

贵州永吉印务股份有限公司

2023年度财务决算及2024年度财务预算报告

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

贵州永吉印务股份有限公司(以下简称“公司”)2023年度财务报告编制工作已经完成。公司2023年度财务报告的编制基础是以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 遵循我国现行的法律、法规和企业会计制度, 并按照公司的会计制度编制而成。公司2023年度财务报表经北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 并出具了北京大华审字[2024]001100086号标准无保留意见审计报告。

第一部分 2023年度财务决算

一、基本财务状况

1、资产结构

单位: 元; %

项 目	2023.12.31	2022.12.31	同比变动
资产总额	1,908,509,325.51	1,759,999,718.05	8.44
流动资产	765,179,311.66	892,522,583.51	-14.27
货币资金	178,893,448.06	283,114,828.74	-36.81
交易性金融资产	28,794,071.57	202,448,201.56	-85.78
应收票据	2,767,609.15	3,753,741.00	-26.27
应收账款	281,968,554.96	168,641,151.74	67.20
应收款项融资	23,500,000.00	5,389,372.90	336.04
预付款项	22,297,331.97	20,293,526.48	9.87
其他应收款	11,108,225.01	6,906,278.33	60.84

存 货	182,777,277.44	195,891,199.27	-6.69
其他流动资产	33,072,793.50	6,084,283.49	443.58
非流动资产	1,143,330,013.85	867,477,134.54	31.80
长期股权投资	49,413,903.67	50,283,474.42	-1.73
其他非流动金融资产	179,726,643.50	158,692,642.84	13.25
固定资产	468,116,916.05	329,076,867.55	42.25
在建工程	213,660,039.75	134,272,037.77	59.12
使用权资产	1,786,538.42	2,940,650.06	-39.25
无形资产	64,509,898.55	31,856,366.04	102.50
商誉	135,866,230.88	133,430,961.13	1.83
长期待摊费用	7,427,737.04	10,618,552.67	-30.05
递延所得税资产	6,773,091.04	10,756,297.61	-37.03
其他非流动资产	6,049,014.95	5,549,284.45	9.01

报告期末，公司主要资产同比发生重大变动的分析：

(1) 报告期末货币资金期末余额 17,889.34 万元，较上年末减少 36.81%，原因主要系缴纳税金、在建工程投入增加；

(2) 报告期末交易性金融资产期末余额 2,879.41 万元，较上年末减少 85.78%，原因系证券投资投入减少；

(3) 报告期末应收账款期末余额 28,196.86 万元，较上年末增加 67.20%，原因系因订单增加，到期未结算的货款增加；

(4) 报告期末应收款项融资期末余额 2,350.00 万元，较上年末增加 336.04%，原因系客户以承兑汇票支付货款增加；

(5) 报告期末其他应收款期末余额 1,110.82 万元，较上年末增加 60.84%，原因系供货保证金等增加；

(6) 报告期末其他流动资产期末余额 3,307.28 万元，较上年末增加 443.58%，原因系可抵扣税金增加；

(7) 报告期末其他权益工具投资期末余额 1,000.00 万元，系新增其他权益工具投资；

(8) 报告期末固定资产期末余额 46,811.69 万元，较上年末增加 42.25%，原因系澳洲医用大麻温室项目、永吉盛珑生产基地项目等竣工转固；

(9) 报告期末在建工程期末余额 21,366.00 万元，较上年末增加 59.12%，原因系子公司黔南永吉在建工程增加；

(10) 报告期末无形资产期末余额 6,450.99 万元，较上年末增加 102.50%，原因系子公司黔南永吉土地使用权增加。

2、债务结构

单位：元；%

项目	2023.12.31	2022.12.31	同比变动
负债总额	707,104,021.83	578,034,230.44	22.33
流动负债	347,558,181.07	312,624,543.15	11.17
应付票据	53,148,964.48	83,980,140.58	-36.71
应付账款	177,850,124.60	152,691,286.30	16.48
合同负债	2,191,904.44	1,403,040.62	56.23
应付职工薪酬	21,251,789.01	20,628,995.49	3.02
应交税费	14,335,770.28	35,912,219.20	-60.08
一年内到期的非流动负债	39,734,027.61	16,558,320.22	139.96
其他应付款	19,000,713.59	1,268,145.46	1,398.31
其他流动负债	44,887.06	182,395.28	-75.39
非流动负债	359,545,840.76	273,206,909.29	31.60
长期借款	174,750,012.91	98,025,073.69	78.27
应付债券	126,927,481.15	129,512,869.13	-2.00
租赁负债	1,313,651.46	2,139,160.82	-38.59
长期应付款	27,168,290.54	27,168,290.54	0.00
递延收益	24,573,483.31	4,176,433.33	488.38
递延所得税负债	4,812,921.39	4,387,859.78	9.69

报告期末，公司主要负债同比发生重大变动的分析：

- （1）报告期末短期借款期末余额 2,000.00 万元，系一年期流动资金贷款；
- （2）报告期末应付票据期末余额 5,314.90 万元，较上年末减少 36.71%，原因系开立银行承兑汇票同比减少；
- （3）报告期末应交税费期末余额 1,433.58 万元，较上年末减少 60.08%，原因系缴纳税金增加；

(4) 报告期末其他应付款期末余额 1,900.07 万元，较上年末增加 1,398.31%，原因系因股权激励导致回购义务增加；

(5) 报告期末一年内到期的非流动负债期末余额 3,973.40 万元，较上年末增加 139.96%，原因系因一年内到期的长期借款增加；

(6) 报告期末长期借款期末余额 17,475.00 万元，较上年末增加 78.27%，原因系新增基本建设工程项目贷款；

(7) 报告期末递延收益期末余额 2,457.35 万元，原因系与资产相关的政府补贴增加。

3、股东权益（不含少数股东权益）

单位：元；%

项目	2023.12.31	2022.12.31	同比变动
所有者权益	1,201,405,303.68	1,181,965,487.61	1.64
归属于母公司股东权益	1,071,261,630.02	1,053,950,825.43	1.64
其他权益工具	14,195,746.60	14,982,840.79	-5.25
股本	419,979,443.00	419,078,858.00	0.21
资本公积	110,196,577.94	105,778,358.84	4.18
减：库存股	17,056,869.80	30,009,597.80	-43.16
其他综合收益	14,917,246.64	10,470,469.10	42.47
盈余公积	132,513,913.85	126,137,621.68	5.06
未分配利润	396,515,571.79	407,512,274.82	-2.70

(1) 报告期末库存股期末余额 1,705.69 万元，库存股用于股权激励；

(2) 报告期末其他综合收益期末余额 1,491.72 万元，较上年末增加 42.47%，原因系澳元汇率波动所致。

4、营业情况

单位：元；%

项目	2023年度	2022年度	同比变动
营业收入	817,697,733.09	653,342,927.53	25.16

营业成本	536,648,771.16	437,648,630.67	22.62
税金及附加	8,096,332.24	7,338,624.07	10.32

(1) 本报告期营业收入累计实现 81,769.77 万元，增长 25.16%，系因报告期内烟标、酒盒、医药大麻等主要产品均实现不同幅度增长；

(2) 报告期内营业成本 53,664.88 万元，较上年增加 22.62%，原因系随营业收入增加而增长。

5、期间费用

单位：元；%

项目	2023年度	2022年度	同比变动
销售费用	12,677,307.19	10,918,693.71	16.11
管理费用	92,464,142.31	69,526,453.54	32.99
研发费用	46,618,487.99	35,247,549.52	32.26
财务费用	11,214,178.14	4,815,550.49	132.87

(1) 报告期内销售费用 1,267.73 万元，较上年增加 16.11%，原因系随营业收入增长而增加；

(2) 报告期内管理费用 9,246.41 万元，较上年增加 32.99%，原因系股权激励费用、人员薪酬等较上年增加；

(3) 报告期内研发费用 4,661.85 万元，较上年增加 32.26%，原因系新产品研发打样投入材料等较上年增加；

(4) 报告期内财务费用 1,121.42 万元，较上年增加 132.87%，原因系利息支出较上年增加。

6、信用减值损失

单位：元；%

项目	2023年度	2022年度	同比变动
坏账准备	-7,380,252.33	-1,319,292.62	不适用

7、盈利水平

单位：元；%

项 目	2023年度	2022年度	同比变动
营业利润	114,995,010.6 2	36,834,877.88	212.19
利润总额	114,606,431.9 1	37,153,419.66	208.47
净利润	102,281,364.6 2	32,774,630.50	212.07
归属于母公司所有者的净利润	100,152,353.1 4	37,777,809.64	165.11

8、现金流量

单位：元；%

项 目	2023年度	2022年度	同比变动
经营活动产生的现金流量净额	31,103,809.30	100,231,271.98	-68.97
投资活动产生的现金流量净额	-146,949,787.69	-184,666,438.85	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	19,580,740.84	38,857,018.13	-49.61
现金及现金等价物净增加额	-96,255,670.18	-45,312,658.63	不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年减少 68.97%，主要原因系缴纳税金等较上年增加；

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年增加 3,771.67 万元，主要原因系证券投资支付的现金较上年减少，子公司建设项目支付的现金增加；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 49.61%，主要原因系吸收投资收到的现金较上年减少，借款收到的现金较上年增加。

二、主要财务指标

项目	2023.12.31	2022.12.31	指标变动 (%)
流动比率(倍)	2.20	2.85	-22.75
速动比率(倍)	1.58	2.13	-25.80

应收账款周转率（次/年）	3.63	4.01	-9.49
存货周转率（次/年）	2.83	2.47	14.75
资产负债率（%）	37.05	32.84	4.21
加权平均净资产收益率（%）	9.52	3.41	6.11
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.99	7.48	1.51
基本每股收益（元/股）	0.24	0.0911	164.76

三、其他事项

（一）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目	影响金额
-----------	------

递延所得税资产	176,020.03
递延所得税负债	176,020.03

执行上述会计政策对 2023 年度合并利润表无影响。

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	10,756,297.61	186,374.14	10,942,671.75
递延所得税负债	4,387,859.78	186,374.14	4,574,233.92

执行上述会计政策对 2022 年度合并利润表无影响。

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 1 月 1 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	2,662,333.41	1,201,814.47	3,864,147.88
递延所得税负债	8,437,893.96	1,201,814.47	9,639,708.43

(2) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号，以下简称“解释 17 号”)。

解释第 17 号规定，对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得

或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益，不受前款规定的限制。企业应当按照本解释的规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表无重大影响。

2、报告期内，公司未发生会计估计变更。

（二）前期会计差错更正

报告期内未发生应披露的前期会计差错更正事项。

第二部分 2024年度财务预算

一、预算工作安排情况

2024 年公司财务预算是根据公司以前年度的实际经营情况、财务状况和经营成果,结合公司目前具备的各项现实基础、经营能力以及年度经营计划,本着坚持战略引领,注重价值导向,稳健发展的原则编制而成。根据公司 2024 年预算工作部署安排,预算编制严格按照“上下结合、横向协调、分级编制、逐级汇总、审批下达”的编制程序,确定了包括预算目标确认、分解下达、执行监督、调整、分析、考评等环节的工作流程。公司根据上年实际情况,认真研判 2024 年度经济形势及市场行情,结合国内外经济环境及行业运行特点认真分析研究了 2024 年公司发展面临的机遇与挑战,明确预算落实的思路、措施及策略,对本年度销售计划、采购计划、生产计划进行了安排、部署及汇总。

二、2024年主要生产经营预算目标

公司根据财务指标测算,结合市场情况,2024 年度的预算目标为实现合并营业收入 9.5-11 亿元。

三、特别提示

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 2024 年的盈利预测或承诺，预算能否实现受经济环境、市场需求、政策等多种因素影响，存在不确定性，请投资者注意投资风险。

贵州永吉印务股份有限公司

2024 年 3 月 28 日