

# 上海艾录包装股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

上海艾录包装股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了信会师报字[2024]第 ZA10809 号标准无保留意见的审计报告。现将 2023 年度财务决算情况汇报如下：

### 一、主要指标情况

项目	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业收入（元）	1,066,552,510.32	1,122,111,283.10	-4.95%
归属于上市公司股东的净利润（元）	75,279,377.87	106,283,390.76	-29.17%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	70,085,261.49	97,135,038.16	-27.85%
经营活动产生的现金流量净额（元）	226,446,663.87	228,073,431.49	-0.71%
基本每股收益（元/股）	0.19	0.27	-29.63%
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.27	-29.63%
加权平均净资产收益率	6.67%	10.06%	-3.39%
加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）	6.21%	9.20%	-2.99%
项目	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	2,759,954,977.10	1,895,136,708.04	45.63%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,187,421,924.07	1,101,639,858.65	7.79%

### 二、财务状况

#### （一）资产项目变动情况

单位：元

项目	2023 年末	2022 年末	增减幅度
货币资金	573,723,490.38	223,658,554.50	156.52%
应收款项融资&应收票据	103,922,045.91	69,170,303.35	50.24%
应收账款	227,464,481.87	211,552,555.78	7.52%
预付款项	5,542,932.66	6,991,623.07	-20.72%

其他应收款	13,025,387.27	2,823,494.69	361.32%
存货	283,485,855.95	339,348,944.65	-16.46%
合同资产	7,026,321.07	2,081,600.96	237.54%
其他流动资产	61,278,363.72	403,009.80	15105.18%
<b>流动资产合计</b>	<b>1,275,468,878.83</b>	<b>857,530,086.80</b>	<b>48.74%</b>
长期股权投资	38,836,541.77	37,315,641.78	4.08%
其他权益工具投资	15,380,500.00	15,380,500.00	0.00%
固定资产	640,300,986.54	582,928,619.71	9.84%
在建工程	529,083,111.66	99,951,323.87	429.34%
使用权资产	64,127,166.16	18,392,183.79	248.67%
无形资产	142,971,454.90	151,196,719.29	-5.44%
长期待摊费用	37,043,513.18	31,199,393.49	18.73%
递延所得税资产	1,041,670.36	3,939,012.05	-73.56%
其他非流动资产	15,701,153.70	97,303,227.26	-83.86%
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,484,486,098.27</b>	<b>1,037,606,621.24</b>	<b>43.07%</b>
<b>资产总计</b>	<b>2,759,954,977.10</b>	<b>1,895,136,708.04</b>	<b>45.63%</b>

资产项目变动情况说明：

1. 货币资金报告期末较上年末增长 156.52%，主要系本期收到可转债募集资金所致；
2. 应收款项融资&应收票据报告期末较上年末增长 50.24%，主要系本期已背书未到期的不可终止确认票据增加所致；
3. 应收账款报告期末较上年末增长 7.52%，基本持平；
4. 预付账款报告期末较上年末降低 20.72%，主要系本期合同预付款减少所致；
5. 其他应收款报告期末较上年末增长 361.32%，主要系本期增加项目履约保证金及租赁押金所致；
6. 存货报告期末较上年末降低 16.46%，主要系本期仓储成本降低，控制库容，提升原材料周转效率所致；
7. 合同资产报告期末较上年末增长 237.54%，主要系本期智能包装系统业务未到期质保金增加所致；
8. 其他流动资产报告期末较上年末增长 15105.18%，主要系本期增值税留抵税额增加所致；
9. 固定资产报告期末较上年末增长 9.84%，主要系本期在建工程转固所致；
10. 在建工程报告期末较上年末增长 429.34%，主要系本期尚未达到预定可使用状态的房屋土建工程及设备增加所致；
11. 使用权资产报告期末较上年末增长 248.67%，主要系本期子公司租赁活动增加所致；
12. 长期待摊费用报告期末较上年末增长 18.73%，主要系本期子公司装修费用支出所致；
13. 递延所得税资产报告期末较上年末降低 73.56%，主要系本期递延所得税资产与负债互抵金额增加所致；
14. 其他非流动资产报告期末较上年末降低 83.86%，主要系上期末预付设备到货转入在建工程所致。

## （二）负债项目变动情况

单位：元

项目	2023 年末	2022 年末	增减幅度
----	---------	---------	------

短期借款	139,877,185.84	256,015,476.58	-45.36%
应付票据	92,828,851.17	35,556,491.94	161.07%
应付账款	111,863,905.28	74,433,235.80	50.29%
合同负债	45,903,221.90	39,039,929.29	17.58%
应交税费	6,982,940.51	7,480,055.64	-6.65%
其他应付款	30,654,324.44	45,999,940.82	-33.36%
一年内到期的非流动负债	107,912,120.76	115,472,168.11	-6.55%
其他流动负债	82,824,453.23	40,587,220.60	104.07%
长期借款	386,312,416.20	127,584,237.86	202.79%
应付债券	459,614,653.64	/	/
租赁负债	52,705,117.15	9,992,416.70	427.45%
递延所得税负债	4,120,928.54	833,848.85	394.21%

负债项目变动情况说明：

1. 长期借款报告期末较上年末降低 45.36%，主要系本期银行短期借款到期归还所致；
2. 应付票据报告期末较上年末增长 161.07%，主要系本期支付工程款开具的银行承兑汇票增加所致；
3. 应付账款报告期末较上年末增长 50.29%，主要系本期信用期内应付款增加所致；
4. 合同负债报告期末较上年末增长 17.58%，主要系本期预收账款增加所致；
5. 其他应付款报告期末较上年末降低 33.36%，主要系本期应付工程款到期支付所致；
6. 其他流动负债报告期末较上年末增长 104.07%，主要系本期已背书未到期的不可终止确认票据增加所致；
7. 长期借款报告期末较上年末增长 202.79%，主要系本期增加银行中长期借款所致；
8. 应付债券报告期末金额 459,614,653.64 元，上年末为 0.00，主要系本期发行可转债所致；
9. 租赁负债报告期末较上年末增长 427.45%，主要系本期子公租赁活动增加所致；
10. 递延所得税负债报告期末较上年末增长 394.21%，主要系本期增加应付债券税金差异递延所得税所致。

### 三、经营情况

单位：元

项目	2023 年	2022 年	增减幅度
营业收入	1,066,552,510.32	1,122,111,283.10	-4.95%
营业成本	815,144,434.20	858,802,568.46	-5.08%
税金及附加	7,391,637.41	5,270,792.42	40.24%
销售费用	25,894,937.46	24,925,009.26	3.89%
管理费用	84,116,878.09	82,444,441.07	2.03%
财务费用	17,552,865.08	9,415,722.70	86.42%

研发费用	39,585,785.28	39,678,315.57	-0.23%
其他收益	5,731,206.31	9,322,813.50	-38.52%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,577,296.89	3,953,408.53	-165.19%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,269,028.78	164,310.19	-1480.94%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	131,858.77	431,093.43	-69.41%
利润总额	79,846,704.48	117,646,262.61	-32.13%
净利润	69,007,951.88	104,927,959.49	-34.23%

经营主要指标变动说明：

1. 营业收入本期较上年同期降低 4.95%，主要系国内消费增速放缓影响，复合塑料包装业务收入略有下降所致；
2. 营业成本本期较上年同期降低 5.08%，主要系本期营业收入下降，营业成本同步下降所致；
3. 税金及附加本期较上年同期增长 40.24%，主要系本期应交增值税增加，相应的附加税增加所致；
4. 销售费用本期较上年同期增长 3.89%，基本持平；
5. 管理费用本期较上年同期增长 2.03%，基本持平；
6. 财务费用本期较上年同期增长 86.42%，主要系本期借款增加，利息支出增加及本期美元汇率较为稳定，导致汇兑收益减少所致；
7. 其他收益本期较上年同期降低 38.52%，主要系本期收到与收益相关的政府补助减少所致；
8. 信用减值损失本期较上年同期降低 165.19%，主要系本期应收账款计提坏账增加，上期应收票据坏账冲回坏账所致；
9. 资产减值损失本期较上年同期降低 1480.94%，主要系本期存货跌价及合同资产减值计提增加所致；
10. 资产处置收益本期较上年同期降低 69.41%，主要系本期处置固定资产收益减少所致。

#### 四、现金流量变化情况

单位：元

项目	2023 年	2022 年	增减幅度
经营活动现金流入小计	1,024,314,092.59	1,163,648,948.51	-11.97%
经营活动现金流出小计	797,867,428.72	935,575,517.02	-14.72%
投资活动现金流入小计	131,448,716.02	308,084,326.66	-57.33%
投资活动现金流出小计	622,089,748.08	589,945,675.31	5.45%
筹资活动现金流入小计	1,084,235,221.85	451,585,888.90	140.10%
筹资活动现金流出小计	487,848,493.11	309,680,808.79	57.53%

现金流量变化情况说明：

1. 经营活动现金流入本期较上年同期降低 11.97%，主要系本期公司营收略有下降，收款相应下降所致；
2. 经营活动现金流出本期较上年同期降低 14.72%，主要系本期仓储成本降低，控制库容，提升原材料周转效率所致；
3. 投资活动现金流入本期较上年同期降低 57.33%，主要系本期购买理财减少，相应的赎回理财减少所致；

4. 投资活动现金流出本期较上年同期增长 5.45%，主要系本期房屋土建工程项目及设备投资增加所致；
5. 筹资活动现金流入本期较上年同期增长 140.10%，主要系本期收到可转债募集资金及取得借款增加所致；
6. 筹资活动现金流出本期较上年同期增长 57.53%，主要系本期归还银行借款所致。

上海艾录包装股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 10 日