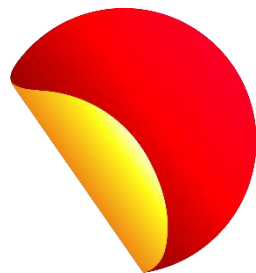


# 山东太阳纸业股份有限公司

## 2023 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

## 2023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”）2023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2023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（2024）第371A008086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

2023年末，公司合并总资产50,550,753,003.16元，比年初的48,021,865,079.62元增加了2,528,887,923.54元，增幅5.27%，其中：流动资产12,868,090,848.08元，占25.46%；长期股权投资277,436,365.04元，占0.55%；固定资产33,966,142,589.70元，占67.19%；在建工程572,766,346.64元，占1.13%；无形资产1,882,801,962.39元，占3.72%；其他资产983,514,891.31元，占1.95%。

##### 2、总负债

2023年末，公司合并负债总额24,395,439,488.20元，比年初的24,847,203,760.41元减少了451,764,272.21元，降幅1.82%。其中：流动负债16,879,090,255.11元（其中短期借款8,078,620,944.97元），占69.19%；非流动负债7,516,349,233.09元（其中长期借款6,702,343,981.49元），占30.81%。

### 3、股东权益

2023年末，股东权益合计26,155,313,514.96元，比年初的23,174,661,319.21元增加2,980,652,195.75元，增长12.86%。

上述股东权益中，归属于母公司股东的所有者权益为26,051,208,114.68元，其中：股本2,794,573,119元，资本公积3,631,982,073.79元，盈余公积1,459,439,635.99元，未分配利润17,666,636,389.48元；归属于少数股东的权益为104,105,400.28元。

### 4、资产负债率

2023年末，公司合并资产负债率为48.26%，比年初的51.74%降低了3.48个百分点；母公司资产负债率为45.84%，比年初的46.29%降低了0.45个百分点。

### 5、合并现金流量情况

2023年度合并现金及现金等价物净增加额6,038,431.49元，其中：

(1) 经营活动现金流入45,008,669,071.44元，现金流出38,391,172,009.38元，现金流量净额6,617,497,062.06元；

(2) 投资活动现金流入50,124,387.88元，现金流出4,818,976,036.99元，现金流量净额-4,768,851,649.11元；

(3) 筹资活动现金流入16,807,489,518.67元，现金流出18,653,651,871.77元，现金流量净额-1,846,162,353.10元。

#### （二）经营绩效

2023年，公司合并口径实现营业收入39,544,343,151.16元，利润总额3,319,611,534.22元，净利润3,101,038,218.89元，归属于母公司股东的净利润3,085,686,128.37元；分别比2022年度增长-0.56%、8.20%、10.08%和9.86%。

2023年，母公司实现营业收入13,451,891,658.90元，利润总额751,808,986.41元，净利润794,489,672.77元。分别比2022年度降低7.99%、6.29%和2.35%。

### 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	2023年12月31日 期末金额	2022年12月31日 年末金额	与上年同期 增减变 动幅度	原因说明
	期末余额	上年年末余额		
交易性金融资产	0.00	4,255,140.76	-100.00%	主要原因是远期结售汇业务本期结清所致。
应收票据	368,548,400.75	188,360,059.76	95.66%	主要原因是本期公司已背书或贴现尚未到期票据增加所致。
应收款项融资	2,188,426,916.93	1,434,597,800.34	52.55%	主要原因是本期应收账款以票据结算收取的金额增加所致。
其他流动资产	637,239,536.25	259,622,100.78	145.45%	主要原因是待抵扣的进项税税额增加。
在建工程	572,766,346.64	3,272,980,827.98	-82.50%	主要原因是南宁在建工程项目投资完工于本年下半年转固定资产所致。
商誉	19,312,825.10	39,413,645.38	-51.00%	主要原因是期末对各资产组未来现金流量减值测试计提减值准备影响。
长期待摊费用	56,588,095.14	100,273,489.73	-43.57%	主要原因是外债提前支付，保险费退回致使长期摊销金额减少。
其他非流动资产	381,782,194.60	644,037,489.87	-40.72%	主要原因是本期预付工程及设备款减少所致。
应付票据	491,361,662.86	1,116,750,000.00	-56.00%	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增加所致。
应付职工薪酬	107,280,351.23	171,097,522.38	-37.30%	主要原因是上年期末计提应予以支付,本期已支付所致。
库存股	98,454,390.00	303,698,340.00	-67.58%	主要原因是限制性股票激励计划(2021-2023)本期达到解锁条件无需回购减少所致。
其他综合收益	549,999,955.77	378,658,214.59	45.25%	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。

金额单位：元

报表项目	2023年1-12月金 额	2022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	70,045,067.09	41,322,570.31	69.51%	主要原因是本期收到增值税进项加计抵减增加所致。
公允价值变动收益	18,178,676.31	-5,688,066.30	419.59%	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增加所致。
信用减值损失	-9,982,686.82	-16,315,337.44	38.81%	主要原因是本期计提信用减值损失比上年同期减少所致。
资产减值损失	-66,933,324.89	-54,549,901.69	-22.70%	主要原因是本期计提商誉减值损失比上年同期增加所致。
资产处置收益	371,565.65	-8,177,991.58	104.54%	主要原因是本期处置无形资产利得同比增加所致。
营业外支出	8,274,717.98	3,652,091.31	126.57%	主要原因是本期营业外捐赠及碳排放配额交易比去年同期增加所致。
少数股东损益	15,352,090.52	8,365,865.93	83.51%	主要原因是非全资子公司本期净利润同比增加，归属于少数股东权益也相应增加。
其他综合收益的税后净额	171,339,067.58	808,342,695.11	-78.80%	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	171,873,786.59	808,837,788.02	-78.75%	

金额单位：元

报表项目	2023 年 1-12 月金额	2022 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		
销售商品、提供劳务收到的现金	44,854,156,519.85	44,978,337,836.90	-0.28%	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减少，本期收到的留抵退税返还同比减少，本期收到其他与经营活动有关的现金同比减少；本期购买商品、接受劳务支付的现金比去年同期减少，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增加。因购买商品接受劳务支付减少高于经营性现金流入
收到的税费返还	44,601,220.93	720,220,141.53	-93.81%	
收到其他与经营活动有关的现金	109,911,330.66	283,390,048.23	-61.22%	
经营活动现金流入小计	45,008,669,071.44	45,981,948,026.66	-2.12%	
购买商品、接受劳务支付的现金	33,785,889,075.08	38,292,087,317.33	-11.77%	

支付给职工以及为职工支付的现金	1,940,725,962.72	1,640,870,782.15	18.27%	较多，致使本期经营活动现金流量净额同比增加。	
支付的各项税费	1,493,166,122.53	1,146,069,244.36	30.29%		
支付其他与经营活动有关的现金	1,171,390,849.05	1,079,357,340.33	8.53%		
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>38,391,172,009.38</b>	<b>42,158,384,684.17</b>	<b>-8.94%</b>		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>6,617,497,062.06</b>	<b>3,823,563,342.49</b>	<b>73.07%</b>		
收回投资收到的现金	11,438,761.64	4,489,401.44	154.79%	主要原因是取得子公司及其他营业单位支付的现金同比减少，2022 年南宁太阳由于收购广西六景成全投资有限公司资产而进行投资且应支付的款项比上年同期减少，故本期投资活动产生的现金流量净额同比减少。	
取得投资收益收到的现金	543,823.64	7,500,000.00	-92.75%		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	38,141,802.60	29,995,464.86	27.16%		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>50,124,387.88</b>	<b>48,539,975.89</b>	<b>3.26%</b>		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,774,251,621.49	4,712,382,871.73	1.31%		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44,000,000.00	1,450,000,000.00	-96.97%		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>4,818,976,036.99</b>	<b>6,169,488,989.44</b>	<b>-21.89%</b>		
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,768,851,649.11</b>	<b>-6,120,949,013.55</b>	<b>22.09%</b>		
筹资活动现金流入小计	16,807,489,518.67	15,801,105,764.12	6.37%		主要原因是筹资活动收到的借款增加致现金流入增加，筹资活动偿还债务支付的现金同比增加并高于借款流入
筹资活动现金流出小计	18,653,651,871.77	13,998,400,592.44	33.26%		

筹资活动产生的现金流量净额	-1,846,162,353.10	1,802,705,171.68	-202.41%	致使筹资活动现金流量净额同比减少。
汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,555,371.64	4,993,299.59	-28.80%	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	6,038,431.49	-489,687,199.79	101.23%	主要原因是经营活动产生的现金流量净额同比增加及取得子公司及其他营业单位支付现金比上年同期减少所致。
期末现金及现金等价物余额	1,288,689,962.25	1,282,651,530.76	0.47%	

山东太阳纸业股份有限公司

二〇二四年四月十日