

重庆正川医药包装材料股份有限公司

2023 年度财务决算报告及 2024 年度财务预算报告

重庆正川医药包装材料股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了天健审（2024）8-218 号无保留意见的审计报告，认为：公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

一、2023 年度财务决算报告

（一）主要会计数据和财务指标

1、主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)
营业收入	900,648,636.74	796,198,292.56	13.12
归属于上市公司股东的净利润	40,267,655.57	64,770,597.06	-37.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	29,862,280.85	57,684,517.99	-48.23
经营活动产生的现金流量净额	194,196,180.49	38,426,207.67	405.37
归属于上市公司股东的净资产	1,215,516,925.16	1,184,205,802.31	2.64
总资产	2,042,882,148.49	2,007,671,013.67	1.75

2、主要财务指标

单位：元 币种：人民币

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.27	0.43	-37.21
稀释每股收益（元/股）	0.27	0.43	-37.21
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.2	0.38	-47.37
加权平均净资产收益率（%）	3.36	5.51	-2.15

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.49	4.91	-2.42
--------------------------	------	------	-------

(二) 财务状况、经营成果及现金流量分析

1、资产构成及变动情况

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
货币资金	187,621,748.94	212,432,533.40	-11.68
交易性金融资产	250,111,918.32	159,059,321.55	57.24
应收票据	642,926.16	1,048,314.32	-38.67
应收账款	152,379,478.91	141,283,714.62	7.85
应收款项融资	244,885,648.97	213,199,670.76	14.86
预付款项	7,820,611.11	10,909,914.92	-28.32
其他应收款	5,511,184.96	14,426,248.47	-61.80
存货	197,140,192.30	209,426,565.25	-5.87
其他流动资产	5,051,219.70	29,958,834.85	-83.14
流动资产合计	1,051,164,929.37	991,745,118.14	5.99
其他非流动金融资产	50,000.00	50,000.00	0.00
投资性房地产	2,036,794.49	2,305,237.73	-11.64
固定资产	908,230,525.79	710,427,637.04	27.84
在建工程	10,968,940.89	198,581,286.52	-94.48
使用权资产	288,373.87	836,683.54	-65.53
无形资产	40,407,486.39	41,600,499.40	-2.87
长期待摊费用	2,736,717.82	3,896,461.01	-29.76
递延所得税资产	12,650,446.57	1,127,095.07	1,022.39
其他非流动资产	14,347,933.30	57,100,995.22	-74.87
非流动资产合计	991,717,219.12	1,015,925,895.53	-2.38
资产总计	2,042,882,148.49	2,007,671,013.67	1.75

主要项目变动原因：

- (1) 交易性金融资产：主要系本期闲置资金购买理财增加。
- (2) 应收票据：主要系商业承兑汇票减少。
- (3) 其他应收款：主要系支付供应商押金减少所致。
- (4) 其他流动资产：主要系上期享受税收优惠。

- (5) 在建工程：主要系本期在建工程转固。
- (6) 使用权资产：主要系本期重新租赁库房，使用权资产减少。
- (7) 递延所得税资产：主要系税收优惠及可转换公司债券税务与会计差异，导致递延所得税资产增加。
- (8) 其他非流动资产：主要系募投项目陆续完工转固，预付设备工程款减少。

2、负债构成及变动情况

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
短期借款	30,000,000.00	60,000,000.00	-50.00
应付票据	166,280,687.77	126,084,789.93	31.88
应付账款	147,604,207.25	170,567,797.09	-13.46
合同负债	4,605,031.66	6,765,341.83	-31.93
应付职工薪酬	17,417,636.92	13,996,885.07	24.44
应交税费	4,217,758.61	2,109,260.14	99.96
其他应付款	8,519,577.21	8,890,047.65	-4.17
一年内到期的非流动负债	199,549.46	370,213.98	-46.10
其他流动负债	598,654.11	879,494.43	-31.93
流动负债合计	379,443,102.99	389,663,830.12	-2.62
应付债券	416,250,023.79	399,266,870.00	4.25
租赁负债	64,351.84	535,199.41	-87.98
递延收益	31,607,744.71	28,632,033.48	10.39
递延所得税负债	0.00	5,367,278.35	-100.00
非流动负债合计	447,922,120.34	433,801,381.24	3.26
负债合计	827,365,223.33	823,465,211.36	0.47

主要项目变动原因：

- (1) 短期借款：主要系本期提前偿还了贷款。
- (2) 应付票据：主要系本期开具承兑汇票较上期增加。
- (3) 合同负债：主要系期末预收客户货款减少。
- (4) 应交税费：主要系上期享受税收优惠，导致应交企业所得税减少。
- (5) 一年内到期的非流动负债：主要系本期尚未支付的一年内租赁付款额减少。

- (6) 其他流动负债：主要系期末预收客户货款减少，相应其税费减少。
- (7) 租赁负债：主要系本期尚未支付的租赁付款额减少。
- (8) 递延所得税负债：主要系上期可转换公司债券税会暂时性差异为应纳税暂时性差异，本期转变为可抵扣暂时性差异，导致递延所得税负债减少。

3、所有者权益结构及变动情况

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
股本	151,202,039.00	151,201,911.00	0.00
其他权益工具	24,346,971.00	24,347,385.18	0.00
资本公积	555,632,603.31	555,626,834.59	0.00
盈余公积	54,448,277.10	53,371,568.63	2.02
未分配利润	429,887,034.75	399,658,102.91	7.56
归属于母公司所有者权益合计	1,215,516,925.16	1,184,205,802.31	2.64

主要项目变动原因：无

4、经营成果情况

报告期内，公司实现营业收入 90,064.86 万元，比上年同期增加 13.12%；实现归属于母公司所有者的净利润 4,026.77 万元，比上年同期减少 37.83%。

5、现金流量情况

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	194,196,180.49	38,426,207.67	405.37
投资活动产生的现金流量净额	-176,754,326.17	-169,034,888.79	-4.57
筹资活动产生的现金流量净额	-43,644,870.15	-33,906,717.43	-28.72

主要项目变动原因：

经营活动产生的现金流量净额：主要系销售收现增加，应付票据支付增加，现金支付减少。

（三）主要财务指标

财务指标		本期数（%）	上年同期数（%）	变动比例（%）
偿债能力	资产负债率	40.50	41.02	-0.52
运营效率	应收账款周转率	6.13	5.73	0.40
	存货周转率	3.72	3.15	0.57
盈利能力	毛利率	15.96	20.95	-4.99
	加权平均净资产收益率	3.36	5.51	-2.15

二、2024 年度财务预算报告

（一）预算编制说明

本预算报告的编制范围为公司及下属子公司。

本预算报告是公司依据 2024 年度营销计划、生产计划等进行测算，在市场、国家政策、行业等因素无重大变化的假设前提下编制的。

（二）2024 年主要财务预算指标

- 预计营业收入：100,000 万元
- 预计净利润：6,000 万元

（三）风险提示

报告中涉及的主要预算指标能否实现取决于宏观经济环境、国家行业政策、市场需求状况等多种因素，存在一定的不确定性。2024 年预算指标仅作为公司内部经营管理和业绩考核的参考指标，不代表公司对 2024 年度的盈利预测，敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

重庆正川医药包装材料股份有限公司董事会

2024 年 4 月 26 日