

山东太阳纸业股份有限公司

2015 年度财务决算报告



证券代码：002078

证券简称：太阳纸业

山东太阳纸业股份有限公司

2015年度财务决算报告

根据山东太阳纸业股份有限公司（以下简称“公司”）2015年度的生产经营情况及瑞华会计师事务所对公司2015年度生产经营情况的审计结果，对公司的财务成果决算如下：

一、财务报告的范围和执行的会计制度

1、报告范围：公司财务报告包括公司以及兴隆分公司；全资子公司山东圣浩生物科技有限公司、济宁市兖州区华茂纸业有限公司、太阳纸业控股老挝有限责任公司、太阳纸业（香港）有限公司；公司控股子公司太阳纸业有限公司、兖州天章纸业有限公司、兖州中天纸业有限公司、兖州永悦纸业有限公司、山东太阳生活用纸有限公司、山东太阳宏河纸业有限公司、上海瑞衍和煦投资管理合伙企业（有限合伙）。

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

二、财务状况及经营绩效

本公司财务状况和经营业绩，已经瑞华会计师事务所审计，并出具了“瑞华审字[2016]37050017号”标准无保留意见审计报告。

（一）财务状况（本年度分配前）

1、总资产

2015 年末公司合并总资产 1,971,785.35 万元，比年初 1,629,325.52 万元增加了 342,459.83 万元，增幅 21.02%，其中：流动资产 702,699.69 万元，占 35.64%；可供出售金融资产 13,015.00 万元，占 0.66%；长期股权投资 10,094.29 万元，占 0.51%；固定资产 862,530.51 万元，占 43.74%；在建工程 273,516.84 万元，占 13.87%；无形资产 52,973.95 万元，占 2.69%；其他资产 56,955.08 万元，占 2.89%；

2、总负债

2015 年末公司合并负债总额 1,232,417.81 万元，比年初 1,046,836.65 万元增加了 185,581.16 万元，增幅 17.73%。其中：流动负债 913,966.79 万元（其中短期借款 525,375.18 万元），占 74.16%；非流动负债 318,451.02 万元（其中长期借款

172,033.03 万元), 占 25.84%。

3、股东权益

2015 年末股东权益合计 739,367.54 万元, 比年初的 582,488.87 万元增加 156,878.67 万元, 增长 26.93%。

上述股东权益中, 归属于母公司股东的所有者权益为 698,596.10 万元。股本 253,663.52 万元, 资本公积 120,334.27 万元, 盈余公积 50,783.39 万元, 未分配利润 273,692.59 万元; 归属于少数股东的权益为 40,771.44 万元, 比年初的 40,358.99 万元增加了 412.45 万元, 增长了 1.02%。

5、资产负债率

2015 年末公司合并资产负债率为 62.50%, 比年初的 64.25% 降低了 1.75%; 母公司资产负债率为 56.18%, 比年初的 54.11% 增长了 2.07%。

6、合并现金流量情况

2015 年度合并现金及现金等价物净增加额 54,700.45 万元, 其中:

(1) 经营活动现金流入 1,163,431.49 万元, 现金流出 1,094,888.56 万元, 现金流量净额 68,542.93 万元;

(2) 投资活动现金流入 59,367.21 万元, 现金流出 279,315.45 万元, 现金流量净额 -219,948.24 万元;

(3) 筹资活动现金流入 1,250,246.10 万元, 现金流出 1,046,302.18 万元, 现金流量净额 203,943.92 万元。

(二) 经营绩效

2015 年公司合并口径实现营业收入 1,082,512.39 万元, 利润总额 104,047.35 万元, 净利润 75,510.19 万元, 归属于母公司股东的净利润 66,665.54 万元; 分别比 2014 年度增长 3.51%、52.26%、38.06% 和 42.20%。归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润 74,275.60 万元, 较 2014 年度的 45,690.24 万元增加了 62.56%。

2015 年母公司实现营业收入 607,931.02 万元, 利润总额 57,932.57 万元, 净利润 35,701.11 万元。分别比 2014 年度增长 3.58%、50.26% 和 18.13%。

三、合并财务报表主要项目增减变化情况及原因分析

(1) 应收票据 2015 年 12 月 31 日年末数为 2,317,162,371.10 元, 比年初数增加 1,259,985,653.00 元, 增长 119.18%, 其主要原因是货款回收以承兑汇票结算增

加较多。

(2) 应收账款 2015 年 12 月 31 日年末数为 943,250,160.71 元，比年初增加 253,255,630.64 元，增长 36.70%，主要是本期销售量提高及货款回收期依据其客户信用，货款尚未到期致使期末余额同比增加。

(3) 应收利息 2015 年 12 月 31 日年末数为 830,219.27 元，比年初数减少 6,317,158.65 元，降低 88.38%，其主要原因是本期定期存款减少较多。

(4) 其他应收款 2015 年 12 月 31 日年末数为 136,983,050.56 元，比年初数增加 93,882,613.57 元，增长 217.82%，其主要原因为合作公司股权出售剩余价款按协议尚未结清所致。

(5) 其他流动资产 2015 年 12 月 31 日年末数为 371,486,533.18 元，比年初增加 244,556,459.72 元，增长 192.67%，其主要原因为本期购进可抵扣的增值税进项税额增加。

(6) 可供出售金融资产 2015 年 12 月 31 日年末数为 130,150,000.00 元，比年初增加 100%，其主要原因是本期对北京智度德普股权投资中心（有限合伙）投资 48,000,000.00 元，对上海通联金融服务有限公司投资 82,150,000.00 元。

(7) 长期股权投资 2015 年 12 月 31 日年末数为 100,942,858.17 元，比年初减少 638,529,713.40 元，降低 86.35%，其主要原因是合作公司股权投资在本期出售。

(8) 在建工程 2015 年 12 月 31 日年末数为 2,735,168,356.22 元，比年初数增加 1,019,564,423.00 元，增长 59.43%，其主要原因是本期年产 50 万吨低克重高档牛皮箱板纸项目及年产 35 万吨天然纤维素循环经济一体化项目等重大建设工程项目。

(9) 其他非流动资产 2015 年 12 月 31 日年末数为 387,245,594.27 元，比年初数减少 221,547,860.67 元，降低 36.39%，主要原因是预付的货款已开具发票并结转至在建工程项目中。

(10) 应付票据 2015 年 12 月 31 日年末数为 732,500,000.00 元，比年初数增加 220,500,000.00 元，增长 43.07%，其主要原因是本期以票据结算的货款增加所致。

(11) 应交税金 2015 年 12 月 31 日年末数为 154,757,211.90 元，比年初增加 65,838,774.19 元，增长 74.04%，其主要原因是本期利润增加计提所得税费用相应增加。

(11) 一年内到期的非流动负债 2015 年 12 月 31 日年末数为 1,197,916,140.62 元, 比年初增 517,534,384.62 元, 增长 76.07%, 其主要原因为本公司于 2013 年 4 月 15 日发行的 3 年期中期票据 8 亿元人民币应付债券于 2016 年 4 月到期重分类所致。

(12) 长期借款 2015 年 12 月 31 日年末数为 1,720,330,292.80 元, 比年初数增加 713,082,071.05 元, 增长 70.80%, 其主要原因是公司工程项目借款融资增加所致。

(13) 应付债券 2015 年 12 月 31 日年末数为 496,682,481.73 万元, 比年初数减少 300,223,357.74 元, 降低 37.67%, 其主要原因为本公司于 2015 年 3 月 19 日发行中期票据 5 亿元, 且将 2013 年 4 月 15 日发行中期票据 8 亿元人民币应付债券金额重分类至一年内到期非流动负债。

(14) 专项应付款 2015 年 12 月 31 日年末数为 136,812,000.00 元, 比年初数增加 55,000,000.00 元, 增长 67.23%, 其主要原因是子公司山东太阳宏河纸业有限公司收到关于八万方污水处理厂项目的专用款项。

(15) 资本公积 2015 年 12 月 31 日期末数为 1,203,342,734.16 元, 比年初数增加 749,948,817.51 元, 增长 165.41%, 其主要原因是本期非公开增发股票所致。

(16) 资产减值损失 2015 年度发生额为 10,323,999.24 元, 比去年同期数增加 13,849,326.19 元, 增长 392.85%, 其主要原因是本期应收款项尚未到期回收, 计提的坏账准备金相应增加。

(17) 公允价值变动收益 2015 年度发生额为 3,075,500.00 元, 系远期结售汇已到期支付。

(18) 投资收益 2015 年度发生额为-136,167,478.76 元, 比去年同期数减少 79,838,355.17 元, 降低 141.74%, 其主要原因是本期合作企业业绩下降, 根据公司战略发展管理需要, 为减少对公司业绩的拖累将持有股权出售。

(19) 营业外收入 2015 年度发生额 155,640,183.72 元, 比去年同期数增加 117,354,941.65 元, 增长 306.53%, 其主要原因是本期对合作公司原以土地出资未实现收益转回至营业外收入 62,085,334.42 元, 以及本期收到的政府补助高于去年同期。

(20) 营业外支出 2015 年度发生额为 1,510,900.07 元, 比去年同期数减少

20,971,993.82 元，降低 93.28%，其主要原因是本期固定资产处置损失较上期减少。

（21）所得税费用 2015 年度发生额为 285,371,655.13 元，比去年同期数增加 148,977,330.02 元，增长 109.23%，其主要原因是本期实现的利润总额较去年同期有所增长。

（22）经营活动产生的现金流量净额本年期末数为 685,429,314.18 元，比去年同期减少 1,922,658,262.93 元，同比降低 73.72%，主要是因本期贷款回收以承兑汇票方式结算较多，期末比期初增加较大造成经营活动现金流入减少。

（23）投资活动产生的现金流量净额本年期末数为-2,199,482,380.28 元，比去年同期减少 225,904,306.52 元，同比降低 11.45%，主要原因为本期对 30 万吨轻型纸改扩建项目、年产 50 万吨低克重高档牛皮箱板纸项目及年产 35 万吨天然纤维素循环经济一体化项目等建设工程项目的支出增加。

（24）筹资活动产生的现金流量净额本年期末数为 2,039,439,160.95 元，比去年同期增加 3,228,875,045.93 元，同比增长 271.46%，2015 年 03 月以非公开发行股票募集资金到账资金及发行债券收到的现金增加。

（25）现金及现金等价物净增加额本年期末数为 547,004,543.92 元，比去年同期增加 1,096,045,059.88 元，同比增长 199.63%，主要是筹资活动现金流入款项增加。

山东太阳纸业股份有限公司

二〇一六年四月二十三日