

山东太阳纸业股份有限公司

2019 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

2019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”）2019年度的生产经营情况及致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2019年度生产经营情况的审计结果，对公司的财务成果决算如下：

一、财务报告的范围和执行的会计制度

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

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

二、财务状况及经营绩效

本公司财务状况和经营业绩，已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了“致同审字（2020）第371ZA3733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

2019 年末公司合并总资产 32,295,172,410.72 元，比年初 29,523,138,690.61 元增加了 2,772,033,720.11 元，增幅 9.39%，其中：流动资产 11,233,114,653.41 元，占 34.78%；长期股权投资 155,409,307.44 元，占 0.48%；固定资产 16,696,471,896.31 元，占 51.70%；在建工程 2,541,750,898.45 元，占 7.87%；无形资产 861,504,036.30 元，占 2.67%；其他资产 806,921,618.81 元，占 2.50%；

2、总负债

2019 年末公司合并负债总额 17,595,296,180.76 元,比年初 16,894,789,910.06 元增加了 700,506,270.70 元,增幅 4.15%。其中:流动负债 14,246,330,792.18 元(其中短期借款 8,936,162,243.98 元),占 80.97%;非流动负债 3,348,965,388.58 元(其中长期借款 1,652,594,833.32 元),占 19.03%。

3、股东权益

2019 年末股东权益合计 14,699,876,229.96 元,比年初的 12,628,348,780.55 元增加 2,071,527,449.41 元,增长 16.40%。

上述股东权益中,归属于母公司股东的所有者权益为 14,591,390,562.86 元。其中:股本 2,591,405,681.00 元,资本公积 1,569,507,621.86 元,盈余公积 869,196,693.07 元,未分配利润 9,100,250,878.03 元;归属于少数股东的权益为 108,485,667.10 元,比年初的 55,625,566.22 元增加了 52,860,100.88 元,增长了 95.03%。

4、资产负债率

2019年末公司合并资产负债率为54.48%,比年初的57.23%降低了2.75%;母公司资产负债率为54.40%,比年初的52.05%增长了2.35%。

5、合并现金流量情况

2019 年度合并现金及现金等价物净增加额 656,580,014.94 元,其中:

(1) 经营活动现金流入 27,206,736,504.84 元,现金流出 22,520,800,558.16 元,现金流量净额 4,685,935,946.68 元;

(2) 投资活动现金流入 50,174,111.29 元,现金流出 4,161,793,831.68 元,现金流量净额-4,111,619,720.39 元;

(3) 筹资活动现金流入 20,719,526,388.63 元,现金流出 20,639,337,854.40 元,现金流量净额 80,188,534.23 元。

(二) 经营绩效

2019 年公司合并口径实现营业收入 22,762,704,535.51 元,利润总额 2,593,710,552.83 元,净利润 2,197,559,632.59 元,归属于母公司股东的净利润 2,178,118,987.24 元;分别比 2018 年度增长 4.57%、-4.63%、-1.99%和-2.66%。

2019 年母公司实现营业收入 11,044,759,376.48 元,利润总额 682,170,137.72

元，净利润 595,851,737.52 元。分别比 2018 年度增长 1.11%、-45.76%和-51.68%。

三、合并财务报表主要项目增减变化情况及原因分析

单位：元

报表项目	期末数/本报告期	期初数/上年同期	与上年增 减变动幅 度	原因说明
应收票据	333,101,880.31	3,789,446,569.88	-91.21%	主要原因是因执行新金融工具准则会计政策调整，原应收票据重分类至应收款项融资所致。
交易性金融资产	7,012,712.00		100.00%	主要原因是本期计提远期结售汇业务产生的公允价值变动收益影响。
应收款项融资	3,199,135,382.61		100.00%	主要原因是执行新金融工具准则由应收票据项目进行重分类调入所致。
预付款项	417,826,874.16	731,271,390.13	-42.86%	主要原因是上年预付款项所采购大宗原材料到货冲减预付款及本期预付款低于同期所致。
其他应收款	174,215,376.01	110,837,778.05	57.18%	主要原因是应收返利和应收保证金增加所致。
一年内到期的非流动资产		27,632,515.20	-100.00%	主要原因是本期无一年内到期的其他非流动资产。
在建工程	2,541,750,898.45	636,786,627.06	299.15%	主要原因是本期公司老挝公司 120 万吨造纸项目、新增 39 号机特色文化用纸项目、40 号机特种纸项目及碱回收升级改造项目等付款增加所致。
长期待摊费用	13,345,074.00	9,990,160.10	33.58%	主要原因是控股子公司宏河新增融资租赁咨询服务费（履约成本）增加所致。
其他非流动资产	393,909,611.54	109,089,098.77	261.09%	主要原因是本期预付工程及设备款、土地出让金增加所致。
短期借款	8,936,162,243.98	5,215,996,715.68	71.32%	主要原因是本期生产及投资规模加大融资增加及对应收票据已贴现未到期金额以及合并范围内的应付票据贴现进行调整所致。
应付票据	820,000,000.00	3,213,000,000.00	-74.48%	主要原因是合并范围内的应付票据贴现金额调整至短期借款所致。

预收款项	1, 153, 157, 072. 68	826, 099, 498. 35	39. 59%	主要原因是本年销售情况较好加之鱼台房地产分公司预售房款增加 2. 4 亿元以及预收部分客户货款所致。
应付利息	288, 821. 45	46, 555, 753. 95	-99. 38%	主要原因是应付债券中 10 亿元中票本年到期归还本金及利息。
一年内到期的非流动负债	867, 397, 910. 14	1, 717, 235, 482. 35	-49. 49%	主要原因是 2016 年度公司债券（第一期）10 亿元本年到期偿还所致。
其他综合收益	193, 421, 341. 69	125, 438, 555. 78	54. 20%	主要原因是汇率变动外币报表折算差额将重分类进损益的其他综合收益比去年同期增加。
少数股东权益	108, 485, 667. 10	55, 625, 566. 22	95. 03%	主要原因是本期子公司利润增加归属于少数股东的净利润随之增加所致。
研发费用	412, 229, 667. 15	267, 399, 730. 29	54. 16%	主要原因是本年加大了研发力度，致使新增研发项目费用支出增加。
利息收入	18, 356, 973. 38	12, 675, 768. 79	44. 82%	主要原因是本期收到利息收入比去年同期增加。
其他收益	27, 558, 694. 17	14, 354, 077. 21	91. 99%	主要原因是企业日常活动有关且与收益相关的政府补助比去年同期增加所致。
投资收益	21, 593, 052. 39	6, 343, 015. 51	240. 42%	主要原因是远期结售汇交割产生的投资损失比上期减少所致。
公允价值变动收益	7, 613, 345. 15	12, 255, 626. 05	-37. 88%	主要原因是本期计提远期结售汇业务产生的公允价值变动收益比上年同期减少所致。
资产减值损失	-69, 304, 241. 36	-10, 387, 922. 95	-567. 16%	主要原因是本期计提存货跌价损失比上年同期增加所致。
资产处置收益	-9, 381, 290. 39	-4, 021, 622. 19	-133. 27%	主要原因是本期处置非流动资产损失比去年同期增加。
营业外收入	93, 362, 215. 74	36, 944, 100. 37	152. 71%	主要原因是本期收到政府扶持资金比去年同期增加。
营业外支出	2, 798, 141. 99	9, 077, 081. 24	-69. 17%	主要原因是非流动资产报废损失比去年同期减少及其他支出减少所致。
少数股东损益	19, 440, 645. 35	4, 581, 630. 51	324. 32%	主要原因是本年归属于少数股东的净利润增加所致。
归属于少数股东的综合收益总额	19, 448, 596. 57	4, 581, 630. 51	324. 49%	

其他综合收益的税后净额	68,861,889.95	162,528,395.72	-57.63%	主要原因是汇率变动影响外币报表折算差额将重分类进损益的其他综合收益比去年同期减少。
外币财务报表折算差额	60,485,585.29	162,528,395.72	-62.78%	
收到其他与经营活动有关的现金	120,877,474.69	84,834,169.16	42.49%	主要原因是本期销售商品提供劳务收到的现金及收到其他与经营活动有关的政府补助增长比例比去年同期有所增加；本期购买商品、接受劳务支付的现金增长比例比去年同期有所增加，致使本期支付的各项税费比去年同期减少。上述两方面的原因综合后使得本期经营活动现金流量净额有所增加。
经营活动现金流入小计	27,206,736,504.84	26,102,790,875.23	4.23%	
支付的各项税费	1,018,508,105.16	1,552,862,137.34	-34.41%	
经营活动现金流出小计	22,520,800,558.16	21,624,939,050.26	4.14%	
经营活动产生的现金流量净额	4,685,935,946.68	4,477,851,824.97	4.65%	主要原因是本期收到被投资单位现金股利比去年同期增加；本期处置固定资产收回的现金比去年同期增加致使投资现金流入增加；本期购买银行理财，购置老挝公司 120 万吨造纸项目设备等，新增 39 号机特色文化用纸项目、40 号机特种纸项目及碱回收升级改造项目等支付的现金增加致使投资活动现金流出增加。上述两方面的原因综合后使得同比投资活动产生的现金流量净额减少。
取得投资收益收到的现金	14,109,941.44	258,710.76	5353.94%	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	34,226,610.43	9,579,970.08	257.27%	
投资活动现金流入小计	50,174,111.29	11,799,024.60	325.24%	
支付其他与投资活动有关的现金	70,411,756.08	14,513,342.60	385.15%	
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,091,382,075.60	3,035,085,066.49	34.80%	
投资活动现金流出小计	4,161,793,831.68	3,049,598,409.09	36.47%	
投资活动产生的现金流量净额	-4,111,619,720.39	-3,037,799,384.49	-35.35%	
取得借款收到的现金	19,794,990,655.33	13,729,186,315.71	44.18%	主要原因是因公司规模扩大筹资活动现金流入与筹资活动现金流出同比增加，对本期筹资活动产生的现金净流入没影响，增加主要因为 2019 年度未对少数股东的利润进行分配所致。
筹资活动现金流入小计	20,719,526,388.63	13,729,186,315.71	50.92%	
偿还债务支付的现金	19,671,751,890.81	14,039,942,977.09	40.11%	

其中：子公司 支付少数股东 的股利、利润		302,400,205.40	-100.00%	
支付其他与筹 资活动有关的 现金	215,885,838.63	1,158,581,904.06	-81.37%	
筹资活动产生 的现金流量净 额	80,188,534.23	-2,530,788,700.62	103.17%	
汇率变动对现 金及现金等价 物的影响	2,075,254.42	-55,012,296.02	103.77%	主要原因是本期汇率变动影响所致。
现金及现金等 价物净增加额	656,580,014.94	-1,145,748,556.16	157.31%	主要原因是筹资活动收到现金流入同比增加所致。
期末现金及现 金等价物余额	1,292,404,748.19	635,824,733.25	103.26%	

山东太阳纸业股份有限公司

二〇二〇年四月二十一日