

# 山东太阳纸业股份有限公司

## 2013 年度报告



证券代码： 002078  
证券简称： 太阳纸业

披露日期： 2014 年 2 月 28 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

公司负责人李洪信、主管会计工作负责人牛宜美及会计机构负责人(会计主管人员)李辉声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告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，请投资者注意投资风险。

## 目 录

2013 年度报告.....	1
一、重要提示、目录和释义 .....	2
二、公司简介.....	7
三、会计数据和财务指标摘要 .....	9
四、董事会报告.....	11
五、重要事项.....	32
六、股份变动及股东情况 .....	45
七、董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	53
八、公司治理.....	62
九、内部控制.....	72
十、财务报告.....	75
十一、备查文件目录 .....	182

## 释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、太阳纸业	指	山东太阳纸业股份有限公司
控股股东	指	山东太阳控股集团有限公司
天章纸业	指	兖州天章纸业有限公司
太阳纸业有限	指	太阳纸业有限公司
中天纸业	指	兖州中天纸业有限公司
合利纸业	指	兖州合利纸业有限公司
永悦纸业	指	兖州永悦纸业有限公司
华茂纸业	指	兖州华茂纸业有限公司
太阳老挝	指	太阳纸业控股老挝有限责任公司
太阳香港	指	太阳纸业（香港）有限公司
太阳生活用纸公司	指	山东太阳生活用纸有限公司
圣浩生物	指	山东圣浩生物科技有限公司
太阳宏河	指	山东太阳宏河纸业有限公司
万国太阳	指	万国纸业太阳白卡纸有限公司
万国食品	指	山东万国太阳食品包装材料有限公司
国际太阳	指	山东国际纸业太阳纸板有限公司
合作公司	指	公司与美国国际纸业公司合作成立的万国纸业太阳白卡纸有限公司、山东万国太阳食品包装材料有限公司、山东国际纸业太阳纸板有限公司三家合作公司
上海东升	指	上海东升新材料有限公司
百安国际	指	百安国际有限公司
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
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
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
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纸等纸的原纸或基纸
双胶纸	指	双面施胶印刷纸
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
报告期/本报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 重大风险提示

公司存在经济周期波动、国家政策调整、市场竞争激烈、新增产能集中释放、原材料价格波动、产品毛利率下降等风险，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容敬请查阅董事会报告中关于公司未来发展的展望中可能面对的风险因素和对策部分的内容。

## 第二节 公司简介

### 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）	SHAN DONG SUN PAPER INDUSTRY JOINT STOCK CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	SUNPAPER		
公司的法定代表人	李洪信		
注册地址	山东省兖州市西关大街 66 号		
注册地址的邮政编码	272100		
办公地址	山东省兖州市友谊路 1 号		
办公地址的邮政编码	272100		
公司网址	<a href="http://www.sunpapergroup.com">http://www.sunpapergroup.com</a>		
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	陈昭军	庞福成
联系地址	山东省兖州市友谊路 1 号	山东省兖州市友谊路 1 号
电话	0537-7928715	0537-7928762
传真	0537-7928762	0537-7928762
电子信箱	czj@sunpaper.cn	pangfucheng@sunpaper.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券部

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2000 年 04 月 26 日	山东省工商行政管 理局	370000228006169	370882706094280	70609428-0
报告期末注册	2013 年 05 月 30 日	山东省工商行政管 理局	370000228006169	370882706094280	70609428-0
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	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
签字会计师姓名	王传顺、王乾

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

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
瑞信方正证券有限责任公司	北京市西城区金融大街甲九 号金融街中心南楼 15 层	杨帆、梁颖	2013 年 4 月 18 日至 2014 年 12 月 31 日

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



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2013 年	2012 年	本年比上年增减(%)	2011 年
营业收入(元)	10,895,094,105.31	10,408,640,841.61	4.67%	8,762,342,978.49
归属于上市公司股东的净利润(元)	284,624,537.86	176,344,856.54	61.4%	499,327,975.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	293,524,290.52	80,464,867.27	264.79%	259,213,893.87
经营活动产生的现金流量净额(元)	1,435,965,880.47	1,387,401,678.68	3.5%	1,061,845,662.94
基本每股收益(元/股)	0.26	0.18	44.44%	0.5
稀释每股收益(元/股)	0.26	0.18	44.44%	0.5
加权平均净资产收益率(%)	6.06%	4.5%	1.56%	13.39%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
总资产(元)	15,889,630,408.19	15,172,699,287.86	4.73%	15,187,762,579.44
归属于上市公司股东的净资产(元)	5,091,351,998.17	3,947,407,006.91	28.98%	3,883,088,985.79

#### 二、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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	284,624,537.86	176,344,856.54	5,091,351,998.17	3,947,407,006.91
按国际会计准则调整的项目及金额				

##### 2、同时按照境外会计准则与按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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润	归属于上市公司股东的净资产

	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	284,624,537.86	176,344,856.54	5,091,351,998.17	3,947,407,006.91
按境外会计准则调整的项目及金额				

### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

#### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 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）	-47,154,363.99	20,562,216.25	83,916,278.13	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	30,564,609.45	97,222,672.49	126,117,598.29	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		3,263,568.60	55,632,714.50	
债务重组损益		303,009.63	-2,928,301.77	
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		266,527.19	14,011,963.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,856,723.25	5,995,806.31	2,099,851.58	
减：所得税影响额	552,427.93	25,506,794.79	18,946,739.09	
少数股东权益影响额（税后）	-4,385,706.56	6,227,016.41	19,789,282.58	
合计	-8,899,752.66	95,879,989.27	240,114,082.10	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用  不适用

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2013年度，由于受宏观经济复苏乏力的影响，我国造纸行业的发展遇到了诸多困难，面对较为复杂的宏观环境和激烈的市场竞争态势，公司在董事会的正确领导下，同心同德、改革创新、锐意进取、团结拼搏，圆满完成了年初确定的各项任务目标。2013年以来，公司在行业形势低迷情况下，率先走出了发展低谷，实现了复苏。

报告期内，公司各项生产、经营工作有序进行，公司实现营业收入10,895,094,105.31元，同比增长4.67%；实现归属于上市公司股东的净利润284,624,537.86元，同比增长61.40%；基本每股收益0.26元。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

公司主营业务包括机制纸、纸板制造；纸制品制造、加工；造纸用农产品的收购；货物进出口；化学机械浆、化学木浆、溶解浆的生产和销售；热电的生产。报告期内，公司主要业务未发生变化。

下表列示报告期，公司营业收入、成本、费用、现金流等项目同比变动情况，并对相关重大变动情况作出说明：

项目	2013年	2012年	同比增减%
主营业务收入	10,895,094,105.31	10,408,640,841.61	4.67%
主营业务成本	9,049,599,548.74	8,998,775,756.48	0.56%
期间费用	1,313,975,488.31	1,303,906,806.56	0.77%
经营活动产生的现金流量	1,435,965,880.47	1,387,401,678.68	3.50%

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司紧紧围绕长期战略发展规划，坚持精细化和信息化“两化融合”，凭借自身规模化运营及管理团队的丰富经验和努力，不断驱动业绩快速增长，持续巩固和提升了行业领导地位（世界造纸百强企业排名提升至第55位）。

#### 1、加快产业转型升级，适时调整产品结构

为进一步延展盈利空间，公司积极实施企业的战略调整与转型，从工业用纸向生活用纸、木糖醇等消费品领域拓展，进而实现产业链上的产品多元化、差异化、价值最大化，预期新产品的导入将为公司长期稳定发展注入新的增长动力。12万吨高档生活用纸加工生产线本年度实现投产，“幸福阳光”品牌系列产品

顺利投放市场；木糖（醇）项目已进入试产阶段，美国杜邦公司为此多次来公司考察并洽谈合作意向。

公司通过技术研发、设备改造以及工艺调整，坚持在发展中调整，在调整中转型，在转型中提升的策略，在做好市场深度调研的前提下适时推出顺应市场需求的产品。报告期内，公司食品用纸事业部产品全部改为淋膜原纸，兴隆分公司生产出了低定量、高附加值特种纸，纸浆事业部研发出高松厚度和FSC化机浆。公司还在毗邻的邹城市建设造纸产业园，完成了一期50万吨低克重高档牛皮箱板纸和50万吨高强瓦楞纸报批手续并奠基启动。上述技改项目顺应了市场需求，丰富了产品结构，加快推动了企业的战略转型。

此外，公司在老挝的林浆基地建设稳步推进，苗木培育技术取得了重大突破，5年速生林地每公顷出材量较预计多出40多方，达到120多方，为公司发展提供了有力的原料支撑，有效规避了上游原料市场波动给公司发展带来的经营风险。

## 2、加强科技创新与转化，铸造企业持续内生动力

产品科技与创新领先是公司持续发展的生命力，报告期内我们继续投入研发机构建设与高端专业技术人才的引进和培养；通过自主研发、产学研相结合、全球合作等途径，充分整合全球资源、力量，提升产品技术含量和附加价值。公司在本年度内获得国家重大专项1项，国家发展与改革委员会创新能力建设项目1项；完成8项专利申请，5项科技成果鉴定，其中1项鉴定为国际先进水平，“高纯度生物质纤维素”获“济宁市第一批重点新产品”。公司还参与了7项国家重大产品标准的制订和修订，被评为年度济宁市首届创新型示范企业，获得国家1000余万元的科研经费支持。

持续研发投入与技术转化为公司发展提供了坚实的技术支撑，公司准确把握市场脉搏，开发出无荧光单铜、高强热敏原纸、离型原纸、吸水纸、激光雕纹纸、高松厚度化机浆等高附加值、具有竞争力的新产品。溶解浆的生产工艺也实现了新突破，吨浆成本有望较大幅度的降低；化学机械磨木浆的工艺技术创新后，吨浆生产成本即将实现较大幅度降低；公司各生产事业部通过工艺改善带来了生产成本的持续下降，这为公司下一年度的利润高速增长奠定了基础。

## 3、夯实公司内部管理，提升了企业管控水准

管控水平与成本端控制力是拉开造纸企业盈利能力差距的重要因素，公司报告期内围绕提高效率、降低成本这一中心，严格控制成本和资本开支，开展精细化管理，不断提高产品质量和设备运行率，维持产销平衡和合理偏低的库存水平，各纸机均保持近满负荷的生产状态，显著降低了生产成本和财务费用。

公司本年度实施了组织架构的管理变革，成立了十大事业部、九大职能中心、十一个部室，重塑管理价值链体系；并引入了模拟法人模式，实行独立核算、改善绩效考核体系，极大激发了各事业部的活力，开启了“两化融合”新征程。我们还对ERP系统进行了应用升级和扩展，构建业务集成、信息共享的集团管理信息平台，实现了财务业务一体化、信息决策智能化，全面提升了企业标准化与精细化的管理水平。公

司纸浆生产线的深入挖潜由此带来煤、电、水及天然气等资源消耗量的明显降低，热电事业部重新厘定岗位职责、并下移重心，释放了大量劳动力。公司还专门成了管理改进部，根据公司各级管理人员和一线员工的合理化建议，全年进行专案改善2项，创新改善181项，大大提升了工艺的创新改善工作。

4、创新营销模式，扩大企业品牌认知度

2013年度，公司启动营销变革，由重产品生产向营销渠道模式转变。公司销售、市场、出口等部门紧紧围绕公司发展战略要求，以市场为导向，采取更为灵活的营销模式提升终端市场份额，取得了非常好的成绩。公司“华夏太阳”、“金太阳”等品牌的产品销售量不断攀升，国内市场销售量较2012年增长9%，基本实现了产销、货款回收100%；在市场建设方面，公司进一步优化了市场格局，健全了分销和直供兼备的客户网络，稳定了销售结构，形成了“金太阳”、“华夏太阳”、“天阳”等品牌的立体销售模式。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用  不适用

2、收入

说明

报告期内，公司完成机制纸销量168万吨，与2012年的销量持平；实现主营业务收入10,895,094,105.31元，同比2012年增长4.67%。（注：收入与产销售量是合并抵消内部关联交易后的数量与金额。）

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

单位：万吨

行业分类	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
纸制品	销售量	168	168	0%
	生产量	166	168	-1.19%
	库存量	9	11	-18.18%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	2,643,565,838.82
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	24.26%

公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	山东万国太阳食品包装材料有限公司	869,117,629.14	7.98%
2	万国纸业太阳白卡纸有限公司	614,806,142.15	5.64%
3	深圳市黄金叶贸易有限公司	444,894,625.81	4.08%
4	唐山三友远达纤维有限公司	379,778,000.00	3.49%
5	山东国际纸业太阳纸板有限公司	334,969,441.72	3.07%
合计	——	2,643,565,838.82	24.26%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
电及蒸汽	原材料	478,322,512.39	85.14%	468,394,288.72	88.99%	-3.85%
电及蒸汽	折旧	66,246,617.11	11.79%	47,531,237.36	9.03%	2.76%
电及蒸汽	人工成本	15,348,890.35	2.73%	9,713,888.36	1.85%	0.89%
电及蒸汽	其他制造费用	1,914,840.43	0.34%	699,509.29	0.13%	0.21%
合计		561,832,860.28	100%	526,338,923.72	100%	0%
浆及纸制品	原材料	6,827,622,690.72	80.85%	6,785,363,341.59	80.55%	0.3%
浆及纸制品	折旧	487,945,290.92	5.78%	457,233,733.03	5.43%	0.35%
浆及纸制品	人工成本	214,346,691.54	2.54%	197,484,776.70	2.34%	0.19%
浆及纸制品	能源动力	873,758,072.63	10.35%	941,530,538.19	11.18%	-0.83%
浆及纸制品	其他制造费用	40,927,474.21	0.48%	41,823,483.68	0.5%	-0.01%
合计		8,444,600,220.02	100%	8,423,435,873.20	100%	

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2013 年		2012 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	1,898,508,172.54	80.82%	2,113,265,178.34	82.26%	-1.45%
双胶纸	折旧	119,612,718.42	5.09%	120,823,938.90	4.7%	0.39%
双胶纸	人工成本	66,336,226.54	2.82%	52,734,231.42	2.05%	0.77%
双胶纸	能源动力	257,310,967.35	10.95%	275,552,951.65	10.73%	0.23%
双胶纸	其他制造费用	7,422,500.58	0.32%	6,556,655.87	0.26%	0.06%
合计		2,349,190,585.43	100%	2,568,932,956.17	100%	
涂布包装纸板	原材料	30,844,885.79	83.09%	263,701,542.06	81.47%	1.62%
涂布包装纸板	折旧	1,040,185.14	2.8%	14,909,652.41	4.61%	-1.8%
涂布包装纸板	人工成本	1,371,127.20	3.69%	11,622,855.36	3.59%	0.1%
涂布包装纸板	能源动力	3,783,804.18	10.19%	31,747,219.07	9.81%	0.38%
涂布包装纸板	其他制造费用	81,888.44	0.22%	1,705,984.18	0.53%	-0.31%
合计		37,121,890.74	100%	323,687,253.08	100%	
铜版纸	原材料	2,434,834,997.99	81.54%	2,487,394,669.13	79.73%	1.81%
铜版纸	折旧	196,805,751.51	6.59%	196,904,480.32	6.31%	0.28%
铜版纸	人工成本	61,857,788.48	2.07%	60,432,121.09	1.94%	0.13%
铜版纸	能源动力	273,997,913.46	9.18%	358,350,714.54	11.49%	-2.31%
铜版纸	其他制造费用	18,634,809.97	0.62%	16,790,110.15	0.54%	0.09%
合计		2,986,131,261.41	100%	3,119,872,095.24	100%	
其他纸	原材料	1,050,306,853.64	81.48%	818,762,650.13	79.58%	1.9%
其他纸	折旧	52,270,458.85	4.06%	35,292,965.98	3.43%	0.62%
其他纸	人工成本	46,026,149.11	3.57%	45,023,700.69	4.38%	-0.81%
其他纸	能源动力	137,306,162.32	10.65%	120,129,447.46	11.68%	-1.02%
其他纸	其他制造费用	3,106,962.91	0.24%	9,625,633.26	0.94%	-0.69%
合计		1,289,016,586.83	100%	1,028,834,397.52	100%	
电及蒸汽	原材料	478,322,512.39	85.14%	468,394,288.72	88.99%	-3.85%
电及蒸汽	折旧	66,246,617.11	11.79%	47,531,237.36	9.03%	2.76%
电及蒸汽	人工成本	15,348,890.35	2.73%	9,713,888.36	1.85%	0.89%
电及蒸汽	其他制造费用	1,914,840.43	0.34%	699,509.29	0.13%	0.21%
合计		561,832,860.28	100%	526,338,923.72	100%	
化机浆	原材料	640,744,154.36	73.9%	446,353,640.95	73.62%	0.27%
化机浆	折旧	46,364,544.90	5.35%	30,342,608.26	5%	0.34%
化机浆	人工成本	14,210,167.61	1.64%	8,943,888.17	1.48%	0.16%
化机浆	能源动力	163,417,691.95	18.85%	118,143,924.02	19.49%	-0.64%

化机浆	其他制造费用	2,341,916.78	0.27%	2,491,338.90	0.41%	-0.14%
合计		867,078,475.60	100%	606,275,400.31	100%	
溶解浆	原材料	772,383,626.40	84.32%	655,885,660.98	84.54%	-0.22%
溶解浆	折旧	71,851,632.10	7.84%	58,960,087.17	7.6%	0.24%
溶解浆	人工成本	24,545,232.60	2.68%	18,727,979.96	2.41%	0.27%
溶解浆	能源动力	37,941,533.37	4.14%	37,606,281.44	4.85%	-0.71%
溶解浆	其他制造费用	9,339,395.54	1.02%	4,653,761.33	0.6%	0.42%
合计		916,061,420.01	100%	775,833,770.88	100%	

说明

无

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	2,359,608,458.31
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	30.7%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	亚太森博（山东）浆纸有限公司	876,841,902.90	11.41%
2	ITOCHU HONG KONG LTD 伊藤忠香港有限公司	540,900,881.38	7.04%
3	SUZANO TRADING LTD	333,079,215.24	4.33%
4	UPM S.A	315,174,937.16	4.1%
5	巴斯夫造纸化学品（江苏）有限公司	293,611,521.63	3.82%
合计	——	2,359,608,458.31	30.7%

#### 4、费用

本期公司费用变动原因说明：

销售费用2013年度本年发生数为462,872,197.15元，比上年数增加42.79%，主要原因是公司本年度产品销量增加及运费结算方式调整所致。

资产减值损失2013年度本年发生数为35,137,440.14元，比上年数增加57.50%，主要原因是计提坏账准备和固定资产减值准备增加所致。

所得税费用2013年度本年发生数为139,082,746.97元，比上年数增加521.54%，主要原因是本年度利润总额增加当期所得税费用增加以及子公司可抵扣亏损同比减少递延所得税费用减少所致。



## 5、研发支出

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2013年	2012年	2011年
研发投入金额（元）	420,577,985.04	419,317,561.29	389,924,262.54
研发投入占营业收入比例（%）	3.9%	4.1%	4.45%

## 6、现金流

单位：元

项目	2013年	2012年	同比增减（%）
经营活动现金流入小计	13,166,979,923.62	12,670,426,414.88	3.92%
经营活动现金流出小计	11,731,014,043.15	11,283,024,736.20	3.97%
经营活动产生的现金流量净额	1,435,965,880.47	1,387,401,678.68	3.5%
投资活动现金流入小计	57,680,014.96	155,422,411.84	-62.89%
投资活动现金流出小计	944,177,489.16	1,242,473,622.12	-24.01%
投资活动产生的现金流量净额	-886,497,474.20	-1,087,051,210.28	-18.45%
筹资活动现金流入小计	10,298,981,191.76	10,513,876,605.24	-2.04%
筹资活动现金流出小计	10,341,747,022.77	11,077,022,317.04	-6.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-42,765,831.01	-563,145,711.80	92.41%
现金及现金等价物净增加额	495,207,675.02	-261,643,563.59	289.27%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

（1）本期处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额比上年数减少88.14%，主要因素是本年度处理300T碱回收设备以及一批已提足折旧机器设备收到现金比去年同期减少，致使投资活动现金流入比去年同期减少62.89%。

（2）支付其他与筹资活动有关的现金2013年度本年发生数为56516万元，比上年数增加117.30%，主要原因是本年支付银行承兑汇票、信用证及贷款保证金及偿付融资租赁（售后租回）租金本金和利息增加所致。

（3）因本期销售商品提供劳务收到的现金大于购买商品接受劳务支付的现金，使经营活动产生的现金流量净额增加；本期购建重大在建工程资产减少，使投资活动产生的现金净流出减少；本期定向增发成

功收到投资款致使借款减少，偿还债务支付的现金随之比去年同期减少，致使筹资活动产生的现金流出比去年同期减少；以上结论致使期末现金及现金等价物余额比去年同期增加。

报告期内公司经营活动的现金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

### 三、主营业务构成情况

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	9,915,693,912.21	8,444,600,220.02	14.84%	4.04%	0.25%	3.22%
电及蒸汽	868,356,986.24	561,832,860.28	35.3%	24.62%	6.74%	10.83%
分产品						
非涂布文化用纸	4,381,639,269.63	3,638,207,172.26	16.97%	6.98%	1.12%	4.81%
涂布包装纸板	39,674,840.92	37,121,890.74	6.43%	-87.52%	-88.53%	8.22%
铜版纸	3,510,468,272.16	2,986,131,261.41	14.94%	1.2%	-4.29%	4.87%
电及蒸汽	868,356,986.24	561,832,860.28	35.3%	24.62%	6.74%	10.83%
化机浆	1,044,883,647.89	867,078,475.60	17.02%	41.04%	43.02%	-1.15%
溶解浆	939,027,881.61	916,061,420.01	2.45%	3.55%	18.07%	-12%
分地区						
境内销售	8,980,905,912.74	7,188,369,973.68	19.96%	6.79%	-0.49%	5.86%
境外销售	1,803,144,985.71	1,818,063,106.62	-0.83%	-0.79%	5.34%	-5.87%

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

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		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	1,691,384,443.52	10.64%	865,030,247.94	5.7%	4.94%	银行承兑汇票、信用证及银行贷款保证金增加
应收账款	694,207,383.36	4.37%	479,989,560.33	3.16%	1.21%	拓展新客户销售业务及未到回收期货款增加
存货	1,342,337,072.73	8.45%	1,285,902,742.57	8.48%	-0.03%	
长期股权投资	791,574,884.47	4.98%	799,456,356.32	5.27%	-0.29%	
固定资产	7,807,331,381.11	49.13%	7,719,994,481.68	50.88%	-1.75%	
在建工程	630,487,294.52	3.97%	821,756,263.26	5.42%	-1.45%	

## 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		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 (%)		
短期借款	4,507,874,754.90	28.37%	5,012,353,563.78	33.04%	-4.67%	
长期借款	1,643,851,862.40	10.35%	1,446,554,600.00	9.53%	0.82%	

## 五、核心竞争力分析

公司始建于1982年，经过30多年的发展，太阳纸业已发展成为我国较为重要的林浆纸一体化龙头企业之一，是中国最大的民营造纸企业，公司位列世界造纸百强企业第55位，中国企业500强第333位（集团），中国轻工业百强第11位（集团）。

公司专业从事纸、纸浆及其产业链延伸产品的研发、制造与销售，产品涵盖高级美术铜版纸、高级文化办公用纸、高档生活用纸、特种纤维溶解浆、高档涂布包装纸板五大系列，其“华夏太阳”、“金太阳”系列产品已成为行业领导品牌之一。本年度，公司在专业化、产品品质、品牌建设、市场营销、客户服务体系、采购管理、人力资源与企业文化等方面均取得较大的提升，尤其是在品质管理能力、成本控制以及科技创新转化体系方面，形成了较强的核心竞争优势。

在本报告期内，公司不断加强能力建设，企业核心竞争力得到进一步强化。

### 1、管理团队优势

优秀、稳定的管理团队及员工一直以来都是公司最核心、最具价值的资产。在不断优化现代化管理的同时，我们还配有独具太阳特色的人性化管理，以让整个团队保持最佳的进取状态。公司核心管理团队多

为创始成员，任职年限多达二十年以上，彼此之间沟通顺畅、配合默契，由基层做起、对公司有很高的认可度与忠诚度，在造纸制浆行业积累了丰富的市场、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。

公司尤为重视员工优选和管理工作，在广开纳贤之门引进管理与专业性人才同时，还针对不同的工作岗位及工作经验为现有员工提供合适的事业发展规划，培养并留住了一批研发技术人员和业务骨干。我们为所有员工提供有竞争力的薪酬，并通过公选技术骨干、技能比武等公开的晋升渠道及绩效考核机制，给予员工持续发展的机会和空间，对于新员工则为其建立导师制度和涵盖企业文化、专业技能以及安全作业在内的培训以尽快适应公司环境和文化并融入太阳这个幸福大家庭。

## 2、科技创新优势

公司拥有一支专业、高效、技术过硬的科技研发队伍，公司技术团队人员比例占到了公司员工总数的10%。太阳纸业把增强自主创新能力作为企业发展的战略支点，构建起了行业内较为完善的科技创新体系。公司将自身的技术优势和引进的高端技术装备进行有机融合，通过持续的工艺技术创新和对先进设备的消化吸收，使企业逐步走上了创新驱动、内生增长的科学轨道。优越的科研环境，雄厚的技术实力，吸引了一大批高新技术人才，形成了结构合理的高端人才梯队，为企业持续保持雄厚的科技创新能力，继续引领中国纸业发展潮流打下坚实基础。

## 3、环保治理优势

太阳纸业恪守环保的社会责任，深入贯彻政府部门关于节能减排的各项要求，持续投入巨额资金对现有生产设备进行升级改造进而实现循环经济，矢志追求企业、环境、社会的和谐统一与互惠共赢。公司现时对所有生产基地环保设施运行的情况实施实时监控，主要排放指标已达到国际先进水平（综合废水COD稳定在60mg/L，BOD达到10mg/L以下），在提升废水、热电脱硫脱硝和烟尘治理环保治理水平的同时实现了经济效益和环保效益的同步提高，打造成为资源节约型和环境友好型企业。

## 4、规模经济优势

公司上市以来发展迅速，产量、销售收入与利润等主要经济指标连续居行业前列，已形成了近400万吨的浆、纸生产能力(含合作公司产能)；规模生产的溶解浆是国内第二大供应商，产品品质完全达到进口产品标准。公司主要纸、浆生产线全部实现装备现代化，主要生产设备均引进国际知名的造纸、制浆及自动控制等供应商的产品，生产线的装备水平已经达到国际先进水平。先进的技术装备水平极大提升了公司的生产效率，有效降低了产品生产成本，为公司在激烈的市场竞争中赢得发展先机。随着生产规模的不断提高，公司在产品制造成本、原料采购、生产组织、污染治理、能源综合利用以及劳动生产率等规模化经济的壁垒优势将越来越突出。

## 5、营销与品牌优势

公司本着长期合作、利益共享、风险共担的原则，在稳定老客户的同时，不断开发新客户，通过树立太阳纸业的品牌形象来促进营销工作的开展。公司建立了覆盖全国的营销网络和具有公司特色的营销策略，同时公司建立了以香港为平台，辐射欧、美、日、东南亚、中东及南美洲等国家和地区的营销网络；庞大的营销网络传递着各地的市场信息，推动公司营销战略和战术的不断改进，从而形成市场与生产的良性互动。

公司在不断建设、完善营销网络的同时，积极实施品牌发展战略，在产品档次总体严重趋同的情况下，太阳纸业始终坚持高、精、特，差异化竞争的发展理念，不断研发生产具有科技含量高、市场需求量大的新产品，纸业形成了高级美术铜版纸、高级文化办公用纸、高档生活用纸、特种纤维溶解浆、高档涂布包装纸板五大系列，拥有“金太阳”、“华夏太阳”、“天阳”、“幸福阳光”等著名品牌，其中公司的“金太阳”商标为中国驰名商标，公司产品在保证国内市场需求的同时已经远销欧、美、日、东南亚、中东等国家和地区。

## 六、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	99,060.83
报告期投入募集资金总额	99,071.55
已累计投入募集资金总额	99,071.55
募集资金总体使用情况说明	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0	0%	--	--	--	--

补充流动资金（如有）	--	99,060.83	99,060.83	99,071.55	99,071.55	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	99,060.83	99,060.83	99,071.55	99,071.55	--	--	0	--	--
合计	--	99,060.83	99,060.83	99,071.55	99,071.55	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	无									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	已累计使用募集资金总额包括募集资金专户利息收入扣除银行手续费后的净额 10.72 万元,已用于补充流动资金,故实际投资金额与募集后承诺投资金额存在上述差额。									

## 2、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
太阳纸业 有限公司	子公司	制造业	生产销售 纸及纸板 系列产品	1,249.00 万 美元	390,038,26 5.13	-47,033,012 .86	592,816,89 3.67	-40,436,8 98.30	-50,633,867.3 2

兖州天章 纸业有限 公司	子公司	制造业	低定量涂 布纸及系 列产品、高 档信息纸	6,957.84 万 美元	1,709,036.5 39.27	418,445.12 2.41	2,456,473.0 02.67	-110,998, 923.84	-95,021,813.6 0
兖州中天 纸业有限 公司	子公司	制造业	生产销售 激光打印 纸和纸制 品等	5,985.00 万 美元	2,131,984.8 69.07	568,895.93 0.33	1,718,640.5 85.89	74,579.58 6.42	55,853,920.5 1
兖州永悦 纸业有限 公司	子公司	制造业	化学机械 浆	2,914.00 万 美元	1,945,937.6 29.64	506,313.09 2.92	1,007,732.7 77.29	143,353.1 46.43	111,472,557. 85
兖州华茂 纸业有限 公司	子公司	制造业	热敏纸等 纸及纸制 品	3,300.00 万 美元	1,333,342.6 92.87	263,225.91 0.58	1,636,576.3 93.14	36,832.90 8.17	27,617,179.6 2
山东太阳 生活用纸 有限公司	子公司	制造业	高档生活 用纸系列 产品的生 产、加工和 销售	3,000.00 万 元	31,140,537. 47	23,640,395. 26	3,704,935.2 5	-8,391.72 2.37	-6,359,604.74
太阳纸业 (香港)有 限公司	子公司	贸易	产品销售 及技术服务	50 万美元	684,497.59 4.91	46,970,506. 81	2,624,575.7 72.08	804,548.7 8	674,663.43
山东圣浩 生物科技 有限公司	子公司	制造业	食品添加 剂木糖醇、 木糖等	3000 万元	167,939.11 8.66	29,897,690. 77	209,884.95	-109,229. 85	-59,980.34
万国纸业 太阳白卡 纸有限公 司	参股公司	制造业	包装纸板 和纸产品 的制造、销 售	32280 万元	2,097,005.0 38.60	573,934.22 2.55	3,110,649.6 72.63	-21,394.4 62.93	-15,260,116.1 1
山东国际 纸业太阳 纸板有限 公司	参股公司	制造业	包装纸板 和纸产品 的制造、销 售	62342 万元	3,687,263.0 63.47	1,043,791.9 92.27	4,185,218.2 87.81	91,707.85 8.55	75,407,369.5 0
上海东升 新材料有 限公司	参股公司	制造业	研究、开 发、生产新 型添加剂 和新型填 料,销售自 产产品。	5000 万元	511,923.59 3.47	313,059.35 9.57	457,773.01 6.57	58,011.04 5.96	54,284,770.1 2
山东万国 太阳食品	参股公司	制造业	包装纸板 和纸产品	8,100.00 万 美元	2,877,154.8 23.77	395,892.15 7.59	1,849,049.7 61.54	-117,025, 584.67	-97,806,135.0 0

包装材料有限公司			的制造、销售					
----------	--	--	--------	--	--	--	--	--

主要子公司、参股公司情况说明

1、太阳纸业有限公司主要产品为淋漠原纸，该产品正处于市场拓展阶段，加之市场需求不太景气，造成该公司本期净利润亏损5063万元。

2、兖州天章纸业有限公司主要生产销售铜版纸，铜版纸市场景气度依然低迷，但本期较去年同期相比净利润增长39.45%。

3、参股公司山东万国太阳食品包装材料有限公司主要产品以白卡纸为主，由于国内造纸行业市场竞争加剧，白卡纸短期内产能急剧扩张，对公司经营业绩产生一定影响，致使产品毛利率较低，不足以支付经营期间产生的各项费用。

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
兖州合利纸业有限公司	节约管理成本，提高运营效率。	吸收合并	对公司 2013 年业绩无影响。
山东太阳生活用纸有限公司		出资设立	对公司 2013 年业绩无影响。
青岛太阳工贸有限公司		出售股权	本期处置青岛太阳工贸有限公司产生的投资收益 9,908,687.08 元，占本期归属于母公司股东的净利润 3.48%。

3、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
老挝制浆生产线	126,570	3,210	55,272	32.09%	无
合计	126,570	3,210	55,272	--	--

七、公司未来发展的展望

(一) 行业发展趋势和市场竞争格局

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。展望2014年，全球经济将会相对趋稳，复苏节奏有望逐步加快，而中国经济也将稳中求进，带动整个造纸行业向好发展。相信，随着内外部经济环境转好刺



激市场需求，而中国庞大的消费力也继续成为造纸行业发展的强大原动力，造纸行业发展前景令人鼓舞；加上中国政府加快淘汰低端落后产能，为本公司提供了良好的市场空间，兼具成本优势、规模优势及产品优势的太阳纸业将受益于行业整合与产业链升级，进一步强化公司的行业领导地位与竞争力。

但鉴于中国经济正处于结构升级转型的开端，国内制造业会继续维持审慎保守的业务策略，土地、环保、人力、电气以及资金等关键要素成本的快速上涨令造纸行业虽然已在期内见底、逐步走向回升，但经营环境仍未算理想。过剩产能将随时间推移缓慢消化，因此今后较长时间来自市场的竞争压力不会有效缓解，不过高压环境下优秀公司的整体实力会通过市场的优胜劣汰变得更加显著。造纸企业经过多年发展，呈现出规模化、技术集成化、产品多样化、功能化、生产清洁化、资源节约化、林浆纸一体化和产业全球化发展的趋势，正进入上质量、上水平的升级转型发展新阶段。

## （二）公司发展战略

公司现已从过去快速发展阶段过渡至稳健及持续发展阶段，多年来持续投入建设的产能规模日益凸显优势。鉴于造纸行业高杠杆率和财务成本高企的特征，公司2014年度的重心将转向优化债务结构，专注内部成本控制和优化现有产能，提升规模效益和生产效率，不断完善品质控制和生产效率。通过多样化的产品组合、稳定强大的生产实力、客户信赖的销售团队，公司将能够更加切合不同客户的多样化需求，并灵活调整生产计划，降低成本，积极优化贷款结构，实现公司经济价值与社会价值最大化的目标。

## （三）2014年经营计划

### 1、转变方式，调整结构，在利润形态上求改变

2014年，公司将继续加快产品结构调整和淘汰落后产能，发展适合市场的产品，把发展好放在发展快之前，公司将规划好每一次调整的投资回报率目标，杜绝拍脑袋决策，投有效益的项目，提升有市场的产品，实现少投入、多产出，同时又不会对环境造成大的影响和带来后遗症，实现“四三三”的利润形成形态，也就是现有纸产品利润占40%、新材料（包括溶解浆和木糖等）占30%、生活用纸占30%，把产品结构调整到一个比较合理的和具有竞争力的位置，巩固公司在行业中的龙头地位。

通过公司持续不断地加大研发投入力度，持续不断地推出创新成果，持续不断地在发展中调整，持续不断地在调整中适应市场，实现了有质量、有效益、不留后遗症的发展，公司的发展目标是把太阳纸业打造成为优秀的造纸企业，优秀的新材料制造企业，优秀的快消品制造企业，建成可持续发展的、受人尊重的、世界一流的企业。

### 2、提高效率，降低成本，在生产效益上求突破

“提效率、降成本”仍将是2014年度工作中的一条主线，公司将通过各方面不断的工艺创新来降本增效。公司将认真学习世界上先进造纸企业的经验和发展模式，加大在工艺创新和研发等方面的投入，公司已经

责成各事业部建立自己的专职或兼职的研发团队，专门研发贴近市场、高品质、能为客户创造最大价值的新产品，工艺创新上力求突破，在不影响产品质量的情况下，降低生产成本，创造效益，使公司的产品更具有市场竞争力。

公司将强化应收账款和库存管理，盘活闲余资金，做好现金管理；完善现有预算管理体系，在兼顾原则性和灵活性基础上，逐步提高财务预算的精细化和弹性，并加强收入的监测和成本费用的控制。全面实施分子公司目标利润考核，各职能部门工作目标与费用挂钩考核，有效控制成本，提高效益。公司还将凭借稳健的业务策略和良好的运营状况，不断优化贷款的币种组合、还贷年期和银行安排，并积极扩展融资渠道，持续降低资金借贷成本。

### 3、两化融合，完善体系，在管理变革上出新招

为适应大数据时代互联网、物联网的普及，2014年，公司将继续推进“精细化”与“信息化”两化融合，推动企业由粗放到集约、由速度效益型向质量效益型转变。公司将对ERP系统进行升级，打通供应环节、实现智能传输，为公司经营决策提供重要依据。公司要用信息化推动精细化，提高生产车间时间效率、一等品率，合理控制库存，降低财务费用，健全内部风险防范机制，规范供应、销售、授信和内部费用开支，优化管理流程。另外，在物流方面每一个环节都要做到无缝连接，减少倒库及二次搬运，推进大物流系统建设。

在管理变革方面，公司将在在巩固去年架构流程梳理的基础上，根据公司内部模拟市场，建立一套有效的绩效与激励管理的体系，重点加强模拟法人、减员增效、绩效考核等方面的变革，划小核算单元，提高成本控制能力，优化激励机制，以数据来说话，形成高质高效的管理氛围，促进经济效益的不断提升，确保公司业绩的稳定增长。

### 4、创新工艺，破解难题，在环境治理上下功夫

环保工作是公司2014年的的首要任务，具体包括三大块：一是大气治理和异味控制，公司将进一步做好公司热电联产项目的脱硫脱硝改造、除尘和公司溶解浆生产线的异味控制工作；二是固废处理，公司将把固废处理作为今年环保工作中的重中之重，具体工作内容包括污泥焚烧、白泥的综合利用、生物质锅炉搬迁等，公司将不但解决固废的处置难题，还将使固废产生一定的经济效益，实现价值的最大化；三是废水治理、节约用水和循环利用，2014年，公司将进一步提高水处理方面的治理水平，并把这项工作作为考核的一项重要内容，按照能源考核指标，加大工作力度，通过提升工艺，降低处理成本，利用膜过滤技术，实现循环利用，从源头上节约用水，建设环境友好型、资源节约型企业。

### 5、追求卓越，实现双赢，在品牌建设上攀新高

在2014年的营销工作中，公司将以产品质量和产品特色为核心，以诚信为基础，进一步提高我们的信

誉认知度。在质量稳定、信誉好的基础上，坚持针对不同客户群体的特点和需求，提供具有可行性的差异化服务，站在客户的角度考虑问题，为客户创造更大的价值，实现互惠共赢。

#### 6、外引内培、用心关怀，在队伍建设上再提高

人才是支撑企业长远发展的坚强基石，多年来，公司一直将人才培养工作作为重点工作来抓。2014年，公司将继续坚持“以德为先、能力适度、勤奋为本”的用人理念，采取“外引内培”的方式，在从外部引进一批高素质人才的同时，加大对内部人才的发现和培养力度，大胆提拔一批年富力强、肯干事、有朝气的年轻人，充实到重要岗位中来。开展好“太阳大讲堂”、青年后备人才选拔等一系列活动。

#### （四）资金需求及资金安排

2014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、资本市场融资等多种方式，调整公司财务结构，使之更加合理，以保证公司未来发展所需的资金。公司将采取有效措施保证资金供应：

1、灵活运用金融工具，充分利用二级市场融资、信贷等措施筹集资金。

2、通过公司子公司太阳纸业（香港）有限公司充分利用香港市场融资平台，以期降低公司的融资成本。

3、加强公司内部管理，特别是资金及成本管理，提高资金利用效率。

4、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。

5、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

2014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、国内外经济环境的影响。

2014年，由于受到宏观经济的影响，国内外市场对纸产品的需求不会出现较大改观，因此，造纸企业面临着较大的经营压力。

2、生产要素成本波动风险。

公司生产主要原材料为木浆和木片。公司产品定位为高端产品，故木浆占生产成本的比重较高。由于木浆、木片（特别是木浆）的市场价格波动较大，影响公司机制纸产品的生产成本，对公司业绩产生影响。

3、行业产能过剩和行业竞争风险。

由于盲目投资导致的国内造纸行业市场竞争加剧，很多纸种短期内产能急剧扩张，会对公司未来经营业绩产生一定影响。

#### 4、国家宏观调控风险。

当前，造纸行业已进入重要转型期，过去支撑造纸工业高速发展的模式，现正面临资源和环境方面双重压力。从我国政策导向来看，我国将通过优化造纸产业布局和原料结构、产品结构，转变增长方式，构建林业和造纸业结合，循环节约的现代造纸行业，会对公司经营业绩产生一定的影响。

#### 5、利率及汇率波动风险。

人民币贷款基准利率水平的波动将影响公司债务融资的成本，并可能导致公司财务费用产生较大波动，从而对经营业绩产生一定影响。

作为进出口企业，未来人民币针对其他货币的汇率变动将对公司的经营业绩产生一定影响。公司外币交易主要以美元计价，原材料进口、产品出口，同时拥有美元借款等业务均面临一定的汇率变动风险。

## 八、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

(1) 本年度公司在兖州设立控股子公司山东太阳生活用纸有限公司，注册资本3,000.00万元，公司出资2,400.00万元，占其注册资本的80.00%。

(2) 本年度公司转让全资子公司青岛太阳工贸有限公司100%股权。

(3) 本期公司控股子公司兖州永悦纸业有限公司吸收合并兖州合利纸业有限公司，该业务构成同一控制下的吸收合并，兖州合利纸业有限公司相关资产负债自吸收合并日2013年10月31日并入兖州永悦纸业有限公司。

## 九、公司利润分配及分红派息情况

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

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

#### (1) 2011年度利润分配方案

以公司2011年12月31日公司总股本1,004,810,394.00股为基础，向全体股东每10股派现1.00元（含税），合计分配股利100,481,039.40元。

#### (2) 2012年度利润分配预案

经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，母公司2012年度实现净利润459,170,592.98元，根据《公

司章程》规定，按当年净利润10%提取法定盈余公积45,917,059.30元后，可供股东分配的净利润为413,253,533.68元，加上以往年度未分配利润1,240,414,328.40元，可供股东分配的利润合计为1,653,667,862.08元。

鉴于公司非公开发行股份事宜于2013年4月18日实施完毕，根据2011年年度股东大会决议（公告编号2012-028号），本次发行前公司滚存的未分配利润由公司新老股东按照发行后的股份比例共享；同时根据《公司章程》及《公司未来三年股东回报规划（2012-2014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：

以公司非公开发行实施后总股本1,150,000,000.00股为基础，向全体股东每10股派现1.00元（含税），合计分配股利115,000,000.00元，剩余利润作为未分配利润留存。本次分配按照税法及国家有关规定应交纳的个人所得税由公司代扣代交。

(3)经瑞华会计师事务所对公司2013年度的经营情况进行审计(审计报告:瑞华审字[2014]第37050002号)，公司2013年度税后净利润为437,572,817.18元，该利润按照10%的比例提取法定盈余公积43,757,281.72元后，可供股东分配的净利润为393,815,535.46元，加上以往年度未分配利润1,538,667,862.08元，可供股东分配的利润合计为1,932,483,397.54元。

根据《公司章程》及《公司未来三年股东回报规划（2012-2014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：

以公司总股本1,150,000,000.00股为基础，向全体股东每10股派现1.00元（含税），合计分配股利115,000,000.00元，剩余利润作为未分配利润留存，本次分配按照税法及国家有关规定应交纳的个人所得税由公司代扣代交。

同时，以2013年12月31日公司总股本1,150,000,000股为基础，向全体股东以资本公积按每10股转增股本10股转增股本，合计转增1,150,000,000股。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2013年	115,000,000.00	284,624,537.86	40.4%
2012年	115,000,000.00	176,344,856.54	65.21%
2011年	100,481,039.40	499,327,975.97	20.12%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1.00
每 10 股转增数 (股)	10
分配预案的股本基数 (股)	1,150,000,000
现金分红总额 (元) (含税)	115,000,000.00
可分配利润 (元)	1,932,483,397.54
现金分红占利润分配总额的比例 (%)	100%
现金分红政策:	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以公司总股本 1,150,000,000.00 股为基础, 向全体股东每 10 股派现 1.00 元 (含税), 合计分配股利 115,000,000.00 元, 剩余利润作为未分配利润留存, 本次分配按照税法及国家有关规定应缴纳的个人所得税由公司代扣代缴; 同时, 以 2013 年 12 月 31 日公司总股本 1,150,000,000 股为基础, 向全体股东以资本公积按每 10 股转增股本 10 股转增股本, 合计转增 1,150,000,000 股。	

## 十一、社会责任情况

公司于 2014 年 2 月 28 日披露了《公司 2013 年度社会责任报告》, 报告全文登载于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否

报告期内是否被行政处罚

是  否

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

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
2013 年 01 月 08 日	公司本部	实地调研	机构	国泰君安证券: 穆方舟、中欧基金: 庄波、招商证券: 濮冬燕、天弘基金: 赵新龙、信诚基金: 单慧金、汇丰晋信: 郭敏、景顺长城基金: 李林岭	公司生产经营情况及行业发展情况

2013年01月17日	公司本部	实地调研	机构	齐鲁证券：朱嘉、工银瑞信基金：孙楠	公司生产经营情况及行业发展情况
2013年03月05日	公司本部	实地调研	机构	兴业证券：雒雅梅、王婉婷、兴业全球基金：周潇潇、华宝兴业基金：朱杉、新华资产：曹平璘、光大保德基金：徐俊	公司生产经营情况及行业发展情况
2013年03月19日	公司本部	实地调研	机构	申银万国证券：周海晨、星石投资：廖新国、农银汇理基金：顾旭俊、东方证券资产管理公司：张楚柠、清溪资产管理公司：王雷、华安基金：方峻	公司生产经营情况及行业发展情况
2013年11月14日	公司本部	实地调研	机构	嘉实基金：谢泽林	公司生产经营情况及行业发展情况
2013年12月16日	公司本部	实地调研	机构	民生加银基金：李海、华商基金：周海栋	公司生产经营情况及行业发展情况

## 第五节 重要事项

### 一、资产交易事项

#### 1、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
凌德山、韩洪才、满威	青岛太阳工贸有限公司	2013年1月19日	3,815	-0.13	本期处置青岛太阳工贸有限公司产生的投资收益9,908,687.08元,占本期归属于母公司股东的净利润3.48%。	3.12%	评估	否		是	是	2013年01月23日	《关于出售全资子公司100%股权的公告》公告编号:2013-002

#### 2、企业合并情况

2013年4月22日,公司第五届董事会第五次会议审议通过同意兖州永悦纸业有限公司(以下简称“永悦纸业”)吸收合并兖州合利纸业有限公司(以下简称“合利纸业”)并减资,同意永悦纸业减少注册资本1,820.00万美元,吸收合并并减资后永悦纸业存续,注册资本为2,914.00万美元,总投资总额为5,396.00万美元。其中山东太阳纸业股份有限公司出资2,185.50万美元,占注册资本的75.00%;百安国际有限公司出资728.50万美元,占注册资本的25.00%。合并完成后,永悦纸业存续经营,合利纸业的独立法人资格注销。同日,



永悦纸业和合利纸业签署合并和减资协议。2013年9月9日经山东省商务厅鲁商务外资字【2013】642号《山东省商务厅关于兖州永悦纸业股份有限公司吸收合并及减资的批复》，随文换发商外资鲁府字【2007】1258号外商投资企业批准证书。

## 二、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

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(%)	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
山东圣德国际酒店有限公司	同一母公司	日常经营	接受会务费劳务	市场价		46.68		现汇		2013年04月24日	《2013年度日常关联交易公告》公告编号：2013-021
山东圣德国际酒店有限公司	同一母公司	日常经营	销售材料	市场价		545.33	0.05%	现汇		2013年04月24日	《2013年度日常关联交易公告》公告编号：2013-021
上海东升新材料有限公司	联营企业	日常经营	采购材料	市场价		23,560.76	3.07%	现汇及承兑汇票		2013年04月24日	《2013年度日常关联交易公告》公告编号：2013-021
上海东升新材料有限公司	联营企业	日常经营	销电、蒸汽、浆等	市场价		4,378.47	0.41%	现汇及承兑汇票		2013年04月24日	《2013年度日常关联交易公告》公告编号：2013-021
上海东升新材料有限公司	联营企业	日常经营	综合服务	协议价		51.43		现汇及承兑汇票		2013年04月24日	《2013年度日常关联交易公告》公告编号：2013-021

万国纸业太阳白卡纸有限公司	联营企业	日常经营	综合服务	协议价		2,977.02		现汇及承兑汇票		2013年04月24日	《2013年度日常关联交易公告》公告编号：2013-021
万国纸业太阳白卡纸有限公司	联营企业	日常经营	采购材料	市场价		110.61	0.01%	现汇及承兑汇票		2013年04月24日	《2013年度日常关联交易公告》公告编号：2013-021
万国纸业太阳白卡纸有限公司	联营企业	日常经营	销电、蒸汽、浆等	市场价		58,392.22	5.41%	现汇及承兑汇票		2013年04月24日	《2013年度日常关联交易公告》公告编号：2013-021
山东国际纸业太阳纸板有限公司	联营企业	日常经营	综合服务	协议价		1,478.79		现汇及承兑汇票		2013年04月24日	《2013年度日常关联交易公告》公告编号：2013-021
山东国际纸业太阳纸板有限公司	联营企业	日常经营	销电、蒸汽、浆等	市场价		32,018.15	2.97%	现汇及承兑汇票		2013年04月24日	《2013年度日常关联交易公告》公告编号：2013-021
山东万国太阳食品包装材料有限公司	联营企业	日常经营	销电、蒸汽、浆等	市场价		85,091.73	7.89%	现汇及承兑汇票		2013年04月24日	《2013年度日常关联交易公告》公告编号：2013-021
山东万国太阳食品包装材料有限公司	联营企业	日常经营	综合服务	协议价		1,820.03		现汇及承兑汇票		2013年04月24日	《2013年度日常关联交易公告》公告编号：2013-021

合计	--	--	210,471.2 2	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因	无							
关联交易对上市公司独立性的影响	无							
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）	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）	按类别对日常关联交易进行总金额统计，该金额均不超出预计。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无							

### 三、重大合同及其履行情况

#### 1、担保情况

单位：万元

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 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
兖州中天纸业有限 公司	2013 年 08 月 23 日	10,000	2013 年 09 月 17 日	7,500	连带责任保 证	1 年	否	否
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）			10,000	报告期内对外担保实际发生 金额合计（A2）				7,500
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）			10,000	报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				7,500
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 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
兖州天章纸业有限 公司	2013 年 02 月 27 日	34,700	2013 年 05 月 27 日	5,000	连带责任保 证	2 年	否	否
兖州天章纸业有限 公司	2013 年 02 月 27 日	34,700	2013 年 05 月 17 日	5,000	连带责任保 证	2 年	否	否

兖州天章纸业有限 公司	2013 年 02 月 27 日	34,700	2013 年 03 月 19 日	5,000	连带责任保 证	2 年	否	否
兖州天章纸业有限 公司	2013 年 02 月 27 日	34,700	2013 年 04 月 02 日	5,000	连带责任保 证	2 年	否	否
兖州天章纸业有限 公司	2013 年 02 月 27 日	34,700	2013 年 07 月 02 日	4,000	连带责任保 证	2 年	否	否
兖州天章纸业有限 公司	2013 年 02 月 27 日	34,700	2013 年 07 月 02 日	1,000	连带责任保 证	2 年	否	否
兖州合利纸业有限 公司	2013 年 02 月 27 日	12,000	2013 年 12 月 19 日	5,000	连带责任保 证	2 年	否	否
兖州中天纸业有限 公司	2013 年 02 月 27 日	9,500	2013 年 03 月 19 日	6,000	连带责任保 证	2 年	否	否
兖州中天纸业有限 公司	2013 年 11 月 26 日	28,500	2013 年 12 月 17 日	28,200	连带责任保 证	1 年	否	否
兖州中天纸业有限 公司	2011 年 10 月 26 日	6,707	2013 年 02 月 01 日	1,864	连带责任保 证	3 年	否	否
兖州华茂纸业有限 公司	2013 年 02 月 27 日	9,500	2013 年 12 月 19 日	2,500	连带责任保 证	2 年	否	否
兖州永悦纸业有限 公司	2009 年 03 月 07 日	13,815	2009 年 07 月 08 日	1,815	连带责任保 证	6 年	否	否
兖州永悦纸业有限 公司	2009 年 03 月 07 日	13,815	2009 年 03 月 26 日	1,900	连带责任保 证	6 年	否	否
兖州永悦纸业有限 公司	2009 年 01 月 23 日	14,000	2009 年 01 月 22 日	5,600	连带责任保 证	6 年	否	否
太阳纸业（香港）有 限公司	2012 年 04 月 25 日	18,291	2013 年 01 月 14 日	18,291	连带责任保 证	1 年	否	否
太阳纸业（香港）有 限公司	2013 年 08 月 23 日	18,291	2013 年 11 月 07 日	18,291	连带责任保 证	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			112,491	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				84,991
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			165,304	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				114,461
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）			122,491	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）				92,491
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）			175,304	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）				121,961
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例（%）				23.95%				

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	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金额（D）	121,961
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	121,961
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）	无
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

#### 四、承诺事项履行情况

##### 1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东山东太阳控股集团有限公司、公司实际控制人李洪信先生。	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和实际控制人李洪信先生分别作出了如下承诺：（1）自身及其他下属企业不存在与股份公司从事的前述业务相同或相似的业务的情形，与股份公司不构成同业竞争；（2）与股份公司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股份公司可能发生同业竞争的任何业务或投资、合作经营、实际控制与股份公司业务相同的其他任何企业；（3）凡是与股份公司可能产生同业竞争的机会，都将及时通知并建议股份公司参与；（4）与股份公司的关系发生实质性改变之前，保证与股份公司永不发生同业竞争。报告期内，公司控股股东、实际控制人均履行了上述承诺，未发生同业竞争的情况。	2006 年 11 月 16 日	长期有效。	严格履行。
	公司控股股东山东太阳控股集团有限公司	山东太阳控股集团有限公司认购本公司非公开发行的股票后，其本次认购的股票自非公开发行结束之日起三十六个月内不得转让和上市流通。	2012 年 04 月 23 日	36 个月。	严格履行。
承诺是否及时履行	是				

#### 五、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	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
------------	------------------

境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	王传顺、王乾
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用

当期是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司2013年度聘任的年审会计师中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）已与国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）合并，并设立了瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）。由于原中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）注销，其全部员工及业务将转移到瑞华会计师事务所（特殊普通合伙），并以瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）的名义为客户提供服务。

鉴于与公司年度审计工作相关的专业人士已转入瑞华会计师事务所（特殊普通合伙），为保持公司外部审计工作的连续性和稳定性，故改聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2013年度的外部审计机构，负责公司年度财务报告审计等工作。

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

## 六、其他重大事项的说明

（一）公司2012年度非公开发行股票情况说明

1、本次发行履行的内部决策程序：

本次非公开发行股票的相关议案，分别经2012年4月23日公司召开的第四届董事会第二十三次会议，以及2012年5月16日公司召开的2011年年度股东大会审议通过。

2、发行对象：公司控股股东山东太阳控股集团有限公司

### 3、发行价格为人民币6.90元/股：

本次非公开发行以公司第四届董事会第二十三次会议决议公告之日为定价基准日，在定价基准日前20个交易日股票交易均价的90%，即6.34元/股的基础上上浮10.41%，以7元/股作为发行价格。若公司股票在定价基准日至发行日期间发生送股、资本公积金转增股本、派息等除权、除息事项，本次发行价格将进行相应调整。

根据公司2011年年度股东大会审议通过的公司《2011年度利润分配方案》，公司以2012年7月5日为股权登记日，2012年7月6日为除权除息日实施了2011年度利润分配方案：以2011年12月31日公司总股本1,004,810,394.00股为基础，向全体股东每10股派现1.00元（含税）。因此，公司本次非公开发行A股股票发行价格调整为6.90元/股。

### 4、本次发行监管部门核准过程

1) 2012年12月28日，本次非公开发行申请经中国证监会发行审核委员会无条件审核通过。

2) 2013年2月21日，公司收到中国证监会《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新股。

### 5、募集资金及验资情况

公司于2013年4月8日以非公开发行股票的方式向山东太阳控股集团有限公司1名特定投资者发行了145,189,606股人民币普通股（A股）。本次非公开发行股票全部以现金认购，不涉及资产过户的情况。根据中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》（中瑞岳华验字[2013]第0091号），本次发行募集资金总额为1,001,808,281.40元，扣除各项发行费用11,200,000.00元，实际募集资金金额为990,608,281.40元。公司将依据《上市公司证券发行管理办法》以及公司《募集资金管理制度》的有关规定，对募集资金设立专项账户进行管理，专款专用。

6、股权登记情况：本次发行新增股份已于2013年4月11日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记托管手续。

### 7、本次增发股票上市时间：

本次发行新增股份的性质为有限售条件流通股，已经于2013年4月18日在深交所上市。本次发行对象为山东太阳控股集团有限公司，所认购的股票自发行结束之日起36个月内不得转让。在锁定期内，因本次发行的股份而产生的任何股份（包括但不限于股份拆细、派送红股等方式增加的股份）也不得转让。

### 8、本次增发募集资金使用情况

经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中瑞岳华验字[2013]第0091号验资报告验证，本次增发募集资金人民币991,808,281.40元（扣除承销商保荐承销费10,000,000.00元）已于2013年4月8日汇入本

公司在中国银行股份有限公司兖州支行开立的账号为214318305730募集资金专户。截至2013年9月30日止，该募集资金专项账户内的募集资金已全部投入使用，该账户已于2013年8月16日注销。

## （二）公司2013年度非公开发行股票情况说明

### 1、本次发行履行的内部决策程序：

本次非公开发行股票的相关议案，分别经2013年12月10日公司召开的第五届董事会第十一次会议，以及2014年1月7日公司召开的2014年第一次临时股东大会审议通过。

2、发行对象：本次非公开发行股票的发行对象范围为证券投资基金管理公司（以其管理的2只以上基金认购的，视为一个发行对象）、证券公司、信托投资公司（以自有资金认购）、财务公司、保险机构投资者、合格境外机构投资者、其他境内法人投资者和自然人等不超过10名符合相关法律法规规定的特定对象，特定对象均以现金认购。最终发行对象将在公司取得本次非公开发行股票核准批文后由董事会在股东大会授权范围内，根据发行对象申报报价的情况，遵照价格优先原则确定。

3、发行价格：本次非公开发行股票的发行价格为不低于公司第五届董事会第十一次会议决议公告日2013年12月11日（定价基准日）前20个交易日公司股票交易均价的90%，即发行底价为5.05元/股。本次发行前如有派息、配股、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，将对发行底价进行相应除权除息处理。在此发行底价基础上，根据有关规定，由董事会和保荐机构（主承销商）根据市场化询价的情况确定最终发行价格。

### 4、本次发行监管部门核准过程

本次非公开发行股票相关事项尚需获得中国证监会的核准。

## （三）公司信息披露索引（证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报）

公告编号	公告名称	公告时间
2013-001	关于收到政府奖励资金的公告	2013-01-04
2013-002	关于出售全资子公司100%股权的公告	2013-01-23
2013-003	控股股东股权质押相关事宜的公告	2013-02-01
2013-004	关于非公开发行股票获得中国证监会核准批文的公告	2013-02-22
2013-005	第五届董事会第四次会议决议公告	2013-02-27
2013-006	关于设立控股子公司的公告	2013-02-27
2013-007	为控股子公司提供连带责任担保的公告	2013-02-27
2013-008	第五届董事会第四次会议相关独立董事意见的公告	2013-02-27
2013-009	关于召开2013年第一次临时股东大会的通知	2013-02-27
2013-010	2012年度业绩快报	2013-02-27



2013-011	关于中期票据接受注册的公告	2013-03-12
2013-012	2013年第一次临时股东大会决议公告	2013-03-19
2013-013	2013年度（第一季度）业绩预告	2013-03-21
2013-014	控股股东股权质押相关事宜的公告	2013-03-26
2013-015	关于签订《募集资金三方监管协议》的公告	2013-04-15
2013-016	关于非公开发行股票股东权益变动的提示性公告	2013-04-15
2013-017	非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书摘要	2013-04-15
2013-018	2013年第一期中期票据发行结果公告	2013-04-18
2013-019	2012年度报告摘要	2013-04-24
2013-020	第五届董事会第五次会议决议公告	2013-04-24
2013-021	2013年度日常关联交易公告	2013-04-24
2013-022	关于兖州永悦纸业有限公司吸收合并兖州合利纸业有限公司并同时减资的公告	2013-04-24
2013-023	关于召开2012年年度股东大会的通知	2013-04-24
2013-024	第五届监事会第三次会议决议公告	2013-04-24
2013-025	第五届董事会第五次会议相关事项独立董事意见的公告	2013-04-24
2013-026	关于举行2012年年度报告网上说明会的通知	2013-04-24
2013-027	2013年第一季度报告正文	2013-04-25
2013-028	2012年年度股东大会会议决议公告	2013-05-21
2013-029	关于收到政府奖励资金的公告	2013-06-27
2013-030	2012年度权益分派实施公告	2013-07-02
2013-031	关于控股股东解除股权质押的公告	2013-07-22
2013-032	关于收到政府奖励资金的公告	2013-08-02
2013-033	第五届董事会第七次会议决议公告	2013-08-23
2013-034	2013年半年度报告摘要	2013-08-23
2013-035	关于变更年审会计师事务所的公告	2013-08-23
2013-036	关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告	2013-08-23
2013-037	第五届董事会第七次会议相关事项独立董事意见的公告	2013-08-23
2013-038	第五届监事会第五次会议决议公告	2013-08-23
2013-039	关于子公司之间担保的公告（天章—中天）	2013-08-23
2013-040	为全资子公司太阳纸业（香港）有限公司提供担保的公告	2013-08-23
2013-041	关于召开2013年度第二次临时股东大会的通知	2013-08-23

2013-042	2013年第二次临时股东大会决议公告	2013-09-17
2013-043	第五届董事会第八次会议决议公告	2013-10-29
2013-044	2013年第三季度报告正文	2013-10-29
2013-045	第五届监事会第六次会议决议公告	2013-10-29
2013-046	关于设立广东圣浩生物科技有限公司的公告	2013-10-29
2013-047	第五届董事会第九次会议决议公告	2013-11-19
2013-048	关于设立山东太阳宏河纸业业有限公司的公告	2013-11-19
2013-049	第五届董事会第十次会议决议公告	2013-11-26
2013-050	为控股子公司提供连带责任担保的公告	2013-11-26
2013-051	第五届董事会第十次会议相关事项独立董事意见的公告	2013-11-26
2013-052	关于召开2013年第三次临时股东大会的通知	2013-11-26
2013-053	重大事项临时停牌公告	2013-12-04
2013-054	股票交易异常波动公告	2013-12-04
2013-055	第五届董事会第十一次会议决议公告	2013-12-11
2013-056	关于控股子公司拟投资建设高档纺筒纸板项目的公告	2013-12-11
2013-057	关于控股子公司拟投资建设低克重高档牛皮箱板纸项目的公告	2013-12-11
2013-058	关于召开2014年第一次临时股东大会的通知	2013-12-11
2013-059	第五届监事会第七次会议决议公告	2013-12-11
2013-060	第五届董事会第十一次会议相关事项独立董事意见的公告	2013-12-11
2013-061	2013年第三次临时股东大会决议公告	2013-12-14

## 七、公司子公司重要事项

1、2013年2月26日，公司第五届董事会第四次会议审议通过《关于设立控股子公司山东太阳生活用纸有限公司的议案》，山东太阳生活用纸有限公司由太阳纸业与兖州市旭东投资管理有限公司共同以现金方式进行出资，山东太阳生活用纸有限公司注册资本为人民币3,000万元，太阳纸业出资2,400万元，占注册资本的80%，兖州市旭东投资管理有限公司出资600万元，占注册资本的20%。

山东太阳生活用纸有限公司于2013年5月10日取得了由济宁市工商行政管理局核发的企业法人营业执照。

2、为节约管理成本，提高运营效率，公司拟对下属两家控股子公司实施整合，由控股子公司兖州永悦纸业有限公司吸收合并控股子公司兖州合利纸业有限公司。本次吸收合并事项已经公司第五届董事会第五次会议审议通过，于2013年9月9日取得了山东省商务厅关于兖州永悦纸业有限公司吸收合并及减资的批

复，并于2013年11月15日取得了山东省工商行政管理局核发的企业法人营业执照。

3、公司与山东圣浩生物科技有限公司共同发起在广东茂名市设立一家注册资本为3,000万元人民币的有限责任公司，公司名称为广东圣浩生物科技有限公司。

2013年10月28日公司召开的第五届董事会第八次会议审议通过了《关于公司拟于山东圣浩生物科技有限公司共同发起设立广东圣浩生物科技有限公司的议案》。

截止目前，广东圣浩生物科技有限公司工商注册事宜尚在办理之中。

4、公司与山东宏河矿业集团有限公司共同发起在山东省邹城市设立一家注册资本为3,000万元人民币的有限责任公司，公司名称定为山东太阳宏河纸业有限公司。

2013年11月18日公司召开的第五届董事会第九次会议审议通过了《关于公司拟与山东宏河矿业集团有限公司共同发起设立山东太阳宏河纸业有限公司的议案》。

山东太阳宏河纸业有限公司于2014年1月28日取得了由邹城市工商行政管理局核发的企业法人营业执照。

5、根据公司的战略发展规划，坚持“生产高、精、尖产品，实施差异化竞争”的方针，为进一步提高经营效益，提升企业核心竞争力，丰富产品的结构和品种，积极实现产品的升级换代，公司拟在山东省邹城市太平工业园区造纸产业园建设年产50万吨低克重高档牛皮箱板纸项目。2013年12月10日，公司召开了第五届董事会第十一次会议，本次会议审议通过了《关于控股子公司拟投资建设低克重高档牛皮箱板纸项目的议案》。根据《公司章程》规定，本次对外投资事宜需经公司股东大会的批准；本项对外投资不涉及关联交易，且不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。项目尚待国家有关部门批准或备案，手续齐备后方可开始实施。2014年1月7日公司召开的2014年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司控股子公司拟投资建设低克重高档牛皮箱板纸项目的议案》。

6、为适应市场需求、增加公司产品品种、提升产品档次、提高企业自身的竞争力，公司拟以非公开发行股票募集资金的方式投资建设年产 50 万吨低克重高档牛皮箱板纸项目。2013年12月10日，公司召开了第五届董事会第十一次会议，本次会议审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》，尚需获得公司股东大会的批准和中国证监会的核准。本次非公开发行股票的发行对象范围为证券投资基金管理公司（以其管理的 2 只以上基金认购的，视为一个发行对象）、证券公司、信托投资公司（以自有资金认购）、财务公司、保险机构投资者、合格境外机构投资者、其他境内法人投资者和自然人等不超过 10 名符合相关法律法规规定的特定对象，特定对象均以现金认购。最终发行对象将在公司取得本次非公开发行股票核准批文后由董事会在股东大会授权范围内，根据发行对象申报报价的情况，遵照价格优先原则确定。本次发行后，本公司的实际控制人不会发生变化；本次非公开发行不会导致公司股权分布不具备上市条件。

本次非公开发行股票的数量不超过 198,019,801 股（含 198,019,801 股），募集资金数额不超过 10 亿元（含发行费用）。在该范围内，董事会提请股东大会授权董事会根据实际情况与本次发行的保荐机构（主承销商）协商确定最终发行数量。若公司股票在董事会决议公告日至本次非公开发行的股票发行日期间除权、除息，则本次发行数量将做相应调整。本次非公开发行的发行价格为不低于公司第五届董事会第十一次会议决议公告日 2013 年 12 月 11 日（定价基准日）前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%，即发行底价为 5.05 元/股。本次发行前如有派息、配股、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，将对发行底价进行相应除权除息处理。在此发行底价基础上，根据有关规定，由董事会和保荐机构（主承销商）根据市场化询价的情况确定最终发行价格。2014年1月7日公司召开的2014年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》、《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》、《关于公司非公开发行 A 股股票预案的议案》。

7、根据公司的战略发展规划，坚持“生产高、精、尖产品，实施差异化竞争”的方针，为进一步提高经营效益，提升企业核心竞争力，丰富产品的结构和品种，积极实现产品的升级换代，公司拟在山东省邹城市太平工业园区造纸产业园建设年产50万吨高档纺筒纸板项目。2013年12月10日，公司召开了第五届董事会第十一次会议，本次会议审议通过了《关于控股子公司拟投资建设高档纺筒纸板项目的议案》。根据《公司章程》规定，本次对外投资事宜需经公司股东大会的批准；本项对外投资不涉及关联交易，且不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。项目尚待国家有关部门批准或备案，手续齐备后方可开始实施。2014年1月7日公司召开的2014年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司控股子公司拟投资建设高档纺筒纸板项目的议案》。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、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	4,800		145,189,606				145,189,606	145,194,406	12.63%
3、其他内资持股	4,800		145,189,606				145,189,606	145,194,406	12.63%
其中：境内法人持股			145,189,606				145,189,606	145,194,406	12.63%
境内自然人持股	4,800						4,800	4,800	
二、无限售条件股份	1,004,805,594	100%						1,004,805,594	87.37%
1、人民币普通股	1,004,805,594	100%						1,004,805,594	87.37%
三、股份总数	1,004,810,394	100%	145,189,606				145,189,606	1,150,000,000	100%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经中国证监会核准，公司于2013年4月8日实施了非公开发行股票方案。本次非公开发行向公司控股股东山东太阳控股集团集团有限公司发行了人民币普通股145,189,606股，发行价格为6.90元/股，募集资金总额为人民币1,001,808,281.40元，扣除发行费用后的募集资金净额为人民币990,608,281.40元。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

（一）本次发行履行的内部决策程序

本次非公开发行股票的相关议案，分别经2012年4月23日公司召开的第四届董事会第二十三次会议，以及2012年5月16日公司召开的2011年年度股东大会审议通过。

（二）本次发行监管部门核准过程

1、2012年12月28日，本次非公开发行申请经中国证监会发行审核委员会无条件审核通过。

2、2013年2月21日，公司收到中国证监会《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新股。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

上述非公开发行的145,189,606股人民币普通股已于2013年4月11日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股权登记手续，并于2013年4月18日在深交所上市。公司总股本由本次非公开发行前的1,004,810,394股增加至1,150,000,000股。本次非公开发行前，公司控股股东山东太阳控股集团有限公司（以下简称“太阳控股”）持有公司678,388,236股股份，占发行前股本总额的67.51%；本次非公开发行后，太阳控股持有公司823,577,842股股份，占发行后股本总额的比例为71.62%，仍为公司的控股股东。

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

#### 每股收益和稀释每股收益的计算过程

注：于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	284,624,537.86	176,344,856.54
其中：归属于持续经营的净利润	284,624,537.86	176,344,856.54
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	293,524,290.52	80,464,867.27
其中：归属于持续经营的净利润	293,524,290.52	80,464,867.27
归属于终止经营的净利润		

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	1,004,810,394.00	1,004,810,394.00
加：本年发行的普通股加权数	96,793,070.67	
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	1,101,603,464.67	1,004,810,394.00

注：于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

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

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
太阳纸业	2013年04月08日	6.90	145,189,606	2013年04月18日	145,189,606	

可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类
权证类

### 前三年历次证券发行情况的说明

#### 公司2012年度非公开发行股票情况说明

##### 1、本次发行履行的内部决策程序：

本次非公开发行股票的相关议案，分别经2012年4月23日公司召开的第四届董事会第二十三次会议，以及2012年5月16日公司召开的2011年年度股东大会审议通过。

##### 2、发行对象：公司控股股东山东太阳控股集团有限公司

##### 3、发行价格为人民币6.90元/股：

本次非公开发行以公司第四届董事会第二十三次会议决议公告之日为定价基准日，在定价基准日前20个交易日股票交易均价的90%，即6.34元/股的基础上上浮10.41%，以7元/股作为发行价格。若公司股票在定价基准日至发行日期间发生送股、资本公积金转增股本、派息等除权、除息事项，本次发行价格将进行相应调整。

根据公司2011年年度股东大会审议通过的公司《2011年度利润分配方案》，公司以2012年7月5日为股权登记日，2012年7月6日为除权除息日实施了2011年度利润分配方案：以2011年12月31日公司总股本1,004,810,394.00股为基础，向全体股东每10股派现1.00元（含税）。因此，公司本次非公开发行A股股票发行价格调整为6.90元/股。

##### 4、本次发行监管部门核准过程

1) 2012年12月28日，本次非公开发行申请经中国证监会发行审核委员会无条件审核通过。

2) 2013年2月21日，公司收到中国证监会《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新股。

##### 5、募集资金及验资情况

公司于2013年4月8日以非公开发行股票的方式向山东太阳控股集团有限公司1名特定投资者发行了145,189,606股人民币普通股（A股）。本次非公开发行股票全部以现金认购，不涉及资产过户的情况。根据中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》（中瑞岳华验字[2013]第0091号），本次发行募集资金总额为1,001,808,281.40元，扣除各项发行费用11,200,000.00元，实际募集资金金额为990,608,281.40元。公司将依据《上市公司证券发行管理办法》以及公司《募集资金管理制度》的有关规定，对募集资金设立专项账户进行管理，专款专用。

##### 6、股权登记情况：本次发行新增股份已于2013年4月11日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公

司办理完毕登记托管手续。

#### 7、本次增发股票上市时间：

本次发行新增股份的性质为有限售条件流通股，已经于2013年4月18日在深交所上市。本次发行对象为山东太阳控股集团有限公司，所认购的股票自发行结束之日起36个月内不得转让。在锁定期内，因本次发行的股份而产生的任何股份（包括但不限于股份拆细、派送红股等方式增加的股份）也不得转让。

#### 8、本次增发募集资金使用情况

经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中瑞岳华验字[2013]第0091号验资报告验证，本次增发募集资金人民币991,808,281.40元（扣除承销商保荐承销费10,000,000.00元）已于2013年4月8日汇入本公司在中国银行股份有限公司兖州支行开立的账号为214318305730募集资金专户。截至2013年9月30日止，该募集资金专项账户内的募集资金已全部投入使用，该账户已于2013年8月16日注销。

## 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

公司于 2013 年 4 月 8 日实施了非公开发行股票方案。本次非公开发行向公司控股股东山东太阳控股集团有限公司发行人民币普通股145,189,606.00股，发行价格为 6.90 元 / 股，实际募集资金净额为人民币990,608,281.40元，其中新增注册资本145,189,606.00元，增加资本公积人民币845,418,675.40元。增发后本期半年度未审计后的资产负债率为64.45%，扣除增发金额影响后的资产负债率为68.84%；本期期末未经审计后的资产负债率为65.25%，扣除增发金额影响后的资产负债率为69.58%。

## 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

报告期末股东总数		42,114		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		39,836		
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	71.62%	823,577,842	+145,189,606	145,189,606	678,388,236	质押	525,010,000
中融国际信托有限公司一方融稳盈证券投资集合资金信托计划	其他	1.98%	22,800,000	+22,800,000	0	22,800,000		0



新华人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-018L-FH002 深	其他	1.42%	16,360,110	+16,360,110	0	16,360,110		0
兖州市旭东投资管理有限公司	境内非国有法人	0.96%	11,051,238	-5800000	0	11,051,238		0
兖州市阳光纸制品有限公司	境内非国有法人	0.93%	10,700,208	+1285000	0	10,700,208		0
兖州市天阳再生资源回收有限公司	境内非国有法人	0.82%	9,413,839	+1071398	0	9,413,839		0
中国人寿保险(集团)公司一传统一普通保险产品	其他	0.71%	8,185,855	+8,185,855	0	8,185,855		0
吴学军	境内自然人	0.61%	7,049,446	+7,049,446	0	7,049,446		0
兴业银行股份有限公司一光大保德信红利股票型证券投资基金	其他	0.57%	6,565,947	+6,565,947	0	6,565,947		0
中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-005L-FH002 深	其他	0.37%	4,220,331	+4,220,331	0	4,220,331		0
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	上述股东中,中国人寿保险股份有限公司是中国人寿保险(集团)公司的子公司;其他股东之间未知是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
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	823,577,842	人民币普通股	823,577,842					
中融国际信托有限公司一方融稳盈证券投资集合资金信托计划	22,800,000	人民币普通股	22,800,000					
新华人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-018L-FH002	16,360,110	人民币普通股	16,360,110					

深				
兖州市旭东投资管理有限公司	11,051,238	人民币普通股	11,051,238	
兖州市阳光纸制品有限公司	10,700,208	人民币普通股	10,700,208	
兖州市天阳再生资源回收有限公司	9,413,839	人民币普通股	9,413,839	
中国人寿保险（集团）公司—传统—普通保险产品	8,185,855	人民币普通股	8,185,855	
吴学军	7,049,446		7,049,446	
兴业银行股份有限公司—光大保德信红利股票型证券投资基金	6,565,947	人民币普通股	6,565,947	
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L-FH002 深	4,220,331	人民币普通股	4,220,331	
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	上述股东中，中国人寿保险股份有限公司是中国人寿保险（集团）公司的子公司；其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。			
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述前十名股东中，股东吴学军通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 7,049,446 股。			

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

## 2、公司控股股东情况

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	注册资本	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	72079998-1	7948 万元	对外投资、企业管理、房地产开发、物业管理等
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	山东太阳控股集团有限公司除投资本公司外，其投资的产业还涉及房地产开发、企业管理以及金融投资服务等领域，其投资控股的各产业经营业绩稳定，财务状况良好，现金流充足并具备一定的偿债能力。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公	无				

司的股权情况	
--------	--

控股股东报告期内变更

适用  不适用

### 3、公司实际控制人情况

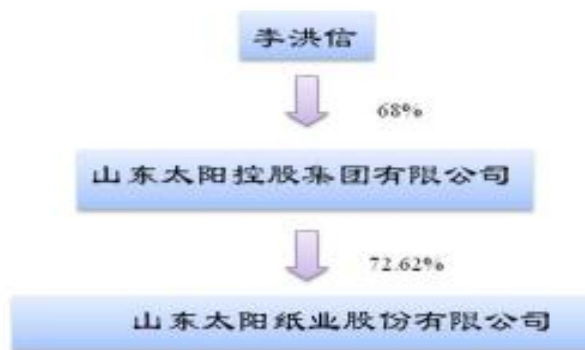
自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李洪信	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	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。李洪信先生是全国劳动模范、第九届全国人大代表、第十届全国人大代表、全国工商联纸业商会会长、山东省工商联副主席。现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

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

无。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

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)	期末持股数(股)
李洪信	董事长、总经理	现任	男	61	2012年09月11日	2015年09月10日	0	0	0	0
白懋林	副董事长、常务副总经理	现任	男	46	2012年09月11日	2015年09月10日	0	0	0	0
曹春昱	独立董事	现任	男	50	2012年09月11日	2015年09月10日	0	0	0	0
刘学恩	独立董事	现任	男	52	2012年09月11日	2015年09月10日	0	0	0	0
王晨明	独立董事	现任	女	40	2012年09月11日	2015年09月10日	0	0	0	0
刘泽华	董事、副总经理	现任	男	43	2012年09月11日	2015年09月10日	0	0	0	0
张文	董事	现任	男	50	2012年09月10日	2015年09月10日	0	0	0	0
姜凤伟	监事会召集人	现任	男	55	2012年09月11日	2015年09月10日	0	0	0	0
曹衍军	监事	现任	男	42	2012年09月11日	2015年09月10日	0	0	0	0
杨林娜	监事	现任	女	39	2012年09月11日	2015年09月10日	6,400	0	0	6,400
李娜	副总经理	现任	女	31	2013年02月26日	2015年09月11日	0	0	0	0
应广东	副总经理、总工程师	现任	男	49	2012年09月12日	2015年09月11日	0	0	0	0
李纪飞	副总经理	现任	男	57	2012年09月12日	2015年09月11日	0	0	0	0
苏秉芬	副总经理	现任	男	52	2012年09月12日	2015年09月11日	0	0	0	0
陈昭军	副总经理、	现任	男	52	2012年09月	2015年09月	0	0	0	0

	董事会秘书				月 12 日	月 11 日				
牛宜美	财务总监	现任	女	58	2012 年 09 月 12 日	2015 年 09 月 11 日	0	0	0	0
王宗良	总经济师	现任	男	49	2012 年 09 月 12 日	2015 年 09 月 11 日	0	0	0	0
陈文俊	副总经理	现任	男	51	2012 年 09 月 12 日	2015 年 09 月 11 日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	6,400	0	0	6,400

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

### (1) 董事

李洪信先生，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。李洪信先生是全国劳动模范、第九届全国人大代表、第十届全国人大代表、全国工商联纸业商会会长、山东省工商联副主席。现任山东太阳纸业股份有限公司董事长、总经理。

白懋林先生，中国国籍，无境外居留权。大学学历，助理工程师。1985 年加入本公司，历任兖州市造纸厂机电车间主任、设备动力处处长、设备物资处处长，公司营销总部经理。白懋林曾荣获全国星火科技带头人标兵、山东省优秀青年厂长经理、山东省十大杰出青年民营企业家、山东省人大代表、济宁市十大杰出青年等称号。现任山东太阳纸业股份有限公司副董事长、副总经理。

曹春昱先生，中国国籍，无境外居留权。硕士，教授级高级工程师。1988年10月由轻工科学研究院制浆造纸专业硕士研究生毕业后留在中国制浆造纸研究院工作，现任中国制浆造纸研究院院长、党委副书记，中国造纸协会副理事长，中国造纸学会学术交流委员会副主任等职务。

刘学恩先生，中国国籍，无境外居留权。大学学历。曾在兖州矿务局鲍店煤矿担任宣传干事、《兖州日报》执行编辑、记者。2005年至今任《今日兖州》主编。

王晨明女士，中国国籍，无境外居留权。博士，中国注册会计师、高级会计师。曾在云南省昆明市财政局预算处任财政总预算会计，2006年至今在财政科学研究所财务会计研究所任副研究员。

刘泽华先生，中国国籍，无境外居留权。大学学历，学士学位，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，现任山东太阳纸业股份有限公司董事、副总经理。

张文先生，中国国籍，无境外居留权。大学学历，工程师。1981年加入本公司，历任兖州市造纸厂车间工段长、化验室中级化验员、车间副主任、主任、质检科及全质办科长、技术员、兖州金鹰纸业有限公司副经理、公司销售部副经理，现任山东太阳纸业股份有限公司董事。

## (2) 监事

姜凤伟先生，大学学历，工程师。1982年加入本公司，历任工艺员、技术员、大班长、车间主任、公司兴隆分公司经理。现任公司第五届监事会召集人。

杨林娜女士，大学学历。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。现任公司第四届监事会监事、公司销售部销售核算经理。

曹衍军先生，大学学历，工程师。1995年加入公司，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。现任公司监事会监事（职工监事）、公司制浆事业部总监。

## (3) 高级管理人员

李洪信先生，现任公司第五届董事会董事长、总经理，简历参见本小节“董事”部分。

白懋林先生，现任公司第五届董事会副董事长、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。大学学历，高级工程师。曾担任宁波造纸总厂车间主任，宁波中华纸业股份有限公司助理经理、二分厂厂长、生产经理。1999年加入本公司。现任公司副总经理、总工程师。

刘泽华先生，现任公司第五届董事会董事、副总经理，简历参见本小节“董事”部分。

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，现任公司副总经理、太阳纸业（香港）有限公司执行董事、公司控股股东山东太阳控股集团有限公司董事。

陈昭军先生，生于1962年，中国国籍，无境外居留权。大学学历，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等。现任公司副总经理、董事会秘书。

李纪飞先生，生于1957年，中国国籍，无境外居留权。工程师。1982年加入兖州造纸厂，历任工艺员、车间主任、厂长、副总经理。现任公司副总经理。

苏秉芬先生，生于1962年，中国国籍，无境外居留权。大学学历，工程师。1993年加入本公司，历任技术员、技术科长、车间主任、副厂长。现任公司副总经理。

牛宜美女士，生于1956年，中国国籍，无境外居留权。大专学历，高级会计师。1976年加入本公司，历任兖州市城郊公社纤维板厂现金会计、兖州市造纸厂主管会计、山东太阳纸业集团总公司财务处长、山

东太阳纸业集团有限公司财务处长。现任公司财务总监。

王宗良先生，生于1965年，中国国籍，无境外居留权。大学学历，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）。现任公司总经济师、内部审计部门负责人。

陈文俊先生，生于1963年，中国国籍，无境外居留权。大专学历。1989年3月加入公司，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。

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	兖州市圣德小额贷款有限责任公司	董事长	2010年10月15日		否
白懋林	山东圣德国际酒店有限公司	董事长	2010年01月28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
李娜	山东圣德国际酒店有限公司	董事	2010年01月28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	兖州天章纸业有限公司	董事长	2000年12月26日		否
李洪信	兖州华茂纸业有限公司	董事长	2008年01月09日		否
李洪信	山东圣浩生物科技有限公司	执行董事	2012年11月22日		否
李洪信	山东太阳生活用纸有限公司	执行董事、经理	2013年05月10日		否
李洪信	太阳纸业有限公司	董事长	2013年03月15日		否
李洪信	兖州中天纸业有限公司	董事长	2006年05月21日		否
李洪信	兖州永悦纸业有限公司	董事长	2007年08月07日		否
李洪信	万国纸业太阳白卡纸有限公司	董事长	2006年09月08日		否



李洪信	山东国际纸业太阳纸板有限公司	董事长	2006年12月15日		否
李洪信	山东万国太阳食品包装材料有限公司	董事长	2011年12月06日		否
李洪信	太阳纸业控股老挝有限责任公司	董事长	2010年08月11日		否
李洪信	山东太阳宏河纸业业有限公司	董事长	2014年01月28日		否
白懋林	兖州华茂纸业业有限公司	董事	2008年01月09日		否
白懋林	兖州天章纸业业有限公司	董事	2000年12月26日		否
白懋林	兖州中天纸业业有限公司	董事	2006年05月21日		否
白懋林	兖州永悦纸业业有限公司	董事	2007年08月07日		否
白懋林	太阳纸业业有限公司	董事	2013年03月15日		否
刘泽华	兖州华茂纸业业有限公司	监事会召集人	2008年01月09日		否
刘泽华	太阳纸业业有限公司	监事	2013年03月15日		否
刘泽华	兖州天章纸业业有限公司	监事	2013年03月04日		否
刘泽华	兖州永悦纸业业有限公司	监事	2007年08月07日		否
刘泽华	山东圣浩生物科技有限公司	经理	2012年11月22日		否
刘泽华	山东太阳宏河纸业业有限公司	董事、经理	2014年01月28日		否
王宗良	太阳纸业业有限公司	董事	2013年03月15日		否
王宗良	兖州天章纸业业有限公司	副董事长	2013年03月04日		否
王宗良	兖州华茂纸业业有限公司	监事	2008年01月09日		否
王宗良	万国纸业太阳白卡纸有限公司	监事	2011年12月08日		否
王宗良	山东万国太阳食品包装材料有限公司	监事	2012年12月06日		否
王宗良	山东国际纸业太阳纸板有限公司	监事	2011年12月08日		否
王宗良	兖州永悦纸业业有限公司	副董事长	2013年05月16日		否
曹衍军	山东圣浩生物科技有限公司	监事	2012年11月22日		否
李娜	太阳纸业（香港）有限公司	执行董事			否
应广东	万国纸业太阳白卡纸有限公司	董事	2006年09月08日		否
应广东	山东万国太阳食品包装材料有限公司	董事	2011年12月06日		否
应广东	山东国际纸业太阳纸板有限公司	董事	2006年12月15日		否
应广东	山东太阳宏河纸业业有限公司	董事	2014年01月28日		否
李纪飞	山东太阳宏河纸业业有限公司	董事	2014年01月28日		否
苏秉芬	山东太阳宏河纸业业有限公司	监事	2014年01月28日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

### 三、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

报酬决策程序与确定依据：公司高级管理人员报酬，由董事会薪酬与考核委员会根据工作岗位职责与业绩考核指标，按照绩效评价标准和程序，对主要财务指标和经营指标的年度完成情况进行绩效评价后，提出高级管理人员的报酬数额和奖励方式，报董事会批准后执行。公司第五届董事会独立董事年度津贴为5万元/年，公司负担独立董事为参加会议发生的差旅费、办公费等履职费用。公司其他董事、监事的报酬体系由薪酬与考核委员会确定，股东大会授权公司董事会核准。

报告期内，公司严格按照董事、监事、高级管理人员薪酬的决策程序与确定依据支付薪酬。

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	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
李洪信	董事长、总经理	男	61	现任	9.96	0	9.96
白懋林	副董事长、常务副总经理	男	46	现任	10.64	0	10.64
曹春昱	独立董事	男	50	现任	5	0	5
刘学恩	独立董事	男	52	现任	5	0	5
王晨明	独立董事	女	40	现任	5	0	5
刘泽华	董事、副总经理	男	43	现任	38.72	0	38.72
张文	董事	男	50	现任	5.17	0	5.17
姜凤伟	监事会召集人	男	55	现任	5.21	0	5.21
曹衍军	监事	男	42	现任	17.61	0	17.61
杨林娜	监事	女	39	现任	12.19	0	12.19
应广东	副总经理、总工程师	男	49	现任	49.8	0	49.8
李纪飞	副总经理	男	57	现任	9.63	0	9.63
李娜	副总经理	女	31	现任	8.55	0	8.55
苏秉芬	副总经理	男	52	现任	13.16	0	13.16
陈昭军	副总经理、董事会秘书	女	52	现任	9.6	0	9.6
牛宜美	财务总监	女	58	现任	8.62	0	8.62
王宗良	总经济师	男	49	现任	8.61	0	8.61
陈文俊	副总经理	男	51	现任	9.57	0	9.57
合计	--	--	--	--	232.04	0	232.04

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李娜	副总经理	聘任	2013 年 02 月 26 日	公司新聘任高级管理人员

#### 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生变动。

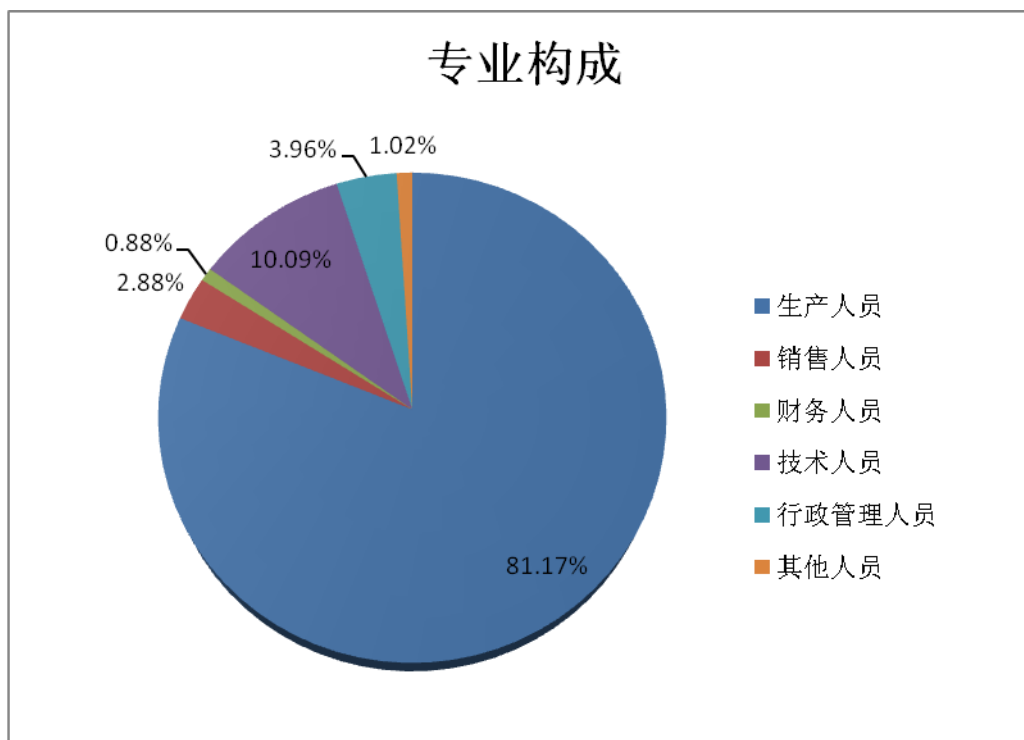
#### 六、公司员工情况

截止报告期末，公司及控股子公司共有在职员工 6105 人。

本公司员工的专业构成及教育程度如下表：公司为员工交纳五险一金，即职工养老保险、医疗保险、生育保险、工伤保险、失业保险、住房公积金；公司退休人员养老保险金由公司所在地社会保险机构承担，目前公司没有需要承担费用的离退休员工。公司员工的结构如下：

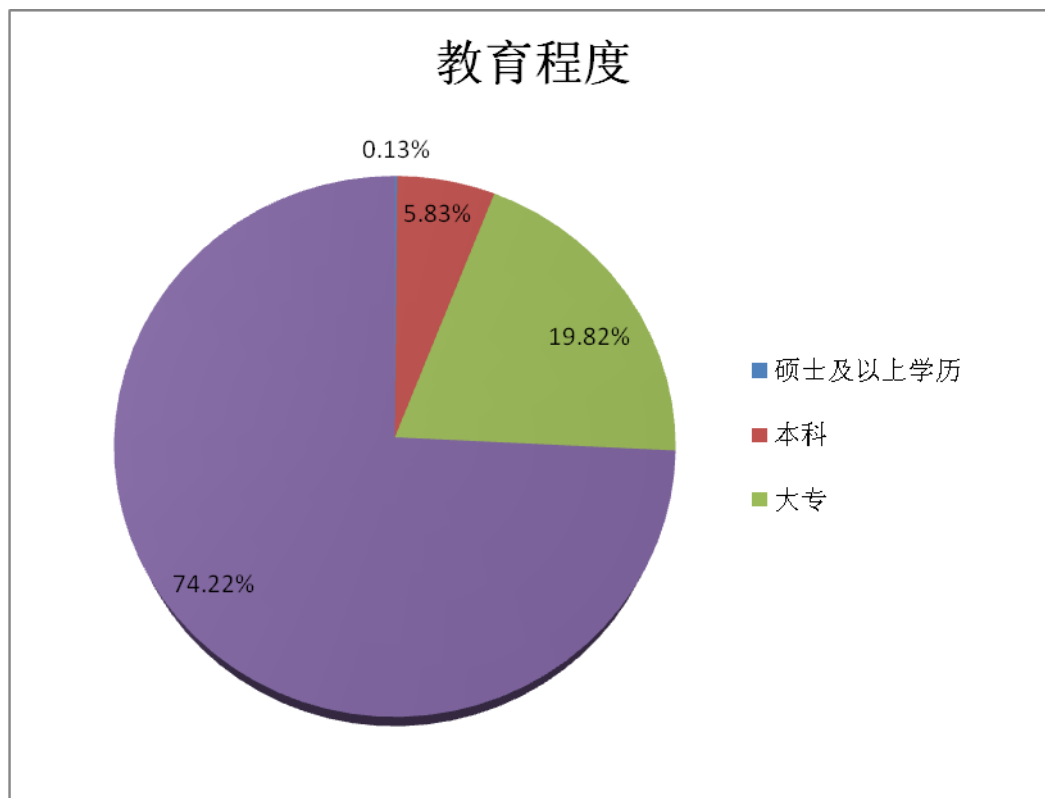
##### （一）专业构成情况

专业类别	人数	占公司总人数比例（%）
生产人员	4955	81.17%
销售人员	176	2.88%
财务人员	54	0.88%
技术人员	616	10.09%
行政管理人员	242	3.96%
其他人员	62	1.02%
合计	6105	100.00%



(二) 教育程度情况

教育类别	人数	占公司总人数比例 (%)
硕士及以上学历	8	0.13%
本科	356	5.83%
大专	1210	19.82%
高中、中专及以下	4531	74.22%
合计	6105	100.00%



公司实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，与员工签订劳动合同。公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家规定为员工缴纳医疗保险金、养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险、公积金。

## 第八节 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》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》和其他有关法律、法规和规范性文件的要求，并按照中国证监会相关文件要求及山东证监局的有关部署，进一步健全公司内部控制体系，严格落实公司各项内控制度的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，提高公司治理水平。

截止报告期末，公司治理的实际状况符合前述法律、行政法规、部门规章、规范性文件关于上市公司治理的相关要求，未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。

自公司上市以来截至报告期末，公司经过股东大会或董事会审议通过正在执行的各项制度名称及公开信息披露情况如下：

序号	制度名称	公开披露时间
1	《募集资金管理制度》	2013年3月18日
2	《公司章程》	2013年5月20日
3	《银行间债券市场债务融资工具信息披露管理制度》	2012年9月25日
4	《分红管理制度》	2012年6月22日
5	《股东大会议事规则》	2012年2月10日
6	《董事会议事规则》	2012年2月10日
7	《内幕信息知情人登记管理制度》	2012年2月10日
8	《投资者关系管理制度》	2011年9月27日
9	《监事会议事规则》	2011年4月21日
10	《独立董事工作制度》	2011年4月21日
11	《总经理工作细则》	2011年4月21日
12	《关联交易管理办法》	2011年4月21日
13	《对外投资管理制度》	2010年4月22日
14	《外部信息使用人管理制度》	2010年3月12日
15	《年报信息披露重大差错责任追究制度》	2010年3月12日
16	《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》	2008年8月27日
17	《防范控股股东及关联方占用公司资金制度》	2008年7月15日

18	《独立董事年报工作制度》	2008年2月19日
19	《董事会审计委员会年度财务报告审计工作规程》	2008年2月19日
20	《股东大会累积投票制实施细则》	2007年7月4日
21	《子公司管理制度》	2007年7月4日
22	《董事会秘书工作细则》	2007年7月4日
23	《重大信息内部报告制度》	2007年6月19日
24	《对外担保管理制度》	2007年6月19日
25	《信息披露管理制度》	2007年6月19日
26	《内部审计制度》	2007年4月17日

截至报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求，具体情况如下：

### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》和《公司股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开及议事程序，能够平等对待所有的股东，确保股东特别是中小股东能充分行使自己的权利。报告期内，公司共召开4次股东大会。在审议非公开增发等相关事项时采取网络投票和现场投票相结合的方式，确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利；通过聘请律师出席见证，保证了每次股东大会的召集、召开和表决程序的合法性。

### 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

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》、《中小企业板上市公司董事行为指引》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

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举监事，监事会及监事的人数及构成符合法律、法规的要求，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3名监事组成，其中职工代表监事1名。

公司监事能够依据《公司章程》、《监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司运营情况、重大事项、关联交易对关联交易以及公司董事的选举、高级管理人员的聘任履行程序、职责的合法合规性进行监督，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。根据公司的发展，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。

报告期内，公司未发生信息披露不规范而受到监管部门批评的情形。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否



公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

根据中国证监会、山东证监局、深圳证券交易所相关文件的规定及要求，报告期内，公司继续深入推进公司治理活动。2013 年，根据有关法规的规定，并按照规定的审批程序，公司对《公司章程》、《募集资金管理制度》等制度进行了修订。报告期内，通过组织董事、监事及高级管理人员参加山东证监局、深交所举办的相关培训及监管工作会议，进一步加深了对相关法律法规的理解和认识。公司定期组织董事、监事及管理人员认真开展公司治理、规范运作的专题培训和考试，有利于全体董事、监事及高级管理人员更好地履行职责；同时董事会办公室及时收集、整理新颁布的法律法规及监管文件，不定期的发给全体董事、监事及高级管理人员并按有关要求呈送主要法人股东认真学习，不断提高公司的规范运作水平。

根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（【2011】30 号），2012 年 2 月，公司董事会审议通过《公司内幕内幕信息知情人登记管理制度（修订稿）》。报告期内，公司能够认真执行该项制度，在编制、披露公司 2013 年一季报、三季报、半年度报告、年度报告和运作公司非公开发行股票事宜等工作时，及时向山东证监局、深圳证券交易所报备《内幕信息知情人登记表》。报告期内，公司未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖本公司股票情况，也未受到监管部门因上述原因进行的查处及整改。

## 二、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、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年年度股东大会	2013 年 05 月 20 日	《公司 2012 年度董事会工作报告》、《公司 2012 年年度报告全文及其摘要》、《公司 2012 年度监事会工作报告》、《公司 2012 年度财务决算报告》、《公司 2012 年度利润分配预案》、《关于续聘中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度审计机构的议案》、《关于公司及控股子公司 2013 年度日常关联交易额度及协议的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于调整公司董事、监事及高级管理人员薪酬的预案》。	所审议案全部获得通过。	2013 年 05 月 21 日	公告编号：2013-028；公告名称：《山东太阳纸业股份有限公司 2012 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： <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 。

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
------	------	--------	------	------	------

2013 年第一次临时股东大会	2013 年 03 月 18 日	《关于 2013 年度向银行申请综合授信额度的议案》、《关于公司为控股子公司兖州天章纸业有限公司提供连带责任担保的议案》、《关于公司为控股子公司兖州中天纸业有限公司提供连带责任担保的议案》、《关于公司为控股子公司兖州合利纸业有限公司提供连带责任担保的议案》、《关于公司为控股子公司兖州华茂纸业有限公司提供连带责任担保的议案》、《关于修订募集资金管理制度的议案》。	所审议案全部获得通过。	2013 年 03 月 19 日	公告编号：2013-012；公告名称：《山东太阳纸业股份有限公司 2013 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： <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 。
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 09 月 16 日	《关于变更年审会计师事务所的议案》、《关于兖州天章纸业有限公司为兖州中天纸业有限公司提供连带责任担保的议案》、《关于公司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议案》、《关于发行短期融资券的议案》。	所审议案全部获得通过。	2013 年 09 月 17 日	公告编号：2013-042；公告名称：《山东太阳纸业股份有限公司 2013 年第二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： <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 。
2013 年第三次临时股东大会	2013 年 12 月 13 日	《关于公司为控股子公司兖州中天纸业有限公司提供连带责任担保的议案》、《关于公司发行中期票据的议案》。	所审议案全部获得通过。	2013 年 12 月 14 日	公告编号：2013-061；公告名称：《山东太阳纸业股份有限公司 2013 年第三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： <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 。

### 三、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
曹春昱	8	8	0	0	0	否

王晨明	8	8	0	0	0	否
刘学恩	8	8	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						4

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事勤勉尽责，依法严格履行职责，亲自出席公司召开的历次董事会，定期了解和听取公司经营情况的汇报，对公司的重大决策提供了专业性意见，提高了公司决策的科学性。同时，对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。报告期内，没有独立董事对公司有关事项提出异议。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，董事会专门委员会根据《上市公司治理准则》、《公司章程》和公司《董事会各专业委员会工作细则》，切实履职，开展了卓有成效的工作，规范了公司治理结构，为公司发展献言献策。现将各专门委员会具体工作报告如下：

### 1、董事会审计委员会履职情况

#### 1) 审计委员会报告期内召开会议的情况

公司董事会审计委员会由3名董事组成，其中主任委员由专业会计人士王晨明女士担任。报告期内公司董事会审计委员会共召开了6次会议，全体委员均能按时出席会议，会议具体情况如下：

(1) 2013年4月21日，公司董事会审计委员会召开2012年年度会议，会议审议通过了《公司2012年度财务审计报告》、《公司2012年度财务决算报告》、《关于2013年度续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司及支付报酬的议案》、《董事会审计委员会有关会计师事务所相关事项的说明》、《公司2012年度内部控

制自我评价报告》、《公司2012年度内部审计工作总结及2013年度工作计划》。

(2) 2013年4月22日, 公司董事会审计委员会召开2013年第一次会议, 会议审议通过了《公司2013年第一季度财务报告》、《2013年第一季度内审工作总结及第二季度工作计划》。

(3) 2013年7月2日, 公司董事会审计委员会召开2013年第二次会议, 会议审议通过了《2013年第二季度内审工作总结及第三季度工作计划》。

(4) 2013年8月21日, 公司董事会审计委员会召开2013年第三次会议, 会议审议通过了《公司2013年半年度财务报告》。

(5) 2013年10月9日, 公司董事会审计委员会召开2013年第四次会议, 会议审议通过了《2013年第三季度内审工作总结及第四季度工作计划》。

(6) 2013年10月27日, 公司董事会审计委员会召开2013年第五次会议, 会议审议通过了《公司2013年第三季度财务报告》。

## 2) 审计委员会开展年报工作的情况

报告期内, 公司董事会审计委员会在年度财务报告审计工作中, 公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则, 充分发挥监督作用, 维护审计的独立性:

(1) 在年审会计师进场审计前, 对公司编制的财务报表进行了认真审阅, 并出具了书面审阅意见。

(2) 与年审会计师协商确定了公司年度财务报告审计工作的时间计划。在年审期间, 与年审会计师充分沟通, 督促其按计划开展年审工作。

(3) 在年审会计师出具初审意见后, 再次审阅了公司财务报表, 并查阅公司有关账册及凭证后, 发表了书面审阅意见。

(4) 在年审会计师出具年度审计报告后, 客观评价了其从事本年度公司审计的工作情况。

(5) 在了解评价现任年审会计师中瑞岳华会计师事务所工作的基础上, 对公司续聘会计师事务所提出了建议。

## 2、董事会薪酬与考核委员会履职情况

为强化董事会决策功能, 董事会下设薪酬与考核委员会, 由3名董事组成, 其中2名为独立董事、并由1名独立董事担任召集人, 主要负责制定公司董事及经理人员的考核标准并进行考核、制定和审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案等。公司董事会薪酬与考核委员会成立以来, 积极参加公司关于薪酬与考核方面的会议, 委员会成员积极工作, 指导公司董事会完善了公司薪酬体系。

报告期内, 公司董事会薪酬与考核委员会于2013年4月21日召开了2013年度定期会议, 会议审议通过

了《对公司董事及高级管理人员2012年度工作业绩评价的议案》、《关于调整公司董事、监事及高级管理人员薪酬的预案》。

对 2012年年度报告中所披露的公司董事及高级管理人员薪酬的审核意见：

公司董事会薪酬与考核委员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 2012年年度报告中披露的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。

### 3、董事会提名委员会履职情况

为强化董事会决策功能，董事会下设提名委员会，由3名董事组成，其中2名为独立董事、并由1名独立董事担任召集人，主要负责对公司董事、经理人员的人选、选择标准和程序审核并提出建议。

报告期内，公司董事会提名委员会于2013年2月25日召开了2013年度定期会议，会议审议通过了《关于对公司董事和高级管理人员2012年度履职情况进行评价的议案》、《关于提名李娜为公司副总经理的议案》。

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2012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2012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。

### 4、董事会战略委员会履职情况

为强化董事会决策功能，董事会下设战略委员会，由5名董事组成，主要负责公司长期发展战略和重大投资决策研究并提出建议。

报告期内，公司董事会战略委员会密切跟踪和关注国家宏观经济政策调整对公司的影响，结合公司可持续长期发展的要求，向公司董事会提出企业转型、战略投资、环境保护、资本运作、长远发展等事项的建议，对促进公司持续、稳定发展，规避市场风险，起到了积极良好的作用。

报告期内，战略委员会于2013年12月10日召开2013年度定期会议。会议审议通过了《关于对公司2014年度发展战略及相关经营、投资决策的建议》。

## 五、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。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司自成立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，逐步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 公司的主营业务包括机制纸、纸板、纸制品的研发、生产、销售；造纸用农产品的收购；木浆、溶解浆的生产和销售；热电的生产等。公司拥有从事上述业务完整、独立的生产、采购、销售系统和专业人员，具有独立开展业务的能力，拥有独立的经营决策权和实施权，并完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。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同业竞争或者显失公允的关联交易。本公司拥有独立完整的业务，具备独立面向市场自主经营的能力。

2、人员独立 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、资产完整 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 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 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。

## 七、同业竞争情况

公司控股股东山东太阳控股集团有限公司及其下属企业、公司实际控制人李洪信先生与公司不存在从事相同、相似业务的情况，与公司不构成同业竞争。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司已建立较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、监事及高级管理人员以及公司各管理层和员工的绩效评价、激励约束机制。2013年，公司董事会薪酬与考核委员会根据公司实际情况，不断建立和完善公司内部激励机制和约束机制，充分发挥和调动了公司董事及高级管理人员的工作积极性和创造性，更好的提高了企业的营运能力和效率。在实际工作中，据实际经营状况及其岗位职责和工作业绩，结合公司高级管理人员的述职报告，对公司高级管理人员进行了2013年度绩效考评，其考评结果与其薪酬结合，决定其加薪、降薪以及续聘、解聘。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

#### (一)内部环境

1、治理结构根据《公司法》、《公司章程》和其他有关法律法规的规定，公司建立了股东大会、董事会、监事会和经理层的法人治理结构，制定了三会议事规则和《总经理工作细则》，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。董事会由 7 名董事组成，设董事长 1 人，独立董事 3 人。监事会由 3 名监事组成，其中 1 名由公司职工代表担任，设监事会召集人 1 人。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，均由独立董事担任主要成员，并制订了委员会工作细则，能保证董事会专门委员会有效履行职责，为董事会科学决策提供帮助。经营层包括总经理及其他高级管理人员，具体负责企业生产经营管理工作。

2、组织机构 2013 年，公司根据发展情况和未来发展目标，结合企业的特点和实际情况，按照集约化、扁平化、专业化的要求，对公司内部机构的设置进行调整，公司实行业务部制，主要事业部包括铜版纸事业部、文化用纸事业部、纸浆事业部、特种纤维事业部、食品用纸事业部、热电事业部、物流事业部等；设立九大职能中心，包括技术中心、制造管理中心、会计中心、计财中心、风控中心、人力资源中心、行政中心、采供中心、营销中心；公司主要职能处室包括管理改进部、环保节能部、战略项目部、安全监察部、数据信息部、审计部、IT 信息部、证券部、原料检验部、基建部、招标管理部。

3、内部审计公司董事会下设审计委员会，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会由 3 名董事组成，其中独立董事 2 人。审计委员会严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》赋予的职权，根据中国证监会、深圳证券交易所的有关通知要求，积极开展审计相关工作，勤勉尽职。审计委员会下设审计部作为负责公司内部控制建立和完善的机构，对所有经济业务活动，如日常会计核算、费用报销、工资结算、成本定额的制定及修改等工作进行监督审查，并对子公司进行监督。

4、人力资源政策公司重视员工价值的实现，围绕着如何挖掘人的积极性和创造性，按照“公开、公正、公平”的原则设置竞争机制。公司实行全员劳动合同制，制定了系统的人力资源管理制度。公司通过加强员工培训、为员工提供良好的福利保障和给予适当的激励措施，制定了公司各部门经济考核责任制办法，保证了公司人员的稳定性和积极性。

#### (二)控制活动

1、财产保护控制公司在《公司章程》中规定了公司控股股东或者实际控制人不得利用控股地位侵占



公司资产，公司对控股股东所持股份建立“占用即冻结”的机制，有效防范了控股股东或者实际控制人占用公司资产；公司制定了《财务管理制度》，明确了包括货币资金管理、应收款项管理、存货管理、固定资产管理、无形资产管理、对外投资管理、成本费用管理、营业收入管理、利润及其分配管理等管理制度；建立了年末一次全面盘点和期中抽查盘点相结合的财产清查制度；采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，并严格限制未经授权的人员接触和处置财产，确保公司财产安全。

2、绩效考核控制公司建立了各责任单位的经济考核责任制，按期进行考评，对各责任单位和员工进行客观评价，促进各责任单位和员工树立明确的奋斗目标，并且根据考评结果反映企业的经营管理状况和出现的问题，为公司发展策略、扬长避短提供依据，为员工薪酬和职务晋升提供依据。

3、重点业务活动控制公司制订了《对外投资管理制度》，对公司对外担保作了相关规定。公司制订了《对外投资管理制度》，对公司的对外投资活动作了相关规定。公司本着审慎原则，以实现公司持续、稳定、健康发展为目标，开展对外投资活动，并对投资项目进行控制，以防范和避免投资风险。

4、关联交易控制根据《深圳证券交易所股票上市规则》和《公司章程》的有关规定,公司制定了《关联交易管理办法》。公司对关联交易采取公平、公正、自愿、诚信以及对公司有利的原则，关联交易定价按照公平市场价格，充分保护投资者的利益。对重大关联交易由独立董事确认后，再提交董事会审议。

## 二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会对公司内部控制的建立健全和有效运行负责，公司经营层负责内部控制制度的落实执行。公司按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的相关要求逐步建立健全内部控制体系，提高公司风险防范能力和规范运作水平，保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效益，推进公司发展战略的实现。

## 三、建立财务报告内部控制的依据

公司依据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》和《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等法规性文件的要求，建立了财务报告内部控制。报告期内，公司财务报告内部控制不存在重大缺陷。

## 四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露	2014年02月28日

日期	
内部控制自我评价报告全文披露索引	详见刊登于 2014 年 2 月 28 日的巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 的山东太阳纸业股份有限公司《2013 年度内部控制自我评价报告》。

## 五、内部控制审计报告

适用  不适用

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，未发生重大会计差错更正、重大遗漏补充等情况。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 02 月 26 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2014]第 37050002 号
注册会计师姓名	王传顺、王 乾

### 审计报告正文

山东太阳纸业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东太阳纸业股份有限公司（以下简称“太阳纸业公司”）的财务报表，包括2013年12月31日合并及公司的资产负债表，2013年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是太阳纸业公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东太阳纸业股份有限公司2013年12月31日合并及公司的财务状况以及2013年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京

中国注册会计师：王传顺

中国注册会计师：王 乾

二〇一四年二月二十六日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,691,384,443.52	865,030,247.94
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	1,233,542,603.37	1,501,863,137.18
应收账款	694,207,383.36	479,989,560.33
预付款项	350,227,184.94	272,377,092.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	871,554.44	
应收股利		
其他应收款	66,388,303.27	40,239,953.48
买入返售金融资产		
存货	1,342,337,072.73	1,285,902,742.57
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	104,236,915.00	262,890,782.27
流动资产合计	5,483,195,460.63	4,708,293,515.90
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	791,574,884.47	799,456,356.32
投资性房地产		
固定资产	7,807,331,381.11	7,719,994,481.68
在建工程	630,487,294.52	821,756,263.26
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	421,073,475.55	400,865,835.37
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,903,133.89	10,398,860.41
递延所得税资产	178,488,856.52	132,502,530.98
其他非流动资产	569,575,921.50	579,431,443.94
非流动资产合计	10,406,434,947.56	10,464,405,771.96
资产总计	15,889,630,408.19	15,172,699,287.86
流动负债：		
短期借款	4,507,874,754.90	5,012,353,563.78
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	200,000,000.00	686,000,000.00
应付账款	1,183,734,591.65	1,059,620,405.68
预收款项	174,106,169.85	200,701,150.53
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		

应付职工薪酬	45,612,063.02	42,208,119.06
应交税费	76,801,457.57	54,013,237.17
应付利息	68,238,170.11	52,472,441.78
应付股利		
其他应付款	134,006,476.42	66,197,730.01
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	970,428,043.50	900,757,336.96
其他流动负债		
流动负债合计	7,360,801,727.02	8,074,323,984.97
非流动负债：		
长期借款	1,643,851,862.40	1,446,554,600.00
应付债券	794,508,029.22	499,418,956.04
长期应付款	537,429,099.93	670,785,050.55
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	30,956,109.39	25,616,338.84
非流动负债合计	3,006,745,100.94	2,642,374,945.43
负债合计	10,367,546,827.96	10,716,698,930.40
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,150,000,000.00	1,004,810,394.00
资本公积	1,627,541,151.18	782,099,834.26
减：库存股		
专项储备	389,346.52	
盈余公积	441,909,998.74	398,152,717.02
一般风险准备		
未分配利润	1,909,211,545.37	1,783,344,289.23
外币报表折算差额	-37,700,043.64	-21,000,227.60
归属于母公司所有者权益合计	5,091,351,998.17	3,947,407,006.91
少数股东权益	430,731,582.06	508,593,350.55
所有者权益（或股东权益）合计	5,522,083,580.23	4,456,000,357.46

负债和所有者权益（或股东权益）总计	15,889,630,408.19	15,172,699,287.86
-------------------	-------------------	-------------------

法定代表人：李洪信

主管会计工作负责人：牛宜美

会计机构负责人：李辉

## 2、母公司资产负债表

编制单位：山东太阳纸业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	828,445,123.48	286,395,576.60
交易性金融资产		
应收票据	786,865,654.72	843,924,566.11
应收账款	229,882,781.79	132,850,425.28
预付款项	232,197,541.39	179,655,727.52
应收利息	871,554.44	
应收股利		
其他应收款	1,120,405,907.80	407,415,614.48
存货	703,263,491.70	599,696,371.14
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,841,866.90	177,402,243.95
流动资产合计	3,911,773,922.22	2,627,340,525.08
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,628,665,061.12	2,707,253,966.91
投资性房地产		
固定资产	4,150,731,795.68	4,135,204,930.13
在建工程	41,351,150.11	333,486,054.77
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	174,159,459.37	137,411,435.80

开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,903,133.89	10,398,860.41
递延所得税资产	35,690,210.27	25,163,302.15
其他非流动资产	525,550,139.16	439,629,185.13
非流动资产合计	7,564,050,949.60	7,788,547,735.30
资产总计	11,475,824,871.82	10,415,888,260.38
流动负债：		
短期借款	1,605,916,333.06	2,231,116,526.07
交易性金融负债		
应付票据	100,000,000.00	100,000,000.00
应付账款	605,943,319.63	510,759,603.46
预收款项	114,080,873.76	79,662,978.76
应付职工薪酬	7,107,766.28	2,601,198.20
应交税费	52,654,535.71	12,809,928.82
应付利息	58,315,999.13	37,906,228.67
应付股利		
其他应付款	83,639,645.03	558,899,345.81
一年内到期的非流动负债	795,428,043.50	682,757,336.96
其他流动负债		
流动负债合计	3,423,086,516.10	4,216,513,146.75
非流动负债：		
长期借款	1,625,701,862.40	1,253,404,600.00
应付债券	794,508,029.22	499,418,956.04
长期应付款	537,429,099.93	670,785,050.55
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	21,545,275.88	15,805,505.37
非流动负债合计	2,979,184,267.43	2,439,414,111.96
负债合计	6,402,270,783.53	6,655,927,258.71
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,150,000,000.00	1,004,810,394.00
资本公积	1,548,771,345.49	703,330,028.57



减：库存股		
专项储备	389,346.52	
盈余公积	441,909,998.74	398,152,717.02
一般风险准备		
未分配利润	1,932,483,397.54	1,653,667,862.08
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	5,073,554,088.29	3,759,961,001.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计	11,475,824,871.82	10,415,888,260.38

法定代表人：李洪信

主管会计工作负责人：牛宜美

会计机构负责人：李辉

### 3、合并利润表

编制单位：山东太阳纸业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	10,895,094,105.31	10,408,640,841.61
其中：营业收入	10,895,094,105.31	10,408,640,841.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	10,421,172,651.67	10,350,202,071.99
其中：营业成本	9,049,599,548.74	8,998,775,756.48
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	22,460,174.48	25,210,202.81
销售费用	462,872,197.15	324,173,013.91
管理费用	324,912,072.41	281,530,946.32
财务费用	526,191,218.75	698,202,846.33
资产减值损失	35,137,440.14	22,309,306.14

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		266,527.19
投资收益（损失以“－”号填列）	5,788,380.64	55,626,242.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,120,306.44	55,626,242.88
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	479,709,834.28	114,331,539.69
加：营业外收入	35,382,408.99	130,431,785.32
减：营业外支出	58,059,447.25	3,084,512.04
其中：非流动资产处置损失	57,374,080.90	416,203.76
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	457,032,796.02	241,678,812.97
减：所得税费用	139,082,746.97	22,377,221.54
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	317,950,049.05	219,301,591.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	284,624,537.86	176,344,856.54
少数股东损益	33,325,511.19	42,956,734.89
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.26	0.18
（二）稀释每股收益	0.26	0.18
七、其他综合收益	-16,699,816.04	-14,404,528.61
八、综合收益总额	301,250,233.01	204,897,062.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	267,924,721.82	161,940,327.93
归属于少数股东的综合收益总额	33,325,511.19	42,956,734.89

法定代表人：李洪信

主管会计工作负责人：牛宜美

会计机构负责人：李辉

#### 4、母公司利润表

编制单位：山东太阳纸业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

一、营业收入	5,894,698,832.93	5,599,392,339.61
减：营业成本	4,884,919,767.60	4,930,187,216.12
营业税金及附加	5,472,514.57	4,822,463.13
销售费用	160,958,142.95	101,047,126.63
管理费用	189,630,135.32	163,655,668.97
财务费用	358,512,117.29	424,650,119.44
资产减值损失	20,990,299.55	11,380,246.05
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	247,748,711.09	413,372,529.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-9,511,338.24	-11,730,335.92
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	521,964,566.74	377,022,029.17
加：营业外收入	30,337,475.37	101,490,646.79
减：营业外支出	38,291,013.21	1,728,602.48
其中：非流动资产处置损失	37,867,260.00	153,505.30
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	514,011,028.90	476,784,073.48
减：所得税费用	76,438,211.72	17,613,480.50
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	437,572,817.18	459,170,592.98
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	437,572,817.18	459,170,592.98

法定代表人：李洪信

主管会计工作负责人：牛宜美

会计机构负责人：李辉

## 5、合并现金流量表

编制单位：山东太阳纸业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	13,115,783,405.82	12,553,582,785.55
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		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	51,196,517.80	116,843,629.33
经营活动现金流入小计	13,166,979,923.62	12,670,426,414.88
购买商品、接受劳务支付的现金	10,730,936,296.30	10,483,441,859.73
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		
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	402,982,366.68	362,106,656.25
支付的各项税费	392,678,525.60	265,953,648.48
支付其他与经营活动有关的现金	204,416,854.57	171,522,571.74
经营活动现金流出小计	11,731,014,043.15	11,283,024,736.20
经营活动产生的现金流量净额	1,435,965,880.47	1,387,401,678.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,109,793.03	
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,429,103.16	155,422,411.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38,141,118.77	
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	57,680,014.96	155,422,411.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	944,177,489.16	1,235,674,522.12
投资支付的现金		6,799,100.00
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		
投资活动现金流出小计	944,177,489.16	1,242,473,622.12
投资活动产生的现金流量净额	-886,497,474.20	-1,087,051,210.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	996,630,922.92	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	6,000,000.00	
取得借款收到的现金	8,502,350,268.84	9,595,787,018.13
发行债券收到的现金	800,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		918,089,587.11
筹资活动现金流入小计	10,298,981,191.76	10,513,876,605.24
偿还债务支付的现金	9,189,086,326.09	10,143,039,655.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	587,500,586.74	673,900,832.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	83,000,000.00	79,775,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	565,160,109.94	260,081,828.99
筹资活动现金流出小计	10,341,747,022.77	11,077,022,317.04
筹资活动产生的现金流量净额	-42,765,831.01	-563,145,711.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,494,900.24	1,151,679.81
五、现金及现金等价物净增加额	495,207,675.02	-261,643,563.59
加：期初现金及现金等价物余额	687,528,007.23	949,171,570.82
六、期末现金及现金等价物余额	1,182,735,682.25	687,528,007.23

法定代表人：李洪信

主管会计工作负责人：牛宜美

会计机构负责人：李辉

## 6、母公司现金流量表

编制单位：山东太阳纸业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
<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	6,401,611,172.75	6,362,883,040.04
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	38,850,681.47	101,231,974.55
经营活动现金流入小计	6,440,461,854.22	6,464,115,014.59
购买商品、接受劳务支付的现金	5,673,963,659.38	4,894,091,345.19
支付给职工以及为职工支付的现金	203,206,369.93	185,856,920.05
支付的各项税费	103,950,789.88	65,848,089.43
支付其他与经营活动有关的现金	117,806,945.50	96,450,248.39
经营活动现金流出小计	6,098,927,764.69	5,242,246,603.06
经营活动产生的现金流量净额	341,534,089.53	1,221,868,411.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	95,676,924.78	144,952,439.14
取得投资收益所收到的现金	249,000,000.00	428,453,889.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	161,021,641.16	104,431,926.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38,141,118.77	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	543,839,684.71	677,838,255.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	440,136,168.92	804,214,868.14
投资支付的现金	56,099,961.38	632,798,742.19
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	458,230,218.24	
投资活动现金流出小计	954,466,348.54	1,437,013,610.33
投资活动产生的现金流量净额	-410,626,663.83	-759,175,355.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	990,630,922.92	
取得借款收到的现金	3,531,000,626.68	4,229,121,899.67
发行债券收到的现金	800,000,000.00	

收到其他与筹资活动有关的现金	15,050,219.15	730,000,000.00
筹资活动现金流入小计	5,336,681,768.75	4,959,121,899.67
偿还债务支付的现金	4,146,921,873.47	4,960,454,385.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	361,562,999.49	406,331,589.54
支付其他与筹资活动有关的现金	199,342,748.52	164,343,291.58
筹资活动现金流出小计	4,707,827,621.48	5,531,129,266.51
筹资活动产生的现金流量净额	628,854,147.27	-572,007,366.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,661,806.94	388,063.92
五、现金及现金等价物净增加额	557,099,766.03	-108,926,246.39
加：期初现金及现金等价物余额	251,343,335.89	360,269,582.28
六、期末现金及现金等价物余额	808,443,101.92	251,343,335.89

法定代表人：李洪信

主管会计工作负责人：牛宜美

会计机构负责人：李辉

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：山东太阳纸业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,004,810,394.00	782,099,834.26			398,152,717.02		1,783,344,289.23	-21,000,227.60	508,593,350.55	4,456,000,357.46
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,004,810,394.00	782,099,834.26			398,152,717.02		1,783,344,289.23	-21,000,227.60	508,593,350.55	4,456,000,357.46
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	145,189,606.00	845,441,316.92		389,346.52	43,757,281.72		125,867,256.14	-16,699,816.04	-77,861,768.49	1,066,083,222.77
(一) 净利润							284,624,		33,325,51	317,950,04

							537.86		1.19	9.05
(二) 其他综合收益								-16,699,816.04		-16,699,816.04
上述(一)和(二)小计							284,624,537.86	-16,699,816.04	33,325,511.19	301,250,233.01
(三) 所有者投入和减少资本	145,189,606.00	845,441,316.92							-25,429,557.25	965,201,365.67
1. 所有者投入资本	145,189,606.00	845,418,675.40							-25,429,557.25	965,178,724.15
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		22,641.52								22,641.52
(四) 利润分配				43,757,281.72			-158,757,281.72		-85,757,722.43	-200,757,722.43
1. 提取盈余公积				43,757,281.72			-43,757,281.72			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-115,000,000.00		-83,000,000.00	-198,000,000.00
4. 其他									-2,757,722.43	-2,757,722.43
(五) 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. 其他										
(六) 专项储备				389,346.52						389,346.52
1. 本期提取				389,346.52						389,346.52
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	1,150,000,000.00	1,627,541,151.18		389,346,441,909,998.74			1,909,211,545.37	-37,700,043.64	430,731,582.06	5,522,083,580.23



上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,004,810,394.00	779,249,003.73			352,235,657.72		1,753,397,531.39	-6,603,601.05	644,593,318.93	4,527,682,304.72
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,004,810,394.00	779,249,003.73			352,235,657.72		1,753,397,531.39	-6,603,601.05	644,593,318.93	4,527,682,304.72
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		2,850,830.53			45,917,059.30		29,946,757.84	-14,396,626.55	-135,999,968.38	-71,681,947.26
(一) 净利润							176,344,856.54		42,956,734.89	219,301,591.43
(二) 其他综合收益								-14,404,528.61		-14,404,528.61
上述(一)和(二)小计							176,344,856.54	-14,404,528.61	42,956,734.89	204,897,062.82
(三) 所有者投入和减少资本		2,850,830.53						7,902.06	-88,352,735.80	-85,494,003.21
1. 所有者投入资本									-88,353,065.41	-88,353,065.41
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		2,850,830.53						7,902.06	329.61	2,859,062.20
(四) 利润分配					45,917,059.30		-146,398,098.70		-90,603,967.47	-191,085,006.87
1. 提取盈余公积					45,917,059.30		-45,917,059.30			

2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配						-100,481,039.40		-79,775,000.00	-180,256,039.40	
4. 其他								-10,828,967.47	-10,828,967.47	
（五）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. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	1,004,810,394.00	782,099,834.26		398,152,717.02		1,783,344,289.23	-21,000,227.60	508,593,350.55	4,456,000,357.46	

法定代表人：李洪信

主管会计工作负责人：牛宜美

会计机构负责人：李辉

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：山东太阳纸业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,004,810,394.00	703,330,028.57			398,152,717.02		1,653,667,862.08	3,759,961,001.67
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,004,810,394.00	703,330,028.57			398,152,717.02		1,653,667,862.08	3,759,961,001.67
三、本期增减变动金额（减少）	145,189,600.00	845,441,310.00		389,346,520.00	43,757,281.00		278,815,530.00	1,313,593,000.00

以“-”号填列)	6.00	6.92			.72		5.46	086.62
(一) 净利润							437,572,817.18	437,572,817.18
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							437,572,817.18	437,572,817.18
(三) 所有者投入和减少资本	145,189,606.00	845,441,316.92						990,630,922.92
1. 所有者投入资本	145,189,606.00	845,418,675.40						990,608,281.40
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		22,641.52						22,641.52
(四) 利润分配					43,757,281.72		-158,757,281.72	-115,000,000.00
1. 提取盈余公积					43,757,281.72		-43,757,281.72	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-115,000,000.00	-115,000,000.00
4. 其他								
(五) 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. 其他								
(六) 专项储备				389,346.52				389,346.52
1. 本期提取				389,346.52				389,346.52
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,150,000,000.00	1,548,771,345.49		389,346.52	441,909,998.74		1,932,483,397.54	5,073,554,088.29

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计

一、上年年末余额	1,004,810,394.00	703,330,028.57			352,235,657.72		1,340,895,367.80	3,401,271,448.09
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,004,810,394.00	703,330,028.57			352,235,657.72		1,340,895,367.80	3,401,271,448.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					45,917,059.30		312,772,494.28	358,689,553.58
（一）净利润							459,170,592.98	459,170,592.98
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							459,170,592.98	459,170,592.98
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					45,917,059.30		-146,398,098.70	-100,481,039.40
1. 提取盈余公积					45,917,059.30		-45,917,059.30	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-100,481,039.40	-100,481,039.40
4. 其他								
（五）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. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								

四、本期期末余额	1,004,810,394.00	703,330,028.57			398,152,717.02		1,653,667,862.08	3,759,961,001.67
----------	------------------	----------------	--	--	----------------	--	------------------	------------------

法定代表人：李洪信

主管会计工作负责人：牛宜美

会计机构负责人：李辉

### 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。

截至2013年12月31日，本公司累计发行股本总数1,150,000,000.00股，详见附注七、31。

本公司总部位于山东省兖州市友谊路1号。本公司及子公司（统称“本集团”）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；热电的生产（不含电力供应，国家法律法规禁止的项目除外，需经许可经营的，须凭许可证、资质证生产经营）。

本公司的母公司为于中国兖州成立的山东太阳控股集团有限公司，最终控制方为李洪信先生。

本财务报表业经本公司董事会于2014年2月26日决议批准报出。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《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》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，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。本集团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）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。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。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、4（2）)，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资

时将其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直



至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

#### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（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，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

## （2）外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 9、金融工具

### （1）金融工具的分类

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的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。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上

或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### **(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

### **(4) 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、

经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

##### **① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值**

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### **② 可供出售金融资产减值**

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
各账龄段	账龄分析法	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项
集团内关联方应收款项		集团合并范围内各公司应收款项不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	60%	60%
4—5 年	60%	60%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

单项计提坏账准备的理由	本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

**11、存货****(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、自制半成品、库存商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

**(2) 发出存货的计价方法**

计价方法：加权平均法

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。

**(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**

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

**(4) 存货的盘存制度**

盘存制度：永续盘存制

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为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，应当于发生时计入当期损益；购买方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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。① 成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。② 权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此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，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。③ 收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④ 处置长期股权投资在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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。

#### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	20-50	5-10	1.80-4.75
机器设备	10-15	5-10	6.00-9.50
电子设备	5-8	5-10	11.25-19.00
运输设备	5-8	5-10	11.25-19.00

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

## （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 14、在建工程

### （1）在建工程的类别

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### （3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断是否存在减值迹象,如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。减值测试结果表明可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

## 15、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其余借款费用在发生当期确认为费用。

### （2）借款费用资本化期间

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已

经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。

### （3）暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### （4）借款费用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。

## 16、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。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

### (4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命有限的无形资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当

期损益：

① 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；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 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；

④ 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；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提

供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### **(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法**

## **20、政府补助**

### **(1) 类型**

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **(2) 会计政策**

本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算

作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂



时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

## 22、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

#### (1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

#### (2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

### (2) 融资租赁会计处理

#### 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 售后租回的会计处理

## 23、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

报告期本集团无需要披露的会计政策变更和会计估计变更。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 24、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

报告期本集团无需要披露的前期会计差错更正。

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期

的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生

的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (5) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (6) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (7) 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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

#### (8) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%、13%、11%、7%、6%、3%、2%
营业税	按应税营业额计缴营业税。	5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴。	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
太阳纸 业有限 公司	控股	兖州	制造业	1,249.0 0 万美 元	铜版纸 及纸制 品	65,101, 548.94		75%	75%	是	-11,758, 253.21		
兖州天 章纸业 有限公 司	控股	兖州	制造业	6,957.8 4 万美 元	低定量 涂布纸 及系列 产品、 高档信 息纸	418,149 ,196.02		75%	75%	是	104,611, 280.60		
兖州中 天纸业 有限公 司	控股	兖州	制造业	5,985.0 0 万美 元	激光打 印纸等	339,078 ,067.50		75%	75%	是	142,396 ,503.26		
兖州永	控股	兖州	制造业	2,914.0	化学机	173,769		75%	75%	是	124,974		

悦纸业 有限公司				0 万美 元	机械浆	,733.43					,744.71		
兖州合 利纸业 有限公司	控股	兖州	制造业	2,914.0 0 万美 元	木浆、 机制纸					是			
兖州华 茂纸业 有限公司	控股	兖州	制造业	3,300.0 0 万美 元	热敏纸 等纸及 纸制品	169,747 ,975.00		75%	75%	是	65,779, 227.65		
山东太 阳生活 用纸有 限公司	控股	兖州	制造业	3,000.0 0 万元	高档生 活用纸 系列产 品的生 产、加 工和销 售	24,000, 000.00		80%	80%	是	4,728,0 79.05		
太阳纸 业控股 老挝有 限责任 公司	全资	老挝	种植、 制造	6,000.0 0 万美 元	种植工 业树及 制浆	552,721 ,041.52		100%	100%	是			
太阳纸 业（香 港）有 限公司	全资	香港	贸易	50.00 万 美元	产品销 售及技 术服务	3,159,3 06.00		100%	100%	是			
山东圣 浩生物 科技有 限公司	全资	兖州	制造业	3,000.0 0 万元	食品添 加剂木 糖醇、 木糖等	30,000, 000.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

①2013年4月22日，公司第五届董事会第五次会议审议通过同意兖州永悦纸业有限公司（以下简称“永悦纸业”）吸收合并兖州合利纸业有限公司（以下简称“合利纸业”）并减资，同意永悦纸业减少注册资本1,820.00万美元，吸收合并并减资后永悦纸业存续，注册资本为2,914.00万美元，总投资总额为5,396.00万美元。其中山东太阳纸业股份有限公司出资2,185.50万美元，占注册资本的75.00%；百安国际有限公司出资728.50万美元，占注册资本的25.00%。合并完成后，永悦纸业存续经营，合利纸业的独立法人资格注销。同日，永悦纸业和合利纸业签署合并和减资协议。2013年9月9日经山东省商务厅鲁商务外资字【2013】642

号《山东省商务厅关于兖州永悦纸业有限公司吸收合并及减资的批复》，随文换发商外资鲁府字【2007】1258号外商投资企业批准证书。

②2013年2月26日，公司第五届董事会第四次会议审议通过设立控股子公司山东太阳生活用纸有限公司的议案，注册资本3,000.00万元，公司出资2,400万元，占其注册资本的80.00%。山东太阳生活用纸有限公司于2013年5月10日取得注册号为370800200032931的营业执照。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
青岛太阳工贸有限公司	全资	青岛	加工仓储	3,000.00	纸制品的分割、包装及仓储、销售					是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2013年1月19日，公司与凌德山、韩洪才、满威三位自然人分别正式签署《股权转让协议》。公司拟将全资子公司青岛太阳工贸有限公司100%股权分别出售给凌德山、韩洪才、满威三位自然人，出售股权比例分别为：51.00%、31.50%、17.50%，出售价格分别为：1,945.65万元、1,201.725万元、667.625万元，合计3,815.00万元。截至2013年6月30日，公司已经收到交易对方共3,815.00万元股权转让价款，占

转让价款总额的 100.00%，相关股权转让工商登记最终手续已经办理完毕。

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为本年度公司在兖州设立控股子公司山东太阳生活用纸有限公司，注册资本 3,000.00 万元，公司出资 2,400.00 万元，占其注册资本的 80.00%。

与上年相比本年（期）减少合并单位 1 家，原因为本年度公司转让全资子公司青岛太阳工贸有限公司 100% 股权。

## 3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
山东太阳生活用纸有限公司	23,640,395.26	-6,359,604.74

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
青岛太阳工贸有限公司	28,241,312.92	-1,266.00

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

## 4、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
兖州合利纸业有限公司	合并双方的控制方均为山东太阳纸业股份有限公司	李洪信	859,221,981.63	80,828,584.27	68,713,067.46

同一控制下企业合并的其他说明

## 5、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
青岛太阳工贸有限公司	2013 年 02 月 01 日	将处置对价减去被处置的股权所对应



		享有的该子公司处置日净资产于本公司合并报表层面的价值的差额确认为处置损益。
--	--	---------------------------------------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

于2013年2月1日，本公司将拥有的青岛太阳工贸有限公司100.00%的股权全部转让予自然人凌德山、韩洪才、满威。出售日为本公司实际丧失对青岛太阳工贸有限公司净资产和财务、经营决策的控制权的日期。

① 处置价格及现金流量列示如下：

项 目	金 额
处置价格	38,150,000.00
处置收到的现金和现金等价物	38,150,000.00
减：青岛太阳工贸有限公司持有的现金和现金等价物	8,881.23
处置收到的现金净额	38,141,118.77

② 处置青岛太阳工贸有限公司的净资产列示如下：

项 目	处置日净资产	上年末净资产
流动资产	8,908.00	90,191.00
非流动资产	47,086,848.52	47,086,848.52
流动负债	18,854,443.60	18,934,460.60
非流动负债		
净资产合计	28,241,312.92	28,242,578.92

③ 处置损益计算如下：

项 目	金 额
处置价格	38,150,000.00
减：青岛太阳工贸有限公司于处置日的净资产	28,241,312.92
加：与青岛太阳工贸有限公司相关的其他综合收益转入处置当期损益的金额	
处置产生的投资收益	9,908,687.08

④ 青岛太阳工贸有限公司从处置当年年初至处置日的收入、费用和利润如下：

项 目	金 额
收入	
减：成本和费用	1,266.00
利润总额	-1,266.00
减：所得税费用	
净利润	-1,266.00

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用  不适用

## 6、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
永悦吸收合并合利	应收票据	212,540,914.34	其他应付款	720,222,302.79
永悦吸收合并合利	固定资产	639,895,370.86	短期借款	86,660,957.65
非同一控制下吸收合并				
	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

本期末合利纸业所有资产均并入永悦纸业，本次合并对业绩无影响。

## 7、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2013年12月31日	2013年1月1日
太阳纸业控股老挝有限责任公司	1美元 =6.0969人民币	1美元 =6.2855人民币
太阳纸业（香港）有限公司	1美元 =6.0969人民币	1美元 =6.2855人民币
项目	收入、费用现金流量项目	
	2013年度	2012年度
太阳纸业控股老挝有限责任公司	1美元 = 6.1896人民币	1美元 = 6.3108人民币
太阳纸业（香港）有限公司	1美元 = 6.1896人民币	1美元 = 6.3108人民币

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	1,654,165.63	--	--	1,167,971.34
人民币	--	--	894,058.17	--	--	516,607.81
美元	124,544.58	6.0969	759,335.85	103,629.55	6.2855	651,363.53
港元	981.40	0.78623	771.61			
银行存款：	--	--	1,056,321,099.02	--	--	521,550,115.74
人民币	--	--	890,839,520.49	--	--	272,610,554.79
美元	26,937,883.38	6.0969	164,237,581.18	39,373,360.74	6.2855	247,481,258.93
欧元	36,159.23	8.4189	304,420.94	175,327.26	8.3176	1,458,302.02

港元	1,195,040.14	0.78623	939,576.41			
其他货币资金:	--	--	633,409,178.87	--	--	342,312,160.86
人民币	--	--	146,297,943.06	--	--	342,297,318.72
美元	79,894,903.28	6.0969	487,111,235.81	2,361.33	6.2855	14,842.14
合计	--	--	1,691,384,443.52	--	--	865,030,247.94

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

①期末子公司太阳纸业控股老挝有限责任公司境外存款19,659.42美元，折合人民币119,861.52元；子公司太阳纸业（香港）有限公司境外存款14,115,646.20美元，折合人民币86,061,683.32元。

②其他货币资金主要为银行承兑汇票、信用证、保函保证金、贷款保证金和定期存款，其中3个月以上到期的保证金508,648,761.27元(2012年12月31日：人民币177,502,240.71元)。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,233,542,603.37	1,501,863,137.18
合计	1,233,542,603.37	1,501,863,137.18

### (2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
北京齐鲁太阳纸业经贸中心	2013年12月27日	2014年06月27日	17,000,000.00	
北京木村纸业有限公司	2013年12月27日	2014年06月27日	13,430,000.00	
北京市元和胜贸易有限公司	2013年09月05日	2014年03月05日	13,000,000.00	
河南精诚实业有限公司	2013年12月02日	2014年06月02日	10,500,000.00	
北京市元和胜贸易有限	2013年12月05日	2014年06月05日	10,400,000.00	

公司				
合计	--	--	64,330,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

### 3、应收利息

#### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息		871,554.44		871,554.44
合计		871,554.44		871,554.44

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	764,243.49 0.20	99.11%	70,036,106. 84	9.16%	533,620,2 70.98	98.73%	53,630,710.6 5	10.05%
组合小计	764,243.49 0.20	99.11%	70,036,106. 84	9.16%	533,620,2 70.98	98.73%	53,630,710.6 5	10.05%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,851,332.4 0	0.89%	6,851,332.4 0	100%	6,851,332 .40	1.27%	6,851,332.40	100%
合计	771,094.82 2.60	--	76,887,439. 24	--	540,471,6 03.38	--	60,482,043.0 5	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	658,511,624.50	86.17%	32,925,581.25	443,024,582.76	83.03%	22,151,229.11
1 年以内小计	658,511,624.50	86.17%	32,925,581.25	443,024,582.76	83.03%	22,151,229.11
1 至 2 年	55,593,302.97	7.27%	5,559,330.30	59,099,602.22	11.08%	5,909,960.24
2 至 3 年	20,665,716.44	2.71%	4,133,143.28	3,226,822.07	0.6%	645,364.41
3 至 4 年	2,982,032.42	0.39%	1,789,219.44	2,308,579.33	0.43%	1,385,147.59
4 至 5 年	2,154,953.24	0.28%	1,292,971.94	6,054,188.26	1.13%	3,632,512.96
5 年以上	24,335,860.63	3.18%	24,335,860.63	19,906,496.34	3.73%	19,906,496.34
合计	764,243,490.20	--	70,036,106.84	533,620,270.98	--	53,630,710.65

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川太阳天章纸业有限公司	1,945,813.12	1,945,813.12	100%	涉及诉讼
梅河口市和平印刷材料经销处	2,211,267.09	2,211,267.09	100%	债务人很可能无法履行还款义务
黑龙江柏斯特纸业有限公司	2,694,252.19	2,694,252.19	100%	债务人很可能无法履行还款义务
合计	6,851,332.40	6,851,332.40	--	--

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
深圳市黄金叶贸易有限公司	客户	36,102,530.90	1 年以内	4.68%
山东华金板纸有限公司	客户	34,680,091.55	1 年以内和 1 至 2 年	4.5%
河南精诚实业有限公司	客户	24,966,114.14	1 年以内	3.24%
山东华金集团有限公司	客户	24,529,269.14	1 年以内	3.18%
泗水金益纸业有限公司	客户	22,422,317.20	1 年以内	2.91%
合计	--	142,700,322.93	--	18.51%

### (3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
山东圣德国际酒店有限公司	同一母公司	845,786.30	0.11%
合计	--	845,786.30	0.11%

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	110,670,535.55	100%	44,282,232.28	40.01%	77,708,728.80	100%	37,468,775.32	48.22%
组合小计	110,670,535.55	100%	44,282,232.28	40.01%	77,708,728.80	100%	37,468,775.32	48.22%
合计	110,670,535.55	--	44,282,232.28	--	77,708,728.80	--	37,468,775.32	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	52,995,705.92	47.89%	2,649,785.29	28,274,785.00	36.39%	1,413,739.25
1 年以内小计	52,995,705.92	47.89%	2,649,785.29	28,274,785.00	36.39%	1,413,739.25
1 至 2 年	2,928,207.27	2.65%	292,820.72	1,081,586.96	1.39%	49,552.60
2 至 3 年	9,787,016.46	8.84%	1,957,403.30	11,337,469.15	14.59%	1,903,924.82
3 至 4 年	8,495,132.80	7.68%	5,097,079.69	5,981,739.16	7.7%	1,725,012.93
4 至 5 年	5,448,324.57	4.92%	3,268,994.75	2,357,021.23	3.03%	1,554,604.38
5 年以上	31,016,148.53	28.02%	31,016,148.53	28,676,127.30	36.9%	26,905,676.00
合计	110,670,535.55	--	44,282,232.28	77,708,728.80	--	33,435,368.34

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
亚太森博（山东）浆纸有限公司	供应商	9,464,040.83	1 年以内	8.55%
UPM S.A	供应商	6,374,338.52	1 年以内	5.76%
SUZANO TRADING LTD	供应商	6,223,853.01	1 年以内	5.62%
CMPC CELULOSA S.A.	供应商	5,156,469.39	1 年以内	4.66%

兖州市市场开发公司	其他外部单位	3,295,249.32	5 年以上	2.98%
合计	--	30,513,951.07	--	27.57%

### (3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----------------

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	331,665,798.90	94.7%	260,779,531.00	95.74%
1 至 2 年	18,561,386.04	5.3%	11,597,561.13	4.26%
合计	350,227,184.94	--	272,377,092.13	--

预付款项账龄的说明

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
青岛建发纸业有限公司	供应商	47,993,280.70	1 年以内	业务未完成
山东能源集团有限公司	供应商	25,506,653.74	1 年以内	业务未完成
AUSTRALIAN BLUEGUM PLANTATIONS PTY LTD	供应商	10,727,949.68	1 年以内	业务未完成
山东华宁矿业集团有限公司	供应商	7,004,803.53	1 年以内	业务未完成
AP 企业(澳门)有限公司 (AP Enterprises(Macao)commer	供应商	6,521,525.70	1 年以内	业务未完成
合计	--	97,754,213.35	--	--

预付款项主要单位的说明



## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	355,908,952.58		355,908,952.58	307,610,117.71	6,345,428.81	301,264,688.90
库存商品	649,190,170.45		649,190,170.45	661,476,762.79	19,741,092.84	641,735,669.95
消耗性生物资产	71,788,293.59		71,788,293.59	56,190,672.29		56,190,672.29
自制半成品	42,222,182.47		42,222,182.47	61,543,220.41		61,543,220.41
委托加工物资	223,227,473.64		223,227,473.64	225,168,491.02		225,168,491.02
合计	1,342,337,072.73		1,342,337,072.73	1,311,989,264.22	26,086,521.65	1,285,902,742.57

### (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	6,345,428.81			6,345,428.81	
库存商品	19,741,092.84			19,741,092.84	
合计	26,086,521.65			26,086,521.65	

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）

存货的说明

- (1) 截至2013年12月31日，本集团存货无账面价值高于可变现净值的情况。
- (2) 本集团年末无用于债务担保的存货。

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
未来期间抵扣的增值税进项税额	95,795,376.91	262,890,782.27
预缴的企业所得税	8,441,538.09	

合计	104,236,915.00	262,890,782.27
----	----------------	----------------

其他流动资产说明

### 9、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
万国纸业太阳白卡纸有限公司	45%	45%	2,097,005,038.60	1,523,070,816.05	573,934,222.55	3,110,649,672.63	-15,260,116.11
山东国际纸业太阳纸板有限公司	45%	45%	3,687,263,063.47	2,642,247,541.20	1,043,791,992.27	4,185,218,287.81	75,407,369.50
上海东升新材料有限公司	25%	25%	511,923,593.47	198,864,233.90	313,059,359.57	457,773,016.57	54,284,770.12
山东万国太阳食品包装材料有限公司	45%	45%	2,877,154,823.77	2,481,262,666.18	395,892,157.59	1,849,049,761.54	-97,806,135.00

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

### 10、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
万国纸业太阳白卡纸有限公司	权益法	76,050,000.00	245,704,799.11	-10,951,658.95	234,753,140.16	45%	45%				
山东国际纸业太阳	权益法	105,318,000.00	402,710,001.51	34,996,475.15	437,706,476.66	45%	45%				

纸板有限公司											
兖州高旭化工有限公司	权益法		1,074,473.14	-1,074,473.14							
上海东升新材料有限公司	权益法	13,731,807.50	59,672,806.15	13,180,216.92	72,853,023.07	25%	25%				
山东万国太阳食品包装材料有限公司	权益法	232,307,000.00	90,294,276.41	-44,032,031.83	46,262,244.58	45%	45%				
合计	--	427,406,807.50	799,456,356.32	-7,881,471.85	791,574,884.47	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明

截至2013年12月31日，本集团长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	10,501,445,105.42	897,931,953.31		210,321,538.07	11,189,055,520.66
其中：房屋及建筑物	1,907,633,084.70	160,561,839.83		42,934,658.29	2,025,260,266.24
机器设备	8,340,726,811.41	714,496,667.21		157,878,825.71	8,897,344,652.91
运输工具	61,097,355.19	7,015,088.90		1,925,655.58	66,186,788.51
电子设备	191,987,854.12	15,858,357.37		7,582,398.49	200,263,813.00
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	2,781,450,623.74		724,021,819.41	135,583,241.39	3,369,889,201.76
其中：房屋及建筑物	348,264,513.61		74,159,430.11	15,268,381.63	407,155,562.09
机器设备	2,340,840,028.65		625,441,722.81	112,552,074.59	2,853,729,676.87

运输工具	29,671,553.69		4,902,637.80	733,389.84	33,840,801.65
电子设备	62,674,527.79		19,518,028.69	7,029,395.33	75,163,161.15
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	7,719,994,481.68		--		7,819,166,318.90
其中：房屋及建筑物	1,559,368,571.09		--		1,618,104,704.15
机器设备	5,999,886,782.76		--		6,043,614,976.04
运输工具	31,425,801.50		--		32,345,986.86
电子设备	129,313,326.33		--		125,100,651.85
四、减值准备合计			--		11,834,937.79
其中：房屋及建筑物			--		6,399,627.11
机器设备			--		5,080,863.21
运输工具			--		29,810.56
电子设备			--		324,636.91
五、固定资产账面价值合计	7,719,994,481.68		--		7,807,331,381.11
其中：房屋及建筑物	1,559,368,571.09		--		1,611,705,077.04
机器设备	5,999,886,782.76		--		6,038,534,112.83
运输工具	31,425,801.50		--		32,316,176.30
电子设备	129,313,326.33		--		124,776,014.94

本期折旧额 724,021,819.41 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 489,277,762.35 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	13,787,469.53	7,387,842.42	6,399,627.11		
机器设备	44,491,443.03	39,410,579.82	5,080,863.21		
运输工具	596,200.00	566,389.44	29,810.56		
电子设备	1,447,714.25	1,123,077.34	324,636.91		

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	730,000,000.00	84,761,111.11	645,238,888.89

**(4) 期末持有待售的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

**固定资产说明**

(1) 公司固定资产中溶解浆生产线（原化学浆生产线改造）所占用土地系租赁山东太阳控股集团有限公司兖州市银河路1号土地。

(2) 本期固定资产、累计折旧减少主要系：（1）公司出售300T碱回收系统，减少固定资产原值89,948,336.92元，减少累计折旧41,886,604.98元。公司清理一批已提足折旧不使用固定资产，减少原值21,491,539.54元，减少累计折旧20,466,068.94元。子公司兖州天章纸业有限公司清理废旧设备及建筑物，减少固定资产原值98,447,661.61元，减少累计折旧72,839,967.47元。

**(3) 所有权受到限制的固定资产情况**

于2013年12月31日，账面价值约为816,168,469.23元（原值2,231,043,502.23元）的房屋、建筑物及设备（2012年12月31日：账面价值1,101,168,824.42元、原值2,231,043,502.23元）分别作为260,969,000.00元的短期借款（2012年12月31日：207,855,000.00元）（附注七、18）和118,150,000.00元的长期借款（2012年12月31日：198,150,000.00元）（附注七、27）和103,000,000.00元的一年内到期的长期借款（2012年12月31日：135,000,000.00元）（附注七、26）的抵押物。

(4) 公司本年确认了人民币11,834,937.79元的固定资产减值损失，是由于鱼台分公司对房屋建筑物及机器设备提取了减值准备。鱼台分公司本年度已经停止生产，由于该公司纸机生产线技术落后和设备老化等原因，生产过程中产生大量的不合格产品，且房屋建筑物已达到使用寿命停产后再没有再使用价值，在可预见的未来固定资产不会再生生产使用，且已无转让价值，实质上已不能给企业带来经济利益。可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量的现值确定的，该资产组预计未来现金流量现值为0，低于固定资产的账面价值，故将固定资产全额计提减值准备。

**12、在建工程**

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
老挝制浆生产线	406,221,454.05		406,221,454.05	410,223,661.35		410,223,661.35
10000T 木糖醇	154,004,114.20		154,004,114.20	103,361,526.92		103,361,526.92
900T 碱回收及白泥回收				229,098,114.88		229,098,114.88
12 万吨生活用纸	22,083,084.80		22,083,084.80			
其他	48,178,641.47		48,178,641.47	79,072,960.11		79,072,960.11
合计	630,487,294.52		630,487,294.52	821,756,263.26		821,756,263.26

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
老挝制浆生产线	1,265,700,000.00	410,223,661.35	8,306,786.82		12,308,994.12	32.09%	在建				其他	406,221,454.05
900T 碱回收及白泥回收	283,000,000.00	229,098,114.88	92,182,828.15	321,280,943.03		109.18%	完工	12,297,786.97	5,026,384.59	5.79%	金融机构贷款及其他	
10000T 木糖醇	120,000,000.00	103,361,526.92	50,642,587.28			128.34%	试生产				其他	154,004,114.20
12 万吨生活用纸	736,800,000.00		92,504,847.07	70,421,762.27		12.55%	在建				其他	22,083,084.80
合计	2,405,500,000.00	742,683,303.15	243,637,049.32	391,702,705.30	12,308,994.12	--	--	12,297,786.97	5,026,384.59	--	--	582,308,653.05

在建工程项目变动情况的说明

老挝制浆生产线其他减少数系外币报表在建工程项目折算采用资产负债表日的即期汇率折算所致。

## (3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

项目	工程进度	备注
老挝制浆生产线	在建	
900T 碱回收及白泥回收	完工	
10000T 木糖醇	试生产	
12 万吨生活用纸	在建	

**(5) 在建工程的说明**

截至2013年12月31日，本集团在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

**13、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
<b>一、账面原值合计</b>	439,643,676.21	40,753,296.47	12,282,818.00	468,114,154.68
土地使用权	438,148,676.21	40,471,758.00	12,282,818.00	466,337,616.21
财务软件	1,495,000.00	281,538.47		1,776,538.47
<b>二、累计摊销合计</b>	38,777,840.84	9,327,349.01	1,064,510.72	47,040,679.13
土地使用权	37,282,840.84	9,299,195.27	1,064,510.72	45,517,525.39
财务软件	1,495,000.00	28,153.74		1,523,153.74
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	400,865,835.37	31,425,947.46	11,218,307.28	421,073,475.55
土地使用权	400,865,835.37	31,172,562.73	11,218,307.28	420,820,090.82
财务软件		253,384.73		253,384.73
土地使用权				
财务软件				
<b>无形资产账面价值合计</b>	400,865,835.37	31,425,947.46	11,218,307.28	421,073,475.55
土地使用权	400,865,835.37			420,820,090.82
财务软件				253,384.73

本期摊销额 9,327,349.01 元。

**14、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
融资租赁咨询服务费（履约成本）	10,398,860.41		2,495,726.52		7,903,133.89	
合计	10,398,860.41		2,495,726.52		7,903,133.89	--

长期待摊费用的说明

## 15、递延所得税资产和递延所得税负债

### 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	21,503,080.90	30,624,159.33
可抵扣亏损	111,171,657.64	76,650,621.12
应付职工薪酬	2,023,203.16	137,625.25
应付未付款	24,271,006.60	6,036,541.60
抵销内部未实现利润	12,258,090.54	12,649,498.97
递延收益	7,261,817.68	6,404,084.71
小计	178,488,856.52	132,502,530.98
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	45,240,210.56	
可抵扣亏损	45,785,359.82	
合计	91,025,570.38	

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	期末数	期初数	备注
2014 年			
2015 年			
2016 年			
2017 年			
2018 年	45,785,359.82		



合计	45,785,359.82		--
----	---------------	--	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	86,012,323.54	122,496,637.26
可抵扣亏损	444,686,630.52	306,602,484.50
应付职工薪酬	8,092,812.55	550,501.00
应付未付款	97,084,026.36	24,146,166.34
抵销内部未实现利润	49,032,362.14	50,597,995.87
递延收益	29,047,270.69	25,616,338.84
小计	713,955,425.80	530,010,123.81

16、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	97,950,818.37	23,218,853.15			121,169,671.52
二、存货跌价准备	26,086,521.65			26,086,521.65	
七、固定资产减值准备		11,834,937.79			11,834,937.79
合计	124,037,340.02	35,053,790.94		26,086,521.65	133,004,609.31

资产减值明细情况的说明

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付工程款和设备款	402,191,937.86	402,571,290.01
融资租赁(售后租回)保证金	47,450,000.00	47,450,000.00
融资租赁(售后租回)未实现售后租回损益	119,933,983.64	129,410,153.93
合计	569,575,921.50	579,431,443.94

其他非流动资产的说明

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	463,059,555.00	186,430,000.00
保证借款	2,335,969,035.28	2,436,236,525.28
信用借款	1,447,877,164.62	1,931,832,038.50
抵押保证借款	260,969,000.00	207,855,000.00
票据贴现借款		250,000,000.00
合计	4,507,874,754.90	5,012,353,563.78

#### 短期借款分类的说明

- (1) 抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、10。
- (2) 质押借款的质押资产系487,121,235.81元银行存款保证金。

### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

截至2013年12月31日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	200,000,000.00	686,000,000.00
合计	200,000,000.00	686,000,000.00

下一会计期间将到期的金额 200,000,000.00 元。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,099,010,019.41	1,000,849,412.47
1-2 年	36,952,569.52	33,780,781.43

2-3 年	21,775,902.84	5,687,625.54
3 年以上	25,996,099.88	19,302,586.24
合计	1,183,734,591.65	1,059,620,405.68

## (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

## (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

报告期末应付账款中无账龄超过1年的大额应付款项。

## 21、预收账款

## (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	166,760,717.65	196,880,423.58
1-2 年	7,345,452.20	3,820,726.95
合计	174,106,169.85	200,701,150.53

## (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

## (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

报告期末预收款项中无账龄超过1年的大额预收款项。

## 22、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		309,080,157.92	300,670,163.08	8,409,994.84
二、职工福利费		32,234,584.39	32,234,584.39	

三、社会保险费	3,733,938.86	40,582,415.14	40,669,940.53	3,646,413.47
其中:1.医疗保险费		9,793,728.89	9,793,728.89	
2.基本养老保险费	3,733,938.86	25,947,420.65	26,034,946.04	3,646,413.47
3.失业保险费		1,427,503.70	1,427,503.70	
4.工伤保险费		2,000,834.22	2,000,834.22	
5.生育保险费		1,412,927.68	1,412,927.68	
四、住房公积金	550,501.00	7,035,248.11	6,323,252.11	1,262,497.00
五、辞退福利		5,511,681.90	5,511,681.90	
六、其他	37,923,679.20	7,469,484.34	13,100,005.83	32,293,157.71
其中: 1、工会经费和职工教育经费	5,580,326.71	790,316.60	886,657.60	5,483,985.71
2、职工奖励及福利基金	32,343,352.49	6,679,167.74	12,213,348.23	26,809,172.00
合计	42,208,119.06	401,913,571.80	398,509,627.84	45,612,063.02

### 23、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	391,521.31	4,710,775.04
营业税	1,042,275.08	534,151.47
企业所得税	66,742,668.71	36,238,688.17
个人所得税	823,410.48	418,434.96
城市维护建设税	965,694.43	2,193,508.06
房产税	3,212,115.25	3,461,347.48
土地使用税	2,082,224.15	2,028,735.39
其他税费	1,541,548.16	4,427,596.60
合计	76,801,457.57	54,013,237.17

### 24、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
企业债券利息	53,016,986.30	30,019,863.01
银行借款应付利息	15,221,183.81	22,452,578.77
合计	68,238,170.11	52,472,441.78

应付利息说明

## 25、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
运费	83,178,711.14	18,299,490.02
押金及其他往来款	39,858,210.72	33,287,874.75
应付融资租赁款	7,888,209.22	10,556,687.90
土地补偿款	3,081,345.34	4,053,677.34
合计	134,006,476.42	66,197,730.01

### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
吴家村	2,186,855.34	土地补偿款暂存	否
刘家村	518,092.00	土地补偿款暂存	否
南关村	376,398.00	土地补偿款暂存	否
合计	3,081,345.34		

### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

债权人名称	年末数	性质或内容
青岛新宇国际船舶代理有限公司	27,629,328.64	运费
兖州元通物流运输有限公司	21,263,123.06	运费
山东宏运物流有限公司	19,557,673.90	运费
日照阳光物流有限公司	7,068,700.65	运费
上海泛亚航运有限公司	2,740,672.59	运费
吴家村	2,186,855.34	土地补偿款
江苏东鸿物流有限公司	754,826.12	运费
洋浦浩翔船务有限公司	735,150.05	运费
日照福顺物流有限公司	590,471.17	运费
日照港集团有限公司客箱码头分公司	567,960.99	运费
刘家村	518,092.00	土地补偿款

合 计	83,612,854.51	
-----	---------------	--

## 26、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	470,640,000.00	400,900,000.00
1 年内到期的应付债券	499,788,043.50	499,857,336.96
合计	970,428,043.50	900,757,336.96

### (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	367,640,000.00	245,900,000.00
信用借款		20,000,000.00
抵押保证借款	103,000,000.00	135,000,000.00
合计	470,640,000.00	400,900,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
建行兖州支行	2011 年 09 月 15 日	2014 年 09 月 12 日	人民币元	6.15%		100,000,000.00		100,000,000.00
招行济南天桥支行	2012 年 08 月 30 日	2014 年 02 月 27 日	人民币元	5.84%		100,000,000.00		100,000,000.00
工行兖州支行	2011 年 01 月 02 日	2014 年 06 月 25 日	人民币元	6.55%		50,000,000.00		50,000,000.00
建行兖州支行	2009 年 01 月 22 日	2014 年 12 月 31 日	人民币元	6.22%		42,000,000.00		42,000,000.00
农行兖州支行	2011 年 05 月 18 日	2014 年 05 月 23 日	人民币元	6.4%		30,000,000.00		30,000,000.00

合计	--	--	--	--	--	322,000,000.00	--	322,000,000.00
----	----	----	----	----	----	----------------	----	----------------

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	--------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

### (3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
2011 年度第 1 期中期票据	500,000,000.00	2011 年 02 月 18 日	3 年	497,750,000.00	26,154,794.54	28,356,164.36	30,500,000.00	24,010,958.90	499,788,043.50

一年内到期的应付债券说明

### (4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	--------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	373,737,262.40	
保证借款	1,519,604,600.00	1,494,304,600.00
信用借款		20,000,000.00
抵押保证借款	221,150,000.00	333,150,000.00
减：一年内到期的长期借款	-470,640,000.00	-400,900,000.00
合计	1,643,851,862.40	1,446,554,600.00

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
进出口银行 青岛分行	2013年11月 27日	2015年11月 26日	人民币元	4.2%		300,000,000. 00		
进出口银行 青岛分行	2013年04月 02日	2018年02月 18日	人民币元	4.2%		200,000,000. 00		
进出口银行 青岛分行	2013年03月 08日	2018年02月 18日	美元	4.91%	28,496,000.0 0	173,737,262. 40		
中行兖州支 行	2012年01月 16日	2015年01月 16日	人民币元	6.15%		100,000,000. 00		100,000,000. 00
中行兖州支 行	2011年01月 05日	2018年07月 01日	人民币元	6.22%		75,000,000.0 0		75,000,000.0 0
合计	--	--	--	--	--	848,737,262. 40	--	175,000,000. 00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

28、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
2011年度 第1期中期 票据	500,000,000. .00	2011年02 月18日	3年	497,750,000. .00	26,154,794. 54	28,356,164. 36	30,500,000. 00	24,010,958. 90	499,788,043. 50
2013年度 第1期中期 票据	800,000,000. .00	2013年04 月15日	3年	792,800,000. .00		29,006,027. 42		29,006,027. 42	794,508,029. .22
小 计	1,300,000,0 00.00			1,290,550,0 00.00	26,154,794. 54	57,362,191. 78	30,500,000. 00	53,016,986. 32	1,294,296,0 72.72
减：一年内 到期部分年 末余额（附 注七、26）	500,000,000. .00	2011年02 月18日	3年	497,750,000. .00	26,154,794. 54	28,356,164. 36	30,500,000. 00	24,010,958. 90	499,788,043. 50
合 计	800,000,000. .00			792,800,000. .00		29,006,027. 42		29,006,027. 42	794,508,029. .22

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间



2010年10月25日中国银行间市场交易商协会接收公司《关于发行2010年-2012年中期票据》的注册，并出具中市协注[2010]MTN109号《中国银行间市场交易商协会文件接收注册通知书》，批准公司发行中期票据注册金额10亿元，期限3年。本公司于2010年11月5日、2011年2月18日分别发行中期票据5亿元，采用浮动利率形式，票面利率为基准利率和基本利差之和，基准利率为发行首日及其他各计息年度起息日适用的中国人民银行公布的一年期整存整取定期储蓄存款利率，2011年度中期票据的基本利差为2.60%，采用单利法按年计息，按年付息一次。2013年11月4日本公司按期归还2010年度发行的中期票据5亿元人民币。2013年3月8日获中国银行间市场交易商协会的《接受注册通知书》（中市协注[2013]MTN43号）注册通过，核定公司发行中期票据注册金额为8亿元人民币，期限3年。本公司于2013年4月15日发行中期票据8亿元人民币，采用固定利率形式，票面利率5.09%，并采用单利法计息，按年付息。

## 29、长期应付款

### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
应付赵家村村委会款					2,000,000.00	
应付融资租赁款					535,429,099.93	

### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
交银金融租赁有限责任公司		535,429,099.93		665,785,050.55
合计		535,429,099.93		665,785,050.55

#### 长期应付款的说明

公司2005年5月9日与赵家村村委会签订协议，约定将商贸楼拆迁补偿款暂存公司10年，利息按同期贷款利率计算，自2005年12月31日起，按年支付。

## 30、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额

递延收益	30,956,109.39	25,616,338.84
合计	30,956,109.39	25,616,338.84

其他非流动负债说明

其中，递延收益明细如下：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
废水深度水处理工程	9,810,833.47		1,929,999.96		7,880,833.51	与资产相关
纸品包装搬运机器人项目	2,800,000.00				2,800,000.00	与资产相关
供电线路建设补助资金	11,266,666.67		1,300,000.00		9,966,666.67	与资产相关
污水处理厂搬迁项目财政贴息资金		4,568,992.47	169,221.96		4,399,770.51	与资产相关
脱硝工程		4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
化机浆制浆废液零排放技术与示范项目补助	1,738,838.70	170,000.00			1,908,838.70	与收益相关
合计	25,616,338.84	8,738,992.47	3,399,221.92		30,956,109.39	

涉及政府补助的负债项目

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
废水深度水处理工程	9,810,833.47		1,929,999.96		7,880,833.51	与资产相关
纸品包装搬运机器人项目	2,800,000.00				2,800,000.00	与资产相关
供电线路建设补助资金	11,266,666.67		1,300,000.00		9,966,666.67	与资产相关
污水处理厂搬迁项目财政贴息资金		4,568,992.47	169,221.96		4,399,770.51	与资产相关
脱硝工程		4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
化机浆制浆废液零	1,738,838.70	170,000.00			1,908,838.70	与收益相关

排放技术与示范项目补助						
合计	25,616,338.84	8,738,992.47	3,399,221.92		30,956,109.39	--

### 31、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,004,810,394.00	145,189,606.00				145,189,606.00	1,150,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

根据2012年5月16日通过的2011年年度股东大会决议，2013年2月21日经中国证监会核准，公司于 2013 年 4 月 8 日实施了非公开发行股票方案。本次非公开发行向公司控股股东山东太阳控股集团有限公司发行人民币普通股145,189,606.00股，发行价格为 6.90 元 / 股，实际募集资金净额为人民币 990,608,281.40元，其中新增注册资本145,189,606.00元，增加资本公积人民币845,418,675.40元。本次发行新增 145,189,606.00 股股份已于 2013 年 4 月 18 日在深交所上市。上述股本业经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了中瑞岳华验字[2013]0091号验资报告。

### 32、专项储备

专项储备情况说明

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费		389,346.52		389,346.52
合计		389,346.52		389,346.52

注：报告期专项储备余额变动系根据公司持有的联营企业上海东升新材料有限公司股权比例计算应享有的其专项储备份额所致。

### 33、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	638,282,042.99	845,441,316.92		1,483,723,359.91
其他资本公积	143,817,791.27			143,817,791.27

合计	782,099,834.26	845,441,316.92		1,627,541,151.18
----	----------------	----------------	--	------------------

#### 资本公积说明

报告期间资本公积(资本溢价-投资者投入的资本)的变动及其原因参见本节31股本说明。

#### 34、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	398,152,717.02	43,757,281.72		441,909,998.74
合计	398,152,717.02	43,757,281.72		441,909,998.74

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

#### 35、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,783,344,289.23	--
调整后年初未分配利润	1,783,344,289.23	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	284,624,537.86	--
减：提取法定盈余公积	43,757,281.72	10%
应付普通股股利	115,000,000.00	
期末未分配利润	1,909,211,545.37	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同

享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

### （1）利润分配情况的说明

根据2013年5月20日经本公司2012年度股东大会批准的《公司2012年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派人民币1.00 元，按照公司已发行总股本1,150,000,000.00股计算，共计115,000,000元。

### （2）子公司报告期内提取盈余公积的情况

兖州中天纸业有限公司2013年度提取盈余公积5,585,392.06元，其中归属于母公司的金额为4,189,044.05元；兖州合利纸业有限公司2013年度提取盈余公积8,082,858.43元，其中归属于母公司的金额为6,062,143.82元；兖州永悦纸业有限公司2013年度提取盈余公积11,147,255.79元，其中归属于母公司的金额为8,360,441.84元；兖州华茂纸业有限公司2013年度提取盈余公积2,761,717.96元，其中归属于母公司的金额为2,071,288.47元。

## 36、营业收入、营业成本

### （1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	10,784,050,898.45	10,227,257,592.56
其他业务收入	111,043,206.86	181,383,249.05
营业成本	9,049,599,548.74	8,998,775,756.48

### （2）主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
浆及纸制品	9,915,693,912.21	8,444,600,220.02	9,530,428,369.17	8,423,435,873.20
电及蒸汽	868,356,986.24	561,832,860.28	696,829,223.39	526,338,923.72
合计	10,784,050,898.45	9,006,433,080.30	10,227,257,592.56	8,949,774,796.92

### （3）主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
非涂布文化用纸	4,381,639,269.63	3,638,207,172.26	4,095,737,431.83	3,597,767,353.69
涂布包装纸板	39,674,840.92	37,121,890.74	318,024,189.85	323,687,253.08
铜版纸	3,510,468,272.16	2,986,131,261.41	3,468,970,220.29	3,119,872,095.24
电及蒸汽	868,356,986.24	561,832,860.28	696,829,223.39	526,338,923.72
化机浆	1,044,883,647.89	867,078,475.60	740,862,807.33	606,275,400.31
溶解浆	939,027,881.61	916,061,420.01	906,833,719.87	775,833,770.88
合计	10,784,050,898.45	9,006,433,080.30	10,227,257,592.56	8,949,774,796.92

#### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	8,980,905,912.74	7,188,369,973.68	8,409,672,382.82	7,223,914,949.77
境外销售	1,803,144,985.71	1,818,063,106.62	1,817,585,209.74	1,725,859,847.15
合计	10,784,050,898.45	9,006,433,080.30	10,227,257,592.56	8,949,774,796.92

#### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2013 年前五名合计	2,643,565,838.82	24.26%
合计	2,643,565,838.82	24.26%

营业收入的说明

### 37、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,273,666.96	1,675,756.78	按应税营业额的 3%-5% 计缴营业税。
城市维护建设税	11,390,490.98	12,633,876.94	按实际缴纳的流转税的 5% 或 7% 计缴。
教育费附加	8,163,347.18	9,083,807.68	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
地方水利建设基金	1,632,669.36	1,816,761.41	按实际缴纳的流转税的 1% 计缴。
合计	22,460,174.48	25,210,202.81	--

营业税金及附加的说明

**38、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	412,259,286.27	279,257,538.94
业务提成	11,650,626.08	15,501,644.21
薪酬	22,586,169.11	11,101,064.84
差旅费	7,119,850.70	7,600,169.14
其他	9,256,264.99	10,712,596.78
合计	462,872,197.15	324,173,013.91

**39、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	76,435,955.21	72,529,737.09
折旧费	44,699,692.43	40,150,773.95
税金	28,133,115.19	27,781,546.82
业务招待费	10,731,967.97	12,329,050.81
技术开发费	32,655,844.51	22,267,231.24
排污及水资源费	80,557,057.95	64,494,543.94
土地使用权摊销	9,263,264.26	9,033,136.50
租赁费	3,361,074.89	3,247,457.64
办公费	3,186,865.41	2,382,227.21
咨询服务费	2,471,363.91	1,974,222.11
保险费	2,455,344.24	1,945,789.16
物料消耗	2,267,092.34	2,424,460.00
差旅费	2,174,356.65	2,256,708.25
广告宣传费	2,142,898.51	1,388,388.64
其他	24,376,178.94	17,325,672.96
合计	324,912,072.41	281,530,946.32

**40、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	544,341,750.67	681,665,659.91
减：利息收入	-11,621,602.64	-12,907,939.42
减：利息资本化金额	-5,026,384.59	-7,271,402.38
汇兑损益	-29,658,738.53	8,936,069.30
其他	28,156,193.84	27,780,458.92
合计	526,191,218.75	698,202,846.33

#### 41、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
交易性金融资产		266,527.19
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		266,527.19
合计		266,527.19

公允价值变动收益的说明

#### 42、投资收益

##### (1) 投资收益明细情况

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	-4,120,306.44	55,626,242.88
处置长期股权投资产生的投资收益	9,908,687.08	
合计	5,788,380.64	55,626,242.88

##### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

##### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
万国纸业太阳白卡纸有限公司	-6,867,052.25	9,409,541.32	联营企业业绩减少
山东国际纸业太阳纸板有限公司	33,933,316.27	48,032,188.06	联营企业业绩减少



山东万国太阳食品包装材料有限公司	-44,012,760.75	-12,202,349.05	联营企业业绩减少
兖州高旭化工有限公司	35,319.89	-546,371.37	联营企业清算
上海东升新材料有限公司	12,790,870.40	10,933,233.92	联营企业业绩增加
合计	-4,120,306.44	55,626,242.88	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

### 43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	23,302,502.35	-3,777,215.51
二、存货跌价损失		26,086,521.65
七、固定资产减值损失	11,834,937.79	
合计	35,137,440.14	22,309,306.14

### 44、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

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
非流动资产处置利得合计	275,709.94	20,978,420.01	275,709.94
其中：固定资产处置利得	275,709.94	20,978,420.01	275,709.94
债务重组利得		303,009.63	
政府补助	30,564,609.45	97,222,672.49	30,564,609.45
其他	4,542,089.60	11,927,683.19	4,542,089.60
合计	35,382,408.99	130,431,785.32	35,382,408.99

#### 营业外收入说明

本期其他主要系对联营企业山东万国太阳食品包装材料有限公司土地出资未实现损益本期实现数。

#### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
财政补助资金	8,337,000.00	47,926,420.53	与收益相关	是

财政补助资金	1,300,000.00	1,300,000.00	与资产相关	是
污水治理资金	8,420,000.00	3,650,000.00	与收益相关	是
废水深度水处理工程	1,929,999.96	1,929,999.96	与资产相关	是
奖励基金	27,100.00	8,002,000.00	与收益相关	是
财政贴息	5,242,400.00	34,414,252.00	与收益相关	是
财政贴息	5,308,109.49		与资产相关	是
合计	30,564,609.45	97,222,672.49	--	--

#### 45、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
非流动资产处置损失合计	57,374,080.90	416,203.76	57,374,080.90
其中：固定资产处置损失	57,374,080.90	416,203.76	57,374,080.90
对外捐赠	120,000.00	461,970.00	120,000.00
其他	565,366.35	2,206,338.28	565,366.35
合计	58,059,447.25	3,084,512.04	58,059,447.25

营业外支出说明

#### 46、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	185,069,072.51	79,116,378.15
递延所得税调整	-45,986,325.54	-56,739,156.61
合计	139,082,746.97	22,377,221.54

#### 47、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；

及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.26	0.26	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.27	0.27	0.08	0.08

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

注：于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	284,624,537.86	176,344,856.54
其中：归属于持续经营的净利润	284,624,537.86	176,344,856.54
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	293,524,290.52	80,464,867.27
其中：归属于持续经营的净利润	293,524,290.52	80,464,867.27
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	1,004,810,394.00	1,004,810,394.00
加：本年发行的普通股加权数	96,793,070.67	
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	1,101,603,464.67	1,004,810,394.00

注：于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

48、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-16,699,816.04	-14,404,528.61
小计	-16,699,816.04	-14,404,528.61
合计	-16,699,816.04	-14,404,528.61

其他综合收益说明

**49、现金流量表附注****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
收到的政府补助	35,904,380.00
利息收入	10,750,048.20
其他	4,542,089.60
合计	51,196,517.80

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	金额
银行手续费	10,697,703.09
技术开发费	32,655,844.51
业务提成	11,650,626.08
业务招待费	10,731,967.97
差旅费	9,294,207.35
水资源费	17,212,971.98
排污及污水处理费	60,044,085.97
捐赠及赔偿支出	685,366.35
广告宣传费	2,415,518.38
物料消耗	2,291,576.05
保险费	2,553,402.55
其他	44,183,584.29
合计	204,416,854.57

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	金额
----	----

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	金额
----	----

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	金额
----	----

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	金额
银行承兑汇票保证金的增加	331,146,520.56
外方撤资款	31,429,557.25
融资手续费	26,908,490.75
偿付融资租赁（售后租回）租金本金及利息	175,675,541.38
合计	565,160,109.94

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

**50、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	317,950,049.05	219,301,591.43
加：资产减值准备	35,137,440.14	22,309,306.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	724,021,819.41	690,339,564.85
无形资产摊销	9,327,349.01	9,073,262.46
长期待摊费用摊销	2,495,726.52	2,079,772.10
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）	57,374,080.90	-20,562,216.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-266,527.19

财务费用（收益以“-”号填列）	425,001,985.52	561,241,150.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,788,380.64	-55,626,242.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-45,986,325.54	-56,739,156.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	-56,434,330.16	-64,315,017.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-87,031,933.46	220,821,901.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,772,542.33	-204,038,173.77
其他	7,125,857.39	63,782,464.48
经营活动产生的现金流量净额	1,435,965,880.47	1,387,401,678.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,182,735,682.25	687,528,007.23
减：现金的期初余额	687,528,007.23	949,171,570.82
现金及现金等价物净增加额	495,207,675.02	-261,643,563.59

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	38,150,000.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	38,150,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	8,881.23	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38,141,118.77	
4. 处置子公司的净资产	28,241,312.92	
流动资产	8,908.00	
非流动资产	47,086,848.52	
流动负债	18,854,443.60	

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	1,182,735,682.25	687,528,007.23
其中：库存现金	1,654,165.63	1,167,971.34

可随时用于支付的银行存款	1,056,321,099.02	521,550,115.74
可随时用于支付的其他货币资金	124,760,417.60	164,809,920.15
三、期末现金及现金等价物余额	1,182,735,682.25	687,528,007.23

### 现金流量表补充资料的说明

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
山东太阳控股集团有限公司	控股股东	有限责任	兖州市	李鲁	对外投资、企业投资管理、企业管理、房地产管理、物业管理	7,948.00 万元	71.62%	71.62%	李洪信	72079998-1

### 本企业的母公司情况的说明

公司控股股东兖州市金太阳投资有限公司于2012年9月24日在山东省兖州市工商行政管理局完成其公司名称变更登记手续，其公司名称由“兖州市金太阳投资有限公司”变更为“山东太阳控股集团有限公司”，并已取得新的《企业法人营业执照》，注册号为：370882228000354。山东太阳控股集团有限公司的第一大股东李洪信先生，为本公司的实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
太阳纸业有限公司	控股子公司	有限责任	兖州	李洪信	制造业	1,249.00 万美元	75%	75%	61361405-6
兖州天章纸业有限公司	控股子公司	有限责任	兖州	李洪信	制造业	6,957.84 万美元	75%	75%	72542107-2
兖州中天纸业有限公司	控股子公司	有限责任	兖州	李洪信	制造业	5,985.00 万美元	75%	75%	78848966-4
兖州永悦纸	控股子公司	有限责任	兖州	李洪信	制造业	2,914.00 万	75%	75%	66570470-7

业有限公司						美元			
兖州合利纸业有限公司	控股子公司	有限责任	兖州	李洪信	制造业	2,914.00 万美元			
兖州华茂纸业有限公司	控股子公司	有限责任	兖州	李洪信	制造业	3,300.00 万美元	75%	75%	67050479-3
山东太阳生活用纸有限公司	控股子公司	有限责任	兖州	李洪信	制造业	3,000.00 万元	80%	80%	06873767-4
太阳纸业控股老挝有限责任公司	控股子公司	有限责任	老挝	李洪信	种植、制造	6,000.00 万美元	100%	100%	
太阳纸业(香港)有限公司	控股子公司	有限责任	香港	李娜	贸易	50.00 万美元	100%	100%	
山东圣浩生物科技有限公司	控股子公司	有限责任	兖州	李洪信	制造业	3,000.00 万元	100%	100%	05793720-8

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
万国纸业太阳白卡纸有限公司	有限责任	兖州市	李洪信	制造业	32,280.00 万元	45%	45%	本公司的联营企业	79249110-X
山东国际纸业太阳纸板有限公司	有限责任	兖州市	李洪信	制造业	62,342.00 万元	45%	45%	本公司的联营企业	79619007-2
上海东升新材料有限公司	有限责任	上海市	施依莎	制造业	5,000.00 万元	25%	25%	本公司的联营企业	60743172-O
山东万国太阳食品包装材料	有限责任	兖州市	李洪信	制造业	8,100.00 万美元	45%	45%	本公司的联营企业	58715636-1



有限公司									
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

#### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
山东圣德国际酒店有限公司	同一母公司	55090983-3

本企业的其他关联方情况的说明

#### 5、关联方交易

##### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
上海东升新材料有限公司	采购材料	市场价	235,607,570.01	3.07%	224,600,513.70	3%
万国纸业太阳白卡纸有限公司	采购材料	市场价	1,106,051.28	0.01%	583,884.62	0.01%
山东圣德国际酒店有限公司	接受会务费劳务	市场价	466,766.27		494,287.26	

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
山东圣德国际酒店有限公司	销电、蒸汽等	市场价	5,453,290.97	0.05%	7,946,237.13	0.08%
上海东升新材料有限公司	销电、蒸汽、材料	市场价	43,784,754.80	0.41%	40,594,310.37	0.4%
万国纸业太阳白卡纸有限公司	销电、蒸汽、浆等	市场价	583,922,246.80	5.41%	779,023,817.64	7.62%
山东国际纸业太阳纸板有限公司	销电、蒸汽、浆等	市场价	320,181,547.04	2.97%	526,944,885.20	5.15%
山东万国太阳食品包装材料有限公司	销电、蒸汽、浆等	市场价	850,917,319.32	7.89%	232,903,476.01	2.28%

上海东升新材料有限公司	提供综合服务劳务	市场价	514,259.75			
-------------	----------	-----	------------	--	--	--

## (2) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
山东太阳控股集团有限公司	本公司	土地租赁	2003年03月03日	2053年03月03日	租金免收	
山东太阳控股集团有限公司	本公司	土地租赁	2010年01月01日	2014年12月31日	每年租金每亩1万元	1,171,800.00

关联租赁情况说明

本公司租赁山东太阳控股集团有限公司(原兖州市金太阳投资有限公司)位于银河路1号的土地61,330.00平方米，合同约定租赁期限从2003年3月3日起50年，租金免收。

2009年12月9日公司与山东太阳控股集团有限公司(原兖州市金太阳投资有限公司)签订土地租赁合同租赁位于银河路1号的土地78,119.30元平方米（约117.18亩），租赁期5年，从2010年1月1日起，每年租金每亩1万元。2013年度、2012年度公司分别支付1,171,800.00元。

## (3) 关联担保情况

单位：元

担保方	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
-----	------	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

①截至2013年12月31日，山东太阳控股集团有限公司为本集团2,928,647,025.78元人民币、66,722,461.55美元的银行借款、155,000,000.00元银行承兑汇票、209,862,324.87元人民币信用证、65,169,786.87美元信用证、4,507,210.00欧元信用证提供了担保。其中160,000,000.00元人民币银行借款、4,321,569.87美元的银行借款、80,000,000.00元银行承兑汇票、132,635,117.40人民币信用证、11,225,718.76美元信用证由山东太阳控股集团有限公司与李洪信先生共同担保；352,089,158.41元人民币、13,631,377.20

美元银行借款、15,659,518.46元人民币信用证、20,536,424.54美元信用证、14,410.00欧元信用证由山东太阳控股集团有限公司与本集团合并范围内公司共同担保。

②截至2013年12月31日，公司实际控制人李洪信先生为本集团80,000,000.00元银行承兑汇票、320,000,000.00元人民币、28,110,066.05美元的银行借款、132,635,117.40人民币信用证、23,658,885.15美元信用证、122,710.50欧元信用证提供了担保。其中160,000,000.00元人民币银行借款、4,321,569.87美元的银行借款、80,000,000.00元银行承兑汇票、132,635,117.40人民币信用证、11,225,718.76美元信用证由山东太阳控股集团有限公司与李洪信先生共同担保；110,000,000.00元人民币银行借款由李洪信先生与本集团合并范围内子公司共同担保。

③公司控股股东山东太阳控股集团有限公司为公司与交银金融租赁有限责任公司签订融资租赁合同项下的全部债务提供连带责任担保。

#### (4) 其他关联交易

##### ①商标许可协议

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和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，2013年度收取8,837,822.45元，2012年度收取11,763,048.64元。

##### ②综合服务

根据本公司与国际纸业（亚洲）有限公司签订的《合作经营合同》，为确保双方投资的山东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成功运作，本公司向其提供若干服务，主要包括销售电及蒸汽、提供水处理、保安服务、办公楼租赁等各项综合服务，2013年度、2012年度分别收取水处理、租赁费等综合服务费53,920,533.81元、43,386,784.53元。

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	万国纸业太阳白卡纸有限公司	27,263,078.29		135,160,206.85	
应收票据	山东国际纸业太阳纸板有限公司	24,144,897.92		33,962,206.60	

应收票据	山东万国太阳食品 包装材料有限公司	22,558,788.32		93,815,428.15	
合 计		73,966,764.53		262,937,841.60	
应收账款	山东圣德国际酒店 有限公司	845,786.30	42,289.32	847,338.30	42,366.92
应收账款	山东万国太阳食品 包装材料有限公司			242,324.70	12,116.24
应收账款	山东国际纸业太阳 纸板有限公司			135,436.70	6,771.84
合 计		845,786.30	42,289.32	1,225,099.70	61,255.00

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	上海东升新材料有限公司	42,143,220.79	35,125,143.94
合 计		42,143,220.79	35,125,143.94
预收款项	万国纸业太阳白卡纸有 限公司	33,109,533.54	20,725,052.55
预收款项	山东国际纸业太阳纸板有 限公司	2,631,848.13	
预收款项	山东万国太阳食品包装材 料有限公司	15,466,751.96	
合 计		51,208,133.63	20,725,052.55

## 九、或有事项

### 1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

1、截至2013年12月31日，本公司为合并范围内子公司478,150,000.00元人民币银行借款、3,057,724.24美元押汇借款提供了担保，担保贷款期间为2011年1月1日-2015年7月21日。

2、截至2013年12月31日，本公司为合并范围内子公司借款或信用证业务282,000,000.00元人民币、30,000,000.00美元出具了融资性保函担保，担保期间为2013年1月14日-2014年12月17日；本公司为合并范围内子公司30,000,000.00美元贸易融资业务提供了担保，担保期间为2013年11月7日-2014年11月7日。

3、截至2013年12月31日，本公司合并范围内子公司之间为100,000,000.00元人民币的银行借款提供担保，担保期间为2013年9月17日-2014年9月17日。

4、截至2013年12月31日，本集团合并范围内子公司为本公司647,089,158.41元人民币、13,631,377.20美元的银行借款、15,659,518.46元人民币信用证、6,487,388.00美元信用证、14,410.00欧元信用证提供了担

保，担保期间2011年1月1日-2017-年6月23日。

其他或有负债及其财务影响

截至2013年12月31日，除上述所述事项外本集团无需要披露的其他或有事项。

## 十、承诺事项

### 1、重大承诺事项

截至2013年12月31日，本集团为采购材料及设备开立尚未结算的信用证金额为653,934,323.11元人民币、106,242,182.16美元、4,629,920.50欧元。

### 2、前期承诺履行情况

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，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注册资本6,000.00万美元，总投资额19,977.00万美元。截至2013年12月31日公司已支付投资款84,682,729.41 美元。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

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、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

### 3、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2014年第一次临时股东大会于2014年1月7日召开。本次会议逐项审议通过了以下议案：（一）审议通过了《关于公司控股子公司拟投资建设高档纺筒纸板项目的议案》；（二）审议通过了《关于公司控股子公司拟投资建设低克重高档牛皮箱板纸项目的议案》；（三）审议通过了《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》；（四）逐项审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》；（五）审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票预案的议案》；（六）审议通过了《关于公司非公开发行 A 股

股票募集资金使用可行性分析报告的议案》；（七）审议通过了《关于前次募集资金使用情况报告的议案》；（八）审议通过了《关于授权公司董事会全权办理本次非公开发行股票相关事项的议案》；（九）审议通过了《关于对控股子公司山东太阳宏河纸业有限公司增资的议案》。

（2）2013 年 11 月 18 日，公司召开太阳纸业第五届董事会第九次会议审议通过了《关于公司拟与山东宏河矿业集团有限公司共同发起设立山东太阳宏河纸业有限公司的议案》，同意公司与山东宏河矿业集团有限公司（以下简称“宏河集团”）共同发起在山东省邹城市设立一家注册资本为 3,000 万元人民币的有限责任公司，其中，太阳纸业出资 2,400 万元，占注册资本的 80%；宏河集团出资 600 万元，占注册资本的 20%。新设子公司名称为山东太阳宏河纸业有限公司。2014年1月28日，山东太阳宏河纸业有限公司设立验资和工商注册登记程序均已完成。山东太阳宏河纸业有限公司获得山东省邹城市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，相关内容为注册号：370883200036029-1，住所：山东邹城工业园区（太平镇），法定代表人姓名：李洪信，注册资本（实收资本）：叁仟万元人民币，经营范围：前置许可经营项目：年产50万吨低克重高档牛皮箱板纸、年产50万吨高档纺筒纸板、年产80万吨高档轻型纸、年产12万吨高档生活用纸、年产8万吨特种纸的制造、销售、营销、分销和研发；一般经营项目：造纸原材料、设备及其他与经营有关的材料的采购；造纸生产设施的运营，管理与咨询（商务与技术）服务；货物及技术进出口（国家限定或禁止公司经营的货物或技术除外）。2014年2月24日，山东太阳宏河纸业有限公司税务登记事项已完成。

## 十二、其他重要事项

### 1、企业合并

2013年4月22日，公司第五届董事会第五次会议审议通过同意兖州永悦纸业有限公司（以下简称“永悦纸业”）吸收合并兖州合利纸业有限公司（以下简称“合利纸业”）并减资，同意永悦纸业减少注册资本1,820.00万美元，吸收合并并减资后永悦纸业存续，注册资本为2,914.00万美元，总投资总额为5,396.00万美元。其中山东太阳纸业股份有限公司出资2,185.50万美元，占注册资本的75.00%；百安国际有限公司出资728.50万美元，占注册资本的25.00%。合并完成后，永悦纸业存续经营，合利纸业的独立法人资格注销。同日，永悦纸业和合利纸业签署合并和减资协议。2013年9月9日经山东省商务厅鲁商务外资字【2013】642号《山东省商务厅关于兖州永悦纸业有限公司吸收合并及减资的批复》，随文换发商外资鲁府字【2007】1258号外商投资企业批准证书。

## 2、租赁

(1) 各类租入固定资产的年末原价、累计折旧额、减值准备累计金额。

通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	年末数	年初数
一、账面原值		
机器设备	730,000,000.00	730,000,000.00
合计	730,000,000.00	730,000,000.00
二、累计折旧		
机器设备	84,761,111.11	38,527,777.78
合计	84,761,111.11	38,527,777.78
三、账面净值		
机器设备	645,238,888.89	691,472,222.22
合计	645,238,888.89	691,472,222.22
四、减值准备		
机器设备		
合计		
五、账面价值		
机器设备	645,238,888.89	691,472,222.22
合计	645,238,888.89	691,472,222.22

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	169,808,649.01
1年以上2年以内（含2年）	171,208,111.51
2年以上3年以内（含3年）	172,703,197.83
3年以上	86,943,913.32
合 计	600,663,871.66

(3) 未确认融资费用的余额，以及分摊未确认融资费用所采用的方法。

截至2013年12月31日，融资租入固定资产（售后租回）未确认融资费用的余额 65,234,771.73元，在租赁期内采用实际利率法分摊未确认融资费用。

注：经公司2012年2月8日第四届董事会二十二次会议审议通过，公司于2012年3月1日与交银金融租赁有限公司（简称“交银公司”）签订《融资租赁合同》（回租），将原值为895,680,451.46元的部分纸机设备以730,000,000.00元的价格转让给交银公司，再由交银公司出租给公司使用；所有权自交银公司支付转让价款后属于交银公司，公司在租赁期内只享有使用权，租赁期限60个月，租金总额883,190,128.70元。在公司付清租金等款项（包括可能产生的违约金、赔偿金等）后，租赁物由公司按合同所列名义货价留购（名义货价：1元）。该融资租赁合同由公司控股股东山东太阳控股集团有限公司(原兖州市金太阳投资有限公司)

对本合同项下的全部债务提供连带责任担保。

### 3、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	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	期末金额
金融资产					
3.贷款和应收款	91,699,608.66			2,089,169.94	133,483,007.36
金融资产小计	91,699,608.66			2,089,169.94	133,483,007.36
金融负债	0.00				0.00

### 4、其他

(1) 公司于2013年末收到山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发鲁科字[2013]216号《关于公示山东省2013年拟通过复审认定高新技术企业名单的通知》，截至审计报告日尚未收到正式批准文件，因该事项存在一定的不确定性，本着谨慎性原则，子公司兖州永悦纸业有限公司按25%的企业所得税率计提当期所得税费用并确认递延所得税费用，待收到正式批准文件后再进行相应的账务处理。

(2) 根据公司的战略发展规划，坚持“生产高、精、尖产品，实施差异化竞争”的方针，为进一步提高经营效益，提升企业核心竞争力，丰富产品的结构和品种，积极实现产品的升级换代，公司拟在山东省邹城市太平工业园区造纸产业园建设年产50万吨低克重高档牛皮箱板纸项目。2013年12月10日，公司召开了第五届董事会第十一次会议，本次会议审议通过了《关于控股子公司拟投资建设低克重高档牛皮箱板纸项目的议案》。根据《公司章程》规定，本次对外投资事宜需经公司股东大会的批准；本项对外投资不涉及关联交易，且不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。项目尚待国家有关部门批准或备案，手续齐备后方可开始实施。2014年1月7日公司召开的2014年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司控股子公司拟投资建设低克重高档牛皮箱板纸项目的议案》。

(3) 为适应市场需求、增加公司产品品种、提升产品档次、提高企业自身的竞争力，公司拟以非公开发行股票募集资金的方式投资建设年产 50 万吨低克重高档牛皮箱板纸项目。2013年12月10日，公司召开了第五届董事会第十一次会议，本次会议审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》，尚需获得公司股东大会的批准和中国证监会的核准。本次非公开发行股票的发行对象范围为证券投资基金管理公司（以其管理的 2 只以上基金认购的，视为一个发行对象）、证券公司、信托投资公司（以自有资金认购）、财务公司、保险机构投资者、合格境外机构投资者、其他境内法人投资者和自然人等不超过 10



名符合相关法律法规规定的特定对象，特定对象均以现金认购。最终发行对象将在公司取得本次非公开发行股票核准批文后由董事会在股东大会授权范围内，根据发行对象申报报价的情况，遵照价格优先原则确定。本次发行后，本公司的实际控制人不会发生变化；本次非公开发行不会导致公司股权分布不具备上市条件。本次非公开发行股票的数量不超过 198,019,801 股（含 198,019,801 股），募集资金数额不超过 10 亿元（含发行费用）。在该范围内，董事会提请股东大会授权董事会根据实际情况与本次发行的保荐机构（主承销商）协商确定最终发行数量。若公司股票在董事会决议公告日至本次非公开发行的股票发行日期间除权、除息，则本次发行数量将做相应调整。本次非公开发行股票的发行价格为不低于公司第五届董事会第十一次会议决议公告日 2013 年 12 月 11 日（定价基准日）前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%，即发行底价为 5.05 元/股。本次发行前如有派息、配股、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，将对发行底价进行相应除权除息处理。在此发行底价基础上，根据有关规定，由董事会和保荐机构（主承销商）根据市场化询价的情况确定最终发行价格。2014年1月7日公司召开的2014年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》、《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》、《关于公司非公开发行 A 股股票预案的议案》。

（4）根据公司的战略发展规划，坚持“生产高、精、尖产品，实施差异化竞争”的方针，为进一步提高经营效益，提升企业核心竞争力，丰富产品的结构和品种，积极实现产品的升级换代，公司拟在山东省邹城市太平工业园区造纸产业园建设年产50万吨高档纺筒纸板项目。2013年12月10日，公司召开了第五届董事会第十一次会议，本次会议审议通过了《关于控股子公司拟投资建设高档纺筒纸板项目的议案》。根据《公司章程》规定，本次对外投资事宜需经公司股东大会的批准；本项对外投资不涉及关联交易，且不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。项目尚待国家有关部门批准或备案，手续齐备后方可开始实施。2014年1月7日公司召开的2014年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司控股子公司拟投资建设高档纺筒纸板项目的议案》。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### （1）应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	233,934,027.42	95.44%	15,236,292.25	6.51%	109,668,351.19	77.3%	9,024,161.14	8.23%
集团内关联方应收款项	11,185,046.62	4.56%			32,206,235.23	22.7%		
组合小计	245,119,074.04	100%	15,236,292.25	6.22%	141,874,586.42	100%	9,024,161.14	6.36%
合计	245,119,074.04	--	15,236,292.25	--	141,874,586.42	--	9,024,161.14	--

应收账款种类的说明

集团内关联方应收款项不计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	228,960,670.18	97.88%	11,448,033.50	105,010,865.46	95.76%	5,250,543.28
1 年以内小计	228,960,670.18	97.88%	11,448,033.50	105,010,865.46	95.76%	5,250,543.28
1 至 2 年	1,128,084.92	0.48%	112,808.50	134,558.43	0.12%	13,455.85
2 至 3 年	27,296.42	0.01%	5,459.28	370,814.86	0.34%	74,162.97
3 至 4 年	365,834.86	0.16%	219,500.92	10,710.37	0.01%	6,426.22
4 至 5 年	4,127.47	0%	2,476.48	1,154,573.14	1.05%	692,743.89
5 年以上	3,448,013.57	1.47%	3,448,013.57	2,986,828.93	2.72%	2,986,828.93
合计	233,934,027.42	--	15,236,292.25	109,668,351.19	--	9,024,161.14

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
河南精诚实业有限公司	客户	20,278,576.27	1 年以内	8.27%
武汉金源恒商贸有限公司	客户	16,333,306.34	1 年以内	6.66%
唐山三友远达纤维有限公司	客户	13,979,381.85	1 年以内	5.7%
北京市元和胜贸易有限公司	客户	12,714,603.60	1 年以内	5.19%
SUN PAPER(HONGKONG)CO.,LTD 太阳纸业(香港)有限公司	子公司	11,185,046.62	1 年以内	4.56%
合计	--	74,490,914.68	--	30.38%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
太阳纸业(香港)有限公司	子公司	11,185,046.62	4.56%
山东圣德国际大酒店	同一母公司	703,194.30	0.29%
合计	--	11,888,240.92	4.85%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	32,215,506.66	22.83%	19,377,636.34	60.15%	29,772,425.29	7.02%	16,434,405.69	55.2%
集团内关联方应收款项	1,107,568,037.48	97.17%			394,077,594.88	92.98%		
组合小计	1,139,783,544.14	100%	19,377,636.34	1.7%	423,850,020.17	100%	16,434,405.69	3.88%
合计	1,139,783,544.14	--	19,377,636.34	--	423,850,020.17	--	16,434,405.69	--

其他应收款种类的说明

集团内关联方其他应收款项不计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	5,326,488.09	16.53%	266,324.41	7,604,352.75	25.54%	380,217.63
1 年以内小计	5,326,488.09	16.53%	266,324.41	7,604,352.75	25.54%	380,217.63
1 至 2 年	1,869,341.65	5.8%	186,934.17	464,899.02	1.56%	46,489.90
2 至 3 年	3,468,351.78	10.77%	693,670.36	4,083,310.06	13.72%	816,662.01
3 至 4 年	3,941,461.68	12.24%	2,364,877.01	4,360,082.68	14.64%	2,616,049.61
4 至 5 年	4,360,082.68	13.53%	2,616,049.61	1,711,985.61	5.75%	1,027,191.37
5 年以上	13,249,780.78	41.13%	13,249,780.78	11,547,795.17	38.79%	11,547,795.17
合计	32,215,506.66	--	19,377,636.34	29,772,425.29	--	16,434,405.69

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
兖州永悦纸业有限公司	子公司	706,797,789.89	1 年以内	62.01%
兖州华茂纸业有限公司	子公司	257,075,663.64	1 年以内	22.55%
山东圣浩生物科技有限公司	子公司	84,093,483.48	1 年以内	7.38%
山东太阳生活用纸有限公司	子公司	48,774,039.80	1 年以内	4.28%
太阳纸业控股老挝有限责任公司	子公司	10,827,060.67	1 年以内	0.95%
合计	--	1,107,568,037.48	--	97.17%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
兖州永悦纸业有限公司	子公司	706,797,789.89	62.01%
兖州华茂纸业有限公司	子公司	257,075,663.64	22.55%
山东圣浩生物科技有限公司	子公司	84,093,483.48	7.38%
山东太阳生活用纸有限公司	子公司	48,774,039.80	4.28%
太阳纸业控股老挝有限责任公司	子公司	10,827,060.67	0.95%
合计	--	1,107,568,037.48	97.17%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
太阳纸业	成本法	65,101,54	65,101,54		65,101,54	75%	75%				

有限公司		8.94	8.94		8.94						
兖州天章 纸业有限 公司	成本法	418,149,1 96.02	418,149,1 96.02		418,149,1 96.02	75%	75%				
兖州合利 纸业有限 公司	成本法	173,769,7 33.43	173,769,7 33.43	-173,769, 733.43							75,000,00 0.00
兖州中天 纸业有限 公司	成本法	339,078,0 67.50	339,078,0 67.50		339,078,0 67.50	75%	75%				112,500,0 00.00
兖州永悦 纸业有限 公司	成本法	94,567,13 1.75	94,567,13 1.75	79,202,60 1.68	173,769,7 33.43	75%	75%				36,750,00 0.00
兖州华茂 纸业有限 公司	成本法	169,747,9 75.00	169,747,9 75.00		169,747,9 75.00	75%	75%				24,750,00 0.00
青岛太阳 工贸有限 公司	成本法	30,000,00 0.00	29,889,95 0.67	-29,889,9 50.67							
太阳纸业 控股老挝 有限责任 公司	成本法	552,721,0 41.52	520,621,0 80.14	32,099,96 1.38	552,721,0 41.52	100%	100%				
太阳纸业 (香港) 有限公司	成本法	3,159,306 .00	3,159,306 .00		3,159,306 .00	100%	100%				
山东圣浩 生物科技 有限公司	成本法	30,000,00 0.00	30,000,00 0.00		30,000,00 0.00	100%	100%				
山东太阳 生活用纸 有限公司	成本法	24,000,00 0.00		24,000,00 0.00	24,000,00 0.00	80%	80%				
兖州高旭 化工有限 公司	权益法	1,218,750 .00	1,074,473 .14	-1,074,47 3.14							
万国纸业 太阳白卡 纸有限公 司	权益法	76,050,00 0.00	245,704,7 99.11	-10,951,6 58.95	234,753,1 40.16	45%	45%				
山东国际	权益法	105,318,0	402,710,0	34,996,47	437,706,4	45%	45%				

纸业太阳 纸板有限 公司		00.00	01.51	5.15	76.66						
上海东升 新材料有 限公司	权益法	13,731,80 7.50	59,672,80 6.15	13,180,21 6.92	72,853,02 3.07	25%	25%				
山东万国 太阳食品 包装材料 有限公司	权益法	232,307,0 00.00	154,007,8 97.55	-46,382,3 44.73	107,625,5 52.82	45%	45%				
合计	--	2,328,919 ,557.66	2,707,253 ,966.91	-78,588,9 05.79	2,628,665 ,061.12	--	--	--			249,000,0 00.00

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,886,158,226.89	4,673,159,292.80
其他业务收入	1,008,540,606.04	926,233,046.81
合计	5,894,698,832.93	5,599,392,339.61
营业成本	4,884,919,767.60	4,930,187,216.12

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
浆及纸制品	3,217,373,669.76	2,948,206,839.58	3,169,111,412.96	2,955,214,232.39
电及蒸汽	1,668,784,557.13	1,006,975,072.23	1,504,047,879.84	1,129,848,475.71
合计	4,886,158,226.89	3,955,181,911.81	4,673,159,292.80	4,085,062,708.10

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

非涂布文化用纸	723,484,233.61	623,477,645.26	820,704,640.89	797,233,437.29
铜版纸	1,362,040,912.81	1,220,394,572.21	1,263,322,070.56	1,206,202,592.34
电及蒸汽	1,668,784,557.13	1,006,975,072.23	1,504,047,879.84	1,129,848,475.71
溶解浆	939,027,881.61	916,061,420.01	906,833,719.87	775,833,770.88
化机浆	192,820,641.73	188,273,202.10	178,250,981.64	175,944,431.88
合计	4,886,158,226.89	3,955,181,911.81	4,673,159,292.80	4,085,062,708.10

#### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	4,395,530,492.33	3,543,648,250.04	4,238,292,784.27	3,628,083,850.02
境外销售	490,627,734.56	411,533,661.77	434,866,508.53	456,978,858.08
合计	4,886,158,226.89	3,955,181,911.81	4,673,159,292.80	4,085,062,708.10

#### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
SUN PAPER(HONGKONG)CO.,LTD 太阳纸业（香港）有限公司	486,654,871.79	8.26%
唐山三友远达纤维有限公司	379,778,000.00	6.44%
山东万国太阳食品包装材料有限公司	308,973,073.92	5.24%
万国纸业太阳白卡纸有限公司	252,603,193.73	4.29%
山东国际纸业太阳纸板有限公司	232,907,604.73	3.95%
合计	1,660,916,744.17	28.18%

营业收入的说明

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

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	249,000,000.00	239,325,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-9,511,338.24	-11,730,335.92



处置长期股权投资产生的投资收益	8,260,049.33	185,777,865.82
合计	247,748,711.09	413,372,529.90

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
兖州中天纸业有限公司	112,500,000.00	75,000,000.00	利润分配增加
兖州合利纸业有限公司	75,000,000.00	92,775,000.00	利润分配减少
兖州永悦纸业有限公司	36,750,000.00	46,800,000.00	利润分配减少
兖州华茂纸业有限公司	24,750,000.00	24,750,000.00	
合计	249,000,000.00	239,325,000.00	--

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
万国纸业太阳白卡纸有限公司	-10,951,658.95	7,415,183.64	联营企业业绩减少
山东国际纸业太阳纸板有限公司	34,996,475.15	48,766,720.34	联营企业业绩减少
山东万国太阳食品包装材料有限公司	-46,382,344.73	-78,299,102.45	联营企业业绩增加
兖州高旭化工有限公司	35,319.89	-546,371.37	联营企业清算
上海东升新材料有限公司	12,790,870.40	10,933,233.92	联营企业业绩增加
合计	-9,511,338.24	-11,730,335.92	--

## 投资收益的说明

①万国纸业太阳白卡纸有限公司2013年度净利润-15,260,116.11元，按股权比例公司应享有2013年度收益-6,867,052.25元，本年度未实现销售损益调整-4,084,606.70元，调整后确认投资收益-10,951,658.95元。

②山东国际纸业太阳纸板有限公司2013年度净利润75,407,369.50元，按股权比例公司应享有2013年度收益33,933,316.27元，以前年度未实现关联交易本期确认3,936,063.73元，本年度未实现销售损益调整-2,872,904.85元，调整后确认投资收益34,996,475.15元。

③山东万国太阳食品包装材料有限公司2013年度净利润-97,806,135.00元，按股权比例公司应享有2013年度投资收益-44,012,760.75元，以前年度未实现关联交易本期确认2,299,456.83元，本年度未实现销售损益调整-4,669,040.81元，调整后确认投资收益-46,382,344.73元。

## 6、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	437,572,817.18	459,170,592.98
加：资产减值准备	20,990,299.55	11,380,246.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	376,270,883.19	352,503,376.64
无形资产摊销	3,723,734.43	3,251,563.92
长期待摊费用摊销	2,495,726.52	2,079,772.10
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）	37,867,260.00	-4,010,552.17
财务费用（收益以“-”号填列）	289,795,152.95	353,142,136.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-247,748,711.09	-413,372,529.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,526,908.12	3,376,848.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-92,910,221.97	-75,389,544.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-293,909,741.80	151,981,157.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-191,562,371.60	369,858,109.85
其他	9,476,170.29	7,897,234.44
经营活动产生的现金流量净额	341,534,089.53	1,221,868,411.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	808,443,101.92	251,343,335.89
减：现金的期初余额	251,343,335.89	360,269,582.28
现金及现金等价物净增加额	557,099,766.03	-108,926,246.39

## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	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）	-47,154,363.99	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	30,564,609.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,856,723.25	
减：所得税影响额	552,427.93	

少数股东权益影响额（税后）	-4,385,706.56	
合计	-8,899,752.66	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

## 2、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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	284,624,537.86	176,344,856.54	5,091,351,998.17	3,947,407,006.91
按国际会计准则调整的项目及金额				

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.06%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.25%	0.27	0.27

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

（1）货币资金2013年12月31日年末数为1,691,384,443.52元，比年初数增加95.53%，主要原因是银行承兑汇票、信用证及银行贷款保证金增加及非公开发行股票所致。

（2）应收账款2013年12月31日年末数为694,207,383.36元，比年初数增加44.63%，主要原因是本年度拓展新客户销售业务及未到回收期贷款增加所致。

（3）其他应收款2013年12月31日年末数为66,388,303.27元，比年初数增加64.98%，主要原因是本年度木浆返利款增加所致。

（4）其他流动资产2013年12月31日年末数为104,236,915.00元，比年初数减少60.35%，主要原因是未来期间可抵扣的增值税进项税额减少所致。

（5）递延所得税资产2013年12月31日年末数为178,488,856.52元，比年初数增加34.71%，主要原因是本年度确认子公司可抵扣亏损增加所致。

(6) 应付票据2013年12月31日年末数为200,000,000.00元,比年初数减少70.85%,主要原因是系以票据结算的货款减少所致。

(7) 应交税费2013年12月31日年末数为76,801,457.57元,比年初数增加42.19%,主要原因是公司本年应交企业所得税增加所致。

(8) 应付利息2013年12月31日年末数68,238,170.11元,比年初数增加30.05%,主要原因是公司本年度发行中期票据计提利息增加所致。

(9) 其他应付款2013年12月31日年末数134,006,476.42元,比年初数增加102.43%,主要原因是本年度公司合作运输单位营改增后由于结算发票开具滞后计提未结算销售运费增加所致。

(10) 应付债券2013年12月31日年末数794,508,029.22元,比年初数增加59.09%,主要原因是本年度公司发行中期票据所致。

(11) 资本公积2013年12月31日年末数1,627,541,151.18元,比年初数增加108.10%,主要原因是公司本年度非公开增发股票所致。

(12) 销售费用2013年度本年发生数为462,872,197.15元,比上年数增加42.79%,主要原因是公司本年度产品销量增加及运费结算方式调整所致。

(13) 资产减值损失2013年度本年发生数为35,137,440.14元,比上年数增加57.50%,主要原因是计提坏账准备和固定资产减值准备增加所致。

(14) 投资收益2013年度本年发生数为5,788,380.64元,比上年数减少89.59%,主要原因是公司联营企业业绩下降所致。

(15) 营业外收入2013年度本年发生数为35,382,408.99元,比上年数减少72.87%,主要原因是公司本年固定资产处置利得及政府补助同比减少所致。

(16) 营业外支出2013年度本年发生数为58,059,447.25元,比上年数增加1782.29%,主要原因是非流动资产资产处置损失增加所致。

(17) 所得税费用2013年度本年发生数为139,082,746.97元,比上年数增加521.54%,主要原因是本年度利润总额增加当期所得税费用增加以及子公司可抵扣亏损同比减少递延所得税费用减少所致。

(18) 收到其他与经营活动有关的现金2013年度本年发生数为51,196,517.80元,比上年数减少56.18%,主要原因是本年政府补助收到的现金减少所致。

(19) 支付的各项税费2013年度本年发生数为392,678,525.60元,比上年数增加47.65%,主要原因是本年度利润增加缴纳的企业所得税增加所致。

(20) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额2013年度本年发生数为18,429,103.16元,比上年数减少88.14%,主要原因是本年度处理300T碱回收设备以及一批已提足折旧机器设备收到现金

减少所致。

(21) 支付其他与筹资活动有关的现金2013年度本年发生数为565,160,109.94元，比上年数增加117.30%，主要原因是本年支付银行承兑汇票、信用证及贷款保证金及偿付融资租赁（售后租回）租金本金和利息增加所致。

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、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。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有公司法定代表人签名的2013年年度报告文本原件。
- 五、其他备查文件。

文件存放地：公司证券部

山东太阳纸业股份有限公司

法定代表人：李洪信

二〇一四年二月二十八日