

四川金时科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

四川金时科技股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报告审计工作已经完成，公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对我公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注进行了审计，并出具了“苏公 W[2024]A136 号”带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告。现公司根据此次审计结果编制了 2023 年度财务决算报告，情况如下：

一、财务报表编制情况

1、公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、财务报表真实、完整地反映了公司及合并 2023 年 12 月 31 日的财务状况，2023 年度经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、财务报表已经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

4、本报告期内未发生重要的会计政策和会计估计变更。

二、主要财务指标

单位：元，%

项目	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业收入	33,906,880.01	184,620,142.27	-81.63%
归属于上市公司股东的净利润	-44,571,380.83	-36,586,876.70	-21.82%
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的净利润	-49,637,461.19	-37,631,582.55	-31.90%
经营活动产生的现金流量净额	-24,727,483.39	28,305,450.38	-187.36%
基本每股收益（元/股）	-0.11	-0.09	-22.22%
稀释每股收益（元/股）	-0.11	-0.09	-22.22%
加权平均净资产收益率	-2.32%	-2.16%	-0.16%
项目	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减
资产总额	2,313,801,719.28	2,020,536,884.14	14.51%
归属于上市公司股东的净资产	2,043,334,377.24	1,789,849,452.39	14.16%

三、资产负债及权益分析

1、主要资产情况：

单位：元，%

项目	2023 年末		2022 年末		同比增减
	金额	占总资产 比重	金额	占总资产 比重	
货币资金	460,359,029.75	19.90%	243,780,906.11	12.07%	88.84%
交易性金融资产	200,261,740.04	8.66%	90,068,166.12	4.46%	122.34%
应收账款	74,233.32	—	20,295,831.86	1.00%	-99.63%
存货	3,339,654.87	0.14%	25,390,280.71	1.26%	-86.85%
其他流动资产	195,694,479.41	8.46%	4,295,447.26	0.21%	4,455.86%
其他权益工具投资	749,706,145.26	32.40%	912,188,146.28	45.15%	-17.81%
其他非流动金融资产	65,523,009.31	2.83%	77,471,009.31	3.83%	-15.42%
固定资产	173,573,708.55	7.50%	214,682,977.59	10.63%	-19.15%
在建工程	384,346,366.31	16.61%	339,116,876.54	16.78%	13.34%
无形资产	77,586,857.20	3.35%	81,158,097.72	4.02%	-4.40%
资产总计	2,313,801,719.28	100.00%	2,020,536,884.14	100.00%	14.51%

1)、货币资金报告期末比上年期末增加 88.84%，主要系报告期处置其他权益工具投资收回现金 58,342.38 万元所致；

2)、交易性金融资产报告期末比上年期末增加 122.34%，系报告期购买结构性存款所致；

3)、应收账款报告期末比上年期末减少 99.63%，系报告期收回货款所致；

4)、存货报告期末比上年期末减少 86.85%，系报告期存货销售及订单减少所致；

5)、其他流动资产报告期末比上年期末增加 4,455.86%，主要系报告期购买大额存单所致；

6)、其他权益工具投资报告期末比上年期末减少 17.81%，主要系报告期出售融泰六号部分基金份额所致；

7)、其他非流动金融资产报告期末比上年期末减少 15.42%，主要系报告期公允价值变化所致；

8)、固定资产报告期末比上年期末减少 19.15%，系报告期计提折旧和处置部分闲置设备所致；

9)、在建工程报告期末比上年期末增加 13.34%，系报告期湖南金时、金时新能及金时印务项目建设投入所致；

10)、无形资产报告期末比上年期末减少 4.40%，主要系报告期摊销和对管理软件计提减值所致。

2、主要负债情况：

单位：元，%

项目	2023 年末		2022 年末		同比增减
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	
应付票据	—	—	23,529,609.72	-1.16%	-100.00%
应付账款	17,005,817.80	0.73%	32,088,677.80	1.59%	-47.00%
应交税费	115,793,116.16	5.00%	9,346,810.11	0.46%	1,138.85%
递延所得税负债	128,205,752.04	5.54%	143,661,655.87	7.11%	-10.76%
负债合计	268,810,193.98	11.62%	225,128,608.05	11.14%	19.40%

1)、报告期无新增应付票据，上期末应付票据报告期已全部到期并承付；

2)、应付账款报告期末比上年期末减少 47.00%，主要系报告期采购额减少及货款到期支付所致；

3)、应交税费报告期末比上年期末增加 1,138.85%，主要系报告期处置其他权益工具投资，对产生的利得计提企业所得税所致；

4)、递延所得税负债报告期末比上年期末减少 10.76%，主要系报告期其他权益工具投资公允价值变动增加和处置部分投资所致。

3、主要股东权益情况：

单位：元，%

项目	2023 年末		2022 年末		同比增减
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	
实收资本	405,000,000.00	17.50%	405,000,000.00	20.04%	—
资本公积	536,902,954.94	23.20%	536,902,954.94	26.57%	—

项目	2023 年末		2022 年末		同比增减
	金额	占总资产 比重	金额	占总资产 比重	
库存股	17,650,074.69	0.76%	—	—	100.00%
其他综合收益	402,958,320.56	17.42%	439,354,073.35	21.74%	-8.28%
盈余公积	108,546,375.51	4.69%	75,584,989.83	3.74%	43.61%
未分配利润	607,576,800.92	26.26%	333,007,434.27	16.48%	82.45%
归属于母公司所 有者权益合计	2,043,334,377.24	88.31%	1,789,849,452.39	88.58%	14.16%

1)、报告期库存股增加 100.00%，系公司回购股票，适时用于实施员工持股计划或股权激励计划所致；

2)、其他综合收益报告期末比上年期末减少 8.28%，系报告期其他权益工具投资公允价值变动导致增加 31,570.64 万元和处置部分投资对应结转 35,210.21 万元到留存收益所致；

3)、盈余公积报告期末比上年期末增加 43.61%，系报告期计提法定盈余公积所致；

4)、未分配利润报告期末比上年期末增加 82.45%，系报告期处置部分其他权益工具投资，其他综合收益结转留存收益所致。

四、营业情况

1、营业总收入及成本情况：

单位：元，%

项目	2023 年		2022 年		同比增减	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	29,863,193.86	22,720,834.75	182,973,647.69	140,605,073.97	-83.68%	-83.84%
其他业务收入	4,043,686.15	1,495,067.42	1,646,494.58	95,189.12	145.59%	1,470.63%
合计	33,906,880.01	24,215,902.17	184,620,142.27	140,700,263.09	-81.63%	-82.79%

2、主营业务按行业、产品和地区分布情况：

1)、分行业经营情况

单位：元，%

项目	2023 年		2022 年		同比 增减
	金额	占营业收入 比重	金额	占营业收入 比重	
包装印刷	33,902,742.84	99.99%	181,659,748.14	98.40%	-81.34%
其他行业	4,137.17	0.01%	2,960,394.13	1.60%	-99.86%
合计	33,906,880.01	100%	184,620,142.27	100%	-81.63%

2)、分产品经营情况

单位：元，%

项目	2023 年		2022 年		同比 增减
	金额	占营业收入 比重	金额	占营业收入 比重	
烟标	29,504,055.51	87.01%	179,762,455.59	97.37%	-83.59%
镭射转移纸	206,407.73	0.61%	—	—	-100.00%
其他	4,196,416.77	12.38%	4,857,686.68	2.63%	-13.61%
合计	33,906,880.01	100.00%	184,620,142.27	100.00%	-81.63%

3)、分地区经营情况

单位：元，%

项目	2023 年		2022 年		同比 增减
	金额	占营业收入 比重	金额	占营业收入 比重	
西南地区	33,379,406.15	98.44%	176,907,400.86	95.82%	-81.13%
华东地区	46,181.95	0.14%	849.56	—	5,335.98%
中南地区	412,141.17	1.22%	7,557,072.07	4.09%	-94.55%
华北地区	69,150.74	0.20%	153,448.10	0.08%	-54.94%
华中地区	—	—	1,371.68	—	-100.00%
合计	33,906,880.01	100.00%	184,620,142.27	100.00%	-81.63%

3、除收入成本以外的主要损益项目：

单位：元，%

项目	2023 年	2022 年	同比 增减
税金及附加	5,013,290.12	5,362,404.48	-6.51%

项目	2023 年	2022 年	同比增减
销售费用	367,208.38	2,744,368.02	-86.62%
管理费用	54,191,673.39	31,150,833.20	73.97%
研发费用	11,127,045.19	12,791,157.77	-13.01%
财务费用	-6,610,315.59	-7,428,124.57	11.01%
其他收益	280,612.50	518,274.11	-45.86%
投资收益	1,694,191.32	4,181,901.11	-59.49%
公允价值变动收益	-15,670,128.17	-4,738,907.90	-230.67%
信用减值损失	922,442.45	-102,898.94	996.45%
资产减值损失	-18,106,290.73	-38,730,832.03	53.25%
资产处置收益	30,478,297.00	1,477,406.00	1,962.96%
所得税费用	-6,999,722.57	1,984,255.05	-452.76%

1)、销售费用报告期比上年同期减少 86.62%，主要系报告期销售业务收缩所致；

2)、管理费用报告期比上年同期增加 73.97%，主要系报告期烟标业务订单减少，支付员工辞退补偿及闲置设备计提折旧所致；

3)、研发费用报告期比上年同期减少 13.01%，主要系报告期公司烟标业务收缩，停止对烟标印刷业务的研发投入所致；

4)、财务费用报告期比上年同期增加 11.01%，主要系报告期存款利息收入减少所致；

5)、其他收益报告期比上年同期减少 45.86%，主要系报告期收到的政府奖补资金减少所致；

6)、投资收益报告期比上年同期减少 59.49%，主要系报告期赎回结构性存款取得收益减少所致；

7)、公允价值变动收益报告期比上年同期减少 230.67%，主要系报告期其他非流动金融资产公允价值变动所致；

8)、信用减值损失报告期比上年同期增加 966.45%，主要系报告期转回坏账准备所致；

9)、资产减值损失报告期比上年同期增加 53.25%，主要系计提固定资产减

值和在建工程减值准备减少所致；

10)、资产处置收益报告期比上年同期增加 1,962.96%，主要系报告期处置闲置生产设备所致；

11)、所得税费用报告期比上年同期减少 452.76%，主要系报告期母公司计提所得税费用所致。

五、现金流情况

单位：元，%

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入量	64,392,533.54	238,997,845.12	-73.06%
经营活动现金流出量	89,120,016.93	210,692,394.74	-57.70%
经营活动产生的现金流量净额	-24,727,483.39	28,305,450.38	-187.36%
投资活动现金流入量	910,539,985.32	738,963,643.20	23.22%
投资活动现金流出量	629,724,701.10	857,672,757.21	-26.58%
投资活动产生的现金流量净额	280,815,284.22	-118,709,114.01	336.56%
筹资活动现金流入量	4,795,682.21	60,802,469.07	-92.11%
筹资活动现金流出量	17,650,074.69	37,261,092.38	-52.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,854,392.48	23,541,376.69	-154.60%
现金及现金等价物净增加额	243,233,408.35	-66,862,286.94	463.78%

1)、经营活动报告期产生的现金流入比上年同期减少 73.06%，主要系报告期销售商品收到的现金减少所致；

2)、经营活动报告期产生的现金流出比上年同期减少 57.70%，主要系报告期购买商品支付的现金减少所致；

3)、经营活动报告期产生的现金流量净额比上年同期减少 187.36%，主要系报告期销售商品收到的现金减少等所致；

4)、投资活动报告期流入主要系处置其他权益工具投资收到现金 58,342.38 万元和赎回结构性存款 23,000.00 万元等所致；上年流入主要系赎回结构性存款流入 72,550.00 万元。

5)、投资活动报告期产生的现金流出比上年同期减少 26.58%，主要系报告期购买结构性存款减少所致。其中、报告期购买结构性存款流出 34,000.00 万元，购买大额存单流出 21,111.65 万元；上年购买结构性存款流出 69,500.00 万元；

6)、投资活动报告期产生的现金流量净额比上年同期增加 336.56%，主要系报告期处置其他权益工具投等增加现金流入所致；

7)、筹资活动报告期产生的现金流入比上年同期减少 92.11%，主要系用于银行承兑汇票质押的定期存款报告期解除质押所致；

8)、筹资活动报告期产生的现金流出比上年同期减少 52.63%，上年同期流出额主要系为分配股利和定期存款用于承兑汇票质押所致；

9)、筹资活动报告期产生的现金流量净额比上年同期减少 154.60%，上年净增加主要系用银行承兑汇票质押的定期存款解除质押，报告期减少主要系回购公司股票等。

四川金时科技股份有限公司

董事会

2024年3月28日