

# 山東太陽紙業股份有限公司

## 2021 年年度報告



披露日期：2022 年 4 月 16 日

## 行稳致远开创高质量发展新局面

尊敬的各位股东、朋友们：

2021年，是极不平凡的一年。面对着错综复杂的市场环境和各项考验，全体太阳人栉风沐雨、勇毅前行，创造出历史最佳业绩，整体呈现出稳中向好、进中提质的发展态势，实现了十四五高质量发展良好开局，实属来之不易。

这一年，我们聚力新项目建设，广西基地全面投产，三大基地战略基本形成，众多新项目的建成投产使公司的产业布局实现祖国内陆、沿海、“一带一路”区域的有效覆盖，公司综合实力站上新的台阶，开启了更加广阔的发展空间。

这一年，我们聚力创新驱动，全面推进数字化、智能化转型赋能制造升级。营造了尊重创新、鼓励创新、敬畏创新的良好氛围。获得了“十三五”轻工业科技创新先进集体、国家科技进步二等奖等重要奖项，众多技术改造项目助力公司全方位降本增效。


这一年，我们聚力打造学习型企业，全面强化人才梯队建设。公司始终保持着艰苦创业、勤俭节约的优良传统，激发持续发展的内生动力。通过提高员工职业素养，提升员工专业能力，关注员工职业发展，为大家提供多种价值实现的通道。

这一年，我们聚力践行ESG发展要求和理念，持续夯实安全、环保、质量三大“生命工程”，坚定践行绿色发展理念和“双碳”国家战略。坚持共享共赢的理念，以稳定高质量的产品和长期优质的服务回报客户，以稳定增长的业绩回报股东，以良好的福利待遇和晋升空间回报员工，切实履行了对客户、股东、员工等利益相关方的社会责任。

辉煌，在奋斗中铭刻；未来，在奋进中开拓。今年，我们将迎来太阳纸业成立40周年，风雨四十载，归来仍是少年；初心不褪色，奋斗未有穷期。太阳纸业的过去和未来都在昭示：唯有锚定高质量发展，才是我们的不二选择！我们将始终秉承“承载万家信任、书写幸福太

阳”的神圣使命，恪守“信于心、创于行”的核心价值理念，坚持稳字当头、稳中求进，完整准确全面贯彻新发展理念，行稳致远开创高质量发展新局面！

朋友们，笃志前行，虽远必达。感谢全体股东一直以来的信任与支持，感谢公司管理层与全体员工的辛勤付出。站在新的发展起点上，太阳人将以干就干到最好，创就创成标杆，做就做到极致的精神奋力迈向高质量发展新征程，努力把太阳纸业打造成为可持续发展的、受人尊重的全球卓越企业，用最优异的工作成效回报各位股东的支持！

董事长、总经理： 

2022 年 4 月 16 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李洪信、主管会计工作负责人王宗良及会计机构负责人(会计主管人员)李辉声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告如涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本年度报告第三节“管理层讨论与分析”第十一项“公司未来发展的展望”章节中，对可能面临的风险及对策进行了详细描述，敬请广大投资者留意查阅。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以资本公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	4
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	9
第三节 管理层讨论与分析 .....	13
第四节 公司治理.....	33
第五节 环境和社会责任 .....	60
第六节 重要事项.....	65
第七节 股份变动及股东情况 .....	84
第八节 优先股相关情况 .....	91
第九节 债券相关情况 .....	92
第十节 财务报告.....	96

## 备查文件目录

- 1、载有公司董事长李洪信先生签名的 2021 年年度报告全文；
- 2、载有公司法定代表人李洪信先生、主管会计工作负责人王宗良先生和会计机构负责人李辉女士签名并盖章的 2021 年年度财务报表；
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 4、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 5、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、本集团、太阳纸业	指	山东太阳纸业股份有限公司
控股股东	指	公司控股股东山东太阳控股集团有限公司
天章纸业	指	公司子公司兖州天章纸业有限公司
太阳有限	指	公司子公司太阳纸业有限公司
华茂纸业	指	公司子公司济宁市兖州区华茂纸业有限公司
太阳老挝	指	公司子公司太阳纸业控股老挝有限责任公司
太阳沙湾	指	太阳老挝子公司太阳纸业沙湾有限公司
太阳香港	指	公司子公司太阳纸业（香港）有限公司
太阳生活用纸公司	指	公司子公司山东太阳生活用纸有限公司
太阳宏河	指	公司子公司山东太阳宏河纸业有限公司
广西太阳	指	公司子公司广西太阳纸业有限公司
南宁太阳	指	公司子公司南宁太阳纸业有限公司
兴隆分公司	指	公司兴隆分公司
永悦环保	指	公司子公司济宁市永悦环保能源有限公司
银泉化工	指	公司子公司济宁市兖州区银泉精细化工有限公司
福利达化工	指	公司子公司济宁福利达精细化工有限公司
万国太阳	指	控股股东子公司万国纸业太阳白卡纸有限公司
万国食品	指	控股股东子公司山东万国太阳食品包装材料有限公司
国际太阳	指	控股股东子公司山东国际纸业太阳纸板有限公司
广西太阳纸板	指	国际太阳子公司广西太阳纸业纸板有限公司
上海东升	指	公司参股公司上海东升新材料有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
山东证监局	指	中国证券监督管理委员会山东监管局
深交所	指	深圳证券交易所
木浆	指	漂白或不漂白针叶或阔叶化学浆或化学机械浆
化学木浆,化学浆	指	以木材为原料, 用化学法即用不同的化学药通过蒸煮制取的木浆
化学机械浆,化机浆	指	以木材为原料, 采用化学处理和机械磨解相结合方法制得的木浆
非涂布文化用纸	指	为文化用纸, 纸面未经涂布处理, 主要包括双面胶版印刷纸、书写纸、

		静电复印纸等
双胶纸	指	双面施胶印刷纸
铜版纸	指	又称涂布印刷纸，是在原纸上涂上白色涂料制成的高级印刷纸，主要用于印刷高级书刊的封面和插页、彩色画片、各种精美的商品广告、样本、商品包装、商标等
淋膜原纸	指	制造离型纸、广告覆膜纸及不干胶带状纸等纸的原纸或基纸
白卡纸	指	一种较厚实坚挺的白色卡纸，经双面涂布，用于高档产品的包装
溶解浆	指	用于生产粘胶纤维的特种化学浆
牛皮箱板纸	指	牛皮箱板纸又称牛皮卡纸，是纸箱用纸的主要纸种之一，牛皮箱板纸质地坚韧，耐破度、环压强度和撕裂度要高，此外还具有较高的抗水性。
瓦楞原纸	指	瓦楞原纸是生产瓦楞纸板的重要组成材料之一。瓦楞原纸要求纤维结合强度好，纸面平整，有较好的紧度和挺度，要求有一定的弹性，以保证制成的纸箱具有防震和耐压能力。
木糖	指	木糖是一种戊糖，白色结晶或结晶性粉末，易溶于水，味甜，不被消化吸收，没有能量值；木糖通过还原加氢生产木糖醇，广泛应用于食品、医疗、皮革、化工等行业。
"四三三"发展战略	指	公司自 2012 年开始，领先于行业进行"调结构、转方式"的调整，提出"四三三"发展战略，暨在巩固造纸主业的同时，以造纸产业的技术、资金、人才等为基础，发展生物质新材料，进军快速消费品行业，通过对资源的有效整合，使三大产业齐头并进，相互支撑，稳步构造造纸产品占 40%、生物质新材料（溶解浆、绒毛浆、木糖等）占 30%、快速消费品（生活用纸、纸尿裤、卫生巾等）占 30%的"四三三"利润格局。
林浆纸一体化	指	制浆造纸企业以多种形式建设丰产原料林基地，并将造林、营林、采伐、制浆与造纸结合起来，实施林浆纸一体化，形成"以纸养林、以林促纸"的发展环境，形成良性循环的产业链
COD	指	化学耗氧量或化学需氧量（mg/l），表示 1 升水中还原性物质在氧化剂作用下所消耗氧化剂相对应的氧量；COD 值越高，说明水质污染越严重
BOD	指	生化需氧量或生化耗氧量（五日化学需氧量），表示水中有机物等需氧污染物质含量的一个综合指示。说明水中有机物由于微生物的生化作用进行氧化分解，使之无机化或气体化时所消耗水中溶解氧的总数量
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东太阳纸业股份有限公司章程》
报告期/本报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	太阳纸业	股票代码	002078
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东太阳纸业股份有限公司		
公司的中文简称	太阳纸业		
公司的外文名称（如有）	SHANDONG SUN PAPER CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	SUN PAPER		
公司的法定代表人	李洪信		
注册地址	山东省济宁市兖州区西关大街 66 号		
注册地址的邮政编码	272100		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	山东省济宁市兖州区友谊路 1 号		
办公地址的邮政编码	272100		
公司网址	www.sunpapergroup.com		
电子信箱	sunpaper@sunpaper.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	庞传顺（曾用名：庞福成）	王涛
联系地址	山东省济宁市兖州区友谊路 1 号	山东省济宁市兖州区友谊路 1 号
电话	0537-7928715	0537-7928715
传真	0537-7928762	0537-7928762
电子信箱	pangfucheng@sunpaper.cn	wangtao@sunpaper.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	无变更
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
签字会计师姓名	王传顺、商辉

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	31,996,643,206.36	21,588,648,352.76	48.21%	22,762,704,535.51
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,956,835,644.86	1,953,110,590.06	51.39%	2,178,118,987.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	2,931,706,207.44	1,923,233,507.24	52.44%	2,098,730,376.96
经营活动产生的现金流量净额（元）	4,929,375,799.34	6,615,906,238.92	-25.49%	4,685,935,946.68
基本每股收益（元/股）	1.12	0.75	49.33%	0.84
稀释每股收益（元/股）	1.11	0.75	48.00%	0.82
加权平均净资产收益率	16.98%	12.79%	4.19%	16.12%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	42,737,472,318.13	35,866,340,147.29	19.16%	32,295,172,410.72
归属于上市公司股东的净资产（元）	18,733,086,920.89	16,111,630,520.66	16.27%	14,591,390,562.86

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	7,643,476,871.84	8,169,723,929.13	7,901,617,845.94	8,281,824,559.45
归属于上市公司股东的净利润	1,107,996,537.07	1,123,523,035.46	536,796,230.07	188,519,842.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,082,938,858.95	1,109,856,557.74	528,108,329.78	210,802,460.97
经营活动产生的现金流量净额	1,936,201,904.83	726,332,035.25	513,580,796.57	1,753,261,062.69

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-33,410,158.65	-7,949,067.96	-9,381,290.39	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	84,667,092.93	82,615,902.16	97,221,432.17	
委托他人投资或管理资产的损益	119,601.91	1,230,592.13	37,559.42	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,927,046.00	-29,494,475.78	7,211,530.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,423,575.33	-3,851,276.20	12,937,835.75	
减：所得税影响额	9,353,840.56	12,179,897.80	25,676,547.88	
少数股东权益影响额（税后）	396,728.88	494,693.73	2,961,909.30	
合计	25,129,437.42	29,877,082.82	79,388,610.28	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处的行业情况

公司所处的行业为轻工造纸业，造纸行业是与国民经济和社会事业发展关系密切的重要基础原材料产业，纸及纸板的消费水平已成为衡量一个国家现代化水平和文明程度的一个重要标志。中国是全球纸和纸板最大的生产国和消费国，据国家统计局发布数据显示，2021年1-12月，全国机制纸及纸板产量13,583.9万吨，同比增长883.3万吨，增速6.8%，首次突破13,000万吨大关，创历史新高。

2021年是我国造纸行业跌宕起伏的一年，这一年经历了新冠疫情的反复、国际航运对供应链的影响、大宗商品价格的上涨，同时面对国内从传统能源时代向新能源时代转型中形成的区域性、突发性能源供需缺口冲击等诸多不稳定性因素的干扰，全行业坚持推动高质量发展，深化供给侧结构性改革，供给总量稳步增长，展现出强大的发展韧性，中国造纸产业在可持续发展的道路上稳健前行。

人民生活和国家建设对纸产品的需求、国内外发展环境、国家政策、行业技术的发展、供需失衡等因素对我国造纸工业的发展造成影响，也使我国造纸行业的发展显示出较为明显的周期属性。2021年初，伴随着商品木浆价格的快速上涨，以木浆为原材料的文化用纸、白卡纸等纸品价格随即攀升，纸价从周期底部行至周期顶部仅用时一个季度。2021年二季度以后，海外纸品的进口量增加、国内纸品的出口减少，中国市场在进出口的影响下供给快速增加，相关产品的市场售价随即回落。三季度以来，国内煤炭价格大幅波动，海外纸品进口压力居高不下，国内市场需求相对平淡，供需关系恶化导致纸企盈利逐步下行，木浆系纸品盈利于四季度行至历史周期底部。报告期内，以废纸为原料的箱板纸等包装类纸品，在国家“禁废令”的指引下正式进入“无外废”时代，优质纤维的短缺导致箱板纸价格出现明显分化，以优质纤维为原料的高档箱板纸价格走高，与之对应的低档箱板纸表现平平。

随着我国在环保、能源等政策的调节和实施力度持续加强，行业落后产能不断退出，我国造纸行业整合进入加速期，未来中国造纸行业的发展虽然面临更多的挑战，但是困境中蕴含着更大的发展机遇，面向全球化的造纸市场，我国造纸行业将任重道远、砥砺前行。2022年是中国“十四五”规划第二年，展望2022年，世界经济复苏情况不明朗，全球主要产业的供应链仍难以得到有效恢复，也进一步推升了全球供应链成本，加剧了原材料和能源供需矛盾，虽然行业所处的生存和发展环境并没有明显的改善，但是站在2021年四季度行业盈利周期的底部，随着供需关系的改善，国家稳经济政策相继出台，我国造纸行业的整体景气度在2022年有望逐步上行。

经过40年的创新发展，太阳纸业在产品多元化、纤维原料多元化、企业国际化等方面也取得了长足进步，走出了一条有太阳纸业特色的企业发展道路，已成为国内有影响力的林浆纸一体化综合性造纸上市公司之一，位列世界造纸前30强。“2021中国企业信用发展论坛”发布的2020中国企业信用500强榜单中，太阳纸业信用指数在造纸行业中位列第一。

太阳纸业是国内重要的综合性纸、浆产品供应商，企业合并纸、浆总产能达到一千万吨，主要产品双胶纸、铜版纸、溶解浆、牛皮箱板纸、淋膜原纸等在国内市场拥有较高的市场占有率，在业界享有较高的知名度和美誉度。

太阳纸业构建的山东、老挝、广西“三大基地”发展新格局将让太阳纸业的产业实现“一带一路”经济带、祖国沿海和内陆地区的全覆盖，补齐了战略位置布局上的短板。公司将借助良好的产业布局，高标准、高效率、高质量地推进相关项目建设，打造最优的“林浆纸一体化”体系，提升公司对原料的掌控能力，提高公司的市场竞争力，进一步凸显公司的可持续发展能力。公司“三大基地”稳定运行和项目顺利实施将有效提升企业发展的硬实力和软实力，真正使太阳纸业成为进可攻、退可守，具有攻守兼备能力的“林浆纸一体化”上市公司。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

公司主要从事机制纸、纸制品、木浆、纸板的生产和销售。

40年的发展，公司走出了一条有太阳纸业特色的企业发展道路，已成为国内有影响力的林浆纸一体化综合性造纸上市公

司之一。2012年，领先于行业推动公司“调结构、转方式”，实施“四三三”发展战略；近年来，公司加快推进新旧动能转换，实现高质量发展，逐步形成了山东、广西和老挝“三大基地”协同发展的新格局。

公司业务范围覆盖产业用纸、生物质新材料、快速消费品三大部分，产品实现了多元化配置，主要产品包括文化用纸（双胶纸、铜版纸）、包装用纸（牛皮箱板纸、瓦楞原纸）、食品纸（淋膜原纸等）、快消类产品（生活用纸、湿巾等）、特种工业纸、木浆产品（溶解浆、化学浆、化学机械浆等）。

报告期，公司主要业务及经营模式均未发生重大变化。

### 三、核心竞争力分析

太阳纸业经过四十年的稳健发展，企业积淀了较强的核心竞争力。在本报告期内，公司核心竞争力与前期相比未发生重大变化，主要体现在以下方面：

#### （一）专注主业，多元布局，战略清晰

自创业伊始，太阳纸业始终秉承不忘初心，坚守主业的企业发展理念，把造纸做精、做强、做到极致；持续引领行业发展方向，围绕造纸产业链进行多元化布局，持续实现产业链上产品的多元化、差异化和价值最大化。

2012年，领先于行业推动公司“调结构、转方式”，实施“四三三”发展战略；同时，基于新的发展理念，加快推进新旧动能转换，实现高质量发展，公司逐步推进支撑太阳纸业未来可持续稳定发展的“林浆纸一体化”工程，山东、广西和老挝“三大基地”的战略布局已经形成，其中山东基地服务北方市场，广西基地服务南方市场，老挝基地将作为太阳纸业的原料基地，“三大基地”统筹发展、相互协调，为太阳纸业中长期稳定健康运行奠定了坚实基础。

#### （二）股权集中，团队稳定，管理创新

公司控股股东山东太阳控股集团有限公司，拥有太阳纸业近半数的股份，持股比例显著高于其他股东，对公司拥有较强掌控力，有利于公司各项发展战略的顺利实施。

优秀、稳定的管理团队及员工队伍是公司最核心、最具价值的资产。公司核心管理团队和关键技术、管理领域的中层人员作为行业内顶尖团队拥有丰富的市场、生产、管理、技术经验，对行业发展趋势和市场需求有较强的把握能力，为公司可持续稳健发展保驾护航；公司稳定而又扎实的基层团队，对太阳纸业有很高的认可度与忠诚度，乐意与公司一起发展、共同成长，确保了公司拥有行业内出众的企业运营管理模式，使公司在项目投资、创新研发、成本控制等方面始终保持极具竞争优势地位。

基于我国制造业公司正加速从“制造”转向“智造”的大趋势，公司努力开创经营管理新局面，将基于数字化、智能化的转型工作确立为企业精细化管理的“一把手”工程，积极面对当前传统产业在“数智增效”方面存在的堵点、难点、痛点问题，不断加大数字化、智能化转型的投入力度，运用智能制造设备提升智能化生产水平，按照“总体规划、分步实施、稳步推进”原则实施ERP系统升级，在节能降碳技术、数字化、智能化改造等方面，加强同各大高校的精准对接，通过两化融合赋能工作中的各个环节，深耕主业，在行业内做到最优秀，保障公司可持续健康稳定发展。

#### （三）研发引领，创新驱动，成本领先

公司专业、高效、技术过硬的科技研发队伍，高比例的研发投入，确保了企业在创新研发领域走在了行业前列。

公司拥有太阳纸业技术中心和太阳纸业博士后科研工作站两个国家级研发平台；拥有泰山学者岗位、陈克复院士工作站、齐鲁工业大学轻工生物基产品绿色技术协同创新中心三个省级研发平台。在创新引领下，太阳纸业先后取得了溶解浆连续蒸煮技术、水解液中提取出木糖、木糖醇、“无添加”系列生活用纸三项颠覆性创新成果。公司获得“国家科技进步一等奖”和“中国工业大奖表彰奖”两项国家级大奖，真正诠释了太阳纸业在研发创新领域的硬实力。

公司依托暨定的发展规划，结合行业的发展趋势，把研发工作的重心放在产品结构调整和原材料结构调整等方面，研发投入集中在全要素成本节约上，围绕成本领先战略展开。公司已经实施应用或正在研发的各项新技术、新工艺均已达到国际一流水平，从而为太阳纸业打造出综合成本持续低于行业的核心竞争力提供了有力支撑。

#### （四）环保先行，安全第一，质量为本

上世纪90年代，公司就将“环保”、“质量”等作为企业可持续稳定健康发展的生命工程，充分体现了太阳纸业当家人和经营层在企业运作方面的前瞻性。环保、质量和安全作为太阳纸业的“三大生命工程”贯穿在太阳纸业发展的方方面面，



是企业最坚实的发展根基，公司全体同仁始终秉承“敬畏生命”“敬畏环境”“敬畏质量”的理念，真正做到“内化于心，外化于行”，公司用最具创新性的技术实现资源的绿色、安全、高效循环利用，促使“三大生命工程”扎实有效实施，贯彻到企业的每个发展环节，实现了工业与自然、人与环境的和谐发展。

#### （五）林浆纸一体，可持续发展

公司通过山东、广西、老挝“三大基地”构建起了有太阳纸业特色的“林浆纸一体化”系统工程，“林浆纸一体化”作为太阳纸业永续经营的重要举措正逐步凸显极其重要的地位和作用。

山东基地是企业进入新世纪稳步成为行业领军企业之一的基石。基地浆、纸及配套设施规划科学，产品配置合理，为公司的发展持续输出动力。兖州区颜店太阳新材料产业园是山东基地近年来积极拓展的生产园区，目前该厂区已经初具规模，年产45万吨特色文化用纸项目和7万吨特种纸项目已经实现达产稳定运行。山东基地将通过在原各纸、浆生产设施进行优化升级，发挥创业基地在技术、人力资源、企业管理等方面的优势，不断实现基地更高质量的发展，持续为广西基地和老挝基地的发展当好后盾。

老挝基地“林浆纸一体化”项目是公司响应国家“一带一路”倡议实施的重点战略项目。2008年，太阳纸业开始进入老挝，并于2010年8月成立全资子公司太阳纸业控股老挝有限责任公司，由其负责实施“林浆纸一体化”项目。目前，老挝基地已经形成150万吨的浆、纸年生产能力；在加快推进老挝造纸、制浆项目的同时，全力推动速生林建设是公司在老挝投资的工作重心，是实现公司可持续发展、打破原料和环境制约的重要举措，公司将逐步扩大在老挝的林地建设面积，短期内实现每年新增1万公顷左右的种植计划，并在可预见的未来逐步加大种植力度，有效提升公司生产原料的自给率。

广西基地北海“林浆纸一体化”项目自筹划、相关子公司设立、环评获批复、项目启动、直到2021年底整个纸、浆项目基本落地，仅仅用了2年半多一点的时间，充分体现了公司董事会和经营层在企业战略布局的高瞻远瞩、公司项目实施团队严格卓越的执行力和高效扎实的工作能力。2022年，北海园区开始实施15万吨生活用纸项目，将进一步优化该园区的产品配置，提升园区发展动力。

2022年3月1号，公司全资子公司南宁太阳纸业有限公司完成了收购广西六景成全投资有限公司资产的交接工作，本次股权收购是公司创业以来最大的一次股权收购事项，标志着公司广西基地南宁园区“林浆纸一体化”项目的正式启动。根据公司与广西壮族自治区南宁市人民政府签署的《战略合作框架协议》，公司将通过南宁太阳纸业有限公司在南宁市投资建设“年产525万吨林浆纸一体化及配套产业园项目”。

广西基地北海和南宁双园区的协同推进是企业可持续稳定发展的重要枢纽，在最恰当的时点、最适当的地点把太阳的山东基地和老挝基地连接起来，实现了太阳纸业“三大基地”的相互融合、相互补充，协同发展，为太阳纸业中长期稳定健康运行奠定了坚实基础。

公司山东、老挝、广西“三大基地”将让太阳纸业的产业实现“一带一路”经济带、祖国沿海和内陆地区的全覆盖，补齐了战略位置布局上的短板。公司将借助良好的产业布局，高标准、高效率、高质量地推进相关项目建设，打造最优的“林浆纸一体化”体系，提升公司对原料的掌控能力，提高公司的市场竞争力，进一步凸显公司的可持续发展能力。公司“三大基地”稳定运行和项目顺利实施将有效提升企业发展的硬实力和软实力，真正使太阳纸业成为具有攻守兼备能力的“林浆纸一体化”上市公司。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

报告期，公司克服各种不利因素的影响，各项生产经营活动稳定推进。企业根据市场的变化，适时调整经营策略，稳步推进新项目建设，同时持续加大产品结构调整和原料结构调整力度，持续进行研发创新，继续贯彻产品差异化竞争的营销策略。报告期，公司较好的完成了企业年度经营任务。

2021年度，公司实现营业收入319.97亿元，同比增长48.21%；归属于上市公司股东的净利润为29.57亿元，同比增长51.39%；报告期末，公司总资产为427.37亿元，归属于上市公司股东的净资产为187.33亿元。

报告期内，公司重点做了以下工作：

### 1、纸、浆总产能达到一千万吨，“三大基地”战略格局基本形成。

报告期内，随着广西基地北海园区纸、浆项目的顺利试产，标志着太阳纸业“三大基地”战略格局基本形成，公司综合实力站上新的台阶；2021年度，公司众多新项目的顺利建成投产使太阳纸业的产品覆盖面更广、市场影响力更大、综合竞争力更强，产业链韧性得到有效提升。公司构建的“三大基地”高质量发展格局，助力太阳纸业发展的动能加速转换、优势快速聚集、后劲不断积蓄，未来发展的机遇将远远大于挑战，优势远远大于困难。

### 2、聚力差异化产品，构筑出市场竞争新标准、新优势。

2021年，面对复杂多变的市场形势，公司各生产和营销团队在经营层的坚强领导下，顺应市场适时调整经营策略，持续完善新型产销合作伙伴模式，生产、销售、研发、技术等部门紧密结合，持续提升了公司在文化用纸、包装纸、溶解浆等产品的行业知名度、美誉度及市场占有率。报告期内，公司满足客户的不同需求，继续把差异化产品的功课做优做强做扎实，积极探索开发高附加值的特种纸产品，研发并量产了高克重双面牛卡、白色防粘原纸、黄色防粘原纸、相片原纸等产品，获得了客户的认可。

### 3、企业精细化管理再提升，全力应对市场波动。

2021年，全体太阳人始终怀着强烈的忧患意识、风险意识，不断强化危为机、转危为安的应变能力，始终保持主动作为、奋发有为的精神状态，企业聚力精细化管理工作，发挥以快应变的优势，全方位补短板、找差距、降成本、调结构，平稳度过各项考验。2021年下半年，面对限电限产的不利影响，公司各生产部门快速反应、合理调整错峰生产政策，全方位降低生产成本；公司采供中心根据生产需要抓准时机备货，持续优化备品备件管理工作；各生产单位在公司的全盘部署下，结合各单位的自身情况，深耕精细化管理，并通过实施技术改造，提升设备运行效率，为产品品质提升和产品研发提供硬件支持；公司物流系统克服了疫情及海运等多重不利因素，加大铁运运输量，探索最优运输方案，实现了可观的成本节降。

### 4、坚持改善就是创新的理念，持续增强科技创新实力，持续推进数智增效。

报告期内，公司获得了“十三五”轻工业科技创新先进集体、国家科技进步二等奖等重要奖项，彰显了太阳纸业的科研创新实力；2021年度，公司全员创新改善工作跨上新台阶，全年共收到1356项创新建议；通过技术创新，公司在报告期内实施了多项提产增效、设备优化等技术改造，全方位降本增效；公司“三大基地”数字化改造项目同步有序推进，生产系统的无人值守系统等不断完善，一批数字化、智能化改造新成果在各个生产车间得到应用，收到了良好的效果。

### 5、聚力打造学习型企业，人才梯队建设蓄势突破。

不断加强人才梯队建设是公司的战略考量，公司持续发挥“传帮带”的人才培养优良传统，一大批懂业务，能力强的太阳员工进入企业的中高层运营管理团队，成为企业发展的中坚力量。2021年度，公司通过开展中高层管理人员素质提升培训活动，开展关键操作岗位培训与互动，全方位打造学习型企业，在山东省造纸行业制浆工、质检员技能大赛上取得了优异成绩，实现奖项大满贯，展示了公司技能团队的实力和风采。跨国布局的基地发展新模式，使公司人才梯队建设更加注重长远布局，公司将不断加强对区域人才的招聘培养，重点提升老挝基地和广西基地本土化人才培养力度，目前公司老挝基地的老挝籍员工总体占比已达到55%，普工岗位占比更是接近95%，各基地员工本土化工作的推进为公司的可持续发展打下了坚实的基础。

### 6、夯实三大生命工程，保证企业发展根基。

2021年度，在安全生产方面，公司完成健康企业省级验收，安全队伍建设成效显著，做细做深做实员工安全意识，真正做到“内化于心，外化于行”；环保方面，公司积极顺应国家的政策导向，始终保持好临战状态，积极探索双碳管理，在节能降耗上实现新成效，企业出色的环保工作成为公司各项生产经营活动稳步实施和开展的坚强后盾；质量方面，公司积极应对市场的波动，持续发扬工匠精神，精心操作，质量工作有效开展，公司各系列产品质量稳定提升，得到客户广泛认可。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元



	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	31,996,643,206.36	100%	21,588,648,352.76	100%	48.21%
分行业					
浆及纸制品	30,377,819,866.12	94.94%	20,637,015,053.60	95.59%	47.20%
电及蒸汽	1,072,157,848.29	3.35%	795,045,708.72	3.68%	34.85%
化工产品	13,252,688.03	0.04%	15,147,496.47	0.07%	-12.51%
其他业务收入	533,412,803.92	1.67%	141,440,093.97	0.66%	277.13%
分产品					
非涂布文化用纸	8,671,404,999.23	27.10%	7,208,802,339.03	33.39%	20.29%
铜版纸	4,098,678,542.20	12.81%	3,509,007,761.11	16.25%	16.80%
电及蒸汽	1,072,157,848.29	3.35%	795,045,708.72	3.68%	34.85%
化机浆	1,826,945,127.16	5.71%	1,786,699,820.30	8.28%	2.25%
溶解浆	3,255,276,539.78	10.17%	2,178,060,184.77	10.09%	49.46%
生活用纸	856,980,588.71	2.68%	786,114,298.24	3.64%	9.01%
淋膜原纸	1,609,652,041.50	5.03%	825,537,250.28	3.82%	94.98%
牛皮箱板纸	9,869,659,182.05	30.85%	4,171,651,673.61	19.32%	136.59%
瓦楞原纸	39,228,976.85	0.12%	75,153,047.79	0.35%	-47.80%
化学浆	149,993,868.64	0.47%	95,988,678.47	0.44%	56.26%
化工产品	13,252,688.03	0.04%	15,147,496.47	0.07%	-12.51%
其他业务收入	533,412,803.92	1.67%	141,440,093.97	0.66%	277.13%
分地区					
境内销售	31,512,095,857.70	98.49%	21,198,177,025.37	98.19%	48.65%
境外销售	484,547,348.66	1.51%	390,471,327.39	1.81%	24.09%
分销售模式					
直销	18,059,529,486.92	56.44%	11,697,906,558.74	54.19%	54.38%
经销	13,937,113,719.44	43.56%	9,890,741,794.02	45.81%	40.91%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						

浆及纸制品	30,377,819,866.12	25,143,611,892.51	17.23%	47.20%	50.10%	-1.60%
电及蒸汽	1,072,157,848.29	879,626,947.65	17.96%	34.85%	60.32%	-13.03%
分产品						
非涂布文化用纸	8,671,404,999.23	7,287,742,512.96	15.96%	20.29%	30.44%	-6.54%
铜版纸	4,098,678,542.20	3,290,073,622.39	19.73%	16.80%	25.70%	-5.68%
电及蒸汽	1,072,157,848.29	879,626,947.65	17.96%	34.85%	60.32%	-13.03%
化机浆	1,826,945,127.16	1,440,365,856.16	21.16%	2.25%	1.32%	0.72%
溶解浆	3,255,276,539.78	2,507,685,171.37	22.97%	49.46%	11.20%	26.50%
生活用纸	856,980,588.71	821,583,249.65	4.13%	9.01%	35.30%	-18.62%
淋膜原纸	1,609,652,041.50	1,250,478,136.05	22.31%	94.98%	106.75%	-4.43%
牛皮箱板纸	9,869,659,182.05	8,346,931,321.67	15.43%	136.59%	139.22%	-0.93%
分地区						
境内销售	31,512,095,857.70	26,041,463,714.64	17.36%	48.65%	53.06%	-2.38%
分销售模式						
直销	18,059,529,486.92	14,490,230,466.60	19.76%	54.38%	56.43%	-1.05%
经销	13,937,113,719.44	11,947,845,447.94	14.27%	40.91%	46.97%	-3.54%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
纸制品	销售量	万吨	523	380	37.63%
	生产量	万吨	536	385	39.22%
	库存量	万吨	23	10	130.00%
浆	销售量	万吨	107	97	10.31%
	生产量	万吨	113	89	26.97%
	库存量	万吨	7	1	600.00%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

- 1、纸制品库存量变动主要原因是新上项目投产，纸的产销量增加。
- 2、浆的库存量变动主要原因是溶解浆市场景气度回升，浆的产销量增加。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

#### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
浆及纸制品	原材料	19,609,847,620.06	77.99%	12,839,805,717.08	76.65%	1.34%
浆及纸制品	折旧	922,970,778.92	3.67%	699,627,363.43	4.18%	-0.51%
浆及纸制品	人工成本	587,569,222.76	2.34%	427,639,128.21	2.55%	-0.21%
浆及纸制品	能源动力	2,710,822,777.18	10.78%	1,783,655,313.63	10.65%	0.13%
浆及纸制品	其他制造费用	218,468,692.90	0.87%	143,547,734.66	0.86%	0.01%
浆及纸制品	产品运输费	1,093,932,800.69	4.35%	857,489,740.19	5.12%	-0.77%
合计		25,143,611,892.51	100.00%	16,751,764,997.20	100.00%	
电及蒸汽	原材料	803,076,433.56	91.30%	485,476,499.72	88.48%	2.82%
电及蒸汽	折旧	48,616,622.99	5.53%	40,725,045.79	7.42%	-1.89%
电及蒸汽	人工成本	19,506,906.79	2.22%	17,386,326.32	3.17%	-0.95%
电及蒸汽	其他制造费用	8,426,984.31	0.96%	5,087,230.67	0.93%	0.03%
合计		879,626,947.65	100.00%	548,675,102.50	100.00%	
化工产品	原材料	4,839,981.88	40.00%	3,559,856.59	25.99%	14.01%
化工产品	折旧	733,024.27	6.06%	765,147.89	5.59%	0.47%
化工产品	人工成本	1,122,430.69	9.28%	853,984.45	6.24%	3.04%
化工产品	能源动力	667,662.93	5.52%	771,027.53	5.63%	-0.11%
化工产品	其他制造费用	115,994.72	0.96%	169,833.34	1.24%	-0.28%
化工产品	产品运输费	4,621,245.95	38.19%	7,575,527.64	55.31%	-17.12%
合计		12,100,340.44	100.00%	13,695,377.44	100.00%	

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
双胶纸	原材料	4,407,160,722.30	79.20%	3,467,141,525.06	77.48%	1.72%

双胶纸	折旧	225,848,607.22	4.06%	211,233,851.04	4.72%	-0.66%
双胶纸	人工成本	137,110,806.46	2.46%	127,133,948.61	2.84%	-0.38%
双胶纸	能源动力	522,208,799.25	9.38%	392,579,825.01	8.77%	0.61%
双胶纸	其他制造费用	28,937,347.43	0.52%	30,954,539.61	0.69%	-0.17%
双胶纸	产品运输费	243,114,624.50	4.37%	245,812,036.82	5.49%	-1.12%
合计		5,564,380,907.16	100.00%	4,474,855,726.15	100.00%	
铜版纸	原材料	2,582,890,747.53	78.51%	2,028,127,850.89	77.48%	1.03%
铜版纸	折旧	110,746,114.00	3.37%	96,446,690.68	3.68%	-0.31%
铜版纸	人工成本	97,444,817.95	2.96%	80,855,355.92	3.09%	-0.13%
铜版纸	能源动力	309,619,376.54	9.41%	226,325,566.94	8.65%	0.76%
铜版纸	其他制造费用	36,943,924.96	1.12%	26,476,923.73	1.01%	0.11%
铜版纸	产品运输费	152,428,641.41	4.63%	159,252,665.86	6.08%	-1.45%
合计		3,290,073,622.39	100.00%	2,617,485,054.02	100.00%	
淋膜原纸	原材料	1,037,738,867.28	82.99%	495,045,954.22	81.85%	1.14%
淋膜原纸	折旧	18,027,557.19	1.44%	6,485,342.08	1.07%	0.37%
淋膜原纸	人工成本	27,697,131.52	2.21%	13,167,637.27	2.18%	0.03%
淋膜原纸	能源动力	113,215,772.46	9.05%	55,653,495.13	9.20%	-0.15%
淋膜原纸	其他制造费用	8,515,558.25	0.68%	4,564,176.97	0.75%	-0.07%
淋膜原纸	产品运输费	45,283,249.35	3.62%	29,906,999.30	4.94%	-1.32%
合计		1,250,478,136.05	100.00%	604,823,604.97	100.00%	
其他纸	原材料	1,307,619,496.91	75.88%	854,791,957.10	76.86%	-0.98%
其他纸	折旧	70,836,994.61	4.11%	42,262,680.36	3.80%	0.31%
其他纸	人工成本	63,580,879.31	3.69%	47,168,658.57	4.24%	-0.55%
其他纸	能源动力	188,866,747.80	10.96%	112,526,691.36	10.12%	0.84%
其他纸	其他制造费用	18,472,943.88	1.07%	7,207,206.97	0.65%	0.42%
其他纸	产品运输费	73,984,543.29	4.29%	48,178,208.50	4.33%	-0.04%
合计		1,723,361,605.80	100.00%	1,112,135,402.86	100.00%	
电及蒸汽	原材料	803,076,433.56	91.30%	485,476,499.72	88.48%	2.82%
电及蒸汽	折旧	48,616,622.99	5.53%	40,725,045.79	7.42%	-1.89%
电及蒸汽	人工成本	19,506,906.79	2.22%	17,386,326.32	3.17%	-0.95%
电及蒸汽	其他制造费用	8,426,984.31	0.96%	5,087,230.67	0.93%	0.03%
合计		879,626,947.65	100.00%	548,675,102.50	100.00%	
化机浆	原材料	1,036,852,531.28	71.99%	1,028,776,594.18	72.37%	-0.38%
化机浆	折旧	53,341,337.07	3.70%	49,878,839.96	3.51%	0.19%

化机浆	人工成本	30,561,709.60	2.12%	23,439,946.00	1.65%	0.47%
化机浆	能源动力	310,287,016.27	21.54%	314,346,050.32	22.11%	-0.57%
化机浆	其他制造费用	9,323,261.94	0.65%	5,105,744.21	0.36%	0.29%
合计		1,440,365,856.16	100.00%	1,421,547,174.67	100.00%	
溶解浆	原材料	1,676,595,617.86	66.86%	1,569,727,286.10	69.61%	-2.75%
溶解浆	折旧	169,758,029.93	6.77%	137,579,706.85	6.10%	0.67%
溶解浆	人工成本	103,452,850.80	4.13%	70,327,734.99	3.12%	1.01%
溶解浆	能源动力	337,924,065.97	13.48%	282,967,130.04	12.55%	0.93%
溶解浆	其他制造费用	63,288,448.57	2.52%	42,513,447.59	1.89%	0.63%
溶解浆	产品运输费	156,666,158.24	6.25%	151,932,907.47	6.74%	-0.49%
合计		2,507,685,171.37	100.00%	2,255,048,213.04	100.00%	
生活用纸	原材料	645,352,120.02	78.55%	442,114,059.24	72.81%	5.74%
生活用纸	折旧	30,141,722.71	3.67%	30,193,084.54	4.97%	-1.30%
生活用纸	人工成本	28,785,242.12	3.50%	20,428,339.45	3.36%	0.14%
生活用纸	能源动力	84,030,744.85	10.23%	83,367,788.22	13.73%	-3.50%
生活用纸	其他制造费用	5,530,931.86	0.67%	5,800,330.24	0.96%	-0.29%
生活用纸	产品运输费	27,742,488.09	3.38%	25,336,289.73	4.17%	-0.79%
合计		821,583,249.65	100.00%	607,239,891.42	100.00%	
牛皮箱板纸	原材料	6,786,426,737.73	81.31%	2,849,537,566.78	81.67%	-0.36%
牛皮箱板纸	折旧	232,352,526.75	2.78%	114,129,453.85	3.27%	-0.49%
牛皮箱板纸	人工成本	94,279,807.79	1.13%	39,447,827.51	1.13%	
牛皮箱板纸	能源动力	817,383,285.33	9.79%	289,506,069.74	8.30%	1.49%
牛皮箱板纸	其他制造费用	38,544,137.95	0.46%	19,945,472.67	0.57%	-0.11%
牛皮箱板纸	产品运输费	377,944,826.12	4.53%	176,662,243.92	5.06%	-0.53%
合计		8,346,931,321.67	100.00%	3,489,228,634.47	100.00%	
瓦楞纸	原材料	31,003,841.69	80.40%	48,510,855.28	77.63%	2.77%
瓦楞纸	折旧	1,597,614.88	4.14%	3,320,350.14	5.31%	-1.17%
瓦楞纸	人工成本	631,928.36	1.64%	1,025,754.32	1.64%	
瓦楞纸	能源动力	4,804,085.48	12.46%	6,448,675.49	10.32%	2.14%
瓦楞纸	其他制造费用	154,133.97	0.40%	210,426.40	0.34%	0.06%
瓦楞纸	产品运输费	371,360.77	0.96%	2,973,043.89	4.76%	-3.80%
合计		38,562,965.15	100.00%	62,489,105.52	100.00%	
化学浆	原材料	98,206,937.46	61.31%	56,032,068.23	52.41%	8.90%
化学浆	折旧	10,320,274.56	6.44%	8,097,363.93	7.57%	-1.13%

化学浆	人工成本	4,024,048.85	2.51%	4,643,925.57	4.34%	-1.83%
化学浆	能源动力	22,482,883.23	14.04%	19,934,021.38	18.65%	-4.61%
化学浆	其他制造费用	8,758,004.09	5.47%	769,466.27	0.72%	4.75%
化学浆	产品运输费	16,396,908.92	10.24%	17,435,344.70	16.31%	-6.07%
合计		160,189,057.11	100.00%	106,912,190.08	100.00%	
化工产品	原材料	4,839,981.88	40.00%	3,559,856.59	25.99%	14.01%
化工产品	折旧	733,024.27	6.06%	765,147.89	5.59%	0.47%
化工产品	人工成本	1,122,430.69	9.28%	853,984.45	6.24%	3.04%
化工产品	能源动力	667,662.93	5.52%	771,027.53	5.63%	-0.11%
化工产品	其他制造费用	115,994.72	0.96%	169,833.34	1.24%	-0.28%
化工产品	产品运输费	4,621,245.95	38.19%	7,575,527.64	55.31%	-17.12%
合计		12,100,340.44	100.00%	13,695,377.44	100.00%	

说明

本报告期，由于新增产能释放，致使产品销售量增加，销售收入随之增加；同时，本期大宗材料物资价格波动幅度较大，产品销售成本随之增加，综合销量、收入及成本的变化因素影响后的营业利润及利润总额、净利润均较上年同期有所增长。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

公司的全资子公司山东太阳生活用纸有限公司于本年1月在上海新设全资子公司上海天颐纸业有限公司，公司持股比例100%，本年开开始纳入合并范围。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	6,333,383,780.84
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	19.79%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	9.10%

公司前5大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	2,911,539,891.61	9.10%
2	第二名	1,532,779,137.98	4.79%
3	第三名	729,232,540.81	2.28%

4	第四名	757,562,773.13	2.37%
5	第五名	402,269,437.31	1.26%
合计	--	6,333,383,780.84	19.79%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	4,212,893,566.94
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	17.91%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	981,511,992.34	4.17%
2	第二名	946,216,943.47	4.02%
3	第三名	912,386,010.59	3.88%
4	第四名	721,715,800.46	3.07%
5	第五名	651,062,820.08	2.77%
合计	--	4,212,893,566.94	17.91%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	136,366,117.78	103,232,432.28	32.10%	主要原因是销售量增加致使本期销售费用中职工薪酬、仓储费比去年同期增加所致。
管理费用	813,559,275.81	652,536,265.05	24.68%	主要原因是股权激励成本与污水处理费增加所致。
财务费用	565,344,448.84	533,152,825.52	6.04%	
研发费用	538,179,745.85	410,875,065.63	30.98%	主要原因是本期研发支出费用比去年同期增加所致。

### 4、研发投入

适用  不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
制浆水解液半纤维素提取技术及木糖制备产业化示范	公司“四三三”发展战略中生物质新材料开发，实现木材中半纤维素的资源化高值开发。	已验收	国内外首次实现了木片水解液清洁制备木糖，突破了连续分离、色谱分离净化木糖、生物纯化等关键技术，建成制浆水解液半纤维素提取技术及木糖制备产业化示范生产线 1 条。主持制订行业标准 1 项、完成专利 6 项。	本项目为国家“十三五”重点研发计划，稳步推进公司“四三三”发展战略，增加企业创新能力和行业影响力。
绿色生物基高性能纤维材料关键制备技术及产业化	对生物基木质纤维资源主要组分进行有效分离和转化，形成纤维资源的全组分、全结构、多元化利用，产学研合作	已完成	项目创新了高纯度高结晶度纤维素制备工艺、清洁漂白等新技术，实现了高纯度纤维素清洁制备，建立生产示范线一条，申请专利 9 项、授权发明专利 4 项、发表论文 6 篇。	本项目为山东省重大专项，由企业和高校共同承担充分发挥产学研合作优势，共建产学研联盟的创新体系，建立产学研长期合作关系，形成专业、产业相互促进共同发展，加速传统产业的转型升级。
溶解浆关于清洁生产的持续探索与应用	低碳环保新技术开发	已完成	开发溶解浆清洁生产技术，实现了在生产线的应用，申请并获发明专利 7 项。	本项目为山东省创新计划项目，持续提升企业绿色低碳技术。
高强度箱板纸的研发	差异化新产品开发，取代进口产品	实施中	开发高强度牛卡纸新产品，取代进口，受理国家发明专利 1 项。	企业自主生产研发项目，增强了企业核心竞争力和产品市场占有率。
高松厚度环保书本纸开发	原料结构优化和新产品开发	实施中	开发高松厚度书本纸，降低书本用纸的克重和白度，实现学生减负，减轻视觉疲劳。授权专利 2 项。	公司继续践行绿色低碳理念，为我国学生减负和视力保护贡献力量，并进一步提升产品竞争力和市场占有率。
环保型彩色系列生活用纸的研发	差异化新产品开发	实施中	完成新产品开发，核心技术已申请国家发明专利并获受理。已申请国家发明专利 2 项并获受理，实用新型 1 项。	企业自主生产研发项目，增强了企业核心竞争力。
本色生活用纸研究及开发	差异化新产品开发	实施中	完成本色生活用纸新产品开发，核心技术申请国家发明专利 1 项并获受理。	企业自主生产研发项目，增强了企业核心竞争力。

## 公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	1,370	1,143	19.86%
研发人员数量占比	10.30%	10.20%	0.10%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	270	267	1.12%
硕士	13	12	8.33%



研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	282	254	11.02%
30~40 岁	790	662	19.34%

公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	538,179,745.85	531,277,178.19	1.30%
研发投入占营业收入比例	1.68%	2.46%	-0.78%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	36,113,801,808.18	26,891,827,239.03	34.29%
经营活动现金流出小计	31,184,426,008.84	20,275,921,000.11	53.80%
经营活动产生的现金流量净额	4,929,375,799.34	6,615,906,238.92	-25.49%
投资活动现金流入小计	34,136,437.56	92,667,310.94	-63.16%
投资活动现金流出小计	7,259,829,495.65	6,354,016,793.16	14.26%
投资活动产生的现金流量净额	-7,225,693,058.09	-6,261,349,482.22	-15.40%
筹资活动现金流入小计	14,121,078,858.09	14,697,966,620.78	-3.92%
筹资活动现金流出小计	11,324,950,371.76	15,084,695,222.08	-24.92%
筹资活动产生的现金流量净额	2,796,128,486.33	-386,728,601.30	823.02%
现金及现金等价物净增加额	511,055,700.50	-31,121,718.14	1,742.12%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

1、经营活动现金流入比去年同期增长34.29%，主要原因是本期销售商品提供劳务收到的现金比去年同期增加；现金流

出比去年同期增长53.80%，经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少25.49%，主要原因是本期购买商品、接受劳务支付的现金比去年同期有所增加但大于销售商品收到的现金，支付给职工以及为职工支付的现金同比增加，使得本期经营活动现金流量净额同比减少。

2、投资活动现金流入比去年同期减少63.16%，主要原因是本期取得投资活动收到的现金比去年同期减少；购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加主要为在建工程广西北海350万吨林浆纸一体化项目支付的现金增加，致使投资产生的现金流出增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增长823.02%，主要原因是筹资活动收到的借款增加致现金流入增加，筹资活动偿还债务支付的现金同比减少，致使筹资活动现金流量净额增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 五、非主营业务分析

适用  不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,467,740,792.26	8.11%	2,969,720,343.97	8.27%	-0.16%	
应收账款	1,786,554,040.17	4.18%	1,609,541,349.44	4.48%	-0.30%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	3,506,493,388.06	8.20%	2,896,624,239.65	8.07%	0.13%	
投资性房地产	31,408,851.25	0.07%	32,565,909.97	0.09%	-0.02%	
长期股权投资	240,589,212.99	0.56%	203,837,016.62	0.57%	-0.01%	
固定资产	27,922,453,619.49	65.33%	20,954,487,777.91	58.39%	6.94%	主要原因是在建工程项目陆续完工转资增加所致。
在建工程	294,190,872.36	0.69%	2,435,143,243.59	6.79%	-6.10%	主要原因是在建工程项目（广西北海 350 万吨林浆纸一体化）陆续完工转资至固定资产所致。
使用权资产	31,979,967.24	0.07%	33,592,284.67	0.09%	-0.02%	
短期借款	7,697,691,745.48	18.01%	7,764,423,363.61	21.63%	-3.62%	
合同负债	371,634,530.27	0.87%	1,289,909,287.14	3.59%	-2.72%	主要原因是本期已收货款而应向客户转让商品货款比期

						初减少所致。
长期借款	5,391,387,209.87	12.62%	3,208,922,358.49	8.94%	3.68%	主要原因是本期收到长期借款增加所致。
租赁负债	23,244,530.68	0.05%	24,382,144.11	0.07%	-0.02%	

境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	159,065,757.27	-1,439,247.62	-49,861.96				-70,531,657.27	87,094,852.38
金融资产小计	159,065,757.27	-1,439,247.62	-49,861.96				-70,531,657.27	87,094,852.38
其他非流动金融资产	20,600,000.00	-3,916,935.25					42,232,677.97	58,915,742.72
应收款项融资	1,588,576,525.55						-457,981,251.83	1,130,595,273.72
上述合计	1,768,242,282.82	-5,356,182.87	-49,861.96				-486,280,231.13	1,276,605,868.82
金融负债	7,486,339.68						-7,486,339.68	0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,695,402,061.71	用于银行承兑汇票、信用证、贷款及票据池保证金等（第十节、附注七、1）
应收款项融资	296,799,244.16	票据池质押，用于保证借款、质押借款（第十节、附注七、4）

应收账款		用于质押保证借款（第十节、附注七、31）
固定资产	339,113,122.24	用于抵押保证借款及抵押借款（第十节、附注七、21、29及31）
无形资产	655,303,986.25	用于抵押保证借款及抵押借款（第十节附注七、29及31）
合计	2,986,618,414.36	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
9,199,854,423.88	5,825,013,326.39	57.94%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
兖州天章纸业有限公司	子公司	低定量涂布纸及系列产品、高档信息纸、化学机械浆的制造、销售	432,160,000.00	4,749,059,974.11	1,593,401,561.78	6,803,064,648.46	902,551,792.23	772,755,568.16
山东太阳宏河纸业有限公司	子公司	包装纸板和纸产品、新材料的制造、销售	3,148,460,000.00	7,918,862,343.02	4,360,239,550.47	11,336,928,046.76	795,015,653.47	635,444,537.07
太阳纸业控股老挝有限责任公司	子公司	种植、纸浆制造及销售	2,189,539,212.69	8,994,083,651.51	8,374,950,383.83	5,079,461,438.59	1,046,895,693.39	1,045,731,006.81

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和趋势

详见公司在本报告“第三节、管理层讨论与分析”中“一、报告期内公司所处行业情况”。

## （二）公司2022年的工作思路

2022年，是太阳纸业建厂四十周年。这是公司发展的重要里程碑，更是公司发展新的起点。面对今后复杂多变的市场竞争环境，公司将始终保持好精细化管理、工匠精神等优良作风，在方方面面做好规范和优化。特别是当前整个行业都面临着市场需求疲软、大宗物资原料价格上涨、产能相对过剩这三重压力，公司将立足当前求实效，着眼长远打基础，知难而进、迎难而上，在各项工作中奋力“争一流、争第一、争唯一”，干就干到最好，创就创成标杆，做就做到极致，用最优异的工作成效为企业站稳行业第一梯队、实现蓄势腾飞打造新引领、构筑新优势。

2022年，公司的总体工作思路是：时刻保持艰苦奋斗、勤俭节约的优良传统；以精打细算、降本增效为总抓手，坚持以市场为导向，以销售为龙头，以质量为保障，以效率为根本，发扬打持久战的作风，持续为客户创造价值；各个部门团结协作、明确责任、规范标准，持续增强软实力，打牢公司精细化管理基础；有力有效推进数字化、智能化建设；稳固夯实安全、环保、质量三大“生命工程”，保持三大基地稳中有进、提质增效的良好发展态势，提振精气神、汇聚正能量，朝着千亿级企业的目标稳步前进，干出高质量发展一流业绩，为太阳纸业建厂四十周年增光添彩！

## （三）公司2022年的经营计划

1、坚定不移地抓牢以市场为导向，以销售为龙头，以质量为保障，以效率为根本的宗旨。

2022年，做到产销平衡、满产满销、提升竞争力，是公司的重心。在销售环节要贴近终端，满足客户不同需求；继续以差异化产品调整推进原料结构调整和生产工艺调整，把我们自制浆的优势发挥到最大；各个生产团队要把不同差异化产品的成本计算好，小机台发挥生产特种纸的优势，大机台发挥规模和成本优势，持续研发、量产有竞争力、差异化的产品，严格贯彻价值竞争理念，不以价格去竞争，最大程度上减少没有竞争力的同质化产品。

2、坚定不移地树立数字化思维，真抓实干推进数字化智能化建设。

数字化转型已成为造纸行业转型升级和高质量发展的核心驱动力，我们要把握数字化、网络化、智能化方向，利用互联网新技术进行全方位、全链条的改造，提升各个环节的效率、质量和速度。公司各部门的负责人要真正树立好数字化的思维，好好思考如何通过数字化赋能工作中的各个环节，坚持走出去学习，敢于尝试，踏踏实实地做好数字化智能化改造，在行业内做到最优秀，引领发展趋势。

3、坚定不移地推进技改，加强合理化建议工作。

2022年度，公司将实施兴隆分公司搬迁暨年产5万吨特种纸搬迁升级改造项目、子公司太阳宏河年产3.4万吨超高强度特种纸项目两项技术改造工程，公司将按照项目规划在本年度实施完毕。公司全员参与的合理化建议活动的持续开展极大调动了员工的工作积极性，促进了各方面的工作提升，2022年，公司坚持全员全方位持续推进合理化建议工作，不仅发放奖金，还要给予荣誉，并作为提拔的依据，通过本活动实现企业和个人的双赢。

4、坚定不移地打造学习型企业，加强人才梯队建设。

人才梯队建设是公司的战略考量，我们要坚持“以德为先、能力适中、勤奋为本”的用人原则，打造学习型企业，营造“崇尚创新、鼓励尝试、允许试错、宽容失败”的氛围，把80后、90后、00后提到重要位置去锻炼，把培养人、发现人、用好年轻人作为我们的责任和担当，留住优秀人才。2022年，继续深化各项培训措施，不断提升管理者的素质和能力，探讨实行总监轮换制的试点工作，实现良性循环，把我们优秀人才梯队建设的基因发扬光大。从长远布局，加强对区域人才的招聘培养，特别是老挝和广西要朝着本土化人才的方向慢慢过渡。

5、坚定不移地做好创新驱动，发扬改善就是创新的基因。

创新是引领我们太阳纸业可持续发展的第一动力、赢得未来的关键支撑。我们要持续做好产品创新、技术创新、管理创新，在产品创新和技术创新上，一是加强与科研院所的合作，敢啃“硬骨头”，敢闯“无人区”，提升企业研发创新能力，多拿奖项，彰显企业在研发创新领域的硬实力；二是实实在在地增效益、提效率、提质量、减轻劳动强度，不断研发生产科技含量高、市场潜力大、差异化的产品。在管理创新方面，树立尊重创新、鼓励创新、敬畏创新的良好氛围。坚持并不断优化有太阳纸业特色的创新之路，力争把公司各个层面的创新工作做到全行业最好、最具有竞争力。

6、坚定不移地推进广西基地北海园区全面达产增效，南宁园区快速落地实施。

2022年3月1日，子公司南宁太阳纸业完成了收购广西六景成全投资有限公司资产的交接工作，标志着公司广西基地南宁“林浆纸一体化”项目的正式启动。北海园区和南宁园区协同发展的布局使公司广西基地的区位优势更加突出，是企



业未来发展的着力点和突破口，是公司新项目布局的首选基地。根据行业的发展方向，要从市场、原材料、港口等方面深挖潜力，把该基地的区位优势充分转化为我们的竞争优势，全面实现广西基地北海园区达产增效，以更大的格局和胸怀开创广西基地新局面，助力公司南方市场的开拓，提振行业影响力，增强企业核心竞争力。

#### 7、坚定不移地夯实三大“生命工程”。

“三大生命工程”贯穿在太阳纸业发展的方方面面，是企业最坚实的发展根基；要压实安全责任，确保安全管理工作常态长效，杜绝各类安全事故的发生，加强员工健康管理；环保要保持战时状态，继续巩固全盐量、固废资源化减量化取得的好成绩，抓好异味控制、水循环利用等工作，积极探索国家的双碳政策，制订公司碳管理制度并加以落实，为公司高质量绿色发展打好基础；要筑牢质量大堤，继续发扬工匠精神，深层次传递质量管理意识，全方位提升品牌建设水平，为客户提供满意产品、创造更大价值。

#### 8、坚定不移地把艰苦奋斗、勤俭建厂的传家宝贯彻到各项工作中去。

公司将正确地分析企业自身发展的差距与优势，持续不断地补短板、找差距、提效率、降成本，制定好应对措施，把自己的事情做精做细做好，以精细化的管理算细账、算好账，发扬以快应变的能力应对好各项挑战，持续不断地提升软实力、提高软效率、降低软成本，把自己的优势发挥到最佳状态，把自己的劣势、差距、短板补上去。

艰苦奋斗、勤俭建厂是太阳人的本色和优良传统，公司各个部门都要保持过苦日子的良好传统和风气，每一个生产单元、每一个部门节约一点，累加起来就能为我们赢得更多的腾挪空间。

### （四）资金需求及资金安排

2022年，公司将根据经营发展的需要，进行合理的财务规划，灵活运用银行融资等多种方式，降杠杆、降负债，使公司财务结构更加合理，以保证公司未来发展所需的资金。为此，公司将采取以下措施保证资金供应：

1、灵活运用金融工具，充分利用信贷等措施筹集资金。

2、加强公司内部管理，特别是资金及成本管理能力，提高资金利用效率。

3、在生产、建设的各个环节充分挖掘，如继续保持公司行业较高的固定资产投入产出比、超短投产期的低时间成本、较高的高品质产品毛利率水平、超前的技术领先优势及准确的市场定位等，为公司带来可观的盈利回报。

4、适时调整销售策略，加快回款速度，减少存货周转周期，避免不必要的资金占用现象。

### （五）可能面对的风险

2022年，公司实施发展战略和经营目标过程中可能面临以下几个不利因素的影响：

#### 1、市场竞争加剧的风险

未来几年，国内造纸行业普遍存在的产能过剩，供大于求，价格竞争激烈等情形将保持常态化。如果公司不能在竞争中持续保持领先优势，将对公司经营产生不利影响。

应对措施：面对严峻的市场竞争态势，公司的“三大基地”布局将从根本上提升企业的成本控制能力，同时，公司将持续致力于从产品结构调整入手，通过产品结构的调整带动原料结构的调整，通过研发创新和充分的市场调研，生产性价比高、适销对路的产品，提升核心竞争力；在销售端，坚持“以销售为龙头、以市场为导向、以质量为保障、以效率为根本”的营销工作基本原则，牢牢把握双循环和需求侧改革的大机遇，转换角色，关注客户端，善于走进市场、深刻了解市场、勇于开拓市场，持续提升市场应变能力，做到准确识变、科学应变、主动求变，持续完善有太阳纸业特色的“新型产销合作伙伴关系”模式，与客户形成同舟共济、共荣共兴的命运共同体，使公司在市场竞争中保持优势。

#### 2、原材料价格波动的风险

公司在生产端的主要原材料为商品木浆和木片，如果未来木浆及木片价格出现大幅波动的情形，将影响公司产品的生产成本，对公司的正常生产经营带来一定影响。

应对措施：随着广西基地北海园区配套浆线的投产，公司在木浆原料端已经基本实现了供应平衡，有利于降低原料成本；随着公司的发展，仍将持续外购较大数额的木片和造纸木浆等，公司将密切跟踪原材料市场的价格走势，提高预测能力，加强与供应商的沟通协商，力争在价格阶段性上涨前做出判断和订货，扩大销售规模，通过主营业务利润的增加等方式来化解原材料成本上升可能带来的影响。公司构建的山东、广西、老挝三大基地形成了有太阳纸业特色的“林浆纸一体化”体系，今后公司将通过三大基地的统筹发展，优势互补，特别是加大老挝基地林、浆项目的实施力度，向产业链上游延伸，不断提升

公司木浆、木片的自给率，从而提升公司的成本控制能力，熨平商品木浆、木片等生产原材料价格波动带来的负面影响。

### 3、汇率波动的风险

公司生产所需原材料如商品木浆、木片等需要从国外采购，新项目建设、设备升级改造等所需关键设备均需进口解决，前述交易主要使用美元或者欧元结算，公司日常运营会涉及美元、欧元等外币，而公司的合并报表采用人民币编制，伴随着人民币与美元、欧元之间的汇率变动，将可能给公司带来汇兑变动风险。

应对措施：为有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成不利影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，公司继续致力于积极应对汇率风险，并采取一系列必要的措施降低汇率波动对公司的负面影响，公司目前已加强现金管理，提高应对外汇波动风险的能力，增强财务稳健性，努力将外汇风险敞口控制在合理水平。

### 4、客户的信用风险

如果公司供应商不能按照双方合同或协议的要求按时、保质、保量地提供生产要素，就产生了供应商的信用风险；另外公司在销售产品或提供劳务等方面，可能会因拖欠产生客户不予支付的风险。

应对措施：面对上述潜在的客户信用风险，公司将做好应收应付管理工作，促进公司生产经营所需各种生产要素的循环，对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。保证应收账款能够快速、安全地收回，并采取各种必要的沟通形式，对存在的问题进行综合解决，有效化解风险。

### 5、新冠疫情的不确定性风险

新冠疫情在一定程度上影响到全球的供应链、交通物流等，从而对公司发展带来一定影响，给公司的生产运营带来挑战。

应对措施：公司将密切关注疫情防控的进展情况，努力保护员工健康，并将防疫工作常态化，努力克服疫情对企业经营带来的不利影响。同时，公司将强化企业各项财务指标的安全、可控，积极化解风险；进一步完善供应链管理、及时评估潜在的风险和问题，加强与供应链各方的合作。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年04月30日	公司本部	其他	其他	太阳纸业2020年度业绩说明会通过全景网“投资者关系互动平台”（ <a href="http://ir.p5w.net">http://ir.p5w.net</a> ）平台，采用网络远程的方式进行，面向全体投资者。	公司生产经营情况及行业发展情况	详见2021年5月6日刊登于公司互动易平台上的投资者关系活动记录表



## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》和中国证监会、深圳证券交易所颁布的其他相关法律法规的规定，进一步完善公司法人治理结构，规范公司运作，加强和规范公司内部控制工作，提高公司治理水平。

截止报告期末，公司治理的实际运作情况与中国证监会、深圳证券交易所相关的上市公司治理规范性文件基本相符，具体情况如下：

#### 1、关于股东与股东大会

报告期内，公司股东大会的召集、召开等相关程序符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关法律法规的规定和要求，确保所有股东能够充分行使自己的权利。公司股东大会均由董事会召集、召开，公司严格按照相关法律法规和《公司章程》规定将相关事项提交股东大会审批，公司不断完善股东大会召集、召开流程，充分保障股东特别是中小股东的权益。

#### 2、关于公司与控股股东

公司控股股东为社会法人，依法行使其权利并承担相应义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，依法行使其权利并承担相应义务，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。公司不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。

#### 3、关于董事与董事会

报告期内，公司完成了董事会换届工作，公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事和独立董事。公司目前有董事七名，其中独立董事三名，占全体董事的三分之一以上，董事会成员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《公司董事会议事规则》、《公司独立董事工作制度》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等开展工作，认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规，勤勉尽责地行使权利，维护公司和股东利益。

董事会严格按照《公司法》、《公司董事会议事规则》召开会议，执行股东大会决议并依法行使职权。公司积极组织董事、高级管理人员参加中国证监会及山东监管局组织的培训学习，提高规范运作意识。公司董事会各成员都能勤勉尽责，认真履行《公司章程》赋予的职权，并积极参加公司历次董事会，对公司董事会的科学决策、促进公司的良性发展起到了积极的作用。

公司独立董事以《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》为依据，认真勤勉地履行《公司章程》、《公司董事会议事规则》、《独立董事工作制度》和《独立董事年报工作制度》规定的职责，积极参加董事会会议，认真审议各项议案，并依照自己的专业知识和能力做出独立、客观、公正的判断，在工作中保持充分的独立性，切实维护了公司和中小股东的利益。

#### 4、关于监事和监事会

报告期内，公司完成了监事会换届工作，公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举监事。监事会的人数和人员构成符合法律法规的要求。公司监事会由三名监事组成，其中职工代表监事一名。

公司监事能够依据《公司章程》、《监事会议事规则》等制度，本着对股东负责的精神，认真履行自己的职责。在日常工作中，监事会勤勉尽责，通过列席董事会、股东大会，召开监事会会议，对公司董事、董事会秘书及其他高级管理人员的行为进行监督，对公司运营情况、重大投资、关联交易、重大财务决策等事项进行监督，维护了公司及股东的合法权益。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立较为完善的员工绩效评价和激励约束机制，同时建立了公正、透明的董事、监事和经营层人员等的绩效评价标准和激励约束机制，公司管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。根据企业的发展，公司将进一步明确高级管理人员的职责范围和工作指引。

#### 6、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者沟通和交流，努力实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，共同推进公司持续、稳健的发展。

#### 7、关于信息披露与透明度

公司已指定董事会秘书为公司的投资者关系管理负责人，负责公司的信息披露与投资者关系的管理，接待股东和投资者的来访和咨询；指定《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，严格按照有关法律法规和《公司信息披露管理制度》的规定，做到公平、真实、准确、及时、完整的披露公司信息，并确保所有股东有公平的机会获得信息。2021年，公司发布了三会决议、定期报告、临时报告等119份，经深交所考核2020年度信息披露考评为“A”。

#### 8、关于投资者关系管理

报告期内，由公司董事会秘书指定专人负责维护投资者关系互动平台并与投资者建立良好的互动关系。同时公司证券部在董事会秘书的带领下，及时回复“互动易”投资者提问，积极接听投资者来电咨询，接待投资者的来访交流，通过建立多样化的投资者交流渠道，使广大投资者能及时、准确的了解公司的经营情况和发展战略，促进投资者对公司的了解和认同。

今后，公司将严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规以及《公司章程》规范运作，落实各项内控制度的实施，以进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，建立健全了公司的法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了与控股股东山东太阳控股集团有限公司分开，具有独立完整的业务及面向市场自主开发经营的能力，并具有独立的供应、生产和销售系统。

#### 1、业务独立情况

公司的主营业务独立经营，具备完全的自主运作和风险自担能力，拥有独立的采购和销售系统，具有独立完整的主营业务和面对市场经营的能力，不存在其他需要依赖股东及其他关联方进行经营活动的情况；公司的投资业务也不存在控股股东的干涉和控制行为，已建立和健全了科学有效的投资管理制度，从投资项目的来源、立项到投资决策都形成了完整的议事规则。公司控股股东、实际控制人均出具了避免同业竞争的承诺，承诺不直接或间接地从事任何与公司构成同业竞争的业务。

#### 2、人员独立情况

公司具有独立的劳动、人事机构，人员及工资完全独立。公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序推选和任免，不存在股东超越公司股东大会和董事会做出人事任免决定的情况。公司的人事及工资管理与股东单位完全分离，公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司董事、高级管理人员不存在兼任监事的情形。同时，公司建立并独立执行人力资源及薪酬管理制度。

#### 3、资产独立情况

公司系由有限责任公司整体变更而来，原有限责任公司的资产和人员全部进入股份公司，拥有独立完整的经营资产。整体变更后，公司依法办理了相关资产和产权的变更登记，公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。控股股东及其所控制的其他企业不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

#### 4、机构独立情况

公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，未与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业合署办公。公司通过股东大会、董事会、监事会以及独立董事制度，强化了公司的分权制衡和相互监督，形成了有效的法人治理结构。在内部机构设置上，公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能，定员定岗，并制定了相应的内部管理与控制制度，独立开展生产经营活动。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。自公司设立以来，未发生股东干预本公司正常生产经营活动的情况。

#### 5、财务独立情况

公司在财务上规范运作、独立运行，公司有独立的财务会计部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司开设独立的银行账户，作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在公司股东干预公司财务决策、资金使用的情况；不存在以资产、权益或信誉作为股东单位、下属公司或任何个人的债务提供担保，或以本公司名义的借款、授信额度转借给前述法人或个人使用的情形。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	49.65%	2021 年 05 月 28 日	2021 年 05 月 29 日	公告编号：2021-025；公告名称：《山东太阳纸业股份有限公司 2020 年年度股东大会决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址：www.cninfo.com.cn。
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	60.37%	2021 年 12 月 03 日	2021 年 12 月 04 日	公告编号：2021-062；公告名称：《山东太阳纸业股份有限公司 2021 年第一次临时股东大会决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址：www.cninfo.com.cn。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减 持股份 数量 (股)	其他 增减 变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增 减变动 的原因
李洪信	董事长、 总经理	现任	男	69	2021年 12月03 日	2024年 12月03 日	200,000	0	0	0	200,000	
李娜	副董事 长	现任	女	39	2021年 12月03 日	2024年 12月03 日	1,614,200	0	0	0	1,614,200	
刘泽华	董事、副 总经理	现任	男	51	2021年 12月03 日	2024年 12月03 日	2,926,000	1,800,000	0	0	4,726,000	授予限 制性股 票
王宗良	董事、副 总经理、 财务总 监	现任	男	57	2021年 12月03 日	2024年 12月03 日	2,020,000	1,200,000	0	0	3,220,000	授予限 制性股 票
孙蕴宝	独立董 事	离任	男	60	2018年 12月07 日	2021年 12月03 日	0	0	0	0	0	
陈关亭	独立董 事	离任	男	59	2018年 12月07 日	2021年 12月03 日	0	0	0	0	0	
罗奕	独立董 事	离任	男	47	2018年 12月07 日	2021年 12月03 日	0	0	0	0	0	
吴延民	监事会 召集人	离任	男	67	2018年 12月07 日	2021年 12月03 日	0	0	0	0	0	
杨林娜	监事	现任	女	47	2021年 12月03 日	2024年 12月03 日	12,800	0	0	0	12,800	
王涛	监事	现任	男	46	2021年 12月03 日	2024年 12月03 日	0	0	0	0	0	
应广东	副总经 理、总工	现任	男	57	2021年 12月03 日	2024年 12月03 日	3,100,000	1,800,000	0	0	4,900,000	授予限 制性股

	程师				日	日						票
陈昭军	副总经理	现任	男	60	2021年 12月03 日	2024年 12月03 日	1,920,000	1,200,000	0	0	3,120,000	授予限制性股票
陈文俊	副总经理	现任	男	58	2021年 12月03 日	2024年 12月03 日	1,920,000	1,200,000	0	0	3,120,000	授予限制性股票
曹衍军	副总经理	现任	男	50	2021年 12月03 日	2024年 12月03 日	1,000,000	1,200,000	0	0	2,200,000	授予限制性股票
庞福成	副总经理、 董事会秘书	现任	男	47	2021年 12月03 日	2024年 12月03 日	1,300,000	1,200,000	0	0	2,500,000	授予限制性股票
李耀	独立董事	现任	男	64	2021年 12月03 日	2024年 12月03 日	0	0	0	0	0	
徐晓东	独立董事	现任	男	54	2021年 12月03 日	2024年 12月03 日	0	0	0	0	0	
王晨明	独立董事	现任	女	48	2021年 12月03 日	2024年 12月03 日	0	0	0	0	0	
张康	监事会 召集人	现任	男	53	2021年 12月03 日	2024年 12月03 日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	16,013,000	9,600,000	0	0	25,613,000	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√ 是 □ 否

2021年12月3日，公司召开了2021年第一次临时股东大会，审议通过了选举公司第八届董事会非独立董事、选举公司第八届董事会独立董事、选举公司第八届监事会非职工代表监事等议案；同时经公司职工代表大会选举，选举王涛先生为公司第八届监事会职工代表监事。公司董事会、监事会换届选举具体情况如下：

1、公司第八届董事会成员：李洪信先生、李娜女士、刘泽华先生、王宗良先生为公司第八届董事会非独立董事；李耀先生、徐晓东先生、王晨明女士为公司第八届董事会独立董事。上述7名董事共同组成公司第八届董事会，任期自2021年第一次临时股东大会审议通过之日起三年。

2、公司第八届监事会成员：张康先生、杨林娜女士为公司第八届监事会非职工代表监事，王涛先生为公司第八届监事会职工代表监事。上述3名监事共同组成公司第八届监事会，任期自2021年第一次临时股东大会审议通过之日起三年。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
----	-------	----	----	----



孙蕴宝	独立董事	任期满离任	2021 年 12 月 03 日	公司董事会换届，任期届满。
陈关亨	独立董事	任期满离任	2021 年 12 月 03 日	公司董事会换届，任期届满。
罗奕	独立董事	任期满离任	2021 年 12 月 03 日	公司董事会换届，任期届满。
吴延民	监事会召集人	任期满离任	2021 年 12 月 03 日	公司监事会换届，任期届满。

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### (1) 董事

李洪信先生，生于1953年，中国国籍，无境外居留权；大学学历，高级经济师。曾任兖州市造纸厂技术科长、厂长，山东太阳纸业集团总公司、山东太阳纸业集团有限公司董事长等职务。现任公司董事长、总经理。

李娜女士，生于1983年，中国国籍，无境外居留权；法学博士。2011年5月加入本公司，曾任公司副总经理。现任公司副董事长。

刘泽华先生，生于1971年，中国国籍，无境外居留权；本科学历，高级工程师。1995年加入公司，历任公司工艺员、技术科长、技术处长、兖州天颐纸业有限公司总经理，公司副总工程师，公司生产经理。现任公司董事、副总经理。

王宗良先生，生于1965年，中国国籍，无境外居留权；本科学历，高级会计师。1985年加入本公司，历任公司核算员，财务出纳会计、核算会计，财务处副处长、处长（会计机构负责人）。现任公司董事、财务总监。

李耀先生，生于1958年，中国国籍，无境外居留权；轻化工工程学士，教授级高工，国务院政府特殊津贴获得者、轻工行业工程勘察设计大师、国家注册咨询（投资）工程师；国家注册化工工程师。曾任职中国中轻国际工程有限公司（中国轻工国际工程设计院）副总经理、总工程师。现任中国中轻国际工程有限公司顾问总工程师、中国造纸学会副理事长。兼任中国造纸学会咨询专家委员会主任、中国国际工程咨询公司专家委员会委员、国家发改委轻纺行业专家，国家环境保护部专家、全国总工会轻纺行业专家、国家专利局咨询专家、国家科学技术奖评审专家。

徐晓东先生，生于1968年，中国国籍，无境外永久居留权；管理学博士，教授。曾任中国人民大学商学院会计系讲师，香港理工大学会计及金融学院博士后，上海交通大学安泰经济与管理学院副教授，美国哥伦比亚大学商学院访问学者。现任上海交通大学安泰经济与管理学院会计系教授、博士生导师，党支部书记和副主任等职务。

王晨明女士，生于1974年，中国国籍，无境外居留权；管理学博士，注册会计师。曾任职云南省昆明市财政局预算处财政总预算会计，现任中国财政科学研究院硕士生导师，并兼任财政部政府会计准则委员会咨询专家，国务院机关事务管理局高级会计师评委会委员。

### (2) 监事

张康先生：生于1969年，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾在山东省建筑工程管理局外事处、驻京办、外建公司任职员、办公室主任；曾为山东康桥律师事务所律师、合伙人，山东森信律师事务所合伙人，山东创鑫律师事务所主任、合伙人。现为山东高行律师事务所合伙人、专职律师、党支部书记。

杨林娜女士：生于1975年，中国国籍，无境外居留权；本科学历。1999年加入本公司，历任公司营销部记账员、记账科科长、核算部经理、公司第四届监事会监事、第五届监事会监事、第六届监事会监事和第七届监事会监事。现任公司第八届监事会监事、公司营销中心销售核算经理。

王涛先生，生于1976年，中国国籍，无境外居留权；大专学历。1994年加入公司，曾任公司证券部证券事务主管、第六届监事会职工代表监事、第七届监事会职工代表监事。现任公司第八届监事会职工代表监事、证券事务代表。

### (3) 高级管理人员

李洪信先生，现任公司第八届董事会董事长、总经理，简历参见本小节“董事”部分。

刘泽华先生，现任公司第八届董事会董事、副总经理，简历参见本小节“董事”部分。

应广东先生，生于1965年，中国国籍，无境外居留权；本科学历，教授级高级工程师。1999年加入本公司，现任公司

副总经理、总工程师。

王宗良先生，现任公司第八届董事会董事、副总经理、财务总监，简历参见本小节“董事”部分。

陈昭军先生，生于1962年，中国国籍，无境外居留权；MBA，高级工程师。1988年加入本公司，历任山东省兖州市造纸厂开发部部长、太阳纸业有限公司经理、公司副总经理兼董事会秘书等。现任公司副总经理。

陈文俊先生，生于1963年，中国国籍，无境外居留权；大学学历。1989年加入本公司，历任公司办公室主任、总经理办公室主任、总经理助理、山东太阳白杨科技股份有限公司董事长。现任公司副总经理。

曹衍军先生，生于1972年，中国国籍，无境外居留权；大学学历，工程师。1995年加入本公司，历任公司技术处副处长、兖州天颐纸业有限公司经理、公司兴隆分公司负责人、公司制浆车间经理、公司制浆事业部总监、公司监事。现任公司副总经理。

庞福成先生，生于1975年，中国国籍，无境外居留权；大学学历。1995年加入本公司，历任公司总经办科员、企管处副处长、证券部经理、公司证券事务代表。现任公司副总经理、董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李洪信	山东太阳控股集团有限公司	董事	1999年10月01日		否
李洪信	济宁市兖州区圣德小额贷款有限责任公司	执行董事	2010年10月15日		否
李洪信	万国纸业太阳白卡纸有限公司	董事长	2022年03月04日		否
李洪信	山东国际纸业太阳纸板有限公司	执行董事	2015年10月09日		否
李洪信	山东万国太阳食品包装材料有限公司	执行董事	2015年10月09日		否
李娜	山东太阳控股集团有限公司	董事	2009年07月08日		否
庞福成	万国纸业太阳白卡纸有限公司	董事	2022年03月02日		否
王涛	万国纸业太阳白卡纸有限公司	监事	2022年03月02日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李洪信	济宁市兖州区华茂纸业有限公司	执行董事、总经理	2014年10月16日		否
李洪信	太阳纸业有限公司	执行董事、总经理	2013年03月05日		否
李洪信	太阳纸业控股老挝有限责任公司	董事长	2011年08月11日		否
李洪信	太阳纸业沙湾有限公司	董事长	2018年12月29日		否
李洪信	山东太阳生活用纸有限公司	执行董事、总经理	2013年05月10日		否
李洪信	山东太阳宏河纸业有限公司	执行董事	2021年05月08日		否

李洪信	济宁市永悦环保能源有限公司	执行董事	2017年09月29日		否
李洪信	广西太阳纸业有限公司	董事长	2019年07月12日		否
李洪信	南宁太阳纸业有限公司	董事长	2022年02月09日		否
李娜	太阳纸业（香港）有限公司	执行董事	2011年05月26日		否
刘泽华	济宁市兖州区华茂纸业有限公司	监事	2008年01月09日		否
刘泽华	太阳纸业有限公司	监事	2013年03月15日		否
刘泽华	兖州天章纸业有限公司	监事	2013年03月04日		否
刘泽华	山东太阳宏河纸业有限公	经理	2021年05月08日		否
刘泽华	济宁市永悦环保能源有限公司	总经理	2017年09月29日		否
刘泽华	广西太阳纸业有限公司	董事	2019年07月12日		否
刘泽华	南宁太阳纸业有限公司	董事	2022年02月09日		否
应广东	广西太阳纸业有限公司	董事	2019年07月12日		否
应广东	南宁太阳纸业有限公司	董事	2022年02月09日		否
陈昭军	北发合利（济宁）环保电力有限公司	董事	2020年01月13日		否
曹衍军	兖州天章纸业有限公司	执行董事、经理	2021年02月04日		否
曹衍军	广西太阳纸业有限公司	监事	2019年07月12日		否
曹衍军	南宁太阳纸业有限公司	监事	2022年02月09日		否
王涛	山东太阳生活用纸有限公司	监事	2020年07月02日		否
孙蕴宝	美国盛泰技术咨询公司	总经理			是
孙蕴宝	南京盛凯新材料有限公司	董事长			是
陈关亭	清华大学经济管理学院	副教授			是
陈关亭	永诚财产保险股份有限公司	独立董事			是
陈关亭	积成电子股份有限公司	独立董事			是
罗奕	乾源资本投资咨询（北京）有限公司	董事总经理			是
李耀	中国中轻国际工程有限公司	顾问总工程师			是
徐晓东	上海交通大学安泰经济与管理学院	教授、博士生导师			是
徐晓东	新湖中宝股份有限公司	独立董事			是
徐晓东	浙矿重工股份有限公司	独立董事			是
王晨明	中国财政科学研究院	硕士生导师			是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用



### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、在公司任职的董事、监事、高级管理人员的年度薪酬参照行业平均薪酬水平，根据公司年度经营业绩及经营发展状况，考虑岗位职责及工作业绩等因素确定。

2、2021 年 12 月 3 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会和第八届董事会第一次会议，会议分别审议通过了太阳纸业董事、监事薪酬方案和高级管理人员薪酬方案，具体情况如下：

#### (1) 公司董事薪酬方案

1) 公司董事长作为公司法定代表人，并主导公司经营方向和重要决策事项，拟定年度基本薪酬 40 万元，不额外设立绩效薪酬；如董事长同时兼任总经理职务的，除基本薪酬不变外，绩效薪酬按公司相关薪酬标准及绩效考核制度领取。

2) 公司副董事长协助董事长工作，拟定年度基本薪酬 36 万元，不额外设立绩效薪酬；如副董事长同时兼任副总经理等职务的，除基本薪酬不变外，绩效薪酬按公司相关薪酬标准及绩效考核制度领取。

3) 公司非独立董事在公司担任管理职务者，按照所担任的管理职务领取薪酬；未在公司担任实际工作岗位的非独立董事，综合考虑其承担的相应职责及对公司规范运作和科学决策发挥的重要作用，参照行业、地区薪酬水平，可执行与独立董事相同的津贴政策。

4) 公司独立董事年度津贴 8 万元。

#### (2) 公司监事薪酬方案

1) 在本公司担任实际工作岗位的监事，按所担任的实际工作岗位职务领取薪酬，另外发给监事年度津贴 1.8 万元；

2) 未在公司担任实际工作岗位的监事，年度津贴 5 万元。

#### (3) 公司高级管理人员薪酬方案

根据本公司资产运营规模和公司高级管理人员在公司担任的具体管理职务、所肩负的责任，按照太阳纸业《董事、监事和高级管理人员薪酬及绩效考核管理制度》的相关规定，确定了以下高级管理人员的薪酬方案：

总经理李洪信先生年薪人民币 40 万元；副总经理兼总工程师应广东先生年薪人民币 98 万元；副总经理刘泽华先生年薪人民币 82 万元；副总经理陈昭军先生年薪人民币 36 万元；副总经理兼财务总监王宗良先生年薪人民币 36 万元；副总经理陈文俊先生年薪人民币 36 万元；副总经理曹衍军先生年薪人民币 36 万元；副总经理兼董事会秘书庞福成先生年薪人民币 36 万元。前述薪酬均为税前薪酬，所涉及的个人所得税、各类社会保险、住房公积金（如有）等费用由公司统一代扣代缴；前述薪酬不包含职工福利费等；公司高级管理人员的年薪将根据行业状况及公司生产经营实际情况进行适当调整。

上述太阳纸业董事、监事薪酬方案自公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过后生效，直至新的薪酬方案通过后自动失效；上述高级管理人员薪酬方案自公司第八届董事会第一次会议审议通过后生效，直至新的薪酬方案通过后自动失效。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李洪信	董事长、总经理	男	69	现任	69.26	否
李娜	副董事长	女	39	现任	57.13	否
刘泽华	董事、副总经理	男	51	现任	89.26	否
王宗良	董事、副总经理、财务总监	男	57	现任	47.22	否
孙蕴宝	独立董事	男	60	离任	8	否
陈关亨	独立董事	男	59	离任	8	否

罗奕	独立董事	男	47	离任	8	否
吴延民	监事会召集人	男	67	离任	1.5	否
杨林娜	监事	女	47	现任	25.88	否
王涛	监事	男	46	现任	26.29	否
应广东	副总经理、总工程师	男	57	现任	100.15	否
陈昭军	副总经理	男	60	现任	47.26	否
陈文俊	副总经理	男	58	现任	47.29	否
曹衍军	副总经理	男	50	现任	63.35	否
庞福成	副总经理、董事会秘书	男	47	现任	47.45	否
李耀	独立董事	男	64	现任	0	否
徐晓东	独立董事	男	54	现任	0	否
王晨明	独立董事	女	48	现任	0	否
张康	监事会召集人	男	53	现任	0	否
合计	--	--	--	--	646.04	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第七届董事会第十八次会议	2021年03月25日	2021年03月26日	公告编号：2021-004；公告名称：《山东太阳纸业股份有限公司第七届董事会第十八次会议决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址：www.cninfo.com.cn。
第七届董事会第十九次会议	2021年04月18日	2021年04月20日	公告编号：2021-011；公告名称：《山东太阳纸业股份有限公司第七届董事会第十九次会议决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址：www.cninfo.com.cn。
第七届董事会第二十次会议	2021年04月29日	2021年04月30日	公告编号：2021-022；公告名称：《山东太阳纸业股份有限公司2021年第一季度报告正文》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址：www.cninfo.com.cn。
第七届董事会第二十次会议	2021年06月08日	2021年06月09日	公告编号：2021-026；公告名称：《山东太阳纸业股份有限公司第七届董事会第二十次会议决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址：www.cninfo.com.cn。
第七届董事会第二十一次会议	2021年07月02日	2021年07月03日	公告编号：2021-034；公告名称：《山东太阳纸业股份有限公司第七届董事会第二十一次会议决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址：www.cninfo.com.cn。
第七届董事会第二十二次会议	2021年08月29日	2021年08月31日	公告编号：2021-039；公告名称：《山东太阳纸业股份有限公司第七届董事会第二十二次会议决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址：www.cninfo.com.cn。

第七届董事会第二十三次会议	2021 年 10 月 27 日	2021 年 10 月 28 日	公告编号：2021-045；公告名称：《山东太阳纸业股份有限公司第七届董事会第二十三次会议决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址：www.cninfo.com.cn。
第七届董事会第二十四次会议	2021 年 11 月 12 日	2021 年 11 月 13 日	公告编号：2021-049；公告名称：《山东太阳纸业股份有限公司第七届董事会第二十四次会议决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址：www.cninfo.com.cn。
第八届董事会第一次会议	2021 年 12 月 03 日	2021 年 12 月 04 日	公告编号：2021-063；公告名称：《山东太阳纸业股份有限公司第八届董事会第一次会议决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址：www.cninfo.com.cn。
第八届董事会第二次会议	2021 年 12 月 31 日	2022 年 01 月 01 日	公告编号：2021-069；公告名称：《山东太阳纸业股份有限公司第八届董事会第二次会议决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址：www.cninfo.com.cn。

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李洪信	10	10	0	0	0	否	2
李娜	10	10	0	0	0	否	2
刘泽华	10	10	0	0	0	否	2
王宗良	10	10	0	0	0	否	2
孙蕴宝	8	3	5	0	0	否	2
陈关亭	8	3	5	0	0	否	2
罗奕	8	2	6	0	0	否	2
李耀	2	0	2	0	0	否	0
徐晓东	2	0	2	0	0	否	0
王晨明	2	0	2	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

2021年度，公司董事严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》以及《公司章程》、《董事会议事规则》等工作，恪尽职守、勤勉尽责，能够积极主动关注公司经营管理信息、财务状况、重大事项等，对提交董事会审议的各项议案，均深入讨论，各抒己见，为公司的经营发展建言献策，作出决策时充分考虑中小股东的利益和诉求，切实增强董事会决策的科学性。根据公司的实际情况，报告期内，公司董事对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，切实维护了公司和全体股东的合法权益，推动了公司生产经营各项工作的持续、稳定、健康发展。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第七届董事会战略委员会	李洪信、李娜、刘泽华、王宗良、孙蕴宝	1	2021年12月03日	《关于对公司2022年度发展战略及相关经营、投资决策的建议》	根据公司的实际发展情况，结合市场发展情况和国家宏观政策的调整，公司第七届战略委员会拟定了公司2022年的工作总体思路：综合来看，整个行业都面临着市场需求疲软、大宗物资原料价格上涨、产能相对过剩这三重压力。对于太阳纸业来说，既要正视困难，增强忧患意识，坚持底线思维、系统思维，做好打持久战的准备；又要坚定信心，不断提振精气神，按照“八个坚定不移”的理念，集中精力办好自己的事情，巩固太阳纸业发展稳中向好、进中提质态势。	战略委员会深入了解公司经营现状、发展前景及企业所处行业的风险和机遇，对公司各项重大投资决策进行研究并提出建议，保证了公司发展规划和战略决策的科学性，为公司持续、稳健发展提供了战略层面的支持。	无
第七届董事会审计委员会	李洪信、陈关亭、罗奕	6	2021年04月17日	《公司2020年度财务报告》、《公司2020年度财务决算报告》、《公司2020年度内部控制自我评价报告》、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度审计机构的议案》、《董事会审计委员会有关会计师事	经审核，与会审计委员会委员一致肯定公司2020年度生产经营及年报审计结果，并同意将相关议案提交公司第七届董事会第十九次会议审议。	审计委员会定期了解公司财务状况和经营情况，督促和指导公司内审部门对公司财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估，对年审会计师事务所的年度审计工作进行督促并就审计过程中的相关问题进行充分沟通，保证公司财务数据的真实和	无

				务所相关事项的说明》、《关于公司及控股子公司 2021 年度日常关联交易额度及协议的议案》、《公司 2020 年度内部审计工作总结及 2021 年度工作计划》、《2021 年第一季度内审工作总结及第二季度工作计划》。		准确。	
		2021 年 04 月 28 日	《2021 年第一季度财务报告》	经审核，与会审计委员会委员一致认为公司切实完成了 2021 年第一季度内部审计相关工作，并同意将公司 2021 年第一季度报告提交公司第七届董事会第二十次会议审议。			无
		2021 年 07 月 01 日	《2021 年第二季度内审工作总结及第三季度工作计划》	与会审计委员会委员同意本次会议审议议案，一致认为公司内审部门较好的完成了当期各项内部审计工作。			无
		2021 年 08 月 28 日	《公司 2021 年半年度财务报告》	经审核，与会审计委员会委员一致认为公司切实完成了 2021 年半年度内部审计相关工作，并同意将公司 2021 年半年度报告提交公司第七届董事会第二十二次会议审议。			无
		2021 年 09 月 30 日	《2021 年第三季度内审工作总结及第四季度工作计划》	与会审计委员会委员同意本次会议审议议案，一致认为公司内审部门较好的完成了当期各项内部审计工作。			无
		2021 年 10 月 26 日	《2021 年第三季财务报告》	经审核，与会审计委员会委员一致认为公司切实完成了 2021 年第三季度内部审计相关工作，并同意将公司 2021 年第三季度报告提交公司第七届董事会第二十三次会议审议。			无
第七届董事会薪酬与考核委员会	李洪信、孙蕴宝、陈关亭	2021 年 03 月 24 日	《关于公司<限制性股票激励计划（2021-2023）（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<限制性股票激励计划	根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司股权激励管理办法》，经对公司《限制性股票激励计划（2021—2023）》相关议案进行审核，公司董事会薪酬与考核委员会认为：1、未发现公	薪酬与考核委员会审议公司董事、监事、高级管理人员薪酬发放与制订情况，制定并向董事会提审了公司《限制性股票激励计划		无

				<p>                     (2021-2023) 实施考核管理办法&gt;的议案》司存在《管理办法》等法律、法规和规范性文件规定的禁止实施股权激励计划的情形，公司具备实施股权激励计划的主体资格。2、公司《限制性股票激励计划（2021—2023）》（草案）及其摘要的内容符合《公司法》、《证券法》、《管理办法》等有关法律、法规和规范性文件的规定；公司实施本次限制性股票激励计划合法、合规，不存在损害公司及全体股东利益的情形。3、公司限制性股票激励计划（2021—2023）激励对象名单中的激励对象符合《管理办法》等法律法规规定，符合公司《限制性股票激励计划（2021—2023）》（草案）规定的激励对象范围，其作为公司限制性股票激励计划激励对象的主体资格合法、有效。4、公司不存在向激励对象提供贷款、贷款担保或任何其他财务资助的计划或安排。5、公司《限制性股票激励计划（2021—2023）实施考核管理办法》旨在保证公司限制性股票激励计划的顺利实施，设定的考核体系具有全面性、综合性及可操作性，考核指标设定具有良好的科学性和合理性，同时对激励对象具有约束效果，能够达到限制性股票激励计划（2021—2023）的考核目的，确保限制性股票激励计划规范运行，不会损害公司及全体股东的利益。6、公司实施股权激励计划将有利于进一步完善公司治理结构，健全公司激励机制，增强公司管理团队和核心骨干对实现公司持续、健康发展的责任感、使命感，有利于公司的持续发展和战略实施，不会损害公司及全体股东的利益。本次会议同意将审议通过的《关于公司&lt;限制性股票激励计划（2021-2023）（草案）&gt;及其摘要的议案》和《关于公司&lt;限制性股票激励计划（2021-2023）实施考核管理办法&gt;的议案》提请公司第七届董事                 </p>	<p>                     (2021—2023)(草案)》及其摘要及公司《限制性股票激励计划（2021-2023）实施考核管理办法》，审议了限制性股票授予的相关事项，为健全公司长效激励约束机制起到了积极作用。                 </p>
--	--	--	--	--	--



				会第十八次会议审议。		
		2021年04月17日	《对公司董事及高级管理人员 2020 年度工作业绩评价的议案》	公司董事会薪酬与考核委员会根据实际经营状况及董事和高级管理人员的岗位职责和工作业绩情况，对 2020 年年度董事和高级管理人员的薪酬进行了认真审核，认为：公司董事、高级管理人员均认真履行了工作职责，工作业绩良好，其薪酬的发放符合公司的薪酬方案，公司董事会披露的董事、高级管理人员的薪酬情况与实际相符。		无
		2021年06月07日	《关于调整公司<限制性股票激励计划（2021—2023）>激励对象名单及权益授予数量的议案》、《关于向公司<限制性股票激励计划（2021—2023）>激励对象授予限制性股票的议案》	<p>根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司股权激励管理办法》，经对相关议案进行审核，公司董事会薪酬与考核委员会认为：1、关于调整公司《限制性股票激励计划（2021—2023）》激励对象名单及权益授予数量的议案 本次对股权激励计划相关事项的调整符合《上市公司股权激励管理办法》、《深圳证券交易所上市公司业务办理指南第 9 号-股权激励》等相关法律、法规及《太阳纸业限制性股票激励计划（2021—2023）》的有关规定，本次调整后的激励对象均符合《太阳纸业限制性股票激励计划（2021—2023）》规定的激励对象范围，不存在禁止获授限制性股票的情形，激励对象主体资格合法、有效。本次调整事项在公司股东大会授权董事会授予办理本次股权激励事项中，履行了必要的程序，不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响，不存在损害公司及中小股东利益的情形。因此，我们一致同意并通过《关于调整公司&lt;限制性股票激励计划（2021—2023）&gt;激励对象名单及权益授予数量的议案》。2、关于向公司《限制性股票激励计划（2021—2023）》激励对象授予限制性股票的议案（1）公司《限制性股票激励计划（2021—2023）》中规定的向激励对象授予限制性股票的</p>		无



				<p>条件已满足。(2) 公司授予限制性股票的激励对象不存在禁止获授限制性股票的情形, 激励对象的主体资格合法、有效且激励对象范围符合公司实际情况及公司业务发展的实际需要。(3) 根据公司 2020 年年度股东大会的授权, 董事会确定公司限制性股票的授予日为 2021 年 6 月 8 日, 该授予日符合《管理办法》以及公司《限制性股票激励计划(2021—2023)》中关于授予日的规定。(4) 公司不存在向激励对象提供贷款、贷款担保或任何其他财务资助的计划或安排。综上所述, 我们一致同意公司以 2021 年 6 月 8 日为授予日, 向符合条件的 1,199 名激励对象授予 6,261.10 万股限制性股票。本次会议同意将审议通过的《关于调整公司&lt;限制性股票激励计划(2021—2023)&gt;激励对象名单及权益授予数量的议案》和《关于向公司&lt;限制性股票激励计划(2021—2023)&gt;激励对象授予限制性股票的议案》提请公司第七届董事会第二十次会议审议。</p>		
		2021 年 07 月 01 日	<p>《关于调整公司&lt;限制性股票激励计划(2021—2023)&gt;授予价格、激励对象名单及权益授予数量的议案》</p>	<p>根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司股权激励管理办法》, 经对相关议案进行审核, 公司董事会薪酬与考核委员会认为: 1、公司董事会本次调整太阳纸业限制性股票激励计划(2021—2023) 授予价格系基于 2020 年年度权益分派方案进行的调整, 符合《上市公司股权激励管理办法》、《深圳证券交易所上市公司业务办理指南第 9 号-股权激励》等相关法律、法规及《太阳纸业限制性股票激励计划(2021—2023)》的有关规定, 在公司 2020 年年度股东大会对董事会的授权范围内, 本次调整的审议程序合法、合规, 不存在损害公司及全体股东利益的情形, 同意公司对本次激励计划授予价格进行相应的调整。2、公司本次</p>		无

				<p>对限制性股票激励计划</p> <p>(2021—2023) 激励对象名单及授予权益的调整符合《上市公司股权激励管理办法》、《深圳证券交易所上市公司业务办理指南第9号-股权激励》等相关法律、法规及《太阳纸业限制性股票激励计划(2021—2023)》的有关规定,本次调整后的激励对象均符合《太阳纸业限制性股票激励计划(2021—2023)》规定的激励对象范围,不存在禁止获授限制性股票的情形,激励对象主体资格合法、有效。公司上述对太阳纸业限制性股票激励计划(2021—2023)调整事项在公司股东大会授权董事会授予办理本次股权激励事项中,履行了必要的程序,不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响,不存在损害公司及中小股东利益的情形。本次会议同意将审议通过的《关于调整公司&lt;限制性股票激励计划(2021—2023)&gt;授予价格、激励对象名单及权益授予数量的议案》提请公司第七届董事会第二十一次会议审议。</p>	
		2021年11月11日	<p>审议《关于制定公司&lt;董事、监事和高级管理人员薪酬及绩效考核管理制度&gt;的议案》、《关于公司董事薪酬的议案》、《关于公司高级管理人员薪酬的议案》</p>	<p>经对相关议案进行审核,公司董事会薪酬与考核委员会认为:董事会薪酬与考核委员会认为:制定《董事、监事和高级管理人员薪酬及绩效考核管理制度》有利于强化资产经营责任,建立和完善现代企业董事、监事、高级管理人员的激励与约束机制,使经营者利益与企业长期利益相结合,保持核心管理团队的稳定性,有效调动工作积极性和创造性,提高企业经营管理水平,持续提升企业业绩,促进企业健康、稳定、持续发展。对公司董事和高级管理人员薪酬进行适当调整或规定有利于保持核心管理团队的稳定性,有效调动工作积极性和创造性,提高企业经营管理水平,持续提升企业业绩,促进企业健康、稳定、</p>	无

					持续发展。本次会议同意将审议通过的相关议案提请公司第七届董事会第二十四次会议审议。		
第七届 董事会 提名委 员会		2021 年 04 月 17 日	《关于对公司董事和高级管理人员 2020 年度履职情况进行评价的议案》		公司董事会提名委员会依据相关法律法规和公司《章程》、公司《董事会议事规则》的相关规定，认真履行委员会工作职责，通过实地调研、当面访谈、第三方访谈等方式对公司董事及高管在 2020 年度的履职情况进行了详细考察和分析，委员们一致认为：公司董事和高级管理人员在 2020 年度均能恪尽职守、兢兢业业，圆满达成年初所下达的经营业绩目标，除完成岗位职责规定的内容外创造性地工作，为公司创造价值，也维护了公司和股东的利益。	董事会提名委员会依据相关法律法规和公司《章程》、公司《董事会议事规则》的相关规定，认真履行了提名委员会的工作职责，并在报告期内完成了公司第八届董事会提名董事的审核工作。	无
		2021 年 11 月 11 日	《关于公司换届选举第八届董事会非独立董事的议案》、《关于公司换届选举第八届董事会独立董事的议案》		公司董事会提名委员会对太阳纸业第八届董事会董事候选人李洪信先生、李娜女士、刘泽华先生、王宗良先生、李耀先生、徐晓东先生、王晨明女士进行认真审核后，一致认为：1、公司第七届董事会董事在履职期间遵守有关法律法規规定，勤勉尽责，现因任期即将届满，进行换届选举，符合相关法律法规及《公司章程》的有关规定及公司运作的需要。2、公司第八届董事会7名董事候选人的提名程序符合《公司法》、《公司章程》的有关规定。3、本次换届选举的董事候选人提名已征得被提名人本人同意，董事会对非独立董事候选人、独立董事候选人的提名，董事会换届选举的审议和表决程序符合《公司法》等法律法规、规范性文件及《公司章程》的相关规定，合法有效，不存在损害公司及股东合法权益，特别是中小股东合法权益的情形。4、经充分了解上述7名董事候选人的个人履历、工作业绩等情况，我们未发现其存在《公司法》、《公司章程》和中国证监会、深圳证券交易所有关业务规则规定的不能担任公司董		无

				事、高级管理人员的情形,其亦未曾受到过中国证监会和深圳证券交易所任何处罚和惩戒。前述 7 名董事候选人全部具备担任公司董事的资格。5、经充分了解本次提名的 3 名独立董事候选人的职业、学历、职称、工作经历、兼职等情况,我们未发现其存在中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《深圳证券交易所独立董事备案办法》规定的不能担任独立董事的情况。前述 3 名独立董事候选人具有独立董事必须具有的独立性和担任公司独立董事的资格。6、综上,我们同意上述 7 名董事候选人(包括 4 名非独立董事候选人和 3 名独立董事候选人)的提名,并同意将相关议案提请公司第七届董事会第二十四次会议审议。	
--	--	--	--	---	--

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量(人)	4,665
报告期末主要子公司在职员工的数量(人)	8,635
报告期末在职员工的数量合计(人)	13,300
当期领取薪酬员工总人数(人)	13,300
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数(人)	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数(人)
生产人员	10,878
销售人员	410
技术人员	1,370

财务人员	89
行政人员	553
合计	13,300
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上学历	22
本科	896
大专	3,844
高中、中专及以下	8,538
合计	13,300

## 2、薪酬政策

人才是企业发展的源动力,是企业价值的创造和创新主体。公司致力于成为每一位太阳人兴家立业的坚实依靠,让每一个员工经济上有实惠、工作上有作为、发展中有成就,与企业共同创造卓越价值,书写幸福诗篇。

报告期内,公司严格执行国家政策及相关文件精神,不断完善薪酬分配制度,建立了兼顾内部公平、具有外部竞争力的薪酬体系,以正向激励、关注长远,助推能者多劳、多劳多得,让重要岗位、做出贡献的员工得实惠、有美名、有地位,充分释放全体员工干事创业的巨大潜力和强大动能。企业员工工资稳定、准时发放,科学组织涨薪调整;生日礼包、节日礼包、结婚礼品、节日补贴、免费配餐、免费班车等福利应有尽有,赢得了广大员工的信任。2014年以来,公司适时连续推出了三期限制性股票激励计划,从实施效果来看,公司前两期已经实施完毕的激励计划达到了较好的激励目的,股权激励计划的顺利实施让公司核心技术及管理人员实实在在共享了企业发展成果,公司2021新一期激励计划已经在报告期内完成股份授予、上市等工作,公司有信心顺利推进本次股权激励计划的实施落地。

在山东省“技能兴鲁”职业技能竞赛上,公司派出的9名精兵强将全部获奖,并摘得一等奖桂冠,实现奖项大满贯。在山东省轻工行业职工技能竞赛中,4人分别荣获一、二、三等奖,并且在全省化工行业职业技能大赛中,我们也连续两届获奖。这充分凸显了太阳人扎实的理论功底和过硬的操作技能,充分展现了太阳纸业技能团队的实力和风采。组织开展公司内部钳工、电工、造纸工自主评价,企业自主颁发由政府备案的技能等级证书人员共计2129人,技能员工切实享受到政府津贴。1165名专业技术人员获得内部职称聘任,享受到公司级专业津贴,有效激发和提升了组织活力和内生动力。整体上看,公司人才队伍的活力更足、结构更优,为公司高质量发展提供了坚实的人才保障。

## 3、培训计划

公司制定了完善的人力资源管理制度和流程,搭建能力导向的职业发展通道,促进人岗匹配,提高员工工作的积极性和主动性。

报告期内,公司积极打造学习型企业,人才梯队建设蓄势突破。在新项目带动下,为人才提供了最佳实践培养机会,公司坚持以德为先、能力适中、勤奋为本的原则,选拔、举用想干事、能干事、干成事的年轻人,有经验的管理人员发挥传帮带作用,助力新人成长。公司新项目或技改项目为员工成长提供了十分广阔的成长空间。太阳人在自己的岗位上勇于担当,无私奉献,真切地践行了太阳之信的企业文化,生动地展现了太阳的风采,在新发展格局中贡献着坚实力量,共同书写着中华民族伟大复兴的时代篇章。

公司构建起三位一体的培训体系,人力资源部门组织进行新工入职一级培训,二级部门培训和三级岗位培训纵向展开,职能部门业务培训横向贯穿,提升员工专业能力和素养。长期以来,公司高度重视技能人才培养,以实用、适用为原则,创新开展了生产关键岗位操作人员培训,打造企业内训讲师队伍,进一步提升一线技术人员的操作水平。技术与管理学习并行,

不断提升各级管理人员的综合素质和水平。公司多措并举、齐抓共管，并隆重进行各种形式的年终表彰激励员工，构建出独具太阳特色的培训体系。

报告期内，公司高度关注员工成长，组织开展运动会、创新建议奖评选、专业技术人才系列评选、岗位技能比武、股权激励、年度表彰等系列活动，大大增强了全体员工的凝聚力和向心力。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

为进一步完善公司的利润分配政策，建立健全科学、持续、稳定的分红机制，增强利润分配的透明度，维护投资者合法权益，根据《公司法》、《证券法》、证监会颁布的《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等相关法律法规、规范性文件以及太阳纸业《公司章程》的有关规定，在综合考虑公司战略发展目标、经营规划、盈利能力、现金流量状况以及外部融资环境等多种因素基础上，公司制订了太阳纸业《未来三年分红回报规划（2021-2023年）》，并经公司第七届董事会第十九次会议及公司2020年年度股东大会审议通过。太阳纸业《未来三年分红回报规划（2021-2023年）》对公司股东回报的规划原则、股东回报规划的具体内容（包括利润分配形式、期间间隔、现金分红的条件和比例、股票股利的具体条件等）、利润分配的决策程序与机制、利润分配政策的调整机制进行了明确的规定。

报告期内，公司共实施了1次利润分配即2020年度利润分配方案：

公司拟以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数向全体股东每10股派发1.00元（含税）现金股利。此外，公司不送红股，不以资本公积金转增股本。此方案公布之日至实施期间，若公司总股本发生变化，则以未来实施本次分配方案时股权登记日的公司总股本为基数进行利润分配，每股分配额度保持不变。

以上利润分配方案已于2021年7月8日完成。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用



每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	2.00
分配预案的股本基数 (股)	2,687,002,843
现金分红金额 (元) (含税)	537,400,568.60
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	537,400,568.60
可分配利润 (元)	8,109,168,279.99
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经致同会计师事务所 (特殊普通合伙) 对公司 2021 年度的经营情况进行审计【审计报告: 致同审字 (2022) 第 371A009853 号】, 公司 2021 年度税后净利润为 2,296,092,929.40 元, 该利润按以下比例进行分配:</p> <p>一、利润分配比例: 10%提取法定盈余公积;</p> <p>二、利润分配方案如下:</p> <p>2021 年度审计后的净利润为 2,296,092,929.40 元, 据此提取法定盈余公积。</p> <p>①按净利润 2,296,092,929.40 元的 10%提取法定盈余公积 229,609,292.94 元;</p> <p>②2021 年度净利润 2,296,092,929.40 元按照 10%的比例提取法定盈余公积 229,609,292.94 元后, 可供股东分配的净利润为 2,066,483,636.46 元, 加上以往年度未分配利润 6,042,684,643.53 元, 可供股东分配的利润合计为 8,109,168,279.99 元。</p> <p>根据《公司章程》及《公司未来三年分红回报规划 (2021-2023 年)》的相关规定, 经综合考虑公司发展资金需求及对投资者回报等因素, 提出以下利润分配预案:</p> <p>公司拟以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数向全体股东每 10 股派发 2.00 元 (含税) 现金股利。此外, 公司不送红股, 不以资本公积金转增股本。此方案公布之日至实施期间, 若公司总股本发生变化, 则以未来实施本次分配方案时股权登记日的公司总股本为基数进行利润分配, 每股分配额度保持不变。</p>	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

### 1、股权激励

为进一步完善公司法人治理结构, 健全公司中长期激励约束机制, 实现公司和股东价值最大化, 将股东利益、公司利益和员工个人利益结合在一起, 使各方共同关注公司的长远发展, 进而促进公司业绩持续增长, 依据《公司法》、《证券法》、《上市公司股权激励管理办法》和《山东太阳纸业股份有限公司章程》以及其他相关法律法规和规范性文件的有关规定, 公司于2021年开始实施限制性股票激励计划 (2021-2023)。本次授予限制性股票股份数量为6,228.10万股, 授予限制性股票股份来源为向激励对象发行新增, 授予限制性股票总人数为1,185人, 限制性股票上市日期为2021年7月30日。

以下为公司限制性股票激励计划 (2021-2023) 实施情况:

(1) 公司于2021年3月25日召开了第七届董事会第十八次会议、第七届监事会第十七次会议, 审议通过了《关于公司<限制性股票激励计划 (2021-2023) (草案)>及其摘要的议案》、《关于公司<限制性股票激励计划 (2021-2023) 实施考核



管理办法》的议案》等相关议案，公司独立董事对本次股权激励发表了同意的独立意见，北京德恒律师事务所对此出具了相应的法律意见书。

监事会对激励对象名单进行了核查，认为激励对象符合本次股权激励计划规定的激励对象范围，公司于2021年3月26日至2021年4月5日通过巨潮资讯网和公司布告栏进行公示，并于2021年5月22日披露了《太阳纸业监事会关于公司限制性股票激励计划（2021-2023）激励对象名单的审核意见及公示情况说明》。

(2) 2021年5月28日，公司召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于公司〈限制性股票激励计划（2021-2023）（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈限制性股票激励计划（2021-2023）实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划（2021-2023）有关事宜的议案》。公司实施本次股权激励计划获得批准，董事会授权确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票，并办理授予所必需的全部事宜。公司已于2021年5月22日披露了《太阳纸业关于公司限制性股票激励计划（2021-2023）内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

(3) 2021年6月8日，公司召开第七届董事会第二十次会议和第七届监事会第十九次会议，审议通过了《关于调整公司〈限制性股票激励计划（2021-2023）〉激励对象名单及权益授予数量的议案》、《关于向公司〈限制性股票激励计划（2021-2023）〉激励对象授予限制性股票的议案》，独立董事对此发表了同意的独立意见，认为激励对象主体资格合法、有效，确定的授予日符合相关规定。公司监事会对调整后的激励对象名单再次进行了核实。北京德恒律师事务所对此出具了相应的法律意见书。

(4) 2021年7月2日，公司召开第七届董事会第二十一次会议和第七届监事会第二十次会议，审议通过了《关于调整公司〈限制性股票激励计划（2021-2023）〉授予价格、激励对象名单及权益授予数量的议案》。公司独立董事对前述议案发表了独立意见，公司监事会发表了核查意见，北京德恒律师事务所对此出具了相应的法律意见书。

(5) 根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字【2021】第371C000511号验资报告，截止2021年7月19日，有11名激励对象放弃本次限制性股票激励，放弃授予的股数为11万股，导致应收认购款减少918,500元，实际认购数量为6,228.10万股；实际应收认购款为520,046,350元。截至2021年7月19日止，公司已收到刘泽华等1,185名股权激励对象缴纳的限制性股票认购款人民币520,046,350元。本次激励计划的股份授予日为2021年6月8日，授予股份的上市日期为2021年7月30日。

公司股权激励计划具体实施情况详见《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）有关公告。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期内新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
刘泽华	董事、 副总经理	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,800,000	8.35	1,800,000
应广东	副总经理、 总工程师	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,800,000	8.35	1,800,000
陈昭军	副总经	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,200,000	8.35	1,200,000

	理													
王宗良	董事、 副总经理、 财务总监	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,200,000	8.35	1,200,000	
陈文俊	副总理	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,200,000	8.35	1,200,000	
庞福成	副总理、 董事会秘 书	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,200,000	8.35	1,200,000	
曹衍军	副总理	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,200,000	8.35	1,200,000	
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	0	0	9,600,000	--	9,600,000	

#### 高级管理人员的考评机制及激励情况

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责审查公司董事（非独立董事）及高级管理人员的履行职责情况，并对其进行年度绩效评价，根据各自目标的完成情况和评价结果，向公司董事会提出考评和激励建议，以此形成个人薪酬与公司业绩相联系的考评和激励制度。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用  不适用

## 3、其他员工激励措施

适用  不适用

# 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

## 1、内部控制建设及实施情况

公司根据《公司法》及中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，按照财政部、证监会、审计署、银保监会联合发布的《企业内部控制基本规范》《企业内部控制配套指引》的有关要求，遵循内部控制的基本原则，结合公司所处行业、经营方式、资产结构以及自身特点和发展需要，制订了贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制制度体系，并不断地及时补充、修改和完善，使公司的内部控制制度不断趋于完善，并在实际工作中严格遵循执行。

公司董事会下设审计委员会，审计委员会负责监督及评估内审部门的工作，并根据内审部门出具的评价报告及相关资料出具年度内部控制自我评价报告，并提交董事会审议。

公司设立独立的内审部门，主要负责对公司内部控制制度的建立和实施、财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督，提出改善建议，并对其改善情况进行追踪。内审部门对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制；根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 16 日	
内部控制评价报告全文披露索引	公司《2021 年度内部控制自我评价报告》刊登于公司指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		99.74%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：（1）公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；（2）已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正。（3）外聘会计师发现当期财务报告存在重大错报，而未被公司内部控制发现的。（4）公司审计委员会和公司审计部门对内部控制的监督无效。重要缺陷：公司财务报告内部控制重要缺陷的定性标准：（1）未按照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立防止舞弊和重要的制衡制度和控制措施；（3）财务报告过程中出现单独或多次缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标。一般缺陷：未构成重大缺陷、</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：非财务报告内部控制重大缺陷，出现下列情形的，认定为重大缺陷：（1）严重违反国家法律、法规或规范性文件的规定；（2）决策程序不科学导致重大决策失误；（3）重要业务制度缺失或系统性失效；（4）重大或重要缺陷不能得到及时有效整改；（5）安全、环保、质量事故对公司造成重大负面影响的情形；（6）其他对公司造成重大不利影响的情形。非财务报告内部控制重要缺陷，出现下列情形的，认定为重要缺陷：（1）重要业务制度或系统存在缺陷；（2）内部控制发现的重要缺陷未及时整改；（3）其他对公司造成较大不利影响的情形。非财务报告内部控制一般缺陷，出现下列情形的，认定为一般缺陷：（1）一般业务制度或系统存在缺陷；（2）内部控制发现</p>

	重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。	的一般缺陷未及时整改。
定量标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：(1)符合下列条件之一的，可以认定为重大缺陷：资产总额错报金额大于资产总额的 1%；营业收入错报金额大于营业收入总额的 1%；利润总额错报金额大于利润总额的 5%；(2)符合下列条件之一的，可以认定为重要缺陷：资产总额错报金额大于资产总额的 0.5%而小于或等于资产总额的 1%；营业收入错报金额大于营业收入总额 0.5%而小于或等于营业收入总额的 1%；利润总额错报金额大于利润总额 3%而小于或等于利润总额的 5%；(3)符合下列条件之一的，可以认定为一般缺陷：资产总额错报金额小于或等于资产总额的 0.5%；营业收入错报金额小于或等于营业收入总额的 0.5%；利润总额错报金额小于或等于利润总额的 3%。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：重大缺陷：直接财产损失在 1000 万元以上且对公司造成重大负面影响。重要缺陷：直接财产损失在 500-1000 万元之间但未对公司造成负面影响。一般缺陷：直接财产损失在 500 万元以下但未对公司造成负面影响。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用  不适用

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证券监督管理委员会上市公司治理专项自查清单填报系统，公司本着实事求是的原则，严格对照《公司法》、《证券法》、深圳证券交易所《上市公司规范运作指引》等有关法律法规、以及内部规章制度，对专项活动的自查事项进行了自查，并进行了认真地梳理填报。通过本次自查，公司认为本公司治理（基本）符合《公司法》、《证券法》、深圳证券交易所《上市公司规范运作指引》等法律、法规的要求。今后，公司将通过以下几项措施进一步促进企业规范运作，提升公司治理水平：

### 1、进一步完善公司内部控制制度

公司将按照最新法律法规，结合监管部门的要求及公司的自查情况，对企业在公司治理和内部控制方面的制度进行系统梳理、修订、补充和完善，进一步健全太阳纸业的内部控制体系，把控好公司运营过程中出现的各种风险。

### 2、进一步充分发挥公司董事会各专门委员会的作用

公司董事会下设战略、审计、薪酬与考核、提名委员会，公司将严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》等的规定召开董事会各专门委员会会议、进行现场工作检查、对公司经营管理和董事会决议执行等进行监督指导。今后，公司将持续创造条件，加强各董事会专门委员会与公司的联系，使各董事会委员会成员更充分地行使职权，充分发挥各专门委员会的作用，为公司的发展规划、经营管理、风险控制、高管及后备人才选聘、高管绩效考核、内控及内部审计等方面献计献策，进

一步提高公司科学决策能力和风险防范能力。

### 3、进一步提高信息披露质量

在信息披露工作方面，公司保证信息披露真实、准确、完整、及时、公平，并以简明扼要、通俗易懂的方式进行信息披露。信息披露相关工作人员会以严谨的态度对待信息披露工作，保证信息披露质量，杜绝低级错误，进一步提升公司信息披露水平。

### 4、持续加强学习

公司将及时组织董事、监事及高级管理人员参加监管部门、深交所和其他协会部门组织的相关业务培训，加强公司董监高对于宏观政策的理解和监管形势的体会。同时，公司证券部也会及时更新证券市场最新法律法规、监管部门指引文件、违规案例等，并向董事、监事及高级管理人员进行宣导，保证公司董事、监事及高级管理人员能够有效贯彻政策环境及导向。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司 或子 公司 名称	主要污染物及特征 污染物的名称		排放 方式	排放 口数 量	排放 口分 布情 况	排放浓度	执行的污染物排放标 准	排放总 量	核定的 排放总 量	超标 排放 情况
山东 太阳 纸业 股份 有限 公司	废水	COD	经处 理达 标后 直接 进入 外环 境	1 个	公司 废水 综合 处理 设施	33.6mg/L	《流域水污染物综合 排放标准 第 1 部分： 南四湖东平湖流域》 DB37(DB 37_ 3416.1—2018	1106.75 吨	2140.47 吨	无
		氨氮				0.705mg/L		23.01 吨	85.62 吨	无
	废气	SO2	经处 理后 通过 烟囱 排放	1 个	公司 1000 吨碱 回收 项目 区	4.78 mg/m3	《山东省火电厂大气 污染物排放标准》 DB37/664-2019/《山 东省锅炉大气污染物 排放标准》 DB37/2374-2018	SO2 : 170.05 吨、 NOx : 812.599 吨、烟 尘 : 13.48 吨	SO2 : 781.79 吨、 NOx : 1618.57 吨、烟 尘 : 125.348 吨	无
		NOx				60.9 mg/m3				
		烟尘				2.28 mg/m3				
	废气	SO2	经处 理后 通过 烟囱 排放	1 个	公司 900 吨碱 回收 项目 区	4.44mg/m3				
		NOx				54.0mg/m3				
		烟尘				4.13mg/m3				
	废气	SO2	经处 理后 通过 烟囱 排放	1 个	公司 450 吨碱 回收 项目 区	1.80mg/m3				
		NOx				57.2mg/m3				
		烟尘				1.22mg/m3				
	废气	SO2	经处 理后 通过 烟囱 排放	1 个	公司 热电 联产 三期 项目	10.7mg/m3				
		NOx				30.9mg/m3				
		烟尘				0.683mg/m3				

					区						
	废气	SO <sub>2</sub>	经处理后通过烟囱排放	1 个	公司热电联产新 480t 流化床项目区	9.27mg/m <sup>3</sup>					
		NO <sub>x</sub>				33.2mg/m <sup>3</sup>					
		烟尘				0.826mg/m <sup>3</sup>					
	废气	SO <sub>2</sub>	经处理后通过烟囱排放	1 个	公司生物质锅炉项目区	12.6mg/m <sup>3</sup>					
		NO <sub>x</sub>				64.3mg/m <sup>3</sup>					
		烟尘				4.38mg/m <sup>3</sup>					
	废气	SO <sub>2</sub>	经处理后通过烟囱排放	1 个	公司 280t 锅炉项目区	15.2mg/m <sup>3</sup>					
		NO <sub>x</sub>				11.6mg/m <sup>3</sup>					
		烟尘				4.08mg/m <sup>3</sup>					
山东太阳纸业股份有限公司兴隆分公司	废水	COD	经处理达标后直接进入外环境	1 个	兴隆分公司废水综合处理设施	12.0mg/L	《流域水污染物综合排放标准 第 1 部分：南四湖东平湖流域》 DB37(DB 37_3416.1—2018	3.17 吨	38.11 吨	无	
		氨氮				0.209mg/L		0.23 吨	3 吨	无	
	废气	SO <sub>2</sub>	经处理后通过烟囱排放	1 个	兴隆分公司热电联产项目区	1.98mg/m <sup>3</sup>	《山东省火电厂大气污染物排放标准》 DB37/664-2019	0.895 吨	17.34 吨	无	
	NO <sub>x</sub>	11.7mg/m <sup>3</sup>				5.038 吨		24.767 吨	无		
	烟尘	0.529mg/m <sup>3</sup>				0.311 吨		2.476 吨	无		
山东太阳宏河纸业有限公司	废水	COD	经处理达标后直接进入外环境	1 个	太阳宏河废水综合处理设施	18.73mg/m <sup>3</sup>	《流域水污染物综合排放标准 第 1 部分：南四湖东平湖流域》 DB37(DB 37_3416.1—2018	296.563 吨	953.26 吨	无	
		氨氮				0.803mg/m <sup>3</sup>		12.162 吨	87.09 吨	无	
	废气	SO <sub>2</sub>	经处理后	1 个	太阳宏河	6.005mg/m <sup>3</sup>	山东省区域性大气污染物综合排放标准	88.46 吨	694.08 吨	无	



		NOx	通过烟囱排放		生物质炉项目	45.73mg/m <sup>3</sup>	(DB37/2376—2019)	654.52吨	1278.91吨	无	
		烟尘				0.946mg/m <sup>3</sup>		11.62吨	172.41吨	无	
广西太阳纸业有限公司	废水	COD	经处理达标后直接进入外环境	1个	广西太阳废水综合处理设施	57.6mg/L	制浆造纸综合废水执行《制浆造纸工业水污染物排放标准》(GB3544-2008)和造纸联合生产企业水污染物排放浓度限值	190.08吨	2359.87吨	无	
		氨氮	0.3mg/L			0.99吨		158.3吨	无		
	废气	SO <sub>2</sub>	经处理后通过烟囱排放	1个	广西太阳4600吨碱回收项目区	0.35 mg/m <sup>3</sup>	《火电厂大气污染物排放标准》(GB 13223-2011)和《恶臭污染物排放标准》				无
		NOx				129.44 mg/m <sup>3</sup>					无
		烟尘				4.78mg/m <sup>3</sup>					无
	废气	SO <sub>2</sub>	经处理后通过烟囱排放	1个	广西太阳热电联产项目	2.65mg/m <sup>3</sup>	固废综合利用锅炉执行《锅炉废气超低排放标准限值》和《生活垃圾焚烧污染控制标准》(GB18485-2014);燃煤供热锅炉执行《锅炉废气超低排放标准限值》和《火电厂大气污染物排放标准》(GB 13223-2011)。		SO <sub>2</sub> : 11.88吨、NOx: 322.74吨、烟尘: 13.2吨	SO <sub>2</sub> : 728.58吨、NOx: 2477.24吨、烟尘: 362.28吨	无
		NOx				18.61mg/m <sup>3</sup>					无
		烟尘				2.16mg/m <sup>3</sup>					无
	废气	SO <sub>2</sub>	经处理后通过烟囱排放	1个	广西太阳石灰窑项目	0mg/m <sup>3</sup>	石灰窑执行《工业炉窑大气污染物排放标准》(GB 9078-1996)和《恶臭污染物排放标准》(GB 14554-93)				无
		烟尘				4mg/m <sup>3</sup>					无

### 防治污染设施的建设和运行情况

2021年是“十四五”开局之年，公司继续坚持以改善生态环境质量为核心，通过实施环保节能绩效考核，推进全员参与，推动生态环境源头治理、系统治理、整体治理，实现改善环境质量从注重末端治理向更加注重源头预防和治理有效传导。

2021年，公司全面加强全要素自主管理理念，结合生产实际，持续优化环保节能绩效考核体系；进一步提升废水、废气、固废等专项管理水平。强化全员环保风险意识，完善环境风险应急体系，确保了全年生产废水、废气各项指标均能稳定达标排放。在新上项目方面，全面实施固废资源化、减量化措施，固废管理进一步提升。

目前公司执行的环保标准如下：①废水排放：公司山东基地相关的制浆造纸综合废水执行《流域水污染物综合排放标准第1部分：南四湖东平湖流域》DB37(DB 37\_ 3416.1—2018)。广西太阳废水执行《制浆造纸工业水污染物排放标准》

(GB3544-2008)和造纸联合生产企业水污染物排放浓度限值。②废气排放：公司山东基地各自备电厂、生物质锅炉及碱回收锅炉执行《山东省火电厂大气污染物排放标准》(DB 37/664—2019)。广西太阳碱回收锅炉执行《火电厂大气污染物排放标准》(GB 13223-2011)和《恶臭污染物排放标准》；石灰窑执行《工业炉窑大气污染物排放标准》(GB 9078-1996)和《恶臭污染物排放标准》(GB 14554-93)；固废综合利用锅炉执行《锅炉废气超低排放标准限值》和《生活垃圾焚烧污染控制标准》(GB18485-2014)；燃煤供热锅炉执行《锅炉废气超低排放标准限值》和《火电厂大气污染物排放标准》(GB 13223-2011)。③公司生产过程中颗粒物、氨、硫化氢等其他无组织排放：执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)。④噪声排放：除公司兴隆分公司及徐营废水处理厂执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》2类标准(GB12348-2008)外，公司其他厂区均执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》3类标准(GB12348-2008)。

在废水处理方面，公司废水处理工艺采用“预处理+PAFR厌氧+氧化沟+芬顿氧化工艺+湿地”，经处理后的废水能够稳定达到排放标准要求，结合现行标准，继续优化废水治理设施工艺，继续加大减排举措；公司兖州本部废水排放口位于济宁市兖州区新兖镇徐营村太阳纸业废水处理中心，兴隆分公司废水排放口位于其厂区所在地兖州区兴隆庄镇。子公司太阳宏河排放口位于邹城市太平镇工业园区内。废水排放指标优于《流域水污染物综合排放标准 第1部分：南四湖东平湖流域》一般保护区标准要求。广西太阳《制浆造纸工业水污染物排放标准》(GB3544-2008)和造纸联合生产企业水污染物排放浓度限值，排入铁山港区深海排放管网，在铁山港B3排污口深海排放。

在废气治理方面，公司自备电厂和碱回收锅炉脱硫、脱硝和除尘设施在超低排放的基础上，深化稳定治理，主要污染物指标SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub>和烟尘排放浓度均优于标准要求，有组织废气为公司自备电厂、生物质锅炉及碱回收锅炉烟气，经烟囱达标排放。废水、废气排放口均按照规范安装了在线监测设备，并实现与监管部门的环保平台联网，并按照排污许可要求开展自行监测信息公开工作。

在固体废物资源化再利用方面，公司综合利用生产过程中产生的造纸污泥、木屑、浆渣等固废，按照“无害化、减量化、资源化”的处置原则，通过生物质发电项目焚烧发电、造纸白泥进行回收再利用等措施，目前太阳纸业各生产基地固废基本实现了资源化再利用。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司在努力打造山东、广西、老挝三大生产基地的同时，严格落实项目环境影响评价审批制度，按照新建项目环保三同时要求，在完成项目主体建设的同时配套建设污染治理设施。并及时对排污许可证进行变更，保证企业能够持证生产、按证排放。2021年，公司广西基地北海园区项目在取得环评批复后，已于2021年5月取得排污许可证。

#### 突发环境事件应急预案

公司于2020年12月份对突发环境应急预案进行变更、评审，并在地方生态环境主管部门予以备案。结合生产实际及演练需求，公司开展季度性环境隐患排查，并开展环境应急演练，确保环境安全。

#### 环境自行监测方案

结合企业建设情况，公司编制并及时更新环境自行监测方案，对监测方案中监测指标按照频次要求进行监测、信息公开。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

#### 其他应当公开的环境信息

公司涉及公开的环境信息按要求由当地环境保护局网站进行了公示。

#### 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√ 适用 □ 不适用

在节能降碳方面，公司制定节能减排绩效考核目标，通过实施科技创新、能源管理体系建设以及产业结构调整等措施提升能效，降低能源消耗；延伸企业产业链条，大力发展循环经济、低碳经济，努力打造“林浆纸一体化”全产业链条。从节能减排、能源替代及林业碳汇等方面实现碳减排。

基于行业特点，公司重点对影响碳排放的主要能源实行目标考核制度。根据公司各生产实体节能目标及自身能耗水平，

公司每年制定年度单位产品能源消耗定额，将节能目标分解到生产车间，节奖超罚。公司各生产实体通过技术改造、设备升级、管理提升、产品结构优化等方面制定能效提升方案，确保目标如期实现。

对提出的能效提升方案，公司组织专班进行评定，对于有较好节能效果的方案制订改造计划，并实施验证。总结近年来的能效提升，磁悬浮风机、透平式真空泵等一批优秀的节能技术装备在生产线上得到大力推广，这使得公司能耗水平不断降低，能耗指标远优于国家和山东省标准限额，一些好的节能减排措施和方案将继续实施并应用到新的生产项目上。

#### 其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司一直以来本着高度的社会责任感，在规范治理及运作、安全生产、环境保护和节能减排、职工权益保护、股东和债权人权益保护、供应商、客户和消费者权益保护、社会公益等方面切实履行社会责任，具体内容详见刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《山东太阳纸业股份有限公司2021年度社会责任报告》。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	山东太阳控股集团有限公司	避免同业竞争的承诺	为避免对公司的生产经营构成可能的直接或间接的业务竞争,控股股东山东太阳控股集团有限公司作出了如下承诺: 1、自身及其他下属企业不存在与太阳纸业从事的前述业务相同或相似的业务的情形,与太阳纸业不构成同业竞争; 2、与太阳纸业的关系发生实质性改变之前,保证其自身及其他下属企业现在及将来均不从事与太阳纸业可能发生同业竞争的任何业务或投资、合作经营、实际控制与太阳纸业业务相同的其他任何企业; 3、凡是与太阳纸业可能产生同业竞争的机会,都将及时通知并建议太阳纸业参与; 4、与太阳纸业的关系发生实质性改变之前,保证与太阳纸业永不发生同业竞争。	2006年11月16日	长期有效	严格履行
	李洪信	避免同业竞争的承诺	为避免对公司的生产经营构成可能的直接或间接的业务竞争,实际控制人李洪信先生作出了如下承诺: 1、自身及其他下属企业不存在与太阳纸业从事的前述业务相同或相似的业务的情形,与太阳纸业不构成同业竞争; 2、与太阳纸业的关系发生实质性改变之前,保证其自身及其他下属企业现在及将来均不从事与太阳纸业可能发生同业竞争的任何业务或投资、合作经营、实际控制与太阳纸业业务相同的其他任何企业; 3、凡是与太阳纸业可能产生同业竞争的机会,都将及时通知并建议太阳纸业参与; 4、与太阳纸业的关系发生实质性改变之前,保证与太阳纸业永不发生同业竞争。	2006年11月16日	长期有效	严格履行
	山东太阳	其他承诺	1、不会越权干预公司经营管理活动,不会侵占公司	2017年05	自本承诺	严格履行

	控股集团 有限公司		利益。2、自本承诺出具日至公司本次公开发行可转换公司债券实施完毕前,若中国证监会做出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的,且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时,本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	月 22 日	出具日至 公司本次 公开发行 可转换公 司债券实 施完毕前	
	李洪信	其他承诺	1、不会越权干预公司经营管理活动,不会侵占公司利益。2、自本承诺出具日至公司本次公开发行可转换公司债券实施完毕前,若中国证监会做出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的,且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时,本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	2017 年 05 月 22 日	自本承诺 出具日至 公司本次 公开发行 可转换公 司债券实 施完毕前	严格履行
	全体董 事、高级 管理人员	其他承诺	1、不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;2、对自身的职务消费行为进行约束;3、不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;4、由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;5、若公司后续推出股权激励政策,承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、自本承诺出具日至公司本次公开发行可转换公司债券实施完毕前,若中国证监会做出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的,且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时,本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	2017 年 05 月 22 日	自本承诺 出具日至 公司本次 公开发行 可转换公 司债券实 施完毕前	严格履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	山东太阳 纸业股份 有限公司 董事会	分红承诺	公司根据《公司法》等有关法律、法规及公司章程的规定,在满足现金分红条件的基础上,结合公司持续经营和长期发展,2021 年度、2022 年度和 2023 年度,每年以现金方式分配的利润应不低于母公司当年实现的可分配利润的 10%。	2021 年 01 月 01 日	2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	严格履行
承诺是否按时履行	是					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测,且报告期仍处在盈利预测期间,公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用  不适用

重要会计政策变更

#### 新租赁准则

财政部于2018年发布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司于2021年4月18日召开的第七届董事会第十九次会议，批准自2021年1月1日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见第十节、附注五、40。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。

根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入2021年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于除土地使用权租赁之外的租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。对于土地使用权租赁，假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，采用首次执行日的本公司作为承租方的增量借款利率作为折现率的账面价值计量使用权资产，使用权资产和租赁负债的差额调整期初留存收益。

在首次执行日，本公司按照第十节、附注七、30对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。



本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表项目的影响如下：

单位：元

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：				
使用权资产	--	11,117,898.00	22,474,386.67	33,592,284.67
长期待摊费用	15,086,898.00	-11,117,898.00		3,969,000.00
负债：				
一年内到期的非流动负债	1,408,372,148.76		1,442,212.90	1,409,814,361.66
租赁负债			24,382,144.11	24,382,144.11
股东权益：				
其他综合收益	-239,101,657.30		457.67	-239,101,199.63
盈余公积	1,069,445,573.19		-237,510.89	1,069,208,062.30
未分配利润	10,593,971,797.77		-3,112,917.12	10,590,858,880.65

对于2020年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按照2021年1月1日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

单位：元

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	45,570,700.45
减：采用简化处理的短期租赁	
减：采用简化处理的低价值资产租赁	
加（或减）：重新评估租赁期对最低租赁付款额的调整	
加（或减）：取决于指数或比率的可变租赁付款额调节	
小计	45,570,700.45
减：增值税	
调整后的经营租赁承诺	45,570,700.45
2021年1月1日经营租赁付款额现值	25,824,357.01



加：2020年12月31日应付融资租赁款	
2021年1月1日租赁负债	25,824,357.01
其中：一年内到期的非流动负债	1,442,212.90

2021年1月1日使用权资产的账面价值构成如下：

单位：元

项目	2021.01.01
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	33,592,284.67
原租赁准则下确认的融资租入资产	
合计：	33,592,284.67

执行新租赁准则对2021年度财务报表项目的影响如下：

单位：元

合并资产负债表项目	2021.12.31报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产：			
使用权资产	31,979,967.24	--	31,979,967.24
长期待摊费用	118,921,107.31	129,801,189.31	-10,880,082.00
负债：			
一年内到期的非流动负债	3,072,760,021.76	3,071,228,769.88	1,531,251.88
租赁负债	23,244,530.68	--	23,244,530.68
股东权益：			
其他综合收益	-429,538,720.71	-429,533,835.64	-4,885.07
盈余公积	1,298,817,355.24	1,299,076,500.13	-259,144.89
未分配利润	13,055,614,916.67	13,059,031,812.27	-3,416,895.60

单位：元

合并利润表项目	2021年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
管理费用	813,559,275.81	814,372,592.10	-813,316.29
财务费用	565,344,448.84	564,205,520.07	1,138,928.77
其他综合收益	-184,923,806.90	-184,918,464.16	-5,342.74

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

售后租回

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合收入准则作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照

与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前应当作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

对于首次执行日后的交易，本公司作为卖方（承租人）按照收入准则的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### 新冠肺炎疫情引发的租金减让

财政部于2021年6月发布《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9号），适用财会〔2020〕10号简化方法的租金减让期间由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额，2022年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件”。

本公司自2021年1月1日起，对新冠肺炎疫情相关租金减让按照财会〔2021〕9号规定的适用范围，重新评估是否符合简化处理的条件，对于简化方法的选择一致地应用于适用范围调整后符合条件的类似租赁合同（参见第十节、附注五、40）。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同选择不采用简化方法的，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也不选择采用简化方法。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已采用简化方法的，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也采用简化方法。在财会〔2021〕9号文件发布前已按照租赁变更进行会计处理的，进行追溯调整，累积影响数调整2021年1月1日的留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

采用简化方法处理的相关租金减让对当期损益无影响。

在本报告期内，本公司未发生重要会计估计变更。

首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 合并资产负债表

单位：元

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
非流动资产：			
使用权资产		33,592,284.67	33,592,284.67
长期待摊费用	15,086,898.00	3,969,000.00	-11,117,898.00
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	1,408,372,148.76	1,409,814,361.66	1,442,212.90
非流动负债：			
租赁负债		24,382,144.11	24,382,144.11
所有者权益：			
其他综合收益	-239,101,657.30	-239,101,199.63	457.67
盈余公积	1,069,445,573.19	1,069,208,062.30	-237,510.89
未分配利润	10,593,971,797.77	10,590,858,880.65	-3,112,917.12

#### 母公司资产负债表

单位：元

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
非流动资产:			
使用权资产		18,579,609.06	18,579,609.06
流动负债:			
一年内到期的非流动负债	621,280,528.12	622,636,501.65	1,355,973.53
非流动负债:			
租赁负债		19,598,744.38	19,598,744.38
所有者权益:			
盈余公积	1,069,445,573.19	1,069,208,062.30	-237,510.89
未分配利润	6,307,292,557.39	6,305,154,959.43	-2,137,597.96

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司的全资子公司山东太阳生活用纸有限公司于本年1月在上海新设全资子公司上海天颐纸业，公司持股比例100%，本年开始纳入合并范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	150
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	王传顺、商辉
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	王传顺：1年；商辉：1年

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
万国纸业太阳白卡纸有限公司	同一母公司	日常经营	采购材料	市场价	不适用	0	0.00%	500	否	现汇及承兑汇票	不适用	2021年04月20日	巨潮资讯网, 公告编号2021-013号
山东国际纸业太阳纸板有限公司	同一母公司	日常经营	采购材料	市场价	不适用	0	0.00%	500	否	现汇及承兑汇票	不适用	2021年04月20日	巨潮资讯网, 公告编号2021-013号
山东万国太阳食品包装材料有限公司	同一母公司	日常经营	采购材料	市场价	不适用	0	0.00%	500	否	现汇及承兑汇票	不适用	2021年04月20日	巨潮资讯网, 公告编号2021-013号
山东圣德国际酒店	同一母公司	日常经营	销电、蒸汽及纸	市场价	不适用	321.04	0.01%	600	否	现汇	不适用	2021年04月20日	巨潮资讯网

有限公司			制品等									日	网, 公告编号 2021-013 号
万国纸业太阳白卡纸有限公司	同一母公司	日常经营	销电、蒸汽及纸制品等	市场价	不适用	31,048.53	0.99%	40,000	否	现汇及承兑汇票	不适用	2021 年 04 月 20 日	巨潮资讯网, 公告编号 2021-013 号
山东国际纸业太阳纸板有限公司	同一母公司	日常经营	销电、蒸汽及浆等	市场价	不适用	53,565.95	1.70%	58,000	否	现汇及承兑汇票	不适用	2021 年 04 月 20 日	巨潮资讯网, 公告编号 2021-013 号
广西太阳纸业纸板有限公司	同一母公司	日常经营	销电、蒸汽及浆等	市场价	不适用	8,763.99	0.28%	38,000	否	现汇及承兑汇票	不适用	2021 年 04 月 20 日	巨潮资讯网, 公告编号 2021-013 号
山东万国太阳食品包装材料有限公司	同一母公司	日常经营	销电、蒸汽及浆等	市场价	不适用	190,006.52	6.04%	240,000	否	现汇及承兑汇票	不适用	2021 年 04 月 20 日	巨潮资讯网, 公告编号 2021-013 号
万国纸业太阳白卡纸有限公司	同一母公司	日常经营	提供综合服务劳务、商标使用费	协议价	不适用	3,398.28	6.37%	4,000	否	现汇及承兑汇票	不适用	2021 年 04 月 20 日	巨潮资讯网, 公告编号 2021-013 号
山东国际纸业太阳纸板有限公司	同一母公司	日常经营	提供综合服务劳务	协议价	不适用	2,067.61	3.88%	2,500	否	现汇及承兑汇票	不适用	2021 年 04 月 20 日	巨潮资讯网, 公告编号 2021-013 号
广西太阳纸业纸板有限公司	同一母公司	日常经营	提供综合服务	协议价	不适用	175.26	0.33%	300	否	现汇及承兑汇	不适用	2021 年 04 月 20 日	巨潮资讯网

有限公司			劳务、商 标使用 费							票		日	网，公 告编号 2021-0 13 号
山东万国 太阳食品 包装材料 有限公司	同一母 公司	日常经 营	提供综 合服务 劳务	协议价	不适用	2,127.8 3	3.99%	3,000	否	现汇及 承兑汇 票	不适用	2021 年 04 月 20 日	巨潮 资讯 网，公 告编号 2021-0 13 号
山东圣德 国际酒店 有限公司	同一母 公司	日常经 营	接受劳 务	协议价	不适用	495.3	15.24%	800	否	现汇	不适用	2021 年 04 月 20 日	巨潮 资讯 网，公 告编号 2021-0 13 号
合计				--	--	291,970 .31	--	388,700	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				上述关联交易系本公司正常的生产经营所需，报告期内关联交易金额未超过预计金额。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2021 年 12 月 3 日，公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于新增 2021 年度日常关联交易额度预计的议案》，由于公司日常经营的实际需要，2021 年度公司及控股子公司与关联人山东国际纸业太阳纸板有限公司、山东万国太阳食品包装材料有限公司的日常关联交易预计额度分别增加了 8,000 万元、23,000 万元，2021 年度公司及控股子公司与关联人发生的日常关联交易预计总金额增加至 388,700 万元。具体事项详见 2021 年 10 月 28 日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》上的公告，公告编号为 2021-047。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十五、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用  不适用

单位：万元



公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
山东太阳宏河纸业有限公司	2018年06月26日	25,318.59	2018年06月29日	25,318.59	连带责任保证;抵押	土地使用权	无	5年	否	否
山东太阳宏河纸业有限公司	2018年10月30日	50,000	2018年11月26日	19,822.22	连带责任保证	无	无	5年	否	否
山东太阳宏河纸业有限公司	2018年10月30日	8,220	2018年11月26日	8,220	连带责任保证;抵押	土地使用权	无	5年	否	否
山东太阳宏河纸业有限公司	2019年06月26日	80,000	2019年06月28日	19,863.39	连带责任保证	无	无	4年	否	否
山东太阳宏河纸业有限公司	2019年06月26日	80,000	2019年07月15日	11,891.59	连带责任保证	无	无	4年	否	否
山东太阳宏河纸业有限公司	2020年04月21日	60,000	2020年06月19日	37,793.32	连带责任保证	无	无	3年	否	否
太阳纸业控股老挝有限责任公司	2020年02月15日	12,751.4	2020年04月03日	590.33	连带责任保证	无	无	3年	否	否
太阳纸业（香港）有限公司	2020年02月15日	12,751.4	2020年05月11日	0	连带责任保证	无	无	3年	否	否
广西太阳纸业股份有限公司	2020年11月21日	400,000	2021年03月12日	195,000	连带责任保证	无	无	8年	否	否
太阳纸业沙湾有限公司	2021年03月26日	19,127.1	2021年05月06日	0	连带责任保证	无	无	3年	否	否

公司										
太阳纸业 (香港)有 限公司	2021 年 04 月 20 日	12,751.4	2021 年 05 月 19 日	0	连带责任 保证	无	无	3 年	否	否
广西太阳 纸业有限 公司	2021 年 04 月 20 日	92,478.98	2021 年 07 月 01 日	87,368.71	连带责任 保证	无	无	10 年	否	否
报告期内审批对子公司 担保额度合计 (B1)		124,357.48			报告期内对子公司担保 实际发生额合计 (B2)					282,368.71
报告期末已审批的对子 公司担保额度合计 (B3)		1,061,150.27			报告期末对子公司实际 担保余额合计 (B4)					405,868.15
子公司对子公司的担保情况										
担保对象 名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物 (如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
山东太阳 宏河纸业 有限公司	2018 年 06 月 26 日	17,637.66	2018 年 06 月 29 日	17,637.66	连带责任 保证;抵押	土地使用 权	无	5 年	否	否
报告期内审批对子公司 担保额度合计 (C1)		0			报告期内对子公司担保 实际发生额合计 (C2)					0
报告期末已审批的对子 公司担保额度合计 (C3)		17,637.66			报告期末对子公司实际 担保余额合计 (C4)					17,637.66
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		124,357.48			报告期内担保实际发生 额合计 (A2+B2+C2)					282,368.71
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)		1,078,787.93			报告期末实际担保余额 合计 (A4+B4+C4)					423,505.81
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公 司净资产 的比例										22.61%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余 额 (D)										0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对 象提供的债务担保余额 (E)										282,368.71
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										282,368.71
对未到期担保合同, 报告期内已发生担保责任					无					

或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### （2）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

#### （一）公司公开发行A股可转换公司债券（2017年）事宜进展情况

1、本次发行履行的内部决策程序：本次公开发行A股可转换公司债券相关事项经公司第六届董事会第十五次会议和2017年第二次临时股东大会审议通过。

2、公司于2017年7月10日，收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（171396号），中国证监会对公司提交的《山东太阳纸业股份有限公司上市公司发行可转换为股票的公司债券核准》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。

3、公司于2017年8月11日收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（171396号）。

4、2017年9月19日，中国证监会发行审核委员会2017年第147次发审委会议对山东太阳纸业股份有限公司公开发行可转换公司债券的申请进行了审核。根据会议审核结果，公司本次公开发行可转换公司债券的申请获得通过。公司于2017年11月8日获得核准发行批文。

5、公司本次公开发行可转换公司债券发行时间为2017年12月22日，债券的简称为“太阳转债”、债券代码为“128029”，初始转股价格为8.85元/股，上市时间为2018年1月16日；债券存续的起止日期为2017年12月22日至2022年12月22日；债券转股期的起止日期为2018年6月28日至2022年12月22日。

公司本次公开发行可转换公司债券发行募集资金总额为12.00亿元，扣除承销及保荐费用和律师、会计师、资信评级、信息披露及路演推介费用等其他发行费后，实际募集资金总额为117,859.00万元，前述资金已于2017年12月28日汇至公司指定的募集资金专项存储账户。

6、公司于2018年1月8日召开第六届董事会第二十二次会议和第六届监事会第十六次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，公司以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金117,859.00

万元。

7、根据相关规定和《山东太阳纸业股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的规定，公司本次发行的可转债自2018年6月28日起可转换为公司股份。太阳转债的初始转股价格为8.85元/股。

因公司实施2017年度权益分派方案，每10股派1.00元人民币现金（含税），除权除息日为2018年6月22日，太阳转债的转股价格于2018年6月22日起由原来的 8.85元/股调整为8.75元/股。

因公司实施2018年度权益分派方案，每10股派1.00元人民币现金（含税），除权除息日为2019年5月23日，太阳转债的转股价格于2019年5月23日起由原来的 8.75元/股调整为8.65元/股。

因公司实施2019年度权益分派方案，每10股派1.00元人民币现金（含税），除权除息日为2020年7月8日，太阳转债的转股价格于2020年7月8日起由原来的 8.65元/股调整为8.55元/股。

因公司实施2020年度权益分派方案，每10股派1.00元人民币现金（含税），除权除息日为2021年7月8日，太阳转债的转股价格于2021年7月8日起由原来的 8.55元/股调整为8.45元/股。

8、2021年1-12月，太阳转债因转股减少814,500元（8,145张），转股数量为95,436股，剩余可转债余额908,632,700元（9,086,327张）。截至2021年12月31日，太阳转债尚有908,632,700元（9,086,327张）挂牌交易。

### （二）公司兴隆分公司搬迁暨年产5万吨特种纸搬迁升级改造项目

2021年9月6日，公司总经理办公例会审议通过了关于《公司兴隆分公司搬迁暨年产5万吨特种纸搬迁升级改造项目》的议题。

根据公司战略发展规划要求和自身优势，为达到“产业规模化、技术现代化、原料结构系统化、产品等级系列化”的新高度及新水平，推动技术创新和科技进步，创造显著的经济效益和社会效益，公司启动兴隆分公司搬迁暨5万吨特种纸搬迁升级改造项目，项目预计总投资为34,293.00万元，涉及年产1.0万吨、年产1.6万吨、年产2.4万吨的3条高档特种纸生产线。

兴隆分公司生产设施在济宁市兖州区兴隆庄镇驻地，根据公司山东基地的规划，公司拟将兴隆分公司主要生产设施搬迁到兖州区颜店镇太阳新材料产业园，将兴隆分公司原有的2362长网多缸纸机、2880长网多缸纸机生产线进行设备升级改造，同时新建一条3600长网多缸纸机生产线；搬迁完成后，兴隆分公司在兖州区兴隆庄镇驻地不再存续生产设施。同时，根据企业运营需要，兴隆分公司搬迁完成后，公司将及时将该分公司进行注销。

2022年上半年，兴隆分公司将完成搬迁工作，并完成原有两台纸机的升级改造工作。

### （三）公司信息披露索引（巨潮资讯网及证券时报、证券日报、上海证券报、中国证券报）

公告编号	公告名称	公告时间
2021-001	2020年第四季度可转换公司债券转股情况公告	2021-1-4
2021-002	关于部分限制性股票回购注销完成的公告	2021-2-3
2021-003	2020年度业绩快报	2021-2-27
2021-004	第七届董事会第十八次会议决议公告	2021-3-26
2021-005	第七届监事会第十七次会议决议公告	2021-3-26
2021-006	关于为全资孙公司太阳纸业沙湾有限公司提供连带责任担保的公告	2021-3-26
2021-007	关于控股股东开展融资融券业务的公告	2021-3-26
2021-008	2021年第一季度可转换公司债券转股情况公告	2021-4-1
2021-009	2021年第一季度业绩预告	2021-4-8
2021-010	关于控股股东部分股份解除司法冻结的公告	2021-4-12
2021-011	第七届董事会第十九次会议决议公告	2021-4-20
2021-012	2020年年度报告摘要	2021-4-20

2021-013	关于2021年度日常关联交易预计的公告	2021-4-20
2021-014	关于会计政策变更的公告	2021-4-20
2021-015	关于续聘2021年度审计机构的公告	2021-4-20
2021-016	关于为全资子公司广西太阳纸业有限公司境外融资事项提供连带责任担保的公告	2021-4-20
2021-017	为全资子公司太阳纸业（香港）有限公司提供连带责任担保的公告	2021-4-20
2021-018	关于召开2020年年度股东大会的通知	2021-4-20
2021-019	第七届监事会第十八次会议决议公告	2021-4-20
2021-020	独立董事关于限制性股票激励计划(2021-2023)的公开征集委托投票权报告书	2021-4-20
2021-021	关于举行2020年度业绩说明会的公告	2021-4-20
2021-022	2021年第一季度报告正文	2021-4-30
2021-023	监事会关于公司限制性股票激励计划（2021-2023）激励对象名单的审核意见及公示情况说明	2021-5-22
2021-024	关于限制性股票激励计划（2021-2023）内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告	2021-5-22
2021-025	2020年年度股东大会决议公告	2021-5-29
2021-026	第七届董事会第二十次会议决议公告	2021-6-9
2021-027	关于调整限制性股票激励计划（2021—2023）激励对象名单及权益授予数量的公告	2021-6-9
2021-028	关于向公司限制性股票激励计划（2021—2023）激励对象授予限制性股票的公告	2021-6-9
2021-029	第七届监事会第十九次会议决议公告	2021-6-9
2021-030	2020年年度权益分派实施公告	2021-7-1
2021-031	关于“太阳转债”转股价格调整的公告	2021-7-1
2021-032	2021年半年度业绩预告	2021-7-1
2021-033	2021年第二季度可转换公司债券转股情况公告	2021-7-1
2021-034	第七届董事会第二十一次会议决议公告	2021-7-3
2021-035	关于调整限制性股票激励计划（2021—2023）授予价格、激励对象名单及权益授予数量的公告	2021-7-3
2021-036	第七届监事会第二十次会议决议公告	2021-7-3
2021-037	关于限制性股票激励计划（2021—2023）授予登记完成的公告	2021-7-29
2021-038	关于公司控股股东持股比例被动稀释超过1%的公告	2021-8-3
2021-039	第七届董事会第二十二次会议决议公告	2021-8-31
2021-040	2021年半年度报告摘要	2021-8-31
2021-041	关于对全资子公司广西太阳纸业有限公司增资的公告	2021-8-31
2021-042	第七届监事会第二十一次会议决议公告	2021-8-31
2021-043	2021年第三季度可转换公司债券转股情况公告	2021-10-8
2021-044	2021年前三季度业绩预告	2021-10-14

2021-045	第七届董事会第二十三次会议决议公告	2021-10-28
2021-046	2021年第三季度报告	2021-10-28
2021-047	关于新增2021年度日常关联交易预计的公告	2021-10-28
2021-048	第七届监事会第二十二次会议决议公告	2021-10-28
2021-049	第七届董事会第二十四次会议决议公告	2021-11-13
2021-050	关于董事会换届选举的公告	2021-11-13
2021-051	关于监事会换届选举的公告	2021-11-13
2021-052	关于召开2021年第一次临时股东大会的通知	2021-11-13
2021-053	第七届监事会第二十三次会议决议公告	2021-11-13
2021-054	关于选举职工代表监事的公告	2021-11-13
2021-055	独立董事提名人声明(李耀)	2021-11-13
2021-056	独立董事提名人声明(徐晓东)	2021-11-13
2021-057	独立董事提名人声明(王晨明)	2021-11-13
2021-058	独立董事候选人声明(李耀)	2021-11-13
2021-059	独立董事候选人声明(徐晓东)	2021-11-13
2021-060	独立董事候选人声明(王晨明)	2021-11-13
2021-061	关于参加山东辖区上市公司投资者网上集体接待日活动的公告	2021-11-13
2021-062	2021年第一次临时股东大会决议公告	2021-12-4
2021-063	第八届董事会第一次会议决议公告	2021-12-4
2021-064	关于对全资子公司广西太阳纸业有限公司增资的公告	2021-12-4
2021-065	第八届监事会第一次会议决议公告	2021-12-4
2021-066	关于董事会、监事会换届选举完成的公告	2021-12-4
2021-067	可转换公司债券2021年付息公告	2021-12-15
2021-068	关于董事亲属短线交易及致歉的公告	2021-12-30
2021-069	第八届董事会第二次会议决议公告	2022-1-1
2021-070	关于不提前赎回“太阳转债”的提示性公告	2022-1-1

## 十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

### (一) 老挝基地120万吨造纸项目

2018年8月3日，太阳纸业召开2018年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于拟增加全资子公司太阳纸业控股老挝有限责任公司投资总额暨投资建设120万吨造纸项目的议案》。



2019年5月10日,公司召开2018年年度股东大会,本次会议审议通过了《关于变更老挝120万吨造纸项目实施主体的议案》。由公司孙公司太阳纸业沙湾有限公司负责实施老挝120万吨造纸项目。

老挝120万吨造纸项目中的40万吨再生纤维浆板生产线已经在2019年度投入运营;2020年12月11日、2021年1月10日,项目中的两条分别年产40万吨的高档包装纸生产线暨PM1、PM2相继投产运行,老挝120万吨造纸项目已经全部投产;老挝120万吨项目的全部投产将进一步加快太阳纸业正在实施的老挝“林浆纸一体化”项目进程,将有效提升太阳纸业可持续发展能力。

## (二) 广西基地北海“林浆纸一体化”项目

1、广西基地北海“林浆纸一体化”项目由公司全资子公司广西太阳纸业有限公司负责实施。2020年5月15日,公司召开2019年年度股东大会,会议审议通过了《关于公司投资建设广西北海350万吨林浆纸一体化(一期)项目的议案》。

北海“林浆纸一体化”已经实施建设的纸、浆项目包括55万吨/年文化用纸项目(广西PM1文化纸生产线)、12万吨/年生活用纸项目(广西PM5、PM6生活用纸生产线)和配套的80万吨/年化学浆项目、20万吨/年化学机械浆项目。

上述纸、浆项目均已经在报告期内成功试产,2022年度,公司将在新上项目全面达产增效方面下功夫,产销紧密配合,做好磨合协调,不断优化改善工艺,保证质量,降低成本。

### 2、全资子公司广西太阳纸业有限公司投资建设年产15万吨生活用纸项目

2022年3月10日,公司总经理办公例会审议通过了关于《公司全资子公司广西太阳纸业有限公司年产15万吨生活用纸项目》的议题,为了进一步提高广西基地项目的经济效益、规模效益,实现基地内产品结构的更加优化,并充分利用基地的自制木浆优势,公司拟通过全资子公司广西太阳纸业有限公司(以下简称“广西太阳”)实施年产15万吨生活用纸项目。项目预计总投资不超过人民币40,000万元,全部建成后可形成年产15万吨生活用纸原纸的生产能力。

本次投资的项目审批备案情况:2021年10月20日,广西太阳取得了广西壮族自治区生态环境厅出具的《广西壮族自治区生态环境厅关于广西太阳纸业有限公司176万吨林浆纸一体化(三期)影响报告书的批复》(桂环审[2021]325号)。广西太阳本次投资依据前述《环境影响报告书的批复》中相关生活用纸项目的审核内容实施。

广西太阳15万吨生活用纸项目拟分两期实施,第一期配置新上4台国产2850生活用纸纸机,预计总投资为25,499万元,设计总产能为10万吨,第一期规划的4台纸机计划在2022年下半年竣工投产;第二期的纸机配置和实施时间将根据公司的发展实际和行业发展情况另行确定。

广西太阳本次在生活用纸领域的投资将进一步提升公司生活用纸产能,丰富和优化生活用纸的产品结构,在差异化的细分市场不断提升市场份额,从而不断提升公司在生活用纸领域的产品竞争力。

## (三) 广西基地南宁“林浆纸一体化”项目

1、2022年2月9日,公司召开第八届董事会第三次会议,审议通过了《关于设立南宁太阳纸业有限公司的议案》。南宁太阳注册资本为100,000万元人民币,太阳纸业拥有100%的股份。

2、2022年2月25日,公司召开第八届董事会第四次会议,审议通过了《关于全资子公司收购广西六景成全投资有限公司100%股权的议案》。公司全资子公司南宁太阳以人民币150,000万元收购广西宏瑞泰纸浆有限责任公司持有的广西六景成全投资有限公司(以下简称“六景成全公司”)100%股权。

3、2022年2月26日,山东太阳纸业股份有限公司与广西壮族自治区南宁市人民政府签署了《战略合作框架协议》,约定太阳纸业在南宁市投资建设“年产525万吨林浆纸一体化及配套产业园项目”。公司全资子公司南宁太阳将作为广西基地南宁“年产525万吨林浆纸一体化及配套产业园项目”的实施主体。

4、2022年3月1日,南宁太阳完成了收购广西六景成全投资有限公司资产的交接工作,标志着公司广西基地南宁“林浆纸一体化”项目的正式启动。

5、2022年3月4日,公司开第八届董事会第五次会议,审议通过了《关于全资子公司南宁太阳纸业有限公司吸收合并全资孙公司广西六景成全投资有限公司的议案》,为进一步优化资源配置,降低管理成本,优化组织管理架构,提高运营效率和管理水平,公司全资子公司南宁太阳纸业有限公司吸收合并全资孙公司广西六景成全投资有限公司全部资产、负债、权益、人员及业务。吸收合并完成后,南宁太阳作为吸收合并方存续经营,将依法继承六景成全公司所有资产、债权债务、人员及其他一切权利与义务,广西六景成全投资有限公司作为被吸收合并方依法予以注销登记。



广西六景成全投资有限公司主要资产包括厂房设备（年产浆15万吨、纸20万吨）、近2000亩工业用地、能耗指标等。南宁太阳将全力盘活六景成全公司现有的资产，用最短时间在全面符合环保、安全等方面的要求下，实现相关纸机、浆线的稳定生产。同时，六景成全公司的生产基地地理位置优越，公司将充分发掘该生产基地的区位优势，依据《战略合作框架协议》，在原有厂房、土地基础上改造、扩建、扩容，广西基地南宁“年产525万吨林浆纸一体化及配套产业园项目”建设有望进一步加快实施。

基于六景成全公司原有资产的迅速盘活，加之当地政府各项优惠投资政策的大力支持，南宁太阳通过六景成全公司股权的收购事项加速了太阳纸业南宁项目的落地进度，有利于广西基地南宁园区“林浆纸一体化”项目的稳步推进，使广西基地生产设施布局更加合理；广西基地南宁“林浆纸一体化”项目具备地理卡位、原料多元化、政策优惠等综合优势，该项目的顺利实施将和公司山东基地、老挝基地及广西基地北海“林浆纸一体化”项目进一步相互融合、相互补充，形成协同，有助于公司打造完备的原料供应体系和实现企业转型升级，持续提升公司的核心竞争力和可持续发展能力，为公司开启更加广阔的成长空间。

广西基地南宁“林浆纸一体化”项目推进情况详见《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）有关公告。

#### **（四）公司出资收购子公司山东太阳宏河纸业有限公司少数股东股权**

山东太阳宏河纸业有限公司（以下简称“太阳宏河”）由公司和山东宏河控股集团有限公司共同出资设立，其中本公司持有98.83%股权，山东宏河控股集团有限公司（以下简称“宏河集团”）持有1.17%股权。

因宏河集团经营发展的需要，拟将其持有的太阳宏河1.17%股权以不低于人民币5,766.62万元的价格公开挂牌出让。2021年3月16日，宏河集团收到邹城市国有资产监督管理局《关于同意转让山东太阳宏河纸业有限公司股权的批复》（邹国资【2021】2号）。

太阳宏河经营情况良好，发展前景明确，有鉴于此，2021年5月7日，公司总经理办公例会审议通过了《关于公司出资收购控股子公司山东太阳宏河纸业有限公司少数股东股权的议案》。公司参与了宏河集团本次资产挂牌出让事宜，并与宏河集团签署相关股权转让协议，以人民币5,766.62万元的价格摘牌受让宏河集团持有的太阳宏河1.17%股权。

股权转让后，宏河集团不再持有太阳宏河股权，本公司持有太阳宏河全部股权，为太阳宏河唯一股东，太阳宏河变更为法人独资公司。

本次股权转让，符合公司长远发展战略，有利于增强太阳纸业产业链的完整性，统一协调管理，优化股权结构，精简组织机构，提高管理效率，降低管理成本，实现公司健康可持续发展。

2021年5月19日，太阳宏河取得了邹城市行政审批服务局颁发的变更后的《营业执照》。

#### **（五）公司全资子公司太阳宏河年产3.4万吨超高强度特种纸项目**

2021年12月7日，公司总经理办公例会审议通过了关于《公司全资子公司山东太阳宏河纸业有限公司年产3.4万吨超高强度特种纸项目》的议题。为进一步提高企业的经济效益、规模效益和节能降耗水平，拟通过全资子公司太阳宏河在邹城市太平镇实施年产3.4万吨超高强度特种纸项目。项目总投资30,069.00万元，项目纸机采用一台1880长网多缸纸机，建成后可形成年产超高强度特种纸3.4万吨的生产能力。

根据该项目的进展情况，公司预计太阳宏河年产3.4万吨超高强度特种纸项目将于2022年下半年投产运行。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	12,009,750	0.46%	62,281,000				62,281,000	74,290,750	2.76%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	12,009,750	0.46%	62,281,000				62,281,000	74,290,750	2.76%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	12,009,750	0.46%	62,281,000				62,281,000	74,290,750	2.76%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	2,612,616,657	99.54%				95,436	95,436	2,612,712,093	97.24%
1、人民币普通股	2,612,616,657	99.54%				95,436	95,436	2,612,712,093	97.24%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	2,624,626,407	100.00%	62,281,000			95,436	62,376,436	2,687,002,843	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

1、公司于2021年开始实施限制性股票激励计划（2021-2023），本次授予限制性股票股份数量为62,281,000股，授予限制性股票股份来源为向激励对象发行新增，授予限制性股票总人数为1,185人，限制性股票上市日期为2021年7月30日。

2、经中国证监会证监许可[2017]1930号文核准，公司获准公开发行可转换公司债券（以下简称“债券”）。债券的简称

为“太阳转债”、债券代码为“128029”。债券发行时间为2017年12月22日，初始转股价格为8.85元/股，上市时间为2018年1月16日；债券存续的起止日期为2017年12月22日至2022年12月22日；债券转股期的起止日期为2018年6月28日至2022年12月22日。报告期内，公司本次可转换公司债券共计转股95,436股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
公司 2017 年股权激励对象	522,000		522,000	0	股权激励限售股	按《公司限制性股票激励计划（2017-2019）》相关规定。
公司 2021 年股权激励对象	0	62,281,000	0	62,281,000	股权激励限售股	按《公司限制性股票激励计划（2021-2023）》相关规定。
杨林娜	9,600	0	0	9,600	高管锁定股	按高管股份管理相关规定。
王宗良	1,515,000	0	0	1,515,000	高管锁定股	按高管股份管理相关规定。
庞传顺	975,000	0	0	975,000	高管锁定股	按高管股份管理相关规定。
陈文俊	1,440,000	0	0	1,440,000	高管锁定股	按高管股份管理相关规定。
应广东	2,325,000	0	0	2,325,000	高管锁定股	按高管股份管理相关规定。
刘泽华	2,194,500	0	0	2,194,500	高管锁定股	按高管股份管理相关规定。
陈昭军	1,440,000	0	0	1,440,000	高管锁定股	按高管股份管理相关规定。
曹衍军	750,000	0	0	750,000	高管锁定股	按高管股份管理相关规定。
李娜	1,210,650	0	0	1,210,650	高管锁定股	按高管股份管理相关规定。
李洪信	150,000	0	0	150,000	高管锁定股	按高管股份管理相关规定。
合计	12,531,750	62,281,000	522,000	74,290,750	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

报告期内，公司开始实施限制性股票激励计划（2021-2023）。本次授予限制性股票股份数量为6,228.10万股，授予限制性股票股份来源为向激励对象发行新增，限制性股票上市日期为2021年7月30日。

报告期内，太阳转债因转股减少814,500元（8,145张），转股数量为95,436股。

报告期初，公司控股股东山东太阳控股集团有限公司持有公司1,235,224,184股股份，占太阳纸业股本总额的47.05%；报告期末，因公司向股权激励对象发行股份和太阳转债转股，太阳控股持有的太阳纸业股份数量虽然未发生变化，但是太阳控股持有太阳纸业股份比例被动稀释至45.97%，太阳控股仍为公司的控股股东。

截止2021年12月31日，公司本期末资产总额为42,737,472,318.13元，负债总额为23,923,544,192.65元，资产负债率为55.98%，本期末比期初增长了1.26%。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	116,985	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	85,757	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	85,757	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
山东太阳控股集团有限公司	境内非国有法人	45.97%	1,235,224,184	0	0	1,235,224,184		
全国社保基金一零三组合	其他	1.97%	53,003,412	+53,003,412	0	53,003,412		
中国银行股份有限公司—嘉实价值精选股票型证券	其他	1.41%	37,865,817	+22,689,342	0	37,865,817		

投资基金								
香港中央结算有限公司	境外法人	1.13%	30,439,559	-21,761,447	0	30,439,559		
招商银行股份有限公司—嘉实价值长青混合型证券投资基金	其他	1.00%	26,918,136	+10,472,816	0	26,918,136		
嘉实基金管理有限公司—社保基金 16041 组合	其他	1.00%	26,865,702	+12,491,565	0	26,865,702		
中国银行股份有限公司—嘉实价值驱动一年持有期混合型证券投资基金	其他	0.93%	24,971,200	+24,971,200	0	24,971,200		
中泰证券资管—招商银行—中泰星河 12 号集合资产管理计划	其他	0.82%	22,086,259	+12,287,358	0	22,086,259		
基本养老保险基金八零七组合	其他	0.81%	21,891,813	+6,891,500	0	21,891,813		
全国社保基金—二零六组合	其他	0.73%	19,505,293	+13,336,293	0	19,505,293		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东山东太阳控股集团有限公司与上述其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；上述股东中，嘉实价值精选股票型证券投资基金、嘉实价值长青混合型证券投资基金、嘉实价值驱动一年持有期混合型证券投资基金同为嘉实基金管理有限公司旗下基金；全国社保基金—二零三组合、社保基金 16041 组合、全国社保基金—二零六组合属于全国社保基金；其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
山东太阳控股集团有限公司	1,235,224,184	人民币普通股	1,235,224,184					
全国社保基金—二零三组合	53,003,412	人民币普通股	53,003,412					
中国银行股份有限公司—嘉实价值精选股票型证券投资基金	37,865,817	人民币普通股	37,865,817					
香港中央结算有限公司	30,439,559	人民币普通股	30,439,559					
招商银行股份有限公司—嘉实价值长青	26,918,136	人民币普通股	26,918,136					

混合型证券投资基金			
嘉实基金管理有限公司—社保基金16041 组合	26,865,702	人民币普通股	26,865,702
中国银行股份有限公司—嘉实价值驱动一年持有期混合型证券投资基金	24,971,200	人民币普通股	24,971,200
中泰证券资管—招商银行—中泰星河12 号集合资产管理计划	22,086,259	人民币普通股	22,086,259
基本养老保险基金八零七组合	21,891,813	人民币普通股	21,891,813
全国社保基金—零六组合	19,505,293	人民币普通股	19,505,293
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司控股股东山东太阳控股集团有限公司与上述其他股东不存在关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人;上述股东中,嘉实价值精选股票型证券投资基金、嘉实价值长青混合型证券投资基金、嘉实价值驱动一年持有期混合型证券投资基金同为嘉实基金管理有限公司旗下基金;全国社保基金—零三组合、社保基金 16041 组合、全国社保基金—零六组合属于全国社保基金;其他股东之间未知是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明(如有)(参见注 4)	报告期末,公司控股股东山东太阳控股集团有限公司通过普通证券账户持有 1,189,224,184 股股份,通过客户信用交易担保证券账户持有 46,000,000 股股份,合计持有 1,235,224,184 股股份。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
山东太阳控股集团有限公司	李鲁	1997 年 11 月 28 日	统一社会信用代码： 91370882720799981H	对外投资、企业管理、房地产开发、物业管理等
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	控股股东报告期内未控股和参股其他境内外上市公司的股权。			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

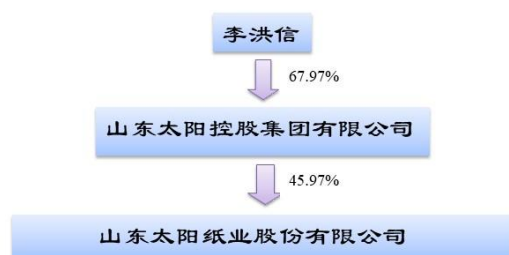
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李洪信	本人	中国	否
主要职业及职务	担任山东太阳纸业股份有限公司董事长、总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用  不适用

### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用



## 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

### 一、企业债券

适用  不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用  不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用  不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用  不适用

#### 1、转股价格历次调整情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]1930号”文核准，公司于2017年12月22日公开发行了1,200万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额12.00亿元。

经深圳证券交易所（以下简称“深交所”）“深证上[2018]19号”文同意，公司12.00亿元可转换公司债券于2018年1月16日起在深交所挂牌交易，债券简称“太阳转债”，债券代码“128029”。

根据相关规定和《山东太阳纸业股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的规定，公司本次发行的可转债自2018年6月28日起可转换为公司股份。

太阳转债的初始转股价格为8.85元/股。

因公司实施2017年度权益分派方案，每10股派1.00元人民币现金（含税），除权除息日为2018年6月22日，太阳转债的转股价格于2018年6月22日起由原来的8.85元/股调整为8.75元/股。

因公司实施2018年度权益分派方案，每10股派1.00元人民币现金（含税），除权除息日为2019年5月23日，太阳转债的转股价格于2019年5月23日起由原来的8.75元/股调整为8.65元/股。

因公司实施2019年度权益分派方案，每10股派1.00元人民币现金（含税），除权除息日为2020年7月8日，太阳转债的转股价格于2020年7月8日起由原来的8.65元/股调整为8.55元/股。

因公司实施2020年度权益分派方案，每10股派1.00元人民币现金（含税），除权除息日为2021年7月8日，太阳转债的转股价格于2021年7月8日起由原来的8.55元/股调整为8.45元/股。

## 2、累计转股情况

√ 适用 □ 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额	累计转股金 额(元)	累计转股数 (股)	转股数量占 转股开始日 前公司已发 行股份总额 的比例	尚未转股金 额(元)	未转股金额 占发行总金 额的比例
太阳转债	2018年06月 28日	12,000,000	1,200,000,00 0.00	291,367,300. 00	34,074,605	1.31%	908,632,700. 00	75.72%

## 3、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有 人性质	报告期末持有可 转债数量(张)	报告期末持有可转 债金额(元)	报告期末持有可转 债占比
1	山东太阳控股集团有限公司	境内非国有 法人	1,230,207	123,020,700.00	13.54%
2	太平人寿保险有限公司	其他	542,443	54,244,300.00	5.97%
3	中国建设银行股份有限公司—中欧新蓝筹 灵活配置混合型证券投资基金	其他	526,691	52,669,100.00	5.80%
4	易方达安心收益固定收益型养老金产品— 中国工商银行股份有限公司	其他	415,313	41,531,300.00	4.57%
5	中国农业银行股份有限公司—鹏华可转债 债券型证券投资基金	其他	332,712	33,271,200.00	3.66%
6	易方达安盈回报固定收益型养老金产品— 中国工商银行股份有限公司	其他	304,910	30,491,000.00	3.36%
7	中邮证券有限责任公司	其他	270,450	27,045,000.00	2.98%
8	华夏基金延年益寿固定收益型养老金产品 —中国农业银行股份有限公司	其他	269,860	26,986,000.00	2.97%
9	易方达稳健配置混合型养老金产品—中国 工商银行股份有限公司	其他	224,238	22,423,800.00	2.47%
10	中国农业银行股份有限公司—泰康稳健增 利债券型证券投资基金	其他	219,155	21,915,500.00	2.41%

## 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

□ 适用 √ 不适用

## 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

(1) 截至报告期末公司近2年的主要会计数据和财务指标

项目	2021年	2020年	同期变动率
息税折旧摊销前利润(万元)	573,819.72	431,050.82	33.12%
流动比率	62.94%	69.44%	-6.5%
资产负债率	55.98%	54.72%	1.26%
速动比率	43.32%	49.33%	-6.01%
EBITDA全部债务比	24.13%	22.15%	1.98%
利息保障倍数	5.84	4.57	27.79%
现金利息保障倍数	11.36	16.20	-29.88%
EBITDA利息保障倍数	8.41	6.78	24.04%
贷款偿还率	100%	100%	0.00%
利息偿付率	100%	100%	0.00%

(2) 本年度可转债资信评级状况

公司债券的信用评级机构上海新世纪资信评估投资服务有限公司(以下简称“上海新世纪”)于2017年6月13日出具了《山东太阳纸业股份有限公司公开发行可转换公司债券信用评级报告》，公司主体信用等级为“AA+”，评级展望为“稳定”，债项信用等级为“AA+”。

在公司债券的存续期内，上海新世纪每年将进行一次定期跟踪评级，2018年6月20日，上海新世纪出具了《山东太阳纸业股份有限公司及其发行的16太阳01与太阳转债跟踪评级报告》，维持本公司主体信用等级为“AA+”，评级展望为“稳定”，债项信用等级为“AA+”。

2019年6月13日，上海新世纪出具了《2017年山东太阳纸业股份有限公司可转换公司债券跟踪评级报告》，维持本公司主体信用等级为“AA+”，评级展望为“稳定”，债项信用等级为“AA+”。

2020年6月18日，上海新世纪出具了《2017年山东太阳纸业股份有限公司可转换公司债券跟踪评级报告》，维持本公司主体信用等级为“AA+”，评级展望为“稳定”，债项信用等级为“AA+”。

2021年6月18日，上海新世纪出具了《2017年山东太阳纸业股份有限公司可转换公司债券跟踪评级报告》，维持本公司主体信用等级为“AA+”，评级展望为“稳定”，债项信用等级为“AA+”。

披露索引：《2017年山东太阳纸业股份有限公司可转换公司债券跟踪评级报告》于2021年6月19日披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。

## 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用  不适用

## 六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用  不适用

## 七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是  否

## 八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	62.94%	69.44%	-6.50%
资产负债率	55.98%	54.72%	1.26%
速动比率	43.32%	49.33%	-6.01%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	293,170.62	192,323.35	52.44%
EBITDA 全部债务比	24.13%	22.15%	1.98%
利息保障倍数	5.84	4.57	27.79%
现金利息保障倍数	11.36	16.2	-29.88%
EBITDA 利息保障倍数	8.41	6.78	24.04%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 14 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字（2022）第 371A009853 号
注册会计师姓名	王传顺、商辉

#### 审计报告正文

山东太阳纸业股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了山东太阳纸业股份有限公司（以下简称太阳纸业）财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了太阳纸业2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及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，我们独立于太阳纸业，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。

##### （一）机制纸和纸浆销售收入确认

相关信息披露详见财务报表附注五、37及附注七、44。

##### 1、事项描述

太阳纸业主要从事纸浆及机制纸等生产经营业务。公司2021年度营业收入3,199,664.32 万元，其中机制纸和纸浆销售收入3,037,781.99万元，占营业收入的94.94%。

公司销售分内销与出口。公司产品主要内销，内销模式分为直发销售和售后代管商品，直发销售以货物发出、收到购货方确认的到货证明为确认收入实现标准；售后代管商品以货物转移到代管仓、客户在产品出库单签字确认后为确认收入实现标准；出口销售业务以货物通关为确认收入实现标准。

由于收入是太阳纸业的关键业绩指标之一，机制纸和纸浆销售收入金额重大，收入是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报且对财务报表具有重大影响，因此我们将机制纸和纸浆销售收入的确认作为关键审计事项。

##### 2、审计应对

针对机制纸和纸浆销售收入确认，我们主要实施了以下审计程序：

（1）了解、评价和测试管理层与收入确认相关的内部控制的设计和运行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价销售收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；



(3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对销售发票、销售合同、报关单、货物到货证明及出库单等，评价相关收入确认是否符合太阳纸业收入确认的会计政策；

(4) 结合产品类型对销售收入以及毛利率情况进行分析，判断本年收入金额是否出现异常波动的情况；

(5) 检查年末是否存在集中确认销售收入的情况以及通过检查期后退货情况，判断本年收入确认的准确性；

(6) 对本年销售金额较大的客户进行函证；

(7) 结合应收账款函证程序和对银行对账单的检查，对主要客户回款进行测试；

(8) 对资产负债表日前后记录的销售收入，选取样本进行截止性测试，核对出库单及其他支持性文件，以评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间；

(9) 对售后代管商品业务，检查客户签字确认后的产品出库单以及双方签字确认的对账单，实地查看代管仓管理情况，并对客户进行访谈。

## (二) 股份支付

相关信息披露详见财务报表附注五、35、41及附注十三。

### 1、事项描述

太阳纸业2021年开展了限制性股票激励计划，并确认了股份支付相关的管理费用。由于股份支付的确认需要太阳纸业管理层（以下简称管理层）作出重大会计估计，其中可行权数量等参数存在不确定性因素，因此我们将股份支付确认为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对股份支付的确认，我们主要实施了以下审计程序：

(1) 获取并检查经批准的股权激励计划及相关的董事会决议、股东大会决议，检查股权激励计划实施的相关证据，包括但不限于太阳纸业发布的《关于限制性股票激励计划（2021—2023）授予登记完成的公告》；

(2) 检查管理层对股权激励计划授予日公允价值作出估计的依据，检查管理层对股权激励计划于2021年12月31日的可行权数量作出估计的依据，并评价管理层作出估计的合理性；

(3) 对股权激励计划于2021年度确认的费用进行重新计算；

(4) 检查管理层对股权激励计划及相关会计估计的列报、披露是否充分、恰当。

## 四、其他信息

太阳纸业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括太阳纸业2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

太阳纸业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，管理层负责评估太阳纸业的持续经营能力，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太阳纸业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督太阳纸业的财务报告过程。

## 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对太阳纸业的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太阳纸业不能持续经营。

(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) 就太阳纸业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）。

在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。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：山东太阳纸业股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,467,740,792.26	2,969,720,343.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,000,000.00	50,425,452.86
应收账款	1,786,554,040.17	1,609,541,349.44

应收款项融资	1,130,595,273.72	1,588,576,525.55
预付款项	555,266,065.40	345,711,006.23
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	149,593,667.65	75,671,886.12
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,506,493,388.06	2,896,624,239.65
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	649,257,557.00	464,533,404.40
流动资产合计	11,250,500,784.26	10,000,804,208.22
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	240,589,212.99	203,837,016.62
其他权益工具投资	87,094,852.38	159,065,757.27
其他非流动金融资产	58,915,742.72	20,600,000.00
投资性房地产	31,408,851.25	32,565,909.97
固定资产	27,922,453,619.49	20,954,487,777.91
在建工程	294,190,872.36	2,435,143,243.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	31,979,967.24	
无形资产	1,274,064,135.18	1,023,222,302.77
开发支出		
商誉	39,413,645.38	39,413,645.38
长期待摊费用	118,921,107.31	15,086,898.00
递延所得税资产	235,019,297.97	176,862,515.88

其他非流动资产	1,152,920,229.60	805,250,871.68
非流动资产合计	31,486,971,533.87	25,865,535,939.07
资产总计	42,737,472,318.13	35,866,340,147.29
流动负债：		
短期借款	7,697,691,745.48	7,764,423,363.61
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		7,486,339.68
衍生金融负债		
应付票据	1,221,534,746.21	440,667,070.00
应付账款	3,883,829,651.75	2,440,621,551.35
预收款项		
合同负债	371,634,530.27	1,289,909,287.14
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	80,260,814.69	67,757,006.50
应交税费	288,087,923.72	327,785,665.15
其他应付款	1,213,024,882.69	501,206,260.86
其中：应付利息	373,388.88	249,163.62
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,072,760,021.76	1,408,372,148.76
其他流动负债	46,190,695.45	153,542,506.38
流动负债合计	17,875,015,012.02	14,401,771,199.43
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	5,391,387,209.87	3,208,922,358.49
应付债券		830,250,724.38
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	23,244,530.68	
长期应付款	483,228,788.12	1,020,118,112.96
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	146,472,074.14	164,203,526.02
递延所得税负债	4,196,577.82	2,482,076.13
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,048,529,180.63	5,225,976,797.98
负债合计	23,923,544,192.65	19,627,747,997.41
所有者权益：		
股本	2,687,002,843.00	2,624,626,407.00
其他权益工具	189,478,573.51	189,648,422.44
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,426,397,462.15	1,851,437,482.23
减：库存股	520,046,350.00	
其他综合收益	-429,538,720.71	-239,101,657.30
专项储备	25,360,841.03	21,602,495.33
盈余公积	1,298,817,355.24	1,069,445,573.19
一般风险准备		
未分配利润	13,055,614,916.67	10,593,971,797.77
归属于母公司所有者权益合计	18,733,086,920.89	16,111,630,520.66
少数股东权益	80,841,204.59	126,961,629.22
所有者权益合计	18,813,928,125.48	16,238,592,149.88
负债和所有者权益总计	42,737,472,318.13	35,866,340,147.29

法定代表人：李洪信

主管会计工作负责人：王宗良

会计机构负责人：李辉

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,157,847,988.99	1,145,646,202.46
交易性金融资产		
衍生金融资产		

应收票据	60,000,000.00	271,310,005.43
应收账款	606,363,889.40	490,755,390.98
应收款项融资	345,599,122.24	735,434,713.17
预付款项	116,250,999.43	137,413,869.03
其他应收款	3,485,340,180.72	1,956,901,756.21
其中：应收利息		
应收股利		
存货	711,247,187.60	1,137,940,375.98
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		220,000,000.00
其他流动资产	26,818,794.86	112,013,907.20
流动资产合计	6,509,468,163.24	6,207,416,220.46
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	15,810,705,971.22	12,853,710,215.78
其他权益工具投资		40,381,762.94
其他非流动金融资产	40,824,061.03	
投资性房地产	27,062,611.25	28,063,830.89
固定资产	6,307,308,686.00	6,293,955,385.35
在建工程	27,932,382.29	343,501,461.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,007,295.49	
无形资产	337,140,502.18	345,265,790.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	99,021,065.10	46,474,488.48
其他非流动资产	106,889,820.24	166,821,404.97
非流动资产合计	22,773,892,394.80	20,118,174,341.27
资产总计	29,283,360,558.04	26,325,590,561.73

流动负债：		
短期借款	4,207,521,019.83	4,313,229,858.73
交易性金融负债		7,486,339.68
衍生金融负债		
应付票据	1,888,000,000.00	1,912,000,000.00
应付账款	1,154,609,439.37	941,414,536.52
预收款项		
合同负债	115,265,071.80	907,327,283.14
应付职工薪酬	33,102,772.84	30,500,376.04
应交税费	73,379,207.61	86,429,095.29
其他应付款	2,833,774,345.26	1,598,354,839.22
其中：应付利息	373,388.88	249,163.62
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,242,641,490.52	621,280,528.12
其他流动负债	14,835,424.53	104,398,714.70
流动负债合计	12,563,128,771.76	10,522,421,571.44
非流动负债：		
长期借款	2,303,096,896.27	2,609,950,923.91
应付债券		830,250,724.38
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	18,157,972.62	
长期应付款	198,727,507.77	324,584,029.94
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	73,838,698.19	61,089,735.01
递延所得税负债	2,147,845.77	
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,595,968,920.62	3,825,875,413.24
负债合计	15,159,097,692.38	14,348,296,984.68
所有者权益：		
股本	2,687,002,843.00	2,624,626,407.00
其他权益工具	189,478,573.51	189,648,422.44



其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,358,044,925.47	1,781,109,085.80
减：库存股	520,046,350.00	
其他综合收益		3,931,768.47
专项储备	1,797,238.45	1,239,762.76
盈余公积	1,298,817,355.24	1,069,445,573.19
未分配利润	8,109,168,279.99	6,307,292,557.39
所有者权益合计	14,124,262,865.66	11,977,293,577.05
负债和所有者权益总计	29,283,360,558.04	26,325,590,561.73

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	31,996,643,206.36	21,588,648,352.76
其中：营业收入	31,996,643,206.36	21,588,648,352.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	28,630,870,558.87	19,198,048,184.43
其中：营业成本	26,438,075,914.54	17,392,322,035.52
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	139,345,056.05	105,929,560.43
销售费用	136,366,117.78	103,232,432.28
管理费用	813,559,275.81	652,536,265.05
研发费用	538,179,745.85	410,875,065.63
财务费用	565,344,448.84	533,152,825.52

其中：利息费用	602,284,780.16	524,651,201.41
利息收入	29,154,671.87	21,680,127.33
加：其他收益	30,074,981.75	31,159,590.26
投资收益（损失以“－”号填列）	42,893,495.96	16,840,375.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	29,394,720.68	26,929,779.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-8,452,127.37	-18,191,075.10
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-14,726,284.17	-31,579,608.45
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-16,632,766.52	-59,091,485.01
资产处置收益（损失以“－”号填列）	314,540.95	-7,932,472.46
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	3,399,244,488.09	2,321,805,493.17
加：营业外收入	39,449,590.48	65,624,342.54
减：营业外支出	59,589,807.45	9,114,406.84
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,379,104,271.12	2,378,315,428.87
减：所得税费用	412,428,411.99	410,460,924.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,966,675,859.13	1,967,854,504.09
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	2,966,675,859.13	1,967,854,504.09
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	2,956,835,644.86	1,953,110,590.06
2.少数股东损益	9,840,214.27	14,743,914.03
六、其他综合收益的税后净额	-190,444,717.32	-432,522,998.99
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-190,437,521.08	-432,522,998.99

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-5,513,714.18	-2,034,103.38
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-5,513,714.18	-2,034,103.38
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-184,923,806.90	-430,488,895.61
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-184,923,806.90	-430,488,895.61
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-7,196.24	
七、综合收益总额	2,776,231,141.81	1,535,331,505.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,766,398,123.78	1,520,587,591.07
归属于少数股东的综合收益总额	9,833,018.03	14,743,914.03
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	1.12	0.75
(二) 稀释每股收益	1.11	0.75

法定代表人：李洪信

主管会计工作负责人：王宗良

会计机构负责人：李辉

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	13,724,948,436.38	8,947,550,942.25
减：营业成本	12,352,408,146.80	7,366,447,773.64
税金及附加	60,148,941.62	31,140,894.55
销售费用	19,446,188.66	21,576,193.23
管理费用	372,949,901.39	365,948,110.71
研发费用	244,407,163.01	121,753,574.69
财务费用	410,971,744.99	354,254,273.65
其中：利息费用	430,884,971.38	352,609,440.62
利息收入	11,165,904.94	10,794,778.35
加：其他收益	16,137,749.49	10,762,874.53
投资收益（损失以“-”号填列）	2,059,840,710.36	1,406,788,247.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	29,394,720.68	26,929,779.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5,836,514.74	-12,628,724.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,294,384.00	-9,401,996.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-420,325.55	-1,998,507.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	45,838.69	-1,707,828.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,343,762,453.64	2,078,244,186.82
加：营业外收入	11,879,463.97	13,635,734.45
减：营业外支出	56,163,448.43	2,419,544.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,299,478,469.18	2,089,460,377.25
减：所得税费用	3,385,539.78	86,971,576.06

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,296,092,929.40	2,002,488,801.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	2,296,092,929.40	2,002,488,801.19
（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	-3,931,768.47	-2,034,103.38
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-3,931,768.47	-2,034,103.38
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-3,931,768.47	-2,034,103.38
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	2,292,161,160.93	2,000,454,697.81
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	35,979,399,004.33	26,744,232,735.02
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	161,998.28	88,578.75
收到其他与经营活动有关的现金	134,240,805.57	147,505,925.26
经营活动现金流入小计	36,113,801,808.18	26,891,827,239.03
购买商品、接受劳务支付的现金	27,804,290,842.04	17,605,456,578.43
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,320,008,085.14	1,062,885,333.98
支付的各项税费	1,213,021,528.65	1,010,134,807.24
支付其他与经营活动有关的现金	847,105,553.01	597,444,280.46
经营活动现金流出小计	31,184,426,008.84	20,275,921,000.11
经营活动产生的现金流量净额	4,929,375,799.34	6,615,906,238.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,217,316.50	7,154,545.45
取得投资收益收到的现金	7,284,404.36	4,120,881.87

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,155,537.90	18,111,291.49
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	7,479,178.80	63,280,592.13
投资活动现金流入小计	34,136,437.56	92,667,310.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,249,029,495.65	6,308,690,836.95
投资支付的现金	10,800,000.00	25,200,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		20,125,956.21
投资活动现金流出小计	7,259,829,495.65	6,354,016,793.16
投资活动产生的现金流量净额	-7,225,693,058.09	-6,261,349,482.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	520,046,350.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	13,587,997,255.88	13,597,966,620.78
收到其他与筹资活动有关的现金	13,035,252.21	1,100,000,000.00
筹资活动现金流入小计	14,121,078,858.09	14,697,966,620.78
偿还债务支付的现金	9,750,094,266.21	13,546,541,289.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	793,643,491.80	723,440,661.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		190,307.14
支付其他与筹资活动有关的现金	781,212,613.75	814,713,270.56
筹资活动现金流出小计	11,324,950,371.76	15,084,695,222.08
筹资活动产生的现金流量净额	2,796,128,486.33	-386,728,601.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,244,472.92	1,050,126.46
五、现金及现金等价物净增加额	511,055,700.50	-31,121,718.14
加：期初现金及现金等价物余额	1,261,283,030.05	1,292,404,748.19
六、期末现金及现金等价物余额	1,772,338,730.55	1,261,283,030.05



## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	14,021,780,638.64	9,310,197,916.01
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	85,101,726.85	42,196,486.25
经营活动现金流入小计	14,106,882,365.49	9,352,394,402.26
购买商品、接受劳务支付的现金	11,382,927,847.34	6,705,693,741.69
支付给职工以及为职工支付的现金	468,998,356.64	407,416,632.67
支付的各项税费	354,786,477.86	230,111,295.82
支付其他与经营活动有关的现金	369,011,913.54	211,677,837.43
经营活动现金流出小计	12,575,724,595.38	7,554,899,507.61
经营活动产生的现金流量净额	1,531,157,770.11	1,797,494,894.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	4,217,316.50	7,154,545.45
取得投资收益收到的现金	2,024,094,699.49	1,404,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,409,440.05	9,662,262.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,186,963,603.43	397,043,284.45
投资活动现金流入小计	3,220,685,059.47	1,817,860,092.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	478,819,973.67	1,679,362,469.98
投资支付的现金	2,931,043,559.07	2,721,070,949.66
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,040,000,000.00	919,834,481.96
投资活动现金流出小计	4,449,863,532.74	5,320,267,901.60
投资活动产生的现金流量净额	-1,229,178,473.27	-3,502,407,809.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	520,046,350.00	
取得借款收到的现金	7,725,187,023.22	9,478,041,434.50

收到其他与筹资活动有关的现金		1,756,286,867.17
筹资活动现金流入小计	8,245,233,373.22	11,234,328,301.67
偿还债务支付的现金	7,155,802,962.62	8,790,228,768.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	609,592,011.67	562,700,055.19
支付其他与筹资活动有关的现金	815,661,384.19	84,570,701.39
筹资活动现金流出小计	8,581,056,358.48	9,437,499,524.80
筹资活动产生的现金流量净额	-335,822,985.26	1,796,828,776.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-687,996.99	66,821.23
五、现金及现金等价物净增加额	-34,531,685.41	91,982,683.61
加：期初现金及现金等价物余额	508,177,396.45	416,194,712.84
六、期末现金及现金等价物余额	473,645,711.04	508,177,396.45

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	2,624,626,407.00			189,648,422.44	1,851,437,482.23		-239,101,657.30	21,602,495.33	1,069,445,573.19		10,593,971.77		16,111,630,520.66	126,961,629.22	16,238,592,149.88	
加：会计政策变更							457.67		-237,510.89		-3,112,917.12		-3,349,970.34		-3,349,970.34	
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	2,624,626,407.00			189,648,422.44	1,851,437,482.23		-239,101,199.63	21,602,495.33	1,069,208,062.30		10,590,858.80		16,108,280,550.32	126,961,629.22	16,235,242,179.54	

	0													
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	62,376,436.00		-169,848.93	574,959,979.92	520,046,350.00	-190,437,521.08	3,758,345.70	229,609,292.94		2,464,756,036.02		2,624,806,370.57	-46,120,424.63	2,578,685,945.94
(一)综合收益总额						-190,437,521.08				2,956,835,644.86		2,766,398,123.78	9,833,018.03	2,776,231,141.81
(二)所有者投入和减少资本	62,376,436.00		-169,848.93	574,959,979.92	520,046,350.00							117,120,216.99	-57,020,399.32	60,099,817.67
1. 所有者投入的普通股	62,281,000.00			457,765,350.00								520,046,350.00	-36,767,480.00	483,278,870.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	95,436.00		-169,848.93	836,589.67	520,046,350.00							-519,284,173.26		-519,284,173.26
3. 股份支付计入所有者权益的金额				118,333,900.00								118,333,900.00		118,333,900.00
4. 其他				-1,975,859.75								-1,975,859.75	-20,252,919.32	-22,228,779.07
(三)利润分配								229,609,292.94		-492,079,608.84		-262,470,315.90		-262,470,315.90
1. 提取盈余公积								229,609,292.94		-229,609,292.94				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-262,470,315.90		-262,470,315.90		-262,470,315.90
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转														



并														
其他														
二、本年期初余额	2,591,405,681.00		249,810,896.94	1,569,507,621.86		193,421,341.69	17,797,450.27	869,196,693.07		9,100,250,878.03		14,591,390,562.86	108,485,667.10	14,699,876,229.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,220,726.00		-60,162,474.50	281,929,860.37		-432,522,998.99	3,805,045.06	200,248,880.12		1,493,720,919.74		1,520,239,957.80	18,475,962.12	1,538,715,919.92
（一）综合收益总额						-432,522,998.99				1,953,110,590.06		1,520,587,591.07	14,743,914.03	1,535,331,505.10
（二）所有者投入和减少资本	33,220,726.00		-60,162,474.50	281,929,860.37								254,988,111.87	2,754,321.01	257,742,432.88
1. 所有者投入的普通股	-522,000.00			-1,748,700.00								-2,270,700.00	-6,000,000.00	-8,270,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	33,742,726.00		-60,162,474.50	288,518,477.13								262,098,728.63		262,098,728.63
3. 股份支付计入所有者权益的金额				3,913,399.96								3,913,399.96		3,913,399.96
4. 其他				-8,753,316.72								-8,753,316.72	8,754,321.01	1,004.29
（三）利润分配								200,248,880.12		-459,389,670.32		-259,140,790.20	-190,307.14	-259,331,097.34
1. 提取盈余公积								200,248,880.12		-200,248,880.12				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-259,140,790.20		-259,140,790.20	-190,307.14	-259,331,097.34
4. 其他														
（四）所有者													-1,004.29	-1,004.29

权益内部结转														29	29
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 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														-1,004.29	-1,004.29
6. 其他															
（五）专项储备								3,805,045.06					3,805,045.06	1,169,038.51	4,974,083.57
1. 本期提取								4,088,932.68					4,088,932.68	1,263,667.73	5,352,600.41
2. 本期使用								-283,887.62					-283,887.62	-94,629.22	-378,516.84
（六）其他															
四、本期期末余额	2,624,626,407.00			189,648,422.44	1,851,437,482.23		-239,101,657.30	21,602,495.33	1,069,445,573.19		10,593,971.77		16,111,630,206.66	126,961,629.22	16,238,592,149.88

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,624,626,407.00			189,648,422.44	1,781,109,085.80		3,931,768.47	1,239,762.76	1,069,445,573.19	6,307,292,557.39		11,977,293,577.05
加：会计政									-237,510	-2,137,		-2,375,108

策变更									.89	597.96		.85
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,624,626,407.00			189,648,422.44	1,781,109,085.80		3,931,768.47	1,239,762.76	1,069,208,062.30	6,305,154,959.43		11,974,918,468.20
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	62,376,436.00			-169,848.93	576,935,839.67	520,046,350.00	-3,931,768.47	557,475.69	229,609,292.94	1,804,013,320.56		2,149,344,397.46
（一）综合收益总额							-3,931,768.47			2,296,092,929.40		2,292,161,160.93
（二）所有者投入和减少资本	62,376,436.00			-169,848.93	576,935,839.67	520,046,350.00						119,096,076.74
1. 所有者投入的普通股	62,281,000.00				457,765,350.00							520,046,350.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	95,436.00			-169,848.93	836,589.67	520,046,350.00						-519,284,173.26
3. 股份支付计入所有者权益的金额					118,333,900.00							118,333,900.00
4. 其他												
（三）利润分配									229,609,292.94	-492,079,608.84		-262,470,315.90
1. 提取盈余公积									229,609,292.94	-229,609,292.94		
2. 对所有者（或股东）的分配										-262,470,315.90		-262,470,315.90
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												



2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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								557,475.69				557,475.69
1. 本期提取								557,475.69				557,475.69
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	2,687,002,843.00			189,478,573.51	2,358,044,925.47	520,046,350.00		1,797,238.45	1,298,817,355.24	8,109,168,279.99		14,124,262,865.66

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,591,405,681.00			249,810,896.94	1,490,425,908.71			5,965,871.85	941,833.23	869,196,693.07	4,764,193,426.52	9,971,940,311.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,591,405,681.00			249,810,896.94	1,490,425,908.71			5,965,871.85	941,833.23	869,196,693.07	4,764,193,426.52	9,971,940,311.32

三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	33,220,726.00			-60,162,474.50	290,683,177.09		-2,034,103.38	297,929.53	200,248,880.12	1,543,099,130.87		2,005,353,265.73
(一)综合收益总额							-2,034,103.38			2,002,488,801.19		2,000,454,697.81
(二)所有者投入和减少资本	33,220,726.00			-60,162,474.50	290,683,177.09							263,741,428.59
1. 所有者投入的普通股	-522,000.00				-1,748,700.00							-2,270,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	33,742,726.00			-60,162,474.50	288,518,477.13							262,098,728.63
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,913,399.96							3,913,399.96
4. 其他												
(三)利润分配									200,248,880.12	-459,389,670.32		-259,140,790.20
1. 提取盈余公积									200,248,880.12	-200,248,880.12		
2. 对所有者(或股东)的分配										-259,140,790.20		-259,140,790.20
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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								297,929.53				297,929.53
1. 本期提取								297,929.53				297,929.53
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	2,624,626.40			189,648,422.44	1,781,109,085.80		3,931,768.47	1,239,762.76	1,069,445,573.19	6,307,292,557.39		11,977,293,577.05

### 三、公司基本情况

山东太阳纸业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2000年3月28日，经山东省体改委鲁体改函字（2000）第13号文批准，由山东太阳纸业集团有限公司整体变更成立。公司于2000年4月26日获得山东省工商局颁发的3700002800616号企业法人营业执照。股本为201,046,812.00元。发起人股东为兖州市金太阳商贸有限公司（后更名为山东太阳控股集团有限公司）、兖州市新兖镇集体资产经营管理有限公司、兖州市旭东浆纸销售有限公司、兖州市天阳再生资源回收有限公司、兖州市阳光纸制品有限公司，分别占总股本的92.70%、3.80%、2.30%、0.60%、0.60%。

2006年11月6日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]96号文《关于核准山东太阳纸业股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，公司向社会首次公开发行人民币普通股股票7500万股，并于2006年11月16日在深圳证券交易所中小企业板挂牌上市交易，发行后股本总额变更为276,046,812.00元。2007年5月22日经公司2006年度股东大会决议向全体股东每10股送1股红股，以资本公积每10股转增股本2股；2008年5月26日经公司2007年度股东大会决议，以资本公积每10股转增股本4股；2010年5月21日经公司2009年度股东大会决议，以资本公积每10股转增股本6股，以未分配利润每10股送红股4股，分红及转增后公司总股本增至1,004,810,394.00元。

2013年2月21日公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准山东太阳纸业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013]86号），核准公司非公开发行不超过145,189,606.00股新股，2013年4月8日公司实施了非公开发行股票方案。本次发行新增股份于2013年4月18日在深交所上市，发行后股本总额变更为1,150,000,000.00元。

根据公司2013年年度股东大会决议，公司以2013年12月31日公司总股本1,150,000,000股为基数，向全体股东按每10股由资本公积转增10股，共计转增1,150,000,000股，并于2014年度实施。转增后，股本变更为2,300,000,000.00元。相关工商登记手续于2014年6月17日完成。

2014年9月29日，根据公司第五届董事会第十七次会议《关于调整限制性股票激励对象人数、授予数量的议案》及《关于修订公司章程并办理工商变更登记的议案》的决议，公司原激励对象胡巧忠、付国伶、姜群峰、马少臣、李树林等5人因离职等原因不再符合激励条件，董事会拟对限制性股票首次授予人数和授予数量进行调整，公司拟向激励对象授予限制性股票数量由32,920,000.00股调整为31,460,000.00股，激励对象人数由184人调整为179人，将为胡巧忠、付国伶、姜群峰、马少臣和李树林5名原激励对象回购的公司股份1,460,000.00股进行注销。注销后，注册资本减至人民币2,298,540,000.00元。相关工商登记手续于2014年10月30日完成。

2015年1月29日公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准山东太阳纸业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]170号），核准公司非公开发行不超过403,225,806.00股新股，于2015年3月13日公司实施了非公开发行股票方案。本次发行新股238,095,238.00股，于2015年3月27日在深交所上市，发行后股本总额变更为2,536,635,238.00元。

2016年1月19日，公司在济宁市工商行政管理局换领了统一社会信用代码为91370800706094280Q的营业执照，公司法定代表人李洪信。

2016年10月26日，根据公司第六届董事会第七次会议《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》的决议及《山东太阳纸业股份有限公司限制性股票激励计划（2014—2016）（草案修订稿）》的相关规定，公司原限制性股票激励对象李剑平、林江祥、王东、赵俊峰、麻天舒等12人因离职等原因不再符合激励条件，上述12人已获授但尚未解锁的限制性股票共计780,000.00股由公司全部进行回购注销。注销后，注册资本减至人民币2,535,855,238.00元。相关工商登记手续于2016年11月29日完成。

公司于2017年9月26日召开2017年第四次临时股东大会，审议通过了《山东太阳纸业股份有限公司限制性股票激励计划（2017—2019）（草案）》（以下简称“限制性股票激励计划”），于2017年9月27日召开第六届董事会第十八次会议，审议通过了《关于向公司〈限制性股票激励计划（2017—2019）〉激励对象授予限制性股票的议案》，通过定向发行公司A股普通股向674名激励对象拟授予56,770,000.00股限制性股票；根据公司第六届董事会第十七次会议《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》及《关于变更公司注册资本并修订公司章程的议案》的决议，公司原限制性股票激励对象常俊华因离职，已不符合激励条件。根据《山东太阳纸业股份有限公司限制性股票激励计划（2014—2016）（草案修订稿）》的相关规定，其已获授但尚未解锁的限制性股票40,000.00股由公司进行回购注销。变更后的注册资本为人民币2,592,585,238.00元。相关工商登记手续于2017年11月22日完成。

截至2018年12月31日，公司发行的可转换公司债券本年度累计转股数量为15,278.00股，每股面值1.00元，共计15,278.00元。转股后，注册资本增至人民币2,592,600,516.00元。

根据公司2018年第四次临时股东大会及第六届董事会第二十八次会议《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》及《关于修订〈公司章程〉的议案》的决议，公司原限制性股票激励对象高碧灵等17人因个人原因离职，已不符合激励条件。根据《公司限制性股票激励计划（2017—2019）》的相关规定，其已获授但尚未解锁的限制性股票共计1,050,000.00股由公司进行回购注销。变更后的注册资本为人民币2,591,550,516.00元。相关工商登记手续于2019年2月13日完成。

截至2019年12月31日，公司发行的可转换公司债券本年度累计转股数量为221,165.00股，每股面值1.00元，共计221,165.00元。转股后，注册资本增至人民币2,591,771,681.00元。

根据公司2020年第一次临时股东大会及第七届董事会第十一次会议《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》及《关于修订〈公司章程〉的议案》的决议，公司原限制性股票激励对象牛成对等8人因个人原因离职，已不符合激励条件。根据《公司限制性股票激励计划（2017—2019）》的相关规定，其已获授但尚未解锁的限制性股票共计366,000.00股由公司进行回购注销。变更后的注册资本为人民币2,591,405,681.00元。

根据公司2020年第二次临时股东大会及第七届董事会第十七次会议《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》及《关于修订〈公司章程〉的议案》的决议，公司原限制性股票激励对象陈良稼等11人因个人原因离职，已不符合激励条件。根据《公司限制性股票激励计划（2017—2019）》的相关规定，其已获授但尚未解锁的限制性股票共计522,000.00股由公司进行回购注销。变更后的注册资本为人民币2,590,883,681.00元。

截至2020年12月31日，公司发行的可转换公司债券本年度累计转股数量为33,742,726.00股，每股面值1.00元，共计33,742,726.00元。转股后，注册资本增至人民币2,624,626,407.00元。

公司于2021年5月28日召开2020年度股东大会，审议通过了《山东太阳纸业股份有限公司限制性股票激励计划（2021—2023）（草案）》（以下简称“限制性股票激励计划”），于2021年6月8日召开第七届董事会第二十次会议，审议通过了《关于调整公司〈限制性股票激励计划（2021—2023）〉激励对象名单及权益授予数量的议案》、《关于向公司〈限制性股票激励计划（2021—2023）〉激励对象授予限制性股票的议案》，于2021年7月2日召开第七届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于调整公司〈限制性股票激励计划（2021—2023）〉授予价格、激励对象名单及权益授予数量的议案》，通过定向发行公司A股普通股向1185名激励对象拟授予62,281,000.00股限制性股票；变更后的注册资本为人民币2,686,907,407.00元。相关工商登记手续于2021年12月17日完成。

截至2021年12月31日，公司发行的可转换公司债券本年度累计转股数量为95,436.00股，每股面值1.00元，共计95,436.00元，转股后，注册资本增至人民币2,687,002,843.00元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售运营管理中心、出口部、信用管控部、采供中心、财务中心、技术研发中心、基建部、原料检验部、人力资源中心、审计部、证券部、制造管理中心、质量管理部、物流中心、

环保节能部、IT信息部、法务部、行政部等部门。

本公司总部位于山东省济宁市兖州区西关大街66号。本公司及其子公司主要从事机制纸、纸板制造；纸制品制造、加工；造纸用农产品的收购；建筑材料、五金交电、化工产品（不含化学危险品）销售；货物进出口；9.8万t/a杨木化学机械浆生产销售；热电的生产（不含电力供应，国家法律法规禁止的项目除外）；食品添加剂木糖醇、木糖及相关产品的研发、生产销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第六次会议于2022年4月14日批准。

本公司本期合并财务报表范围比上年度增加1户，详见本“附注八、合并范围的变动”；本公司2021年度纳入合并范围的子公司共12户，孙公司共2户，详见本“附注九、在其他主体中的权益披露”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、24、附注五、29和附注五、37。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。



## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ① 属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。



②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司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量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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：

本公司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；

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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值

变动计入其他综合收益。终止确认时，将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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则

将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、11。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

《企业会计准则第14号——收入》定义合同资产。

## 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

应收账款组合1：应收境内企业客户

应收账款组合2：应收境外企业客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

对于划分为组合的应收账款，本公司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，编制应收账款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。

#### 其他应收款



本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：应收返利

其他应收款组合2：应收备用金及借款

其他应收款组合3：应收材料款

其他应收款组合4：应收工程及设备款

其他应收款组合5：应收股权回购款

其他应收款组合6：应收保证金

其他应收款组合7：应收代建工程款

其他应收款组合8：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、应收票据

详见附注五、10金融工具。

## 13、应收账款

详见附注五、10金融工具。

## 14、应收款项融资

本公司收取银行承兑汇票且背书或贴现的交易发生频繁，或资产负债表日后存在背书或贴现的，表明管理该应收票据的业务模式可能是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，在“应收款项融资”项目列报。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注五、10金融工具。

## 16、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品、库存商品、委托加工物资、消耗性生物资产、开发产品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司除开发成本之外的存货在取得时按实际成本计价，成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料以计划成本核算，对原材料的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出原材料应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本，其他存货领用和发出时按加权平均法计价。

本公司对开发成本按成本进行初始计量。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 17、持有待售和终止经营

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类



别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 18、合同资产

详见附注五、37收入。

## 19、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成

本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 20、债权投资

详见附注五、10金融工具。

## 21、其他债权投资

详见附注五、10金融工具。

## 22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长

期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为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的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、17。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、30。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量,并按照固定资产或无形资产的有关规定,按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产,计提资产减值方法见附注五、30。

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

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业,并且该固定资产的成本能够可靠地计量时,固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用,在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分,终止确认其账面价值。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50 年	5%-10%	4.75%-1.80%
机器设备	年限平均法	10-20 年	5%-10%	9.50%-4.50%
运输设备	年限平均法	5-8 年	5%-10%	19.00%-11.25%
电子设备及其他	年限平均法	3-8 年	5%-10%	31.67%-11.25%

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧,终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下,按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值,本公司确定各类固定资产的年折旧率如上表。

其中,已计提减值准备的固定资产,还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、30。

每年年度终了,本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命;预计净残值预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值。

固定资产处置

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



## 25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、30。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 27、生物资产

### (1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

① 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

② 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

③ 该生物资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产。

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。本公司将自营培育的原料林木作为消耗性生物资产核算。

消耗性生物资产按照成本进行初始计量。按照林木的郁闭度，本公司将消耗性林木资产分为郁闭前的林木资产和郁闭后的林木资产。林木资产郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费等可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用予以资本化计入资产成本。林木资产郁闭后发生的日常维护费计入当期费用，因间伐、择伐或抚育更新性质采伐而进行补植所发生的支出，予以资本化计入林木资产成本。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用个别计价法按账面价值结转成本。

(3) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 28、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、30。

## 29、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、林地特许经营权、非专利技术、财务软件及其他等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	直线法	使用寿命系剩余经营期限
林地特许经营权	63年	直线法	
非专利技术	10年	直线法	
财务软件及其他	2年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、30。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 31、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 32、合同负债

详见附注五、37收入。



### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

### 34、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 35、股份支付

- (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

#### (1) 金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

#### (2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

## 37、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各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。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

### (2) 具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

公司销售分内销与出口。公司产品主要内销，内销模式分为直发销售和售后代管商品，直发销售以货物发出、收到购货方确认的到货证明为确认收入实现标准；售后代管商品以货物转移到代管仓、客户在产品出库单签字确认后为确认收入实现标准；出口销售业务以货物通关为确认收入实现标准。

本公司租赁业务收入确认的具体方法：将租金在租期内按照直线法摊销确认收入。

本公司房地产业务收入确认的具体方法：房地产销售在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品控制权的时点，确认销售收入的实现。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 38、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价

值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

### 39、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

### 40、租赁

(1) 租赁的识别



在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。如果合同中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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

## (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司将租赁资产中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于30万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

#### 租赁变更

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### (4) 转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

#### (5) 售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后回租交易中的资产转让是否属于销售。

售后回租交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后回租交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

#### (6) 新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本公司与承租人或出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对房屋及建筑物等类别租赁采用简化方法：

- ①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- ②减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额；
- ③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租

金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

#### 41、其他重要的会计政策和会计估计

##### 1、安全生产费用

本公司根据有关规定，按生产并销售的双氧水等化工产品的上年度营业收入为计提依据提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产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，先通过“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。

##### 2、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

##### 3、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

##### 4、维修基金

本公司按商品房销售款的一定比例向业主收取维修基金时，计入其他应付款核算；按规定将收取的维修基金交付给土地与房屋管理部门时，减少代收的维修基金。

#### 42、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
新租赁准则（详见以下注释①）	该事项已经第七届董事会议第十九次会议通过	
关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知（详见以下注释②）		

##### ①新租赁准则

财政部于2018年发布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司于2021年4月18日召开的第七届董事会第十九次会议，批准自2021年1月1日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注五、40。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后



签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

## 作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。

根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入2021年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于除土地使用权租赁之外的租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。对于土地使用权租赁，假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，采用首次执行日的本公司作为承租方的增量借款利率作为折现率的账面价值计量使用权资产，使用权资产和租赁负债的差额调整期初留存收益。

在首次执行日，本公司按照附注七、33对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

## 作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

## 售后租回

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合收入准则作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前应当作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

对于首次执行日后的交易，本公司作为卖方（承租人）按照收入准则的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### ②新冠肺炎疫情引发的租金减让

财政部于2021年6月发布《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会〔2021〕9号），适用财会〔2020〕10号简化方法的租金减让期间由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付

租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额，2022年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件”。

本公司自2021年1月1日起，对新冠肺炎疫情相关租金减让按照财会〔2021〕9号规定的适用范围，重新评估是否符合简化处理的条件，对于简化方法的选择一致地应用于适用范围调整前后符合条件的类似租赁合同（参见附注五、40）

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同选择不采用简化方法的，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也不选择采用简化方法。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已采用简化方法的，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也采用简化方法。在财会〔2021〕9号文件发布前已按照租赁变更进行会计处理的，进行追溯调整，累积影响数调整2021年1月1日的留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

采用简化方法处理的相关租金减让对当期损益无影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,969,720,343.97	2,969,720,343.97	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	50,425,452.86	50,425,452.86	
应收账款	1,609,541,349.44	1,609,541,349.44	
应收款项融资	1,588,576,525.55	1,588,576,525.55	
预付款项	345,711,006.23	345,711,006.23	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	75,671,886.12	75,671,886.12	
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,896,624,239.65	2,896,624,239.65	
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	464,533,404.40	464,533,404.40	
流动资产合计	10,000,804,208.22	10,000,804,208.22	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	203,837,016.62	203,837,016.62	
其他权益工具投资	159,065,757.27	159,065,757.27	
其他非流动金融资产	20,600,000.00	20,600,000.00	
投资性房地产	32,565,909.97	32,565,909.97	
固定资产	20,954,487,777.91	20,954,487,777.91	
在建工程	2,435,143,243.59	2,435,143,243.59	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		33,592,284.67	33,592,284.67
无形资产	1,023,222,302.77	1,023,222,302.77	
开发支出			
商誉	39,413,645.38	39,413,645.38	
长期待摊费用	15,086,898.00	3,969,000.00	-11,117,898.00
递延所得税资产	176,862,515.88		
其他非流动资产	805,250,871.68	805,250,871.68	
非流动资产合计	25,865,535,939.07	25,888,010,325.74	22,474,386.67
资产总计	35,866,340,147.29	35,888,814,533.96	22,474,386.67
流动负债：			
短期借款	7,764,423,363.61	7,764,423,363.61	
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债	7,486,339.68	7,486,339.68	
衍生金融负债			
应付票据	440,667,070.00	440,667,070.00	
应付账款	2,440,621,551.35	2,440,621,551.35	
预收款项			
合同负债	1,289,909,287.14	1,289,909,287.14	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	67,757,006.50	67,757,006.50	
应交税费	327,785,665.15	327,785,665.15	
其他应付款	501,206,260.86	501,206,260.86	
其中：应付利息	249,163.62	249,163.62	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	1,408,372,148.76	1,409,814,361.66	1,442,212.90
其他流动负债	153,542,506.38	153,542,506.38	
流动负债合计	14,401,771,199.43	14,403,213,412.33	1,442,212.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	3,208,922,358.49	3,208,922,358.49	
应付债券	830,250,724.38	830,250,724.38	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		24,382,144.11	24,382,144.11
长期应付款	1,020,118,112.96	1,020,118,112.96	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	164,203,526.02	164,203,526.02	

递延所得税负债	2,482,076.13		
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,225,976,797.98	5,250,358,942.09	24,382,144.11
负债合计	19,627,747,997.41	19,653,572,354.42	25,824,357.01
所有者权益：			
股本	2,624,626,407.00	2,624,626,407.00	
其他权益工具	189,648,422.44	189,648,422.44	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,851,437,482.23	1,851,437,482.23	
减：库存股			
其他综合收益	-239,101,657.30	-239,101,199.63	457.67
专项储备	21,602,495.33	21,602,495.33	
盈余公积	1,069,445,573.19	1,069,208,062.30	-237,510.89
一般风险准备			
未分配利润	10,593,971,797.77	10,590,858,880.65	-3,112,917.12
归属于母公司所有者权益合计	16,111,630,520.66	16,108,280,550.32	-3,349,970.34
少数股东权益	126,961,629.22	126,961,629.22	
所有者权益合计	16,238,592,149.88	16,235,242,179.54	-3,349,970.34
负债和所有者权益总计	35,866,340,147.29	35,888,814,533.96	22,474,386.67

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,145,646,202.46	1,145,646,202.46	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	271,310,005.43	271,310,005.43	
应收账款	490,755,390.98	490,755,390.98	
应收款项融资	735,434,713.17	735,434,713.17	
预付款项	137,413,869.03	137,413,869.03	
其他应收款	1,956,901,756.21	1,956,901,756.21	
其中：应收利息			

应收股利			
存货	1,137,940,375.98	1,137,940,375.98	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	220,000,000.00	220,000,000.00	
其他流动资产	112,013,907.20	112,013,907.20	
流动资产合计	6,207,416,220.46	6,207,416,220.46	
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	12,853,710,215.78	12,853,710,215.78	
其他权益工具投资	40,381,762.94	40,381,762.94	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	28,063,830.89	28,063,830.89	
固定资产	6,293,955,385.35	6,293,955,385.35	
在建工程	343,501,461.87	343,501,461.87	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		18,579,609.06	18,579,609.06
无形资产	345,265,790.99	345,265,790.99	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	46,474,488.48	46,474,488.48	
其他非流动资产	166,821,404.97	166,821,404.97	
非流动资产合计	20,118,174,341.27	20,136,753,950.33	18,579,609.06
资产总计	26,325,590,561.73	26,344,170,170.79	18,579,609.06
流动负债：			
短期借款	4,313,229,858.73	4,313,229,858.73	
交易性金融负债	7,486,339.68	7,486,339.68	
衍生金融负债			
应付票据	1,912,000,000.00	1,912,000,000.00	

应付账款	941,414,536.52	941,414,536.52	
预收款项			
合同负债	907,327,283.14	907,327,283.14	
应付职工薪酬	30,500,376.04	30,500,376.04	
应交税费	86,429,095.29	86,429,095.29	
其他应付款	1,598,354,839.22	1,598,354,839.22	
其中：应付利息	249,163.62	249,163.62	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	621,280,528.12	622,636,501.65	1,355,973.53
其他流动负债	104,398,714.70	104,398,714.70	
流动负债合计	10,522,421,571.44	10,523,777,544.97	1,355,973.53
非流动负债：			
长期借款	2,609,950,923.91	2,609,950,923.91	
应付债券	830,250,724.38	830,250,724.38	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		19,598,744.38	19,598,744.38
长期应付款	324,584,029.94	324,584,029.94	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	61,089,735.01	61,089,735.01	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,825,875,413.24	3,845,474,157.62	19,598,744.38
负债合计	14,348,296,984.68	14,369,251,702.59	20,954,717.91
所有者权益：			
股本	2,624,626,407.00	2,624,626,407.00	
其他权益工具	189,648,422.44	189,648,422.44	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,781,109,085.80	1,781,109,085.80	
减：库存股			



其他综合收益	3,931,768.47	3,931,768.47	
专项储备	1,239,762.76	1,239,762.76	
盈余公积	1,069,445,573.19	1,069,208,062.30	-237,510.89
未分配利润	6,307,292,557.39	6,305,154,959.43	-2,137,597.96
所有者权益合计	11,977,293,577.05	11,974,918,468.20	-2,375,108.85
负债和所有者权益总计	26,325,590,561.73	26,344,170,170.79	18,579,609.06

调整情况说明

#### (4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表项目的影响如下：

单位：元

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：				
使用权资产	--	11,117,898.00	22,474,386.67	33,592,284.67
长期待摊费用	15,086,898.00	-11,117,898.00		3,969,000.00
负债：				
一年内到期的非流动负债	1,408,372,148.76		1,442,212.90	1,409,814,361.66
租赁负债			24,382,144.11	24,382,144.11
股东权益：				
其他综合收益	-239,101,657.30		457.67	-239,101,199.63
盈余公积	1,069,445,573.19		-237,510.89	1,069,208,062.30
未分配利润	10,593,971,797.77		-3,112,917.12	10,590,858,880.65

对于2020年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按照2021年1月1日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

单位：元

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	45,570,700.45
减：采用简化处理的短期租赁	
减：采用简化处理的低价值资产租赁	
加（或减）：重新评估租赁期对最低租赁付款额的调整	
加（或减）：取决于指数或比率的可变租赁付款额调节	
小计	45,570,700.45
减：增值税	
调整后的经营租赁承诺	45,570,700.45
2021年1月1日经营租赁付款额现值	25,824,357.01
加：2020年12月31日应付融资租赁款	
2021年1月1日租赁负债	25,824,357.01

其中：一年内到期的非流动负债	1,442,212.90
----------------	--------------

2021年1月1日使用权资产的账面价值构成如下：

单位：元

项目	2021.01.01
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	33,592,284.67
原租赁准则下确认的融资租入资产	
合计：	33,592,284.67

### 43、其他

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 递延所得税资产

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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%/10%/9%/6%/2%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%/5%
企业所得税	应纳税所得额	25%/16.5%

房产税	从租和从价	1.2%/12%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
水资源税	自 2017 年 12 月 1 日起，按实际取用水量计缴	2 元/立方米、1.5 元/立方米、0.4 元/立方米
环境保护税	自 2018 年 1 月 1 日起，按不同应税污染物排放量折合的污染当量数/分贝数的适用税额计缴	大气污染物：1.2 元至 12 元/污染当量。 水污染物：1.4 元至 14 元/污染当量。工业噪声：超标 1-3 分贝，每月 350 元；超标 4-6 分贝，每月 700 元；超标 7-9 分贝，每月 1,400 元；超标 10-12 分贝，每月 2,800 元；超标 13-15 分贝，每月 5,600 元；超标 16 分贝以上，每月 11,200 元。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东太阳纸业股份有限公司	25%
太阳纸业有限公司	25%
兖州天章纸业有限公司	15%
济宁市兖州区华茂纸业有限公司	25%
山东太阳生活用纸有限公司	15%
山东太阳宏河纸业有限公司	25%
济宁市永悦环保能源有限公司	25%
济宁福利达精细化工有限公司	25%
济宁市兖州区银泉精细化工有限公司	25%
广西太阳纸业有限公司	9%
上海瑞衍和煦投资管理合伙企业（有限合伙）	25%
上海天颐纸业有限公司	25%
太阳纸业控股老挝有限责任公司	免税
太阳纸业沙湾有限公司	免税
太阳纸业（香港）有限公司	16.5%

## 2、税收优惠

（1）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）的有关规定，本公司的全资子公司兖州天章纸业有限公司2021年度被认定为高新技术企业，2021年12月15日被授予GR202137005888号《高新技术企业证书》，有效期三年。根据相关文件规定，企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。

（2）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）的有关规定，本公司的全资子公司山东太阳生活用纸有限公司2021年度被认定为高新技术企业，2021年

12月7日被授予GR202137000883号《高新技术企业证书》，有效期三年。根据相关文件规定，企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。

(3) 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号）和《广西壮族自治区人民政府印发关于促进新时代广西北部湾经济区高水平开放高质量发展若干政策的通知》（桂政发〔2020〕42号）的有关规定，本公司的全资子公司广西太阳纸业有限公司符合相关优惠政策。自2021年1月1日至2025年12月31日，企业所得税按应纳税所得额的9%计缴，自2026年1月1日起，企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。

(4) 公司的全资子公司太阳纸业控股老挝有限责任公司，根据公司与老挝政府签订的林浆纸一体化项目发展合同中约定的投资方面的政策优惠，经老挝沙湾拿吉省税务厅批准，自2019年1月1日起，开始享受7年免除利润税的政策，之后则以10%的税率上缴利润税。

(5) 公司的全资孙公司太阳纸业沙湾有限公司，根据公司与老挝政府签订的特许权经营协议及补充协议中约定的投资方面的政策优惠，经老挝沙湾拿吉省税务厅批准，自2020年1月1日起，开始享受8年免除利润税的政策，之后则以8%的税率上缴利润税。

(6) 根据《财政部 税务总局 退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21号）及《关于确定自主就业退役士兵和重点群体创业就业税收扣除标准的通知》（鲁财税〔2019〕8号）的相关规定，企业招用自主就业退役士兵，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年9000元。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	541,349.58	1,443,437.39
银行存款	1,771,797,380.97	1,259,839,592.66
其他货币资金	1,695,402,061.71	1,708,437,313.92
合计	3,467,740,792.26	2,969,720,343.97
其中：存放在境外的款项总额	685,782,503.89	640,352,245.24

其他说明

①期末子公司太阳纸业控股老挝有限责任公司存放在境外的款项人民币1,899,078.58元，13,707,005.09美元（折合人民币87,391,752.35元），10,557,579,768.40基普（折合人民币6,043,580.96元），共计折合人民币95,334,411.89元；子公司太阳纸业（香港）有限公司境外存款人民币1,970,543.61元，5,914,460.87美元（折合人民币37,708,828.17元），806,941.57港元（折合人民币659,755.43元），共计折合人民币40,339,127.21元；孙公司太阳纸业沙湾有限公司境外存款人民币11,438,261.88元，84,487,897.74美元（折合人民币538,669,489.62元），2,119,500.00基普（折合人民币1,213.29元），共计折合人民币550,108,964.79元；期末存放在境外的款项总额折合人民币合计685,782,503.89元。

②其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金、信用证保证金、贷款保证金和票据池保证金存款等，其中期末所有权或使用权受限的金额为1,695,402,061.71元。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,000,000.00	50,425,452.86
合计	5,000,000.00	50,425,452.86

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据						8,900,000.00	17.65%			8,900,000.00
其中：										
银行承兑汇票						8,900,000.00	17.65%			8,900,000.00
按组合计提坏账准备的应收票据	5,000,000.00	100.00%			5,000,000.00	41,525,452.86	82.35%			41,525,452.86
其中：										
银行承兑汇票	5,000,000.00	100.00%			5,000,000.00	41,525,452.86	82.35%			41,525,452.86
合计	5,000,000.00	100.00%			5,000,000.00	50,425,452.86	100.00%			50,425,452.86

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	5,000,000.00		
合计	5,000,000.00		--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

### (3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	29,100,000.00
合计	29,100,000.00

其他说明

①收到承兑人为宝塔石化集团财务有限公司的共计26,700,000.00元的银行承兑汇票，截止到2021年12月31日该票据均已到期但托收未承付。经查，宝塔石化集团财务有限公司已发生财务危机，无法按期承付。该部分票据为应收货款，转入应收账款，单项计提坏账（附注七、3、（1））；

②收到承兑人为海航集团财务有限公司的共计2,400,000.00元的银行承兑汇票，截止到2021年12月31日该票据均已到期但托收未承付。经查，海航集团财务有限公司已发生财务危机，无法按期承付。该部分票据为应收货款，转入应收账款，单项计提坏账（附注七、3、（1））

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	103,675,719.78	5.46%	86,227,371.52	83.17%	17,448,348.26	109,914,410.90	6.31%	92,466,062.64	84.13%	17,448,348.26

其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,794,411,002.67	94.54%	25,305,310.76	1.41%	1,769,105,691.91	1,631,183,424.97	93.69%	39,090,423.79	2.40%	1,592,093,001.18
其中:										
应收境内企业客户	1,776,768,416.96	93.61%	25,278,908.65	1.42%	1,751,489,508.31	1,577,235,303.36	90.59%	38,947,256.43	2.47%	1,538,288,046.93
应收境外企业客户	17,642,585.71	0.93%	26,402.11	0.15%	17,616,183.60	53,948,121.61	3.10%	143,167.36	0.27%	53,804,954.25
合计	1,898,086,722.45	100.00%	111,532,682.28	5.88%	1,786,554,040.17	1,741,097,835.87	100.00%	131,556,486.43	7.56%	1,609,541,349.44

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海景信纸业有限公司	28,260,596.93	28,260,596.93	100.00%	涉及诉讼, 债务人很可能无法履行还款义务
合肥鑫纸源工贸有限公司	22,175,983.94	13,305,590.37	60.00%	涉及诉讼
安徽森蓝浆纸有限公司	21,444,886.72	12,866,932.03	60.00%	涉及诉讼
黑龙江省柏斯特纸业有限公司	2,694,252.19	2,694,252.19	100.00%	债务人很可能无法履行还款义务
清苑县通达纸业有限公司	11,300,000.00	11,300,000.00	100.00%	票据已到期未承兑
安徽森蓝浆纸有限公司	6,200,000.00	6,200,000.00	100.00%	票据已到期未承兑
青岛金纸源贸易有限公司	4,300,000.00	4,300,000.00	100.00%	票据已到期未承兑
亚曼浆纸(苏州)有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00%	票据已到期未承兑
成都蔡伦纸业有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00	100.00%	票据已到期未承兑
山东兴荣工贸有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00%	票据已到期未承兑
苏州久禾纸业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	票据已到期未承兑
安徽兴荣纸业销售有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00%	票据已到期未承兑
合计	103,675,719.78	86,227,371.52	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额
----	------



	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------

按组合计提坏账准备：应收境内企业客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,719,001,316.31	4,297,503.29	0.25%
1 至 2 年	36,343,811.00	1,849,899.98	5.09%
2 至 3 年	2,270,553.14	503,154.58	22.16%
3 至 4 年	208,484.82	103,908.83	49.84%
4 至 5 年	2,035,934.62	1,616,124.90	79.38%
5 年以上	16,908,317.07	16,908,317.07	100.00%
合计	1,776,768,416.96	25,278,908.65	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收境外企业客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,640,880.85	24,697.25	0.14%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	382.54	382.54	100.00%
4 至 5 年			
5 年以上	1,322.32	1,322.32	100.00%
合计	17,642,585.71	26,402.11	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	1,736,642,197.16
1 至 2 年	36,343,811.00
2 至 3 年	41,905,924.41
3 年以上	83,194,789.88
3 至 4 年	33,294,366.75
4 至 5 年	2,035,934.62
5 年以上	47,864,488.51
合计	1,898,086,722.45

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	131,556,486.43	-9,379,221.65		10,631,990.85	-12,591.65	111,532,682.28
合计	131,556,486.43	-9,379,221.65		10,631,990.85	-12,591.65	111,532,682.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,631,990.85

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
浙江圣为纸业股份有限公司	货款	6,181,651.49	根据浙江温州中级人民法院分配方案确认损失	经第八届董事会第六次会议审议批准	否
圣为控股有限公司	货款	4,056,087.68	根据浙江温州中级人民法院分配方案确认损失	经第八届董事会第六次会议审议批准	否
合计	--	10,237,739.17	--	--	--

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	291,067,409.33	15.33%	727,668.52
第二名	184,706,062.44	9.73%	461,765.16
第三名	101,940,014.92	5.37%	254,850.04
第四名	56,837,931.99	2.99%	147,865.52
第五名	50,189,923.36	2.64%	125,474.81
合计	684,741,342.04	36.06%	

**4、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,130,595,273.72	1,588,576,525.55
合计	1,130,595,273.72	1,588,576,525.55

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

应收款项融资本期增减变动主要是应收票据期末余额减少所致。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

(1) 期末本公司已质押的应收票据

单位：元

种类	期末已质押金额
银行承兑票据	296,799,244.16
合计	296,799,244.16

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

单位：元

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	10,870,045,510.80	
合计	10,870,045,510.80	

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	544,268,952.06	98.02%	335,037,253.41	96.91%
1至2年	10,997,113.34	1.98%	10,673,752.82	3.09%
合计	555,266,065.40	--	345,711,006.23	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本报告期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额279,252,580.14元，占预付款项期末余额合计数的比例50.29%。

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	149,593,667.65	75,671,886.12
合计	149,593,667.65	75,671,886.12

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收返利	45,760,273.41	44,698,979.36
备用金及借款	6,000,496.74	6,303,624.36
材料款	28,420,990.10	28,997,864.23
工程及设备款	14,854,645.46	15,425,638.22
股权回购款	20,000,000.00	
保证金	63,500,333.75	2,919,714.67
代建工程款	66,531,396.06	54,531,396.06
其他款项	26,192,997.02	20,399,781.27

合计	271,261,132.54	173,276,998.17
----	----------------	----------------

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	76,787,035.15		20,818,076.90	97,605,112.05
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	22,352,871.44		1,752,634.38	24,105,505.82
本期核销			5,996.88	5,996.88
其他变动	-37,156.10			-37,156.10
2021 年 12 月 31 日余额	99,102,750.49		22,564,714.40	121,667,464.89

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	144,539,616.61
1 至 2 年	5,496,258.16
2 至 3 年	20,820,671.42
3 年以上	100,404,586.35
3 至 4 年	14,420,381.27
4 至 5 年	28,686,127.72
5 年以上	57,298,077.36
合计	271,261,132.54

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	97,605,112.05	24,105,505.82		5,996.88	-37,156.10	121,667,464.89
合计	97,605,112.05	24,105,505.82		5,996.88	-37,156.10	121,667,464.89

期末，处于第一阶段的坏账准备：

单位：元

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	74,531,396.06	73.17	54,531,396.06	20,000,000.00
其他应收款-代建工程款	54,531,396.06	100.00	54,531,396.06	
其他应收款-股权回购款	20,000,000.00			20,000,000.00
按组合计提坏账准备	174,165,022.08	25.59	44,571,354.43	129,593,667.65
应收返利	45,760,273.41	0.60	273,700.87	45,486,572.54
备用金及借款	6,000,496.74	87.32	5,239,872.05	760,624.69
材料款	12,296,691.67	67.67	8,321,684.89	3,975,006.78
工程及设备款	8,737,229.49	34.22	2,990,178.39	5,747,051.10
保证金	63,177,333.75	4.68	2,955,233.81	60,222,099.94
代建工程款	12,000,000.00	20.00	2,400,000.00	9,600,000.00
其他款项	26,192,997.02	85.48	22,390,684.42	3,802,312.60
合计	248,696,418.14	39.85	99,102,750.49	149,593,667.65

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

单位：元

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	22,564,714.40	100.00	22,564,714.40		
材料款	16,124,298.43	100.00	16,124,298.43		账龄较长，预计无法收回
工程及设备款	6,117,415.97	100.00	6,117,415.97		账龄较长，预计无法收回
保证金	323,000.00	100.00	323,000.00		账龄较长，预计无法收回
合计	22,564,714.40	100.00	22,564,714.40		

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,996.88

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	代建工程款	54,531,396.06	1-5 年及 5 年以上	20.10%	54,531,396.06
第二名	保证金	43,620,333.17	1 年以内	16.08%	1,880,036.36
第三名	股权回购款	20,000,000.00	1 年以内	7.37%	
第四名	应收返利	13,002,478.37	1 年以内	4.79%	71,513.63
第五名	代建工程款	12,000,000.00	1 年以内	4.42%	2,400,000.00
合计	--	143,154,207.60	--	52.76%	58,882,946.05

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,699,338,741.86	5,564,381.02	1,693,774,360.84	1,803,578,285.84	11,664,716.50	1,791,913,569.34
库存商品	1,300,283,654.60	11,068,385.50	1,289,215,269.10	359,525,597.18	164,115.88	359,361,481.30
消耗性生物资产	339,133,118.02		339,133,118.02	314,197,819.20		314,197,819.20
自制半成品	113,758,222.35		113,758,222.35	45,437,890.48		45,437,890.48
委托加工物资	56,318,931.71		56,318,931.71	122,695,651.68		122,695,651.68
开发产品	14,293,486.04		14,293,486.04	263,017,827.65		263,017,827.65
合计	3,523,126,154.58	16,632,766.52	3,506,493,388.06	2,908,453,072.03	11,828,832.38	2,896,624,239.65



## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,664,716.50	5,564,381.02		11,664,716.50		5,564,381.02
库存商品	164,115.88	11,068,385.50		164,115.88		11,068,385.50
合计	11,828,832.38	16,632,766.52		11,828,832.38		16,632,766.52

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值按日常活动中，以库存商品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费与至完工时估计将要发生的成本后的金额确定	生产领用
库存商品	可变现净值按日常活动中，以库存商品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	市场价格回升或对外销售

开发产品

单位：元

项目名称	竣工时间	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31	期末跌价准备
鱼台县滨湖孝贤公馆	2020年11月	263,017,827.65	24,708,143.04	273,432,484.65	14,293,486.04	
合计		263,017,827.65	24,708,143.04	273,432,484.65	14,293,486.04	

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	639,487,717.37	449,847,435.92
预缴所得税	6,847,058.35	3,942,640.61
预缴其他税费	2,922,781.28	8,943,327.87
银行理财产品		1,800,000.00
合计	649,257,557.00	464,533,404.40

其他说明：

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

位	(账面价 值)	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	(账面价 值)	期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
上海东升 新材料有 限公司	178,637,0 16.62			29,394,72 0.68		557,475.6 9	4,000,000 .00			204,589,2 12.99	
北发合利 (济宁) 环保电力 有限公司	25,200,00 0.00	10,800,00 0.00								36,000,00 0.00	
小计	203,837,0 16.62	10,800,00 0.00		29,394,72 0.68		557,475.6 9	4,000,000 .00			240,589,2 12.99	
合计	203,837,0 16.62	10,800,00 0.00		29,394,72 0.68		557,475.6 9	4,000,000 .00			240,589,2 12.99	

其他说明

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京智度德普股权投资中心（有限合伙）		40,381,762.94
上海通联金融服务有限公司	73,089,895.20	82,150,000.00
上海厚土数创企业管理服务有限公司	12,975,632.46	
北京同仁堂养老产业投资运营中心（有限合伙）		30,149,894.33
江苏佳一教育科技股份有限公司	1,029,324.72	6,384,100.00
合计	87,094,852.38	159,065,757.27

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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
上海厚土数创企 业管理服务有限 公司	2,936,647.68	2,936,647.68				
江苏佳一教育科	134,400.00	235,200.00				

技股份有限公司					
---------	--	--	--	--	--

其他说明：

由于对上述各项目的投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其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。

## 11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	58,915,742.72	20,600,000.00
合计	58,915,742.72	20,600,000.00

其他说明：

## 12、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	45,180,869.73			45,180,869.73
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	45,180,869.73			45,180,869.73
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	12,614,959.76			12,614,959.76
2.本期增加金额	1,157,058.72			1,157,058.72
(1) 计提或摊销	1,157,058.72			1,157,058.72

3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	13,772,018.48		13,772,018.48
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	31,408,851.25		31,408,851.25
2.期初账面价值	32,565,909.97		32,565,909.97

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
山东太阳宏河纸业有限公司门头房	4,346,240.00	正在办理中

其他说明

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	27,922,453,619.49	20,954,487,777.91
合计	27,922,453,619.49	20,954,487,777.91

(1) 固定资产情况

单位：元

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.期初余额	6,349,826,304.96	23,239,544,151.39	162,364,140.22	452,019,713.25	30,203,754,309.82
2.本期增加金额	2,778,872,944.95	6,030,955,655.84	30,299,983.80	67,749,775.39	8,907,878,359.98
(1) 购置	235,714,170.50	210,747,720.50	28,849,429.92	27,808,051.61	503,119,372.53
(2) 在建工程转入	2,543,158,774.45	5,820,207,935.34	1,450,553.88	39,941,723.78	8,404,758,987.45
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	53,010,910.81	60,091,491.64	9,175,304.21	3,647,237.45	125,924,944.11
(1) 处置或报废	53,010,910.81	17,445,396.08	9,175,304.21	3,647,237.45	83,278,848.55
(2) 其他减少		42,646,095.56			42,646,095.56
汇率变动的影响	-46,140,689.29	-100,856,370.89	-1,129,441.13	-1,092,257.49	-149,218,758.80
4.期末余额	9,029,547,649.81	29,109,551,944.70	182,359,378.68	515,029,993.70	38,836,488,966.89
二、累计折旧					
1.期初余额	1,150,792,431.12	7,773,560,355.79	55,562,471.64	269,351,273.36	9,249,266,531.91
2.本期增加金额	238,496,905.35	1,431,297,696.48	20,286,723.92	36,641,198.61	1,726,722,524.36
(1) 计提	238,496,905.35	1,431,297,696.48	20,286,723.92	36,641,198.61	1,726,722,524.36
3.本期减少金额	14,138,998.81	26,857,272.66	5,598,766.63	3,408,001.05	50,003,039.15
(1) 处置或报废	14,138,998.81	11,977,047.94	5,598,766.63	3,408,001.05	35,122,814.43
(2) 其他减少		14,880,224.72			14,880,224.72
汇率变动的影响	-2,722,810.19	-8,409,788.07	-354,946.73	-463,124.73	-11,950,669.72
4.期末余额	1,372,427,527.47	9,169,590,991.54	69,895,482.20	302,121,346.19	10,914,035,347.40
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,657,120,122.34	19,939,960,953.16	112,463,896.48	212,908,647.51	27,922,453,619.49
2.期初账面价值	5,199,033,873.84	15,465,983,795.60	106,801,668.58	182,668,439.89	20,954,487,777.91

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物（山东太阳纸业股份有限公司）	477,522,813.32	正在办理中
房屋建筑物（山东太阳宏河纸业有限公司）	631,107,397.25	正在办理中
房屋建筑物（兖州天章纸业有限公司）	35,640,594.35	正在办理中
房屋建筑物（山东太阳生活用纸有限公司）	79,423,120.04	正在办理中
房屋建筑物（济宁市兖州区银泉精细化工有限公司）	5,342,218.42	正在办理中
房屋建筑物（济宁福利达精细化工有限公司）	4,672,461.60	正在办理中
房屋建筑物（广西太阳纸业有限公司）	1,100,424,073.58	正在办理中
合计	2,334,132,678.56	

### 其他说明

于2021年12月31日，账面价值约为69,710,026.66元的机器设备作为250,000,000.00元人民币的短期抵押保证借款（详见附注七、21）及175,000,000.00元人民币的长期抵押保证借款（其中包含一年内到期的长期借款75,000,000.00元）（详见附注七、29及31）的抵押物。

于2021年12月31日，账面价值约为269,403,095.58元的房屋建筑物所有权受到限制，系本公司以房屋建筑物与无形资产（详见附注七、16）为抵押物，取得长期抵押保证借款1,996,583,737.82元人民币（其中包括一年内到期的长期借款553,341,111.12元人民币）及16,750,000.00欧元（折合人民币120,929,975.00元）（其中包括一年内到期的长期借款3,350,000.00欧元（折合人民币24,185,995.00元））、长期抵押借款260,000,000.00元人民币（其中包含一年内到期的长期借款160,000,000.00元人民币）（详见附注七、29及31）。

本期冲减固定资产账面价值的政府补助金额为27,765,870.84元，具体情况见附注七、64、政府补助。

## 14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	294,190,872.36	2,435,143,243.59
合计	294,190,872.36	2,435,143,243.59

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
老挝公司 120 万吨造纸项目				164,852,653.05		164,852,653.05
40 号机特种纸项目				261,974,704.92		261,974,704.92
广西北海 350 万吨林浆纸一体化项目（文化用纸项目）				689,187,230.47		689,187,230.47
广西北海 350 万吨林浆纸一体化项目（碱回收项目）				287,278,423.74		287,278,423.74
广西北海 350 万吨林浆纸一体化项目（固废综合利用发电项目）				285,981,850.85		285,981,850.85
广西北海 350 万吨林浆纸一体化项目（水处理项目）				188,875,632.41		188,875,632.41
广西北海 350 万吨林浆纸一体化项目（化学木浆项目）				171,047,011.41		171,047,011.41
广西北海 350 万吨林浆纸一体化项目（生活用纸项目）				79,868,230.06		79,868,230.06
广西北海 350 万吨林浆纸一体化项目（化机浆项目）				46,723,173.01		46,723,173.01
北海合利化工分公司年产 30 万吨（27.5%）双氧水项目	221,231,170.31		221,231,170.31			
其他	72,959,702.05		72,959,702.05	259,354,333.67		259,354,333.67
合计	294,190,872.36		294,190,872.36	2,435,143,243.59		2,435,143,243.59

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	--------	--------	------	--------	------	--------	---------	--------	------



				资产金 额	金额		占预算 比例		计金额	资本化 金额	化率	
老挝公 司 120 万 吨造纸 项目	4,068,15 0,000.00	164,852, 653.05	289,600, 372.74	452,494, 975.77	-1,958,0 50.02		68.92%	100%	63,215,8 29.05	2,800,68 4.91	4.35%	金融机 构贷款
40 号机 特种纸 项目	630,850, 000.00	261,974, 704.92	35,176.5 65.98	297,151, 270.90			47.10%	100%	10,788,5 77.38	991,320. 25	4.50%	金融机 构贷款
广西北 海 350 万 吨林浆 纸一体 化项目 (文化 用纸项 目)	1,831,61 0,000.00	689,187, 230.47	951,763, 131.43	1,640,95 0,361.90			89.59%	100%	46,939,6 70.47	41,233,2 81.57	4.51%	金融机 构贷款
广西北 海 350 万 吨林浆 纸一体 化项目 (碱回 收项目)	1,185,63 0,000.00	287,278, 423.74	906,647, 422.34	1,193,92 5,846.08			100.70%	100%	7,274,45 5.67	7,274,45 5.67	1.82%	金融机 构贷款
广西北 海 350 万 吨林浆 纸一体 化项目 (固废 综合利 用发电 项目)	1,195,17 0,000.00	285,981, 850.85	823,841, 214.58	1,109,82 3,065.43			92.86%	100%	5,654,10 3.57	5,654,10 3.57	3.40%	金融机 构贷款
广西北 海 350 万 吨林浆 纸一体 化项目 (水处 理项目)	498,500, 000.00	188,875, 632.41	294,816, 022.44	483,691, 654.85			97.03%	100%				其他
广西北 海 350 万	1,678,17 0,000.00	171,047, 011.41	1,328,95 2,998.79	1,500,00 0,010.20			89.38%	100%	22,043,4 92.25	22,043,4 92.25	4.71%	金融机 构贷款

吨林浆纸一体化项目（化学木浆项目）												
广西北海350万吨林浆纸一体化项目（生活用纸项目）	410,700,000.00	79,868,230.06	341,019,850.62	420,888,080.68			102.48%	100%				其他
广西北海350万吨林浆纸一体化项目（化机浆项目）	630,800,000.00	46,723,173.01	548,336,147.64	595,059,320.65			94.33%	100%				其他
北海合利化工分公司年产30万吨（27.5%）双氧水项目	423,547,200.00		221,231,170.31			221,231,170.31	52.23%	60%				其他
合计	12,553,127,200.00	2,175,788,909.92	5,741,384,896.87	7,693,984,586.46	-1,958,050.02	221,231,170.31	--	--	155,916,128.39	79,997,338.22		--

## 15、使用权资产

单位：元

项目	土地使用权	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	42,141,101.50	1,403,620.37	43,544,721.87
2.本期增加金额		893,325.57	893,325.57
(1) 租入		893,325.57	893,325.57

3.本期减少金额			
汇率变动的影响		-42,030.00	-42,030.00
4.期末余额	42,141,101.50	2,254,915.94	44,396,017.44
二、累计折旧			
1.期初余额	8,859,694.19	1,092,743.01	9,952,437.20
2.本期增加金额	2,009,079.33	484,913.21	2,493,992.54
(1) 计提	2,009,079.33	484,913.21	2,493,992.54
3.本期减少金额			
(1) 处置			
汇率变动的影响		-30,379.54	-30,379.54
4.期末余额	10,868,773.52	1,547,276.68	12,416,050.20
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	31,272,327.98	707,639.26	31,979,967.24
2.期初账面价值	33,281,407.31	310,877.36	33,592,284.67

其他说明：

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	林地特许经营权	财务软件及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,117,785,954.55		4,413,018.87	55,560,129.92	14,124,249.57	1,191,883,352.91
2.本期增加金额	280,414,467.46				761,596.44	281,176,063.90

(1) 购置	280,414,467.46				761,596.44	281,176,063.90
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
汇率变动的影响	-193,470.15			-1,270,451.86		-1,463,922.01
4.期末余额	1,398,006,951.86		4,413,018.87	54,289,678.06	14,885,846.01	1,471,595,494.80
二、累计摊销						
1.期初余额	150,177,202.63		3,430,361.62	1,984,290.28	13,069,195.61	168,661,050.14
2.本期增加金额	26,718,838.51		301,301.88	871,431.87	1,037,003.75	28,928,576.01
(1) 计提	26,718,838.51		301,301.88	871,431.87	1,037,003.75	28,928,576.01
3.本期减少金额						
(1) 处置						
汇率变动的影响	-3,202.26			-55,064.27		-58,266.53
4.期末余额	176,892,838.88		3,731,663.50	2,800,657.88	14,106,199.36	197,531,359.62
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,221,114,112.98		681,355.37	51,489,020.18	779,646.65	1,274,064,135.18

2.期初账面价值	967,608,751.92		982,657.25	53,575,839.64	1,055,053.96	1,023,222,302.77
----------	----------------	--	------------	---------------	--------------	------------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权（太阳纸业控股老挝有限责任公司）	16,918,980.86	正在办理中

其他说明：

于2021年12月31日，账面价值655,303,986.25元的无形资产所有权受到限制，系本公司以土地使用权与固定资产（详见附注七、13）为抵押物，取得长期抵押保证借款1,996,583,737.82元人民币（其中包括一年内到期的长期借款553,340,848.64元人民币）及16,750,000.00欧元（折合人民币120,929,975.00元）（其中包括一年内到期的长期借款3,350,000.00欧元（折合人民币24,185,995.00元））、长期抵押借款260,000,000.00元人民币（其中包含一年内到期的长期借款160,000,000.00元人民币）（详见附注七、29及31）。

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
济宁福利达精细化工有限公司	20,100,820.28					20,100,820.28
济宁市兖州区银泉精细化工有限公司	19,312,825.10					19,312,825.10
合计	39,413,645.38					39,413,645.38

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

本公司商誉系2018年度通过非同一控制下企业合并收购济宁福利达精细化工有限公司（以下简称“福利达公司”）和济宁市兖州区银泉精细化工有限公司（以下简称“银泉公司”）形成的，福利达公司主要生产双氧水，银泉公司主要生产双氧水、石灰和液体硅酸钠。

由于上述子公司产生的主要现金流均独立于本公司的其他子公司，且本公司对上述子公司均单独进行生产经营活动管理，因此，每个子公司认定为一个资产组，企业合并形成的商誉被分配至相对应的子公司以进行减值测试。本公司采用预计未来现金流量现值的方法计算资产组的可收回金额。期末，对每个子公司未来五年的现金流量进行预测，同时使用一个适当的反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的折现率，计算出各资产组的预计未来现金流量现值，以确定可收回金额。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

## 18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租金	0.00				
融资租赁咨询服务费	3,969,000.00		1,587,600.00		2,381,400.00
银团贷款参与费		42,839,743.00	6,008,196.73		36,831,546.27
境外贷款保险费		88,098,493.78	8,390,332.74		79,708,161.04
合计	3,969,000.00	130,938,236.78	15,986,129.47		118,921,107.31

其他说明

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	233,325,326.56	50,813,826.61	236,603,935.22	52,725,044.15
内部交易未实现利润	101,492,073.88	25,373,018.47	20,798,402.27	5,159,928.40
应付职工薪酬	67,302,620.80	15,260,767.96	60,609,349.61	12,428,489.98
应付未付款	504,236,239.48	112,815,916.55	371,679,600.21	79,234,194.40
递延收益	145,236,406.86	30,755,768.38	129,203,526.02	26,191,908.00
公允价值变动损失			7,486,339.68	1,122,950.95
合计	1,051,592,667.58	235,019,297.97	826,381,153.01	176,862,515.88

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	8,194,928.18	2,048,732.05	9,928,304.49	2,482,076.13
公允价值变动收益	8,591,383.06	2,147,845.77		
合计	16,786,311.24	4,196,577.82	9,928,304.49	2,482,076.13

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	36,013,609.92	4,357,454.63
可抵扣亏损	99,914,381.51	7,500,341.11
合计	135,927,991.43	11,857,795.74

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年			
2022 年	726.33	385,159.43	
2023 年	632,311.96	632,311.96	
2024 年	743,792.75	779,122.15	
2025 年	407,454.56	5,703,747.57	
2026 年	98,130,095.91		
合计	99,914,381.51	7,500,341.11	--

其他说明：

## 20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地出让金	353,039,000.00		353,039,000.00	234,424,236.00		234,424,236.00



预付工程及设备款	615,547,284.61		615,547,284.61	381,641,611.89		381,641,611.89
无形资产预付款	9,590,308.00		9,590,308.00			
融资租赁（售后回租）保证金	80,000,000.00		80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00
融资租赁（售后回租）未实现售后租回损益	94,743,636.99		94,743,636.99	109,185,023.79		109,185,023.79
合计	1,152,920,229.60		1,152,920,229.60	805,250,871.68		805,250,871.68

其他说明：

## 21、短期借款

### （1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		200,000,000.00
保证借款	4,837,641,660.50	3,949,732,825.14
信用借款	312,671,219.37	184,285,677.47
贴现借款	2,089,000,000.00	2,970,525,452.86
短期借款-应计利息	8,378,865.61	9,879,408.14
抵押保证借款	450,000,000.00	450,000,000.00
合计	7,697,691,745.48	7,764,423,363.61

短期借款分类的说明：

抵押保证借款的抵押资产类别以及金额参见附注七、13。

## 22、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	0.00	7,486,339.68
其中：		
远期结售汇业务	0.00	7,486,339.68
其中：		
合计		7,486,339.68

其他说明：

## 23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,221,534,746.21	440,667,070.00
合计	1,221,534,746.21	440,667,070.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 24、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	2,304,526,351.55	1,590,830,352.17
工程及设备款	1,512,594,431.85	813,004,849.08
其他款项	66,708,868.35	36,786,350.10
合计	3,883,829,651.75	2,440,621,551.35

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
纸及纸浆货款	312,347,142.67	902,309,825.44
溶解浆货款	24,612,611.66	24,927,814.44
售房款	3,725,870.64	335,037,381.65
其他款项	30,948,905.30	27,634,265.61
合计	371,634,530.27	1,289,909,287.14

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 26、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	67,754,090.52	1,262,433,311.10	1,249,929,419.59	80,257,982.03
二、离职后福利-设定提存计划	2,915.98	96,107,529.48	96,107,612.80	2,832.66
三、辞退福利		542,323.29	542,323.29	
合计	67,757,006.50	1,359,083,163.87	1,346,579,355.68	80,260,814.69

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	63,308,837.05	1,073,324,210.60	1,060,570,490.28	76,062,557.37
2、职工福利费	40,269.50	118,759,460.73	118,799,730.23	
3、社会保险费		45,319,358.51	45,319,358.51	
其中：医疗保险费		42,434,175.73	42,434,175.73	
工伤保险费		2,878,368.39	2,878,368.39	
生育保险费		6,814.39	6,814.39	
4、住房公积金		23,402,592.86	23,402,592.86	
5、工会经费和职工教育经费	4,404,983.97	1,627,688.40	1,837,247.71	4,195,424.66
合计	67,754,090.52	1,262,433,311.10	1,249,929,419.59	80,257,982.03

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,915.98	92,550,573.42	92,550,656.74	2,832.66
2、失业保险费		3,556,956.06	3,556,956.06	
合计	2,915.98	96,107,529.48	96,107,612.80	2,832.66

其他说明：

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	57,207,946.03	4,117,606.18
企业所得税	192,514,968.18	296,147,910.85

个人所得税	4,439,371.32	3,937,744.77
城市维护建设税	3,854,347.85	374,500.05
房产税	7,252,091.33	6,610,516.55
土地使用税	4,989,329.32	3,917,446.51
水资源税	11,023,827.60	9,607,271.00
环境保护税	2,586,246.25	2,051,380.40
其他税费	4,219,795.84	1,021,288.84
合计	288,087,923.72	327,785,665.15

其他说明:

## 28、其他应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	373,388.88	249,163.62
其他应付款	1,212,651,493.81	500,957,097.24
合计	1,213,024,882.69	501,206,260.86

### (1) 应付利息

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	373,388.88	249,163.62
合计	373,388.88	249,163.62

重要的已逾期未支付的利息情况:

单位: 元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明:

### (2) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务款	520,046,350.00	
运费	193,139,243.18	215,439,369.82
预计销售返利	376,452,879.47	207,075,302.79

应付水资源费	15,866,364.64	16,095,492.51
押金及其他往来款	107,146,656.52	62,346,932.12
合计	1,212,651,493.81	500,957,097.24

## 29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,654,547,840.14	883,411,132.71
一年内到期的应付债券	870,621,236.41	
一年内到期的长期应付款	546,059,693.33	524,961,016.05
一年内到期的租赁负债	1,531,251.88	1,442,212.90
合计	3,072,760,021.76	1,409,814,361.66

其他说明：

### (1) 一年内到期的长期借款

单位：元

项目	2021.12.31	2020.12.31
抵押保证借款	652,526,843.64	346,041,545.50
抵押借款	160,000,000.00	120,000,000.00
质押保证借款	131,250,000.00	
质押借款	320,000,000.00	180,000,000.00
保证借款	362,167,061.38	236,200,000.00
信用借款	26,179,914.27	
长期借款-应计利息	2,424,020.85	1,169,587.21
合计	1,654,547,840.14	883,411,132.71

### (2) 一年内到期的应付债券

债券名称	面值（万元）	发行日期	债券期限	发行金额（万元）
2017年度可转换公司债券	120,000.00	2017-12-22	5年	120,000.00
小计	120,000.00			120,000.00

一年内到期的应付债券（续）

单位：元

债券名称	2020.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2021.12.31
2017年度可转换公司债券	830,250,724.38			41,185,012.03	814,500.00	870,621,236.41
合计	830,250,724.38			41,185,012.03	814,500.00	870,621,236.41

### (3) 一年内到期的长期应付款

单位：元

项目	2021.12.31	2020.12.31

应付融资租赁款	546,059,693.33	524,961,016.05
合计	546,059,693.33	524,961,016.05

### 30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	46,190,695.45	153,542,506.38
合计	46,190,695.45	153,542,506.38

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

其他说明：

### 31、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	620,000,000.00	800,000,000.00
抵押借款	260,000,000.00	380,000,000.00
保证借款	3,305,570,613.80	646,200,000.00
信用借款	237,914,010.40	
抵押保证借款	2,292,513,712.82	2,260,739,033.32
质押保证借款	318,750,000.00	
长期借款-应计利息	11,186,712.99	5,394,457.88
减：一年内到期的长期借款	-1,654,547,840.14	-883,411,132.71
合计	5,391,387,209.87	3,208,922,358.49

长期借款分类的说明：

- ①抵押保证借款及抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、13及16；
- ②质押保证借款系以公司对万国纸业太阳白卡纸有限公司、山东国际纸业太阳纸板有限公司及山东万国太阳食品包装材料有限公司的销售合同为依据而获取的权利为质押物；
- ③200,000,000.00元质押借款（均为一年内到期的长期借款）的质押资产类别以及金额参见附注七、4，420,000,000.00元的质押借款（其中包括一年内到期的长期借款120,000,000.00元）系以公司持有的子公司山东太阳宏河纸业有限公司的股权为质

押物。

其他说明，包括利率区间：

## 32、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
2017年度可转换公司债券		830,250,724.38
合计		830,250,724.38

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2017年度可转换公司债券	1,200,000,000.00	2017/12/22	5年	1,200,000,000.00	830,250,724.38			41,185,012.03	814,500.00	870,621,236.41
合计	--	--	--	1,200,000,000.00	830,250,724.38			41,185,012.03	814,500.00	870,621,236.41

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会2017年10月30日《关于核准山东太阳纸业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2017]1930号）核准，本公司于2017年12月22日发行票面金额为100元的可转换公司债券1,200万张。本次债券票面利率为：第一年0.3%、第二年0.5%、第三年0.8%、第四年1.0%、第五年1.5%，本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。本次发行的可转换公司债券初始转股价格为8.85元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司A股股票交易均价（若在该20个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算和前1个交易日公司A股股票交易均价相应除权、除息调整后的价格计算）和前1个交易日公司A股股票交易均价。本次发行的可转换公司债券转股期自可转换公司债券发行结束之日起满6个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。本次发行的可转换公司债券未提供担保。

公司本次发行可转换公司债券1,200,000,000.00元，发行费用20,198,113.16元（不含税），在发行日采用类似不具有转换选择权债券的市场利率5.80%来估计该等债券负债成份的公允价值为945,478,104.00元，负债成份分摊的发行费用15,914,061.45元，负债成份的公允价值净额929,564,042.55元；发行金额扣除负债成份的公允价值的剩余部分254,521,896.00元作为权益成份的公允价值，权益成份分摊的发行费用4,284,051.71元，权益成份的公允价值净额250,237,844.29元，计入其他权益工具。

截至2021年12月31日，公司发行的可转换公司债券转换为公司股票，2018年度转股数量为15,278.00股，每股面值1.00元，增加股本共计15,278.00元，同时增加资本公积-资本溢价120,176.37元，增加应付债券-利息调整26,503.17元；减少可转换公司债券面值133,800.00元，减少应付利息256.14元，其他权益工具27,901.40元。2019年度转股数量为221,165.00股，每股面值1.00元，增加股本共计221,165.00元，同时增加资本公积-资本溢价1,691,998.85元，增加应付债券-利息调整



406,892.61元；减少可转换公司债券面值1,913,600.00元，减少应付利息7,410.51元，减少其他权益工具399,045.95元。2020年度转股数量为33,742,726.00股，每股面值1.00元，增加股本共计33,742,726.00元，同时增加资本公积-资本溢价288,518,477.13元，增加应付债券-利息调整27,159,281.61元；减少可转换公司债券面值288,505,400.00元，减少应付利息752,610.24元，减少其他权益工具60,162,474.50元。2021年度转股数量为95,436.00股，每股面值1.00元，增加股本共计95,436.00元，同时增加资本公积-资本溢价836,589.67元，增加应付债券-利息调整55,442.53元；减少可转换公司债券面值814,500.00元，减少应付利息3,119.27元，减少其他权益工具169,848.93元。

可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股人民币8.85元，本公司在2018年6月22日实施2017年度每十股派发现金股息人民币1.00元（含税）的方案后，可转债初始转股价格相应调整为每股人民币8.75元。本公司在2019年5月23日实施2018年度每十股派发现金股息人民币1.00元（含税）的方案后，可转债初始转股价格相应调整为每股人民币8.65元。本公司在2020年7月8日实施2019年度每十股派发现金股息人民币1.00元（含税）的方案后，可转债初始转股价格相应调整为每股人民币8.55元。本公司在2021年7月8日实施2020年度每十股派发现金股息人民币1.00元（含税）的方案后，可转债初始转股价格相应调整为每股人民币8.45元。

### 33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	43,409,822.32	45,570,700.45
减：未确认融资费用	-18,634,039.76	-19,746,343.44
减：一年内到期的租赁负债	-1,531,251.88	-1,442,212.90
合计	23,244,530.68	24,382,144.11

其他说明

2021年计提的租赁负债利息费用金额为人民币1,138,928.77元，计入到财务费用-利息支出中。

### 34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	483,228,788.12	1,019,222,655.67
专项应付款		895,457.29
合计	483,228,788.12	1,020,118,112.96

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	1,029,288,481.45	1,544,183,671.72
小计	1,029,288,481.45	1,544,183,671.72
减：一年内到期长期应付款	546,059,693.33	524,961,016.05
合计	483,228,788.12	1,019,222,655.67

其他说明：

①山东太阳控股集团有限公司与公司实际控制人李洪信先生为本公司与交银金融租赁有限责任公司签订的融资租赁合同项下的全部债务提供连带责任担保。

②公司实际控制人李洪信先生及其配偶白林云女士为本公司的全资子公司山东太阳宏河纸业有限公司与建信金融租赁有限公司签订的融资租赁合同项下的全部债务提供连带责任担保。

③山东太阳控股集团有限公司为本公司的全资子公司山东太阳宏河纸业有限公司与兴业金融租赁有限责任公司签订的融资租赁合同项下的全部债务提供连带责任担保。

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
兴隆提水站迁建工程项目补偿款	895,457.29		895,457.29		专项用于兴隆提水站迁建工程项目
合计	895,457.29		895,457.29		--

其他说明：

根据《太阳纸业兴隆公司提水站迁建工程预算的评审报告》（宛财审预报字[2019]102号），兴隆分公司于2019年11月收到兴隆提水站迁建工程项目补偿款2,487,700.00元，专项用于兴隆提水站迁建工程项目。

## 35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	164,203,526.02	59,732,517.12	77,463,969.00	146,472,074.14	收到的与资产/收益相关的政府补助
合计	164,203,526.02	59,732,517.12	77,463,969.00	146,472,074.14	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

计入递延收益的政府补助详见附注七、64、政府补助。

## 36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,624,626,407.	62,281,000.00			95,436.00	62,376,436.00	2,687,002,843.

	00						00
--	----	--	--	--	--	--	----

其他说明：

本年股本增加62,376,436.00元，其中：①本期发行新股62,281,000.00股的情况说明见附注十三、股份支付，该增资事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2021年7月21日出具的致同验字（2021）第371C000511号验资报告验证；②截至2021年12月31日，公司发行的可转换公司债券在2021年度累计转股数量为95,436.00股，每股面值1.00元，共计95,436.00元，同时增加资本公积-资本溢价836,589.67元。

### 37、其他权益工具

#### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

本公司年末发行在外的其他权益工具系公司发行的可转换公司债券的权益部分，可转换公司债券的转股条件、转股时间及会计处理等情况详见附注七、32。

#### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券的权益部分		189,648,422.44				169,848.93		189,478,573.51
合计		189,648,422.44				169,848.93		189,478,573.51

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他权益工具本年变动情况及原因参见附注七、32。

其他说明：

### 38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,546,925,959.81	458,601,939.67	1,975,859.75	2,003,552,039.73
其他资本公积	304,511,522.42	118,333,900.00		422,845,422.42
合计	1,851,437,482.23	576,935,839.67	1,975,859.75	2,426,397,462.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

①资本公积-资本溢价本年变动及其原因参见附注七、36；②资本公积-资本溢价本年减少中1,975,859.75元系子公司山东太阳宏河纸业有限公司的少数股东将其持有的股权转让给本公司以及子公司山东太阳生活用纸有限公司的少数股东撤资而减少的资本公积；③资本公积-其他资本公积本年增加118,333,900.00元系公司实施限制性股票激励计划（2021-2023）向激励对象授予限制性股票而发生的成本355,001,700.00元在等待期内按期确认，本年确认金额118,333,900.00元。

### 39、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励授予的限制性股票		520,046,350.00		520,046,350.00
合计		520,046,350.00		520,046,350.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年公司实施股权激励计划，向激励对象增发6,228.10万股A股股票，针对限制性股票回购义务确认库存股。

### 40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	5,463,097.24	-5,520,910.42				-5,513,714.18	-7,196.24	-50,616.94
其他权益工具投资公允价值变动	5,463,097.24	-5,520,910.42				-5,513,714.18	-7,196.24	-50,616.94
二、将重分类进损益的其他综合收益	-244,564.29	-184,923.80				-184,923.80		-429,488.10
外币财务报表折算差额	-244,564.29	-184,923.80				-184,923.80		-429,488.10
其他综合收益合计	-239,101.19	-190,444.73				-190,437.52	-7,196.24	-429,538.72

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 41、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	21,602,495.33	4,394,623.75	636,278.05	25,360,841.03
合计	21,602,495.33	4,394,623.75	636,278.05	25,360,841.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 42、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,069,208,062.30	229,609,292.94		1,298,817,355.24
合计	1,069,208,062.30	229,609,292.94		1,298,817,355.24

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 43、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	10,593,971,797.77	9,100,250,878.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,112,917.12	
调整后期初未分配利润	10,590,858,880.65	9,100,250,878.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,956,835,644.86	1,953,110,590.06
减：提取法定盈余公积	229,609,292.94	200,248,880.12
应付普通股股利	262,470,315.90	259,140,790.20
期末未分配利润	13,055,614,916.67	10,593,971,797.77

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-3,112,917.12 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 44、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,463,230,402.44	26,035,339,180.60	21,447,208,258.79	17,314,135,477.14
其他业务	533,412,803.92	402,736,733.94	141,440,093.97	78,186,558.38
合计	31,996,643,206.36	26,438,075,914.54	21,588,648,352.76	17,392,322,035.52

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	分部 4	合计
商品类型	25,145,604,330.54	5,232,215,535.58	1,072,157,848.29	13,252,688.03	31,463,230,402.44
其中：					
造纸业务	25,145,604,330.54				25,145,604,330.54
其中：双胶纸	6,463,179,122.10				6,463,179,122.10
铜版纸	4,098,678,542.20				4,098,678,542.20
牛皮箱板纸	9,869,659,182.05				9,869,659,182.05
淋膜原纸	1,609,652,041.50				1,609,652,041.50
生活用纸	856,980,588.71				856,980,588.71
瓦楞原纸	39,228,976.85				39,228,976.85
其他纸	2,208,225,877.13				2,208,225,877.13
制浆业务		5,232,215,535.58			5,232,215,535.58
其中：溶解浆		3,255,276,539.78			3,255,276,539.78
化机浆		1,826,945,127.16			1,826,945,127.16
化学浆		149,993,868.64			149,993,868.64
电及蒸汽			1,072,157,848.29		1,072,157,848.29
化工产品				13,252,688.03	13,252,688.03

与履约义务相关的信息：

本公司造纸及制浆业务的销售履约义务通常的履行时间在1年以内，本公司根据不同客户采取预收款或提供账期。本公司作为主要责任人直接进行销售，一般在发货的同时或者将货物送达客户指定的目的地，商品控制权转移给客户，本公司取得无条件收款权利。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

(1) 主营业务收入及成本按行业（或产品类型）划分

单位：元

业务及主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
造纸业务	25,145,604,330.54	21,035,371,807.87	16,576,266,370.06	12,968,257,419.41
其中：双胶纸	6,463,179,122.10	5,564,380,907.16	5,681,549,509.52	4,474,855,726.15
铜版纸	4,098,678,542.20	3,290,073,622.39	3,509,007,761.11	2,617,485,054.02
牛皮箱板纸	9,869,659,182.05	8,346,931,321.67	4,171,651,673.61	3,489,228,634.47
淋膜原纸	1,609,652,041.50	1,250,478,136.05	825,537,250.28	604,823,604.97
生活用纸	856,980,588.71	821,583,249.65	786,114,298.24	607,239,891.42
瓦楞原纸	39,228,976.85	38,562,965.15	75,153,047.79	62,489,105.52

其他纸	2,208,225,877.13	1,723,361,605.80	1,527,252,829.51	1,112,135,402.86
制浆业务	5,232,215,535.58	4,108,240,084.64	4,060,748,683.54	3,783,507,577.79
其中：溶解浆	3,255,276,539.78	2,507,685,171.37	2,178,060,184.77	2,255,048,213.04
化机浆	1,826,945,127.16	1,440,365,856.16	1,786,699,820.30	1,421,547,174.67
化学浆	149,993,868.64	160,189,057.11	95,988,678.47	106,912,190.08
电及蒸汽	1,072,157,848.29	879,626,947.65	795,045,708.72	548,675,102.50
化工产品	13,252,688.03	12,100,340.44	15,147,496.47	13,695,377.44
合计	31,463,230,402.44	26,035,339,180.60	21,447,208,258.79	17,314,135,477.14

## (2) 主营业务收入及成本按地区划分

单位：元

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	30,978,683,053.78	25,638,726,980.70	21,056,736,931.40	16,935,665,465.21
境外	484,547,348.66	396,612,199.90	390,471,327.39	378,470,011.93
合计	31,463,230,402.44	26,035,339,180.60	21,447,208,258.79	17,314,135,477.14

## (3) 营业收入分解信息

单位：元

	本期发生额						
	造纸业务	制浆业务	电及蒸汽	化工产品	租赁业务	其他业务	合计
(商品) 在某一时点确认	25,145,604,330.54	5,232,215,535.58	1,072,157,848.29	13,252,688.03		445,582,525.63	31,908,812,928.07
(服务) 在某一时段确认					4,952,565.09	82,877,713.20	87,830,278.29
合计	25,145,604,330.54	5,232,215,535.58	1,072,157,848.29	13,252,688.03	4,952,565.09	528,460,238.83	31,996,643,206.36

## 45、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	36,256,438.42	27,889,832.11
教育费附加	15,723,868.47	12,001,888.21
房产税	30,091,083.40	25,101,020.24
土地使用税	21,593,961.15	16,503,753.82
车船使用税	64,391.84	42,622.16
印花税	9,064,187.10	6,221,764.50
地方教育费附加	10,482,579.06	8,001,258.81
地方水利建设基金	312,198.08	2,000,314.73
环境保护税	10,327,086.35	8,167,105.85



土地增值税	5,429,262.18	
合计	139,345,056.05	105,929,560.43

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

#### 46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	79,929,545.83	64,212,717.57
市场推广费	18,567,845.67	12,616,862.33
差旅费	13,619,888.61	10,560,864.49
仓储费	7,418,561.35	
业务提成	2,039,496.50	2,232,171.70
其他	14,790,779.82	13,609,816.19
合计	136,366,117.78	103,232,432.28

其他说明：

#### 47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	241,540,088.92	235,729,425.22
折旧费	127,689,605.07	194,790,607.49
污水处理费	189,124,445.63	103,698,866.50
股权激励成本摊销	118,333,900.00	3,913,399.96
土地使用权摊销	27,550,144.43	22,187,632.04
业务招待费	28,323,643.82	17,692,917.25
物料消耗	15,603,088.36	12,008,009.38
办公费	8,730,853.40	3,208,029.57
租赁费	8,475,663.43	9,010,373.39
保险费	6,031,248.96	5,832,489.33
差旅费	3,981,811.34	2,919,414.91
咨询服务费	2,936,722.35	1,588,024.88
其他	35,238,060.10	39,957,075.13
合计	813,559,275.81	652,536,265.05

其他说明：

#### 48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	370,939,293.38	288,086,167.60
职工薪酬	75,035,478.70	61,746,282.35
动力费	67,326,520.53	41,047,731.07
折旧费	24,203,886.13	19,266,908.45
其他	674,567.11	727,976.16
合计	538,179,745.85	410,875,065.63

其他说明：

#### 49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	682,282,118.38	635,316,872.58
减：利息资本化	79,997,338.22	110,665,671.17
利息收入	29,154,671.87	21,680,127.33
汇兑损益	-46,876,501.88	-6,945,748.94
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	39,090,842.43	37,127,500.38
合计	565,344,448.84	533,152,825.52

其他说明：

#### 50、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动有关且与资产有关的政府补助	21,594,482.35	19,631,944.87
与企业日常活动有关且与收益有关的政府补助	8,480,499.40	11,527,645.39
合计	30,074,981.75	31,159,590.26

## 51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	29,394,720.68	26,929,779.65
处置长期股权投资产生的投资收益		-16,595.50
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,071,047.68	
其他非流动金融资产投资的股利收入	213,356.68	120,881.87
远期结售汇交割产生的投资收益	10,094,769.01	-6,934,881.11
银行理财投资收益	119,601.91	1,230,592.13
其他		-4,489,401.44
合计	42,893,495.96	16,840,375.60

其他说明：

## 52、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-3,916,935.25	-5,000,000.00
远期结售汇业务产生的公允价值变动收益	-4,535,192.12	-13,191,075.10
合计	-8,452,127.37	-18,191,075.10

其他说明：

## 53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-24,105,505.82	-27,610,683.92
应收账款坏账损失	9,379,221.65	-3,968,924.53
合计	-14,726,284.17	-31,579,608.45

其他说明：

## 54、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-16,632,766.52	-59,091,485.01
合计	-16,632,766.52	-59,091,485.01

其他说明：

## 55、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	314,540.95	-7,932,472.46
合计	314,540.95	-7,932,472.46

## 56、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	35,008,057.95	60,361,211.90	35,008,057.95
罚款收入	2,178,745.63	2,054,314.29	2,178,745.63
赔款收入	1,787,200.00	393,385.47	1,787,200.00
其他收入	475,586.90	2,815,430.88	475,586.90
合计	39,449,590.48	65,624,342.54	39,449,590.48

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
企业发展扶持资金	邹城财政局	补助		否	否	24,794,400.00	45,205,600.00	与收益相关
太阳纸业中水资源化泵站运行费用	兖州财政局	补助		否	否		4,252,400.00	与收益相关
中央外经贸发展资金	济宁财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		3,904,000.00	与收益相关
减轻企业负	兖州就业办	补助		否	否	1,606,176.10	2,478,872.90	与收益相关

担稳定就业 局势补贴款	公室							
企业奖励资金	邹城工信局	奖励		否	否		1,000,000.00	与收益相关
市级外经贸 发展政策资金	济宁财政局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否	500,000.00	560,000.00	与收益相关
2019 年度超 额完成进口 计划外贸企 业奖励	兖州商务局	奖励		否	否		505,900.00	与收益相关
进博会签约 成交补助	济宁商务局	补助		否	否		500,000.00	与收益相关
国家标准奖 励资金	兖州市场监 督管理局	奖励		否	否	1,000,000.00	500,000.00	与收益相关
2020 年度山 东省技术创 新引导计划 (企业研究 开发财政补 助)	山东省科学 技术厅	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否		359,700.00	与收益相关
2020 年工业 企业技术改 造奖励资金 (第二批)	济宁财政局	奖励		否	否	3,000,000.00		与收益相关
2020 年“走出 去”风险保障 平台保费补 助资金	山东省商务 厅	补助		否	否	1,456,000.00		与收益相关
2021 年产业 数字化奖补 资金	济宁市工业 和信息化局	奖励		否	否	800,000.00		与收益相关
人才津贴	济宁市兖州 区人力资源 和社会保障 局	补助		否	否	373,000.00		与收益相关
其他				否	否	1,478,481.85	1,094,739.00	与收益相关

合 计						35,008,057.95	60,361,211.90	与收益相关
-----	--	--	--	--	--	---------------	---------------	-------

其他说明：

## 57、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,598,119.49	8,794,610.77	1,598,119.49
非流动资产毁损报废损失	33,724,699.60		33,724,699.60
碳排放配额交易	23,809,178.90		23,809,178.90
其他支出	457,809.46	319,796.07	457,809.46
合计	59,589,807.45	9,114,406.84	59,589,807.45

其他说明：

## 58、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	468,870,692.39	460,528,202.54
递延所得税费用	-56,442,280.40	-50,067,277.76
合计	412,428,411.99	410,460,924.78

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	3,379,104,271.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	844,776,067.79
子公司适用不同税率的影响	-344,550,216.40
非应税收入的影响	-17,798.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,609,037.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,144,120.01
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	22,660,735.55

权益法核算的合营企业和联营企业损益	-7,348,680.17
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-12,632,672.16
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-117,897,745.54
其他	29,973,803.86
所得税费用	412,428,411.99

其他说明

## 59、其他综合收益

详见附注七、40。

## 60、现金流量表项目

### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	100,644,601.17	120,562,667.29
利息收入	29,154,671.87	21,680,127.33
其他	4,441,532.53	5,263,130.64
合计	134,240,805.57	147,505,925.26

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	438,940,381.02	329,861,874.83
污水处理费	189,124,445.63	103,698,866.50
银行手续费	29,954,795.68	24,519,368.24
业务招待费	28,323,643.82	17,695,099.25
广告宣传费及市场推广费	19,896,596.00	16,011,308.37
差旅费	17,601,699.95	13,480,279.40
物料消耗	16,017,013.89	12,352,290.33
保险费	6,031,248.96	5,832,489.33
业务提成	2,039,496.50	2,232,171.70
其他	99,176,231.56	71,760,532.51
合计	847,105,553.01	597,444,280.46



支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇收益	5,559,576.89	
收回银行理财	1,800,000.00	62,050,000.00
银行理财收益	119,601.91	1,230,592.13
合计	7,479,178.80	63,280,592.13

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇损失		20,125,956.21
合计		20,125,956.21

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁（售后回租）款		1,100,000,000.00
银行承兑汇票、信用证及贷款保证金的减少	13,035,252.21	
合计	13,035,252.21	1,100,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿付融资租赁（售后回租）租金本金及利息	579,072,578.32	327,462,118.91
境外贷款保险费	88,098,493.78	
购买子公司少数股东股权款	58,996,259.07	
银团贷款参与费	42,839,743.00	

融资手续费	9,136,046.75	12,608,132.14
偿还租赁负债支付的金额	3,069,492.83	
银行承兑汇票、信用证及贷款保证金的增加		465,472,319.51
子公司的少数股东撤资款		6,000,000.00
回购股票注销股本款		2,270,700.00
支付融资租赁（售后回租）服务费		900,000.00
合计	781,212,613.75	814,713,270.56

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 61、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	2,966,675,859.13	1,967,854,504.09
加：资产减值准备	31,359,050.69	90,671,093.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,727,879,583.08	1,408,698,592.39
使用权资产折旧	2,493,992.54	
无形资产摊销	28,928,576.01	24,934,042.50
长期待摊费用摊销	12,199,449.13	1,825,416.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-314,540.95	7,932,472.46
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	33,724,699.60	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	8,452,127.37	18,191,075.10
财务费用（收益以“－”号填列）	584,807,778.98	504,161,817.96
投资损失（收益以“－”号填列）	-42,893,495.96	-16,840,375.60
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-58,156,782.09	-48,582,026.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,714,501.69	-1,485,250.87
存货的减少（增加以“－”号填列）	-626,501,914.93	-499,495,155.88

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-146,029,594.09	1,642,284,981.83
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	401,835,639.13	1,512,247,936.84
其他	3,200,870.01	3,507,115.53
经营活动产生的现金流量净额	4,929,375,799.34	6,615,906,238.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券	870,621,236.41	
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,772,338,730.55	1,261,283,030.05
减：现金的期初余额	1,261,283,030.05	1,292,404,748.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	511,055,700.50	-31,121,718.14

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,772,338,730.55	1,261,283,030.05
其中：库存现金	541,349.58	1,443,437.39
可随时用于支付的银行存款	1,771,797,380.97	1,259,839,592.66
三、期末现金及现金等价物余额	1,772,338,730.55	1,261,283,030.05

其他说明：

## 62、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,695,402,061.71	用于银行承兑汇票、信用证贷款及票据池保证金等（附注七、1）
固定资产	339,113,122.24	用于抵押保证借款及抵押借款（附注七、21、29 及 31）
无形资产	655,303,986.25	用于抵押保证借款及抵押借款（附注七、

		29 及 31)
应收款项融资	296,799,244.16	票据池质押, 用于保证借款、质押借款 (附注七、4)
应收账款		用于质押保证借款(附注七、31)
合计	2,986,618,414.36	--

其他说明:

### 63、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中: 美元	109,914,190.65	6.3757	700,779,905.33
欧元	35,245,918.23	7.2197	254,464,955.85
港币	806,941.57	0.8176	659,755.43
基普	10,559,699,268.40	0.00057244	6,044,794.25
应收账款	--	--	
其中: 美元	49,044,651.92	6.3757	312,693,987.25
欧元			
港币			
其他应收款			
其中: 美元	9,979,832.64	6.3757	63,628,418.96
港币	88,431.23	0.8176	72,301.37
基普	1,430,092,500.00	0.00057244	818,642.15
短期借款			
其中: 美元	14,570,644.87	6.3757	92,898,060.50
应付账款			
其中: 美元	46,436,974.17	6.3757	296,068,216.22
欧元	1,688,864.82	7.2197	12,193,097.34
基普	2,950,000.00	0.00057244	1,688.70
其他应付款			
其中: 美元	6,394,405.75	6.3757	40,768,812.74
长期借款	--	--	
其中: 美元			

欧元	177,086,942.56	7.2197	1,278,514,599.20
港币			

其他说明:

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

适用  不适用

项目	境外主要经营地	记账本位币	选择依据	备注
太阳纸业控股老挝有 限责任公司	老挝	美元	根据其经营所处的主要经济环 境确定	全资子公司, 种植、制造业
太阳纸业(香港)有限 公司	香港	美元	根据其经营所处的主要经济环 境确定	全资子公司, 纸浆和纸制品的贸 易
太阳纸业沙湾有限公 司	老挝	美元	根据其经营所处的主要经济环 境确定	全资孙公司, 种植、制造业

## 64、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位: 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明:

(1) 计入递延收益的政府补助, 后续采用总额法计量

单位: 元

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补 助金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	2021.12.31	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相 关/与收益 相关
供电线路建设补助资 金	财政拨 款	866,666.71		866,666.71			其他收益	与资产相 关
锅炉机组烟气脱硝工 程	财政拨 款	2,400,000.16		266,666.64		2,133,333.52	其他收益	与资产相 关
脱硝设施建设项目	财政拨 款	1,400,000.02		233,333.33		1,166,666.69	其他收益	与资产相 关
大型纸机多圆盘过滤 白水回收清洁生产示 范项目	财政拨 款	2,160,000.00		360,000.00		1,800,000.00	其他收益	与资产相 关

创新能力建设项目	财政拨款	3,000,000.02		333,333.33		2,666,666.69	其他收益	与资产相关
基础设施建设资金 (年产20万吨高档特种纸项目)(见说明①)	财政拨款	22,958,446.93		4,373,037.49		18,585,409.44	其他收益	与资产相关
基础设施建设资金 (太阳新材料产业园)(见说明②)	财政拨款	10,008,952.60		1,264,288.80		8,744,663.80	其他收益	与资产相关
基础设施建设项目 (见说明③)	财政拨款		33,227,820.00	3,888,361.95		29,339,458.05	其他收益	与资产相关
基础设施建设项目 (见说明④)	财政拨款	10,275,208.49		3,332,499.96		6,942,708.53	其他收益	与资产相关
基础设施配套资金 (高档板纸改建及其配套工程项目)(见说明⑤)	财政拨款	35,416,666.76		6,249,999.96		29,166,666.80	其他收益	与资产相关
基础设施建设资金 (生活用纸)	财政拨款	886,297.68		134,627.52		751,670.16	其他收益	与资产相关
固定资产投资补助专项资金(广西北海350万吨林浆纸一体化项目(一期))(见说明⑥)	财政拨款	35,000,000.00		291,666.66		34,708,333.34	其他收益	与资产相关
化机浆清洁制浆及废液资源化利用技术研发项目补助	财政拨款	2,600,000.00		2,600,000.00			其他收益	与收益相关
泰山产业领军人才 (传统产业创新类)项目补助资金(造纸行业生物质高值化利用关键技术研发与产业化)	财政拨款	3,250,000.00			-400,000.00	2,850,000.00		与收益相关
绿色生物基高性能纤维材料关键制备技术及产业化示范	财政拨款	3,060,000.00	2,100,000.00			5,160,000.00		与收益相关
基于造纸过程的纤维原料高效利用技术	财政拨款	1,392,500.00				1,392,500.00		与收益相关

2016年重点研发计划 (纤维素溶解浆纤维 制备高热稳定性纸基 新材料的关键技术研 究与开发项目)	财政拨 款		180,000.00			180,000.00		与收益相 关
中央大气污染防治资 金	财政拨 款		483,997.12			483,997.12		与收益相 关
”邹鲁人才“人才津贴 (林木废弃资源高效 清洁利用及产业化应 用)	财政拨 款		400,000.00			400,000.00		与收益相 关
合 计		134,854,739.3 7	36,211,817.1 2	24,194,482.35	-400,000.00	146,472,074.1 4		

说明:

①根据济宁市兖州区兴隆庄街道办事处财政所《关于拨付企业基础设施配套资金的通知》及济宁市兖州区大安镇财政所《关于拨付企业基础设施配套资金的通知》文件，公司2018年2月收到基础设施建设资金（年产20万吨高档特种纸项目）30,984,300.00元，自2018年4月起按照8年进行摊销；

②根据济宁市兖州区新兖镇人民政府《关于山东太阳纸业股份有限公司基础设施补助资金的管理规定》及《山东太阳纸业股份有限公司申请报告》（山太纸字[2020]43号）文件，2020年8月公司收到基础设施建设资金（太阳新材料产业园）10,114,310.00元，自2020年11月起按照8年进行摊销；

③根据济宁市兖州区新兖镇人民政府《关于拨付企业基础设施补助资金的通知》及《关于山东太阳纸业股份有限公司基础设施补助资金的管理规定》文件，2021年2月公司收到基础设施建设资金33,227,820.00元，自2021年2月起按照相关资产剩余使用年限进行摊销；

④根据邹城市财政局《关于拨付山东太阳宏河纸业有限公司基础设施配套资金的通知》（邹财预指[2014]63号）及邹城工业园区管理委员会财政局《关于山东太阳宏河纸业有限公司基础设施配套资金的管理规定》文件，2014年11月子公司山东太阳宏河纸业有限公司收到基础设施建设项目资金26,660,000.00元，自2016年2月起按照8年进行摊销；

⑤根据邹城市财政局《关于拨付太平镇建设资金的通知》（邹财非指[2017]32号）文件，2017年10月子公司山东太阳宏河纸业有限公司收到基础设施配套资金（高档板纸改建及其配套工程项目）50,000,000.00元，自2018年9月起按照8年进行摊销；

⑥根据北海市铁山港（临海）工业区管理委员会《关于拨付广西太阳纸业有限公司固定资产投资补助专项资金的通知》文件，2020年6月、9月子公司广西太阳纸业有限公司收到固定资产投资补助专项资金（广西北海350万吨林浆纸一体化项目（一期））35,000,000.00元，自2021年12月起按照10年进行摊销。

(2) 计入递延收益的政府补助，后续采用净额法计量

单位：元

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助 金额	本期结转冲减 相关成本的金 额	其他 变动	2021.12. 31	本期结转计 入冲减相关 成本的列报 项目	与资产相 关/与收益 相关
污水处理厂搬迁项目 贴息资金	财政拨款	2,030,663.07		2,030,663.07			固定资产	与资产相 关
2016年度中央外贸发展 专项资金（进口贴息）（年 产30万t/a轻型纸改扩建项	财政拨款	5,962,505.50		5,962,505.50			固定资产	与资产相 关



目)								
2021年省级重大技术改造项目贷款贴息资金(年产20万吨特种纸项目)(见说明)	财政拨款		23,520,700.00	23,520,700.00			固定资产/财务费用	与资产/收益相关
重点行业贷款贴息资金(年产50万吨低克重高档牛皮箱板纸项目)	财政拨款	7,356,321.85		7,356,321.85			固定资产	与资产相关
2016年度中央外经贸发展专项资金(进口贴息)(年产35万吨天然纤维素循环经济一体化项目)	财政拨款	8,327,625.75		8,327,625.75			固定资产/财务费用	与资产/收益相关
2017年度中央外经贸发展专项资金(进口贴息)	财政拨款	2,013,658.53		2,013,658.53			固定资产	与资产相关
2019年省级工业转型发展资金(重大技术改造项目贷款贴息)(年产80万吨高档板纸改建项目)	财政拨款	3,658,011.95		3,658,011.95			固定资产	与资产相关
合计		29,348,786.65	23,520,700.00	52,869,486.65				

说明:

根据济宁市财政局《关于下达2021年省级重大技术改造项目贷款贴息资金预算指标的通知》(济财企指[2021]50号)文件,公司2021年11月收到2021年省级重大技术改造项目贷款贴息资金(年产20万吨特种纸项目)23,520,700.00元,将年产20万吨特种纸项目的利息资本化金额7,824,093.19元对应的部分冲减固定资产,剩余15,696,606.81元冲减财务费用-利息费用。

(3) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

单位:元

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
供电线路建设补助资金	财政拨款	1,299,999.96	866,666.71	其他收益	与资产相关
污水处理厂搬迁项目财政贴息资金	财政拨款	338,443.92		其他收益	与资产相关
锅炉机组烟气脱硝工程	财政拨款	266,666.64	266,666.64	其他收益	与资产相关
脱硝设施建设项目	财政拨款	233,333.33	233,333.33	其他收益	与资产相关
大型纸机多圆盘过滤白水回收清洁生产示范项目	财政拨款	360,000.00	360,000.00	其他收益	与资产相关
创新能力建设项目	财政拨款	333,333.33	333,333.33	其他收益	与资产相关
基础设施建设资金(年产20万吨高档特种纸项目)	财政拨款	4,373,037.48	4,373,037.49	其他收益	与资产相关
2016年度中央外经贸发展专项资金(进口贴息)(年产30万t/a轻型纸改扩建项目)	财政拨款	611,539.02		其他收益	与资产相关
基础设施建设资金(太阳新材料产业园)	财政拨款	105,357.40	1,264,288.80	其他收益	与资产相关
基础设施建设资金	财政拨款		3,888,361.95	其他收益	与资产相关
基础设施建设项目	财政拨款	3,332,499.96	3,332,499.96	其他收益	与资产相关
重点行业贷款贴息资金(年产50万吨低克重高档	财政拨款	689,655.17		其他收益	与资产相关

牛皮箱板纸项目)					
2016年度中央外经贸发展专项资金(进口贴息) (年产35万吨天然纤维素循环经济一体化项目)	财政拨款	825,880.24		其他收益	与资产相关
基础设施配套资金(高档板纸改建及其配套工程 项目)	财政拨款	6,249,999.96	6,249,999.96	其他收益	与资产相关
2017年度中央外经贸发展专项资金(进口贴息)	财政拨款	188,780.49		其他收益	与资产相关
2019年省级工业转型发展资金(重大技术改造贷 款贴息)(年产80万吨高档板纸改建项目)	财政拨款	288,790.45		其他收益	与资产相关
基础设施建设资金(生活用纸)	财政拨款	134,627.52	134,627.52	其他收益	与资产相关
固定资产投资补助专项资金(广西北海350万吨林 浆纸一体化项目(一期))	财政拨款		291,666.66	其他收益	与资产相关
化机浆清洁制浆及废液资源化利用技术研发项目 补助	财政拨款		2,600,000.00	其他收益	与收益相关
重点流域造纸行业水污染控制关键技术产业化示 范	财政拨款	2,000,000.00		其他收益	与收益相关
南水北调用水补贴	财政拨款	7,221,900.00		其他收益	与收益相关
退役军人就业减免增值税	税收减免	1,683,000.00	2,576,473.30	其他收益	与收益相关
基础设施建设升级改造资金			2,000,000.00	其他收益	与收益相关
企业发展扶持资金(见说明)	财政拨款	45,205,600.00	24,794,400.00	营业外收入	与收益相关
中央外经贸发展资金	财政拨款	3,904,000.00		营业外收入	与收益相关
减轻企业负担稳定就业局势补贴款	财政拨款	2,478,872.90	1,606,176.10	营业外收入	与收益相关
市级外经贸发展政策资金	财政拨款	560,000.00	500,000.00	营业外收入	与收益相关
太阳纸业中水资源化泵站运行费用	财政拨款	4,252,400.00		营业外收入	与收益相关
企业奖励资金	财政拨款	1,000,000.00		营业外收入	与收益相关
2019年度超额完成进口计划外贸企业奖励	财政拨款	505,900.00		营业外收入	与收益相关
进博会签约成交补助	财政拨款	500,000.00		营业外收入	与收益相关
国家标准奖励资金	财政拨款	500,000.00	1,000,000.00	营业外收入	与收益相关
2020年度山东省技术创新引导计划(企业研究开 发财政补助)	财政拨款	359,700.00		营业外收入	与收益相关
2020年工业企业技术改造奖励资金(第二批)	财政拨款		3,000,000.00	营业外收入	与收益相关
2020年“走出去”风险保障平台保费补助资金	财政拨款		1,456,000.00	营业外收入	与收益相关
2021年产业数字化奖补资金	财政拨款		800,000.00	营业外收入	与收益相关
人才津贴	财政拨款		373,000.00	营业外收入	与收益相关
其他	财政拨款	1,717,484.39	2,782,507.95	其他收益/营 业外收入	与收益相关
合计		91,520,802.16	65,083,039.70		

说明:

根据邹城经济开发区管理委员会《关于拨付企业扶持发展资金的通知》文件,公司的子公司山东太阳宏河纸业有限公  
本年度收到企业发展扶持资金20,000,000.00元;根据邹城市财政局《关于拨付太阳宏河纸业补助资金的通知》(邹财预指

[2020]3号)文件,公司的子公司山东太阳宏河纸业有限公司本年度收到企业发展扶持资金4,794,400.00元;上述两项合计24,794,400.00元。

(4) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

单位:元

补助项目	种类	上期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
污水处理厂搬迁项目财政贴息资金	财政拨款		2,030,663.07	固定资产	与资产相关
2016年度中央外经贸发展专项资金(进口贴息)(年产30万t/a轻型纸改扩建项目)	财政拨款		5,962,505.50	固定资产	与资产相关
2021年省级重大技术改造项目贷款贴息资金(年产20万吨特种纸项目)	财政拨款		23,520,700.00	固定资产/财务费用	与资产/收益相关
重点行业贷款贴息资金(年产50万吨低克重高档牛皮箱板纸项目)	财政拨款		7,356,321.85	固定资产	与资产相关
2016年度中央外经贸发展专项资金(进口贴息)(年产35万吨天然纤维素循环经济一体化项目)	财政拨款		8,327,625.75	固定资产/财务费用	与资产/收益相关
2017年度中央外经贸发展专项资金(进口贴息)	财政拨款		2,013,658.53	固定资产	与资产相关
2019年省级工业转型发展资金(重大技术改造贷款贴息)(年产80万吨高档板纸改扩建项目)	财政拨款		3,658,011.95	固定资产	与资产相关
合计			52,869,486.65		

## 八、合并范围的变更

### 1、其他

公司的全资子公司山东太阳生活用纸有限公司于本年1月在上海新设全资子公司上海天颐纸业有限公司,公司持股比例100%,本年开开始纳入合并范围。

## 九、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	
太阳纸业有限公司	山东兖州	山东兖州	制造业	100.00%		出资设立
兖州天章纸业有限公司	山东兖州	山东兖州	制造业	100.00%		出资设立
济宁市兖州区华茂纸业有限公司	山东兖州	山东兖州	制造业	100.00%		出资设立
山东太阳生活用	山东兖州	山东兖州	制造业	100.00%		出资设立

纸有限公司						
山东太阳宏河纸业有限公司	山东邹城	山东邹城	制造业	100.00%		出资设立
济宁市永悦环保能源有限公司	山东兖州	山东兖州	制造业	100.00%		出资设立
济宁福利达精细化工有限公司	山东鱼台	山东鱼台	化工制造业	75.00%		非同一控制下企业合并
济宁市兖州区银泉精细化工有限公司	山东兖州	山东兖州	化工制造业	75.00%		非同一控制下企业合并
广西太阳纸业有限公司	广西北海	广西北海	制造业	100.00%		出资设立
上海瑞衍和煦投资管理合伙企业(有限合伙)	上海	上海	投资管理	99.50%		出资设立
太阳纸业控股老挝有限责任公司	老挝	老挝	种植、制造业	100.00%		出资设立
太阳纸业(香港)有限公司	香港	香港	纸浆和纸制品的贸易	100.00%		出资设立
太阳纸业沙湾有限公司	老挝	老挝	种植、制造业	100.00%		孙公司, 非同一控制下企业合并
上海天颐纸业有限公司	上海市	上海市	制造业	100.00%		孙公司, 出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
济宁福利达精细化工有限公司	25.00%	1,613,762.32		40,165,758.38
济宁市兖州区银泉精细化工有限公司	25.00%	6,420,079.17		40,119,331.45

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
济宁福利达精细化工有限公司	43,230,729.17	137,144,562.37	180,375,291.54	18,512,214.85	272,638,272.638.49	18,784,853.34	24,913,110.46	153,247,626.70	178,160,737.16	24,705,076.55	302,954,98	25,008,031.53
济宁市兖州区银泉精细化工有限公司	115,264,026.16	128,840,008.32	244,104,034.48	69,088,091.41	2,260,092,260.090.68	71,348,182.09	43,238,372.26	148,115,733.22	191,354,105.48	44,384,591.99	2,179,121.15	46,563,713.14

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
济宁福利达精细化工有限公司	98,219,323.18	6,455,049.29	6,455,049.29	15,506,977.05	108,632,271.50	13,600,391.03	13,600,391.03	44,990,113.61
济宁市兖州区银泉精细化工有限公司	253,403,450.95	25,680,316.66	25,680,316.66	65,041,334.71	234,607,210.78	37,844,580.79	37,844,580.79	62,184,546.62

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司原持有山东太阳宏河纸业有限公司98.83%股权，2021年5月本公司与山东宏河控股集团有限公司签订股权转让协议，山东宏河控股集团有限公司将其持有的山东太阳宏河纸业有限公司1.17%股权转让给本公司，股权转让完成后，山东太阳宏河纸业成为本公司的全资子公司。截至2021年12月31日，股权转让协议已履行完毕，取得交易对价为58,996,259.07元，该项交易导致少数股东权益减少56,738,291.71元，资本公积减少2,257,967.36元。

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	山东太阳宏河纸业有限公司
购买成本/处置对价	58,996,259.07
--现金	58,996,259.07
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	58,996,259.07
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	56,738,291.71
差额	2,257,967.36
其中：调整资本公积	2,257,967.36
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排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	
上海东升新材料有限公司	上海市	上海市	化工制造业	25.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	981,363,788.12	807,097,041.15
非流动资产	288,528,995.82	319,052,272.36
资产合计	1,269,892,783.94	1,126,149,313.51
流动负债	370,696,310.11	335,511,550.22
非流动负债	17,459,040.53	17,483,445.50

负债合计	388,155,350.64	352,994,995.72
净资产	881,737,433.30	773,154,317.79
少数股东权益	63,380,581.44	58,606,251.40
归属于母公司股东权益	818,356,851.86	714,548,066.39
按持股比例计算的净资产份额	204,589,212.99	178,637,016.62
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	204,589,212.99	178,637,016.62
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,149,811,999.61	885,359,144.69
净利润	124,377,212.75	117,808,042.27
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	124,377,212.75	117,808,042.27
归属于母公司所有者的净利润	117,578,882.71	107,719,118.58
本年度收到的来自联营企业的股利	4,000,000.00	4,000,000.00

其他说明

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	36,000,000.00	25,200,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于



相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的36.08%（2020年：26.47%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的52.76%（2020年：53.17%）。

#### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2021年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为1,173,889.46万元（2020年12月31日：1,260,482.60万元）。

#### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

##### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利

率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债	623,245.00	594,162.84
其中：短期借款	403,592.88	363,137.77
长期借款	132,590.00	148,000.00
应付债券	87,062.12	83,025.07
合 计	623,245.00	594,162.84
浮动利率金融工具		
金融资产	346,774.08	296,972.03
其中：货币资金	346,774.08	296,972.03
金融负债	727,323.23	375,957.98
其中：短期借款	156,438.40	115,264.08
长期借款	570,884.83	260,693.90
合 计	1,074,097.31	672,930.01

#### 汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，除了在老挝及香港设立的子公司及孙公司以美元为记账本位币外，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、港币、基普和泰铢）依然存在外汇风险。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	42,973.51	22,605.97	107,710.23	85,745.05
欧元	129,070.77	14,126.15	25,446.50	978.04
港币			73.21	161.45
基普	0.17	5.69	686.34	568.12
泰铢		1.56		
合 计	172,044.45	36,739.37	133,916.28	87,452.66

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约及外汇期权合同等的方式来达到规避外汇风险的目的。

#### 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其

他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2021年12月31日，本公司的资产负债率为55.98%（2020年12月31日：54.72%）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资		87,094,852.38		87,094,852.38
（六）应收款项融资			1,130,595,273.72	1,130,595,273.72
（七）其他非流动金融资产			58,915,742.72	58,915,742.72
持续以公允价值计量的资产总额		87,094,852.38	1,189,511,016.44	1,276,605,868.82
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

单位：元

内容	期末公允价值	估值技术	输入值
权益工具投资：			
上海通联金融服务有限公司	73,089,895.20	市场法	
上海厚土数创企业管理服务有限公司	12,975,632.46	市场法	
江苏佳一教育科技股份有限公司	1,029,324.72	市场法	

### 3、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

单位：元

内容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
权益工具投资：				
北京智度德普股权投资中心（有限合伙）	40,824,061.03	市场法		
北京同仁堂养老产业投资运营中心（有限合伙）	17,491,681.69	市场法		

北京同仁堂养老投资管理有限责任公司	600,000.00	成本法		
-------------------	------------	-----	--	--

#### 4、其他

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
山东太阳控股集团 有限公司	山东兖州	对外投资、企业投资管理、企业管理、房地产开发、物业管理	7,948.00 万元	45.97%	45.97%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是山东太阳控股集团有限公司的第一大股东李洪信先生。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北发合利（济宁）环保电力有限公司	本公司之子公司的联营企业

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东圣德国际酒店有限公司	同一母公司
万国纸业太阳白卡纸有限公司	同一母公司

山东国际纸业太阳纸板有限公司	同一母公司
山东万国太阳食品包装材料有限公司	同一母公司
上海钧大投资管理有限公司	同一母公司
上海瑞力骄阳投资管理合伙企业（有限合伙）	同一母公司
济宁市兖州区圣德小额贷款有限责任公司	同一母公司
广西太阳纸业纸板有限公司	母公司之孙公司
济宁市兖州区旭东投资管理有限公司	同一母公司
济宁市旭东劳务服务有限公司	母公司之孙公司
济宁市兖州区金太阳物业服务有限公司	母公司之孙公司
济宁市圣运纸业咨询有限公司	母公司之孙公司
山东熙来淀粉有限公司（已于 2021 年 12 月 28 日注销）	母公司之子公司的联营企业
济宁荣盛生物科技有限公司（已于 2021 年 8 月 18 日注销）	母公司之子公司的联营企业
济宁永安安全生产科技研究院有限公司	母公司之子公司的联营企业
上海昶湛供应链管理有限公司	母公司之子公司的联营企业
上海昶法新材料有限公司	母公司之子公司的联营企业的子公司
上海陶昶新材料有限公司	母公司之子公司的联营企业的子公司
济宁曼特尔新材料有限公司	母公司之子公司的联营企业的孙公司
济宁比奥新材料有限公司	母公司之子公司的联营企业的孙公司
山东昶法新材料有限公司	母公司之子公司的联营企业的孙公司
广西东升新材料有限公司	母公司之子公司的联营企业的孙公司
广西高旭新材料有限公司	母公司之子公司的联营企业的孙公司
李洪信、李娜、王宗良、刘泽华、庞福成、应广东、曹衍军、陈昭军、陈文俊	关键管理人员

其他说明

关联方名称	与本公司关系	备注
济宁市兖州区旭东投资管理有限公司	同一母公司	自2021年6月4日开始，无关联方关系
济宁市旭东劳务服务有限公司	母公司之孙公司	自2021年6月4日开始，无关联方关系
济宁市兖州区金太阳物业服务有限公司	母公司之孙公司	自2021年6月4日开始，无关联方关系
济宁市圣运纸业咨询有限公司	母公司之孙公司	自2021年6月4日开始，无关联方关系
山东熙来淀粉有限公司（已于2021年12月28日注销）	母公司之子公司的联营企业	自2021年6月4日开始，无关联方关系
济宁荣盛生物科技有限公司（已于2021年8月18日注销）	母公司之子公司的联营企业	自2021年6月4日开始，无关联方关系

济宁永安安全生产科技研究院有限公司	母公司之子公司的联营企业	自2021年6月4日开始，无关联方关系
上海昶湛供应链管理有限公司	母公司之子公司的联营企业	自2021年6月4日开始，无关联方关系
上海昶法新材料有限公司	母公司之子公司的联营企业的子公司	自2021年6月4日开始，无关联方关系
上海陶昶新材料有限公司	母公司之子公司的联营企业的子公司	自2021年6月4日开始，无关联方关系
济宁曼特尔新材料有限公司	母公司之子公司的联营企业的孙公司	自2021年6月4日开始，无关联方关系
济宁比奥新材料有限公司	母公司之子公司的联营企业的孙公司	自2021年6月4日开始，无关联方关系
山东昶法新材料有限公司	母公司之子公司的联营企业的孙公司	自2021年6月4日开始，无关联方关系
广西东升新材料有限公司	母公司之子公司的联营企业的孙公司	自2021年6月4日开始，无关联方关系
广西高旭新材料有限公司	母公司之子公司的联营企业的孙公司	自2021年6月4日开始，无关联方关系

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海东升新材料有限公司	采购材料	430,223,669.26			365,616,782.84
山东熙来淀粉有限公司	采购材料	180,009,137.60			291,430,839.00
山东国际纸业太阳纸板有限公司	采购材料		5,000,000.00	否	1,666,283.18
山东圣德国际酒店有限公司	接受会务等劳务	4,952,963.70	8,000,000.00	否	2,734,290.79
济宁市旭东劳务服务有限公司	劳务输出服务	157,650.00			332,050.00
济宁永安安全生产科技研究院有限公司	技术服务费	295,283.02			215,094.33
上海昶法新材料有限公司	采购材料				3,042,180.73

上海昶法新材料有限公司	委托加工劳务	471,036.87			
济宁市兖州区金太阳物业服务有限公	物业服务劳务	224,056.62			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东万国太阳食品包装材料有限公司	销电、蒸汽、浆及纸制品等	1,900,065,226.87	1,683,940,336.17
山东国际纸业太阳纸板有限公司	销电、蒸汽、浆及纸制品等	535,659,521.07	445,981,142.85
广西太阳纸业纸板有限公司	销电、蒸汽、浆及材料等	87,639,932.05	
万国纸业太阳白卡纸有限公司	销电、蒸汽、浆及纸制品等	310,485,322.09	378,358,760.48
山东万国太阳食品包装材料有限公司	提供综合服务劳务	21,278,310.14	20,244,781.83
山东国际纸业太阳纸板有限公司	提供综合服务劳务	20,676,110.85	19,350,705.43
广西太阳纸业纸板有限公司	提供综合服务劳务	1,752,619.49	
万国纸业太阳白卡纸有限公司	提供综合服务劳务	23,499,617.69	23,586,653.27
山东圣德国际酒店有限公司	销电、蒸汽及纸制品等	3,074,677.49	3,384,444.59
山东圣德国际酒店有限公司	提供综合服务劳务	135,754.68	221,862.92
上海东升新材料有限公司	销电、蒸汽、材料及纸制品等	66,320,863.99	60,748,733.20
山东熙来淀粉有限公司	销电、蒸汽、材料及纸制品等	1,830,147.25	3,733,692.65
上海东升新材料有限公司	提供综合服务劳务	2,458,163.40	1,478,048.25
山东熙来淀粉有限公司	提供综合服务劳务	1,014,295.17	1,888,526.58
济宁市兖州区金太阳物业服务有限公司	销电、蒸汽、材料及纸制品等	698,442.81	863,916.34
济宁市兖州区金太阳物业服务有限公司	提供综合服务劳务	192,161.47	
上海昶法新材料有限公司	销材料	1,309,755.40	
上海昶法新材料有限公司	提供综合服务劳务	8,345.96	
济宁永安安全生产科技研究院有限公司	销材料及纸制品		289.20

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明



## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东熙来淀粉有限公司	土地使用权		123,239.17
济宁荣盛生物科技有限公司	土地使用权		188,709.91

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东太阳控股集团有限公司	土地使用权	1,075,045.88	1,075,045.88

关联租赁情况说明

公司作为承租方当年新增的使用权资产:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
山东太阳控股集团有限公司	土地使用权	4,799,083.11	

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
山东太阳控股集团有限公司	土地使用权	159,769.47	

## (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东太阳控股集团有限公司	4,279,143,600.00	2017年05月31日	2026年09月18日	否
山东太阳控股集团有限公司; 李洪信、白林云	4,767,111,515.62	2021年01月05日	2025年06月01日	否
山东太阳控股集团有限公司、兖州天章纸业有 限公司	425,000,000.00	2020年12月31日	2023年12月31日	否
山东太阳纸业股份有限	2,148,222,222.20	2018年11月26日	2029年03月12日	否

公司；李洪信、白林云				
山东太阳控股集团有 限公司、李洪信、白林云、 李鲁	338,600,000.00	2021年03月19日	2022年12月30日	否
万国纸业太阳白卡纸有 限公司（自有资产抵押）	198,190,000.00	2019年09月27日	2026年09月28日	否
山东万国太阳食品包装 材料有限公司（自有资 产抵押）	271,810,000.00	2019年09月27日	2026年09月28日	否
山东太阳控股集团有 限公司（自有资产抵押）	861,000,000.00	2018年10月12日	2026年09月18日	否

## 关联担保情况说明

## ①（续表1）

担保方	担保金额 (美元)	资产负债 表日汇率	担保金额 (折算为人民币)	担保起始日	担保终止日	担保是否已 经履行完毕
山东太阳控股集团有 限公司、兖州天 章纸业有限公司	3,040,298.88	6.3757	19,384,033.57	2021-12-8	2022-3-8	否
山东太阳控股集团有 限公司	11,530,345.99	6.3757	73,514,026.93	2021-9-2	2022-3-8	否

## （续表2）

担保方	担保金额（欧元）	资产负债 表日汇率	担保金额（折算 为人民币）	担保起始 日	担保终止 日	担保是否已 经履行完毕
山东太阳纸业股份有 限公司；李洪信、白林 云	127,383,494.30	7.2197	919,670,613.80	2021-7-1	2031-9-30	否
山东太阳控股集团有 限公司（保证、自有资 产抵押）；万国纸业太阳白卡纸有 限公司（自有资产抵押）；山东万国太阳食品包装材料 有限公司（自有资产抵押）	16,750,000.00	7.2197	120,929,975.00	2019-9-27	2026-9-18	否

## （续表3）

担保方	担保金额 (人民币信用证)	担保金额 (美元信用证)	担保金额 (欧元信用证)	担保是否已经履行 完毕
山东太阳控股集团有 限公司		89,667,590.97	1,934,070.40	否
李洪信、白林云	147,743,711.51	36,521,294.32		否
山东太阳控股集团有 限公司；李洪信、 白林云	9,500,000.00	105,015,649.08	246,224.80	否
山东太阳控股集团有 限公司、兖州天 章纸业有限公司		12,972,737.72		否
山东太阳控股集团有 限公司、李洪信、 白林云、李鲁		2,124,437.95		否

公司实际控制人李洪信先生及其配偶白林云女士为本公司的全资子公司山东太阳宏河纸业有限公司与建信金融租赁有限公司签订的800,000,000.00元融资租赁合同项下的全部债务提供连带责任担保。

山东太阳控股集团有限公司与公司实际控制人李洪信先生为本公司与交银金融租赁有限责任公司签订的500,000,000.00

元融资租赁合同项下的全部债务提供连带责任担保。

山东太阳控股集团有限公司为本公司的全资子公司山东太阳宏河纸业有限公司与兴业金融租赁有限责任公司签订的600,000,000.00元融资租赁合同项下的全部债务提供连带责任担保。

#### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬（货币形式的薪酬）	6,460,286.31	2,763,229.75

#### (5) 其他关联交易

①公司与万国纸业太阳白卡纸有限公司签订商标许可协议，自2006年10月起，许可万国纸业太阳白卡纸有限公司在生产销售的纸品上使用商标，并按照全部纸品销售净额的0.5%收取许可费，2021年度许可费为10,483,231.36元，2020年度许可费为9,553,979.94元。

②公司本年收到全资子公司济宁市永悦环保能源有限公司的联营企业北发合利（济宁）环保电力有限公司因需公司配合停电12小时，就停电给公司造成的经济损失而支付的赔偿款1,775,620.00元，计入营业外收入。

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西太阳纸业纸板有限公司	101,940,014.92	254,850.04		
应收账款	万国纸业太阳白卡纸有限公司	8,149,793.04	20,374.48	17,589,327.43	75,634.11
应收账款	山东圣德国际酒店有限公司	496,862.75	1,242.16	513,408.30	2,207.66
应收账款	济宁市兖州区金太阳物业服务有限公司			63,765.54	274.19
应收款项融资	山东万国太阳食品包装材料有限公司	241,417,507.27		19,510,351.40	
应收款项融资	万国纸业太阳白卡纸有限公司	37,591,225.19		24,871,822.36	
应收款项融资	山东国际纸业太阳纸板有限公司	32,223,409.76		203,358,126.35	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海东升新材料有限公司	138,954,829.37	131,843,158.59
应付账款	山东熙来淀粉有限公司		46,850,573.93
应付账款	济宁市旭东劳务服务有限公司		4,217,831.53
应付账款	上海昶法新材料有限公司		16,174.96
合同负债及其他流动负债	山东万国太阳食品包装材料有限公司	32,786,654.47	25,280,444.14
合同负债及其他流动负债	山东国际纸业太阳纸板有限公司	1,941,504.80	5,723,990.53
合同负债及其他流动负债	济宁曼特尔新材料有限公司		15,844.00

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	62,281,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	详见说明
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	279,013,800.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	118,333,900.00

其他说明

公司于2021年5月28日召开2020年度股东大会，审议通过了《山东太阳纸业股份有限公司限制性股票激励计划（2021-2023）（草案）》（以下简称“限制性股票激励计划”），于2021年6月8日召开第七届董事会第二十次会议，审议通过了《关于调整公司<限制性股票激励计划（2021—2023）>激励对象名单及权益授予数量的议案》、《关于向公司<限制性股票激励计划（2021—2023）>激励对象授予限制性股票的议案》，确定2021年6月8日为授予日，通过定向发行公司A股普通股向1199名激励对象拟授予6,261.10万股限制性股票。限制性股票激励计划的股票来源为在满足授予条件下，公司向激励对象定向发行的公司A股普通股。激励对象为公司（含控股子公司）的董事、高级管理人员、核心业务（技术）人员，不包括独立董事、监事以及单独或合计持有公司5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女。本次限制性股票激励计划授予限制性股票的价格为每股8.45元，即满足授予条件后，激励对象可以每股8.45元的价格购买公司向激励对象增发的限制性股票。按照限制性股票激励计划草案公告前60个交易日公司股票交易均价（前60个交易日股票交易总额/前60个交易日股票交易总量）的50%确定本次限制性股票激励计划授予价格为每股8.45元。本计划的有效期限自限制性股票授予之日起至所有限制性股票解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过48个月。自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例40%，自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例40%，自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例20%，限售期满后，满足解除限售条件的，公司依据本计划对所授限制性股票实行分期解除限售，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司按照本计划回购注销。

公司于2021年7月2日召开第七届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于调整公司<限制性股票激励计划（2021—2023）>授予价格、激励对象名单及权益授予数量的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《限制性股票激励计划（2021—2023）》等有关规定，经公司2020年年度股东大会授权，董事会同意因公司实施2020年年度权益分派方案，对太阳纸业限制性股票激励计划（2021—2023）授予价格进行调整。本次调整完成后，公司限制性股票激励计划（2021—2023）授予价格由8.45元/股调整为8.35元/股。鉴于有3名激励对象因离职或个人原因自愿放弃公司拟向其授予的限制性股票共计22万股，调整后本次股权激励计划激励对象由1,199人调整为1,196人；本次授予的股权激励计划限制性股票权益总数由6,261.10万股调整为6,239.10万股。截至2021年7月19日，本次缴款过程中有11名激励对象因个人原因自愿放弃公司拟向其授予的限制性股票共计11万股，调整后本次股权激励计划激励对象由1,196人调整为1,185人；本次授予的股权激励计划限制性股票权益总数由6,239.10万股调整为6,228.10万股。截至2021年7月19日止，公司指定的认购资金账户实际收到1185位激励对象认购限制性股票之认购资金共计人民币520,046,350.00元，其中：62,281,000.00元增加股本，457,765,350.00元增加资本公积。该事项已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）2021年7月21日出具的致同验字（2021）第371C000511号验资报告审验。因实施本次股权激励计划而发生的成本355,001,700.00元在等待期内按期确认。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### （1）资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2021.12.31	2020.12.31
对外投资承诺（美元）		205,296,455.39

说明：根据2009年12月14日经老挝人民民主共和国投资计划部首次批准的及2010年3月31日修改的外商投资许可书，2009年12月29日老挝人民民主共和国商务部颁发的营业执照，2016年11月9日老挝人民民主共和国计划投资部和投资促进司出具的第091号《太阳纸业控股老挝有限公司增加总投资额证明》文件，公司在老挝设立的全资子公司太阳纸业控股老挝有限责任公司（以下简称“老挝公司”）注册资本6,000.00万美元，总投资额29,268.00万美元。经2018年1月8日召开的第六届董事会第二十二次会议决议，公司拟出资14,000.00万美元增加全资子公司太阳纸业控股老挝有限责任公司的投资总额，资金用于老挝年产30万吨化学浆项目的配套工程；本次增加投资总额完成后，老挝公司的投资总额将由29,268.00万美元增加到43,268.00万美元。公司已于2018年2月8日取得山东省商务厅换发的境外投资证第N3700201800045号《企业境外投资证书》，老挝公司的投资总额由29,268.00万美元增加到43,268.00万美元。2018年8月3日，公司召开2018年第二次临时股东大会，会议审议通过

过了《关于拟增加全资子公司太阳纸业控股老挝有限责任公司投资总额暨投资建设120万吨造纸项目的议案》，公司出资63,664.40万美元增加太阳纸业控股老挝有限责任公司的投资总额，资金用于在老挝建设120万吨造纸项目；本次增加投资总额完成后，老挝公司的投资总额由43,268万美元增加到106,932.40万美元，公司已于2018年10月25日取得山东省商务厅换发的境外投资证第N3700201800294号《企业境外投资证书》。截至2021年12月31日，公司已完成对外投资。

(2) 其他承诺事项

截至2021年12月31日，本公司及子公司为采购材料及设备已开立尚未结清的信用证金额为157,243,711.51元人民币、360,117,600.01美元、3,887,434.31欧元。

(3) 截至2021年12月31日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 截至2021年12月31日，本公司为合并范围内子公司2,408,222,222.20元人民币借款及127,383,494.30欧元银行借款提供担保及自有资产抵押（实际担保额533,608,081.20元），担保期限为2018年6月29日至2031年9月30日。

2) 截至2021年12月31日，本公司为境外子公司太阳纸业（香港）有限公司出具40,000,000.00美元跨境担保（本年度实际使用为925,913.78美元），担保期限为2020年5月11日至2023年12月29日。

3) 截至2021年12月31日，本公司为境外子公司太阳纸业控股老挝有限责任公司出具20,000,000.00美元跨境担保（本年度实际使用为0.00美元），担保期限为2020年3月30日至2023年3月30日。

4) 截至2021年12月31日，本公司为境外孙公司太阳纸业沙湾有限公司出具30,000,000.00美元跨境担保（本年度实际使用为0.00美元），担保期限为2021年5月6日至2024年5月5日。

5) 截至2021年12月31日，本公司合并范围内子公司为本公司425,000,000.00元人民币银行借款、3,040,298.88美元银行借款及12,972,737.72美元信用证提供担保，担保期限为2020年12月31日至2023年12月31日。

6) 截至2021年12月31日，本公司合并范围内子公司为本公司1,153,361,515.62元人民币银行借款及16,750,000.00欧元银行借款提供自有资产抵押（实际担保额为275,750,000.00元），担保期限为2019年9月27日至2026年9月18日。

7) 截至2021年12月31日，本公司合并范围内子公司为本公司合并范围内子公司260,000,000.00元人民币银行借款提供担保及自有资产抵押（实际担保额为176,376,602.00元），担保期限为2018年6月29日至2023年6月26日。

8) 截至2021年12月31日，本公司为全资子公司山东太阳宏河纸业有限公司与建信金融租赁有限公司签订的800,000,000.00元融资租赁合同项下的全部债务提供连带责任担保；本公司为全资子公司山东太阳宏河纸业有限公司与兴业金融租赁有限责任公司签订的600,000,000.00元融资租赁合同项下的全部债务提供连带责任担保。

9) 截至2021年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	537,400,568.60
-----------	----------------



### 3、其他资产负债表日后事项说明

#### (1) 重要的资产负债表日后非调整事项说明

公司2022年2月9日召开的第八届董事会第三次会议审议通过了《关于设立南宁太阳纸业有限公司的议案》。该新设公司已于2022年2月10日在广西南宁注册成立，公司注册资本100,000.00万元；社会统一信用代码：91450181MA7HB4YF58；法定代表人：李洪信；企业类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）；注册地址：南宁六景工业园区景春路3号（科技企业孵化中心）和凯科技园生产大楼0101-04室；经营范围：一般项目：纸制造；纸制品制造；纸制品销售；树木种植经营；初级农产品收购；木材收购；建筑材料销售；五金产品批发；化工产品销售（不含许可类化工产品）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；港口货物装卸搬运活动；港口理货；装卸搬运；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；租赁服务（不含许可类租赁服务）；货物进出口；技术进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；以自有资金从事投资活动（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；港口经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

公司2022年2月25日召开的第八届董事会第四次会议审议通过了《关于全资子公司收购广西六景成全投资有限公司100%股权的议案》。公司全资子公司南宁太阳纸业有限公司（以下简称“南宁太阳纸业”）拟以人民币150,000万元收购广西宏瑞泰纸浆有限责任公司（以下简称“宏瑞泰纸业”）持有的广西六景成全投资有限公司（以下简称“六景成全”）100%股权。此次股权收购交易的详细情况如下：

#### 交易对方的基本情况：

公司名称：广西宏瑞泰纸浆有限责任公司；成立时间：2017年10月31日；注册资本：人民币1,000万元；统一社会信用代码：91450127MA5MURJF7M；注册地址：广西壮族自治区横县六景镇工业园纬七路横县恒福实业有限公司（六景现代物流园）1#综合楼二楼西面商铺；公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）；法定代表人：梅天来；经营范围：生产销售：纸浆、特种纸（除生活用纸外）、高级文化纸、纸板、消毒产品（除一次性使用医疗用品及危险化学品外）；煤炭、化工产品（除危险化学品外）的销售；收购甘蔗渣、废纸、桑枝、竹材、木材、木片、废木料及碎片；自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务，许可经营项目商品和技术进出口业务须取得国家专项审批后方可经营（国家限制公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

#### 交易标的的基本情况：

交易标的的名称：宏瑞泰纸业持有的六景成全100%股权。交易标的的公司基本情况：公司名称：广西六景成全投资有限公司；成立时间：2022年2月14日；注册资本：人民币100,000万元；统一社会信用代码：91450181MA7HPJJ55U；注册地址：南宁六景工业园区景春路3号（科技企业孵化中心）和凯科技园生产大楼0101-05室；公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）；法定代表人：刘成贯；经营范围：一般项目：以自有资金从事投资活动；纸制造，纸制品制造，纸制品销售；树木种植经营，建筑材料销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

#### 交易背景情况：

根据广西壮族自治区横州市人民法院于2021年12月28日（2021）桂0127破1号之四的《民事裁定书》，宏瑞泰纸业成为南宁衍庆纸浆有限公司和南宁祈顺纸业有限公司（以下合称“破产企业”）的唯一重整投资人。公司拟通过南宁太阳纸业与宏瑞泰纸业达成协议，以取得破产企业的现有土地、厂房和设备设施等资产。宏瑞泰纸业同意设立标的公司六景成全以承接破产企业的土地、厂房和设备设施等资产，在六景成全取得该等资产所有权后，南宁太阳纸业即自宏瑞泰纸业受让标的公司100%股权。

破产企业于2018年9月与宏瑞泰纸业签订租赁协议，由宏瑞泰纸业租赁使用破产企业的土地、厂房及其他生产、生活区配套设施等，自2018年至今，宏瑞泰纸业持续自主经营上述工厂，对相关设备和设施进行了改造、维修和持续利用，并新建了部分生产设施。公司拟利用破产企业已有的土地、厂房和设备设施，以及宏瑞泰纸业过去几年持续经营的背景，以之为基础建设太阳纸业南宁项目，使相关项目尽快开展生产经营。相关安排得到南宁市政府及有关部门的大力支持。

根据广西壮族自治区横州市人民法院于2021年11月12日（2021）桂0127破1号和（2021）桂0127破2号《民事裁定书》，破产企业转入破产重整程序，其后（2021）桂0127破1号之四的《民事裁定书》及其附件明确了宏瑞泰纸业为唯一重整投资人，宏瑞泰纸业对于收购破产企业的全部重整资产（即不包括债权、债务、人员工资及社保等）的报价为人民币10亿元。南



宁太阳纸业拟通过以人民币15亿元对价收购标的公司100%股权的方式，取得原破产企业转移至标的公司的土地、房产和设备设施等资产，无需参与处理破产企业相关的债权债务、员工劳动关系或其他事项，便于公司充分发挥其在人才、技术等方面的优势，高效率盘活相关资产，并以最快速度、无障碍地继续开展生产经营和新项目建设。

经南宁太阳纸业和宏瑞泰纸业友好协商，双方于2022年2月25日签署了关于收购六景成全100%股权的《股权转让协议》，签署当日，交易双方在南宁市相关审批政府部门的大力支持和配合下，完成了相关股权转让的各项前置审批；2022年2月26日，六景成全领取了股权变更后的营业执照。最终确定标的股权的转让价款为人民币150,000万元。根据《股权转让协议》的约定，南宁太阳纸业在2022年2月向“宏瑞泰纸业监管账户”支付45,000.00万元定金，在《股权转让协议》生效之日自动转化为南宁太阳纸业向宏瑞泰纸业支付的第一笔转让价款；重整资产注入目标公司后，宏瑞泰纸业应向南宁太阳纸业提供其股东同意转让标的股权的股东会决议，南宁太阳纸业签署六景成全新的章程后，应将股权转让价款55,000.00万元支付至宏瑞泰纸业监管账户，作为第二笔转让价款；各方应在南宁太阳纸业支付了第二笔转让价款的一（1）个工作日内，在市场监督管理部门办理六景成全股东及法人等信息变更手续，该等变更登记完成之日指市场监督管理部门公示变更并颁发六景成全新的营业执照之日；六景成全股东变更登记完成后五（5）个工作日内，宏瑞泰纸业与南宁太阳纸业应完成六景成全管理权、经营权、人事权及档案材料的交接，并签署交接清单；在宏瑞泰纸业已将六景成全注册资本实缴完毕且南宁太阳纸业与宏瑞泰纸业交接完成之日起的十（10）个工作日内，南宁太阳纸业应将第三笔转让价款30,000.00万元汇入宏瑞泰纸业监管账户，并且配合宏瑞泰纸业对宏瑞泰纸业监管账户解除监管；南宁太阳纸业自股权转让变更登记之日起对六景成全进行经营管理，期间宏瑞泰纸业应予配合，至变更登记之日起三个月届满之日，若宏瑞泰纸业无《股权转让协议》及《资产转让协议》及其附件约定的违约事项、不存在未披露的债务纠纷并且股权转让登记日之前的债务、纠纷均已处理完毕，重整资产无任何权利负担或其他纠纷约定的违约情形、就重整资产及标的股权不存在未披露的债务纠纷且变更登记之日前全部债务和/或纠纷（如有）均已处理完毕，重整资产无任何权利负担或其他纠纷的前提下，南宁太阳纸业应将第四笔转让价款20,000.00万元在一（1）个工作日内汇入宏瑞泰纸业指定账户。若目标股权或重整资产存在任何法律瑕疵，则在双方就该等瑕疵达成一致解决方案之前，南宁太阳纸业无须向宏瑞泰纸业支付第四笔转让价款且无须承担任何责任。南宁太阳纸业在2022年2月及3月按照协议约定分别向宏瑞泰纸业支付股权转让价款100,000.00万元及30,000.00万元，累计已支付股权转让价款130,000.00万元。

2022年2月26日，公司与广西壮族自治区南宁市人民政府签署了《战略合作框架协议》，约定太阳纸业在南宁市投资建设“年产525万吨林浆纸一体化及配套产业园项目”（以下简称“南宁项目”）。公司在南宁投资设立的全资子公司南宁太阳纸业将作为南宁项目实施主体。根据《战略合作框架协议》，南宁项目总投资约200亿元人民币，将建设年产525万吨林浆纸一体化及配套产业园项目，主要生产高档包装纸、代塑纸、铜版纸、双胶纸、特种纸基新材料、纸浆等产品，以及上下游包装、印刷、纸张深加工、智能仓储、码头、物流等配套项目；南宁市人民政府承诺为项目提供便利条件，在符合国家相关法律、法规和南宁市政策的条件之下保障项目用地。

根据相关事项的进展安排，南宁太阳纸业与宏瑞泰纸业双方已于2022年3月1日进行了六景成全相关资产的交接工作。此次股权收购交易完成后，六景成全成为南宁太阳纸业的全资子公司，成为公司的全资孙公司。

为进一步优化资源配置，降低管理成本，优化组织管理架构，提高运营效率和管理水平，公司于2022年3月4日召开第八届董事会第五次会议，审议通过了《关于全资子公司南宁太阳纸业有限公司吸收合并全资孙公司广西六景成全投资有限公司的议案》，由公司全资子公司南宁太阳纸业吸收合并全资孙公司六景成全全部资产、负债、权益、人员及业务。吸收合并完成后，南宁太阳纸业作为吸收合并方存续经营，将依法继承六景成全所有资产、债权债务、人员及其他一切权利与义务，六景成全作为被吸收合并方依法予以注销登记。合并基准日为2022年3月1日，截至2022年4月14日，此次吸收合并尚未完成。

#### （2）资产负债表日后利润分配情况

于2022年4月14日，本公司第八届董事会召开第六次会议，批准2021年度利润分配预案（本预案尚需提请公司2021年年度股东大会审议），公司拟以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数向全体股东每10股派发2.00元（含税）现金股利。此外，公司不送红股，不以资本公积金转增股本。此方案公布之日至实施期间，若公司总股本发生变化，则以未来实施本次分配方案时股权登记日的公司总股本为基数进行利润分配，每股分配额度保持不变。

#### （3）其他资产负债表日后事项说明

经公司于2022年4月14日召开的第八届董事会第六次会议审议通过，公司全资子公司广西太阳纸业有限公司（以下简称“广西太阳”）因业务发展需要，拟向中国农业发展银行北海分行申请人民币5亿元银行贷款额度，公司为子公司本次银行融资提供连带责任担保。

截至2022年4月14日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十六、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

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为5个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- (1) 热电分部，生产及销售电及蒸汽；
- (2) 制浆分部，生产及销售化机浆及溶解浆等；
- (3) 造纸分部，生产及销售纸制品；
- (4) 化工分部，生产及销售造纸用化工产品。
- (5) 贸易分部，提供贸易服务。

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，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础存在差异。这些差异主要包括：分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括税金及附加、销售费用及其他费用及支出的分摊。

由于公司的热电分部主要是为制浆分部和造纸分部提供电力及蒸汽；制浆分部除为造纸分部提供生产用浆外，还对外销售化机浆及溶解浆；化工分部主要是为制浆分部和造纸分部提供化工原料；贸易分部主要是从外部采购木浆给造纸分部，由造纸分部加工成纸制品后，再将纸制品对外销售；五个报告分部相互联系，资产总额及负债总额未能分别核算，故不能分别披露热电分部、制浆分部、造纸分部、化工分部及贸易分部的资产总额及负债总额。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	热电分部	制浆分部	造纸分部	化工分部	贸易分部	境内	境外	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,331,229,327.91	7,488,567,357.78	28,289,612,651.09	337,528,930.26	243,493,690.72			7,227,201,555.32	31,463,230,402.44
主营业务成本	2,169,104,420.89	6,103,158,575.14	24,510,510,555.63	293,012,285.44	203,756,424.24			7,244,203,080.74	26,035,339,180.60
主营业务收入						38,152,253,353.05	538,178,604.71	7,227,201,555.32	31,463,230,402.44
主营业务成本						32,845,098,834.80	434,443,426.54	7,244,203,080.74	26,035,339,180.60

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	46,826,306.27	7.23%	34,511,375.55	73.70%	12,314,930.72	47,744,089.10	8.92%	35,429,158.38	74.21%	12,314,930.72
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	600,830,287.16	92.77%	6,781,328.48	1.13%	594,048,958.68	487,749,436.95	91.08%	9,308,976.69	1.91%	478,440,460.26
其中：										
应收境内企业客户	600,396,722.35	92.70%	6,781,328.48	1.13%	593,615,393.87	487,749,436.95	91.08%	9,308,976.69	1.91%	478,440,460.26
应收合并范围内关联方款项	433,564.81	0.07%			433,564.81					
合计	647,656,593.43	100.00%	41,292,704.03	6.38%	606,363,889.40	535,493,526.05	100.00%	44,738,135.07	8.35%	490,755,390.98

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽森蓝浆纸有限公司	16,089,658.40	9,653,795.04	60.00%	涉及诉讼
合肥鑫纸源工贸有限公司	14,697,668.41	8,818,601.05	60.00%	涉及诉讼
上海景信纸业有限公司	1,138,979.46	1,138,979.46	100.00%	涉及诉讼，债务人很可能无法履行还款义务
清苑县通达纸业有限公司	11,300,000.00	11,300,000.00	100.00%	票据已到期未承兑
安徽森蓝浆纸有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	票据已到期未承兑
成都蔡伦纸业有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00	100.00%	票据已到期未承兑
安徽兴荣纸业销售有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00%	票据已到期未承兑

合计	46,826,306.27	34,511,375.55	--	--
----	---------------	---------------	----	----

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 应收境内企业客户

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	592,227,639.03	1,480,569.10	0.25%
1 至 2 年	2,130,010.29	108,417.52	5.09%
2 至 3 年	548,377.86	121,520.53	22.16%
3 至 4 年	127.83	63.71	49.84%
4 至 5 年	2,035,934.62	1,616,124.90	79.38%
5 年以上	3,454,632.72	3,454,632.72	100.00%
合计	600,396,722.35	6,781,328.48	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 应收合并范围内关联方款项

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	433,564.81		
合计	433,564.81		--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	592,661,203.84

1至2年	2,130,010.29
2至3年	30,226,312.00
3年以上	22,639,067.30
3至4年	16,009,520.50
4至5年	2,035,934.62
5年以上	4,593,612.18
合计	647,656,593.43

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	44,738,135.07	-2,543,361.94		902,069.10		41,292,704.03
合计	44,738,135.07	-2,543,361.94		902,069.10		41,292,704.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
坏账准备	902,069.10

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
浙江圣为纸业股份有限公司	货款	892,782.83	根据浙江温州中级人民法院分配方案确认损失	经第八届董事会第六次会议审议批准	否
圣为控股有限公司	货款	8,953.02	根据浙江温州中级人民法院分配方案确认损失	经第八届董事会第六次会议审议批准	否
合计	--	901,735.85	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	80,034,419.77	12.36%	200,086.05
第二名	42,620,402.78	6.58%	106,551.01
第三名	36,885,671.48	5.70%	92,214.18
第四名	27,949,007.04	4.32%	69,872.52
第五名	25,786,617.61	3.98%	70,237.23
合计	213,276,118.68	32.94%	--

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,485,340,180.72	1,956,901,756.21
合计	3,485,340,180.72	1,956,901,756.21

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方款项	3,443,758,284.37	1,925,129,492.13
应收返利	30,338,941.86	24,510,960.87
备用金及借款	1,344,432.20	1,491,352.20
材料款	7,341,608.59	8,246,148.03
工程及设备款	4,899,764.51	4,441,222.83
保证金	8,459,605.80	2,285,455.67
其他款项	15,987,479.32	12,755,311.35
合计	3,512,130,116.65	1,978,859,943.08

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	16,617,937.42		5,340,249.45	21,958,186.87
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	3,752,811.69		1,084,934.25	4,837,745.94
本期核销			5,996.88	5,996.88
2021 年 12 月 31 日余额	20,370,749.11		6,419,186.82	26,789,935.93

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,482,326,629.07
1 至 2 年	729,961.56
2 至 3 年	1,977,476.11
3 年以上	27,096,049.91
3 至 4 年	3,991,572.16
4 至 5 年	2,022,863.30
5 年以上	21,081,614.45
合计	3,512,130,116.65

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	21,958,186.87	4,837,745.94		5,996.88		26,789,935.93
合计	21,958,186.87	4,837,745.94		5,996.88		26,789,935.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式



#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
坏账准备	5,996.88

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款、货款	3,435,198,542.34	1 年以内	97.81%	
第二名	应收返利	11,324,137.26	1 年以内	0.32%	62,282.75
第三名	往来款、货款	8,478,474.03	1 年以内	0.24%	
第四名	应收返利	7,046,218.66	1 年以内	0.20%	38,754.20
第五名	应收返利	5,318,195.99	1 年以内	0.15%	29,250.08
合计	--	3,467,365,568.28	--	98.72%	130,287.03

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,606,116,758.23		15,606,116,758.23	12,675,073,199.16		12,675,073,199.16
对联营、合营企业投资	204,589,212.99		204,589,212.99	178,637,016.62		178,637,016.62
合计	15,810,705,971.22		15,810,705,971.22	12,853,710,215.78		12,853,710,215.78

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账)	本期增减变动	期末余额(账面)	减值准备期末

	面价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	价值)	余额
太阳纸业有限 公司	65,101,548.94					65,101,548.94	
兖州天章纸业 有限公司	420,296,630.0 3					420,296,630.03	
济宁市兖州区 华茂纸业有限 公司	169,750,000.0 0					169,750,000.00	
山东太阳生活 用纸有限公司	894,000,000.0 0					894,000,000.00	
山东太阳宏河 纸业有限有限 公司	3,463,232,520. 44	58,996,259.07				3,522,228,779. 51	
济宁市永悦环 保能源有限公 司	28,000,000.00	2,000,000.00				30,000,000.00	
济宁福利达精 细化工有限公 司	98,452,500.00					98,452,500.00	
济宁市兖州区 银泉精细化工 有限公司	54,127,500.00					54,127,500.00	
广西太阳纸业 有限公司	1,500,000,000. 00	1,500,000,000. 00				3,000,000,000. 00	
上海瑞衍和煦 投资管理合伙 企业(有限合 伙)	120,000,000.0 0					120,000,000.00	
太阳纸业控股 老挝有限责任 公司	5,858,953,193. 75	1,370,047,300. 00				7,229,000,493. 75	
太阳纸业(香 港)有限公司	3,159,306.00					3,159,306.00	
合计	12,675,073,19 9.16	2,931,043,559. 07				15,606,116,758 .23	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价)	本期增减变动								期末余额 (账面价)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

	值)			确认的投 资损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备		值)	
一、合营企业											
二、联营企业											
上海东升 新材料有 限公司	178,637,0 16.62			29,394,72 0.68		557,475.6 9	4,000,000 .00			204,589,2 12.99	
小计	178,637,0 16.62			29,394,72 0.68		557,475.6 9	4,000,000 .00			204,589,2 12.99	
合计	178,637,0 16.62			29,394,72 0.68		557,475.6 9	4,000,000 .00			204,589,2 12.99	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,023,142,963.73	9,863,898,600.50	7,358,210,617.85	5,923,702,001.84
其他业务	2,701,805,472.65	2,488,509,546.30	1,589,340,324.40	1,442,745,771.80
合计	13,724,948,436.38	12,352,408,146.80	8,947,550,942.25	7,366,447,773.64

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	合计
商品类型				
其中：				
造纸业务	7,666,486,461.85			7,666,486,461.85
其中：双胶纸	4,313,888,572.21			4,313,888,572.21
铜版纸	2,333,145,439.65			2,333,145,439.65
其他纸	1,019,452,449.99			1,019,452,449.99
制浆业务		1,117,856,420.49		1,117,856,420.49
其中：溶解浆		264,006,204.38		264,006,204.38
化机浆		170,325,757.20		170,325,757.20
化学浆		683,524,458.91		683,524,458.91
电及蒸汽			2,238,800,081.39	2,238,800,081.39

与履约义务相关的信息：

本集团造纸及制浆业务的销售履约义务通常的履行时间在1年以内，本集团根据不同客户采取预收款或提供账期。本集团作为主要责任人直接进行销售，一般在发货的同时或者将货物送达客户指定的目的地，商品控制权转移给客户，本集团取

得无条件收款权利。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

(1) 主营业务收入及成本按业务及产品类型划分

单位：元

业务及主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
造纸业务	7,666,486,461.85	6,728,641,419.50	5,093,421,962.60	4,151,137,620.14
其中：双胶纸	4,313,888,572.21	3,928,696,126.17	2,726,465,300.84	2,236,706,501.99
铜版纸	2,333,145,439.65	1,964,971,698.53	1,946,807,425.41	1,588,805,048.10
其他纸	1,019,452,449.99	834,973,594.80	420,149,236.35	325,626,070.05
制浆业务	1,117,856,420.49	1,018,639,992.88	316,689,852.92	332,390,079.99
其中：溶解浆	264,006,204.38	201,355,154.87	234,641,557.52	245,932,657.62
化机浆	170,325,757.20	150,455,705.16	12,499,353.10	10,912,091.80
化学浆	683,524,458.91	666,829,132.85	69,548,942.30	75,545,330.57
电及蒸汽	2,238,800,081.39	2,116,617,188.12	1,948,098,802.33	1,440,174,301.71
合 计	11,023,142,963.73	9,863,898,600.50	7,358,210,617.85	5,923,702,001.84

(2) 主营业务收入及成本按地区划分

单位：元

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	11,021,639,914.06	9,862,557,594.76	7,352,890,214.06	5,920,114,181.29
境外	1,503,049.67	1,341,005.74	5,320,403.79	3,587,820.55
合 计	11,023,142,963.73	9,863,898,600.50	7,358,210,617.85	5,923,702,001.84

(3) 营业收入分解信息

单位：元

	本期发生额					
	造纸业务	制浆业务	电及蒸汽	租赁业务	其他业务	合计
(商品)在某一时点确认	7,666,486,461.85	1,117,856,420.49	2,238,800,081.39		2,570,752,703.85	13,593,895,667.58
(服务)在某一时				4,720,382.15	126,332,386.65	131,052,768.80

段确认						
合计	7,666,486,461.85	1,117,856,420.49	2,238,800,081.39	4,720,382.15	2,697,085,090.50	13,724,948,436.38

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,020,000,000.00	1,400,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	29,394,720.68	26,929,779.65
处置长期股权投资产生的投资收益		-9,609,305.20
其他非流动金融资产投资的股利收入	94,699.49	
远期结售汇交割产生的投资收益	10,241,208.00	-7,205,757.50
银行理财投资收益	110,082.19	1,162,932.03
其他		-4,489,401.44
合计	2,059,840,710.36	1,406,788,247.54

## 6、其他

### 1、应收票据

单位：元

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	60,000,000.00		60,000,000.00	271,310,005.43		271,310,005.43
合计	60,000,000.00		60,000,000.00	271,310,005.43		271,310,005.43

说明：

(1) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

种类	期末转应收账款金额
银行承兑票据	14,900,000.00
合计	14,900,000.00

说明：收到承兑人为宝塔石化集团财务有限公司的共计14,900,000.00元的银行承兑汇票，截止到2021年12月31日该票据均已到期但托收未承付。经查，宝塔石化集团财务有限公司已发生财务危机，无法按期承付。该部分票据为应收货款，转入应收账款，单项计提坏账（附注十七、1、（2））；

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

单位：元

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		60,000,000.00
合计		60,000,000.00

(3) 按坏账计提方法分类

单位：元

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
银行承兑汇票					
按组合计提坏账准备	60,000,000.00	100.00			60,000,000.00
其中:					
银行承兑汇票	60,000,000.00	100.00			60,000,000.00
合计	60,000,000.00	100.00			60,000,000.00

(续)

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	100,000.00	0.04			100,000.00
其中:					
银行承兑汇票	100,000.00	0.04			100,000.00
按组合计提坏账准备	271,210,005.43	99.96			271,210,005.43
其中:					
银行承兑汇票	271,210,005.43	99.96			271,210,005.43
合计	271,310,005.43	100.00			271,310,005.43

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
银行承兑汇票	100,000.00			该部分票据虽已到期未托收承付, 但已收取前手全额保证金
合计	100,000.00			/

2、应收款项融资

单位: 元

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	345,599,122.24	735,434,713.17
小计	345,599,122.24	735,434,713.17
减: 其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	345,599,122.24	735,434,713.17

说明:

(1) 期末本公司已质押的应收票据

单位: 元

种类	期末已质押金额
银行承兑票据	27,928,753.83
合计	27,928,753.83

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

单位：元

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,181,388,499.57	
合计	4,181,388,499.57	

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-33,410,158.65	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	84,667,092.93	
委托他人投资或管理资产的损益	119,601.91	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,927,046.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,423,575.33	
减：所得税影响额	9,353,840.56	
少数股东权益影响额	396,728.88	
合计	25,129,437.42	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用



## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	16.98%	1.12	1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.83%	1.11	1.10

## 3、其他

作为经常性损益的政府补助，具体情况如下：

单位：元

项目	涉及金额	原因
退役军人就业减免增值税	2,576,473.30	与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照定额标准持续享受的政府补助

山东太阳纸业股份有限公司

董事长：李洪信

二〇二二年四月十六日