证券代码:002907 证券简称:华森制药 公告编号:2024-022

重庆华森制药股份有限公司

【2024】第一季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示:

1.董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并承担个别和连带的法律责任。

2.公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明:保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3.第一季度报告是否经审计

□是 √否

一、主要财务数据

(一)主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 √否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入(元)	228,392,771.39	187,539,020.46	21.78
归属于上市公司股东的净利润(元)	40,351,252.07	30,100,541.89	34.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	37,264,608.09	28,575,618.94	30.41
经营活动产生的现金流量净额(元)	8,856,696.04	99,370,005.77	-91.09
基本每股收益(元/股)	0.0966	0.0721	33.98
稀释每股收益(元/股)	0.0966	0.0721	33.98
加权平均净资产收益率	2.46%	1.85%	0.61
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产(元)	1,890,120,095.59	1,851,453,889.14	2.09
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,658,300,679.60	1,617,921,007.43	2.50

经营业绩变动原因说明:

1.报告期内实现营业收入2.28亿元,较上年同期增加21.78%,主要原因为报告期内公司中药品种增长强劲,五大独家中成药收入同比增长34.61%,其中甘精油梅片销售收入增长63.28%。

2.报告期内实现归属于上市公司股东的净利润4,035.13万元,较上年同期增加34.05%;归属于上市公司股东的扣非净利润3,726.46万元,较上年同期增加30.41%;基本每股收益及稀释每股收益较上年同期增加33.98%。利润端增长的主要原因为本期主营业务收入增加引起的毛利增加所致。

3.报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降91.09%,主要为上年同期受限资金解封转回引起大额现金流入而本期无相关事项所致。

(二)非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元

项目	本报告期金额	说明
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	3,185,012.66	直接计入其他收益,递延收益摊销的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	400,087.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	47,732.46	代扣个人所得税手续费返还
减:所得税影响额	546,188.60	
合计	3,086,643.98	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况

√适用 □不适用

根据《中华人民共和国个人所得税法》第十七条规定,对扣缴义务人按照所扣缴的税款,付给百分之二的手续费。根据国家税务总局关于发布《个人所得税扣缴申报管理办法(试行)》的公告(国家税务总局公告2018年第61号)第十七条规定,对扣缴义务人按照规定扣缴的税款,按年付给百分之二的手续费。本期我司根据上述政策享受47,732.46元代扣个人所得税手续费返还。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 √不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

(三)主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

√适用 □不适用

1.资产负债表项目

单位:元

项目	期末数	期初数	变动幅减	主要变动原因
合同负债	2,228,810.04	4,426,458.03	-49.66%	主要为上年末预收货款在本期转营业收入所致
应付职工薪酬	7,035,777.98	23,451,911.41	-70.00%	主要为上期末计提年终奖在本期发放完毕所致
应交税费	11,092,334.57	6,914,477.44	60.42%	主要为本期营业收入增加引起的期末应交增值税、企业所得税增加所致
其他流动负债	204,309.98	570,743.48	-64.20%	主要为本期预收货款减少引起的待转销项税减少所致
其他综合收益	-37,315.00	-65,735.10	43.23%	主要为本期外币财务报表折算差额增加所致

2.利润表项目

单位:元

项目	年初到报告期末	上年同期数	变动幅减	主要变动原因
财务费用	-4,703,906.57	-3,128,430.00	-50.36%	主要为本期银行利息收入增加所致
其他收益	3,611,997.52	1,600,680.24	125.65%	主要为本期收到政府补助增加所致
投资收益	-371,713.29	-1,730,411.53	78.52%	主要为本期联营企业亏损减少所致
信用减值损失	-2,908,718.03	377,771.13	869.97%	主要为本期营业收入增加引起的坏账计提增加所致
资产减值损失	-68,066.40	-276,738.27	-75.40%	主要为本期近效期药品销售行业存货跌价损失减少所致
资产处置收益	-	58,474.68	-100.00%	主要为本期无资产处置事项发生所致
营业利润	48,045,398.14	35,746,633.64	34.41%	主要为本期营业收入增加引起的毛利增加所致
营业外支出	18,612.28	5,037.78	269.45%	主要为物流损失支出增加所致
利润总额	48,066,232.80	35,775,920.10	34.35%	主要为本期营业收入增加引起的毛利增加所致
所得税费用	7,714,980.73	5,675,378.21	35.94%	主要为本期利润总额增加引起的所得税费用增加所致
净利润	40,351,252.07	30,100,541.89	34.05%	主要为本期营业收入增加引起的毛利增加所致

3.现金流量表项目

单位:元

项目	年初到报告期末	上年同期数	变动幅减	主要变动原因
经营活动产生的现金流量净额	8,856,696.04	99,370,005.77	-91.09%	主要为上年同期受限资金解封转回引起大额现金流入而本期无相关事项所致
投资活动产生的现金流量净额	-3,579,423.53	-27,858,952.44	87.15%	主要为本期购建无形资产及对外投资支付现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-100,200.00	69,940,690.79	-100.14%	主要为上年同期收到银行短期贷款现金流入而本期无相关事项所致
现金及现金等价物净增加额	5,184,380.84	141,396,267.73	-96.33%	主要为上年同期受限资金解封转回引起大额现金流入而本期未发生相关事项所致。若剔除受限资金解封转回因素,现金及现金等价物净增加额同比下降36.11%,扣安化主要为经营活动产生的现金流量净额、投资活动产生的现金流量净额、筹资活动产生的现金流量净额综合产生的影响

二、股东信息

(一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数		32,528	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)		0
前10名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)					
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况
					股份状态 / 数量
成都地方建筑机械化工程有限公司	境内非国有法人	45.04	188,100,000	0	不适用 / 0
游洪涛	境内自然人	17.34	72,422,000	54,316,500	不适用 / 0
王琪	境内自然人	8.76	36,600,000	27,450,000	不适用 / 0
刘小英	境内自然人	6.60	35,894,679	26,921,009	不适用 / 0
上海添橙投资管理有限公司-添橙添利一号私募证券投资基金	其他	1.41	5,878,000	0	不适用 / 0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.42	1,757,744	0	不适用 / 0
柳萍	境内自然人	0.17	697,600	0	不适用 / 0
廖云淡	境内自然人	0.15	606,400	0	不适用 / 0
曾和轩	境外自然人	0.13	547,800	0	不适用 / 0
邓立英	境内自然人	0.13	540,823	0	不适用 / 0
前10名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
			股份种类	数量	
成都地方建筑机械化工程有限公司	188,100,000		人民币普通股	188,100,000	
游洪涛	18,105,500		人民币普通股	18,105,500	
王琪	9,150,000		人民币普通股	9,150,000	
刘小英	8,973,670		人民币普通股	8,973,670	
上海添橙投资管理有限公司-添橙添利一号私募证券投资基金	5,878,000		人民币普通股	5,878,000	
香港中央结算有限公司	1,757,744		人民币普通股	1,757,744	
柳萍	697,600		人民币普通股	697,600	
廖云淡	606,400		人民币普通股	606,400	
曾和轩	547,800		人民币普通股	547,800	
邓立英	540,823		人民币普通股	540,823	
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司控股股东成都地方建筑机械化工程有限公司(下称"成都地建")为游宜竹所控制,游宜竹与公司股东游洪涛为兄弟关系,游洪涛与公司股东王琪为夫妻关系;游洪涛先生于2022年10月以大宗交易方式将其持有的公司股份687280万股转让给上海添橙投资管理有限公司-添橙添利一号私募证券投资基金并与其签订《一致行动人协议》,根据《上市公司收购管理办法》的规定,游宜竹、游洪涛、王琪、成都地建、上海添橙投资管理有限公司-添橙添利一号私募证券投资基金构成一致行动人。除此之外,公司未知上述股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。				
前10名股东参与融资融券业务情况说明(如有)	否				

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 √不适用

前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 √不适用

(二)公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

□适用 √不适用

三、其他重要事项

√适用 □不适用

参见公司《2023年年度报告》"第六节重要事项"披露的相关内容。

四、季度财务报表

(一)财务报表

1.合并资产负债表

编制单位:重庆华森制药股份有限公司

2024年03月31日

单位:元

项目	期末余额	期初余额
流动资产:		
货币资金	442,749,199.98	437,564,819.14
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	93,917,635.00	76,099,789.17
应收账款	217,058,056.64	169,363,610.62
应收款项融资		
预付款项	6,997,106.12	5,642,535.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,273,524.49	4,894,340.89
其中:应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	136,797,352.91	151,476,648.09
其中:数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	50,148,945.61	50,207,205.82
流动资产合计	952,931,880.75	894,628,934.19
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	21,570,931.50	21,942,645.29
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	76,464,347.13	76,443,252.90
投资性房地产	70,296,362.03	71,156,742.71
固定资产	553,589,246.82	567,396,745.39
在建工程	26,600,087.37	25,776,293.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	196,359.26	241,848.52
无形资产	120,082,338.06	107,136,440.31
其中:数据资源		
开发支出	37,246,004.11	51,804,697.38
其中:数据资源		
商誉		
长期待摊费用	8,537,668.06	9,150,446.11
递延所得税资产	14,157,233.57	15,688,179.06
其他非流动资产	10,436,656.59	10,077,663.74
非流动资产合计	937,181,195.04	956,814,954.69
资产总计	1,890,120,095.59	1,851,453,889.14
流动负债:		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	64,538,768.46	56,232,683.00
预收款项	1,216,841.64	1,264,826.49
合同负债	2,228,810.04	4,426,458.03
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	7,035,777.98	23,451,911.41
应交税费	11,092,334.57	6,914,477.44
其他应付款	102,417,369.57	96,474,184.45
其中:应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	64,823.28	142,095.36
其他流动负债	204,309.98	570,743.48
流动负债合计	188,799,035.52	188,677,359.66
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中:优先股		
永续债		
租赁负债	121,053.31	139,892.78
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	41,275,289.58	43,094,289.24
递延所得税负债	1,624,023.78	1,681,340.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	43,020,363.67	44,855,522.05
负债合计	231,819,399.19	233,532,881.71
所有者权益:		
股本	417,596,314.00	417,596,314.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	458,732,383.04	458,732,383.04
减:库存股		
其他综合收益	-37,315.00	-65,735.10
专项储备		
盈余公积	92,996,643.89	92,996,643.89
一般风险准备		
未分配利润	689,042,652.87	648,691,401.60
归属于母公司所有者权益合计	1,658,300,679.60	1,617,921,007.43
少数股东权益		
所有者权益合计	1,658,300,679.60	1,617,921,007.43
负债和所有者权益总计	1,890,120,095.59	1,851,453,889.14

2.合并利润表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	228,392,771.39	187,539,020.46
其中:营业收入	228,392,771.39	187,539,020.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	180,610,872.96	151,822,163.07
其中:营业成本	89,843,761.05	74,438,227.92
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,054,123.11	1,781,182.49
销售费用	68,013,058.22	52,929,378.10
管理费用	12,759,134.86	11,650,038.97
研发费用	12,644,702.28	14,151,767.59
财务费用	-4,703,906.57	-3,128,430.00
其中:利息费用		169,531.90
利息收入	4,732,989.35	3,312,105.69
加:其他收益	3,611,997.52	1,600,680.24
投资收益(损失以"-"号填列)	-371,713.29	-1,730,411.53
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-371,713.29	-1,893,490.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益(损失以"-"号填列)		
净敞口套期收益(损失以"-"号填列)		
公允价值变动收益(损失以"-"号填列)		
信用减值损失(损失以"-"号填列)	-2,908,718.03	377,771.13
资产减值损失(损失以"-"号填列)	-68,066.40	-276,738.27
资产处置收益(损失以"-"号填列)		58,474.68
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	48,045,398.14	35,746,633.64
加:营业外收入	39,446.94	34,324.24
减:营业外支出	18,612.28	5,037.78
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	48,066,232.80	35,775,920.10
减:所得税费用	7,714,980.73	5,675,378.21
五、净利润(净亏损以"-"号填列)	40,351,252.07	30,100,541.89
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)	40,351,252.07	30,100,541.89
2.终止经营净利润(净亏损以"-"号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	40,351,252.07	30,100,541.89
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	28,420.10	-55,429.94
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	28,420.10	-55,429.94
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	28,420.10	-55,429.94
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	28,420.10	-55,429.94
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	40,379,672.17	30,045,111.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,379,672.17	30,045,111.95
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一)基本每股收益	0.0966	0.0721
(二)稀释每股收益	0.0966	0.0721

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:元,上期被合并方实现的净利润为:元。

法定代表人:游洪涛 主管会计工作负责人:刘小英 会计机构负责人:彭晓燕

3、合并现金流量表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	163,071,482.65	183,795,603.88
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费收取的现金		
收到再保险业务现金		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,769,927.49	106,755,418.96
经营活动现金流入小计	169,841,410.14	290,551,022.84
购买商品、接受劳务支付的现金	36,438,498.88	58,632,093.62
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	44,005,548.26	44,589,190.36
支付的各项税费	20,363,191.90	33,294,627.87
支付其他与经营活动有关的现金	60,087,475.06	54,765,105.42
经营活动现金流出小计	160,894,714.10	191,181,017.07
经营活动产生的现金流量净额	8,856,696.04	99,370,005.77
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		163,071.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		163,071.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,579,423.53	13,022,031.05
投资支付的现金		15,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,579,423.53	28,022,031.05
投资活动产生的现金流量净额	-3,579,423.53	-27,858,952.44
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000.00
筹资活动现金流入小计		70,200,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,437.51
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	100,200.00	140,871.70
筹资活动现金流出小计	100,200.00	259,309.21
筹资活动产生的现金流量净额	-100,200.00	69,940,690.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,308.33	-55,476.39
五、现金及现金等价物净增加额	5,184,380.84	141,396,267.73
加:期初现金及现金等价物余额	437,564,819.14	405,726,488.37
六、期末现金及现金等价物余额	442,749,199.98	547,122,756.10

(二)2024年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 √不适用

(三)审计报告

第一季度报告是否经过审计

□是 √否

公司第一季度报告未经审计。

重庆华森制药股份有限公司董事会

2024年04月26日

证券代码:002907 证券简称:华森制药 公告编号:2024-023

重庆华森制药股份有限公司关于会计政策变更的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重庆华森制药股份有限公司(以下简称"公司")根据中华人民共和国财政部(以下简称"财政部")颁布的《企业会计准则解释第17号》(财会【2023】21号,以下简称"《准则解释第17号》")的要求变更会计政策,本次会计政策变更无需提交公司董事会和股东大会审议,不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。现将具体情况公告如下:

一、本次会计政策变更概述

(一)会计政策变更原因及变更日期

2023年10月25日,财政部发布了《准则解释第17号》,解释了"关于流动负债与非流动负债的划分"、"关于供应商融资安排的披露"和"关于售后租回交易的会计处理"内容,自2024年1月1日起施行。

公司根据上述会计准则解释规定,对会计政策进行相应变更。其中"关于售后租回交易的会计处理"内容允许企业自发布年度提前执行,公司自2023年10月25日起提前执行。其他"关于流动负债与非流动负债的划分"、"关于供应商融资安排的披露"内容按以上文件规定的生效日期开始执行。

(二)变更前采用的会计政策

本次会计政策变更前,公司执行财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

(三)变更后采用的会计政策

本次会计政策变更后,公司将按照财政部发布的《准则解释第17号》要求执行。除上述政策变更外,其他未变更部分,仍按照财政部前期发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

二、本次会计政策变更的主要内容

根据《准则解释第17号》的要求,会计政策变更的主要内容如下:

(一)关于流动负债与非流动负债的划分

1、企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的,该负债应当归类为流动负债。

企业是否有行使上述权利的主观可能性,并不影响负债的流动性划分。对于符合《企业会计准则第30号——财务报表列报》非流动负债划分条件的负债,即使企业有意图或者计划在资产负债表日后一年内(含一年)提前清偿该负债,或者在资产负债表日至财务报告批准报出日之间已提前清偿该负债,该负债仍应归类为非流动负债。

2、对于企业贷款安排产生的负债,企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件(以下简称契约条件)。企业根据《企业会计准则第30号——财务报表列报》第十九条(四)对该负债的流动性进行划分时,应当区别以下情况考虑在资产负债表日是否具有推迟清偿负债的权利:

(1)企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件,即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估(如有的契约条件规定在资产负债表日之后基于资产负债表日财务状况进行评估),影响该权利在资产负债表日是否存在的判断,进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。

(2)企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件(如有的契约条件规定基于资产负债表日之后6个月的财务状况进行评估),不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断,与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

3、根据《企业会计准则第30号——财务报表列报》的规定,对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指,企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源(如商品或服务)或企业自身权益工具的方式解除负债。

负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的,如果该企业按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认,则该条款不影响该项负债的流动性划分。

(二)关于供应商融资安排的披露

本解释所称供应商融资安排(又称供应链融资、应付账款融资或反向保理安排)应当具有下列特征:一个或多个融资提供方提供资金,为企业支付其应付供应商的款项,并约定该企业根据安排的条款和条件,在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比,供应商融资安排延长了该企业的付款期,或者提前了该企业供应商的收款期。仅为企业提供信用增级的安排(如用作担保的信用证等财务担保)以及企业用于直接与供应商结算应付账款的工具(如信用卡)不属于供应商融资安排。

(三)关于售后租回交易的会计处理

售后租回交易中的资产转让属于销售的,在租赁期开始日后,承租人应当按照《企业会计准则第21号——租赁》第二十条的规定对售后租回所形成的使用权资产进行后续计量,并按照《企业会计准则第21号——租赁》第二十三条至第二十九条的规定对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量。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》第二十九条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。

三、本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更是公司根据财政部相关规定和要求进行的变更,变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,符合相关法律法规的规定和公司实际情况。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响,不涉及以前年度的追溯调整,亦不存在损害公司及股东利益的情况。

特此公告

重庆华森制药股份有限公司

董事会

2024年4月26日

证券代码:600377 证券简称:宁沪高速

江苏宁沪高速公路股份有限公司

【2024】第一季度报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

第一季度财务报表是否经审计

□是 √否

一、主要财务数据

(一)主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

项目	本报告期	本报告期比上年同期增减变动幅度(%)
营业收入	3,473,393,457.30	-4.30
归属于上市公司股东的净利润	1,246,836,156.30	1.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,187,061,032.91	0.72
经营活动产生的现金流量净额	1,639,672,583.68	1.01
基本每股收益(元/股)	0.2475	1.61
稀释每股收益(元/股)	0.2475	1.61
加权平均净资产收益率(%)	3.58	减少0.19个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减变动幅度(%)
总资产	81,436,864,200.94	78,661,443,944.36	3.53
归属于上市公司股东的所有者权益	35,911,145,066.59	33,987,287,307.06	5.66

(二)非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	66,725,186.00	主要是陆马一级公路停止收费确认的资产处置收益。
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	678,136.27	
除同公司正常经营业务相关的有效期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	22,331,174.72	主要是本报告期子公司持有的其他非流动金融资产等确认公允价值变动收益约人民币-27,013千元和分红收益约人民币27,236千元。以及银行短期理财等收益约人民币22,048千元。
受托经营取得的托管费收入	3,756,981.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,466,264.78	主要是本报告期发生的路产损坏赔复支出等。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减:所得税影响额	22,256,303.34	
少数股东权益影响额(税后)	6,983,787.61	
合计	59,785,122.39	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的,以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

□适用 √不适用

(三)主要会计数据、财务指标发生变动的情况、原因

√适用 □不适用

项目名称	变动比例(%)	主要原因
营业收入	-4.30	本报告期,子公司地产项目结转规模小于上年同期,地产业务收入相应减少;以及对路桥项目的建设投入同比下降,建造期收入相应减少,上述因素综合导致本报告期本公司营业收入同比下降。
归属于上市公司股东的净利润	1.61	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	0.72	本报告期,受益于路桥通行费收入增加,联营企业经营业绩上升,以及陆马一级公路停止收费确认资产处置收益等因素影响,导致本报告期归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润、基本每股收益、稀释每股收益同比增长。
基本每股收益(元/股)	1.61	
稀释每股收益(元/股)	1.61	

二、股东信息

(一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数		27,596	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)		不适用
前10名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)					
股东名称	股东性质	持股数量	持股比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况
					股份状态 / 数量
江苏交通控股有限公司	国有法人	2,742,578,825	54.44	-	无 / -
招商局公路网络科技控股股份有限公司	国有法人	589,069,077	11.69	-	无 / -
BlackRock, Inc.	境外法人	109,282,888	2.17	-	无 / -
JPMorgan Chase & Co.	境外法人	80,648,290	1.60	-	无 / -
Citigroup Inc.	境外法人	63,256,338	1.26	-	无 / -
招商银行股份有限公司-上证红利交易型开放式指数证券投资基金	其他	27,247,069	0.54	-	无 / -
中国银河资产管理有限责任公司	国有法人	14,022,400	0.28	-	无 / -
中国太平洋人寿保险股份有限公司-中国太平洋人寿股票红利型产品(寿自营)委托投资(长江养老)	其他	11,243,509	0.22	-	无 / -
中国工商银行股份有限公司-富国中证红利指数增强型证券投资基金	其他	8,437,698	0.17	-	无 / -
昆山交通发展控股集团有限公司	国有法人	7,500,045	0.15	-	无 / -
前10名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量		
			股份种类	数量	
江苏交通控股有限公司	2,742,578,825		人民币普通股	2,742,578,825	
招商局公路网络科技控股股份有限公司	589,069,077		人民币普通股	589,069,077	
BlackRock, Inc.	109,282,888		境外上市外资股	109,282,888	
JPMorgan Chase & Co.	80,648,290		境外上市外资股	80,648,290	
Citigro