

# 山东太阳纸业股份有限公司

## 2022 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 2022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”）2022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2022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鱼台房地产分公司；全资子公司太阳纸业、兖州天章纸业、南宁太阳纸业、山东太阳生活用纸、山东太阳宏河纸业、太阳纸业（香港）、太阳纸业控股老挝有限责任公司、济宁市永悦环保能源、广西太阳纸业、广西太阳纸业北海合利化工分公司；全资孙公司太阳纸业沙湾、上海天颐纸业；公司控股子公司济宁市兖州区银泉精细化工、济宁福利达精细化工、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（2023）第371A013320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

2022年末，公司合并总资产48,013,962,336.41元，比年初的42,706,268,731.07元增加了5,307,693,605.34元，增幅12.43%，其中：流动资产12,587,934,965.31元，占26.22%；长期股权投资255,956,495.63元，占0.53%；固定资产28,873,976,365.85元，占60.14%；在建工程3,272,980,827.98元，占6.82%；无形资产1,766,755,491.06元，占3.68%；其他资产1,256,358,190.58元，占2.62%。

## 2、总负债

2022 年末，公司合并负债总额 24,840,267,953.19 元，比年初的 23,919,924,439.35 元增加了 920,343,513.84 元，增幅 3.85%。其中：流动负债 17,447,987,168.50 元（其中短期借款 8,169,384,733.64 元），占 70.24%；非流动负债 7,392,280,784.69 元（其中长期借款 6,639,696,839.56 元），占 29.76%。

## 3、股东权益

2022 年末，股东权益合计 23,173,694,383.22 元，比年初的 18,786,344,291.72 元增加 4,387,350,091.50 元，增长 23.35%。

上述股东权益中，归属于母公司股东的所有者权益为 23,084,022,534.28 元，其中：股本 2,794,684,119.00 元，资本公积 3,574,350,373.77 元，盈余公积 1,379,923,758.23 元，未分配利润 15,218,436,026.68 元；归属于少数股东的权益为 89,671,848.94 元。

## 4、资产负债率

2022 年末，公司合并资产负债率为 51.74%，比年初的 56.01% 降低了 4.27 个百分点；母公司资产负债率为 46.28%，比年初的 51.77% 降低了 5.49 个百分点。

## 5、合并现金流量情况

2022 年度合并现金及现金等价物净增加额 -489,687,199.79 元，其中：

(1) 经营活动现金流入 45,981,948,026.66 元，现金流出 42,158,384,684.17 元，现金流量净额 3,823,563,342.49 元；

(2) 投资活动现金流入 48,539,975.89 元，现金流出 6,169,488,989.44 元，现金流量净额 -6,120,949,013.55 元；

(3) 筹资活动现金流入 15,801,105,764.12 元，现金流出 13,998,400,592.44 元，现金流量净额 1,802,705,171.68 元。

### （二）经营绩效

2022 年，公司合并口径实现营业收入 39,766,925,753.41 元，利润总额 3,067,935,825.58 元，净利润 2,817,131,011.22 元，归属于母公司股东的净利润 2,808,765,145.29 元；分别比 2021 年度增长 23.66%、-8.37%、-4.15% 和 -4.12%。

2022 年，母公司实现营业收入 14,620,497,485.68 元，利润总额 802,279,202.95 元，净利润 813,562,112.12 元。分别比 2021 年度增长 6.44%、-65.06% 和 -64.53%。

### 三、合并财务报表主要项目增减变化情况及原因分析

金额单位：元

报表项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	与期初增 减变动幅 度	原因说明
	金额	金额		
	期末余额	上年年末余额		
货币资金	2,386,440,272.99	3,467,740,792.26	-31.18%	主要原因是支付项目货款银行存款减少及所有权或使用权受限其他货币资金减少所致。
应收票据	188,360,059.76	5,000,000.00	3667.20%	主要原因是本期比期初增加贴现未到期票据所致。
其他应收款	78,842,150.98	149,593,667.65	-47.30%	主要原因是本期其他应收款项支付的保证金收回所致。
存货	5,339,085,993.20	3,506,493,388.06	52.26%	主要原因是产能增加同比原材料备库增加所致。
其他流动资产	259,622,100.78	649,257,557.00	-60.01%	主要原因为未来期间可抵扣的增值税进项税额减少。
在建工程	3,272,980,827.98	294,190,872.36	1012.54%	主要原因是在建工程广西南宁项目陆续开工建设所致。
无形资产	1,766,755,491.06	1,274,064,135.18	38.67%	主要原因是南宁太阳吸收合并六景成全资产增加。
其他非流动资产	644,037,489.87	1,152,920,229.60	-44.14%	主要原因是本期预付工程及设备款减少所致。
合同负债	527,700,996.74	371,634,530.27	41.99%	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增加所致。
应付职工薪酬	171,097,522.38	80,260,814.69	113.18%	主要原因是生产规模增加应支付并计提的工资增加所致。
其他流动负债	62,755,058.70	46,190,695.45	35.86%	主要原因是由于本期合同负债增加待转销项税额随之增加所致。
递延收益	321,125,940.64	146,472,074.14	119.24%	主要原因是本期收到与资产相关的政府补助比期初增加所致。
递延所得税负债	2,690,013.56	4,196,577.82	-35.90%	主要原因是本期公允价值变动减少应确认的递延所得税负债减少。
其他权益工具	0.00	189,478,573.51	-100.00%	主要原因是可转换公司债券到期全部转股所致。
资本公积	3,574,350,373.77	2,426,397,462.15	47.31%	主要原因是可转换公司债券到期全部转股所致。

库存股	303,698,340.00	520,046,350.00	-41.60%	主要原因是限制性股票激励计划（2021-2023）第一期达到解锁条件授予股权激励股票解锁无需回购而减少库存股所致。
其他综合收益	378,658,214.59	-429,686,955.98	188.12%	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增加。
专项储备	41,668,382.01	25,360,841.03	64.30%	主要原因是依据企业安全生产费提取及使用管理办法 2022-136 文件精神计提专项储备比去年同期增加所致。

报表项目	2022 年 1-12 月金额	2021 年 1-12 月金额	与上年同期增减变动幅度	原因说明
	本报告期	上年同期		
研发费用	780,674,459.33	538,179,745.85	45.06%	主要原因是本期研发力度增加致使费用支出同比增加所致。
财务费用	833,522,286.50	565,344,448.84	47.44%	主要原因是汇率波动影响，本期汇兑损失同比增加。
其他收益	41,322,570.31	30,074,981.75	37.40%	主要原因是本期企业日常活动有关且与收益相关政府补助比上年同期增加所致。
投资收益	21,941,623.61	42,893,495.96	-48.85%	主要原因为远期结售汇交割产生的投资收益减少所致。
公允价值变动收益	-5,688,066.30	-8,452,127.37	32.70%	主要原因是本期权益工具投资按享有权益份额调整公允价值变动收益产生的损失比上年同期增加所致。
资产减值损失	-54,549,901.69	-16,632,766.52	-227.97%	主要原因是本期计提资产减值损失比上年同期增加所致。
资产处置收益	-8,177,991.58	314,540.95	-2699.98%	主要原因是本报告期非流动资产处置损失比去年同期增加所致。
营业外支出	3,652,091.31	59,589,807.45	-93.87%	主要原因是捐赠支出、非流动资产毁损报废损失、碳排放配额交易比去年同期减少所致。
所得税费用	250,804,814.36	408,808,658.69	-38.65%	主要原因是本期利润总额同比减少，实现所得税费用也相应减少。

其他综合收益的税后净额	808,342,695.11	-190,592,952.59	524.12%	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	808,837,788.02	-185,072,042.17	537.04%	

报表项目	2022年1-12月金额	2021年1-12月金额	与上年同期增减变动幅度	原因说明
	本报告期	上年同期		
销售商品、提供劳务收到的现金	44,978,337,836.90	36,141,918,187.25	24.45%	主要原因是本期销售商品提供劳务收到的现金增加，增值税留抵税额返还现金流入增加及政府专项补助比去年同期增加；公司业务量增加及原料成本增加致使购买商品、接受劳务支付的现金增加高于销售商品提供劳务增加，用工成本增加致使支付给职工以及为职工支付的现金同比增加，支付其他与经营活动有关的现金同比增加，最终使得本期经营活动现金流量净额同比减少。
收到的税费返还	720,220,141.53	161,998.28	444485.05%	
收到其他与经营活动有关的现金	283,390,048.23	134,240,805.57	111.11%	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>45,981,948,026.66</b>	<b>36,276,320,991.10</b>	<b>26.75%</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	38,292,087,317.33	27,997,724,354.15	36.77%	
支付给职工以及为职工支付的现金	1,640,870,782.15	1,320,008,085.14	24.31%	
支付其他与经营活动有关的现金	1,079,357,340.33	847,105,553.01	27.42%	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>42,158,384,684.17</b>	<b>31,377,859,520.95</b>	<b>34.36%</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,823,563,342.49</b>	<b>4,898,461,470.15</b>	<b>-21.94%</b>	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,995,464.86	15,155,537.90	97.92%	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>48,539,975.89</b>	<b>34,136,437.56</b>	<b>42.19%</b>	
购建固定资产、无形资	4,712,382,871.73	7,218,115,166.46	-34.71%	

产和其他长期资产支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,450,000,000.00	0.00	100.00%	
支付其他与投资活动有关的现金	7,106,117.71	0.00	100.00%	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>6,169,488,989.44</b>	<b>7,228,915,166.46</b>	<b>-14.66%</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-6,120,949,013.55</b>	<b>-7,194,778,728.90</b>	<b>14.93%</b>	
筹资活动现金流入小计	15,801,105,764.12	14,121,078,858.09	11.90%	主要原因是筹资活动偿还债务支付的现金及分配股利同比增加幅度高于筹资活动现金流入,致使筹资活动现金流量净额减少。
筹资活动现金流出小计	13,998,400,592.44	11,324,950,371.76	23.61%	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,802,705,171.68</b>	<b>2,796,128,486.33</b>	<b>-35.53%</b>	
汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,993,299.59	11,244,472.92	-55.59%	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	-489,687,199.79	511,055,700.50	-195.82%	主要原因是经营活动产生的现金流量净额减少较多,致使本期现金及现金等价物净增加额与期末现金及现金等价物余额减少。
<b>期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,282,651,530.76</b>	<b>1,772,338,730.55</b>	<b>-27.63%</b>	

山东太阳纸业股份有限公司

二〇二三年四月二十二日