

证券代码：002078

证券简称：太阳纸业

公告编号：2022-048

山东太阳纸业股份有限公司 2022 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、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。
2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
3. 第三季度报告是否经过审计

是 否

一、主要财务数据

(一) 主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	上年同期		年初至报告期末比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后		调整前	调整后	调整后
营业收入(元)	9,785,485,089.62	7,901,617,845.94	7,901,617,845.94	23.84%	29,640,475,532.92	23,714,818,646.91	23,714,818,646.91	24.99%
归属于上市公司股东的净利润(元)	608,574,384.77	536,796,230.07	536,796,230.07	13.37%	2,268,012,064.27	2,768,315,802.60	2,768,315,802.60	-18.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	596,471,191.81	528,108,329.78	528,108,329.78	12.94%	2,234,915,462.74	2,720,903,746.47	2,720,903,746.47	-17.86%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-	-	-	-	3,199,387,627.69	3,176,114,736.65	3,176,114,736.65	0.73%
基本每股收益(元/股)	0.2265	0.2035	0.2035	11.30%	0.8441	1.0492	1.0492	-19.55%
稀释每股收益(元/股)	0.2186	0.1983	0.1983	10.24%	0.8140	1.0165	1.0165	-19.92%
加权平均净资产收益率	3.18%	3.26%	3.26%	-0.08%	11.25%	15.77%	15.77%	-4.52%
	本报告期末	上年度末				本报告期末比上年度末增减		
		调整前	调整后			调整后		
总资产(元)	47,640,727,012.70	42,737,472,318.13			42,706,268,731.07			11.55%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	21,782,089,048.41	18,733,086,920.89			18,705,503,087.13			16.45%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况:

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)(以下简称“解释第 15 号”)。

解释 15 号明确了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产

品对外销售的会计处理（以下简称“试运行销售”）。企业发生试运行销售的，应当按照《企业会计准则第 14 号-收入》和《企业会计准则第 1 号-存货》等规定，对试运行销售相关收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。“试运行销售”的相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，并追溯调整比较财务报表。执行该规定对本公司财务报表产生影响。

解释 15 号明确了“关于亏损合同的判断（以下简称“亏损合同”）。判断亏损合同时，履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。“亏损合同”相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行；累积影响数调整首次执行解释第 15 号当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务报表产生影响。

本公司对报告期内发生的“试运行销售”进行追溯调整，同时调整比较报表。

单位：元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	(2021 年 12 月 31 日/2021 年度)
因执行企业会计准则解释第 15 号，企业对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。	第八届董事会第六次会议	固定资产	-31,203,587.06
		应交税费	-3,619,753.30
		营业收入	161,895,916.62
		营业成本	193,099,503.68
		所得税费用	-3,619,753.30
		盈余公积	-249,808.22
		未分配利润	-27,334,025.54

执行企业会计准则解释第 15 号对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

单位：元

项目	调整前账面金额 (2021 年 12 月 31 日)	调整数	调整后账面金额 (2022 年 1 月 1 日)
资产：			
固定资产	27,922,453,619.49	-31,203,587.06	27,891,250,032.43
资产总计	42,737,472,318.13	-31,203,587.06	42,706,268,731.07
负债：			
应交税费	288,087,923.72	-3,619,753.30	284,468,170.42
负债总计	23,923,544,192.65	-3,619,753.30	23,919,924,439.35
所有者权益：			
盈余公积	1,298,817,355.24	-249,808.22	1,298,567,547.02
未分配利润	13,055,614,916.67	-27,334,025.54	13,028,280,891.13
归属于母公司所有者权益合计	18,733,086,920.89	-27,583,833.76	18,705,503,087.13
所有者权益合计	18,813,928,125.48	-27,583,833.76	18,786,344,291.72
负债和所有者权益总计	42,737,472,318.13	-31,203,587.06	42,706,268,731.07

执行企业会计准则解释第 15 号对 2022 年 1 月 1 日母公司资产负债表项目的影响如下：

单位：元

项目	调整前账面金额 (2021 年 12 月 31 日)	调整数	调整后账面金额 (2022 年 1 月 1 日)
资产：			
固定资产	6,307,308,686.00	-3,330,776.27	6,303,977,909.73
资产总计	29,283,360,558.04	-3,330,776.27	29,280,029,781.77
负债：			

项目	调整前账面金额 (2021 年 12 月 31 日)	调整数	调整后账面金额 (2022 年 1 月 1 日)
应交税费	73,379,207.61	-832,694.07	72,546,513.54
负债总计	15,159,097,692.38	-832,694.07	15,158,264,998.31
所有者权益:			
盈余公积	1,298,817,355.24	-249,808.22	1,298,567,547.02
未分配利润	8,109,168,279.99	-2,248,273.98	8,106,920,006.01
所有者权益总计	14,124,262,865.66	-2,498,082.20	14,121,764,783.46
负债和所有者权益总计	29,283,360,558.04	-3,330,776.27	29,280,029,781.77

(二) 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	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）	161,723.99	1,888,975.76	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	18,995,884.37	43,942,916.48	
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	-4,218,692.95	-12,777,955.97	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	300,000.00	630,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	892,180.45	7,528,748.55	
减：所得税影响额	3,949,265.76	8,036,590.38	
少数股东权益影响额（税后）	78,637.14	79,492.91	
合计	12,103,192.96	33,096,601.53	—

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

(三) 主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

适用 不适用

表一：

单位：元

资产负债表项目	期末余额 (2022 年 9 月 30 日)	期初余额 (2022 年 1 月 1 日)	与期初 增减变 动幅度	原因说明
应收票据	30,516,646.26	5,000,000.00	510.33%	主要原因是本期比期初增加贴现未到期票据所致。

应收账款	2,974,947,561.23	1,786,554,040.17	66.52%	主要原因是本期应收账款按合同约定货款未到期致使金额增加所致。
预付款项	962,678,245.83	555,266,065.40	73.37%	主要原因是预付大宗材料物资货款增加所致。
存货	4,681,468,307.05	3,506,493,388.06	33.51%	主要原因是原材料价格上涨、物流不畅，加之市场需求变化，致使原材料及产品库存有所增加。
其他流动资产	238,710,333.30	649,257,557.00	-63.23%	主要原因为未来期间可抵扣的增值税进项税额减少。
在建工程	2,676,817,359.07	294,190,872.36	809.89%	主要原因是在建工程项目陆续开工建设所致。
无形资产	1,722,149,839.73	1,274,064,135.18	35.17%	主要原因是部分产权证书办理完毕及南宁太阳纸业有限公司吸收合并广西六景成全投资有限公司所致。
其他非流动资产	464,480,391.25	1,152,920,229.60	-59.71%	主要原因是本期预付工程及设备款减少所致。
合同负债	800,981,575.87	371,634,530.27	115.53%	主要原因是本期已收货款而应向客户转让商品货款比期初增加所致。
其他流动负债	99,815,934.14	46,190,695.45	116.10%	主要原因是由于本期合同负债增加待转销项税额随之增加所致。
长期借款	7,031,654,457.31	5,391,387,209.87	30.42%	主要原因是本期工程项目贷款增加所致。
递延收益	336,454,406.45	146,472,074.14	129.71%	主要原因是本期收到与资产相关的政府补助比期初增加所致。
递延所得税负债	1,998,587.41	4,196,577.82	-52.38%	主要原因是本期公允价值变动减少应确认的递延所得税负债减少。
库存股	311,151,060.00	520,046,350.00	-40.17%	主要原因是限制性股票激励计划（2021-2023）第一期达到解锁条件，对应授予的股权激励股票解锁无需回购而库存股减少所致。
其他综合收益	581,838,357.41	-429,538,720.71	235.46%	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。

表二：

单位：元

损益表项目	本期数 (2022年1-9月)	上年同期数 (2021年1-9月)	与上年同期增减变动幅度	原因说明
营业成本	24,947,988,168.81	18,975,853,403.96	31.47%	主要原因是本报告期，本期大宗材料物资价格远高于去年同期水平，产品销售成本同比随之增长较多。
管理费用	763,442,702.23	541,161,221.12	41.07%	主要原因是股权激励成本摊销同比增加，及广西项目投产产能增加致使污水处理费同步增加。
研发费用	631,758,067.97	296,255,613.81	113.25%	主要原因是本期研发力度增加致使费用支出同比增加所致。
其他收益	30,790,776.77	22,764,823.47	35.26%	主要原因是本期企业日常活动有关且与收益相关政府补助比上年同期增加所致。
投资收益	17,330,577.88	30,145,708.23	-42.51%	主要原因为远期结售汇交割产生的投资收益减少所致。

公允价值变动收益	-12,833,065.56	-4,535,192.12	-182.97%	主要原因是本期权益工具投资按享有权益份额调整公允价值变动收益产生的损失比上年同期增加所致。
信用减值损失	-27,076,866.23	-9,169,581.85	-195.29%	主要原因是本期计提信用减值损失比上年同期增加所致。
资产减值损失	-17,292,437.51	0.00	100.00%	主要原因是本期计提资产减值损失比上年同期增加所致。
资产处置收益	1,888,975.76	576,958.93	227.40%	主要原因是本报告期非流动资产处置利得比去年同期增加所致。
营业外支出	1,009,137.97	1,957,598.86	-48.45%	主要原因是捐赠支出比去年同期减少所致。
所得税费用	214,962,037.52	535,129,065.67	-59.83%	主要原因是本期利润总额同比减少，实现所得税费用也相应减少。
其他综合收益的税后净额	1,011,377,078.12	-43,102,207.26	2446.46%	主要原因是汇率变动影响外币报表折算差额将重分类进损益的其他综合收益比去年同期增加所致。
外币财务报表折算差额	1,011,377,078.12	-42,405,602.31	2485.01%	

表三：

单位：元

现金流量表项目	本期数 (2022年1-9月)	上年同期数 (2021年1-9月)	与上年同期增减变动幅度	原因说明
销售商品、提供劳务收到的现金	33,241,190,989.99	25,671,170,287.54	29.49%	主要原因是本期销售商品提供劳务收到的现金增加，增值税留抵税额退还现金流入增加及政府专项补助比去年同期增加；购买商品、接受劳务支付的现金增加，支付给职工以及为职工支付的现金增加，最终使得本期经营活动现金流量净额同比略为增加。
收到的税费返还	700,831,389.06	161,998.28	432516.56%	
收到其他与经营活动有关的现金	257,803,149.56	95,511,253.58	169.92%	
经营活动现金流入小计	34,199,825,528.61	25,766,843,539.40	32.73%	
购买商品、接受劳务支付的现金	27,931,713,554.75	20,213,894,757.21	38.18%	
支付给职工以及为职工支付的现金	1,306,733,335.07	995,050,677.07	31.32%	
支付其他与经营活动有关的现金	894,098,590.52	485,703,525.59	84.08%	
经营活动现金流出小计	31,000,437,900.92	22,590,728,802.75	37.23%	
经营活动产生的现金流量净额	3,199,387,627.69	3,176,114,736.65	0.73%	
收回投资收到的现金	1,496,467.15	2,856,891.82	-47.62%	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,819,597.03	5,893,181.48	66.63%	

投资活动现金流入小计	17,871,173.77	16,671,708.27	7.19%	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,602,255,326.76	6,088,903,558.11	-40.84%	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,450,000,000.00	0.00	100.00%	
支付其他与投资活动有关的现金	6,500,000.00	0.00	100.00%	
投资活动现金流出小计	5,058,755,326.76	6,099,703,558.11	-17.07%	
投资活动产生的现金流量净额	-5,040,884,152.99	-6,083,031,849.84	17.13%	
筹资活动现金流入小计	12,024,211,631.38	12,353,914,423.81	-2.67%	主要原因是筹资活动收到的借款减少致现金流入减少，筹资活动偿还债务支付的现金及分配股利同比增加，致使筹资活动现金流量净额减少。
筹资活动现金流出小计	10,729,660,361.17	9,330,560,639.70	14.99%	
筹资活动产生的现金流量净额	1,294,551,270.21	3,023,353,784.11	-57.18%	
汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,646,910.83	5,508,315.83	-70.10%	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	-545,298,344.26	121,944,986.75	-547.17%	主要原因是筹资偿还债务支付现金及分配股利同比增加，致使本期现金及现金等价物净增加额与期末现金及现金等价物余额减少。
期末现金及现金等价物余额	1,227,040,386.29	1,383,228,016.80	-11.29%	

二、股东信息

(一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	67,922	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					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	45.97%	1,235,224,184	0		
全国社保基金一零三组合	其他	2.42%	65,003,330	0		
宁波银行股份有限公司-中泰星元价值优选灵活配置混合型证券投资基金	其他	2.12%	57,044,772	0		
香港中央结算有限公司	境外法人	2.03%	54,674,641	0		
嘉实基金管理有限公司-社保基金 16042 组合	其他	1.49%	39,914,582	0		

中国银行股份有限公司－嘉实价值精选股票型证券投资基金	其他	1.41%	37,877,617	0	
招商银行股份有限公司－嘉实价值长青混合型证券投资基金	其他	1.05%	28,112,536	0	
嘉实基金管理有限公司－社保基金 16041 组合	其他	1.00%	26,865,702	0	
中国银行股份有限公司－嘉实价值驱动一年持有期混合型证券投资基金	其他	0.98%	26,284,800	0	
博时基金管理有限公司－社保基金 16012 组合	其他	0.92%	24,796,386	0	
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	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	1,235,224,184	人民币普通股	1,235,224,184		
全国社保基金一零三组合	65,003,330	人民币普通股	65,003,330		
宁波银行股份有限公司－中泰星元价值优选灵活配置混合型证券投资基金	57,044,772	人民币普通股	57,044,772		
香港中央结算有限公司	54,674,641	人民币普通股	54,674,641		
嘉实基金管理有限公司－社保基金 16042 组合	39,914,582	人民币普通股	39,914,582		
中国银行股份有限公司－嘉实价值精选股票型证券投资基金	37,877,617	人民币普通股	37,877,617		
招商银行股份有限公司－嘉实价值长青混合型证券投资基金	28,112,536	人民币普通股	28,112,536		
嘉实基金管理有限公司－社保基金 16041 组合	26,865,702	人民币普通股	26,865,702		
中国银行股份有限公司－嘉实价值驱动一年持有期混合型证券投资基金	26,284,800	人民币普通股	26,284,800		
博时基金管理有限公司－社保基金 16012 组合	24,796,386	人民币普通股	24,796,386		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东山东太阳控股集团有限公司与上述其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 上述股东中，嘉实价值精选股票型证券投资基金、嘉实价值长青混合型证券投资基金、嘉实价值驱动一年持有期混合型证券投资基金同为嘉实基金管理有限公司旗下基金；社保基金一零三组合、社保基金 16042 组合、社保基金 16041 组合、社保基金 16012 组合同属于全国社保基金。 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 名股东参与融资融券业务情况说明（如有）	报告期末，山东太阳控股集团有限公司通过普通证券账户持有 1,189,224,184 股股份，通过客户信用交易担保证券账户持有 46,000,000 股股份，合计持有 1,235,224,184 股股份。				

（二）公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

三、其他重要事项

适用 不适用

（一）公司公开发行 A 股可转换公司债券（2017 年）事宜进展情况

1、本次发行履行的内部决策程序：本次公开发行 A 股可转换公司债券相关事项经公司第六届董事会第十五次会议和 2017 年第二次临时股东大会审议通过。

2、公司于 2017 年 7 月 10 日，收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（171396 号），中国证监会对公司提交的《山东太阳纸业股份有限公司上市公司发行可转换为股票的公司债券核准》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。

3、公司于 2017 年 8 月 11 日收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（171396 号）。

4、2017 年 9 月 19 日，中国证监会发行审核委员会 2017 年第 147 次发审委会议对山东太阳纸业股份有限公司公开发行可转换公司债券的申请进行了审核。根据会议审核结果，公司本次公开发行可转换公司债券的申请获得通过。公司于 2017 年 11 月 8 日获得核准发行批文。

5、公司本次公开发行可转换公司债券发行时间为 2017 年 12 月 22 日，债券的简称为“太阳转债”、债券代码为“128029”，初始转股价格为 8.85 元/股，上市时间为 2018 年 1 月 16 日；债券存续的起止日期为 2017 年 12 月 22 日至 2022 年 12 月 22 日；债券转股期的起止日期为 2018 年 6 月 28 日至 2022 年 12 月 22 日。

公司本次公开发行可转换公司债券发行募集资金总额为 12.00 亿元，扣除承销及保荐费用和律师、会计师、资信评级、信息披露及路演推介费用等其他发行费后，实际募集资金总额为 117,859.00 万元，前述资金已于 2017 年 12 月 28 日汇至公司指定的募集资金专项存储账户。

6、公司于 2018 年 1 月 8 日召开第六届董事会第二十二次会议和第六届监事会第十六次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，公司以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金 117,859.00 万元。

7、根据相关规定和《山东太阳纸业股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的规定，公司本次发行的可转债自 2018 年 6 月 28 日起可转换为公司股份。太阳转债的初始转股价格为 8.85 元/股。

因公司实施 2017 年度权益分派方案，每 10 股派 1.00 元人民币现金（含税），除权除息日为 2018 年 6 月 22 日，太阳转债的转股价格于 2018 年 6 月 22 日起由原来的 8.85 元/股调整为 8.75 元/股。

因公司实施 2018 年度权益分派方案，每 10 股派 1.00 元人民币现金（含税），除权除息日为 2019 年 5 月 23 日，太阳转债的转股价格于 2019 年 5 月 23 日起由原来的 8.75 元/股调整为 8.65 元/股。

因公司实施 2019 年度权益分派方案，每 10 股派 1.00 元人民币现金（含税），除权除息日为 2020 年 7 月 8 日，太阳转债的转股价格于 2020 年 7 月 8 日起由原来的 8.65 元/股调整为 8.55 元/股。

因公司实施 2020 年度权益分派方案，每 10 股派 1.00 元人民币现金（含税），除权除息日为 2021 年 7 月 8 日，太阳转债的转股价格于 2021 年 7 月 8 日起由原来的 8.55 元/股调整为 8.45 元/股。

因公司实施 2021 年度权益分派方案，每 10 股派 2.00 元人民币现金（含税），除权除息日为 2022 年 7 月 6 日，太阳转债的转股价格于 2022 年 7 月 6 日起由原来的 8.45 元/股调整为 8.25 元/股。

8、公司于 2021 年 12 月 31 日召开的第八届董事会第二次会议审议通过了《关于不提前赎回“太阳转债”的议案》，公司决定自本次董事会会议审议通过之日起至“太阳转债”存续期结束前（即 2022 年 12 月 22 日前），“太阳转债”在触发有条件赎回条款时，公司均不行使提前赎回权利。

9、2022 年 1-9 月，太阳转债因转股减少 67,000 元（670 张），转股数量为 7,931 股，剩余可转债余额 908,565,700 元（9,085,657 张）。截至 2022 年 9 月 30 日，太阳转债尚有 908,565,700 元（9,085,657 张）挂牌交易。

（二）广西基地北海园区项目

广西基地北海园区“林浆纸一体化”项目由公司全资子公司广西太阳纸业有限公司（以下简称“广西太阳”）负责实施。

2022 年 3 月 10 日，公司总经理办公例会审议通过了关于《公司全资子公司广西太阳纸业有限公司年产 15 万吨生活用纸项目》的议题，项目预计总投资不超过人民币 40,000 万元，全部建成后可形成年产 15 万吨生活用纸原纸的生产能力。

广西太阳 15 万吨生活用纸项目拟分两期实施，第一期配置新上 4 台国产 2850 生活用纸纸机，预计总投资为 25,499 万元，设计总产能为 10 万吨，一期项目中的两台生活用纸纸机暨 PM9 与 PM10 生产线已经分别于 2022 年 9 月 12 日和 10

月 3 日先后顺利试产，后续两台纸机预计将在 2022 年四季度陆续开始试产；第二期的纸机配置和实施时间将根据公司的发展实际和行业发展情况另行确定。

（三）广西基地南宁园区项目

1、2022 年 2 月 9 日，公司召开第八届董事会第三次会议，审议通过了《关于设立南宁太阳纸业有限公司的议案》。

2、2022 年 2 月 25 日，公司召开第八届董事会第四次会议，审议通过了《关于全资子公司收购广西六景成全投资有限公司 100%股权的议案》。南宁太阳纸业有限公司（以下简称“南宁太阳”）以人民币 150,000 万元收购广西宏瑞泰纸浆有限责任公司持有的广西六景成全投资有限公司（以下简称“六景成全公司”）100%股权。

3、2022 年 2 月 26 日，山东太阳纸业股份有限公司与广西壮族自治区南宁市人民政府签署了《战略合作框架协议》，约定太阳纸业在南宁市投资建设“年产 525 万吨林浆纸一体化技改及配套产业园项目”（以下简称“南宁项目”）。南宁太阳将作为广西基地南宁“年产 525 万吨林浆纸一体化技改及配套产业园项目”的实施主体。

4、2022 年 3 月 1 日，南宁太阳完成了收购广西六景成全公司资产的交接工作，标志着公司广西基地南宁园区“林浆纸一体化”项目的正式启动。

5、2022 年 3 月 4 日，公司召开第八届董事会第五次会议，审议通过了《关于全资子公司南宁太阳纸业有限公司吸收合并全资孙公司广西六景成全投资有限公司的议案》，南宁太阳吸收六景成全公司全部资产、负债、权益、人员及业务，六景成全公司作为被吸收合并方依法予以注销登记。

6、2022 年 10 月 28 日，公司召开第八届董事会第十一次会议，审议通过了《关于投资建设广西南宁 525 万吨林浆纸一体化技改及配套产业园（一期）项目的议案》。南宁项目分二期陆续实施，其中南宁项目（一期）将建设年产 220 万吨高档包装纸生产线、年产 50 万吨本色化学木浆生产线、年产 15 万吨漂白化学木浆生产线（技改）；南宁项目（一期）配套项目包括碱回收系统（包括配套的碱回收炉和白泥回收窑）、二氧化氯制备系统（技改）、余热车间（固废生物质锅炉及余热发电机组）、变电站、供水设施和污水处理设施等配套设施；南宁项目（一期）预计总投资不超过人民币 90 亿元。

广西基地南宁园区“林浆纸一体化”项目进展情况详见《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）有关公告。

（四）济宁市兖州区华茂纸业有限公司资产暨 PM23 搬迁和升级改造项目

2022 年 4 月 7 日，公司总经理办公例会审议通过了关于《关于广西太阳纸业有限公司购买济宁市兖州区华茂纸业有限公司资产暨 PM23 搬迁和升级改造项目》的议题。根据公司发展的需要，不断提升企业“三大基地”协同发展，平衡北方和南方市场的产品配置，公司决定将全资子公司济宁市兖州区华茂纸业有限公司旗下的 PM23 搬迁到广西基地北海园区。

广西太阳纸业有限公司已于 2022 年 4 月中旬启动本次纸机搬迁事项，根据项目进展情况，预计华茂纸业有限公司资产暨 PM23 搬迁和升级改造项目将于 2022 年四季度完成。

（五）太阳纸业沙湾有限公司投资建设年产 15 万吨本色化学机械浆项目

2022 年 5 月 6 日，公司总经理办公例会审议通过了关于《关于全资孙公司太阳纸业沙湾有限公司投资建设年产 15 万吨本色化学机械浆项目》的议题。为了保障沙湾公司 80 万吨高档包装纸项目的盈利稳定，结合企业的发展实际，沙湾公司拟投资建设年产 15 万吨本色化学机械浆项目。

根据项目进展情况，预计 15 万吨本色化学机械浆项目将于 2023 年一季度投产运营。

（六）公司全资子公司山东太阳宏河纸业有限公司年产 3.4 万吨超高强度特种纸项目

2021 年 12 月 7 日，公司总经理办公例会审议通过了关于《公司全资子公司山东太阳宏河纸业有限公司年产 3.4 万吨超高强度特种纸项目》的议题。为进一步提高企业的经济效益、规模效益和节能降耗水平，通过全资子公司山东太阳宏河纸业有限公司在邹城市太平镇实施年产 3.4 万吨超高强度特种纸项目。项目总投资 30,069.00 万元，项目纸机采用一台 1880 长网多缸纸机，建成后可形成年产超高强度特种纸 3.4 万吨的生产能力。

根据该项目的进展情况，公司预计年产 3.4 万吨超高强度特种纸项目将于 2023 年一季度投产运营。

四、季度财务报表

(一) 财务报表

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	2022年9月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	2,835,085,400.51	3,467,740,792.26
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	30,516,646.26	5,000,000.00
应收账款	2,974,947,561.23	1,786,554,040.17
应收款项融资	1,116,289,109.68	1,130,595,273.72
预付款项	962,678,245.83	555,266,065.40
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	108,854,949.14	149,593,667.65
其中：应收利息		
应收股利	7,500,000.00	
买入返售金融资产		
存货	4,681,468,307.05	3,506,493,388.06
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	238,710,333.30	649,257,557.00
流动资产合计	12,948,550,553.00	11,250,500,784.26
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	250,976,543.48	240,589,212.99
其他权益工具投资	87,094,852.38	87,094,852.38
其他非流动金融资产	45,245,670.67	58,915,742.72
投资性房地产	30,541,057.21	31,408,851.25
固定资产	28,969,082,282.17	27,891,250,032.43
在建工程	2,676,817,359.07	294,190,872.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	30,042,661.16	31,979,967.24
无形资产	1,722,149,839.73	1,274,064,135.18
开发支出		
商誉	39,413,645.38	39,413,645.38
长期待摊费用	137,815,180.88	118,921,107.31
递延所得税资产	238,516,976.32	235,019,297.97
其他非流动资产	464,480,391.25	1,152,920,229.60
非流动资产合计	34,692,176,459.70	31,455,767,946.81
资产总计	47,640,727,012.70	42,706,268,731.07

流动负债：		
短期借款	7,333,494,454.41	7,697,691,745.48
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	1,150,052.86	
衍生金融负债		
应付票据	1,332,000,000.00	1,221,534,746.21
应付账款	4,048,862,032.09	3,883,829,651.75
预收款项		
合同负债	800,981,575.87	371,634,530.27
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	71,932,867.89	80,260,814.69
应交税费	209,818,140.45	284,468,170.42
其他应付款	950,033,780.75	1,213,024,882.69
其中：应付利息		373,388.88
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,093,720,684.36	3,072,760,021.76
其他流动负债	99,815,934.14	46,190,695.45
流动负债合计	17,941,809,522.82	17,871,395,258.72
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	7,031,654,457.31	5,391,387,209.87
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	21,871,213.22	23,244,530.68
长期应付款	439,522,649.53	483,228,788.12
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	336,454,406.45	146,472,074.14
递延所得税负债	1,998,587.41	4,196,577.82
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,831,501,313.92	6,048,529,180.63
负债合计	25,773,310,836.74	23,919,924,439.35
所有者权益：		
股本	2,686,835,774.00	2,687,002,843.00
其他权益工具	189,464,601.89	189,478,573.51
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,549,434,502.54	2,426,397,462.15
减：库存股	311,151,060.00	520,046,350.00
其他综合收益	581,838,357.41	-429,538,720.71
专项储备	28,208,403.95	25,360,841.03
盈余公积	1,298,567,547.02	1,298,567,547.02
一般风险准备		
未分配利润	14,758,890,921.60	13,028,280,891.13
归属于母公司所有者权益合计	21,782,089,048.41	18,705,503,087.13
少数股东权益	85,327,127.55	80,841,204.59
所有者权益合计	21,867,416,175.96	18,786,344,291.72
负债和所有者权益总计	47,640,727,012.70	42,706,268,731.07

法定代表人：李洪信

主管会计工作负责人：王宗良

会计机构负责人：李辉

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	29,640,475,532.92	23,714,818,646.91
其中：营业收入	29,640,475,532.92	23,714,818,646.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	27,181,310,951.08	20,478,618,165.84
其中：营业成本	24,947,988,168.81	18,975,853,403.96
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	115,085,553.00	101,143,161.82
销售费用	111,040,043.63	91,546,858.78
管理费用	763,442,702.23	541,161,221.12
研发费用	631,758,067.97	296,255,613.81
财务费用	611,996,415.44	472,657,906.35
其中：利息费用	526,895,835.07	455,621,904.90
利息收入	17,743,585.97	19,844,946.92
加：其他收益	30,790,776.77	22,764,823.47
投资收益（损失以“-”号填列）	17,330,577.88	30,145,708.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	17,887,330.49	19,583,580.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-12,833,065.56	-4,535,192.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-27,076,866.23	-9,169,581.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-17,292,437.51	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,888,975.76	576,958.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,451,972,542.95	3,275,983,197.73
加：营业外收入	35,547,432.12	38,200,979.16

减：营业外支出	1,009,137.97	1,957,598.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,486,510,837.10	3,312,226,578.03
减：所得税费用	214,962,037.52	535,129,065.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,271,548,799.58	2,777,097,512.36
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,271,548,799.58	2,777,097,512.36
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	2,268,012,064.27	2,768,315,802.60
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	3,536,735.31	8,781,709.76
六、其他综合收益的税后净额	1,011,377,078.12	-43,102,207.26
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,011,377,078.12	-43,102,207.26
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-696,604.95
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		-696,604.95
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,011,377,078.12	-42,405,602.31
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	1,011,377,078.12	-42,405,602.31
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	3,282,925,877.70	2,733,995,305.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	3,279,389,142.39	2,725,213,595.34
（二）归属于少数股东的综合收益总额	3,536,735.31	8,781,709.76
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.8441	1.0492
（二）稀释每股收益	0.8140	1.0165

法定代表人：李洪信

主管会计工作负责人：王宗良

会计机构负责人：李辉

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	33,241,190,989.99	25,671,170,287.54
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	700,831,389.06	161,998.28
收到其他与经营活动有关的现金	257,803,149.56	95,511,253.58
经营活动现金流入小计	34,199,825,528.61	25,766,843,539.40
购买商品、接受劳务支付的现金	27,931,713,554.75	20,213,894,757.21
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	1,306,733,335.07	995,050,677.07
支付的各项税费	867,892,420.58	896,079,842.88
支付其他与经营活动有关的现金	894,098,590.52	485,703,525.59
经营活动现金流出小计	31,000,437,900.92	22,590,728,802.75
经营活动产生的现金流量净额	3,199,387,627.69	3,176,114,736.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,496,467.15	2,856,891.82
取得投资收益收到的现金		213,356.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,819,597.03	5,893,181.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	6,555,109.59	7,708,278.29
投资活动现金流入小计	17,871,173.77	16,671,708.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,602,255,326.76	6,088,903,558.11
投资支付的现金		10,800,000.00
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	1,450,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	6,500,000.00	
投资活动现金流出小计	5,058,755,326.76	6,099,703,558.11
投资活动产生的现金流量净额	-5,040,884,152.99	-6,083,031,849.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	11,436,854,583.89	11,833,868,073.81
收到其他与筹资活动有关的现金	587,357,047.49	520,046,350.00

筹资活动现金流入小计	12,024,211,631.38	12,353,914,423.81
偿还债务支付的现金	9,287,873,764.00	7,831,403,198.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	950,723,117.03	637,792,778.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	491,063,480.14	861,364,661.96
筹资活动现金流出小计	10,729,660,361.17	9,330,560,639.70
筹资活动产生的现金流量净额	1,294,551,270.21	3,023,353,784.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,646,910.83	5,508,315.83
五、现金及现金等价物净增加额	-545,298,344.26	121,944,986.75
加：期初现金及现金等价物余额	1,772,338,730.55	1,261,283,030.05
六、期末现金及现金等价物余额	1,227,040,386.29	1,383,228,016.80

（二） 审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

山东太阳纸业股份有限公司

董 事 会

2022 年 10 月 29 日