

山东太阳纸业股份有限公司

2024 年度财务决算报告



太陽紙業
SUN PAPER

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

2024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”）2024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2024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：本次纳入评价范围的主要单位包括：山东太阳纸业股份有限公司；子公司太阳纸业有限公司、兖州天章纸业有限公司、山东太阳生活用纸有限公司、山东太阳宏河纸业有限公司、广西太阳纸业有限公司、南宁太阳纸业有限公司、济宁市永悦环保能源有限公司、济宁福利达精细化工有限公司、济宁市兖州区银泉精细化工有限公司、上海瑞衍和煦投资管理合伙企业（有限合伙）、太阳纸业控股老挝有限责任公司、太阳纸业（香港）有限公司；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、北海市合利化工有限公司。

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（2025）第371A008730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

2024年末，公司合并总资产52,626,017,301.34元，比年初的50,550,753,003.16元增加了2,075,264,298.18元，增幅4.11%，其中：流动资产12,761,570,345.19元，占24.25%；长期股权投资303,588,698.58元，占0.58%；固定资产33,100,636,951.30元，占62.90%；在建工程3,465,558,061.58元，占6.59%；无形资产2,067,611,916.11元，占3.93%；其他资产927,051,328.58元，占1.76%。

2、总负债

2024年末，公司合并负债总额23,899,081,053.97元，比年初的24,395,439,488.20元减少了496,358,434.23元，降幅2.03%。其中：流动负债16,985,572,596.44元（其中短期借款6,416,801,304.10元），占71.07%；非流动负债6,913,508,457.53元（其中长期借款6,426,191,151.66元），占28.93%。

3、股东权益

2024年末，股东权益合计28,726,936,247.37元，比年初的26,155,313,514.96元增加2,571,622,732.41元，增长9.83%。

上述股东权益中，归属于母公司股东的所有者权益为28,614,028,833.95元，其中：股本2,794,535,119元，资本公积3,643,277,763.77元，盈余公积1,459,439,635.99元，未分配利润19,929,520,863.00元；归属于少数股东的权益为112,907,413.42元。

4、资产负债率

2024年末，公司合并资产负债率为45.41%，比年初的48.26%降低了2.85个百分点；母公司资产负债率为43.80%，比年初的45.84%降低了2.04个百分点。

5、合并现金流量情况

2024年度合并现金及现金等价物净增加额368,539,345.60元，其中：

(1) 经营活动现金流入48,203,005,938.55元，现金流出39,703,296,229.98元，现金流量净额8,499,709,708.57元；

(2) 投资活动现金流入32,805,949.64元，现金流出5,583,197,004.24元，现金流量净额-5,550,391,054.60元；

(3) 筹资活动现金流入12,932,271,665.48元，现金流出15,512,475,030.10元，现金流量净额-2,580,203,364.62元。

(二) 经营绩效

2024年，公司合并口径实现营业收入40,726,522,046.23元，利润总额3,581,933,851.05元，净利润3,110,762,077.69元，归属于母公司股东的净利润3,101,256,409.22元；分别比2023年度增长2.99%、7.90%、0.31%和0.50%。

2024年，母公司实现营业收入12,734,618,386.98元，比2023年度降低5.33%，利润总额810,110,767.32元，净利润796,306,683.55元。分别比2023年度增长7.75%和0.23%。

三、合并财务报表主要项目增减变化情况及原因分析

金额单位：元

报表项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	与上年同期增减变动幅度	原因说明
	期末金额	年末金额		
	期末余额	上年年末余额		
货币资金	3,233,726,613.59	2,495,127,705.07	29.60%	主要原因是本期银行存款余额比年初增加所致。
应收款项融资	1,533,313,988.11	2,188,426,916.93	-29.94%	主要原因是本期应收账款以电汇结算收取的金额增加及票据支付工程款致使余额减少。
其他流动资产	254,845,390.69	637,239,536.25	-60.01%	主要原因是留抵待抵扣的进项税税额减少。
投资性房地产	16,844,996.76	29,465,873.81	-42.83%	主要原因是租赁到期转回自用资产。
在建工程	3,465,558,061.58	572,766,346.64	505.06%	主要原因是广西南宁、广西北海、兖州颜店在建工程项目投资比期初增加所致。
应付票据	953,840,000.00	491,361,662.86	94.12%	主要原因是应付票据本期重分类至短期借款的金额比期初减少所致。
合同负债	791,371,218.27	580,972,581.67	36.21%	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。
应付职工薪酬	178,230,055.10	107,280,351.23	66.13%	主要原因是预计待支付的职工薪酬增加所致。
一年内到期的非流动负债	3,568,769,016.81	2,132,105,119.89	67.38%	主要原因是一年内到期长期借款比期初增加所致。
其他流动负债	96,417,271.82	71,233,645.24	35.35%	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。
长期应付款	125,000,000.73	464,511,787.21	-73.09%	主要原因是本期交银金融租赁合同到期结束及待偿还的招银及工银金融租赁金额减少所致。
库存股	0.00	98,454,390.00	-100.00%	主要原因是限制性股票激励计划(2021-2023)本期最后一期达到解锁条件,无需回购减少所致。
其他综合收益	716,015,542.79	549,999,955.77	30.18%	主要原因是汇率变动影响外币报表折算差额致其他综合

				收益比去年同期增加所致。
专项储备	71,239,909.40	47,031,330.65	51.47%	主要原因是安全储备金计提增加所致。

金额单位：元

报表项目	2024 年 1-12 月金 额	2023 年 1-12 月金 额	与上年同 期增减变 动幅度	原因说明
	本报告期	上年同期		
其他收益	95,029,500.09	70,045,067.09	35.67%	主要原因为收到与企业日常活动有关且与收益有关的政府补助及增值税进项抵减同比增加所致。
投资收益	34,348,886.02	20,882,857.91	64.48%	主要原因为权益法核算投资收益同比增加及远期结售汇交割产生的投资损失减少所致。
公允价值变动收益	-1,449,394.04	18,178,676.31	-107.97%	主要原因是本期其他非流动金融资产按享有权益份额调整公允价值变动收益产生的收益比上年同期减少所致。
信用减值损失	-11,367,110.93	-9,982,686.82	-13.87%	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	-9,081,060.42	-66,933,324.89	86.43%	主要原因是本期可变现净值损失同比减少所致。
资产处置收益	-170,627,116.42	371,565.65	-46021.12%	主要原因是本期处置固定资产损失同比增加所致。
营业外收入	11,335,654.77	31,443,369.60	-63.95%	主要原因是本期营业外补贴收入比去年同期减少所致。
营业外支出	42,046,374.01	8,274,717.98	408.13%	主要原因是本期营业外非流动资产报废损失及捐赠比去年同期增加所致。
所得税费用	471,171,773.36	218,573,315.33	115.57%	主要原因是本期利润总额同比增加，实现所得税费用也相应增加。
其他综合收益的税后净额	166,015,587.02	171,339,067.58	-3.11%	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	166,015,587.02	171,873,786.59	-3.41%	

金额单位：元

报表项目	2024 年 1-12 月金 额	2023 年 1-12 月金 额		原因说明
------	---------------------	---------------------	--	------

	本报告期	上年同期	与上年同期增减变动幅度	
销售商品、提供劳务收到的现金	47,452,976,824.77	44,854,156,519.85	5.79%	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增加，本期收到的留抵退税返还同比增加，本期收到其他与经营活动有关的现金同比增加；本期购买商品、接受劳务支付的现金比去年同期增加，支付给职工以及为职工支付的现金同比增加，支付的各项税费同比减少。因销售商品提供劳务增加及收到的税费返还比去年同期增加，故本期经营活动现金流量净额同比增加。
收到的税费返还	612,935,782.58	44,601,220.93	1274.26%	
收到其他与经营活动有关的现金	137,093,331.20	109,911,330.66	24.73%	
经营活动现金流入小计	48,203,005,938.55	45,008,669,071.44	7.10%	
购买商品、接受劳务支付的现金	35,173,704,719.29	33,785,889,075.08	4.11%	
支付给职工以及为职工支付的现金	2,029,781,946.06	1,940,725,962.72	4.59%	
支付的各项税费	1,491,097,896.39	1,493,166,122.53	-0.14%	
支付其他与经营活动有关的现金	1,008,711,668.24	1,171,390,849.05	-13.89%	
经营活动现金流出小计	39,703,296,229.98	38,391,172,009.38	3.42%	
经营活动产生的现金流量净额	8,499,709,708.57	6,617,497,062.06	28.44%	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,208,559.41	38,141,802.60	-36.53%	
投资活动现金流入小计	32,805,949.64	50,124,387.88	-34.55%	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,581,197,004.24	4,774,251,621.49	16.90%	
投资活动现金流出小计	5,583,197,004.24	4,818,976,036.99	15.86%	

投资活动产生的现金流量净额	-5,550,391,054.60	-4,768,851,649.11	-16.39%	
筹资活动现金流入小计	12,932,271,665.48	16,807,489,518.67	-23.06%	主要原因是本期筹资活动收到的借款比去年同期减少，筹资活动偿还债务支付的现金小于去年同期且大于本期筹资活动现金流入，故筹资活动产生的现金流量净额同比减少。
筹资活动现金流出小计	15,512,475,030.10	18,653,651,871.77	-16.84%	
筹资活动产生的现金流量净额	-2,580,203,364.62	-1,846,162,353.10	-39.76%	
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-575,943.75	3,555,371.64	-116.20%	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	368,539,345.60	6,038,431.49	6003.23%	主要原因是经营活动产生的现金流量净额同比增加所致。
期末现金及现金等价物余额	1,657,229,307.85	1,288,689,962.25	28.60%	

山东太阳纸业股份有限公司

二〇二五年四月十日