

山东华泰纸业股份有限公司
2022 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/2023BJAA19B0029

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2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022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、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定；

<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。2022 年度华泰股份公司的主营业务收入为人民币 146.22 亿元，比同期上涨 1.99%。</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>(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>2. 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 2022 年 12 月 31 日，华泰股份公司存货余额 17.76 亿元，已计提存货跌价准备 0.47 亿元，存货账面价值 17.29 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 2022 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)

中国注册会计师：黎苗青
(项目合伙人)

中国注册会计师：刘东岳

中国 北京

二〇二三年四月二十日

合并资产负债表

2022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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,263,049,280.06	2,944,824,986.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	905,060,398.00	1,435,142,163.20
应收账款	六、3	1,220,514,445.23	730,579,630.14
应收款项融资	六、4	297,459,268.80	488,289,462.44
预付款项	六、5	269,360,682.71	260,358,577.72
其他应收款	六、6	12,314,127.80	15,991,897.79
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、7	1,729,037,460.57	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	六、8	79,430,960.06	35,942,718.13
流动资产合计		6,776,226,623.23	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	六、9	510,799,048.28	499,049,387.43
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	6,643,313,493.49	6,611,868,013.00
在建工程	六、12	608,200,257.53	722,389,089.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	28,880,016.82	19,856,480.27
无形资产	六、14	622,178,812.23	584,294,082.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	1,403,340.01	2,055,817.20
递延所得税资产	六、16	60,813,900.07	17,720,436.09
其他非流动资产	六、17	159,279,092.87	90,676,774.80
非流动资产合计		8,634,867,961.30	8,547,910,081.48
资产总计		15,411,094,584.53	16,184,084,579.23

法定代表人：李晓亮

主管会计工作负责人：陈国营

会计机构负责人：张淑真

合并资产负债表 (续)

2022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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、18	1,859,013,540.14	2,082,828,186.10
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、19	1,047,583,384.05	1,653,007,515.00
应付账款	六、20	2,097,992,647.96	2,002,075,220.19
预收款项			
合同负债	六、21	247,017,153.89	248,998,634.85
应付职工薪酬	六、22	150,116,999.02	158,321,270.02
应交税费	六、23	72,517,155.47	131,817,713.17
其他应付款	六、24	98,195,222.09	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	六、25	144,615,736.01	12,782,267.62
其他流动负债	六、26	32,112,230.02	32,369,822.53
流动负债合计		5,749,164,068.65	6,428,756,742.15
非流动负债:			
长期借款	六、27	290,000,000.00	131,878,500.00
应付债券			
租赁负债	六、28	19,393,238.12	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	94,720,485.40	111,692,519.81
递延所得税负债	六、16	154,541,020.86	67,625,045.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		558,654,744.38	323,822,560.65
负 债 合 计		6,307,818,813.03	6,752,579,302.80
股东权益:			
股本	六、30	1,083,478,697.00	1,167,561,419.00
其他权益工具			
资本公积	六、31	1,909,583,467.51	2,303,988,880.89
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、32	107,907,829.34	100,905,338.78
盈余公积	六、33	916,543,540.05	901,595,898.18
一般风险准备			
未分配利润	六、34	5,028,164,973.21	4,859,973,482.63
归属于母公司股东权益合计		9,045,678,507.11	9,334,025,019.48
少数股东权益		57,597,264.39	97,480,256.95
股东权益合计		9,103,275,771.50	9,431,505,276.43
负债和股东权益总计		15,411,094,584.53	16,184,084,579.23

法定代表人: 李晓亮

主管会计工作负责人: 陈国营

会计机构负责人: 张淑真

母公司资产负债表

2022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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		387,792,775.08	1,185,716,647.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		417,699,195.79	612,366,485.33
应收账款	十六、1	2,287,029,224.25	2,019,167,521.38
应收款项融资		83,889,282.84	45,976,895.23
预付款项		156,369,688.11	131,292,533.49
其他应收款	十六、2	1,445,064,890.32	1,424,989,491.83
其中：应收利息			
应收股利			
存货		742,412,676.60	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		8,886,098.87	6,828,932.16
流动资产合计		5,529,143,831.86	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	十六、3	2,994,751,736.13	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		1,663,894,432.78	1,750,820,288.00
在建工程		355,815,634.11	93,633,399.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		28,880,016.82	19,856,480.27
无形资产		103,657,859.33	47,903,977.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		79,110,224.27	29,618,541.49
其他非流动资产		146,920,686.74	76,148,346.44
非流动资产合计		5,373,030,590.18	5,004,823,311.51
资产总计		10,902,174,422.04	11,257,252,234.75

法定代表人：李晓亮

主管会计工作负责人：陈国营

会计机构负责人：张淑真

母公司资产负债表（续）

2022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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,438,562,946.19	1,776,698,186.10
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		182,142,114.47	493,279,880.66
应付账款		645,764,025.80	498,950,598.65
预收款项			
合同负债		105,583,864.39	91,037,873.56
应付职工薪酬		83,147,081.09	89,514,320.48
应交税费		39,881,491.66	37,853,759.89
其他应付款		2,005,263,699.06	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		144,615,736.01	6,951,682.37
其他流动负债		13,725,902.37	11,834,923.56
流动负债合计		4,658,686,861.04	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			
租赁负债		19,393,238.12	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		18,504,323.26	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		327,897,561.38	167,822,270.65
负 债 合 计		4,986,584,422.42	4,718,607,918.53
股东权益：			
股本		1,083,478,697.00	1,167,561,419.00
其他权益工具			
资本公积		1,816,006,925.90	2,211,730,274.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		870,182,816.15	855,235,174.28
未分配利润		2,145,921,560.57	2,304,117,448.30
股东权益合计		5,915,589,999.62	6,538,644,316.22
负债和股东权益总计		10,902,174,422.04	11,257,252,234.75

法定代表人：李晓亮

主管会计工作负责人：陈国营

会计机构负责人：张淑真

合并利润表

2022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	2022年度	2021年度
一、营业总收入		15,174,406,900.59	14,903,266,484.33
其中：营业收入	六、35	15,174,406,900.59	14,903,266,484.33
二、营业总成本		14,626,162,809.63	13,926,885,009.25
其中：营业成本	六、35	13,655,079,448.55	12,932,270,493.86
税金及附加	六、36	103,129,766.55	107,963,603.51
销售费用	六、37	67,400,183.16	37,125,294.63
管理费用	六、38	406,760,766.73	436,450,721.03
研发费用	六、39	333,254,794.34	348,197,773.37
财务费用	六、40	60,537,850.30	64,877,122.85
其中：利息费用		96,930,225.73	108,385,806.53
利息收入		46,523,428.15	49,652,575.86
加：其他收益	六、41	52,644,551.10	57,866,190.80
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	24,356,948.65	26,440,746.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24,356,902.78	26,440,190.83
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	-33,083,918.26	-2,215,327.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-54,755,825.22	-64,700,045.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	4,738,683.20	20,695,386.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		542,144,530.43	1,014,468,425.75
加：营业外收入	六、46	19,957,941.07	39,688,062.49
减：营业外支出	六、47	27,849,817.12	59,941,823.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		534,252,654.38	994,214,664.73
减：所得税费用	六、48	148,097,322.82	221,435,408.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		386,155,331.56	772,779,256.41
（一）按经营持续性分类		386,155,331.56	772,779,256.41
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		386,155,331.56	772,779,256.41
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		386,155,331.56	772,779,256.41
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		426,038,324.12	808,026,228.17
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-39,882,992.56	-35,246,971.76
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		386,155,331.56	772,779,256.41
归属于母公司股东的综合收益总额		426,038,324.12	808,026,228.17
归属于少数股东的综合收益总额		-39,882,992.56	-35,246,971.76
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.38	0.69
（二）稀释每股收益（元/股）		0.38	0.69

法定代表人：李晓亮

主管会计工作负责人：陈国营

会计机构负责人：张淑真

母公司利润表

2022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	2022年度	2021年度
一、营业收入	十六、4	6,104,814,827.85	6,182,095,232.47
减：营业成本	十六、4	5,864,829,683.61	5,488,906,467.12
税金及附加		27,671,050.76	30,678,188.51
销售费用		21,986,118.76	23,302,168.55
管理费用		134,977,666.11	117,546,671.22
研发费用		182,757,642.88	208,548,975.30
财务费用		73,067,788.49	72,831,531.19
其中：利息费用		87,574,490.84	96,204,187.07
利息收入		22,671,423.06	28,144,930.35
加：其他收益		12,888,509.73	22,434,769.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	267,925,586.75	267,583,063.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,120,467.05	10,057,629.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-13,466,069.37	-1,120,193.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,505,258.05	-165,326,184.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,523,008.83	205,854.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,890,655.13	364,058,539.30
加：营业外收入		5,450,326.93	3,755,484.99
减：营业外支出		16,181,719.03	18,271,843.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,159,263.03	349,542,180.52
减：所得税费用		-49,491,682.78	-6,628,132.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		99,650,945.81	356,170,312.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		99,650,945.81	356,170,312.62
（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			
六、综合收益总额		99,650,945.81	356,170,312.62

法定代表人：李晓亮

主管会计工作负责人：陈国营

会计机构负责人：张淑真

合并现金流量表

2022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	2022年度	2021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		17,371,669,774.12	16,160,431,610.10
收到的税费返还		57,263,368.04	33,095,133.65
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	60,964,266.60	63,146,233.88
经营活动现金流入小计		17,489,897,408.76	16,256,672,977.63
购买商品、接受劳务支付的现金		15,365,994,375.87	13,171,821,475.22
支付给职工以及为职工支付的现金		525,938,458.26	533,234,062.11
支付的各项税费		600,514,428.46	660,884,829.62
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	144,054,980.42	149,213,480.86
经营活动现金流出小计		16,636,502,243.01	14,515,153,847.81
经营活动产生的现金流量净额		853,395,165.75	1,741,519,129.82
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	11,340,735.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,620,937.10	43,980,514.24
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	494,668,640.42	812,630,441.66
投资活动现金流入小计		511,214,754.81	867,951,691.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		833,277,892.43	656,624,285.89
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、49	662,388,500.00	457,660,000.00
投资活动现金流出小计		1,495,666,392.43	1,114,284,285.89
投资活动产生的现金流量净额		-984,451,637.62	-246,332,594.44
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		2,220,661,099.61	2,930,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、49	478,446,834.08	223,447,765.39
筹资活动现金流入小计		2,699,107,933.69	3,153,447,765.39
偿还债务所支付的现金		2,137,806,500.00	3,420,389,999.97
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		349,305,651.39	324,053,761.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49	997,251,722.79	486,216,093.64
筹资活动现金流出小计		3,484,363,874.18	4,230,659,855.00
筹资活动产生的现金流量净额		-785,255,940.49	-1,077,212,089.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		949,215.83	83,176.14
五、现金及现金等价物净增加额		-915,363,196.53	418,057,621.91
加：期初现金及现金等价物余额		2,019,728,872.70	1,601,671,250.79
六、期末现金及现金等价物余额		1,104,365,676.17	2,019,728,872.70

法定代表人：李晓亮

主管会计工作负责人：陈国营

会计机构负责人：张淑真

母公司现金流量表

2022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	2022年度	2021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		6,744,569,008.13	7,335,847,621.19
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		19,049,837.27	20,997,086.86
经营活动现金流入小计		6,769,357,131.76	7,372,551,081.81
购买商品、接受劳务支付的现金		6,358,241,191.23	6,313,056,121.38
支付给职工以及为职工支付的现金		193,477,164.60	203,151,405.68
支付的各项税费		100,079,687.14	193,142,608.98
支付其他与经营活动有关的现金		41,383,072.91	62,492,358.38
经营活动现金流出小计		6,693,181,115.88	6,771,842,494.42
经营活动产生的现金流量净额		76,176,015.88	600,708,587.39
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
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	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		535,513,750.00	756,618,585.64
投资活动现金流入小计		535,759,387.10	756,915,971.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		436,710,897.04	127,315,622.13
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		40,030,000.00	207,188,498.24
投资活动现金流出小计		476,740,897.04	334,504,120.37
投资活动产生的现金流量净额		59,018,490.06	422,411,851.26
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		1,800,000,000.00	2,650,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		84,242,735.25	118,315,087.14
筹资活动现金流入小计		1,884,242,735.25	2,768,315,087.14
偿还债务支付的现金		1,850,000,000.00	3,044,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		340,575,400.34	312,512,161.02
支付其他与筹资活动有关的现金		558,549,439.39	93,626,072.34
筹资活动现金流出小计		2,749,124,839.73	3,450,138,233.36
筹资活动产生的现金流量净额		-864,882,104.48	-681,823,146.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		822,847.20	140,607.41
五、现金及现金等价物净增加额		-728,864,751.34	341,437,899.84
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		324,345,803.41	1,053,210,554.75

法定代表人：李晓亮

主管会计工作负责人：陈国营

会计机构负责人：张淑真

合并股东权益变动表

2022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	2022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	2,303,988,880.89	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
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	2,303,988,880.89	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-84,082,722.00	-394,405,413.38	7,002,490.56	14,947,641.87	168,191,490.58	-288,346,512.37	-39,882,992.56	-328,229,504.93
（一）综合收益总额					426,038,324.12	426,038,324.12	-39,882,992.56	386,155,331.56
（二）股东投入和减少资本	-84,082,722.00	-394,405,413.38				-478,488,135.38		-478,488,135.38
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	-84,082,722.00	-394,405,413.38				-478,488,135.38		-478,488,135.38
（三）利润分配				14,947,641.87	-257,846,833.54	-242,899,191.67		-242,899,191.67
1. 提取盈余公积				14,947,641.87	-14,947,641.87			
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配					-242,899,191.67	-242,899,191.67		-242,899,191.67
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			7,002,490.56			7,002,490.56		7,002,490.56
1. 本年提取			23,785,242.10			23,785,242.10		23,785,242.10
2. 本年使用			16,782,751.54			16,782,751.54		16,782,751.54
（六）其他								
四、本年年末余额	1,083,478,697.00	1,909,583,467.51	107,907,829.34	916,543,540.05	5,028,164,973.21	9,045,678,507.11	57,597,264.39	9,103,275,771.50

法定代表人：李晓亮

主管会计工作负责人：陈国营

会计机构负责人：张淑真

合并股东权益变动表（续）

2022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	2021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	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：李晓亮

主管会计工作负责人：陈国营

会计机构负责人：张淑真

母公司股东权益变动表

2022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	2022年度					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	1,167,561,419.00	2,211,730,274.64	855,235,174.28	2,304,117,448.30		6,538,644,316.22
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	855,235,174.28	2,304,117,448.30		6,538,644,316.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-84,082,722.00	-395,723,348.74	14,947,641.87	-158,195,887.73		-623,054,316.60
（一）综合收益总额				99,650,945.81		99,650,945.81
（二）股东投入和减少资本	-84,082,722.00	-395,723,348.74				-479,806,070.74
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	-84,082,722.00	-395,723,348.74				-479,806,070.74
（三）利润分配			14,947,641.87	-257,846,833.54		-242,899,191.67
1. 提取盈余公积			14,947,641.87	-14,947,641.87		
2. 对股东的分配				-242,899,191.67		-242,899,191.67
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	1,083,478,697.00	1,816,006,925.90	870,182,816.15	2,145,921,560.57		5,915,589,999.62

法定代表人：李晓亮

主管会计工作负责人：陈国营

会计机构负责人：张淑真

母公司股东权益变动表（续）

2022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	2021年度					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
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：李晓亮

主管会计工作负责人：陈国营

会计机构负责人：张淑真

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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。截至2021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。

2022年公司通过集中竞价方式累计回购公司股份84,082,722股，累计支付资金总额479,806,070.74元，本次回购减少股本84,082,722.00元，减少资本公积395,723,348.74元。此次股份回购后，公司发行股本总数变更为108,347.87万股，注册资本为人民币108,347.87万元。

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2023年4月20日决议批准报出。

二、 合并财务报表范围

本公司2022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16家。与上年相比，本年新增设立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

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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、应收款项信用减值准备的确认和计量、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。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团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

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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。

7. 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。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 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。

(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。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 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。

(1) 金融资产

1) 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

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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。

2) 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：本集团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；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：本集团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。

(2) 金融负债

1) 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

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

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。

(3) 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。

(4) 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。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 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。

10. 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”。

11. 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。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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。

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。

本公司对信用风险显著不同的应收款项单项评价信用风险,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账款等。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

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

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
		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。

12. 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,且本集团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。

13. 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 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。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 合同资产

(1) 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。

(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“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”。

15. 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。

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。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

16. 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(%)
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

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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。

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. 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。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 后续计量

在租赁期开始后，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。

20. 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

2022年1月1日至2022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”。

21. 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。

22. 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。

23. 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。

24. 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

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

25. 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

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

(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)。

26. 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。

27. 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:

(1) 2022年1月至11月专项储备计提标准

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。

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%

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 2022年12月起专项储备计提标准

本集团根据财政部 应急部 2022年12月下发的《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》(财企[2022]136号)的相关规定提取和使用、核算安全生产费。

序号	上年度销售额	计提比例
1	1,000万元及以下部分	4.5%
2	1,000万元至10,000万元(含)部分	2.25%
3	10,000万元至100,000万元(含)部分	0.55%
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。

安全生产费用月初结余达到上一年应计提金额三倍及以上的,自当月开始暂停提取安全生产费用,直至安全生产费用结余低于上一年应计提金额三倍时恢复提取。

28. 收入确认原则和计量方法

(1) 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:

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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。

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。

(2) 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。

29. 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

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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。

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。

30. 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

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

31. 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。

(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

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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：

1) 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。

2) 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。

3) 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。

4) 折旧

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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。

5) 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。

6) 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。

32. 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。

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 本集团自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定,该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

2) 本集团自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于亏损合同的判断”规定,该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 本集团自2022年11月30日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定,该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

4) 本集团自2022年11月30日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定,该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计变更。

五、 税项

1. 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,2021年度及2022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。

(2) 不同企业所得税税率纳税主体说明:

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%

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 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政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2017年第24号)规定,本公司及广东华泰纸业自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。

子公司东营华泰清河实业有限公司于2022年12月12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2022年度至2024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 国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税[2016]52号)规定,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》(财税[2009]70号),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

根据《国家税务总局关于设备 器具扣除有关企业所得税政策执行问题的公告》(国家税务总局公告2018年第46号)及《财政部 税务总局关于设备 器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54号)规定,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 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(2021年第6号)规定,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

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

任公司、日照华泰纸业公司于2021年度及2022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。本公司以及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2021年度及2022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、国家税务总局印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(财税[2015]78号)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、国家税务总局印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(财税[2015]78号)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。

根据《资源综合利用企业所得税优惠目录(2021年版)》(财政部 税务总局 发展改革委 生态环境部公告2021年第36号)的相关规定,子公司日照华泰纸业综合利用木片等次小薪材再生资源生产的纸浆、木质素产品,符合再生资源原料占比70%以上规定以及国家和行业标准,产品收入享受减按90%计入收入总额的税收优惠政策。

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2022年1月1日,“年末”系指2022年12月31日,“本年”系指2022年1月1日至12月31日,“上年”系指2021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	418,008.75	369,708.61

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
银行存款	1,759,442,855.42	2,470,385,770.03
其他货币资金	503,188,415.89	474,069,507.68
合计	2,263,049,280.06	2,944,824,986.32
其中:存放在境外的款项总额	2,601.63	3,129.95
存放在华泰集团财务公司的款项	1,410,564,486.02	1,767,679,150.83

注1:银行存款年末余额中,定期存款年末金额为650,000,000.00元,年初金额为450,000,000.00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	478,098,302.51	437,500,351.25
开具信用证保证金	23,590,113.38	33,069,156.43
关税保函保证金	1,500,000.00	3,500,000.00
合计	503,188,415.89	474,069,507.68

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,本公司及子公司东营华泰化工集团有限公司因诉讼冻结银行存款合计5,492,288.00元,子公司河北华泰纸业有限公司及广东华泰纸业有限公司ETC冻结金额合计2,900.00元。

2. 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	735,516,375.09	1,405,501,742.21
商业承兑汇票	169,544,022.91	29,640,420.99
合计	905,060,398.00	1,435,142,163.20

(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	735,516,375.09
合计	735,516,375.09

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
商业承兑汇票		142,190,482.84
合计		142,190,482.84

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(5) 按信用减值计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		信用减值准备		
	金额	比例 (%)	信用减值准备	计提比例 (%)	
按单项计提信用减值准备					
按组合计提信用减值准备	913,983,767.63	100.00	8,923,369.63	0.98	905,060,398.00
其中: 银行承兑汇票	735,516,375.09	80.47			735,516,375.09
商业承兑汇票	178,467,392.54	19.53	8,923,369.63	5.00	169,544,022.91
合计	913,983,767.63	100.00	8,923,369.63	0.98	905,060,398.00

(续)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		信用减值准备		
	金额	比例 (%)	信用减值准备	计提比例 (%)	
按单项计提信用减值准备					
按组合计提信用减值准备	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

1) 按组合计提应收票据信用减值准备

名称	年末余额		
	账面余额	信用减值准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	178,467,392.54	8,923,369.63	5.00
合计	178,467,392.54	8,923,369.63	5.00

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 本年计提、收回、转回的应收票据信用减值准备

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	7,363,347.47			8,923,369.63
合计	1,560,022.16	7,363,347.47			8,923,369.63

3. 应收账款

(1) 应收账款按信用减值计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	信用减值准备	计提比例 (%)	
按单项计提信用减值准备	626,603.37	0.05	626,603.37	100.00	
按组合计提信用减值准备	1,286,850,953.21	99.95	66,336,507.98	5.15	1,220,514,445.23
其中: 账龄组合	1,286,850,953.21	99.95	66,336,507.98	5.15	1,220,514,445.23
合计	1,287,477,556.58	100.00	66,963,111.35	5.20	1,220,514,445.23

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	信用减值准备	计提比例 (%)	
按单项计提信用减值准备	626,603.37	0.08	626,603.37	100.00	
按组合计提信用减值准备	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

1) 按单项计提应收账款信用减值准备

名称	年末余额			
	账面余额	信用减值准备	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		—

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 按组合计提应收账款信用减值准备

账龄	年末余额		
	账面余额	信用减值准备	计提比例 (%)
1年以内	1,276,820,090.56	63,841,004.53	5.00
1至2年	8,355,167.04	835,516.70	10.00
2至3年	19,636.08	3,927.22	20.00
3年以上	1,656,059.53	1,656,059.53	100.00
合计	1,286,850,953.21	66,336,507.98	5.15

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	1,276,820,090.56
1-2年	8,355,167.04
2-3年	646,239.45
3年以上	1,656,059.53
应收账款账面余额合计	1,287,477,556.58
减: 应收账款信用减值准备	66,963,111.35
应收账款账面价值合计	1,220,514,445.23

(3) 本年应收账款信用减值准备情况

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	
按单项计提信用减值准备	626,603.37				626,603.37
按组合计提信用减值准备	40,061,851.51	26,274,656.47			66,336,507.98
合计	40,688,454.88	26,274,656.47			66,963,111.35

(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 440,740,233.93 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 34.23%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 22,037,011.70 元。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 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	297,459,268.80	488,289,462.44
合计	297,459,268.80	488,289,462.44

截至2022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信用减值准备。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。

(2) 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	1,391,528,557.17	
合计	1,391,528,557.17	

5. 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	265,672,769.56	98.63	257,379,664.07	98.86
1-2年(含2年)	2,989,312.45	1.11	2,715,280.89	1.04
2-3年(含3年)	563,528.01	0.21	237,151.42	0.09
3年以上	135,072.69	0.05	26,481.34	0.01
合计	269,360,682.71	100.00	260,358,577.72	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145,957,260.36元，占预付款项年末余额合计数的比例54.19%。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	12,314,127.80	15,991,897.79
合计	12,314,127.80	15,991,897.79

6.1 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	13,736,345.90	12,688,642.90
职工借款	9,528,624.00	11,747,165.35
押金	5,575,409.48	7,755,908.81
其他	315,512.92	1,196,030.91
合计	29,155,892.30	33,387,747.97
减: 其他应收款信用减值准备	16,841,764.50	17,395,850.18
其他应收款账面价值	12,314,127.80	15,991,897.79

(2) 其他应收款信用减值准备计提情况

信用减值准备	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)	
2022年1月1日余额	554,914.00	4,152,293.28	12,688,642.90	17,395,850.18
2022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	-21,532.47	-532,553.21		-554,085.68
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	533,381.53	3,619,740.07	12,688,642.90	16,841,764.50

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	7,061,430.47
1至2年	1,325,444.83
2至3年	1,676,638.20
3年以上	19,092,378.80
其他应收款账面余额合计	29,155,892.30
减: 其他应收款信用减值准备	16,841,764.50
其他应收款账面价值合计	12,314,127.80

(4) 其他应收款信用减值准备情况

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	
其他应收款信用减值准备	17,395,850.18	-554,085.68			16,841,764.50
合计	17,395,850.18	-554,085.68			16,841,764.50

(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(%)	信用减值准备年末余额
新南(天津)纸业 有限公司	赔偿款	12,688,642.90	3年以上	43.52	12,688,642.90
周永	职工欠款	1,047,703.00	1年以内	3.58	52,385.15
常广耀	押金	429,862.15	2-3年	1.47	85,972.43
广东省出版印刷物 资有限公司	投标押金	406,174.00	1年以内	1.39	20,308.70
福建海峡出版物资 有限责任公司	投标押金	400,000.00	1年以内	1.37	20,000.00
合计		14,972,382.05		51.33	12,867,309.18

7. 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
库存商品	890,923,083.01	47,155,825.22	843,767,257.79	953,359,615.15	50,469,514.82	902,890,100.33
原材料	784,111,355.21		784,111,355.21	762,436,556.28		762,436,556.28

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	34,844,715.86		34,844,715.86	42,066,282.45		42,066,282.45
自制半成品	66,314,131.71		66,314,131.71	17,652,122.95		17,652,122.95
合计	1,776,193,285.79	47,155,825.22	1,729,037,460.57	1,775,514,576.83	50,469,514.82	1,725,045,062.01

(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	50,469,514.82	47,155,825.22		50,469,514.82		47,155,825.22
合计	50,469,514.82	47,155,825.22		50,469,514.82		47,155,825.22

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴所得税	63,110,416.74	7,024,579.32
预缴关税	9,293,734.04	2,153,628.12
待抵扣进项税	7,026,226.26	26,764,468.74
碳排放权资产(注)	41.95	41.95
其他	541.07	
合计	79,430,960.06	35,942,718.13

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	1.00	41.95		
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	1.00	41.95

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注
 2022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. 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		
一、合营企业										
山东华泰英特罗 斯化工有限公司	87,620,861.18			16,236,435.73		1,317,935.36	13,925,177.29			91,250,054.98
小计	87,620,861.18			16,236,435.73		1,317,935.36	13,925,177.29			91,250,054.98
二、联营企业										
华泰集团财务有 限公司	411,428,526.25			8,120,467.05						419,548,993.30
HUATAI USA LLC.										3,764,155.17
小计	411,428,526.25			8,120,467.05						419,548,993.30
合计	499,049,387.43			24,356,902.78		1,317,935.36	13,925,177.29			510,799,048.28

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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)

10. 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			

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	6,531,786,488.85	6,497,654,034.44
固定资产清理	111,527,004.64	114,213,978.56
合计	6,643,313,493.49	6,611,868,013.00

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	4,207,801,469.70	14,542,306,611.51	62,771,539.05	49,389,380.99	18,862,269,001.25
2. 本年增加金额	183,312,388.57	1,497,486,407.43	1,855,305.73	2,486,272.87	1,685,140,374.60
(1) 购置	8,487,704.89	65,831,269.04	1,825,137.59	2,070,343.66	78,214,455.18
(2) 在建工程转入	174,824,683.68	1,431,655,138.39	30,168.14	415,929.21	1,606,925,919.42
3. 本年减少金额		886,471,122.89	2,836,917.64	491,184.93	889,799,225.46
(1) 处置或报废		114,566,886.48	2,836,917.64	491,184.93	117,894,989.05
(2) 转出至在建工程		771,904,236.41			771,904,236.41
4. 年末余额	4,391,113,858.27	15,153,321,896.05	61,789,927.14	51,384,468.93	19,657,610,150.39
二、累计折旧					

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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
1. 年初余额	1,912,253,132.78	10,164,708,983.07	54,666,639.73	40,540,773.96	12,172,169,529.54
2. 本年增加金额	177,643,460.16	677,331,399.03	1,703,440.56	2,371,934.16	859,050,233.91
(1) 计提	177,643,460.16	677,331,399.03	1,703,440.56	2,371,934.16	859,050,233.91
3. 本年减少金额		102,117,060.74	2,331,066.63	367,040.55	104,815,167.92
(1) 处置或报废		102,117,060.74	2,331,066.63	367,040.55	104,815,167.92
4. 年末余额	2,089,896,592.94	10,739,923,321.36	54,039,013.66	42,545,667.57	12,926,404,595.53
三、减值准备					
1. 年初余额	5,769,000.00	186,676,437.27			192,445,437.27
2. 本年增加金额		7,600,000.00			7,600,000.00
(1) 计提		7,600,000.00			7,600,000.00
3. 本年减少金额		626,371.26			626,371.26
(1) 处置或报废		626,371.26			626,371.26
3. 年末余额	5,769,000.00	193,650,066.01			199,419,066.01
四、账面价值					
1. 年末账面价值	2,295,448,265.33	4,219,748,508.68	7,750,913.48	8,838,801.36	6,531,786,488.85
2. 年初账面价值	2,289,779,336.92	4,190,921,191.17	8,104,899.32	8,848,607.03	6,497,654,034.44

(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	82,612,923.29		2,612,480.88	
机器设备	1,872,696.15	1,816,300.74		56,395.41	
合计	87,098,100.32	84,429,224.03		2,668,876.29	

(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	481,329,768.57	正在办理中

注 1: 本公司办公楼价值 2,909.88 万元, 房产证已于 2023 年 3 月办理完成。

注 2: 子公司日照华泰纸业有限公司主要房产 35,274.48 万元, 不动产局正在核验各单体土地手续、房产分丘图、符合规划审核意见、鉴定报告备案意见、房屋质量鉴定报告等相关材料, 现场对各单体按照坐标进行拍照核对, 计划近期完成证件办理。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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	111,527,004.64	114,213,978.56
合计	111,527,004.64	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，2021年老厂区已全面停产，截至2022年12月31日尚未完成固定资产整体处置以及土地收储。

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	591,267,861.53	722,389,089.89
工程物资	16,932,396.00	
合计	608,200,257.53	722,389,089.89

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
30万吨化机浆项目	212,147,517.03		212,147,517.03	447,169.80		447,169.80
污水处理厂提标改造项目	62,153,335.41		62,153,335.41			
造纸生产线提质增效技术改造 项目	54,459,517.80		54,459,517.80	181,132.07		181,132.07
制浆车间扩产项目	51,071,365.28		51,071,365.28	405,660.37		405,660.37
碱回收车间扩产项目	45,010,454.37		45,010,454.37	64,150.94		64,150.94
10万吨氯乙酸项目二期	42,762,896.76		42,762,896.76	491,133.81		491,133.81
制浆自动化升级改造项目	34,955,150.53		34,955,150.53			
110KV变电站项目	15,035,154.87		15,035,154.87			
50万吨/年离子膜烧碱生产装置 节能改造项目	13,998,584.10		13,998,584.10			
纱管板生产线	12,332,999.40		12,332,999.40			
纸加工车间周转仓库	11,982,199.26		11,982,199.26	8,284,403.71		8,284,403.71
11#机升级改造转产高档文化纸 项目	11,195,692.50		11,195,692.50	155,660.38		155,660.38
1880涂布机搬迁改造项目	7,832,722.50		7,832,722.50			
污泥干化项目	7,355,752.24		7,355,752.24			

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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
2.5 万电厂除尘改造项目	3,396,387.77		3,396,387.77	3,396,387.77		3,396,387.77
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	1,915,390.42		1,915,390.42
磺化木质素车间	1,699,132.48		1,699,132.48			
甲烷氯化物项目				396,362,539.38		396,362,539.38
3#2640 纸机搬迁升级项目				184,775,092.06		184,775,092.06
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				12,103,284.26		12,103,284.26
110KV 电网改造				6,064,775.81		6,064,775.81
木浆生产线				4,978,182.96		4,978,182.96
停车场项目				4,952,293.00		4,952,293.00
成品罐区改造项目				2,868,102.86		2,868,102.86
环境综合治理提升项目				1,701,436.74		1,701,436.74
制浆筛选车间技改				180,796.47		180,796.47
110KV 第二电源工程						
其他	1,963,608.81		1,963,608.81	3,427,315.22		3,427,315.22
合计	591,267,861.53		591,267,861.53	722,389,089.89		722,389,089.89

(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	
30 万吨化机浆项目	447,169.80	211,700,347.23			212,147,517.03
污水处理厂提标改造项目		62,153,335.41			62,153,335.41
造纸生产线提质增效技术改造项目	181,132.07	54,278,385.73			54,459,517.80
制浆车间扩产项目	405,660.37	50,665,704.91			51,071,365.28
碱回收车间扩产项目	64,150.94	44,946,303.43			45,010,454.37
10 万吨氯乙酸项目二期	491,133.81	42,271,762.95			42,762,896.76
制浆自动化升级改造项目		34,955,150.53			34,955,150.53
110KV 变电站项目		15,035,154.87			15,035,154.87
50 万吨/年离子膜烧碱生产装置节能改造项目		13,998,584.10			13,998,584.10
纱管板生产线		12,332,999.40			12,332,999.40
纸加工车间周转仓库	8,284,403.71	3,697,795.55			11,982,199.26
11#机升级改造转产高档文化纸项目	155,660.38	11,040,032.12			11,195,692.50
1880 涂布机搬迁改造项目		7,832,722.50			7,832,722.50
污泥干化项目		7,355,752.24			7,355,752.24
2.5 万电厂除尘改造项目	3,396,387.77				3,396,387.77

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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	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	
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
磺化木质素车间		1,699,132.48			1,699,132.48
甲烷氯化物项目	396,362,539.38	51,960,327.37	448,322,866.75		
3#2640纸机搬迁升级项目	184,775,092.06	1,884,407.35	186,659,499.41		
9#机10万吨/年杂志纸改造	89,634,181.86	28,441,408.37	118,075,590.23		
水处理异味祛除项目	12,103,284.26		12,103,284.26		
110KV电网改造	6,064,775.81	1,290,091.74	7,354,867.55		
木浆生产线	4,978,182.96	590,501.56	5,568,684.52		
停车场项目	4,952,293.00	1,956,329.13	6,908,622.13		
成品罐区改造项目	2,868,102.86	2,449,174.32	5,317,277.18		
环境综合治理提升项目	1,701,436.74	10,052,991.79	11,754,428.53		
制浆筛选车间技改	180,796.47	778,502,386.01	778,683,182.48		
110KV第二电源工程		17,332,678.54	17,332,678.54		
非重要项目合计	3,427,315.22	7,381,231.43	8,844,937.84		1,963,608.81
合计	722,389,089.89	1,475,804,691.06	1,606,925,919.42		591,267,861.53

(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
30万吨化机浆项目	2.39亿	92	95				自筹
污水处理厂提标改造项目	1.70亿	40	45				自筹
造纸生产线提质增效技术改造项目	0.75亿	73	73				自筹
制浆车间扩产项目	0.59亿	95	95				自筹
碱回收车间扩产项目	0.49亿	92	95				自筹
10万吨氯乙酸项目二期	1.20亿	40	45				自筹
制浆自动化升级改造项目	0.54亿	73	80				自筹
110KV变电站项目	0.20亿	85	90				自筹
50万吨/年离子膜烧碱生产装置节能改造项目	0.20亿	78	95				自筹
纱管板生产线	0.18亿	75	78				自筹
纸加工车间周转仓库	0.18亿	73	90				自筹
11#机升级改造转产高档文化纸项目	4.59亿	2	0				自筹
1880涂布机搬迁改造项目	0.13亿	60	60				自筹
污泥干化项目	0.14亿	60	65				自筹
2.5万电厂除尘改造项目	0.05亿	80	85				自筹
50万吨/年离子膜烧碱生产装置DCS改造项目	0.05亿	36	95				自筹
磺化木质素车间	0.02亿	89	90				自筹

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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
甲烷氯化物项目	5.50 亿	82	100				自筹
3#2640 纸机搬迁升级项目	2.14 亿	99	100				自筹
9#机 10 万吨/年杂志纸改造	1.27 亿	105	100				自筹
水处理异味祛除项目	0.12 亿	101	100				自筹
110KV 电网改造	0.08 亿	98	100				自筹
木浆生产线	0.06 亿	96	100				自筹
停车场项目	0.07 亿	99	100				自筹
成品罐区改造项目	0.05 亿	106	100				自筹
环境综合治理提升项目	0.12 亿	98	100				自筹
制浆筛选车间技改	0.07 亿	97	100				自筹
110KV 第二电源工程	0.19 亿	95	100				自筹

13. 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	14,605,902.41	10,536,908.60	25,142,811.01
2. 本年增加金额	2,237,605.40	20,907,114.07	23,144,719.47
(1) 租入	2,237,605.40	20,907,114.07	23,144,719.47
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	16,843,507.81	31,444,022.67	48,287,530.48
二、累计摊销			
1. 年初余额	2,921,180.48	2,365,150.26	5,286,330.74
2. 本年增加金额	5,158,785.88	8,962,397.04	14,121,182.92
(1) 计提	5,158,785.88	8,962,397.04	14,121,182.92
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	8,079,966.36	11,327,547.30	19,407,513.66
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	8,763,541.45	20,116,475.37	28,880,016.82
2. 年初账面价值	11,684,721.93	8,171,758.34	19,856,480.27

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						

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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)

1. 年初余额	784,486,621.78	19,630,887.84	2,458,490.57	18,282,562.41	1,173,600.00	826,032,162.60
2. 本年增加金额	59,062,175.13			1,168,734.34	503,274.35	60,734,183.82
(1) 购置	59,062,175.13			1,168,734.34	503,274.35	60,734,183.82
3. 本年减少金额						
4. 年末余额	843,548,796.91	19,630,887.84	2,458,490.57	19,451,296.75	1,676,874.35	886,766,346.42
二、累计摊销						
1. 年初余额	210,515,826.90	18,500,912.94	1,251,729.11	10,296,010.85	1,173,600.00	241,738,079.80
2. 本年增加金额	19,536,178.45	1,092,624.08	235,848.96	1,481,528.55	503,274.35	22,849,454.39
(1) 计提	19,536,178.45	1,092,624.08	235,848.96	1,481,528.55	503,274.35	22,849,454.39
3. 本年减少金额						
4. 年末余额	230,052,005.35	19,593,537.02	1,487,578.07	11,777,539.40	1,676,874.35	264,587,534.19
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	613,496,791.56	37,350.82	970,912.50	7,673,757.35		622,178,812.23
2. 年初账面价值	573,970,794.88	1,129,974.90	1,206,761.46	7,986,551.56		584,294,082.80

15. 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	1,162,733.58		634,218.24		528,515.34
宿舍土地使用权摊销	893,083.62		68,704.44		824,379.18
其他		51,886.79	1,441.30		50,445.49
合计	2,055,817.20	51,886.79	704,363.98		1,403,340.01

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
可抵扣亏损	323,415,655.34	49,850,486.34	28,688,424.58	4,303,263.69
资产减值准备	96,192,996.76	18,518,428.14	65,339,181.61	11,548,944.14
递延收益	39,996,166.48	9,999,041.63	48,779,668.75	12,194,917.19
内部交易未实现利润	14,940,101.16	2,501,570.62	13,049,593.07	1,957,438.96
预提费用	8,562,946.19	1,284,441.93	2,243,543.18	336,531.48
合计	483,107,865.93	82,153,968.66	158,100,411.19	30,341,095.46

(2) 未经抵销的递延所得税负债

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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	
	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	725,586,420.40	165,522,015.32	329,849,971.06	69,057,926.84
非同一控制企业合并资产评估增值	41,436,296.55	10,359,074.13	44,751,113.52	11,187,778.38
合计	767,022,716.95	175,881,089.45	374,601,084.58	80,245,705.22

(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	21,340,068.59	60,813,900.07	12,620,659.37	17,720,436.09
递延所得税负债	21,340,068.59	154,541,020.86	12,620,659.37	67,625,045.85

(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	252,874,295.12	246,984,252.87
可抵扣亏损	1,295,503,951.28	1,074,785,515.85
合计	1,548,378,246.40	1,321,769,768.72

(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
2022年		63,442,921.38	
2023年	134,645,611.43	140,118,865.14	
2024年	338,973,825.55	345,762,192.14	
2025年	255,159,915.71	259,242,500.14	
2026年	291,891,695.18	266,219,037.05	
2027年	274,832,903.41		
合计	1,295,503,951.28	1,074,785,515.85	—

17. 其他非流动资产

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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
预付设备工程款	133,434,048.87		133,434,048.87	71,975,498.80		71,975,498.80
土地保证金	25,845,044.00		25,845,044.00	18,701,276.00		18,701,276.00
合计	159,279,092.87		159,279,092.87	90,676,774.80		90,676,774.80

18. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	1,516,645,279.52	1,851,698,186.10
信用借款	200,177,777.78	200,130,000.00
质押借款	142,190,482.84	31,000,000.00
合计	1,859,013,540.14	2,082,828,186.10

注1: 短期借款余额中包含期末计提的保证借款利息8,645,279.52元、信用借款利息177,777.78元。

注2: 本集团年末无已逾期未偿还的短期借款。

注3: 本公司保证借款1,430,000,000.00元由华泰集团有限公司、山东华泰热力有限公司、东营通和物流有限公司以及子公司东营华泰化工集团有限公司提供担保, 子公司日照华泰纸业有限公司保证借款78,000,000.00元由华泰集团有限公司提供担保。

19. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,047,583,384.05	1,645,007,515.00
商业承兑汇票		8,000,000.00
合计	1,047,583,384.05	1,653,007,515.00

本集团年末无已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	1,687,276,023.51	1,703,643,723.74
设备款	225,478,323.21	135,992,385.09
工程款	94,049,782.11	99,268,392.90

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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
其他	91,188,519.13	63,170,718.46
合计	2,097,992,647.96	2,002,075,220.19

(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
山东筠景建筑工程有限公司	14,348,214.25	款项尚未结清
东营市海科瑞林化工有限公司	9,904,926.90	款项尚未结清
山东胜鑫建设工程有限公司	3,891,905.15	款项尚未结清
山东淄昆工业设备安装有限公司	3,723,451.90	款项尚未结清
SHUEN WOO WASTE PAPER CO.	2,947,680.59	款项尚未结清
合计	34,816,178.79	-

21. 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	247,017,153.89	248,998,634.85
合计	247,017,153.89	248,998,634.85

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	157,984,037.21	468,339,665.92	479,424,585.41	146,899,117.72
离职后福利-设定提存计划	337,232.81	49,394,521.34	46,513,872.85	3,217,881.30
合计	158,321,270.02	517,734,187.26	525,938,458.26	150,116,999.02

(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	63,439,312.44	416,236,666.54	422,094,575.08	57,581,403.90
职工福利费	4,970,914.02	13,680,107.65	15,673,261.17	2,977,760.50
社会保险费	10,238.98	21,155,209.69	20,992,891.47	172,557.20
其中: 医疗保险费	10,238.98	19,678,727.53	19,688,182.85	783.66
工伤保险费		1,476,482.16	1,304,708.62	171,773.54
住房公积金		16,786,466.35	16,786,466.35	

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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
工会经费和职工教育经费	89,548,790.96	420,285.69	3,801,680.53	86,167,396.12
其他	14,780.81	60,930.00	75,710.81	
合计	157,984,037.21	468,339,665.92	479,424,585.41	146,899,117.72

(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	300,830.94	47,555,274.90	44,778,140.78	3,077,965.06
失业保险费	36,401.87	1,839,246.44	1,735,732.07	139,916.24
合计	337,232.81	49,394,521.34	46,513,872.85	3,217,881.30

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	48,706,553.60	38,269,913.49
企业所得税	6,787,708.70	76,150,583.25
土地使用税	5,365,975.89	5,293,446.74
房产税	5,291,293.53	6,078,172.62
印花税	1,869,442.01	765,222.91
环境保护税	1,608,466.27	1,984,885.70
资源税	1,138,701.50	1,062,010.20
城市维护建设税	854,713.20	850,646.76
教育费附加	686,217.37	618,149.28
三项电力基金	171,760.36	515,934.97
个人所得税	35,213.04	226,059.14
车船使用税	1,110.00	2,550.00
其他		138.11
合计	72,517,155.47	131,817,713.17

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	98,195,222.09	106,556,112.67
合计	98,195,222.09	106,556,112.67

24.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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
押金	88,765,633.71	88,614,165.74
应付职工款	1,914,819.61	913,124.98
质保金	1,747,800.80	1,508,763.68
关联方款项	1,000,000.00	7,799,755.10
其他	4,766,967.97	7,720,303.17
合计	98,195,222.09	106,556,112.67

(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
山东涵泽运输有限公司	2,200,000.00	招标押金
吉林市福康物流有限公司	2,200,000.00	招标押金
安徽省防腐工程总公司	1,465,616.51	招标押金
大连冰山集团销售有限公司	1,000,000.00	招标押金
山东亚升新型建材有限公司	1,000,000.00	招标押金
合计	7,865,616.51	

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(附注六、27)	134,823,000.00	5,806,500.00
一年内到期的租赁负债(附注六、28)	8,844,600.86	6,406,325.28
长期借款利息	948,135.15	569,442.34
合计	144,615,736.01	12,782,267.62

26. 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
待转销项税	32,112,230.02	32,369,822.53
合计	32,112,230.02	32,369,822.53

27. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	390,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	34,823,000.00	31,878,500.00
抵押借款		5,806,500.00

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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)

借款类别	年末余额	年初余额
合计	424,823,000.00	137,685,000.00
减:一年内到期的长期借款	134,823,000.00	5,806,500.00
合计	290,000,000.00	131,878,500.00

注1: 本公司保证借款 390,000,000.00 元由华泰集团有限公司、山东华泰热力有限公司以及子公司东营华泰化工集团有限公司提供担保。

注2: 长期借款年利率区间范围为 4.05%-4.35%。

28. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
房屋建筑物	19,063,013.59	7,078,150.64
土地使用权	9,174,825.39	11,954,669.63
合计	28,237,838.98	19,032,820.27
减:一年内到期的租赁负债	8,844,600.86	6,406,325.28
合计	19,393,238.12	12,626,494.99

29. 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	111,692,519.81	4,149,494.22	21,121,528.63	94,720,485.40	财政拨款
合计	111,692,519.81	4,149,494.22	21,121,528.63	94,720,485.40	

(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	48,779,668.75			8,783,502.28			39,996,166.47	与资产相关
危化品停车场政府补助	12,636,500.00			584,500.00			12,052,000.00	与资产相关
进口设备贴息资金拨款	11,470,555.79				1,564,166.64		9,906,389.15	与资产相关
废水处理项目补助资金	8,472,222.20			833,333.32			7,638,888.88	与资产相关
大气污染防治资金	7,029,930.56			216,305.57			6,813,624.99	与资产相关
“企业技术改造专项资金”项目补助	3,568,500.06			221,666.64			3,346,833.42	与资产相关
苯胺循环化专项资金	3,637,633.33			453,372.72			3,184,260.61	与资产相关
超低排放环保项目	3,511,666.82			429,999.96			3,081,666.86	与资产相关

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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
30万吨化机浆项目		1,490,000.00					1,490,000.00	与资产相关
6万Nm ³ /d沼气回收资源综合利用项目	1,966,666.88			491,666.64			1,475,000.24	与资产相关
全面臭气治理技改项目	1,541,511.10			177,866.64			1,363,644.46	与资产相关
农林剩余物制造高性能纤维关键技术及产业化示范		2,000,000.00		1,122,343.35			877,656.65	与收益相关
年产15万吨溶解浆项目	1,180,022.65			303,389.52			876,633.13	与资产相关
锅炉烟气脱硝改造工程	711,666.65			101,666.67			609,999.98	与资产相关
林浆纸一体化项目拨款	2,222,222.09			1,666,666.68			555,555.41	与资产相关
废水深度处理四期工程	1,345,164.83			963,220.16			381,944.67	与资产相关
2022年度泰山产业创新领军人才项目(平台类)资助		350,000.00					350,000.00	与收益相关
循环化改造专项资金	450,000.00			30,000.00			420,000.00	与资产相关
白水处理技术改造工程项目	165,600.00			55,200.00			110,400.00	与资产相关
省级环境保护专项治理项目资金	270,000.00			180,000.00			90,000.00	与资产相关
造纸DNA生产分析与控制系统开发	127,777.24			66,666.72			61,110.52	与资产相关
“电力高压无功补偿自动装置”项目补助	116,129.28			77,419.32			38,709.96	与资产相关
治污专项政府补助	783,333.35			783,333.35				与资产相关
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
生物可降解地膜项目资金款	160,248.23	309,494.22		469,742.45				与资产相关
合计	111,692,519.81	4,149,494.22		19,557,361.99	1,564,166.64		94,720,485.40	

30. 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				-84,082,722.00	-84,082,722.00	1,083,478,697.00

注：本年其他变动为公司回购股份84,082,722股（详见附注一、公司的基本情况）。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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)

31. 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		395,723,348.74	1,694,631,030.76
其他资本公积	213,634,501.39	1,317,935.36		214,952,436.75
合计	2,303,988,880.89	1,317,935.36	395,723,348.74	1,909,583,467.51

注1: 本年减少为股份回购冲减的股本溢价(详见附注一、公司的基本情况)。

注2: 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。

32. 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	100,905,338.78	23,785,242.10	16,782,751.54	107,907,829.34
合计	100,905,338.78	23,785,242.10	16,782,751.54	107,907,829.34

注: 详见附注四、27、安全生产费。

33. 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	628,011,196.77	9,965,094.58		637,976,291.35
任意盈余公积	273,584,701.41	4,982,547.29		278,567,248.70
合计	901,595,898.18	14,947,641.87		916,543,540.05

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。

34. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	4,859,973,482.63	4,314,366,296.93
本年年初余额	4,859,973,482.63	4,314,366,296.93
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	426,038,324.12	808,026,228.17
减: 提取法定盈余公积	9,965,094.58	35,617,031.26
提取任意盈余公积	4,982,547.29	17,808,515.63
应付普通股股利	242,899,191.67	208,993,495.58
本年年末余额	5,028,164,973.21	4,859,973,482.63

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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)

35. 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	14,622,491,773.85	13,190,719,384.29	14,336,114,255.65	12,453,042,375.78
其他业务	551,915,126.74	464,360,064.26	567,152,228.68	479,228,118.08
合计	15,174,406,900.59	13,655,079,448.55	14,903,266,484.33	12,932,270,493.86

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	本年发生额	上年发生额
商品类型		
其中：机制纸产品	9,848,829,879.56	9,532,490,344.25
化工产品	4,358,122,280.35	4,333,605,986.28
纸浆产品	412,927,037.14	467,646,768.71
污水处理收入	2,612,576.80	2,371,156.41
合计	14,622,491,773.85	14,336,114,255.65
按经营地区分类		
其中：国内	14,056,461,929.23	14,257,538,373.09
国外	566,029,844.62	78,575,882.56
合计	14,622,491,773.85	14,336,114,255.65
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点转让	14,622,491,773.85	14,336,114,255.65
合计	14,622,491,773.85	14,336,114,255.65

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	25,312,001.66	24,087,684.72
土地使用税	23,648,079.99	21,764,773.28
城市维护建设税	14,707,287.24	17,806,975.43
教育费附加	12,224,907.52	14,555,820.62
环境保护税	10,397,047.56	7,445,111.01
印花税	7,548,994.96	6,524,154.49
资源税	4,916,783.64	10,455,792.50
三项电力基金	4,330,405.51	4,988,794.55

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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
地方水利基金		317,057.15
其他	44,258.47	17,439.76
合计	103,129,766.55	107,963,603.51

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
液氯处置费	23,769,998.82	
工资及福利费	20,026,447.00	19,829,857.36
仓储租赁费	12,026,573.47	5,903,122.21
差旅费	5,976,945.52	6,575,102.46
业务招待费	1,702,513.73	1,822,704.12
服务费	998,865.48	1,071,770.74
保险费	555,918.50	136,530.00
广告宣传费	76,221.91	455,076.37
会议费	28,737.86	61,714.03
其他	2,237,960.87	1,269,417.34
合计	67,400,183.16	37,125,294.63

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	227,776,772.57	212,682,454.40
折旧费	72,281,614.18	113,277,975.39
无形资产摊销	19,965,876.36	21,005,976.24
燃料及动力	16,599,827.88	14,038,061.97
环境维护费	8,702,193.81	9,608,963.62
修理费	8,063,362.47	8,410,783.80
物料消耗	6,480,941.93	4,782,555.19
业务招待费	6,268,213.25	5,657,086.80
保险费	5,742,501.43	5,089,303.97
办公费	5,476,224.88	6,795,285.98
中介费	5,059,470.16	5,251,619.29
耕地补偿	4,339,129.88	3,380,283.74
咨询费	4,056,232.26	5,368,359.15
差旅费	3,982,371.46	3,446,887.16
安全费	3,720,915.15	4,854,821.05
污水处理费	2,335,717.39	2,686,390.25

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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
水资源费	1,106,931.30	2,293,373.06
租赁费	1,065,258.88	3,433,049.32
车辆费用	692,528.16	1,072,695.44
宣传费	529,548.34	1,019,480.57
其他	2,515,134.99	2,295,314.64
合计	406,760,766.73	436,450,721.03

39. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
原材料	171,201,519.77	221,214,032.01
能耗（水电汽）	103,331,836.05	68,290,014.34
人工成本	34,009,534.29	33,519,405.75
折旧	24,339,088.64	23,761,187.19
其他	372,815.59	1,413,134.08
合计	333,254,794.34	348,197,773.37

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	96,930,225.73	108,385,806.53
减：利息收入	46,523,428.15	49,652,575.86
加：汇兑损失	5,666,996.65	919,524.13
其他支出	4,464,056.07	5,224,368.05
合计	60,537,850.30	64,877,122.85

41. 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	18,049,594.18	23,749,508.96
与资产相关的政府补助摊销（附注六、29）	18,435,018.64	18,287,567.02
与收益相关的政府补助（附注六、52）	16,159,938.28	15,829,114.82
合计	52,644,551.10	57,866,190.80

42. 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	24,356,902.78	26,440,190.83
理财收益	45.87	555.55
合计	24,356,948.65	26,440,746.38

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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)

43. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据信用减值损失	-7,363,347.47	-1,560,022.16
应收账款信用减值损失	-26,274,656.47	-372,939.01
其他应收款信用减值损失	554,085.68	-282,366.46
合计	-33,083,918.26	-2,215,327.63

44. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-47,155,825.22	-50,469,514.82
固定资产减值损失	-7,600,000.00	-14,230,530.59
合计	-54,755,825.22	-64,700,045.41

45. 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	4,738,683.20	20,695,386.53	4,738,683.20
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	4,738,683.20	20,695,386.53	4,738,683.20
其中：固定资产处置收益	4,738,683.20	2,729,620.45	4,738,683.20
其中：无形资产处置收益		17,965,766.08	
合计	4,738,683.20	20,695,386.53	4,738,683.20

46. 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	8,985,869.76	23,000,443.44	8,985,869.76
罚款收入	6,949,701.16	12,080,327.49	6,949,701.16
热电补偿收入	1,972,548.63	1,874,273.48	1,972,548.63
保险理赔	1,245,193.80	899,012.53	1,245,193.80
其他	804,627.72	1,834,005.55	804,627.72
合计	19,957,941.07	39,688,062.49	19,957,941.07

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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)

47. 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
公益性捐赠支出	17,040,481.00	13,530,000.00	17,040,481.00
非流动资产毁损报废损失	7,630,183.91	2,604,698.41	7,630,183.91
热电补偿支出	2,009,979.88	2,050,415.71	2,009,979.88
罚款支出	551,999.74	6,350,759.97	551,999.74
赔偿金、违约金支出	119,387.56	862,405.47	119,387.56
碳排放配额履约支出		34,424,091.11	
其他	497,785.03	119,452.84	497,785.03
合计	27,849,817.12	59,941,823.51	28,164,562.07

48. 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	104,274,811.79	172,067,904.13
递延所得税费用	43,822,511.03	49,367,504.19
合计	148,097,322.82	221,435,408.32

(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	534,252,654.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	80,121,153.56
子公司适用不同税率的影响	63,860,243.26
调整以前期间所得税的影响	5,151,943.67
非应税收入的影响	-7,591,064.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,651,414.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,839,992.79
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	65,170,155.78
税法规定的额外可扣除费用	-57,426,530.83
所得税费用	148,097,322.82

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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)

49. 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
利息收入	29,574,720.48	34,096,470.73
政府补助	18,904,105.31	21,645,614.82
罚款收入	6,684,326.67	2,317,718.06
其他	5,801,114.14	5,086,430.27
合计	60,964,266.60	63,146,233.88

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
液氯处置费	25,196,198.75	
水电费	18,757,805.50	15,863,010.03
仓储服务费	12,748,167.88	5,473,433.74
差旅费	9,959,316.98	10,021,989.62
环境保护费	9,224,325.44	14,588,726.93
修理费	8,063,362.47	9,504,185.69
业务招待费	7,970,726.98	7,479,790.92
材料消耗费	7,323,464.38	5,404,287.36
保险费	6,676,325.13	5,539,384.01
办公费	5,504,962.74	6,795,285.98
咨询费	5,478,403.60	5,690,460.70
中介费	5,363,038.37	6,702,793.43
耕地补偿	4,339,129.88	3,380,283.74
安全费	3,720,915.15	4,854,821.05
租赁费	2,179,449.64	4,422,908.08
车辆费	692,528.16	1,072,695.44
广告宣传费	642,116.47	1,563,030.36
其他	10,214,742.90	40,856,393.78
合计	144,054,980.42	149,213,480.86

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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)

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	458,827,638.89	604,478,941.66
收取的设备投标保证金	30,341,001.53	2,151,500.00
理财产品赎回	5,500,000.00	206,000,000.00
合计	494,668,640.42	812,630,441.66

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	650,000,000.00	450,000,000.00
支付的设备投标保证金	6,888,500.00	7,660,000.00
理财产品投资	5,500,000.00	
合计	662,388,500.00	457,660,000.00

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	471,839,507.68	222,370,601.92
利息收入	6,607,326.40	1,077,163.47
合计	478,446,834.08	223,447,765.39

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	500,958,415.89	474,069,507.68
股份回购	479,806,070.74	
租赁负债	12,786,115.92	7,713,719.92
其他手续费等	3,701,120.24	4,432,866.04
合计	997,251,722.79	486,216,093.64

(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	386,155,331.56	772,779,256.41
加: 资产减值准备	54,755,825.22	64,700,045.41
信用减值损失	33,083,918.26	2,215,327.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	859,050,233.91	919,916,686.74

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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
使用权资产折旧	14,121,182.92	5,286,330.74
无形资产摊销	22,849,454.39	22,965,585.68
长期待摊费用摊销	704,363.98	702,919.98
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)	-4,738,683.20	-20,695,386.53
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	7,630,183.91	2,604,698.41
财务费用(收益以“-”填列)	96,930,225.73	92,829,701.40
投资损失(收益以“-”填列)	-24,356,948.65	-26,440,746.38
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-43,093,463.98	6,577,668.23
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	86,915,975.01	42,789,835.96
存货的减少(增加以“-”填列)	-678,708.96	-409,065,319.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	11,580,981.73	-77,557,740.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-647,514,706.08	341,910,265.59
经营活动产生的现金流量净额	853,395,165.75	1,741,519,129.82
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	1,104,365,676.17	2,019,728,872.70
减: 现金的年初余额	2,019,728,872.70	1,601,671,250.79
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	-915,363,196.53	418,057,621.91

(3) 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*	2,126,627,314.92	2,036,218,536.47

*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。

(4) 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*	310,465,012.65	195,161,422.35

*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。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,104,365,676.17	2,019,728,872.70
其中: 库存现金	418,008.75	369,708.61
可随时用于支付的银行存款	1,103,947,667.42	2,019,359,164.09
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	1,104,365,676.17	2,019,728,872.70
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		

50. 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	508,683,603.89	票据保证金、信用证保证金、司法冻结资金、ETC冻结金额等
应收票据	735,516,375.09	质押的银行承兑汇票
合计	1,244,199,978.98	

51. 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	578,573.68	6.9646	578,573.68
欧元	14.20	7.4229	105.41
港币	0.74	8.9327	6.61
新加坡币	157.20	5.1831	814.78
应收账款			
其中: 美元	5,396,138.71	6.9646	37,581,947.66
应付账款			
其中: 美元	18,228,663.99	6.9646	126,955,353.22
欧元	2,971,569.89	7.4229	22,057,666.14
港币	22,388,305.80	8.9327	199,988,019.22
长期借款			
其中: 美元	5,000,000.00	6.9646	34,823,000.00

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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) 境外经营实体

无。

52. 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
增值税返还	18,049,594.18	其他收益	18,049,594.18
企业发展支持性补贴	9,983,518.00	其他收益	9,983,518.00
技改项目补助资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
农林剩余物制造高性能纤维关键技术及产业化示范	2,000,000.00	递延收益	1,122,343.35
30万吨化机浆项目	1,490,000.00	递延收益	
稳岗补贴	1,294,958.62	其他收益	1,294,958.62
人才项目补助	904,000.00	其他收益	904,000.00
2022年度泰山产业创新领军人才项目(平台类)资助	350,000.00	递延收益	
生物可降解地膜项目资金款	309,494.22	递延收益	309,494.22
政府奖励	297,465.87	其他收益	297,465.87
培训和就业补贴	243,919.20	其他收益	243,919.20
其他	313,733.24	其他收益	313,733.24
合计	37,236,683.33		34,519,026.68

七、 合并范围的变化

公司2022年8月设立泰和智运(天津)物流有限公司,注册资本为人民币3,000.00万元,公司持股比例100.00%,截至2022年12月31日尚未实际出资。

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

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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
泰和智运(天津)物流有限公司	天津市	天津市	运输	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	年末少数股东权益余额
安徽华泰林浆纸有限公司	15.00	-32,713,274.36		-68,778,212.16
东营华泰清河实业有限公司	16.33	-4,700,255.41		31,238,092.82
广东华泰纸业有限公司	30.00	-2,469,462.79		95,137,383.73

(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	382,273,237.37	781,400,523.89	1,163,673,761.26	1,619,954,898.12	2,240,277.59	1,622,195,175.71
东营华泰清河实业有限公司	331,544,123.32	131,471,985.40	463,016,108.72	271,723,439.93		271,723,439.93
广东华泰纸业集团有限公司	207,055,226.32	271,017,261.12	478,072,487.44	159,951,111.69	1,004,543.38	160,955,655.07

(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	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
广东华泰纸业集团有限公司	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	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	797,770,902.40	-218,088,495.76	-218,088,495.76	10,133,048.13
东营华泰清河实业有限公司	648,061,756.95	-28,782,948.02	-28,782,948.02	-65,811,028.93
广东华泰纸业集团有限公司	655,869,680.16	-8,231,542.62	-8,231,542.62	-20,914,935.42

（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	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
广东华泰纸业集团有限公司	804,384,462.41	328,213.99	328,213.99	41,578,068.99

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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. 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	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。

(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	186,821,579.82	166,814,695.63
其中：现金和现金等价物	127,941,886.87	117,988,658.28
非流动资产	55,617,930.33	57,849,421.07
资产合计	242,439,510.15	224,664,116.70
流动负债	59,939,400.21	49,422,394.35
非流动负债		
负债合计	59,939,400.21	49,422,394.35
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	182,500,109.94	175,241,722.35
按持股比例计算的净资产份额	91,250,054.97	87,620,861.18
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	91,250,054.97	87,620,861.18
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

2022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	275,521,484.37	327,510,746.23
财务费用	-2,102,034.41	-995,200.38
所得税费用	11,965,709.14	10,935,438.89
净利润	32,472,871.46	32,765,123.04
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	32,472,871.46	32,765,123.04
本年度收到的来自合营企业的股利	13,925,177.29	11,293,349.56

(3) 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	3,185,633,663.92	3,434,246,589.20
其中: 现金和现金等价物	1,018,957,317.87	1,284,036,421.02
非流动资产	30,184,289.38	33,343,368.25
资产合计	3,215,817,953.30	3,467,589,957.45
流动负债	2,167,253,602.36	2,439,326,774.14
非流动负债		
负债合计	2,167,253,602.36	2,439,326,774.14
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,048,564,350.94	1,028,263,183.31
按持股比例计算的净资产份额	419,425,740.37	411,305,273.32
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	419,425,740.37	411,305,273.32
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	41,133,938.52	86,111,852.11
财务费用		
所得税费用	6,782,173.13	8,311,551.59
净利润	20,301,167.63	24,835,940.96
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	20,301,167.63	24,835,940.96
本年度收到的来自合营企业的股利		

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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)

(4) 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。

1. 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

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。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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)

3) 价格风险

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2022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信用减值准备。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:440,740,233.93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:

2022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	2,263,049,280.06				2,263,049,280.06
应收票据	905,060,398.00				905,060,398.00

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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
应收账款	1,220,514,445.23				1,220,514,445.23
应收款项融资	297,459,268.80				297,459,268.80
其他应收款	12,314,127.80				12,314,127.80
金融负债					
短期借款	1,894,071,232.86				1,894,071,232.86
应付票据	1,047,583,384.05				1,047,583,384.05
应付账款	2,097,992,647.96				2,097,992,647.96
其他应付款	98,195,222.09				98,195,222.09
一年内到期的非流动负债	165,479,042.56				165,479,042.56
其他流动负债	32,112,230.02				32,112,230.02
长期借款		294,814,111.11			294,814,111.11
租赁负债		8,598,300.00	8,598,300.00	5,070,700.00	22,267,300.00

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				
应收款项融资			297,459,268.80	297,459,268.80
持续以公允价值计量			297,459,268.80	297,459,268.80

2. 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。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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)

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	广饶县大王镇	制造业	900,000,000.00	38.41	38.41

(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
华泰集团有限公司	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
华泰集团有限公司	416,155,302	416,155,302	38.41	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
东营首华新材料有限公司	联营企业
莒县华泰海右热力有限公司	联营企业

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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)

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
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
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
东营易锐增新材料科技有限公司	母公司控制的企业
山东黄三角生物技术产业研究院有限公司	母公司控制的企业
广饶恒泰运营管理有限公司	实际控制人控制的企业
广饶晟辉控股有限公司	实际控制人控制的企业
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
东营通和物流有限公司	母公司控制企业高管担任该公司高管
广饶县华泰油品销售有限公司	母公司控制企业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

2022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)

(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、碳排放	1,114,374,370.70	994,725,700.27
山东华泰国际贸易有限公司	材料、接受劳务	156,953,306.20	62,764,931.76
山东黄河三角洲矿盐化工有限公司	材料	46,751,248.92	26,262,145.45
山东省东营市新华印刷厂	纸芯、护头、商标	37,495,700.15	37,508,810.99
东营市联成化工有限责任公司	化工产品、电	14,423,371.66	13,005,786.43
东营通和物流有限公司	接受劳务	13,735,651.16	15,929,839.63
青岛华泰国际物流有限公司	接受劳务、材料	11,191,159.39	18,931,984.73
华泰集团有限公司	材料、接受劳务	7,481,348.72	7,790,081.45
东营华泰大厦有限责任公司	住宿、餐饮服务	2,179,848.70	1,664,336.55
东营华泰物业服务有限公司	接受劳务	1,238,354.00	408,663.00
青岛华泰江山实业有限公司	接受劳务	512,816.20	12,706.48
东营华泰建筑安装有限公司	材料、接受劳务	340,757.86	652,513.96
广饶县华泰油品销售有限公司	材料	103,380.37	189,465.00
山东华泰林业有限公司	材料	14,874.00	2,000.00
东营市盛邦建材有限公司	材料	11,844.70	7,859.51
东营华泰商业运营管理有限公司	采购房屋		39,797,800.00
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
日照华泰置业有限公司	材料		63,730.00
合计		1,406,808,032.73	1,220,220,412.71

(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责任公司	销售原材料、提供污水处理服务	462,935,206.74	486,213,511.34
山东华泰英特罗斯化工有限公司	销售材料、产品	126,793,859.88	169,904,803.49
华泰集团有限公司	销售材料、成品纸	13,845,887.65	12,161,303.55
山东华泰热力有限公司	销售材料、产品	10,578,753.02	19,946,729.16
山东省东营市新华印刷厂	销售材料、成品纸	8,186,845.33	16,294,312.87

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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
东营市盛邦建材有限公司	销售废料、成品纸	6,543,733.39	8,986,593.94
山东大众华泰印务有限责任公司	销售成品纸	4,615,804.91	537,573.83
山东泰强物流有限公司	销售材料、成品纸	409,807.89	477,230.95
东营华泰大厦有限责任公司	销售材料、成品纸	102,421.40	149,363.89
东营华泰物业服务有限公司	销售材料、成品纸	67,614.18	82,031.01
华泰集团财务有限公司	销售材料、成品纸	50,526.60	20,970.70
东营华泰建筑安装有限公司	销售材料、成品纸	33,497.04	27,475.70
东营通和物流有限公司	销售材料、成品纸	24,773.50	18,090.63
山东黄河三角洲矿盐化工有限公司	销售成品纸	10,870.87	42,708.95
青岛华泰国际物流有限公司	销售成品纸	5,958.05	1,256.80
东营亚泰置业有限公司	销售成品纸	3,381.75	2,847.05
日照华泰置业有限公司	销售成品纸	2,673.02	551.25
山东华泰林业有限公司	销售材料、成品纸	2,637.40	3,134.80
东营华泰置业有限公司	销售成品纸	1,496.70	4,209.60
东营华泰商业运营管理有限公司	销售成品纸	748.37	677.75
山东华泰国际贸易有限公司	销售成品纸	571.84	319.63
广饶县华泰小额贷款股份有限公司	销售成品纸	497.25	
合计		634,217,566.78	714,875,696.89

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(注1)	东营市联成化工有限公司	土地使用权	629,294.88	629,294.88

注 1: 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。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
华泰集团有限公司 (注1)	房屋	4,205,500.00		840,252.03		17,324,784.22	
华泰集团有限公司 (注2)	土地使用权	3,527,600.00	3,527,628.00	579,801.48	708,386.27		14,605,902.41
华泰集团有限公司 (注3)	水库	3,500,000.00	3,500,000.00	301,244.82	441,498.79		9,103,067.86
日照华泰置业有限公司 (注4)	土地使用权	2,463,435.72	2,463,435.72	108,523.84		2,237,605.40	
华泰集团有限公司 (注5)	房屋	865,200.00		173,743.00		3,582,329.85	
华泰集团有限公司 (注6)	房屋	368,287.92	368,287.96	16,224.51	31,698.52		653,577.77
华泰集团有限公司 (注7)	房屋	300,000.00	300,000.00	25,820.98	37,842.75		780,262.97
华泰集团有限公司 (注8)	房屋		17,804.00				

注 1：本公司于 2021 年 12 月与东营华泰大厦有限责任公司签订《华泰大厦贵宾楼租赁合同》。本公司以 4,205,500.00 元/年租用东营华泰大厦有限责任公司位于东营市大王镇的华泰贵宾楼，租赁期限为 2022 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，并在每季度第一个月 5 日前支付租金。

注 2：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 3：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 4：2021 年 12 月日照华泰纸业有限公司与日照华泰置业有限公司签订《土地租赁合同协议》。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 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，并于 12 月 31 日前支付租金。

注 5：本公司于 2021 年 12 月与华泰集团有限公司签订《华泰集团职工宿舍租赁合同》。本公司以 865,200.00 元/年租用华泰集团位于东营市大王镇的华泰南职工公寓楼、16 套大学生宿舍，租赁期限为 2022 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，并在每季度第一个月 5 日前支付租金。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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6：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7：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。

注8：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。

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
华泰集团有限公司	本公司	20,000.00	2022-1-25	2023-1-24	否
华泰集团有限公司	本公司	12,000.00	2022-9-29	2023-8-15	否
华泰集团有限公司	本公司	10,000.00	2022-4-29	2023-4-29	否
东营华泰化工集团有限公司	本公司	4,000.00	2022-5-27	2023-5-15	否
东营华泰化工集团有限公司	本公司	4,500.00	2022-6-24	2024-6-14	否
东营华泰化工集团有限公司	本公司	3,000.00	2022-5-27	2023-5-15	否
东营华泰化工集团有限公司	本公司	4,500.00	2022-6-24	2024-6-14	否
东营华泰化工集团有限公司	本公司	4,000.00	2022-5-27	2023-5-15	否
华泰集团有限公司 东营华泰化工集团有限公司 东营通和物流有限公司 山东华泰热力有限公司	本公司	5,000.00	2022-10-26	2023-10-26	否
华泰集团有限公司 东营华泰化工集团有限公司 东营通和物流有限公司 山东华泰热力有限公司	本公司	25,000.00	2022-12-12	2023-12-12	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	2022-1-14	2023-1-13	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	2022-11-19	2023-11-17	否

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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 东营华泰化工集团有限公司	本公司	17,000.00	2022-11-16	2023-11-14	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	2022-4-1	2024-3-31	否
华泰集团有限公司	本公司	10,000.00	2021-6-28	2023-6-27	否
华泰集团有限公司 东营华泰化工集团有限公司	本公司	8,500.00	2022-11-11	2023-11-8	否
华泰集团有限公司	日照华泰纸业 有限公司	7,800.00	2022-4-28	2023-4-28	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三年。

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	643.07万元	962.22万元

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	1,410,564,486.02	1,767,679,150.83

(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	30,130,455.31	32,354,513.72

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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)

(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	2023-09-16
华泰集团财务有限公司	短期借款	人民币20,000.00万元	2022-12-20	2023-12-20

(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	161,190,482.84	32,167,465.95

(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	5,513,201.92	8,596,893.94
华泰集团财务有限公司	贴现利息支出	2,046,343.23	155,306.62

(7) 存放于关联方的应收票据

关联方名称	关联交易及内容	年末余额	年初余额
华泰集团财务有限公司	银行承兑汇票	276,634,367.89	336,311,576.67

(8) 关联方担保

关联方名称	关联交易及内容	年末余额	年初余额
华泰集团财务有限公司	关税保函	36,140,220.00	30,000,000.00

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）。

2022年12月31日，本公司在华泰集团财务公司的存款余额为141,056.45万元，2022年度利息收入3,013.05万元。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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)

2022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2022年12月31日本公司向华泰集团财务公司借款余额23,482.30万元，借款期间产生利息支出551.32万元。

2022年度，本公司向华泰集团财务公司贴现票据16,119.05万元，产生利息支出204.63万元。

(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	信用减值准备	账面余额	信用减值准备
应收账款	山东华泰英特罗斯化工有限公司	6,617,160.01	330,858.00	11,029,362.46	551,468.12
应收账款	华泰集团有限公司	4,468,099.69	223,404.98	12,444,394.95	690,726.66
应收账款	山东省东营市新华印刷厂	173,442.16	8,672.11		
应收账款	东营市盛邦建材有限公司	56,144.92	2,807.25	4,897,396.93	244,869.85
应收账款	东营市联成化工有限责任公司	47,383.24	2,369.16	2,113,336.34	105,666.82
应收账款	东营市华泰大厦有限责任公司	26,795.67	1,339.78		
应收账款	东营通和物流有限公司	8,103.55	405.18		
应收账款	广饶县华泰油品销售有限公司	6,195.67	309.78		
应收账款	东营华泰建筑安装有限公司	1,326.22	66.31		
应收账款	东营华泰置业有限公司	884.70	44.24		
应收账款	东营华泰商业运营管理有限公司	442.35	22.12		
应收账款	山东华泰热力有限公司			4,538,036.71	226,901.84
合计		11,405,978.18	570,298.91	35,022,527.39	1,819,633.28
预付账款	东营市联成化工有限责任公司	1,180,192.23		4,575,933.56	
预付账款	山东华泰热力有限公司			6,801.93	
合计		1,180,192.23		4,582,735.49	

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	山东华泰国际贸易有限公司	21,216,390.24	5,108,073.50
应付账款	山东华泰热力有限公司	12,631,942.98	2,281,958.34
应付账款	山东省东营市新华印刷厂	9,853,585.71	5,883,245.81
应付账款	青岛华泰国际物流有限公司	3,054,682.04	668,279.91
应付账款	东营通和物流有限公司	1,663,769.41	4,407,278.43
应付账款	广饶县华泰油品销售有限公司	473,593.50	183,198.02
应付账款	东营华泰大厦有限责任公司	145,998.59	66,392.38

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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
应付账款	华泰集团有限公司	92,167.18	631,311.69
应付账款	东营华泰建筑安装有限公司	41,588.63	36,975.00
应付账款	东营市联成化工有限责任公司	4,606.71	16,323.71
应付账款	东营市盛邦建材有限公司	2,961.23	1,086.64
应付账款	日照华泰置业有限公司		2,908,883.58
合计		49,181,286.22	22,193,007.01
预收款项	山东大众华泰印务有限责任公司	1,597,460.38	0.04
合计		1,597,460.38	0.04
其他应付款	东营华泰建筑安装有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	青岛华泰国际物流有限公司	20,915.10	20,915.10
其他应付款	东营华泰大厦有限责任公司	1,400.00	600.00
合计		1,022,315.10	1,021,515.10
短期借款	华泰集团财务有限公司	200,195,555.56	200,055,555.56
合计		200,195,555.56	200,055,555.56
长期借款	华泰集团财务有限公司	34,823,000.00	31,878,500.00
合计		34,823,000.00	31,878,500.00

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2022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68,291,176.32元、港币17,905,138.00元、欧元9,141,160.25元，上述信用证折合人民币金额合计为138,740,614.57元。

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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)

十四、资产负债表日后事项

1. 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	公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增4股,不送红股,不进行现金分红。截至2022年12月31日,公司总股本1,083,478,697股,以此计算合计拟转增股本433,391,479股,转增后公司总股本增加至1,516,870,176股。

2. 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

1. 分部信息

(1) 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:

单位:万元

项目	造纸业	化工产品	污水处理	水汽	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,026,206.05	424,447.22	5,417.82	54,672.21	48,494.12	1,462,249.18
主营业务成本	993,813.72	315,939.69	5,190.73	52,635.88	48,508.09	1,319,071.94
资产总额	1,335,084.81	547,883.15	6,200.01	59,990.68	408,049.19	1,541,109.45
负债总额	923,922.77	149,084.74	4,050.68	28,850.24	475,126.55	630,781.88

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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. 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

1. 应收账款

(1) 应收账款按信用减值计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提信用减值准备	2,323,981,676.46	100.00	36,952,452.21	1.59	2,287,029,224.25
其中：账龄组合	736,268,164.46	31.68	36,952,452.21	5.02	699,315,712.25
合并范围内关联方组合	1,587,713,512.00	68.32			1,587,713,512.00
合计	2,323,981,676.46	100.00	36,952,452.21	1.59	2,287,029,224.25

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提信用减值准备	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

1) 按组合计提应收账款信用减值准备

账龄	年末余额		
	账面余额	信用减值准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	734,802,895.83	36,740,144.79	5.00
1至2年	1,392,179.12	139,217.91	10.00
2至3年			
3年以上	73,089.51	73,089.51	100.00
合计	736,268,164.46	36,952,452.21	5.02

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	2,322,516,407.83
1-2年	1,392,179.12
2-3年	
3年以上	73,089.51
应收账款账面余额合计	2,323,981,676.46
减: 应收账款信用减值准备	36,952,452.21
应收账款账面价值合计	2,287,029,224.25

(3) 本年应收账款信用减值准备情况

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	
按组合计提信用减值准备	22,860,892.07	14,091,560.14			36,952,452.21
合计	22,860,892.07	14,091,560.14			36,952,452.21

(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 1,683,110,370.14 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 72.42%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,940,351.99 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,445,064,890.32	1,424,989,491.83
合计	1,445,064,890.32	1,424,989,491.83

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
押金	3,408,159.33	5,620,262.06
职工借款	2,186,240.80	2,083,768.46
其他	128,100.83	507,058.26

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	1,440,596,166.88	1,417,997,649.18
合计	1,446,318,667.84	1,426,208,737.96
减:其他应收款信用减值准备	1,253,777.52	1,219,246.13
其他应收款账面价值	1,445,064,890.32	1,424,989,491.83

(2) 其他应收款信用减值准备计提情况

信用减值准备	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)	
2022年1月1日余额	320,338.25	898,907.88		1,219,246.13
2022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	-220,154.44	254,685.83		34,531.39
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	100,183.81	1,153,593.71		1,253,777.52

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	1,442,599,843.00
1至2年	944,437.49
2至3年	1,093,479.05
3年以上	1,680,908.30
其他应收款账面余额合计	1,446,318,667.84
减:其他应收款信用减值准备	1,253,777.52
其他应收款账面价值合计	1,445,064,890.32

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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)

(4) 其他应收款信用减值准备情况

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	
其他应收款信用减值准备	1,219,246.13	34,531.39			1,253,777.52
合计	1,219,246.13	34,531.39			1,253,777.52

(5) 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 1,430,010,944.88 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 98.87%, 相应计提的信用减值准备年末余额汇总金额为 0。

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
对子公司投资	2,730,202,742.83	155,000,000.00	2,575,202,742.83	2,730,413,751.92	155,000,000.00	2,575,413,751.92
对联营、合营企业投资	423,313,148.47	3,764,155.17	419,548,993.30	415,192,681.42	3,764,155.17	411,428,526.25
合计	3,153,515,891.30	158,764,155.17	2,994,751,736.13	3,145,606,433.34	158,764,155.17	2,986,842,278.17

（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		155,000,000.00
东营华泰清河实业有限公司	251,000,000.00			251,000,000.00		
广东华泰纸业有限公司	224,000,000.00			224,000,000.00		
日照华泰纸业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
东营翔泰纸业有限公司	46,694,602.66		211,009.09	46,483,593.57		
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
 2022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		211,009.09	2,730,202,742.83		155,000,000.00

(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	其他		
一、联营企业											
华泰集团财务有限公司	411,428,526.25			8,120,467.05						419,548,993.30	
HUATAIUSALLC.											3,764,155.17
小计	411,428,526.25			8,120,467.05						419,548,993.30	3,764,155.17

山东华泰纸业股份有限公司财务报表附注

2022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)

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	5,823,480,497.87	5,602,571,212.67	5,872,722,787.12	5,242,799,254.47
其他业务	281,334,329.98	262,258,470.94	309,372,445.35	246,107,212.65
合计	6,104,814,827.85	5,864,829,683.61	6,182,095,232.47	5,488,906,467.12

(2) 营业收入具体情况

合同分类	本年发生额	上年发生额
商品类型		
其中：机制纸产品	5,812,443,888.24	5,838,110,953.08
纸浆产品	11,036,609.63	34,611,834.04
合计	5,823,480,497.87	5,872,722,787.12
按经营地区分类		
其中：国内	5,607,008,270.73	5,865,552,235.26
国外	216,472,227.14	7,170,551.86
合计	5,823,480,497.87	5,872,722,787.12
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点转让	5,823,480,497.87	5,872,722,787.12
合计	5,823,480,497.87	5,872,722,787.12

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	259,805,119.70	257,525,433.76
权益法核算的长期股权投资收益	8,120,467.05	10,057,629.31
合计	267,925,586.75	267,583,063.07

十七、财务报告批准

本财务报告于2023年4月20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

2022年1月1日至2022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	-2,891,500.71	
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)	36,159,123.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-261,692.14	
小计	33,005,930.71	
减: 所得税影响额	4,586,232.37	
少数股东权益影响额(税后)	1,589,462.38	
合计	26,830,235.96	

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	4.61	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	4.32	0.35	0.35

山东华泰纸业股份有限公司

二〇二三年四月二十日