

山东太阳纸业股份有限公司

2020 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

2020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”）2020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2020年度生产经营情况的审计结果，对公司的财务成果决算如下：

一、财务报告的范围和执行的会计制度

1、报告范围：公司财务报告包括公司以及兴隆分公司、鱼台房地产分公司；全资子公司太阳纸业有限公司、兖州天章纸业有限公司、济宁市兖州区华茂纸业有限公司、山东太阳生活用纸有限公司、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、广西太阳纸业有限公司北海合利化工分公司；全资孙公司太阳纸业沙湾有限公司、上海天颐纸业有限公司；公司控股子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（2021）第371A010845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

2020 年末，公司合并总资产 35,866,340,147.29 元，比年初 32,295,172,410.72 元增加了 3,571,167,736.57 元，增幅 11.06%，其中：流动资产 10,000,804,208.22 元，占 22.88%；长期股权投资 203,837,016.62 元，占 0.57%；固定资产 20,954,487,777.91 元，占 58.42%；在建工程 2,435,143,243.59 元，占

6.79%；无形资产 1,023,222,302.77 元，占 2.85%；其他资产 1,248,845,598.18 元，占 3.48%；

2、总负债

2020 年末，公司合并负债总额 19,627,747,997.41 元，比年初 17,595,296,180.76 元增加了 2,032,451,816.65 元，增幅 11.55%。其中：流动负债 14,401,771,199.43 元（其中短期借款 7,764,423,363.61 元），占 73.37%；非流动负债 5,225,976,797.98 元（其中长期借款 3,208,922,358.49 元），占 26.63%。

3、股东权益

2020 年末，股东权益合计 16,238,592,149.88 元，比年初的 14,699,876,229.96 元增加 1,538,715,919.92 元，增长 10.47%。

上述股东权益中，归属于母公司股东的所有者权益为 16,111,630,520.66 元。其中：股本 2,624,626,407.00 元，资本公积 1,851,437,482.23 元，盈余公积 1,069,445,573.19 元，未分配利润 10,593,971,797.77 元；归属于少数股东的权益为 126,961,629.22 元，比年初的 108,485,667.10 元增加了 18,475,962.12 元，增长了 17.03%。

4、资产负债率

2020年末，公司合并资产负债率为54.72%，比年初的54.48%增长了0.24%；母公司资产负债率为54.50%，比年初的54.40%增长了0.10%。

5、合并现金流量情况

2020 年度合并现金及现金等价物净增加额-31,121,718.14 元，其中：

(1) 经营活动现金流入 26,891,827,239.03 元，现金流出 20,275,921,000.11 元，现金流量净额 6,615,906,238.92 元；

(2) 投资活动现金流入 92,667,310.94 元，现金流出 6,354,016,793.16 元，现金流量净额-6,261,349,482.22 元；

(3) 筹资活动现金流入 14,697,966,620.78 元，现金流出 15,084,695,222.08 元，现金流量净额-386,728,601.30 元。

(二) 经营绩效

2020 年，公司合并口径实现营业收入 21,588,648,352.76 元，利润总额 2,378,315,428.87 元，净利润 1,967,854,504.09 元，归属于母公司股东的净利润 1,953,110,590.06 元；分别比 2019 年度下降-5.16%、-8.30%、-10.45%和-10.33%。

2020 年，母公司实现营业收入 8,947,550,942.25 元，利润总额 2,089,460,377.25 元，净利润 2,002,488,801.19 元。分别比 2019 年度增长-18.99%、206.30%和 236.07%。

三、合并财务报表主要项目增减变化情况及原因分析

表一：

单位：元

报表项目	2020 年 12 月 31 日 金额	2019 年 12 月 31 日 金额	与上年增 减变动 幅度	原因说明
	本报告期	上年同期		
交易性金融资产	0.00	7,012,712.00	-100.00%	主要原因是 2019 年度计提远期结售汇业务产生的公允价值变动本期结算完毕影响。
应收票据	50,425,452.86	333,101,880.31	-84.86%	主要原因是年初因执行新金融工具会计政策调整，应收票据重分类至应收款项融资及本期末贴现未到期减少所致。
应收款项融资	1,588,576,525.55	3,199,135,382.61	-50.34%	主要原因是销售回款中现金回款比例较上年增加较大，银行承兑汇票回款比例下降。
其他应收款	75,671,886.12	174,215,376.01	-56.56%	主要原因是应收返利减少及保证金本期收回所致。
长期股权投资	203,837,016.62	155,409,307.44	31.16%	主要原因是联营企业上海东升新材料有限公司利润增加及控股子公司对联营企业北发合利（济宁）环保电力有限公司投资所致。
固定资产	20,954,487,777.91	16,696,471,896.31	25.50%	主要原因是在建工程项目陆续完工转资增加所致。
递延所得税资产	176,862,515.88	128,280,488.99	37.87%	主要原因是本期确认应支付费用增加所致。
其他非流动资产	805,250,871.68	393,909,611.54	104.43%	主要原因是本期预付土地出让金、工程及设备款增加所致。
交易性金融负债	7,486,339.68	0.00	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损失影响。
应付票据	440,667,070.00	820,000,000.00	-46.26%	主要原因是应付票据到期承付。
应付账款	2,440,621,551.35	1,815,186,273.77	34.46%	主要原因是本期应支付工程设备材料款及原料款增加所致。
其他应付款	501,206,260.86	254,323,727.57	97.07%	主要原因是本期其他应付未付款增加所致。

报表项目	2020 年 12 月 31 日 金额	2019 年 12 月 31 日 金额	与上年增 减变动 幅度	原因说明
	本报告期	上年同期		
一年内到期的非流动负债	1,408,372,148.76	867,397,910.14	62.37%	主要原因是长期借款及长期应付款重分类至一年内到期所致。
长期借款	3,208,922,358.49	1,652,594,833.32	94.17%	主要原因是本期收到长期借款增加所致。
长期应付款	1,020,118,112.96	519,412,592.22	96.40%	主要原因是本期收到的融资租赁款增加所致。
递延所得税负债	2,482,076.13	3,967,327.00	-37.44%	主要原因是远期结售汇业务公允价值变动收益产生递延所得税负债减少所致。
其他综合收益	-239,101,657.30	193,421,341.69	-223.62%	主要原因是汇率变动外币报表折算差额将重分类进损益的其他综合收益比去年同期减少。

表二：

单位：元

报表项目	2020 年 1-12 月 金额	2019 年 1-12 月 金额	与上年增 减变动 幅度	原因说明
	本报告期	上年同期		
销售费用	103,232,432.28	941,561,056.61	-89.04%	主要原因是本年执行新收入准则，将运费调整至营业成本，上年同期未调整，本期含运费后销售费用较上期增加 2.84%。
公允价值变动收益	-18,191,075.10	7,613,345.15	-338.94%	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期减少所致。
信用减值损失	-31,579,608.45	-1,653,085.50	-1810.34%	主要原因是本期计提信用减值损失比上年同期增加所致。
营业外支出	9,114,406.84	2,798,141.99	225.73%	主要原因是用于支付新型冠状病毒感染肺炎防控工作捐赠所致。
其他综合收益的税后净额	-432,522,998.99	68,861,889.95	-728.10%	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所致。
外币财务报表折算差额	-430,488,895.61	60,485,585.29	-811.72%	
经营活动现金流入小计	26,891,827,239.03	27,206,736,504.84	-1.16%	主要原因是本期销售商品提供劳务收到的现金比去年同期有所减少；本期购买商品、接受劳务支付的现金比去年同期有所减少大于销售商品收到的现金，使得本期经营活动现金流量净额大幅增加。
经营活动现金流出小计	20,275,921,000.11	22,520,800,558.16	-9.97%	
经营活动产生的现金流量净额	6,615,906,238.92	4,685,935,946.68	41.19%	

报表项目	2020 年 1-12 月 金额	2019 年 1-12 月 金额	与上年增 减变动 幅度	原因说明
	本报告期	上年同期		
收到其他与 投资活动有 关的现金	63,280,592.13	1,837,559.42	3343.73%	主要增减变化, 收到其他与投资活动有关的现金增加是理财产品收回致使投资活动现金流入增加; 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加为在建工程老挝 120 万吨造纸项目、颜店 45 万吨特色文化用纸项目及 7 万吨特种纸项目、广西北海 350 万吨林浆纸一体化项目支付的现金增加, 致使投资产生的现金流出增加。
投资活动现 金流入小计	92,667,310.94	50,174,111.29	84.69%	
购置固定资 产、无形资 产和其他长 期资产支付 的现金	6,308,690,836.95	4,091,382,075.60	54.19%	
投资活动现 金流出小计	6,354,016,793.16	4,161,793,831.68	52.67%	
投资活动产 生的现金流 量净额	-6,261,349,482.22	-4,111,619,720.39	-52.28%	
筹资活动现 金流入小计	14,697,966,620.78	20,719,526,388.63	-29.06%	主要原因是筹资活动收到的现金流入及支付的现金流出同比减少所致。
筹资活动现 金流出小计	15,084,695,222.08	20,639,337,854.40	-26.91%	
筹资活动产 生的现金流 量净额	-386,728,601.30	80,188,534.23	-582.27%	
汇率变动对 现金及现金 等价物的影 响	1,050,126.46	2,075,254.42	-49.40%	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	-31,121,718.14	656,580,014.94	-104.74%	主要原因是投资活动现金流出增加及筹资活动收到现金净流入同比减少所致。

山东太阳纸业股份有限公司

二〇二一年四月二十日