.61

注 1:短期借款余额中包含期末计提的保证借款利息 1,698,186.10 元、信用借款利息 130,000.00 元。

注 2:本集团年末无已逾期未偿还的短期借款。

73. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,645,007,515.00	546,396,931.84
商业承兑汇票	8,000,000.00	
合计	1,653,007,515.00	546,396,931.84

本集团年末无已到期未支付的应付票据。

74. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	1,547,837,899.89	1,497,760,093.97
工程款	255,074,216.75	113,431,302.22
设备款	135,992,385.09	198,663,103.84
其他	63,170,718.46	52,047,228.84

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	2,002,075,220.19	1,861,901,728.87

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
AMERICA CHUNG NAM. INC	7,751,463.34	款项尚未结清
沈阳东方钛业股份有限公司	5,082,000.00	款项尚未结清
济南锅炉集团有限公司	4,333,813.89	款项尚未结清
特技阀门集团有限公司	3,669,438.60	款项尚未结清
江苏优瑞德环境科技有限公司	3,194,353.96	款项尚未结清
合计	24,031,069.79	-

75. 合同负债

(2) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	248,998,634.85	305,350,910.88
合计	248,998,634.85	305,350,910.88

76. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	157,109,659.40	483,167,430.06	482,293,052.25	157,984,037.21
离职后福利-设定提存计划	349,886.33	50,928,356.34	50,941,009.86	337,232.81
合计	157,459,545.73	534,095,786.40	533,234,062.11	158,321,270.02

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	61,889,241.06	431,175,754.75	429,625,683.37	63,439,312.44
职工福利费	5,162,672.52	30,293,706.99	30,485,465.49	4,970,914.02
社会保险费		19,137,164.04	19,126,925.06	10,238.98
其中: 医疗保险费		18,353,847.47	18,343,608.49	10,238.98
工伤保险费		783,316.57	783,316.57	
住房公积金		2,238,501.62	2,238,501.62	
工会经费和职工教育经费	90,042,888.87	225,851.66	719,949.57	89,548,790.96
其他	14,856.95	96,451.00	96,527.14	14,780.81

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	157,109,659.40	483,167,430.06	482,293,052.25	157,984,037.21

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	312,379.61	48,825,842.20	48,837,390.87	300,830.94
失业保险费	37,506.72	2,102,514.14	2,103,618.99	36,401.87
合计	349,886.33	50,928,356.34	50,941,009.86	337,232.81

77. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	76,150,583.25	112,496,788.58
增值税	38,269,913.49	49,997,924.15
房产税	6,078,172.62	3,887,859.22
土地使用税	5,293,446.74	5,004,076.28
环境保护税	1,984,885.70	1,292,877.61
资源税	1,062,010.20	4,118,539.00
城市维护建设税	850,646.76	1,108,826.12
印花税	765,222.91	507,497.22
教育费附加	618,149.28	1,075,369.25
三项电力基金	515,934.97	375,349.09
个人所得税	226,059.14	624,114.31
车船使用税	2,550.00	3,630.00
其他	138.11	159,846.51
合计	131,817,713.17	180,652,697.34

78. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	106,556,112.67	113,999,390.20
合计	106,556,112.67	113,999,390.20

24.1 其他应付款

(3) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金	86,028,471.84	81,184,698.13
质保金	3,908,397.47	24,921,640.82

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
应付职工款	913,124.98	895,772.49
关联方款项	7,799,755.10	
其他	7,906,363.28	6,997,278.76
合计	106,556,112.67	113,999,390.20

(4) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
东营华泰建筑安装有限公司	1,000,000.00	往来款
大连冰山集团销售有限公司	1,000,000.00	招标押金
山东金宇集团安装公司	699,201.23	工程质保金
台山市明新五金塑料制品有限公司	550,000.00	招标押金
河北鑫泰物流有限公司	400,000.00	运输押金
合计	3,649,201.23	

79. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	6,406,325.28	247,871.54
长期借款利息	569,442.34	707,257.43
一年内到期的长期借款	5,806,500.00	108,700,000.00
合计	12,782,267.62	109,655,128.97

80. 其他流动负债

(2) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
预收账款销项税	32,369,822.53	39,550,033.27
合计	32,369,822.53	39,550,033.27

81. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	100,000,000.00	
信用借款	31,878,500.00	32,624,500.00
抵押借款	5,806,500.00	162,196,499.97
合计	137,685,000.00	194,820,999.97
减：一年内到期的抵押借款	5,806,500.00	108,700,000.00
合计	131,878,500.00	86,120,999.97

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 1: 保证借款 100,000,000.00 元由华泰集团有限公司提供担保。抵押借款 5,806,500.00 元由本公司提供保证担保,并以子公司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以及安徽华泰林浆纸有限公司净值为 826,282,195.73 元的生产设备、厂房、办公楼抵押。

注 2:长期借款年利率区间范围为 4.35%-5.15%。

82. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
土地使用权	9,174,852.06	
房屋建筑物	9,857,968.21	780,262.97
合计	19,032,820.27	780,262.97
减:一年内到期的租赁负债	6,406,325.28	247,871.54
合计	12,626,494.99	532,391.43

83. 递延收益

(3) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	132,567,505.24	8,508,800.00	29,383,785.43	111,692,519.81	未摊销
合计	132,567,505.24	8,508,800.00	29,383,785.43	111,692,519.81	

(4) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
搬迁补偿费用	56,907,125.07			8,127,456.32			48,779,668.75	与资产相关
危化品停车场政府补助	13,221,000.00			584,500.00			12,636,500.00	与资产相关
进口设备贴息资金拨款	13,034,722.43				1,564,166.64		11,470,555.79	与资产相关
废水处理项目补助资金	9,305,555.56			833,333.36			8,472,222.20	与资产相关
大气污染防治资金	7,354,388.89			324,458.33			7,029,930.56	与资产相关
苯胺循环化专项资金	4,091,006.05			453,372.72			3,637,633.33	与资产相关
"企业技术改造专项资金"项目补助	670,833.34	3,021,000.00		123,333.28			3,568,500.06	与资产相关
超低排放环保项目	3,941,666.78			429,999.96			3,511,666.82	与资产相关
林浆纸一体化项目拨款	3,888,888.77			1,666,666.68			2,222,222.09	与资产相关
6万 Nm ³ /d 沼气回收资源综合利用项	2,458,333.52			491,666.64			1,966,666.88	与资产相关

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
目								
木质素分离纯化及高值化利用关键技术研发和产业化示范-省科技厅拨款		1,545,500.00					1,545,500.00	与资产相关
全面臭气治理技改项目	1,719,377.77			177,866.67			1,541,511.10	与资产相关
废水深度处理四期工程	2,581,661.75			1,236,496.92			1,345,164.83	与资产相关
年产15万吨溶解浆项目	1,483,412.10			303,389.45			1,180,022.65	与资产相关
治污专项政府补助	3,557,407.30			2,774,073.95			783,333.35	与资产相关
锅炉烟气脱硝改造工程	813,333.32			101,666.67			711,666.65	与资产相关
循环化改造专项资金	480,000.00			30,000.00			450,000.00	与资产相关
省级环境保护专项治理项目资金	450,000.00			180,000.00			270,000.00	与资产相关
白水处理技术改造工程项目	220,800.00			55,200.00			165,600.00	与资产相关
生物可降解地膜项目资金款	6,000,000.00	1,000,000.00			6,839,751.77		160,248.23	与资产相关
造纸DNA生产分析与控制系统开发	194,443.96			66,666.72			127,777.24	与资产相关
“电力高压无功补偿自动装置”项目补助	193,548.63			77,419.35			116,129.28	与资产相关
2020年城镇土地使用税奖励资金		2,692,300.00		2,692,300.00				与资产相关
“生物质基印染功能材料生产关键技术研究及产业化”专项资金		250,000.00		250,000.00				与资产相关
合计	132,567,505.24	8,508,800.00		20,979,867.02	8,403,918.41		111,692,519.81	

84. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,167,561,419.00						1,167,561,419.00

85. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,090,354,379.50			2,090,354,379.50
其他资本公积	206,303,622.46	7,330,878.93		213,634,501.39
合计	2,296,658,001.96	7,330,878.93		2,303,988,880.89

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:本年增加为按权益法核算的被投资企业其他所有者权益变动。

86. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	92,555,050.43	22,461,411.28	14,111,122.93	100,905,338.78
合计	92,555,050.43	22,461,411.28	14,111,122.93	100,905,338.78

注:详见附注四、27、安全生产费。

87. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	592,394,165.51	35,617,031.26		628,011,196.77
任意盈余公积	255,776,185.78	17,808,515.63		273,584,701.41
合计	848,170,351.29	53,425,546.89		901,595,898.18

注:根据公司法、公司章程的规定,本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。

88. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	4,314,366,296.93	3,947,622,720.96
本年年初余额	4,314,366,296.93	3,947,622,720.96
加:本年归属于母公司所有者的净利润	808,026,228.17	696,447,623.89
减:提取法定盈余公积	35,617,031.26	83,587,195.38
提取任意盈余公积	17,808,515.63	41,793,597.69
应付普通股股利	208,993,495.58	204,323,254.85
本年年末余额	4,859,973,482.63	4,314,366,296.93

89. 营业收入、营业成本

(3) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,336,114,255.65	12,453,042,375.78	11,822,863,936.60	10,211,297,245.00
其他业务	567,152,228.68	479,228,118.08	485,019,200.52	380,159,130.96
合计	14,903,266,484.33	12,932,270,493.86	12,307,883,137.12	10,591,456,375.96

(4) 合同产生的收入的情况

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	合计
商品类型	
其中：机制纸产品	9,371,648,553.24
化工产品	4,310,383,917.86
纸浆产品	480,957,396.85
污水处理收入	173,124,387.70
合计	14,336,114,255.65
按经营地区分类	
其中：国内	14,257,538,373.09
国外	78,575,882.56
合计	14,336,114,255.65
按商品转让的时间分类	
其中：在某一时间点转让	14,336,114,255.65
合计	14,336,114,255.65

90. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	24,087,684.72	21,102,188.36
土地使用税	21,764,773.28	21,036,836.70
城市维护建设税	17,806,975.43	13,596,109.26
资源税	10,455,792.50	14,436,567.50
教育费附加	8,706,537.09	7,937,757.78
环境保护税	7,445,111.01	5,975,268.10
印花税	6,524,154.49	6,019,436.44
地方教育费附加	5,849,283.53	4,386,943.63
三项电力基金	4,988,794.55	2,063,734.20
地方水利基金	317,057.15	1,291,898.37
其他	17,439.76	10,765.12
合计	107,963,603.51	97,857,505.46

91. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	19,829,857.36	15,221,783.80
差旅费	6,575,102.46	731,458.32
仓储租赁费	5,903,122.21	3,958,351.14

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	1,822,704.12	3,535,814.14
服务费	1,071,770.74	1,461,484.28
广告宣传费	455,076.37	740,457.13
保险费	136,530.00	157,150.00
会议费	61,714.03	15,976.09
其他	1,269,417.34	850,471.49
合计	37,125,294.63	26,672,946.39

92. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	212,682,454.40	205,867,348.33
折旧费	113,277,975.39	91,482,113.43
无形资产摊销	21,005,976.24	21,796,142.89
燃料及动力	14,038,061.97	14,420,847.71
环境维护费	9,608,963.62	8,775,654.21
修理费	8,410,783.80	13,654,055.28
办公费	6,795,285.98	5,211,655.78
业务招待费	5,657,086.80	4,262,266.50
咨询费	5,368,359.15	4,967,100.97
中介费	5,251,619.29	3,612,632.39
保险费	5,089,303.97	3,816,152.23
安全费	4,854,821.05	3,826,345.20
物料消耗	4,782,555.19	3,758,814.84
租赁费	3,433,049.32	12,864,024.00
耕地补偿	3,380,283.74	3,049,779.05
差旅费	3,446,887.16	2,451,781.04
水资源费	2,293,373.06	1,580,080.31
排污费	2,686,390.25	1,941,932.22
车辆费用	1,072,695.44	2,130,799.39
宣传费	1,019,480.57	1,105,818.72
其他	2,295,314.64	1,864,119.70
合计	436,450,721.03	412,439,464.19

93. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
原材料	221,214,032.01	159,663,068.93
能耗(水电汽)	68,290,014.34	40,318,316.28

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	33,519,405.75	34,675,077.00
折旧	23,761,187.19	17,588,072.35
其他	1,413,134.08	2,247,664.60
合计	348,197,773.37	254,492,199.16

94. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	108,385,806.53	137,577,197.07
减：利息收入	49,652,575.86	29,459,966.01
加：汇兑损失	919,524.13	-6,888,175.31
其他支出	5,224,368.05	5,704,685.06
合计	64,877,122.85	106,933,740.81

95. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税返还	23,749,508.96	25,031,928.56
与资产相关的政府补助摊销（注 29）	20,979,867.02	17,271,670.98
与收益相关的政府补助（注 52）	13,136,814.82	29,837,307.95
合计	57,866,190.80	72,140,907.49

96. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	26,440,190.83	14,657,190.54
理财收益	555.55	4,165,321.97
合计	26,440,746.38	18,822,512.51

97. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-1,560,022.16	
应收账款坏账损失	-372,939.01	13,954,470.81
其他应收款坏账损失	-282,366.46	78,272.76
合计	-2,215,327.63	14,032,743.57

98. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-50,469,514.82	-65,999,930.85
固定资产减值损失	-14,230,530.59	-8,766,300.00
合计	-64,700,045.41	-74,766,230.85

99. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	20,695,386.53	1,519,482.75	20,695,386.53
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	20,695,386.53	1,519,482.75	20,695,386.53
其中：固定资产处置收益	2,729,620.45	1,519,482.75	2,729,620.45
其中：无形资产处置收益	17,965,766.08		17,965,766.08
合计	20,695,386.53	1,519,482.75	20,695,386.53

100. 营业外收入

(2) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
账款核销	23,000,443.44	10,277,472.95	23,000,443.44
罚款收入	12,080,327.49	2,319,387.08	12,080,327.49
热电补偿收入	1,874,273.48	1,891,155.56	1,874,273.48
保险理赔	899,012.53	2,753,743.71	899,012.53
其他	1,834,005.55	708,877.99	1,834,005.55
合计	39,688,062.49	17,950,637.29	39,688,062.49

101. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
碳排放配额履约支出	34,424,091.11		34,424,091.11
罚款支出	6,350,759.97	555,056.63	6,350,759.97
公益性捐赠支出	13,530,000.00	6,472,356.00	13,530,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,604,698.41	16,870,007.45	2,604,698.41
赔偿金、违约金支出	862,405.47	2,880,194.17	862,405.47
热电补偿支出	2,050,415.71	1,116,581.08	2,050,415.71

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
盘亏损失		11,299.80	
其他支出	119,452.84	137,253.43	119,452.84
合计	59,941,823.51	28,042,748.56	59,941,823.51

102. 所得税费用

(3) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	172,067,904.13	176,840,576.28
递延所得税费用	49,367,504.19	15,999,050.61
合计	221,435,408.32	192,839,626.89

(4) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	994,214,664.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	149,237,716.79
子公司适用不同税率的影响	65,728,486.33
调整以前期间所得税的影响	-274,854.91
非应税收入的影响	-5,604,284.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,144,677.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,854,771.02
本年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	62,713,957.42
税法规定的额外可扣除费用	-48,655,519.48
所得税费用	221,435,408.32

103. 现金流量表项目

(10) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

13) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	21,645,614.82	46,291,312.63
利息收入	34,096,470.73	

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
罚款收入	2,317,718.06	2,319,387.08
其他	5,086,430.27	29,372,462.33
合计	63,146,233.88	77,983,162.04

14) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
水电费	15,863,010.03	18,081,048.66
环境保护费	14,588,726.93	12,110,872.67
租赁费	4,422,908.08	15,529,703.97
差旅费	10,021,989.62	3,183,239.36
修理费	9,504,185.69	15,429,082.47
业务招待费	7,479,790.92	7,798,080.64
办公费	6,795,285.98	5,524,355.13
咨询费	5,690,460.70	5,265,127.03
保险费	5,539,384.01	4,211,700.36
仓储服务费	5,473,433.74	2,302,013.68
中介费	6,702,793.43	3,829,390.33
安全费	4,854,821.05	4,055,925.91
材料消耗费	5,404,287.36	4,247,460.77
耕地补偿	3,380,283.74	3,049,779.05
广告宣传费	1,563,030.36	1,957,052.40
车辆费	1,072,695.44	2,130,799.39
其他	40,856,393.78	24,147,587.22
合计	149,213,480.86	132,853,219.04

15) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
定期存款及利息	604,478,941.66	542,379,030.88
理财产品赎回	206,000,000.00	37,000,000.00
收取的设备投标保证金	2,151,500.00	1,017,000.00
土地款退回		975,240.00
合计	812,630,441.66	581,371,270.88

16) 支付的其他与投资活动有关的现金

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
定期存款	450,000,000.00	590,000,000.00
理财产品投资		206,000,000.00
支付的设备投保证金	7,660,000.00	17,673,000.00
合计	457,660,000.00	813,673,000.00

17) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回的保证金	222,370,601.92	112,801,103.69
利息收入	1,077,163.47	7,515,452.47
合计	223,447,765.39	120,316,556.16

18) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
开证及借款保证金等	474,069,507.68	222,155,523.91
租赁负债	7,713,719.92	
其他手续费等	4,432,866.04	4,295,102.32
合计	486,216,093.64	226,450,626.23

(11) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	772,779,256.41	646,848,582.46
加: 资产减值准备	64,700,045.41	74,766,230.85
信用减值损失	2,215,327.63	-14,032,743.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	919,916,686.74	883,062,507.85
使用权资产折旧	5,286,330.74	
无形资产摊销	22,965,585.68	22,751,155.07
长期待摊费用摊销	702,919.98	174,402.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-20,695,386.53	1,519,482.75
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	2,604,698.41	16,870,007.45
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	92,829,701.40	137,577,197.07
投资损失(收益以“-”填列)	-26,440,746.38	-18,822,512.51

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	6,577,668.23	4,039,112.12
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	42,789,835.96	11,959,938.48
存货的减少(增加以“-”填列)	-409,065,319.42	-99,575,279.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-77,557,740.03	27,034,668.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	341,910,265.59	792,744,979.57
经营活动产生的现金流量净额	1,741,519,129.82	2,486,917,728.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	2,019,728,872.70	1,601,671,250.79
减: 现金的年初余额	1,601,671,250.79	994,364,943.26
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	418,057,621.91	607,306,307.53

(12) 不涉及现金收支的重大经营活动

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据背书支付款项*	2,036,218,536.47	4,166,399,573.01

*本集团将销售产品收到的部分银行承兑汇票背书用于支付材料采购款等。

(13) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据背书购置长期资产*	195,161,422.35	315,488,375.39

*本集团将销售产品收到的部分银行承兑汇票背书用于购买长期资产。

(14) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	2,019,728,872.70	1,601,671,250.79
其中: 库存现金	369,708.61	570,991.26
可随时用于支付的银行存款	2,019,359,164.09	1,601,100,259.53
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	2,019,728,872.70	1,601,671,250.79
其中: 母公司或集团内子公司使用受限		

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
制的现金和现金等价物		

104. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	475,096,113.62	票据和信用证保证金等
应收票据	1,405,501,742.21	质押的银行承兑汇票
固定资产	826,282,195.73	抵押借款
合计	2,706,880,049.52	

105. 外币货币性项目

(4) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	823,896.27	6.3757	5,252,915.45
港币	0.74	0.8176	0.61
应付账款			
其中：美元	7,239,766.29	6.3757	46,158,577.94
欧元	437,620.39	7.2197	3,159,487.93
港币	30,242,735.55	0.8176	24,726,460.59
长期借款			
其中：美元	5,000,000.00	6.3757	31,878,500.00

(5) 境外经营实体

无。

106. 政府补助

(2) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
“企业技术改造专项资金”项目补助	3,021,000.00	递延收益	123,333.28
2020年城镇土地使用税奖励资金	2,692,300.00	递延收益	2,692,300.00
木质素分离纯化及高值化利用关键技术研发和产业化示范	1,545,500.00	递延收益	

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
生物可降解地膜项目资金款	1,000,000.00	递延收益	839,751.77
“生物质基印染功能材料生产关键技术研究及产业化”专项资金	250,000.00	递延收益	250,000.00
增值税返还	23,749,508.96	其他收益	23,749,508.96
企业发展支持性补贴	5,663,300.00	其他收益	5,663,300.00
人才项目补助	1,924,381.20	其他收益	1,924,381.20
培训和就业补贴	1,842,648.00	其他收益	1,842,648.00
技改项目补助资金	1,396,000.00	其他收益	1,396,000.00
稳岗补贴	778,343.73	其他收益	778,343.73
土地租赁补贴	702,000.00	其他收益	702,000.00
政府奖励	150,800.00	其他收益	150,800.00
其他	679,341.89	其他收益	679,341.89
合计	45,395,123.78		40,791,708.83

七、合并范围的变化

本集团本年度合并财务报表范围无变动。

八、在其他主体中的权益

8. 在子公司中的权益

(9) 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
日照华泰纸业有限公司	日照莒县	日照莒县	造纸	100.00		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
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

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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		设立
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
东营翔泰纸业业有限公司	广饶县	广饶县	造纸	100.00		非同一控制下企业合并
华泰纸业(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立

(10) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的	年末少数股东权益余额
安徽华泰林浆纸有限公司	15.00	-34,601,164.82		-36,064,937.80
东营华泰清河实业有限公司	16.33	-744,271.14		35,938,348.23
广东华泰纸业业有限公司	30.00	98,464.20		97,606,846.52

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(11) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
安徽华泰林浆纸有限公司	351,790,256.37	911,435,885.83	1,263,226,142.20	1,500,937,527.14	2,721,533.75	1,503,659,060.89
东营华泰清河实业有限公司	341,495,961.05	149,854,130.28	491,350,091.33	271,114,226.29	160,248.23	271,274,474.52
广东华泰纸业有限公司	254,036,421.97	270,441,950.81	524,478,372.78	197,946,368.45	1,183,629.34	199,129,997.79

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
安徽华泰林浆纸有限公司	308,291,748.11	1,098,709,607.03	1,407,001,355.14	1,360,060,551.86	56,699,289.84	1,416,759,841.70
东营华泰清河实业有限公司	248,279,519.26	148,882,698.86	397,162,218.12	166,528,909.08	6,000,000.00	172,528,909.08
广东华泰纸业有限公司	151,227,901.59	325,613,300.42	476,841,202.01	150,956,659.04	864,381.97	151,821,041.01

(续)

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	本年发生额			
	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	632,741,537.19	-230,674,432.13	-230,674,432.13	-41,072,258.07
东营华泰清河实业有限公司	662,639,262.92	-4,557,692.23	-4,557,692.23	79,746,361.92
广东华泰纸业有限公司	804,384,462.41	328,213.99	328,213.99	41,578,068.99

(续)

子公司名称	上年发生额			
	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	515,154,870.56	-281,665,714.30	-281,665,714.30	61,506,282.80
东营华泰清河实业有限公司	598,424,213.02	28,611,411.38	28,611,411.38	24,593,919.09
广东华泰纸业有限公司	533,316,335.16	-40,071,425.91	-40,071,425.91	55,356,957.48

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 在合营企业或联营企业中的权益

(12) 重要的合营企业或联营企业

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
HUATAIUSALLC	美国	美国	贸易	51.00		权益法
华泰集团财务有限公司	济南	济南	金融	40.00		权益法

本公司不参与 HUATAI USA LLC 的经营管理，对其不具有控制权，已对其全额计提减值准备。

(13) 重要的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：

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产	166,814,695.63	141,821,739.48
其中：现金和现金等价物	117,988,658.28	77,712,836.42
非流动资产	57,849,421.07	74,822,183.69
资产合计	224,664,116.70	216,643,923.17
流动负债	49,422,394.35	53,911,471.00
非流动负债		
负债合计	49,422,394.35	53,911,471.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	175,241,722.35	162,732,452.17
按持股比例计算的净资产份额	87,620,861.18	81,366,226.09
调整事项		-6,165,455.80
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		-6,165,455.80
对合营企业权益投资的账面价值	87,620,861.18	75,200,770.29
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
营业收入	327,510,746.23	275,268,066.66
财务费用	-995,200.38	-100,575.33
所得税费用	10,935,438.89	8,172,781.04
净利润	32,765,123.04	26,572,587.20
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	32,765,123.04	26,572,587.20
本年度收到的来自合营企业的股利	11,293,349.56	13,802,242.31

(14) 重要联营企业的主要财务信息

华泰集团财务有限公司：

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产	3,434,246,589.20	3,248,505,460.94
其中：现金和现金等价物	1,284,036,421.02	1,053,672,674.39
非流动资产	33,343,368.25	9,343,591.25
资产合计	3,467,589,957.45	3,257,849,052.19
流动负债	2,439,326,774.14	2,254,421,809.84
非流动负债		
负债合计	2,439,326,774.14	2,254,421,809.84
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,028,263,183.31	1,003,427,242.35
按持股比例计算的净资产份额	411,305,273.32	401,370,896.94
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	411,305,273.32	401,370,896.94
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	86,111,852.11	42,461,645.45
财务费用		
所得税费用	8,311,551.59	1,160,217.45
净利润	24,835,940.96	3,427,242.35
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	24,835,940.96	3,427,242.35
本年度收到的来自合营企业的股利		

(15) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不重要联营企业为对 HUATAI USA LLC 公司的投资，已全额计提减值准备。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

3. 各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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

3) 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产有关。对于外币资产和负债，本集团会根据市场汇率变化，在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团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有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团以市场价格销售新闻纸、文化纸、包装纸、铜版纸和烧碱等产品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2021年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:224,609,620.30元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2021年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
金融资产					
货币资金	2,944,824,986.32				2,944,824,986.32
应收票据	1,435,142,163.20				1,435,142,163.20
应收账款	730,579,630.14				730,579,630.14

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
应收款项融资	488,289,462.44				488,289,462.44
其他应收款	15,991,897.79				15,991,897.79
金融负债					
短期借款	2,141,259,680.52				2,141,259,680.52
应付票据	1,653,007,515.00				1,653,007,515.00
应付账款	2,002,075,220.19				2,002,075,220.19
其他应付款	106,556,112.67				106,556,112.67
一年内到期的非流动负债	12,801,235.52				12,801,235.52
其他流动负债	32,506,861.75				32,506,861.75
长期借款	5,816,391.35	135,014,914.22			140,831,305.57
租赁负债		6,366,281.67	3,055,998.70	3,204,214.62	12,626,494.99

十、公允价值的披露

16. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值				
应收款项融资			488,289,462.44	488,289,462.44
持续以公允价值计量			488,289,462.44	488,289,462.44

17. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团第三层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

十一、关联方及关联交易

(九) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(7) 控股股东及最终控制方

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
华泰集团有限公司	广饶县大王镇	制造业	900,000,000.00	35.64	35.64

(8) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
华泰集团有限公司	900,000,000.00			900,000,000.00

(9) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
华泰集团有限公司	416,155,302	416,155,302	35.64	35.64

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团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：

合营或联营企业名称	与本公司关系
山东华泰英特罗斯化工有限公司	合营企业
华泰集团财务有限公司	联营企业、母公司控制的企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
东营市联成化工有限责任公司	母公司控制的企业
东营华泰大厦有限责任公司	母公司控制的企业
山东华泰林业有限公司	母公司控制的企业
山东华泰热力有限公司	母公司控制的企业
山东省东营市新华印刷厂	母公司控制的企业
东营华泰商业运营管理有限公司	母公司控制的企业

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
东营华泰置业有限公司	母公司控制的企业
东营亚泰置业有限公司	母公司控制的企业
日照华泰置业有限公司	母公司控制的企业
日照华泰物业服务有限公司	母公司控制的企业
山东华泰国际贸易有限公司	母公司控制的企业
山东泰强物流有限公司	母公司控制的企业
东营华泰物业服务有限公司	母公司控制的企业
东营华泰建筑安装有限公司	母公司控制的企业
东营市盛邦建材有限公司	母公司控制的企业
青岛华泰江山实业有限公司	母公司控制的企业
青岛华泰国际物流有限公司	母公司控制的企业
上海隆升资产管理有限公司	母公司控制的企业
山东黄河三角洲矿盐化工有限公司	母公司控制的企业
广饶县华泰小额贷款股份有限公司	母公司控制的企业
广饶县华泰林业农民专业合作社	母公司控制的企业
东营华客产业园运营管理有限公司	母公司控制的企业
东营通和物流有限公司	本公司高管担任该公司高管
东营市化工厂	本公司高管担任该公司高管
济南众发印务有限公司	本公司高管担任该公司高管
山东大众华泰印务有限责任公司	本公司高管担任该公司高管
广饶县华泰油品销售有限公司	本公司高管担任该公司高管
东营易锐增新材料科技有限公司	本公司高管担任该公司高管
青岛阿诺贝尔贸易有限公司	本公司高管担任该公司高管

(十) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(5) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东华泰热力有限公司	电、蒸汽、碳排放	994,725,700.27	776,526,518.40
山东华泰国际贸易有限公司	材料、接受劳务	62,764,931.76	13,861,860.96
东营华泰商业运营管理有限公司	采购房屋	39,797,800.00	

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东省东营市新华印刷厂	纸芯、护头、商标	37,508,810.99	43,861,696.12
山东黄河三角洲矿盐化工有限公司	材料	26,262,145.45	163,633,949.88
青岛华泰国际物流有限公司	接受劳务、材料	18,931,984.73	17,113,659.65
东营通和物流有限公司	接受劳务	15,929,839.63	19,067,963.39
东营市联成化工有限责任公司	化工产品、电	13,005,786.43	3,832,096.50
华泰集团有限公司	材料、接受劳务	7,790,081.45	7,354,024.16
东营华泰大厦有限责任公司	住宿、餐饮服务	1,664,336.55	854,660.42
东营华泰建筑安装有限公司	材料、接受劳务	652,513.96	1,586,186.71
东营华泰物业服务有限公司	接受劳务	408,663.00	537,280.00
广饶县华泰林业农民专业合作社	材料	295,814.80	
山东华泰英特罗斯化工有限公司	材料	206,242.70	1,041.00
广饶县华泰油品销售有限公司	材料	189,465.00	123,604.22
日照华泰置业有限公司	材料款	63,730.00	
青岛华泰江山实业有限公司	接受劳务	12,706.48	
东营市盛邦建材有限公司	材料	7,859.51	292,940.87
山东华泰林业有限公司	材料	2,000.00	258,812.00
合计		1,220,220,412.71	1,048,906,294.28

(6) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东营市联成化工有限责任公司	销售原材料、提供污水处理服务	486,213,511.34	361,110,283.57
山东华泰英特罗斯化工有限公司	销售材料、产品	169,904,803.49	150,627,356.62
山东华泰热力有限公司	销售材料、产品	19,946,729.16	13,525,939.57
山东省东营市新华印刷厂	销售材料、成品纸	16,294,312.87	27,813,293.69
华泰集团有限公司	销售材料、成品纸	12,161,303.55	22,647,544.06
东营市盛邦建材有限公司	销售废料、成品纸	8,986,593.94	6,593,194.14
山东大众华泰印务有限责任公司	销售成品纸	537,573.83	2,058,892.00
山东泰强物流有限公司	销售材料、成品纸	477,230.95	546,235.74
东营华泰大厦有限责任公司	销售材料、成品纸	149,363.89	211,168.00
东营华泰物业服务有限公司	销售材料、成品纸	82,031.01	90,220.63
山东黄河三角洲矿盐化工有限公司	销售成品纸	42,708.95	53,884.26
东营华泰建筑安装有限公司	销售材料、成品纸	27,475.70	39,615.88

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
华泰集团财务有限公司	销售材料、成品纸	20,970.70	11,203.04
东营通和物流有限公司	销售材料、成品纸	18,090.63	2,539,942.71
东营华泰置业有限公司	销售成品纸	4,209.60	11,290.90
山东华泰林业有限公司	销售材料、成品纸	3,134.80	15,192.12
东营亚泰置业有限公司	销售成品纸	2,847.05	14,999.68
青岛华泰国际物流有限公司	销售成品纸	1,256.80	22,836.37
东营华泰商业运营管理有限公司	销售成品纸	677.75	1,693.32
日照华泰置业有限公司	销售成品纸	551.25	
山东华泰国际贸易有限公司	销售成品纸	319.63	22,250.96
合计		714,875,696.89	587,957,037.26

2. 关联租赁情况

(5) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
东营华泰化工集团有限公司	东营市联成化工有限公司	土地使用权	629,294.88	629,294.88

注：根据东营华泰化工集团有限公司与东营市联成化工有限公司签订的《国有土地使用权租赁合同书》，东营市联成化工有限公司以4.8元/平方米的价格租赁东营华泰化工集团有限公司的土地使用权131,118.10平方米，租赁截止日为该出让土地使用权终止日期，租赁期限为2012年10月18日至2032年10月18日。

(6) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
华泰集团有限公司 (注1)	本公司	土地使用权	3,527,628.00	5,672,466.00
华泰集团有限公司 (注2)	本公司	水库	3,500,000.00	3,500,000.00

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
日照华泰置业有限公司(注3)	日照华泰纸业股份有限公司	土地使用权	2,463,435.72	2,463,435.72
华泰集团有限公司(注4)	本公司	房屋	17,804.00	755,439.60
华泰集团有限公司(注5)	本公司	房屋	368,287.96	357,020.37
华泰集团有限公司(注6)	本公司	房屋	300,000.00	300,000.00

注1:本公司与华泰集团有限公司签定的《土地租赁合同》。本公司以年租金6元/平方米租用华泰集团有限公司以出让方式取得的位于广饶县大王镇的土地共6宗,面积共计587,933.33平方米,租赁期为2021年1月1日至2025年12月31日。

注2:本公司于2019年12月公司与华泰集团有限公司签订的《水库租赁合同》。以年租金350万元租赁华泰水库和裙带河水库,租赁期限为2021年1月1日至2023年12月31日,并在年度结束前30日内支付租金。

注3:2016年6月日照华泰纸业有限公司与日照华泰置业有限公司签订《土地使用权租赁合同》。以年租金15.50/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,租赁期限为2016年6月1日至2036年5月31日,并于每年5月31日前支付租金。2022年该租赁合同因厂区政策性搬迁废止。

注4:本公司与华泰集团有限公司签订的《上海市房屋租赁合同》。以4.41元/平方米/日租用华泰集团位于上海市普陀区大渡河路388弄5号403室,合计建筑面积132.73平方米,租赁期限为2020年12月1日至2021年1月31日,并在每次租金到期日前7日内支付租金。

注5:本公司于2017年12月与华泰集团有限公司签订的《上海市房屋租赁合同》及补充协议。以4.41元/平方米/日租用华泰集团位于上海市普陀区大渡河路388弄5号411室228.8平方米的房屋,租赁期限为2021年1月1日至2022年12月31日,并在每次租金到期日前日内支付租金。

注6:本公司于2019年7月与华泰集团有限公司签订的《华泰宴宾楼租赁合同》。本公司以300,000.00元/年租用华泰集团位于东营市大王镇的华泰宴宾楼,租赁期限为2019年8月1日至2024年7月31日,并在合同约定期限前30日内支付下一年租金。

3. 关联担保情况

(2) 作为担保方

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否 已经履行 完毕
华泰集团有限公司	本公司	10,000.00	2021-04-02	2022-04-02	否
华泰集团有限公司	本公司	15,000.00	2021-09-15	2022-09-05	否
华泰集团有限公司	本公司	12,000.00	2021-09-15	2022-09-01	否
华泰集团有限公司	本公司	10,000.00	2021-09-18	2022-09-10	否
华泰集团有限公司 东营华泰化工集团有限公司	本公司	8,500.00	2021-12-16	2022-11-15	否
华泰集团有限公司 东营华泰化工集团有限公司	本公司	15,000.00	2021-12-01	2022-10-27	否
华泰集团有限公司 东营华泰化工集团有限公司	本公司	17,000.00	2021-11-29	2022-11-28	否
华泰集团有限公司 东营华泰化工集团有限公司	本公司	19,500.00	2021-12-16	2022-11-15	否
华泰集团有限公司 山东华泰热力有限公司 东营通和物流有限公司	本公司	5,000.00	2021-10-25	2022-10-25	否
华泰集团有限公司 山东华泰热力有限公司 东营通和物流有限公司	本公司	25,000.00	2021-12-10	2022-12-10	否
东营华泰化工集团有限公司	本公司	11,000.00	2021-06-01	2022-05-30	否
东营华泰化工集团有限公司	本公司	9,000.00	2021-07-01	2022-06-28	否
华泰集团有限公司 山东华泰热力有限公司	本公司	20,000.00	2021-03-31	2022-03-30	否
华泰集团有限公司	本公司	10,000.00	2021-06-28	2023-06-27	否
华泰集团有限公司	日照华泰纸业 有限公司	8,000.00	2021-03-31	2022-03-31	否
本公司 安庆发展投资(集团)有限 公司	安徽华泰林浆 纸有限公司	168.65	2011-01-07	2023-01-07	否
本公司 安庆发展投资(集团)有限 公司	安徽华泰林浆 纸有限公司	412.00	2011-10-26	2023-10-26	否

注：以上到期日为借款到期日，担保到期日按合同约定为借款到期之日起满两年。

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	962.22万元	740.08万元

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 其他关联交易

(1) 购买固定资产

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东营华泰商业运营管理有限公司	采购办公楼	39,797,800.00	

注：2021年5月5日，东营华泰化工集团有限公司以3,979.78万元的价格购买控股股东华泰集团有限公司全资子公司东营华泰商业运营管理有限公司位于东营市东营区胶州路房产4,471.46 m²作为东营华泰化工集团有限公司未来办公场所。本次关联交易价格按照市场化定价原则，参考山东拓达土地房地产资产评估有限公司对该房产评估的公允价值确定。

(2) 关联方存款

本公司于华泰集团财务有限公司存款余额如下：

关联方名称	年末余额	年初余额
华泰集团财务有限公司	1,767,679,150.83	1,512,443,912.67

(3) 关联方利息收入

关联方名称	关联交易及内容	本年累计数	上年累计数
华泰集团财务有限公司	利息收入	32,354,513.72	10,783,146.68

(4) 关联方借款

本公司于华泰集团财务有限公司借款明细如下：

关联方名称	借款类别	借款金额	借款起始日	借款到期日
华泰集团财务有限公司	长期借款	美元500.00万元	2020-09-16	2023-09-15
华泰集团财务有限公司	短期借款	人民币20,000.00万元	2020-12-25	2021-12-23
华泰集团财务有限公司	短期借款	人民币20,000.00万元	2021-12-27	2022-12-26

(5) 关联方票据贴现

关联方名称	本年贴现金额	上年贴现金额
华泰集团财务有限公司	32,167,465.95	

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(6) 关联方利息支出

关联方名称	关联交易及内容	本年累计数	上年累计数
华泰集团财务有限公司	借款利息支出	8,596,893.94	568,013.78
华泰集团财务有限公司	贴现利息支出	155,306.62	

2020年5月15日，公司2019年度股东大会审议通过了《关于公司与华泰集团财务有限公司签署〈金融服务协议〉的议案》，有效期三年，协议约定：协议有效期内，华泰集团财务有限公司（“华泰集团财务公司”）向本公司提供的最高授信额度（指贷款、票据承兑、贴现、担保、融资租赁等授信业务），每日余额（包括应收利息及手续费）不高于60亿元（含本数），吸收本公司的存款，每日余额（包括应付利息扣除手续费）不高于人民币30亿元（含本数），本公司参与华泰集团财务公司购建的“票据池”业务的票据，每日余额不高于人民币30亿元（含本数）。

2021年12月31日，本公司在华泰集团财务公司的存款余额为176,767.92万元，2021年度利息收入3,235.45万元。

2021年度，本公司向华泰集团财务公司取得借款20,000.00万元，本期偿还20,000.00万元，截至2021年12月31日本公司向华泰集团财务公司借款余额23,187.85万元，借款期间产生利息支出859.69万元。

2021年度，本公司向华泰集团财务公司贴现票据3,216.75万元，产生利息支出15.53万元。

(十一) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华泰集团有限公司	12,444,394.95	690,726.66	7,246,571.71	362,328.59
应收账款	山东华泰英特罗斯化工有限公司	11,029,362.46	551,468.12	16,545,547.45	827,277.37
应收账款	东营市盛邦建材有限公司	4,897,396.93	244,869.85	94,931.88	4,746.59
应收账款	山东华泰热力有限公司	4,538,036.71	226,901.84		
应收账款	东营市联成化工有限责任公司	2,113,336.34	105,666.82		
应收账款	山东省东营市新华印刷厂			1,443,881.10	72194.06
应收账款	东营华泰大厦有限责任公司			10,098.38	504.92
应收账款	东营通和物流有限公			4,327.92	216.4

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	司				
合计		35,022,527.39	1,819,633.28	25,345,358.44	1,267,267.93
预付账款	东营市联成化工有限责任公司	4,575,933.56			
预付账款	山东华泰热力有限公司	6,801.93			
预付账款	青岛华泰江山实业有限公司			81,423.52	
预付账款	山东华泰英特罗斯化工有限公司			24,860.00	
合计		4,582,735.49		106,283.52	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	山东省东营市新华印刷厂	5,883,245.81	8,631,406.98
应付账款	山东华泰国际贸易有限公司	5,108,073.50	5,376,935.93
应付账款	东营通和物流有限公司	4,407,278.43	2,497,426.29
应付账款	日照华泰置业有限公司	2,908,883.58	531,717.86
应付账款	山东华泰热力有限公司	2,281,958.34	2,025,765.56
应付账款	青岛华泰国际物流有限公司	668,279.91	413,005.76
应付账款	华泰集团有限公司	631,311.69	192,368.44
应付账款	广饶县华泰油品销售有限公司	183,198.02	103,538.62
应付账款	东营华泰大厦有限责任公司	66,392.38	87,788.98
应付账款	东营华泰建筑安装有限公司	36,975.00	0.00
应付账款	东营市盛邦建材有限公司	1,086.64	3,362.83
应付账款	东营市联成化工有限责任公司	16,323.71	5,593.60
合计		22,193,007.01	19,868,910.85
预收款项	山东大众华泰印务有限责任公司	0.04	0.04
预收款项	东营市盛邦建材有限公司		812,455.30
合计		0.04	812,455.34
其他应付款	东营华泰建筑安装有限公司	1,000,000.00	
其他应付款	青岛华泰国际物流有限公司	20,915.10	
其他应付款	东营华泰大厦有限责任公司	600.00	
合计		1,021,515.10	

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
短期借款	华泰集团财务有限公司	200,055,555.56	200,576,488.64
合计		200,055,555.56	200,576,488.64
长期借款	华泰集团财务有限公司	31,878,500.00	32,624,500.00
合计		31,878,500.00	32,624,500.00

十二、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至2021年12月31日，本公司已开出尚未支付的国际信用证分别为美元51,106,880.20元、港币19,352,035.00元、欧元10,030,126.25元，上述信用证折合人民币金额合计为414,078,862.39元。

十四、资产负债表日后事项

8. 利润分配情况

项目	内容
经审议批准宣告发放的利润或股利	2021年度，公司拟定以总股本1,167,561,419股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.08元（含税），共计派发现金红利242,852,775.15元。本次利润分配方案已经公司第十届董事会第四次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议。

9. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

8. 分部信息

(4) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为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。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为机制纸及纸浆、化工产品、污水处理劳务及电汽。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

(5) 本年度报告分部的财务信息：

单位：万元

项目	造纸业	化工产品	污水处理	电汽	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,064,446.85	424,466.04	4,410.58	12,901.86	72,613.90	1,433,611.43
主营业务成本	982,951.09	323,705.76	3,764.96	13,712.85	30,907.61	1,293,227.05
资产总额	1,740,851.89	546,822.94	5,000.43	12,927.51	687,194.31	1,618,408.46
负债总额	901,761.10	184,916.14	3,033.35	12,437.83	426,890.49	675,257.93

9. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

11. 应收账款

(10) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,042,028,413.45	100.00	22,860,892.07	1.12	2,019,167,521.38
其中：账龄组合	455,662,809.75	22.31	22,860,892.07	5.02	432,801,917.68
合并范围内关联方组合	1,586,365,603.70	77.69			1,586,365,603.70
合计	2,042,028,413.45	100.00	22,860,892.07	1.12	2,019,167,521.38

(续)

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,956,962,667.40	100.00	22,505,560.48	1.15	1,934,457,106.92
其中：账龄组合	427,588,056.91	21.85	22,505,560.48	5.26	405,082,496.43
合并范围内关联方组合	1,529,374,610.49	78.15			1,529,374,610.49
合计	1,956,962,667.40	100.00	22,505,560.48	1.15	1,934,457,106.92

3) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	455,564,402.85	22,778,220.14	5.00
1至2年	0.02		
2至3年	19,668.69	3,933.74	20.00
3年以上	78,738.19	78,738.19	100.00
合计	455,662,809.75	22,860,892.07	5.02

(11) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	765,989,087.85
1-2年	31,173,682.87
2-3年	19,668.69
3年以上	1,244,845,974.04
应收账款账面余额合计	2,042,028,413.45
减：应收账款坏账准备	22,860,892.07
应收账款账面价值合计	2,019,167,521.38

(12) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	22,505,560.48	355,331.59			22,860,892.07
合计	22,505,560.48	355,331.59			22,860,892.07

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
					7

(13) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,594,468,869.86 元，占应收账款年末余额合计数的比例 78.08%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,617,012.87 元。

12. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,424,989,491.83	1,682,217,497.87
合计	1,424,989,491.83	1,682,217,497.87

2.1 其他应收款

(11) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	5,620,262.06	4,285,658.76
职工借款	2,083,768.46	2,168,940.36
其他	507,058.26	21,187.00
关联方往来款	1,417,997,649.18	1,676,856,117.92
合计	1,426,208,737.96	1,683,331,904.04
减：其他应收款坏账准备	1,219,246.13	1,114,406.17
其他应收款账面价值	1,424,989,491.83	1,682,217,497.87

(12) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日	215,498.29	898,907.88		1,114,406.17

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
余额				
2021年1月1日 其他应收款账面 余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	104,839.96			104,839.96
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31 日余额	320,338.25	898,907.88		1,219,246.13

(13) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	328,822,245.46
1至2年	369,733,151.26
2至3年	408,263,634.58
3年以上	319,389,706.66
其他应收款账面余额合计	1,426,208,737.96
减：其他应收款坏账准备	1,219,246.13
其他应收款账面价值合计	1,424,989,491.83

(14) 其他应收款坏账准备情况

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
其他应收款坏账准备	1,114,406.17	104,839.96			1,219,246.13
合计	1,114,406.17	104,839.96			1,219,246.13

(15) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 1,407,467,022.15 元，占应收账款年末余额合计数的比例 98.68%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 长期股权投资

(7) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	2,730,413,751.92	155,000,000.00	2,575,413,751.92	2,730,413,751.92		2,730,413,751.92
对联营、合营企业投资	415,192,681.42	3,764,155.17	411,428,526.25	405,135,052.11	3,764,155.17	401,370,896.94
合计	3,145,606,433.34	158,764,155.17	2,986,842,278.17	3,135,548,804.03	3,764,155.17	3,131,784,648.86

(8) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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	155,000,000.00	155,000,000.00
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		
日照华泰纸业业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
东营翔泰纸业业有限公司	46,694,602.66			46,694,602.66		
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		

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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		
河北华泰纸业有限公司	1.00			1.00		
合计	2,730,413,751.92			2,730,413,751.92	155,000,000.00	155,000,000.00

(9) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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、联营企业											
华泰集团财务有限公司	401,370,896.94			10,057,629.31						411,428,526.25	
HUATAIUSALLC.											3,764,155.17
小计	401,370,896.94			10,057,629.31						411,428,526.25	3,764,155.17

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 营业收入、营业成本

(3) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,872,722,787.12	5,242,799,254.47	5,603,738,366.14	4,687,712,567.29
其他业务	309,372,445.35	246,107,212.65	251,397,513.79	200,741,311.33
合计	6,182,095,232.47	5,488,906,467.12	5,855,135,879.93	4,888,453,878.62

(4) 营业收入具体情况

合同分类	合计
商品类型	
其中：机制纸产品	5,838,110,953.08
纸浆产品	34,611,834.04
合计	5,872,722,787.12
按经营地区分类	
其中：国内	5,865,552,235.26
国外	7,170,551.86
合计	5,872,722,787.12
按商品转让的时间分类	
其中：在某一时点转让	5,872,722,787.12
合计	5,872,722,787.12

15. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	257,525,433.76	297,949,793.88
权益法核算的长期股权投资收益	10,057,629.31	1,370,896.94
理财利息		4,133,024.26
合计	267,583,063.07	303,453,715.08

十七、财务报告批准

本财务报告于2022年3月29日由本公司董事会批准报出。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	18,090,688.12	
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)	42,520,600.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,649,062.61	
小计	42,962,225.76	
减: 所得税影响额	2,722,965.12	
少数股东权益影响额(税后)	3,351,435.62	
合计	36,887,825.02	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	8.96	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	8.55	0.66	0.66

山东华泰纸业股份有限公司

二〇二二年三月二十九日

证书序号: 0014624



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层


组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名 潘彦妍
Full name

性别 女
Sex

出生日期 1969-01-27
Date of birth

工作单位 中和正信会计师事务所
Working unit

身份证号码 370103196901272020
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2021年
注册会计师
注册合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2021年 4 月 30 日

110001580026

山东省注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2020年
注册会计师
注册合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2020年 3月 31日

2011年度任职资格审查合格

注册会计工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2019年
注册会计师
注册合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019年 11月 5日

2009年度任职资格审查合格

注册会计工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

姓名: 黎华 身份证号: 1021010059573

转入会计师事务所: 德勤北京分所

转出会计师事务所: 2014年12月31日

转入会计师事务所: 瑞华

转出会计师事务所: 2014年12月31日

同意转出: Agree the holder to be transferred from

同意转入: Agree the holder to be transferred to

注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

注意事项:
一、注册会计师执业证书, 必须按照有关规定向委托方出具。
二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
三、注册会计师执业证书依法发生变更时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

姓名: 黎苗青


性别: 女

出生日期: 1977-05-21

工作单位: 安永华明会计师事务所

身份证号: 441202197705211528

Identity card No. 441202197705211528



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 黎苗青
证书编号: 110002432568

2005年3月1日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

合格, 继续有效




2008年3月20日

合并资产负债表

2022年9月30日

编制单位：山东华泰纸业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年9月30日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	3,076,924,246.25	2,944,824,986.32
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	793,370,723.43	1,435,142,163.20
应收账款	1,007,619,562.79	730,579,630.14
应收款项融资	515,907,833.00	488,289,462.44
预付款项	276,840,140.82	260,358,577.72
其他应收款	11,951,191.72	15,991,897.79
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,899,625,513.32	1,725,045,062.01
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,983,667.63	35,942,718.13
流动资产合计	7,608,222,878.96	7,636,174,497.75
非流动资产：		
债权投资	-	
其他债权投资	-	
长期应收款	-	-
长期股权投资	502,841,626.15	499,049,387.43
其他权益工具投资	-	-
其他非流动金融资产	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	6,815,457,549.04	6,611,868,013.00
在建工程	313,747,349.08	722,389,089.89
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	39,179,528.56	19,856,480.27
无形资产	629,865,202.24	584,294,082.80
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	1,528,625.19	2,055,817.20
递延所得税资产	21,946,295.64	17,720,436.09
其他非流动资产	157,485,284.99	90,676,774.80
非流动资产合计	8,482,051,460.89	8,547,910,081.48
资产总计	16,090,274,339.85	16,184,084,579.23

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2022年9月30日

编制单位: 山东华泰纸业股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2022年9月30日	2021年12月31日
流动负债:		
短期借款	1,847,549,692.01	2,082,828,186.10
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,211,237,292.10	1,653,007,515.00
应付账款	1,893,272,218.78	2,002,075,220.19
预收款项		
合同负债	457,876,665.70	248,998,634.85
应付职工薪酬	136,123,489.01	158,321,270.02
应交税费	141,204,626.48	131,817,713.17
其他应付款	102,520,086.58	106,556,112.67
其中: 应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	141,905,325.28	12,782,267.62
其他流动负债	59,523,966.53	32,369,822.53
流动负债合计	5,991,213,362.47	6,428,756,742.15
非流动负债:		
长期借款	290,000,000.00	131,878,500.00
应付债券		
租赁负债	36,752,777.88	12,626,494.99
长期应付款		
预计负债		
递延收益	101,857,307.79	111,692,519.81
递延所得税负债	66,023,795.36	67,625,045.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	494,633,881.03	323,822,560.65
负 债 合 计	6,485,847,243.50	6,752,579,302.80
股东权益:		
股本	1,167,561,419.00	1,167,561,419.00
其他权益工具		
资本公积	2,303,988,880.89	2,303,988,880.89
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备	110,210,264.58	100,905,338.78
盈余公积	901,595,898.18	901,595,898.18
一般风险准备		
未分配利润	5,046,784,168.02	4,859,973,482.63
归属于母公司股东权益合计	9,530,140,630.67	9,334,025,019.48
少数股东权益	74,266,465.68	97,480,256.95
股东权益合计	9,604,427,096.35	9,431,505,276.43
负债和股东权益总计	16,090,274,339.85	16,184,084,579.23

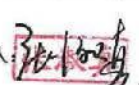
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2022年9月30日

编制单位：山东华泰纸业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年9月30日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,156,409,099.51	1,185,716,647.07
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	248,233,727.82	612,366,485.33
应收账款	2,101,846,337.77	2,019,167,521.38
应收款项融资	162,390,132.45	45,976,895.23
预付款项	153,847,779.64	131,292,533.49
其他应收款	1,593,156,058.76	1,424,989,491.83
其中：应收利息		
应收股利		
存货	807,418,959.66	826,090,416.75
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,256,880.66	6,828,932.16
流动资产合计	6,229,558,976.27	6,252,428,923.24
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,992,619,712.70	2,986,842,278.17
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,718,603,591.72	1,750,820,288.00
在建工程	183,035,078.28	93,633,399.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	39,179,528.56	19,856,480.27
无形资产	103,922,394.31	47,903,977.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	30,116,370.15	29,618,541.49
其他非流动资产	118,614,943.97	76,148,346.44
非流动资产合计	5,186,091,619.69	5,004,823,311.51
资产总计	11,415,650,595.96	11,257,252,234.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2022年9月30日

编制单位：山东华泰纸业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年9月30日	2021年12月31日
流动负债：		
短期借款	1,515,875,592.00	1,776,698,186.10
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	268,418,831.11	493,279,880.66
应付账款	574,262,265.20	498,950,598.65
预收款项		
合同负债	152,785,248.43	91,037,873.56
应付职工薪酬	75,334,536.94	89,514,320.48
应交税费	39,827,210.74	37,853,759.89
其他应付款	1,805,834,430.57	1,544,664,422.61
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	141,905,325.28	6,951,682.37
其他流动负债	19,862,082.30	11,834,923.56
流动负债合计	4,594,105,522.57	4,550,785,647.88
非流动负债：		
长期借款	290,000,000.00	131,878,500.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	36,752,777.88	12,626,494.99
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	21,943,486.05	23,317,275.66
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	348,696,263.93	167,822,270.65
负 债 合 计	4,942,801,786.50	4,718,607,918.53
股东权益：		
股本	1,167,561,419.00	1,167,561,419.00
其他权益工具		
资本公积	2,211,730,274.64	2,211,730,274.64
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	855,235,174.28	855,235,174.28
未分配利润	2,238,321,941.54	2,304,117,448.30
股东权益合计	6,472,848,809.46	6,538,644,316.22
负债和股东权益总计	11,415,650,595.96	11,257,252,234.75

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2022年1-9月

编制单位：山东华泰纸业股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期	上期
一、营业总收入	11,551,688,743.13	11,145,085,127.39
其中：营业收入	11,551,688,743.13	11,145,085,127.39
二、营业总成本	10,992,871,508.88	10,341,355,156.00
其中：营业成本	10,315,499,837.32	9,659,822,102.27
税金及附加	75,600,669.94	80,575,905.71
销售费用	51,365,334.65	26,124,262.41
管理费用	280,162,489.44	301,540,043.83
研发费用	212,671,162.97	215,477,128.07
财务费用	56,572,014.56	57,815,713.71
其中：利息费用	73,126,101.90	86,004,729.39
利息收入	33,604,748.77	30,603,934.23
加：其他收益	34,719,348.78	42,034,660.02
投资收益（损失以“-”号填列）	17,717,416.01	21,038,615.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	17,717,416.01	20,975,435.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-15,027,240.03	-6,731,327.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	14,898,090.80	15,868,842.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-6,694,785.73	15,153,511.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	604,430,064.08	891,094,274.14
加：营业外收入	8,963,417.36	25,909,461.34
减：营业外支出	20,361,773.81	9,693,158.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	593,031,707.63	907,310,576.88
减：所得税费用	186,515,621.84	167,934,953.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	406,516,085.79	739,375,623.64
（一）按经营持续性分类	406,516,085.79	739,375,623.64
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	406,516,085.79	739,375,623.64
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
（二）按所有权归属分类	406,516,085.79	739,375,623.64
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	429,709,877.06	759,770,797.84
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-23,193,791.27	-20,395,174.20
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）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	-	-
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-	-
6.外币财务报表折算差额	-	-
7.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	406,516,085.79	739,375,623.64
归属于母公司股东的综合收益总额	429,709,877.06	759,770,797.84
归属于少数股东的综合收益总额	-23,193,791.27	-20,395,174.20
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.37	0.65
（二）稀释每股收益（元/股）	0.37	0.65

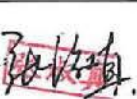
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2022年1-9月

编制单位：山东华泰纸业股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期	上期
一、营业收入	4,663,196,192.48	4,780,141,778.41
减：营业成本	4,409,330,017.15	4,135,199,907.08
税金及附加	19,922,202.66	24,656,089.82
销售费用	16,492,996.67	16,842,292.15
管理费用	78,899,747.36	80,541,215.60
研发费用	158,539,232.11	165,874,780.70
财务费用	63,958,901.17	60,386,756.99
其中：利息费用	66,467,916.28	76,010,065.30
利息收入	18,766,730.18	20,315,563.83
加：其他收益	8,686,385.40	20,032,178.56
投资收益（损失以“-”号填列）	265,793,563.32	265,612,472.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,988,443.62	8,024,414.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,893,465.62	-5,127,256.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6,212,656.70	1,176,197.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	245,637.10	-1,739,876.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	191,097,872.26	576,594,452.12
加：营业外收入	1,004,804.65	1,710,826.48
减：营业外支出	14,085,815.23	3,879,229.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	178,016,861.68	574,426,049.37
减：所得税费用	913,176.77	19,861,910.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	177,103,684.91	554,564,138.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	177,103,684.91	554,564,138.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	177,103,684.91	554,564,138.68
七、每股收益		
（一）基本每股收益（元/股）	0.15	0.47
（二）稀释每股收益（元/股）	0.15	0.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年1-9月

编制单位：山东华泰纸业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期	上期
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	13,617,587,360.24	11,155,657,586.91
收到的税费返还	13,098,440.11	14,859,365.77
收到其他与经营活动有关的现金	67,213,158.53	29,322,362.78
经营活动现金流入小计	13,697,898,958.88	11,199,839,315.46
购买商品、接受劳务支付的现金	11,764,487,088.73	9,198,367,620.57
支付给职工以及为职工支付的现金	407,896,117.89	412,113,661.48
支付的各项税费	479,781,288.97	484,633,938.32
支付其他与经营活动有关的现金	130,320,318.32	65,602,517.01
经营活动现金流出小计	12,782,484,813.91	10,160,717,737.38
经营活动产生的现金流量净额	915,414,144.97	1,039,121,578.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	13,925,177.29	11,355,973.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,542,382.78	46,287,168.53
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	467,805,611.53	110,106,550.83
投资活动现金流入小计	486,273,171.60	167,749,693.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	550,453,763.64	471,933,582.86
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	1,134,586,500.00	15,615,685.99
投资活动现金流出小计	1,685,040,263.64	487,549,268.85
投资活动产生的现金流量净额	-1,198,767,092.04	-319,799,575.76
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		
取得借款所收到的现金	1,228,500,000.00	1,830,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	478,839,083.68	151,578,646.65
筹资活动现金流入小计	1,707,339,083.68	1,981,578,646.65
偿还债务所支付的现金	1,170,806,500.00	1,818,589,999.97
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	315,036,058.58	305,475,806.70
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	504,267,855.95	286,479,714.50
筹资活动现金流出小计	1,990,110,414.53	2,410,545,521.17
筹资活动产生的现金流量净额	-282,771,330.85	-428,966,874.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,068,203.92	-4,109,475.22
五、现金及现金等价物净增加额	-563,056,074.00	286,245,652.58
加：期初现金及现金等价物余额	2,019,728,872.70	1,801,671,250.79
六、期末现金及现金等价物余额	1,456,672,798.70	1,887,916,903.37

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2022年1-9月

编制单位：山东华泰纸业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期	上期
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	5,520,492,936.19	4,908,518,636.44
收到的税费返还	5,738,286.36	15,706,373.76
收到其他与经营活动有关的现金	11,716,810.78	2,635,885.55
经营活动现金流入小计	5,537,948,033.33	4,926,860,895.75
购买商品、接受劳务支付的现金	5,113,308,804.91	4,560,604,306.21
支付给职工以及为职工支付的现金	147,638,858.81	157,245,038.96
支付的各项税费	79,556,136.11	170,873,810.64
支付其他与经营活动有关的现金	42,785,743.90	34,066,535.46
经营活动现金流出小计	5,383,289,543.73	4,922,789,691.27
经营活动产生的现金流量净额	154,658,489.60	4,071,204.48
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	259,805,119.70	257,635,443.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	245,637.10	
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	340,135,321.57	523,636,875.83
投资活动现金流入小计	600,186,078.37	781,272,319.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	259,976,008.43	99,468,126.66
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	662,398,300.00	513,926,519.75
投资活动现金流出小计	922,374,308.43	613,394,646.41
投资活动产生的现金流量净额	-322,188,230.06	167,877,673.34
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	1,095,000,000.00	1,750,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	83,875,140.21	98,257,291.75
筹资活动现金流入小计	1,178,875,140.21	1,848,257,291.75
偿还债务支付的现金	1,065,000,000.00	1,650,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	308,850,092.93	292,191,175.05
支付其他与筹资活动有关的现金	128,957,741.84	2,495,328.54
筹资活动现金流出小计	1,502,807,834.77	1,944,686,503.59
筹资活动产生的现金流量净额	-323,932,694.56	-96,429,211.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	611,646.34	-3,876,896.08
五、现金及现金等价物净增加额	-490,850,788.68	71,642,769.90
加：期初现金及现金等价物余额	1,053,210,554.75	711,772,654.91
六、期末现金及现金等价物余额	562,359,766.07	783,415,424.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：