

# 山东太阳纸业股份有限公司

## 2021 年度财务决算报告



证券代码：002078

证券简称：太阳纸业

## 山东太阳纸业股份有限公司 2021年度财务决算报告

根据山东太阳纸业股份有限公司（以下简称“公司”）2021年度的生产经营情况及致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2021年度生产经营情况的审计结果，对公司的财务成果决算如下：

### 一、财务报告的范围和执行的会计制度

1、报告范围：公司财务报告包括公司以及兴隆分公司, 鱼台房地产分公司；全资子公司太阳纸业有限公司、兖州天章纸业有限公司、济宁市兖州区华茂纸业有限公司、山东太阳生活用纸有限公司、山东太阳宏河纸业有限公、太阳纸业（香港）有限公司、太阳纸业控股老挝有限责任公司、济宁市永悦环保能源有限公司、广西太阳纸业有限公、广西太阳纸业有限公北海合利化工分公司；全资孙公司太阳纸业沙湾有限公司、上海天颐纸业有限公；公司控股子公司济宁市兖州区银泉精细化工有限公司、济宁福利达精细化工有限公司、上海瑞衍和煦投资管理合伙企业（有限合伙）。

2、公司执行《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，以公历年度作为会计年度，以权责发生制为记账基础，以历史成本为一般计量属性，以人民币为记账本位币。

### 二、财务状况及经营绩效

本公司财务状况和经营业绩，已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了“致同审字（2022）第371A009853号”标准无保留意见审计报告。

#### （一）财务状况（本年度分配前）

##### 1、总资产

2021 年末，公司合并总资产 42,737,472,318.13 元，比年初 35,866,340,147.29 元增加了 6,871,132,170.84 元，增幅 19.16%，其中：流动资产 11,250,500,784.26 元，占 26.32%；长期股权投资 240,589,212.99 元，占 0.56%；固定资产 27,922,453,619.49 元，占 65.33%；在建工程 294,190,872.36 元，占 0.69%；无形资产 1,274,064,135.18 元，占 2.98%；其他资产 602,753,464.25 元，占 1.41%；

## 2、总负债

2021 年末，公司合并负债总额 23,923,544,192.65 元，比年初 19,627,747,997.41 元增加了 4,295,796,195.24 元，增幅 21.89%。其中：流动负债 17,875,015,012.02 元（其中短期借款 7,697,691,745.48 元），占 74.72%；非流动负债 6,048,529,180.63 元（其中长期借款 5,391,387,209.87 元），占 25.28%。

## 3、股东权益

2021 年末，股东权益合计 18,813,928,125.48 元，比年初的 16,238,592,149.88 元增加 2,575,335,975.60 元，增长 15.86%。

上述股东权益中，归属于母公司股东的所有者权益为 18,733,086,920.89 元。其中：股本 2,687,002,843.00 元，资本公积 2,426,397,462.15 元，盈余公积 1,298,817,355.24 元，未分配利润 13,055,614,916.67 元；归属于少数股东的权益为 80,841,204.59 元，比年初的 126,961,629.22 元减少了-46,120,424.63 元，降低了 36.33%。

## 4、资产负债率

2021年末，公司合并资产负债率为55.98%，比年初的54.72%增长了1.26%；母公司资产负债率为51.77%，比年初的54.50%降低了2.73%。

## 5、合并现金流量情况

2021 年度合并现金及现金等价物净增加额 511,055,700.50 元，其中：

(1) 经营活动现金流入 36,113,801,808.18 元，现金流出 31,184,426,008.84 元，现金流量净额 4,929,375,799.34 元；

(2) 投资活动现金流入 34,136,437.56 元，现金流出 7,259,829,495.65 元，现金流量净额-7,225,693,058.09 元；

(3) 筹资活动现金流入 14,121,078,858.09 元，现金流出 11,324,950,371.76 元，现金流量净额 2,796,128,486.33 元。

## (二) 经营绩效

2021 年，公司合并口径实现营业收入 31,996,643,206.36 元，利润总额 3,379,104,271.12 元，净利润 2,966,675,859.13 元，归属于母公司股东的净利润 2,956,835,644.86 元；分别比 2020 年度增长 48.21%、42.08%、50.76%和 51.39%。

2021 年，母公司实现营业收入 13,724,948,436.38 元，利润总额 2,299,478,469.18 元，净利润 2,296,092,929.40 元。分别比 2020 年度增长 53.39%、10.05%和 14.66%。

### 三、合并财务报表主要项目增减变化情况及原因分析

表一：

单位：元

报表项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	与上年增减 变动幅度	原因说明
	金额	金额		
	本报告期	上年同期		
应收票据	5,000,000.00	50,425,452.86	-90.08%	主要原因是本期比期初减少贴现未到期票据所致。
预付款项	555,266,065.40	345,711,006.23	60.62%	主要原因是预付大宗材料物资货款及物资海运费货款增加所致。
其他应收款	149,593,667.65	75,671,886.12	97.69%	主要原因是应收保证金及股权回购款本期增加所致。
其他流动资产	649,257,557.00	464,533,404.40	39.77%	主要原因是待抵扣进项税额本期增加所致。
其他权益工具投资	87,094,852.38	159,065,757.27	-45.25%	主要原因是本期其他权益工具投资重分类到其他非流动金融资产所致。
其他非流动金融资产	58,915,742.72	20,600,000.00	186.00%	主要原因是本期其他非流动金融资产重分类至其他应收款所致。
固定资产	27,922,453,619.49	20,954,487,777.91	33.25%	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	2,435,143,243.59	-87.92%	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。
长期待摊费用	118,921,107.31	15,086,898.00	688.24%	主要原因是本期付银团贷款参与费分摊增加所致。
递延所得税资产	235,019,297.97	176,862,515.88	32.88%	主要原因是本期可抵扣应纳税暂时性差异产生的递延所得税增加所致。
其他非流动资产	1,152,920,229.60	805,250,871.68	43.18%	主要原因是本期预付土地出让金、工程及设备款增加所致。

报表项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	与上年增减 变动幅度	原因说明
	金额	金额		
	本报告期	上年同期		
交易性金融负债	0.00	7,486,339.68	-100.00%	主要原因是本期远期结售汇业务完结，冲销上年计提远期结售汇业务产生的公允价值变动损失所致。
应付票据	1,221,534,746.21	440,667,070.00	177.20%	主要原因是公司通过应付票据融资方式支付货款增加款增加所致。
应付账款	3,883,829,651.75	2,440,621,551.35	59.13%	主要原因是本期应支付材料款及工程设备材料款增加所致。
合同负债	371,634,530.27	1,289,909,287.14	-71.19%	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。
其他流动负债	46,190,695.45	153,542,506.38	-69.92%	主要原因是本期待转销项税额减少所致。
其他应付款	1,213,024,882.69	501,206,260.86	142.02%	主要原因是销售返利增加及限制性股票回购义务所产生的负债增加所致。
一年内到期的非流动负债	3,072,760,021.76	1,408,372,148.76	118.18%	主要原因是长期借款及应付债券重分类至一年内到期的非流动负债所致。
应付债券		830,250,724.38	-100.00%	主要原因是本期应付债券重分类至一年内到期的非流动负债所致。
长期借款	5,391,387,209.87	3,208,922,358.49	68.01%	主要原因是本期收到长期借款增加所致。
长期应付款	483,228,788.12	1,020,118,112.96	-52.63%	主要原因是本期长期应付款重分类至一年内到期的非流动负债所致。
其他综合收益	-429,538,720.71	-239,101,657.30	-79.65%	主要原因是汇率变动外币报表折算差额将重分类进损益的其他综合收益比去年同期减少所致。
少数股东权益	80,841,204.59	126,961,629.22	-36.33%	主要原因是控股子公司山东太阳宏河纸业有限公司少数股东撤资所致。

表二：

单位：元

报表项目	2021 年 1-12 月 金额	2020 年 1-12 月 金额	与上年增减 变动幅度	原因说明
------	---------------------	---------------------	---------------	------

	本报告期	上年同期		
营业收入	31,996,643,206.36	21,588,648,352.76	48.21%	主要原因是本报告期，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。
营业成本	26,438,075,914.54	17,392,322,035.52	52.01%	
营业利润	3,399,244,488.09	2,321,805,493.17	46.41%	
利润总额	3,379,104,271.12	2,378,315,428.87	42.08%	
净利润	2,966,675,859.13	1,967,854,504.09	50.76%	
税金及附加	139,345,056.05	105,929,560.43	31.55%	主要原因是本年销售增加致应交增值税增加，相应产生的税金及附加比上年同期增加所致。
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。
研发费用	538,179,745.85	410,875,065.63	30.98%	主要原因是公司加大了研发力度，本期研发支出费用支出比去年同期增加所致。
投资收益	42,893,495.96	16,840,375.60	154.71%	主要原因是远期结售汇交割产生的投资收益比上期增加所致。
公允价值变动收益	-8,452,127.37	-18,191,075.10	53.54%	主要原因是本期计提远期结售汇业务产生的公允价值变动收益产生的损失比上年同期减少所致。
信用减值损失	-14,726,284.17	-31,579,608.45	53.37%	主要原因是本期计提信用减值损失比上年同期减少所致。
资产减值损失	-16,632,766.52	-59,091,485.01	71.85%	主要原因是本期计提存货跌价损失比上年同期减少所致。
资产处置收益	314,540.95	-7,932,472.46	103.97%	主要原因是本报告期非流动资产处置利得比去年同期增加所致。
营业外收入	39,449,590.48	65,624,342.54	-39.89%	主要原因是收到的政府补助比去年同期减少所致。
营业外支出	59,589,807.45	9,114,406.84	553.80%	主要原因是非流动资产报废损失及支付的碳排放配

报表项目	2021 年 1-12 月 金额	2020 年 1-12 月 金额	与上年增减 变动幅度	原因说明
	本报告期	上年同期		
				额交易比去年同期增加所致。
其他综合收益的税后净额	-190,444,717.32	-432,522,998.99	55.97%	主要原因是汇率变动影响外币报表折算差额将重分类进损益的其他综合收益比去年同期增加所致。
外币财务报表折算差额	-184,923,806.90	-430,488,895.61	57.04%	
销售商品、提供劳务收到的现金	35,979,399,004.33	26,744,232,735.02	34.53%	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；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。
经营活动现金流入小计	36,113,801,808.18	26,891,827,239.03	34.29%	
购买商品、接受劳务支付的现金	27,804,290,842.04	17,605,456,578.43	57.93%	
支付其他与经营活动有关的现金	847,105,553.01	597,444,280.46	41.79%	
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%	
收回投资收到的现金	4,217,316.50	7,154,545.45	-41.05%	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。
取得投资收益收到的现金	7,284,404.36	4,120,881.87	76.77%	
收到其他与投资活动有关的现金	7,479,178.80	63,280,592.13	-88.18%	
投资活动现金流入小计	34,136,437.56	92,667,310.94	-63.16%	
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	14.91%	

报表项目	2021 年 1-12 月 金额	2020 年 1-12 月 金额	与上年增减 变动幅度	原因说明
	本报告期	上年同期		
投资支付的 现金	10,800,000.00	25,200,000.00	-57.14%	
支付其他与 投资活动有 关的现金	0.00	20,125,956.21	-100.00%	
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%	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。
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%	
汇率变动对 现金及现金 等价物的影 响	11,244,472.92	1,050,126.46	970.77%	主要原因是本期汇率变动 影响所致。
现金及现金 等价物净增 加额	511,055,700.50	-31,121,718.14	1742.12%	主要原因是筹资活动产生 的现金流量净额同比增加 所致。
期末现金及 现金等价物 余额	1,772,338,730.55	1,261,283,030.05	40.52%	

山东太阳纸业股份有限公司

二〇二二年四月十六日