

重庆正川医药包装材料股份有限公司

2024 年度财务决算报告及 2025 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”）2024 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[2025]8-184 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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况, 以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

一、2024 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	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)
营业收入	801,121,624.60	900,648,636.74	-11.05
归属于上市公司股东的净利润	53,248,789.91	40,267,655.57	32.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	49,294,249.84	29,862,280.85	65.07
经营活动产生的现金流量净额	112,180,461.91	194,196,180.49	-42.23
归属于上市公司股东的净资产	1,223,406,926.68	1,215,516,925.16	0.65
总资产	1,956,811,650.01	2,042,882,148.49	-4.21

2、主要财务指标

单位：元 币种：人民币

主要财务指标	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)
基本每股收益 (元 / 股)	0.35	0.27	29.63
稀释每股收益 (元 / 股)	0.35	0.27	29.63
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.33	0.20	65.00

加权平均净资产收益率 (%)	4.35	3.36	增加 0.99 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	4.03	2.49	增加 1.54 个百分点

(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	108,902,577.00	187,621,748.94	-41.96
交易性金融资产	140,580,109.59	250,111,918.32	-43.79
应收票据		642,926.16	-100.00
应收账款	148,208,950.23	152,379,478.91	-2.74
应收款项融资	216,367,045.30	244,885,648.97	-11.65
预付款项	2,509,823.19	7,820,611.11	-67.91
其他应收款	4,149,831.88	5,511,184.96	-24.70
存货	250,483,335.27	197,140,192.30	27.06
其他流动资产	4,657,897.91	5,051,219.70	-7.79
流动资产合计	875,859,570.37	1,051,164,929.37	-16.68
其他非流动金融资产	50,000.00	50,000.00	0.00
投资性房地产	1,768,351.25	2,036,794.49	-13.18
固定资产	807,529,737.05	908,230,525.79	-11.09
在建工程	52,025,682.22	10,968,940.89	374.30
使用权资产	117,336.72	288,373.87	-59.31
无形资产	39,361,124.19	40,407,486.39	-2.59
长期待摊费用	2,229,364.14	2,736,717.82	-18.54
递延所得税资产	8,816,733.06	12,650,446.57	-30.30
其他非流动资产	169,053,751.01	14,347,933.30	1,078.24
非流动资产合计	1,080,952,079.64	991,717,219.12	9.00
资产总计	1,956,811,650.01	2,042,882,148.49	-4.21

主要项目变动原因：

- (1) 货币资金：主要系本期分配股利、归还借款以及到期债务。
- (2) 交易性金融资产：主要系本期闲置资金购买理财减少。
- (3) 应收票据：主要系商业承兑汇票减少。

- (4) 预付款项：主要系本期预付原料款减少。
- (5) 在建工程：主要系本期在建工程投入增加。
- (6) 使用权资产：主要系本期计提折旧。
- (7) 递延所得税资产：主要系可抵扣亏损暂时性差异减少导致递延所得税资产减少。
- (8) 其他非流动资产：主要系本期购买一年以上定期存款。

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	-100.00
应付票据	133,440,165.31	166,280,687.77	-19.75
应付账款	107,030,814.55	147,604,207.25	-27.49
合同负债	3,388,650.24	4,605,031.66	-26.41
应付职工薪酬	14,700,440.92	17,417,636.92	-15.60
应交税费	2,496,883.38	4,217,758.61	-40.80
其他应付款	8,524,981.75	8,519,577.21	0.06
一年内到期的非流动负债	57,978.07	199,549.46	-70.95
其他流动负债	440,524.54	598,654.11	-26.41
流动负债合计	270,080,438.76	379,443,102.99	-28.82
应付债券	431,992,656.05	416,250,023.79	3.78
租赁负债	33,918.24	64,351.84	-47.29
递延收益	31,297,710.28	31,607,744.71	-0.98
非流动负债合计	463,324,284.57	447,922,120.34	3.44
负债合计	733,404,723.33	827,365,223.33	-11.36

主要项目变动原因：

- (1) 短期借款：主要系本期归还短期借款。
- (2) 应交税费：主要系本期应交企业所得税减少。
- (3) 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。
- (4) 租赁负债：主要系本期尚未支付的租赁付款额减少。

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	151,202,081.00	151,202,039.00	0.00
其他权益工具	24,346,832.94	24,346,971.00	0.00
资本公积	555,634,526.88	555,632,603.31	0.00
盈余公积	55,697,405.39	54,448,277.10	2.29
未分配利润	436,526,080.47	429,887,034.75	1.54
归属于母公司所有者权益合计	1,223,406,926.68	1,215,516,925.16	0.65

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 80,112.16 万元，比上年同期减少 11.05%；实现归属于母公司所有者的净利润 5,324.88 万元，比上年同期增加 32.24%。

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	112,180,461.91	194,196,180.49	-42.23
投资活动产生的现金流量净额	-112,333,772.81	-176,754,326.17	-36.45
筹资活动产生的现金流量净额	-80,891,092.80	-43,644,870.15	85.34

主要项目变动原因：

(1) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购买商品付现增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系购买银行理财产品和结构性存款等投资活动减少。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期支付股利增加。

(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	37.48	40.50	减少3.02个百分点
运营效率	应收账款周转率 (次)	5.33	6.13	-0.80
	存货周转率 (次)	2.84	3.72	-0.88
盈利能力	毛利率	20.68	15.96	增加4.71个百分点
	加权平均净资产 收益率	4.35	3.36	增加0.99个百分点

二、2025 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 2025 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) 2025 年主要财务预算指标

1、预计营业收入：90,000 万元

2、预计净利润：5,800 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。2025 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 2025 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

2025 年 4 月 9 日