



艾录股份
NEEQ:830970

上海艾录包装股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年4月，公司荣获由中国包装联合会纸制品包装委员会颁发的“中国包装联合会纸制品包装委员会常务委员单位”证书。



2018年6月，公司荣获由上海市人力资源和社会保障局认定的“上海市和谐劳动关系达标企业”称号。



2018年11月，公司荣获由中国印刷技术协会和中国印刷科学技术研究院颁发的“2018中国印刷包装企业100强”证书。



2018年11月，公司荣获由中国印刷技术协会和中国印刷科学技术研究院认定的“中国印刷业创新十强”称号。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		释义
公司、本公司、艾录股份	指	上海艾录包装股份有限公司
有限公司、艾录有限	指	上海艾录纸包装有限公司（本公司前身）
锐派包装	指	锐派包装技术（上海）有限公司
艾鲲新材料	指	上海艾鲲新材料科技有限公司
合印股份	指	上海合印科技股份有限公司
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
公司章程	指	《上海艾录包装股份有限公司章程》
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司法	指	中华人民共和国公司法
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料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个别及连带责任。

公司负责人陈安康、主管会计工作负责人陆春艳及会计机构负责人（会计主管人员）陆春艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了信会师报字【2019】第ZA12398号无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
（一）出口退税政策变动风险	报告期内公司出口产品享受13%的增值税出口退税的优惠政策，如未来国家调低出口退税率或取消出口退税政策，将会增加公司的外销成本，对公司出口业务的业绩将会造成一定影响。
（二）汇率波动的风险	汇率的变化具有一定的不确定性。人民币升值对公司出口业务具有一定负面影响，如果公司不能采取有效措施规避或降低该负面影响，则将会影响公司的出口业务。
（三）原材料纸张价格波动的风险	原材料纸张的采购价格波动具有不确定性。原材料纸张的采购价格上涨将对公司经营或利润带来一定不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海艾录包装股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Ailu Package Co.,Ltd
证券简称	艾录股份
证券代码	830970
法定代表人	陈安康
办公地址	上海市金山区山阳镇南阳港西路 588 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈雪骐
职务	副总经理兼董事会秘书
电话	021-57293030
传真	021-57293096
电子邮箱	info@shailu.cn
公司网址	www.ailugroup.com
联系地址及邮政编码	上海市金山区山阳镇南阳港西路 588 号/201508
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 8 月 14 日
挂牌时间	2014 年 8 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C22 造纸和纸制品业
主要产品与服务项目	高端纸包装产品的研发、设计、生产和销售，为国内外优质客户提供多方位的“一体化包装整体解决方案”
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	140,281,467
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈安康
实际控制人及其一致行动人	陈安康

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100007927010822	否
注册地址	上海市金山区山阳镇阳乐路 88 号	否
注册资本（元）	140,281,467	否

五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王斌、蒋雪莲
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	546,436,153.16	458,899,726.01	19.08%
毛利率%	30.40%	34.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	56,592,723.95	57,490,331.26	-1.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	53,357,631.51	54,763,731.96	-2.57%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.90%	11.17%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.33%	10.64%	-
基本每股收益	0.40	0.41	-2.44%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	945,844,345.98	782,916,098.43	20.81%
负债总计	302,625,107.14	225,620,874.40	34.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	624,278,455.17	543,347,942.74	14.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.45	3.87	14.89%
资产负债率%（母公司）	29.34%	27.44%	-
资产负债率%（合并）	32.00%	28.82%	-
流动比率	1.75	1.89	-
利息保障倍数	8.45	15.65	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	46,091,293.63	37,506,282.41	22.89%
应收账款周转率	3.59	3.94	-
存货周转率	2.60	2.73	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	20.81%	21.57%	-
营业收入增长率%	19.08%	35.87%	-
净利润增长率%	-7.55%	138.53%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	140,281,467	140,281,467	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	36,206.16
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,324,148.09
委托他人投资或管理资产的损益	117,674.88
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	450,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-124,377.65
非经常性损益合计	3,803,651.48
所得税影响数	-527,651.65
少数股东权益影响额（税后）	-40,907.39
非经常性损益净额	3,235,092.44

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	13,351,554.48			
应收账款	119,212,938.87			
应收票据及应收账款		132,564,493.35		
应付账款	37,330,949.19			
应付票据及应付账款		37,330,949.19		
应计利息	202,633.73			
其他应付款	13,379,919.48	13,582,553.21		
管理费用	52,381,118.73	38,867,349.40		
研发费用		13,513,769.33		

注：上述调整系财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

艾录股份主要从事机器人灌装设备的技术研发、设计和销售，高端纸包装及高分子环保包装产品的研发、设计、生产和销售的高新技术企业，以“一体化智能包装整体解决方案”之服务理念，重新用智能定义了包装。

采用全球化采购模式，博彩世界之长，引进多条 W&H 顶级制袋和糊底生产线，成为中国高速、自动化生产纸袋企业第一家。以及进口瑞典、美国、加拿大、芬兰等国家高端纸张和原料，追求卓越，从不退却。

依托高标准的产品质量控制体系和突出的研发实力，以产品为导向并结合客户的需求，为国内外优质客户提供从粉体灌装系统和耗材包装体系的整体设计，实现行业重大突破。利用产业现代化，打破全球范围内的粉体灌装系统与耗材独立运行的模式，推行一体化理念，成功解决行业痛点，跻身于行业领先之林。

2015 年，艾录股份完成对锐派包装的战略收购，大大拓展机器人粉料包装生产线的研发和生产，发挥与纸袋耗材之间的协同效应，整合优势资源，更深层次布局纸包装产业链一体化服务。

全资子公司锐派包装技术（上海）有限公司主要从事机器人粉料包装生产线的研发、设计、生产、销售及售后服务，依托在机器人及自动化技术领域突出的研发实力，始终贯彻高标准的产品质量控制体系，积极向智能制造为核心的“工业 4.0”转型，以产品为导向并结合客户的需求，为客户提供涵盖阀口袋全自动包装机、敞口袋全自动包装机、锐派机器人码垛机和全自动套膜机等成套机器人粉料包装线以及技术咨询和服务等在内的粉料包装全自动化整体解决方案。

艾录股份与锐派有限拥有共同的客户群体，在为粉体颗粒类客户提供包装方案时，艾录股份提供高端纸袋耗材，锐派有限提供灌装一体化流水线设备，真正为客户提供完整的“一体化包装整体解决方案”。

艾鲲新材料为艾录股份控股子公司，专注于高档化妆品、医用、食品、日化等软管及容器的研发、设计、制造和销售。主要生产设备均由瑞士、丹麦、德国等欧洲国家引进。其软管产品与艾录股份的纸包装产品形成优势互补，旨在为客户提供更全面优质的服务。从整体上拓展了公司业务，增强了公司综合实力，有利于公司长远发展。

艾录股份自建立以来，一直秉承自主研发的精神，并与国家超细粉末工程研究中心合作研发纳米粉体复合包装袋及生产线技术，为客户在包装问题上提供最新、最专业的产品和技术服务。公司采取直接

销售的经营模式，能够直接快速地掌握下游客户需求和市场变化，有利于提高公司在行业内的影响力和品牌销售，公司亦非常重视通过展会和平面广告来推广公司品牌，从而提高公司在行业内的知名度。公司主要收入来源于纸袋类产品的销售。

报告期内，公司商业模式较上年度没有发生变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

1、进一步提升竞争能力

公司是国内领先的“工业用一体化环保纸包装整体解决方案”提供商，也是行业内少数有能力立足产业链全局角度，从包装工艺优化和全局方案设计两个层面，有效提高客户包装作业效率、降低客户总体包装成本的企业之一。公司生产的包装产品在节能环保、透气能力、强度提升、高效灌装以及优质质量等方面均在行业内具有领先竞争优势，因此，公司未来仍将继续依托现有核心竞争力，获得长期稳定的优质客户资源。

在未来业务布局方面，公司是全球粉体颗粒包装范围内少有的，可以为客户提供从包装耗材到包装设备的“一站式”产品采购平台的企业之一，这也将是公司未来的竞争优势，客户将更依赖于公司的产品、设备及服务。

随着公司的综合服务能力不断提升，业务规模逐步扩大，公司未来将注重产能的扩张、设备的提升等，使公司的竞争优势更具明显效应。

2、市场和业务开拓

(1) 环保纸袋包装产品方面：公司现有客户面向所有粉体颗粒类行业，因此现有市场横跨多个领域，如化工行业、建材行业、食品行业、食品添加剂行业及医药行业等，在未来业务拓展方面，艾录将

继续服务以上行业。同时，随着三期项目建成投入运营，公司将逐步扩大在食品领域，尤其是奶粉市场的份额。公司已拥有数个奶粉行业客户的产品服务经验，随着三期项目投产后生产环境和生产设备进一步契合奶粉行业的包装要求，公司将快速扩大奶粉行业的市场占有率，充分参与国际竞争，让中国乳品包装走向世界。在市场方面，国际奶粉客户主要位于新西兰和澳大利亚，这两个区域也将是公司未来大力发展的市场区域，此外，公司也将持续扩大出口比例，真正让公司走向国际市场。

(2) 智能化包装生产线方面：随着科学技术水平的不断进步，以及下游行业对自动化粉料灌装要求的不断提升，公司未来将实施在智能化包装设备市场上的扩张计划，将先全面打开国内需求市场，从老设备改造和新设备设计生产两方面同步开展，小空间利用多功能机械臂完成包装流水线全功能，大空间配置高速智能包装流水线，为客户定制个性化的设备，帮助客户完成自动化包装的全面需求。

(3) 高档化妆品、日化品包装方面：艾录股份将在未来逐步扩宽产品种类，从主营的粉体颗粒类工业品纸质包装，延伸至高档化妆品等领域的终端消费品包装，旨在为客户提供更多更优良的新品和服务，并从整体上扩宽艾录股份的公司业务，从而增加公司综合实力。

(二) 行业情况

1、行业发展的有利因素

(1) 政策鼓励与支持为本行业带来良好的政策环境

国家政策支持将给纸袋包装行业带来长期的鼓励与支持，国家先后出台《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011 年度）》、《中华人民共和国国民经济和社会发展第十二个五年规划》、《工业转型升级规划（2011—2015 年）》、《产业结构调整指导目录（2011 年本）》、《信息化和工业化深度融合专项行动计划（2013-2018 年）》、《国务院关于加快发展节能环保产业的意见》、《中国制造 2025》等产业振兴政策，有助于我国优化产业结构、提高制造业自动化水平，增强产业配套能力、推广环保纸袋自动包装技术。

此外，国家先后修订《中华人民共和国清洁生产促进法》、《中华人民共和国环境保护法》等法律法规，进一步明确了工业用环保纸包装在环境保护中的强制性要求，有利于行业市场需求的进一步增长。

(2) 节能环保和工业自动化的趋势将为本行业创造巨大的新增市场

随着我国国民经济的持续发展，经济结构调整、制造业整体转型升级已经成为我国宏观经济发展的重要课题，在此趋势下，环境友好、节能降耗、契合自动化包装工艺的环保纸袋及自动化生产线，将迎来良好的发展机遇。据申万宏源研究所数据显示，仅目前建材领域内的特种砂浆均采用适用于自动化灌装的环保纸袋对正在使用的适用于人工灌装的塑料包装、纤维包装和麻袋包等产品包装进行替换，则新

增环保纸包装市场空间即高达 250 亿元。若考虑化工、食品、医药领域的进一步包装升级替代效应，则节能环保和工业自动化趋势的日益深化，将为本行业创造巨大的新增市场。

（3）全球产业向中国转移为行业发展带来了新的发展机遇

我国人口众多，劳动力资源丰富，与欧美发达国家相比，劳动力生产成本低，全球制造产业向中国转移的趋势日益增强，随着“世界工厂”地位的确立，我国正在逐渐由制造大国向制造强国转变。纸袋包装行业是典型下游驱动型行业，随着国外企业本土化进程的加快，相应对高端纸包装袋的需求也将增加。由于国外企业对产品质量要求极为严格，在本土化生产过程中同样会选用高品质纸包装袋，若选择从国外进口，则会产生到货期长、交货及时性难以保障、成本高等问题，那么国内能满足其严苛质量要求的高端纸袋生产商则会成为其最优选择。

（4）业内企业与下游客户的分工、合作关系日益深化

工业用环保纸包装产品具有非常明显的定制化设计和生产特征，例如不同下游领域内，待包装粉体颗粒物化特征、客户包装工艺流程、最终产品下游应用环境均有不尽相同的差异化要求。在经济全球化的大潮推动下，越来越多的下游客户选择产业分工模式，将专业的产品包装整体解决方案交给本行业企业负责，自己则集中精力加强其核心竞争力、拓展业务范围。因此，具备良好技术储备、可以提供全面增值服务的专业环保纸包装企业与下游客户的分工合作日益精细和紧密，进而带动了行业持续的发展。

2、行业发展的不利因素

（1）资金来源渠道有限，后续发展潜力受到制约

本行业内企业绝大多数为民营企业，资金来源主要为企业留存收益的滚动投入和银行间接融资，融资渠道单一，导致企业规模不能持续扩张、较好的投资项目实施较为困难，行业内企业的后续发展潜力受到制约。同时，由于企业的资金短缺，行业内企业的研发水平难以跟进下游行业对新技术、新产品同步研发的要求，对行业内企业的中长期发展形成瓶颈。

（2）缺乏规模优势及产业链协同效应

目前，本行业市场集中度较低，大多数企业产能规模较小，整个行业内具有规模优势的企业相对较少，且只有少数企业具备较强研发设计、技术创新、定制化生产和全程化技术服务能力。因此，行业整体难以获得产业链协同效应，不利于行业整体竞争力的提升。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	本期期末与上年期
----	------	------	----------

	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	未金额变动比例
货币资金	52,704,070.25	5.57%	60,096,396.12	7.68%	-12.30%
应收票据与应收账款	179,775,821.14	19.01%	132,564,493.35	16.93%	35.61%
存货	158,790,254.91	16.79%	129,028,470.99	16.48%	23.07%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	750,829.90	0.08%	-	-	-
固定资产	374,907,976.09	39.64%	338,170,617.80	43.19%	10.86%
在建工程	46,176,321.73	4.88%	22,255,240.61	2.84%	107.49%
短期借款	133,074,649.13	14.07%	120,000,000.00	15.33%	10.90%
长期借款	23,460,000.00	2.48%	15,310,000.00	1.96%	53.23%
资产总计	945,844,345.98	-	782,916,098.43	-	20.81%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金 2018 年末 52,704,070.25 元，较上年同比减少 12.30%，系本年投资基建及固定资产项目增加，货币资金减少所致。

2、应收票据与应收账款 2018 年末 179,775,821.14 元，较上年同比增加 35.61%，主要系销售额增长，应收账款相应增加所致。

3、存货 2018 年末 158,790,254.91 元，较上年同比增加 23.07%，系为应对销售量增加备货所致。

4、固定资产 2018 年末 374,907,976.09 元，较上年增加 10.86%，系进口设备通过验收转为固定资产所致。

5、在建工程 2018 年末 46,176,321.73 元，较上年增加 107.49%，系新增尚未验收的进口设备及环境保护建基工程所致。

6、短期借款 2018 年末 133,074,649.13 元，较上年增加 10.90%，系本年根据公司经营所需增加的银行贷款。

7、长期借款 2018 年末 23,460,000 元，较上年增加 53.23%，系本年根据公司经营所需新购设备增加设备贷款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	546,436,153.16	-	458,899,726.01	-	19.08%

营业成本	380,293,304.36	69.60%	301,959,038.78	65.80%	25.94%
毛利率%	30.40%	-	34.20%	-	-
管理费用	49,266,830.01	9.02%	38,867,349.40	8.47%	26.76%
研发费用	17,118,031.09	3.13%	13,513,769.33	2.94%	26.67%
销售费用	29,280,341.18	5.36%	25,614,288.05	5.58%	14.31%
财务费用	4,733,340.40	0.87%	5,330,792.52	1.16%	-11.21%
资产减值损失	4,817,253.09	0.88%	6,879,246.45	1.50%	-29.97%
其他收益	2,997,994.89	0.55%	2,031,237.46	0.44%	47.59%
投资收益	-31,495.22	-0.01%	57,863.02	0.01%	-154.43%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	40,925.30	0.01%	105,632.50	0.02%	-61.26%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	62,473,768.65	11.43%	68,152,565.33	14.85%	-8.33%
营业外收入	689,706.30	0.13%	368,869.67	0.08%	86.98%
营业外支出	492,649.89	0.09%	220,147.12	0.05%	123.78%
净利润	52,691,675.40	9.64%	56,997,612.55	12.42%	-7.55%

项目重大变动原因：

1、营业收入较上年增长 19.08%，主要系原有客户订单量的增加和新客户销售的增加所致。
2、营业成本较上年增长 25.94%，主要系随业务规模扩大营业收入增加，营业成本同比增加，同时原纸价格上涨导致成本增长。
3、管理费用较上年增长 26.76%，主要因员工工资福利上涨，故职工薪酬增加。
4、财务费用较上年减少 11.21%，系报告期内美元汇率上升，汇兑收益增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	546,047,218.59	458,876,141.10	19.00%
其他业务收入	388,934.57	23,584.91	1,549.08%
主营业务成本	380,055,498.15	301,959,038.78	25.86%
其他业务成本	237,806.21	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
(1) 阀口袋	376,761,441.87	69.00%	343,463,093.90	74.85%
(2) 方底袋	64,336,175.53	11.78%	43,855,912.24	9.56%
(3) 热封口袋	40,382,718.16	7.40%	32,696,736.25	7.13%
(4) 缝底袋	23,311,535.52	4.27%	11,793,522.17	2.57%
(5) 其他	23,756,770.14	4.35%	3,028,123.96	0.66%

(6) 自动包装机	17,498,577.37	3.20%	24,038,752.58	5.24%
合计	546,047,218.59	100%	458,876,141.10	100.00%

按区域分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内	475,299,898.62	87.04%	407,832,344.08	88.88%
其中：东北地区	51,290,821.92	9.39%	46,130,638.51	10.05%
华北地区	43,395,784.93	7.95%	36,815,322.57	8.02%
华东地区	280,426,268.33	51.36%	226,384,517.28	49.33%
华南地区	37,354,469.55	6.84%	25,585,073.14	5.58%
华中地区	29,895,174.17	5.47%	27,463,751.51	5.99%
西北地区	17,545,711.33	3.21%	13,926,103.09	3.03%
西南地区	15,391,668.39	2.82%	31,526,937.09	6.87%
国外	70,747,319.97	12.96%	51,043,797.02	11.12%
总计	546,047,218.59	100.00%	458,876,141.10	100.00%

收入构成变动的的原因：

报告期内，方底袋和热封口袋类产品较上年度有所增长，主要系公司销往国外的营业收入增长所致。公司报告期内国外营业收入增长了 1,970.35 万元，该地区主要销售客户行业为奶粉和食品行业，均以方底袋和热封口袋为主。其他类别增长系公司报告期内增加了塑料制品的销售所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	立邦投资有限公司	34,948,111.79	6.40%	否
2	沈阳化工股份有限公司	33,447,086.87	6.12%	否
3	派丽（上海）管理有限公司	31,061,377.99	5.68%	否
4	北京东方雨虹防水技术股份有限公司	22,034,053.03	4.03%	否
5	美巢集团股份公司	15,906,030.59	2.91%	否
合计		137,396,660.27	25.14%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海年瑞进出口有限公司	75,597,774.01	21.89%	否
2	福建省青山纸业股份有限公司	66,926,995.06	19.38%	否
3	毕瑞贸易（上海）有限公司	42,772,050.99	12.38%	否
4	赛尔玛国际贸易（上海）有限公司	18,871,798.73	5.46%	否
5	BillerudKorsnas AB	10,897,508.48	3.15%	否
合计		215,066,127.27	62.26%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	46,091,293.63	37,506,282.41	22.89%
投资活动产生的现金流量净额	-85,807,975.73	-83,418,990.11	2.86%
筹资活动产生的现金流量净额	31,425,191.05	82,983,956.59	-62.13%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年增加 22.89%，主要原因是本期营业收入增加致收款增加，故经营活动现金流入增加。

2、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 62.13%，主要原因是与上年同期减少了银行借款。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

(1) 公司全资子公司：

2015年5月，艾录股份以10.15元/股，发行317.7334万股全资收购了锐派包装技术（上海）有限公司。锐派包装成立于2014年6月26日，注册资本2,000万元人民币，营业范围：从事包装技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务，包装设备的设计、销售、安装、维修，纸张，胶粘剂（除危险品），包装材料，纸袋，塑料制品，包装机械，化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品），机械设备及配件销售，从事货物进出口及技术进出口业务，包装材料、纸袋、塑料制品、包装机械制造加工，包装设计，包装装潢印刷，自有设备租赁。

(2) 公司控股子公司：

上海艾鲲新材料科技有限公司成立于2017年4月，目前注册资本为5,615万元人民币，其中艾录股份出资3,286万元，占比58.52%。营业范围：从事新材料、环保科技专业领域内技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，包装设计，塑料制品、化妆品、包装材料、包装专用设备、日用化学品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品），日用百货销售，包装装潢印刷，其他印刷品印刷，从事货物进出口及技术进出口业务，环保包装新材料生产。

(3) 公司参股公司：

2016年3月，艾录股份出资600万元参股上海合印科技股份有限公司；2018年7月，公司对合印股份追加投资500万元。截至报告期末，公司持有合印股份186.6053万股，占其总股份的1.7935%。合印股份成立于2012年5月15日，注册资本10,404.702万元人民币，营业范围：网络、信息、计算机、

电子、包装及印刷、多媒体、节能环保、新能源、生物医药、化工新材料专业技术领域内的技术服务、技术咨询、技术开发、技术转让，计算机软件的开发与维护，包装设计，图文设计制作，设计、制作、代理各类广告，利用自有媒体发布广告，展览展示服务，会务服务，商务信息咨询，计算机网络工程，销售计算机、软件及辅助设备、工艺礼品、文教用品、办公用品及设备、电脑及其配件、金属材料、日用百货、纸制品、包装材料、机械设备及配件，以电子商务方式从事化妆品的销售，食品流通，从事货物及技术的进出口业务。合印股份于 2016 年 12 月 16 日于全国中小企业股份转让系统挂牌。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司累计购买投资安全性高、流动性好、且不超过 6 个月的保本型银行理财产品和结构性存款共计人民币 2,700 万元，截至报告期末，公司购买理财产品和结构性存款的余额为人民币 0 元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

2018 年，公司一方面积极开展生产经营工作，努力开拓市场，优化业务模式，依法保护职工的合法权益，着力提升职工幸福指数，构筑企业与职工之间的和谐氛围；另一方面，树立和维护诚信、守法、公正的良好形象，依法纳税，主动承担对自然环境、对社会和经济发展的义务，积极维护民族团结和社会稳定，支持和赞助社会公益事业，关注社会弱势群体的生存环境。公司已将承担企业社会责任融入到公司的经营发展之中，追求公司与客户、员工、股东和社会的共同进步和发展。

三、持续经营评价

公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业并未发生重大变化。报告期内，

并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 宏观经济周期波动的风险

公司所处细分行业为环保纸包装行业，产品应用范围广泛，下游产业主要包括化工行业、建材行业、食品行业、食品添加剂行业及医药行业等众多领域。作为国民经济的配套产业，同时作为下游驱动型行业，纸袋包装行业与下游行业的需求态势紧密相关，下游行业的经营和发展状况对本行业有着直接的影响。

近年来，国民经济持续平稳增长，下游行业发展态势良好，带动了纸袋包装行业的快速增长。然而，受国家宏观经济发展形势和国民经济增长速度的影响，如公司下游行业内企业的开工率不足或订单量减少，将对公司产品及服务需求造成不利影响。

(二) 市场竞争加剧的风险

环保纸袋包装凭借其物理性能优势以及环境友好等优点，被誉为“绿色包装”，成为粉体包装中重要的组成部分。可以预见，随着国家产业政策的鼓励和支持，在全世界的环保压力逐步增大的背景下，绿色包装将面临更旺盛的需求，纸袋包装行业的未来发展空间巨大，这将吸引大量竞争者进入。

虽然公司是细分行业中为数不多的立足于提供整体解决方案的公司之一，在下游行业领域已积累了较多稳定优质的客户资源，且公司产品在高端市场占有率较高，但随着竞争对手技术水平的提高和越来越多行业新进入者的加入，若公司不能适应市场和客户需求的变化，并在产品研发、技术创新和客户服务等方面进一步增强实力，未来将面临市场竞争加剧导致的市场占有率及盈利能力下降的风险。

(三) 行业经营环境变化导致业绩下滑的风险

随着包装行业企业集中度的不断提高，公司未来将面临竞争更加激烈的行业经营环境。虽然公司通过“工业用环保纸包装整体解决方案”的服务模式与下游客户建立了长期、友好的稳定合作关系，稳定、强大的客户资源成为公司的核心竞争力之一，然而，但由于下游客户一方面会对包装的质量、性能和技术标准不断提出新需求，另一方面对于自身整体成本的控制较为严格，公司始终存在提升技术水平、改进生产工艺、提高生产效率的压力。如果公司不能及时满足客户需求，有效开拓新市场，持续开发、研发新产品，降低生产成本，将会对公司业务拓展乃至经营业绩产生负面影响，或将存在公司营业收入、

净利润等业绩指标出现下滑的风险。

（四）技术失密和核心技术人员流失风险

公司“工业用环保纸包装整体解决方案”的一体化经营模式和绿色、环保、高性能包装材料的持续开发需要技术、管理、营销、物流、计算机应用等多方面的人才。公司高度重视技术的研发与创新，长期坚持自主研发、自主创新，研发支出绝对额及占营业收入比重逐年上升，培养了一批经验丰富的技术人才，公司现有的核心技术人员已经成为推动公司发展的关键力量。

虽然公司建立了较为完善和有效的人力资源管理和人才激励机制，但是如果公司不能持续完善各项用人制度和激励机制，出现公司技术外泄或者核心技术人员流失，可能会在一定程度上影响公司的市场竞争力和技术创新力，这将对公司经营产生不利影响，在一定程度上影响公司的长远发展。

（五）供应商较为集中的风险

公司前五名供应商较为集中。公司产品的主要生产原材料中纸张耗用占产品原材料成本总额的 70% 以上。如出现个别供应商无法继续供应原材料的情况，公司生产经营或将受到一定不利影响。

（六）海外市场环境变化的风险

公司重视国际市场，经过长期以来对国际市场的开拓，销售规模逐年增加。公司国外销售地区分布较为分散，主要出口国包括新加坡、马来西亚、澳大利亚、刚果（金）、菲律宾、日本、印度、新西兰、泰国、法国等地。随着公司产品的逐步推广，国外客户数量亦将逐步增加。公司高度重视国外市场的拓展与维护，通过实地走访、网络、展会等多种形式与客户进行沟通，但若上述主要海外国家的政治、经济、贸易政策等发生较大变化或经济形势恶化，我国出口政策发生重大变化或我国与上述国家之间发生贸易争端等，可能对公司的出口业务产生一定不利影响。

（七）原材料纸张价格波动的风险

近年来，原材料纸张的采购价格持续上涨，导致公司成本增长，价格竞争更为激烈。若原材料纸张价格未来持续增长或供应不稳定，将对公司未来经营或利润带来一定不利影响。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司新增原材料纸张价格波动的风险。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
艾赋（上海）品牌管理有限公司	公司为联营公司艾赋（上海）品牌管理有限公司提供房屋租赁	3,636.36	不适用	不适用	不适用

陈安康	公司控股股东、实际控制人陈安康为公司贷款提供担保	60,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月22日	2019-013
陈安康及其配偶邵惠娟	公司控股股东、实际控制人陈安康及其配偶邵惠娟为公司贷款提供担保	40,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月22日	2019-013
陈安康及其配偶邵惠娟	公司控股股东、实际控制人陈安康及其配偶邵惠娟为公司贷款提供担保	30,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月22日	2019-013
陈安康及其配偶邵惠娟	公司控股股东、实际控制人陈安康及其配偶邵惠娟为公司贷款提供担保	19,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月22日	2019-013
陈安康及其女陈雪骐	公司控股股东、实际控制人陈安康、实际控制人陈雪骐为控股子公司售后回租赁提供担保	23,500,000.00	已事前及时履行	2018年2月6日	2018-005
陈安康及其女陈雪骐	公司控股股东、实际控制人陈安康、实际控制人陈雪骐为控股子公司融资租赁提供担保	11,430,000.00	已事前及时履行	2018年2月6日	2018-005
总计		183,933,636.36			

注：根据公司董事会议事规则，公司为联营公司艾赋（上海）品牌管理有限公司提供房屋租赁所涉金额无需经过董事会等相关审议程序。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易属于公司正常业务范围，系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，有助于公司发展，并且不会对公司的经营成果造成不利影响，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，不影响公司的独立性。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2018年5月3日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过《关于控股子公司增资扩股的议案》。

(四) 股份回购情况

2015年4月15日，艾录股份与上海锐派原股东签订《发行股份购买资产协议》，约定上海锐派原股东以其持有的上海锐派100%股权认购艾录股份发行的人民币普通股，艾录股份以10.15元/股的价格向上海锐派原股东发行3,177,334股股份。同时，艾录股份与上海锐派原股东先后签订《业绩补偿协议》、《业绩补偿补充协议》，对上海锐派2015年度至2017年度业绩目标及未达成业绩目标时的补偿事宜作出安排。根据由立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年4月9日出具的《关于对锐派包装技术（上海）有限公司业绩承诺完成情况的鉴证报告》（信会师报字[2018]第ZA10068号），锐派包装2015年度至2017年度扣除艾录销售损益且扣除非经常性损益后归属于母公司净利润数均未达到业绩承诺净利润数，已经触发约定的补偿条件。

2018年4月9日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过《关于公司回购并注销股份的议案》，议案内容包括股份回购原因、目的、价格、数量、拟用于回购的资金总额及资金来源、预计回购后公司股权结构的变动情况、管理层对本次回购股份对公司经营、财务及未来发展影响的分析等。公司审议本次回购股份并注销相关议案时，关联董事履行了回避表决程序。同日，公司在全国股转系统披露了《第二届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2018-013）和《关于锐派包装技术（上海）有限公司业绩承诺补偿及公司回购注销股份的公告》（公告编号：2018-021）。

2018年5月3日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过了本次股份回购并注销相关议案，关联股东回避表决。同日，公司在全国股转系统上披露了《2017年年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-025）。

2018年8月28日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过《关于调整公司回购股份具体实施方案的议案》，调整本次回购并注销股份方案，具体是暂不向上海锐派原股东王磊回购股份，未调整事项仍按第二届董事会第八次会议及2017年年度股东大会相关决议实行。同日，公司在全国股转系统披露了《第二届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2018-042）和《关于回购注销部分股份暨减少注册资本的债权人通知公告》（公告编号：2018-047）。2018年10月11日，公司在《文汇报》上刊登《减资公告》。截止2018年11月26日，公司未收到债权人要求公司清偿债务或提供相应担保的请求。

2018年12月26日，全国中小企业股份转让系统出具了《关于上海艾录包装股份有限公司回购注销本公司股票的函》（股转系统函【2018】4235号），确认艾录股份定向回购3,589,338股，注销3,589,338股。

公司于2019年2月14日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司开立上海艾录包装股份有限公司回购专用证券账户（以下简称“回购专户”）。

曹连成、陈安康、陈雪骐、朱利、邹浩波、姚慧、潘程栋、徐浩、吕川、卢晓贤于 2019 年 2 月 26 日将本次回购注销的股份合计 3,589,338 股过户至回购专户，回购的股份自过户至回购专户之日即失去其权利。

公司于 2019 年 2 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完成上述合计 3,589,338 股回购股份注销手续。

公司将按照相关规定办理工商变更登记等相关手续。

(五) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员承诺公司挂牌时，出具关于避免同业竞争的承诺。报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

公司控股股东、实际控制人陈安康承诺上海利顿建设有限公司（注册号：3102281008916）与上海利顿建设有限公司电器分公司（注册号：31022810089160001）为陈安康参股并担任执行董事、法定代表人的公司，于 2000 年 10 月 18 日被吊销营业执照，目前尚未注销。上海久辰化工有限公司（注册号：3102282053241）为陈安康控股并担任执行董事、法定代表人的公司，于 2005 年 12 月 16 日被吊销营业执照，目前尚未注销。针对上述事项，公司控股股东、实际控制人陈安康已出具承诺：将积极办理前述公司的注销手续，如因前述公司吊销或未注销情形导致上海艾录包装股份公司发生的损失由本人全部承担。报告期内，公司控股股东、实际控制人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产-二期厂房	抵押	39,661,418.51	4.19%	银行贷款抵押
固定资产-三期厂房	抵押	74,890,554.68	7.92%	银行贷款抵押
无形资产-三期土地	抵押	22,843,870.64	2.42%	银行贷款抵押
2 台复合管制管机，4 套 PTH60 注头机，10 套模具	抵押	32,202,539.88	3.40%	售后回租赁抵押
2 台复合管制管机	抵押	9,817,346.39	1.04%	融资租赁抵押
总计	-	179,415,730.10	18.97%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	83,754,372	59.70%	0	83,754,372	59.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,669,569	9.74%	0	13,669,569	9.74%	
	董事、监事、高管	849,289	0.61%	0	849,289	0.61%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	56,527,095	40.30%	0	56,527,095	40.30%	
	其中：控股股东、实际控制人	41,242,049	29.40%	0	41,242,049	29.40%	
	董事、监事、高管	11,685,509	8.33%	0	11,685,509	8.33%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		140,281,467	-	0	140,281,467	-	
普通股股东人数							400

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈安康	54,911,618	0	54,911,618	39.14%	41,242,049	13,669,569
2	上海鼎丰股权投资合伙企业（有限合伙）	10,098,360	0	10,098,360	7.20%	0	10,098,360
3	陈曙	7,791,580	0	7,791,580	5.55%	7,454,160	337,420
4	上海傲英一期股权投资中心（有限合伙）	6,214,160	0	6,214,160	4.43%	0	6,214,160
5	东方证券股份有限公司	5,545,500	0	5,545,500	3.95%	0	5,545,500
合计		84,561,218	0	84,561,218	60.27%	48,696,209	35,865,009

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

董事陈安康，为公司控股股东和实际控制人。除此之外，其他人之间无任何关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为陈安康先生，截至报告期末，陈安康先生的持股数量为 54,911,618 股，持股比例为 39.14%。控股股东性质为自然人股东。

陈安康，男，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。1984 年 7 月至 1992 年 10 月期间就职于上海石化总厂，任副总经理助理；1992 年 10 月至 1998 年 3 月期间就职于上海石化工程公司，任副总经理助理；1998 年 3 月至 1999 年 1 月期间就职于上海利顿建设有限公司，任董事长；1999 年 1 月至 2011 年 4 月期间，就职于上海丽顿包装材料有限公司，任执行董事；2006 年 8 月至 2008 年 4 月，就职于艾录有限，任总经理；2009 年 3 月至 2011 年 7 月，就职于艾录有限，任执行董事、总经理；2011 年 7 月至 2014 年 3 月，就职于艾录有限，任董事长、总经理；2014 年 3 月至今，就职于艾录股份，任董事长、总经理。

(二) 实际控制人情况

公司控股股东为陈安康先生，截至报告期末，陈安康先生的持股数量为 54,911,618 股，持股比例为 39.14%。控股股东性质为自然人股东。

陈安康，男，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。1984 年 7 月至 1992 年 10 月期间就职于上海石化总厂，任副总经理助理；1992 年 10 月至 1998 年 3 月期间就职于上海石化工程公司，任副总经理助理；1998 年 3 月至 1999 年 1 月期间就职于上海利顿建设有限公司，任董事长；1999 年 1 月至 2011 年 4 月期间，就职于上海丽顿包装材料有限公司，任执行董事；2006 年 8 月至 2008 年 4 月，就职于艾录有限，任总经理；2009 年 3 月至 2011 年 7 月，就职于艾录有限，任执行董事、总经理；2011 年 7 月至 2014 年 3 月，就职于艾录有限，任董事长、总经理；2014 年 3 月至今，就职于艾录股份，任董事长、总经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈安康	董事长、总经理	男	1964年2月	大专	2017-03-14至2020-03-14	是
张勤	董事、副总经理	女	1979年11月	本科	2017-03-14至2020-03-14	是
陈雪骐	董事、董事会秘书、副总经理	女	1990年3月	本科	2017-03-14至2020-03-14	是
陈曙	董事	男	1966年1月	硕士	2017-03-14至2020-03-14	否
胡兵	董事	男	1973年12月	本科	2017-03-14至2020-03-14	否
王之琦	董事	男	1978年7月	硕士	2017-03-14至2020-03-14	否
阮丹林	监事会主席	女	1982年9月	本科	2017-03-14至2020-03-14	是
钱慧浩	监事	男	1975年6月	大专	2017-03-14至2020-03-14	是
胡军林	监事	男	1980年6月	大专	2017-03-14至2020-03-14	是
徐贵云	副总经理	男	1982年2月	本科	2017-03-14至2020-03-14	是
陆春艳	财务负责人	女	1977年3月	本科	2017-03-14至2020-03-14	是
徐逸星	独立董事	女	1944年8月	本科	2017-03-14至2020-03-14	是
夏尧云	独立董事	男	1963年2月	硕士	2017-03-14至2020-03-14	是
盛立新	独立董事	女	1966年7月	本科	2017-03-14至2020-03-14	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员之间，董事陈安康，为公司控股股东和实际控制人，与董事陈雪骐为父

女关系。除此之外，其他人之间无任何关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈安康	董事长、总经理	54,911,618	0	54,911,618	39.14%	0
张勤	董事、副总经理	4,159,860	0	4,159,860	2.97%	0
陈雪骐	董事、董事会秘书、副总经理	583,358	0	583,358	0.42%	0
陈曙	董事	7,791,580	0	7,791,580	5.55%	0
胡兵	董事					
王之琦	董事					
阮丹林	监事会主席					
胡军林	监事					
钱慧浩	监事					
陆春艳	财务负责人					
徐贵云	副总经理					
合计	-	67,446,416	0	67,446,416	48.08%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	44	41

生产人员	283	311
销售人员	36	39
技术人员	70	79
财务人员	10	10
其他辅助类	155	168
员工总计	598	648

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	69	71
专科	140	152
专科以下	385	422
员工总计	598	648

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司 2018 年末在职员工人数相比 2017 年增加 50 人，增幅为 8.36%；其中本科及以上学历人数增加 2 人。2018 年退休职工为 8 人，报告期内不存在公司需要承担离退休职工费用的情况。公司人力资源部对年度人员的变动与引进做出计划，内部晋升调配人才与外部招聘人才相结合实施招聘，很好地补充了各类人才。对所聘人才及时安排工作职位，并防止人才流失。定期对公司员工进行培训，针对个人能力给予薪酬激励。

公司的员工薪酬结合入职年限、工作表现、贡献程度等不定期调整。公司实施全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

将绩效考核结果与薪酬体系挂钩，是公司持续激励的重要方式之一。公司对业绩的考核，对考核目标的设定，对考核标准的选择，对考核内容的要求将直接体现公司的经营理念和管理思想，并直接作用于企业对员工的激励。公司考核为定期考核，包括月度考核和年度考核。根据量化指标确定，无法量化指标，无法统计概率的，以行为导向为考核内容。可以扣分次数作为考核方法，并不断完善强化绩效考核体系，从而激励员工提高业绩和提高管理方式。为了实现公司业绩目标，公司将总的业绩目标分解到销售部门，再将各部门销售考核指标分解到各销售人员，销售人员需签订绩效合同，承诺完成业绩指标，并且与业务提成挂钩，按完成比例发放奖金，每季度进行考核。

公司十分重视员工培训，制定了系统的年度培训计划与人才培育项目，包括新员工入职培训、安全培训、技能培训、法规培训、素养培训等。公司对新入职员工进行入职培训使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，使其尽快融入公司。入职后，公司还为员工提供了丰富的学习资源，如：引

进健峰管理技术培训的基层品质建设辅导有效改善生产品质问题，提高员工质量意识；组织全体员工开展团队拓展训练；组织公司相关部门经理及销售精英进行短期的生产管理实务培训及经理人领导与管理技能提升的培训、钢铁磨砺营等专业技能管理的培训，员工可以根据自己的业务水平及业务种类制定相应的培训计划。培训方式以内部培训和外部培训相结合，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	8	8
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

报告期内，未发生变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	√是 □否
董事会是否设置独立董事	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司已按照《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（实行）》等有关法律、法规和《公司章程》的要求，建立了规范的公司治理结构。股东大会、董事会、监事会和管理层均能够按照法律及法规要求，履行各自权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》中设立了投资者关系管理、纠纷解决等条款能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的重大决策事项，均按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事和高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、第二届董事会第六次会议：审议通过了《关于调整细化<关于公司为控股子公司贷款提供担保的议案>的议案》。</p> <p>2、第二次董事会第七次会议：审议通过了《关于公司终止首次公开发行股票并上市的申请并撤回申请文件的议案》。</p> <p>3、第二次董事会第八次会议：审议通过了《关于公司<2017 年度报告及摘要>的议案》、《关于公司<2017 年度董事会工作报告>的议案》、《关于公司<2017 年度总经理工作报告>的议案》、《关于公司<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于公司<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于审议公司 2017 年度<审计报告及财务报表>的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于审议<关于对锐派包装技术（上海）有限公司业绩承诺完成情况的鉴证报告>的议案》、《关于向锐派包装技术（上海）有限公司提供借款的议案》、《关于调整锐派包装技术（上海）有限公司业绩补偿方案并与其原股东签订<业绩补偿与奖励事项之协议书>的议案》、《关于公司回购并注销股份的议案》、《关于控股子公司增资扩股的议案》、《关于提请股东大会授权董事会决定公司及子公司购买理财产品的议案》、《关于计提商誉减值准备的议案》、《关于公司 2018 年研发项目的议案》、《关于 2017 年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审计说明的议案》、《关于召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>4、第二届董事会第九次会议：审议通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于控股子公司增资扩股的议案》、《关于控股子公司购买资产和原材料的议案》、《关于调整公司回购股份具体实施方案的议案》、《关于新增 2018 年研发项目的议案》、《关于召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、第二届董事会第十次会议：审议通过《关于向上海艾鲲新材料科技有限公司提供借款的议案》、《关于召开公司 2018 年第二次临时股</p>

		<p>东大会的议案》。</p> <p>6、第二届董事会第十一次会议：审议通过《上海艾录包装股份有限公司关于 2019 年度公司及控股子公司向金融机构申请授信额度的议案》、《关于召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、第二届监事会第五次会议：审议通过了《关于公司<2017 年度报告及摘要>的议案》、《关于公司<2017 年度监事会工作报告>的议案》、《关于公司<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于公司<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于审议<关于对锐派包装技术（上海）有限公司业绩承诺完成情况的鉴证报告>的议案》、《关于向锐派包装技术（上海）有限公司提供借款的议案》、《关于调整锐派包装技术（上海）有限公司业绩补偿方案并与其原股东签订<业绩补偿与奖励事项之协议书>的议案》、《关于计提商誉减值准备的议案》、《关于 2017 年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审计说明的议案》。</p> <p>2、第二届监事会第六次会议：审议通过《关于公司<2018 年半年度报告>的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2017 年年度股东大会：审议通过了《关于公司<2017 年度报告及摘要>的议案》、《关于公司<2017 年度董事会工作报告>的议案》、《关于公司<2017 年度监事会工作报告>的议案》、《关于公司<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于公司<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于审议<关于对锐派包装技术（上海）有限公司业绩承诺完成情况的鉴证报告>的议案》、《关于向锐派包装技术（上海）有限公司提供借款的议案》、《关于调整锐派包装技术（上海）有限公司业绩补偿方案并与其原股东签订<业绩补偿与奖励事项之协议书>的议案》、《关于控股子公司增资扩股的议案》、《关于提请股东大会授权董事会决定公司及子公司购买理财产品的议案》、《关于公司回购并注销股份的议案》、《关于 2017 年度控股股东及其</p>

		<p>他关联方占用资金情况的专项审计说明的议案》。</p> <p>2、2018年第一次临时股东大会：审议通过《关于控股子公司购买资产和原材料的议案》。</p> <p>3、2018年第二次临时股东大会：审议通过《关于向上海艾鲲新材料科技有限公司提供借款的议案》。</p> <p>4、2018年第三次临时股东大会：审议通过《上海艾录包装股份有限公司关于2019年度公司及控股子公司向金融机构申请授信额度的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会和监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况，建立了规范的公司治理结构，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司治理已进入有效运行阶段，三会均按照现行法律法规及公司章程的规定依法运行。

同时，公司及时有效地听取多方有助于改善公司治理的意见和建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平，具体体现在：

1. 公司积极引入外部专业培训机构对中高层管理人员进行专业的管理知识和技能培训，对基层员工进行专业的学习培训、专业技能培训和职业素养培训等，尽可能覆盖到每一位艾录的员工；
2. 公司通过引入 CRM 系统进一步提升公司客户管理制度；
3. 公司严格参照会计准则和税务部门要求，优化了财务部门的标准，提升了公司财务风险控制的能力和规范性。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，切实有效地保护投资者权益。公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、

法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定。

公司制定的《投资者关系管理制度》对投资者关系管理的目的及原则、投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等内容进行了详细规定，主要如下：

(1) 投资者关系工作中公司与投资者沟通的内容主要包括

①公司的发展战略，包括公司的发展方向、发展规划、竞争战略和经营方针等；

②法定信息披露及其说明，包括定期报告和临时公告等；

③公司依法可以披露的经营管理信息，包括生产经营状况、财务状况、新产品或新技术的研究开发、经营业绩、股利分配等；

④公司依法可以披露的重大事项；

⑤企业文化建设；

⑥公司的其他相关信息。

(2) 公司与投资者沟通的具体方式

公司应利用股东大会、网站、邮箱、电话咨询等形式，做好投资者关系活动。

①公司应根据法律法规的要求认真做好股东大会的安排组织工作。公司应努力为中小股东参加股东大会创造条件，在召开时间和地点等方面充分考虑便于股东参加。

②公司网站中设立投资者关系专栏，通过电子信箱或论坛接受投资者提出的问题和建议，并及时答复。

③公司应设立专门的投资者咨询电话和传真，投资者可利用咨询电话向公司询问、了解其关心的问题。

公司设置专业人员负责投资者关系管理工作的有序进行，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用 (基础层公司不做强制要求)

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用 (基础层公司不做强制要求)

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
徐逸星	6	6	0	0
盛立新	6	6	0	0
夏尧云	6	6	0	0

独立董事的意见：

报告期内，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷，也不存在非财务报告重大缺陷和重要缺陷。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司主要从事高端纸包装产品的研发、设计、生产和销售业务，拥有独立完整的研发、采购、生产及销售服务体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。

公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。公司业务独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了《财务管理制度》、《固定资产管理制度》、《采购管理程序》、《销售营运模式》、《供应商管理程序》、《生产管理制度》、《人力资源管理制度》、《生产安全管理制度》、《环境保护管理制度》、《质量管理手册》、《研发管理制度》等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、研发管理、销售管理、物资采购、行政管理、安全环保等生产经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷。

内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。并严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。同时，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZA12398 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	王斌、蒋雪莲
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

上海艾录包装股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海艾录包装股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）存货跌价准备	
如合并报表附注五/（五）所示，截至 2018 年 12 月 31 日，贵公司存货账面余额为 162,106,537.37 元，存货跌价准备余额为 3,316,282.46 元。存货跌价准备按成本与可变现净值孰低计量。管理层根据存货的估计售价减去估计的销	我们对存货跌价准备执行的主要审计程序包括： （1）了解贵公司计提存货跌价准备的流程并评价其内部控制； （2）对存货盘点进行监盘并关注存在减值迹象的存货是否被识别；

<p>售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。</p> <p>管理层以库存商品的状态估计其预计售价，在估计过程中，管理层需要作出重大判断，因此我们将存货跌价准备确认为关键审计事项。</p>	<p>(3) 通过检查原始凭证对存货的货龄划分进行测试；</p> <p>(4) 对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，对管理层估计的销售费用及相关税费进行评估，对存货可变现净值及期末存货跌价准备进行了复核测算。</p>
<p>(二) 收入确认</p>	
<p>如财务报表附注五/（二十九）所示，公司合并财务报表中 2018 年度的营业收入 546,436,153.16 元，主要为国内销售产生的收入。公司在商品所有权上的主要风险和报酬转移时确认收入，各主要类型收入的具体收入确认政策详见附注三/（二十四）。由于收入金额重大，且是关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对收入的真实性、完整性，我们实施的审计程序主要包括：（1）了解、测试公司与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；</p> <p>（2）区别经营销售类别、行业发展和公司情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；</p> <p>（3）对资产负债表日前后确认的收入进行截止测试，确认是否存在提前或延迟确认收入的情况；</p> <p>（4）执行细节测试，抽样检查存货收发记录、客户确认的结算单、验收报告等外部证据，检查收款记录，查验销售收入的真实性；</p> <p>（5）向主要客户实施函证程序，确认本期销售金额及往来款项余额，评价销售收入的真实性、完整性。</p>

四、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重

大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所（普通特殊合伙）

中国注册会计师：王斌

中国注册会计师：蒋雪莲

中国·上海二〇一九年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	52,704,070.25	60,096,396.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	179,775,821.14	132,564,493.35
其中：应收票据		17,369,520.49	13,351,554.48
应收账款		162,406,300.65	119,212,938.87
预付款项	五（三）	28,212,465.55	34,742,604.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	6,297,976.86	4,007,107.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	158,790,254.91	129,028,470.99
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	五（六）	13,813,711.63	6,687,163.37
流动资产合计		439,594,300.34	367,126,236.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
可供出售金融资产	五（七）	33,305,803.43	6,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	五（八）	750,829.90	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产	五（九）	374,907,976.09	338,170,617.80
在建工程	五（十）	46,176,321.73	22,255,240.61
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十一）	38,684,095.65	41,025,491.76

开发支出			
商誉	五（十二）		-
长期待摊费用	五（十三）	10,780,844.92	6,988,493.64
递延所得税资产	五（十四）	1,644,173.92	1,350,018.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		506,250,045.64	415,789,862.13
资产总计		945,844,345.98	782,916,098.43
流动负债：			
短期借款	五（十五）	133,074,649.13	120,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十六）	47,874,156.45	37,330,949.19
其中：应付票据			
应付账款		47,874,156.45	37,330,949.19
预收款项	五（十七）	10,887,091.30	12,215,332.80
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十八）	5,997,076.69	5,303,229.40
应交税费	五（十九）	25,258,580.67	5,387,467.29
其他应付款	五（二十）	15,283,646.74	13,582,553.21
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十一）	12,917,300.00	
其他流动负债			
流动负债合计		251,292,500.98	193,819,531.89
非流动负债：			
长期借款	五（二十二）	23,460,000.00	15,310,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（二十三）	6,094,847.87	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十四）	21,777,758.29	16,491,342.51

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,332,606.16	31,801,342.51
负债合计		302,625,107.14	225,620,874.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十五）	140,281,467.00	140,281,467.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	293,233,497.61	268,895,709.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	25,821,931.19	19,083,211.44
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	164,941,559.37	115,087,555.17
归属于母公司所有者权益合计		624,278,455.17	543,347,942.74
少数股东权益		18,940,783.67	13,947,281.29
所有者权益合计		643,219,238.84	557,295,224.03
负债和所有者权益总计		945,844,345.98	782,916,098.43

法定代表人：陈安康主管会计工作负责人：陆春艳会计机构负责人：陆春艳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		50,438,682.28	42,410,309.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三（一）	168,527,102.10	121,541,207.45
其中：应收票据		16,670,152.13	12,337,054.48
应收账款		151,856,949.97	109,204,152.97
预付款项		26,565,823.48	17,758,568.73
其他应收款	十三（二）	70,714,866.09	33,847,225.84
其中：应收利息			
应收股利			
存货		134,112,222.12	104,981,830.723
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		268,307.68	4,459,387.70

流动资产合计		450,627,003.75	324,998,530.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
可供出售金融资产		33,305,803.43	6,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	33,610,829.90	23,560,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		322,994,717.73	335,365,875.40
在建工程		19,601,222.12	21,056,379.14
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		38,540,250.49	40,835,446.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,501,082.25	6,973,194.63
递延所得税资产		1,644,173.92	1,337,692.26
其他非流动资产			-
非流动资产合计		459,198,079.84	435,128,587.55
资产总计		909,825,083.59	760,127,117.67
流动负债：			
短期借款		133,074,649.13	120,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		44,880,875.10	34,614,599.42
其中：应付票据			
应付账款		44,880,875.10	34,614,599.42
预收款项		1,647,080.43	1,105,217.15
合同负债			
应付职工薪酬		4,564,028.03	4,703,684.00
应交税费		25,244,461.20	5,366,931.95
其他应付款		12,308,008.51	10,806,656.68
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		221,719,102.40	176,597,089.20
非流动负债：			
长期借款		23,460,000.00	15,310,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		21,777,758.29	16,491,342.51
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,237,758.29	31,801,342.51
负债合计		266,956,860.69	208,398,431.71
所有者权益：			
股本		140,281,467.00	140,281,467.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		292,648,048.54	268,895,709.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,821,931.19	19,083,211.44
一般风险准备			
未分配利润		184,116,776.17	123,468,298.39
所有者权益合计		642,868,222.90	551,728,685.96
负债和所有者权益合计		909,825,083.59	760,127,117.67

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		546,436,153.16	458,899,726.01
其中：营业收入	五（二十九）	546,436,153.16	458,899,726.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		486,969,809.48	392,941,893.66
其中：营业成本	五（二十九）	380,293,304.36	301,959,038.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十）	1,460,709.35	777,409.13
销售费用	五（三十一）	29,280,341.18	25,614,288.05
管理费用	五（三十二）	49,266,830.01	38,867,349.40
研发费用	五（三十三）	17,118,031.09	13,513,769.33
财务费用	五（三十四）	4,733,340.40	5,330,792.52
其中：利息费用		7,120,717.67	4,662,214.17
利息收入		185,455.49	178,910.26
资产减值损失	五（三十五）	4,817,253.09	6,879,246.45
信用减值损失			
加：其他收益	五（三十六）	2,997,994.89	2,031,237.46
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-31,495.22	57,863.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-149,170.10	
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）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	40,925.30	105,632.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,473,768.65	68,152,565.33
加：营业外收入	五（三十九）	689,706.30	368,869.67
减：营业外支出	五（四十）	492,649.89	220,147.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,670,825.06	68,301,287.88
减：所得税费用	五（四十一）	9,979,149.66	11,303,675.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,691,675.40	56,997,612.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,691,675.40	56,997,612.55
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.少数股东损益		-3,901,048.55	-492,718.71
2.归属于母公司所有者的净利润		56,592,723.95	57,490,331.26
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
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			
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		52,691,675.40	56,997,612.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		56,592,723.95	57,490,331.26
归属于少数股东的综合收益总额		-3,901,048.55	-492,718.71
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四（二）	0.40	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）	十四（二）	0.40	0.41

法定代表人：陈安康主管会计工作负责人：陆春艳会计机构负责人：陆春艳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（四）	550,224,161.90	436,054,754.79
减：营业成本	十三（四）	384,100,904.60	284,095,585.22
税金及附加		1,437,545.74	706,383.71
销售费用		25,261,473.98	22,601,558.65
管理费用		41,294,577.64	33,533,613.96
研发费用		16,700,145.85	13,496,459.78
财务费用		4,602,553.07	5,219,797.76
其中：利息费用		6,974,532.69	4,552,642.17
利息收入		171,532.76	156,233.84
资产减值损失		2,574,509.48	3,891,787.38
信用减值损失			
加：其他收益		2,767,905.33	1,731,237.46
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	-72,838.61	57,863.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-149,170.10	
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		40,925.30	105,632.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		76,988,443.56	74,404,301.31
加：营业外收入		687,234.66	365,013.22
减：营业外支出		321,657.09	220,147.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,354,021.13	74,549,167.41
减：所得税费用		9,966,823.60	10,686,822.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,387,197.53	63,862,345.35

(一) 持续经营净利润		67,387,197.53	63,862,345.35
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
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			
7. 其他			
六、综合收益总额		67,387,197.53	63,862,345.35
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		550,481,604.99	496,144,878.35
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取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		1,365,613.02	3,443,272.83
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	9,966,982.63	3,105,618.70
经营活动现金流入小计		561,814,200.64	502,693,769.88

购买商品、接受劳务支付的现金		386,765,456.15	344,856,565.75
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			
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		84,227,592.33	68,902,669.74
支付的各项税费		10,015,564.83	17,316,903.22
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	34,714,293.70	34,111,348.76
经营活动现金流出小计		515,722,907.01	465,187,487.47
经营活动产生的现金流量净额		46,091,293.63	37,506,282.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,000,000.00	55,000,000.00
取得投资收益收到的现金		117,674.88	57,863.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,778.66	746,079.22
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		27,174,453.54	55,803,942.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,078,255.25	84,222,932.35
投资支付的现金		32,904,174.02	55,000,000.00
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		112,982,429.27	139,222,932.35
投资活动产生的现金流量净额		-85,807,975.73	-83,418,990.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,480,000.00	14,440,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,480,000.00	14,440,000.00
取得借款收到的现金		213,994,649.13	135,760,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）	21,150,000.00	
筹资活动现金流入小计		244,624,649.13	150,200,000.00
偿还债务支付的现金		192,770,000.00	60,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,331,605.95	6,766,043.41
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	五（四十二）	12,097,852.13	
筹资活动现金流出小计		213,199,458.08	67,216,043.41
筹资活动产生的现金流量净额		31,425,191.05	82,983,956.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,562,090.49	-514,380.87
五、现金及现金等价物净增加额		-6,729,400.56	36,556,868.02
加：期初现金及现金等价物余额		59,392,985.63	22,836,117.61

六、期末现金及现金等价物余额	五（四十三）	52,663,585.07	59,392,985.63
----------------	--------	---------------	---------------

法定代表人：陈安康主管会计工作负责人：陆春艳会计机构负责人：陆春艳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		553,650,543.96	477,393,778.77
收到的税费返还		1,229,096.68	3,443,272.83
收到其他与经营活动有关的现金		9,720,498.70	4,072,829.36
经营活动现金流入小计		564,600,139.34	484,909,880.96
购买商品、接受劳务支付的现金		391,814,616.07	322,644,059.87
支付给职工以及为职工支付的现金		72,781,994.19	61,172,969.88
支付的各项税费		9,992,401.22	15,594,468.93
支付其他与经营活动有关的现金		41,767,921.22	46,605,406.68
经营活动现金流出小计		516,356,932.70	446,016,905.36
经营活动产生的现金流量净额		48,243,206.64	38,892,975.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,000,000.00	55,000,000.00
取得投资收益收到的现金		76,331.49	57,863.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,778.66	746,079.22
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		16,133,110.15	55,803,942.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,295,883.35	65,152,827.30
投资支付的现金		31,204,174.02	78,560,000.00
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		71,500,057.37	143,712,827.30
投资活动产生的现金流量净额		-55,366,947.22	-87,908,885.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		198,464,649.13	135,310,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		198,464,649.13	135,310,000.00
偿还债务支付的现金		177,240,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,947,932.21	6,760,872.61
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		184,187,932.21	66,760,872.61
筹资活动产生的现金流量净额		14,276,716.92	68,549,127.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,577,806.43	-511,029.92
五、现金及现金等价物净增加额		8,730,782.77	19,022,188.01
加：期初现金及现金等价物余额		41,707,899.51	22,685,711.50
六、期末现金及现金等价物余额		50,438,682.28	41,707,899.51

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	140,281,467.00				268,895,709.13				19,083,211.44		115,087,555.17	13,947,281.29	557,295,224.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	140,281,467.00				268,895,709.13				19,083,211.44		115,087,555.17	13,947,281.29	557,295,224.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					24,337,788.48				6,738,719.75		49,854,004.20	4,993,502.38	85,924,014.81
（一）综合收益总额											56,592,723.95	-3,901,048.55	52,691,675.40
（二）所有者投入和减少资本					24,337,788.48							8,894,550.93	33,232,339.41

1. 股东投入的普通股											9,480,000.00	9,480,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				24,337,788.48							-585,449.07	23,752,339.41
(三) 利润分配							6,738,719.75	-6,738,719.75				
1. 提取盈余公积							6,738,719.75	-6,738,719.75				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	140,281,467.00				293,233,497.61			25,821,931.19	164,941,559.37	18,940,783.67	643,219,238.84	

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	140,281,467.00				268,895,709.13				12,696,976.90	63,983,458.45		485,857,611.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	140,281,467.00				268,895,709.13				12,696,976.90	63,983,458.45		485,857,611.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								6,386,234.54	51,104,096.72	13,947,281.29		71,437,612.55

(一) 综合收益总额										57,490,331.26	-492,718.71	56,997,612.55
(二) 所有者投入和减少资本											14,440,000.00	14,440,000.00
1. 股东投入的普通股									-		14,440,000.00	14,440,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										6,386,234.54	-6,386,234.54	
1. 提取盈余公积										6,386,234.54	-6,386,234.54	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	140,281,467.00				268,895,709.13			19,083,211.44		115,087,555.17	13,947,281.29	557,295,224.03

法定代表人：陈安康主管会计工作负责人：陆春艳会计机构负责人：陆春艳

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	140,281,467.00				268,895,709.13				19,083,211.44		123,468,298.39	551,728,685.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	140,281,467.00			268,895,709.13			19,083,211.44		123,468,298.39	551,728,685.96	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				23,752,339.41			6,738,719.75		60,648,477.78	91,139,536.94	
(一)综合收益总额									67,387,197.53	67,387,197.53	
(二)所有者投入和减少 资本				23,752,339.41						23,752,339.41	
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他				23,752,339.41						23,752,339.41	
(三)利润分配							6,738,719.75		-6,738,719.75		
1. 提取盈余公积							6,738,719.75		-6,738,719.75		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东) 的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结 转											
1.资本公积转增资本(或 股本)											
2.盈余公积转增资本(或 股本)											
3.盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额 结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留 存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	140,281,467.00				292,648,048.54			25,821,931.19		184,116,776.17	642,868,222.90

项目	上期											
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	所 有 者 权 益 合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	140,281,467.00				268,895,709.13				12,696,976.90		65,992,187.58	487,866,340.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	140,281,467.00				268,895,709.13				12,696,976.90		65,992,187.58	487,866,340.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								6,386,234.54		57,476,110.81	63,862,345.35	
（一）综合收益总额										63,862,345.35	63,862,345.35	

(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								6,386,234.54		-6,386,234.54		
1. 提取盈余公积								6,386,234.54		-6,386,234.54		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期未余额	140,281,467.00			268,895,709.13				19,083,211.44		123,468,298.39	551,728,685.96

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”！！

上海艾录包装股份有限公司
财务报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

1、 2006 年上海艾录纸包装有限公司成立

上海艾录纸包装有限公司（以下简称公司、艾录公司、艾录有限）系由陈安康及张勤初始投资组建。公司于 2006 年 8 月 14 日批准成立，取得注册号 3102282074205 企业法人营业执照。公司初始注册资本为人民币 50 万元，实收资本为人民币 50 万元。

2006 年 7 月 31 日，上海东方会计师事务所有限公司（以下简称“东方会计师事务所”）出具上东会验字（2006）第 B-2456 号《验资报告》，确认截至 2006 年 7 月 31 日，艾录公司已收到全体股东以货币形式缴纳的注册资本人民币 50 万元，占注册资本总额的 100%。

艾录公司设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
陈安康	25	50	货币资金
张勤	25	50	货币资金
合计	50	100	

2、 2008 年股权转让及一次增资事项（第一次股权转让及第一次增资）

2008 年 4 月 3 日，陈安康与邵军签订《股权转让协议》，约定陈安康将其持有的艾录公司 50%的股权转让给邵军。公司于 2008 年 4 月 29 日办理了工商变更登记。

本次变更后，艾录公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
邵军	25	50	货币资金
张勤	25	50	货币资金
合计	50	100	

2008 年 9 月 1 日，艾录公司股东会通过决议，同意公司新增注册资本人民币 100 万元，其中股东张勤认缴新增注册资本 50 万元，股东邵军认缴新增注册

资本 50 万元。

2008 年 9 月 8 日，上海东方会计师事务所出具上东会验字（2008）第 3587 号《验资报告》，确认截至 2008 年 9 月 3 日，艾录公司已收到全体股东以货币缴纳的新增注册资本人民币 100 万元，占新增注册资本总额的 100%。公司于 2008 年 10 月 17 日办理了工商变更登记。

本次增资后，艾录公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
邵军	75	50	货币资金
张勤	75	50	货币资金
合计	150	100	

3、 2009 年的股权转让（第二次股权转让）

2009 年 2 月 16 日，邵军与陈安康签订《股权转让协议》，约定邵军将其所持 50% 的股权转让给陈安康；张勤与陈安康签订《股权转让协议》，约定张勤将其所持 0.39% 的股权转让给陈安康；张勤与陈曙签订《股权转让协议》，约定张勤将其所持 42.76% 的股权转让给陈曙；张勤与王桂香签订《股权转让协议》，约定张勤将其所持 2.88% 的股权转让给王桂香；张勤与李仁杰签订《股权转让协议》，约定张勤将其所持 1.26% 的股权转让给李仁杰。公司于 2009 年 3 月 19 日办理了工商变更登记。

本次变更后，艾录公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
陈安康	75.585	50.39	货币资金
陈曙	64.14	42.76	货币资金
王桂香	4.32	2.88	货币资金
张勤	4.065	2.71	货币资金
李仁杰	1.89	1.26	货币资金
合计	150.00	100.00	

4、 2010 年的股权转让及一次增资（第三次股权转让及第二次增资）

2010 年 5 月 28 日，陈曙与陈安康签订《股权转让协议》，约定陈曙将其所持 18% 的股权转让给陈安康；陈曙与王春权签订《股权转让协议》，约定陈曙将其所持 6.5% 的股权转让给王春权；陈曙与李仁杰签订《股权转让协议》，约定陈曙将其所持 3% 的股权转让给李仁杰；陈曙与张勤签订《股权转让协议》，约定陈曙将其所持 1% 的股权转让给张勤；王桂香与张勤签订《股权转让协议》，

约定王桂香将其所持 2.88% 的股权转让给张勤。公司于 2010 年 6 月 3 日办理了工商变更登记。

本次变更后，艾录公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
陈安康	102.585	68.39	货币资金
陈曙	21.390	14.26	货币资金
张勤	9.885	6.59	货币资金
王春权	9.750	6.50	货币资金
李仁杰	6.390	4.26	货币资金
合计	150.00	100.00	

2010 年 11 月 26 日，艾录公司股东会通过决议，同意增加公司注册资本至人民币 4,200 万元。股东陈安康认缴新增出资额人民币 2,870.51 万元，陈曙认缴新增出资额人民币 522.53 万元，张勤认缴新增出资额人民币 262.68 万元，王春权认缴新增出资额人民币 238.18 万元，李仁杰认缴新增出资额 156.10 万元。2010 年 12 月 6 日，东方会计师事务所出具上东会验字（2010）第 4693 号《验资报告》，确认截至 2010 年 12 月 6 日，艾录公司已收到各股东以货币缴纳的新增注册资本人民币 4,050 万元，变更后的累计注册资本、实收资本为人民币 4,200 万元。公司于 2010 年 12 月 6 日办理了工商变更登记。

本次增资后，艾录公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
陈安康	2,973.095	70.788	货币资金
陈曙	543.920	12.950	货币资金
张勤	272.565	6.490	货币资金
王春权	247.930	5.903	货币资金
李仁杰	162.490	3.869	货币资金
合计	4,200.00	100.00	

5、 2011 年二次增资及一次股权转让（第三次、第四次增资及第四次股权转让）

2011 年 5 月 19 日，艾录公司股东会通过决议，同意公司增加注册资本至 5,175.484 万元，新增注册资本 975.484 万元。新股东上海傲英一期股权投资中心（有限合伙）和上海安天实业集团有限公司分别出资 2,000 万元认缴新增出资额 487.742 万元，合计认缴出资额 975.484 万元，其余 3,024.516 万元计

入资本公积。

2011 年 5 月 23 日，上海东方会计师事务所出具上东会验字（2011）第 2432 号《验资报告》，确认截至 2011 年 5 月 23 日，艾录公司已收到新股东以货币缴纳的新增注册资本人民币 975.484 万元，艾录公司累计注册资本、实收资本为人民币 5,175.484 万元；艾录公司共收到 4,000 万元出资，其中实收资本 975.484 万元，其余 3,024.516 万元计入资本公积。公司于 2011 年 5 月 23 日办理了工商变更登记。

本次增资后，艾录公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
陈安康	2,973.095	57.446	货币资金
陈曙	543.920	10.51	货币资金
张勤	272.565	5.266	货币资金
王春权	247.930	4.79	货币资金
李仁杰	162.490	3.14	货币资金
上海傲英一期股权投资中心（有限合伙）	487.742	9.424	货币资金
上海安天实业集团有限公司	487.742	9.424	货币资金
合计	5,175.484	100.00	

2011 年 5 月 30 日，艾录公司股东会通过决议，同意公司注册资本增加至人民币 5,419.355 万元；由上海汇旌资产管理有限公司出资人民币 1,000 万元，认缴新增出资额人民币 243.871 万元，其余 756.129 万元计入资本公积。

2011 年 5 月 31 日，上海东方会计师事务所出具上东会验字（2011）第 3078 号《验资报告》，确认截至 2011 年 5 月 31 日，艾录公司已收到新股东以货币缴纳的新增注册资本人民币 243.871 万元，艾录公司累计注册资本、实收资本为人民币 5,419.355 万元；艾录公司共收到 1000 万元出资，其中实收资本 243.871 万元，其余 756.129 万元计入资本公积。公司于 2011 年 6 月 1 日办理了工商变更登记。

本次增资后，艾录公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
陈安康	2,973.095	54.861	货币资金
陈曙	543.920	10.037	货币资金
张勤	272.565	5.029	货币资金

错误！未提供文档变量。
 上海艾录包装股份有限公司
 2018 年度错误！未提供文档变量。
 财务报表附注

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
王春权	247.930	4.575	货币资金
李仁杰	162.490	2.998	货币资金
上海傲英一期股权投资中心（有限合伙）	487.742	9	货币资金
上海安天实业集团有限公司	487.742	9	货币资金
上海汇旌资产管理有限公司	243.871	4.5	货币资金
合计	5,419.355	100.00	

2011 年 9 月 15 日，上海汇旌资产管理有限公司与上海汇旌股权投资合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》，将其所持艾录公司 4.5% 股权转让予上海汇旌股权投资合伙企业（有限合伙）；上海安天实业集团有限公司与上海鼎丰股权投资合伙企业（有限合伙），将其所持艾录公司 9% 股权转让予上海鼎丰股权投资合伙企业（有限合伙）。公司于 2011 年 9 月 23 日办理了工商变更登记。

本次变更后，艾录公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
陈安康	2,973.095	54.861	货币资金
陈曙	543.920	10.037	货币资金
张勤	272.565	5.029	货币资金
王春权	247.930	4.575	货币资金
李仁杰	162.490	2.998	货币资金
上海傲英一期股权投资中心（有限合伙）	487.742	9	货币资金
上海鼎丰股权投资合伙企业（有限合伙）	487.742	9	货币资金
上海汇旌股权投资合伙企业（有限合伙）	243.871	4.5	货币资金
合计	5,419.355	100.00	

6、 2013 年的资本公积转增资本（第五次增资）

2013 年 8 月 26 日，经公司股东会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积向公司股东定向转增注册资本人民币 162.5807 万元，其中向上海傲英一期股权投资中心（有限合伙）定向转增注册资本 65.0323 万元，向上海鼎丰股权投资合伙企业（有限合伙）定向转增注册资本 65.0323 万元，向上海汇旌股权投资合伙企业（有限合伙）定向转增注册资本 32.5161 万元，定向转增后的公司注册资本增加至 5,581.9357 万元。

2013 年 9 月 5 日，上海东方会计师事务所出具上东会验字（2013）第 1068 号《验资报告》，确认截至 2013 年 8 月 30 日，艾录公司已将资本公积人民币 162.5807 万元转增资本。公司于 2013 年 9 月 29 日办理了工商变更登记。

本次变更后，艾录公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
陈安康	2,973.095	53.263	货币资金
陈曙	543.920	9.744	货币资金
张勤	272.565	4.883	货币资金
王春权	247.930	4.442	货币资金
李仁杰	162.490	2.911	货币资金
上海傲英一期股权投资中心（有限合伙）	552.7743	9.903	货币资金
上海鼎丰股权投资合伙企业（有限合伙）	552.7743	9.903	货币资金
上海汇旌股权投资合伙企业（有限合伙）	276.3871	4.951	货币资金
合计	5,581.9357	100.00	

7、 股份制改制

2013 年 8 月 14 日，艾录有限公司股东会通过了同意将上海艾录纸包装有限公司整体变更为股份公司的决议。2014 年 2 月 22 日，艾录有限公司全体股东即公司发起人签订了《上海艾录包装股份有限公司发起人协议书》，一致同意以截至 2013 年 9 月 30 日经审计的有限公司净资产 108,638,596.12 元为基准，按 1:0.55229 的比例折合公司股本 6,000 万股，将艾录有限整体变更为股份公司。各发起人按出资比例所对应的艾录有限经审计的资产账面净值（权益）投入股份公司，余额 48,638,596.12 元计入股份公司资本公积。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2014 年 2 月 22 日出具信会师报字(2014)150369 号验资报告，对上述股份公司注册资本验证确认。

2014 年 4 月 11 日，上海市工商行政管理局为上海艾录包装股份有限公司核发《营业执照》（注册号 310228000970442）。

法定代表人：陈安康。

注册地址：上海市金山区山阳镇阳乐路 88 号。

股份公司成立后，公司的股权结构如下：

股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）	股权性质
陈安康	3,195.78	53.263	境内个人股
陈曙	584.64	9.744	境内个人股

股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）	股权性质
张勤	292.98	4.883	境内个人股
王春权	266.52	4.442	境内个人股
李仁杰	174.66	2.911	境内个人股
上海傲英一期股权投资中心（有限合伙）	594.18	9.903	境内法人股
上海鼎丰股权投资合伙企业（有限合伙）	594.18	9.903	境内法人股
上海汇旌股权投资合伙企业（有限合伙）	297.06	4.951	境内法人股
合计	6,000.00	100.00	

8、 2014 年增资事项（第六次增资）

2014 年 9 月 9 日，公司董事会通过决议，同意公司新增注册资本人民币 180 万元，其中中国金证券股份有限公司以 691.90 万元认缴 170.00 万股，溢价 521.90 万元计入资本公积；东莞证券有限责任公司以 40.70 万元认缴 10.00 万股，溢价 30.70 万元计入资本公积。增资变更后，公司注册资本为人民币 6,180.00 万元。

2014 年 10 月 8 日，立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字(2014)第 114390 号《验资报告》，确认截至 2014 年 9 月 30 日，公司已收到全体股东以货币缴纳的新增注册资本人民币 180 万元，占新增注册资本总额的 100%。变更后的注册资本为人民币 6,180 万元，实收注册资本人民币 6,180 万元。公司于 2015 年 2 月 4 日办理了工商变更登记。

9、 2015 年第一次增资事项（第七次增资）

2015 年 1 月 30 日，公司董事会通过决议，同意公司新增注册资本人民币 50 万元，其中上投摩根基金管理有限公司以 400.00 万元认缴 50.00 万股，溢价 350.00 万元计入资本公积。增资变更后，公司注册资本为人民币 6,230.00 万元。

2015 年 2 月 27 日，立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字(2015)第 110606 号《验资报告》，确认截至 2015 年 2 月 26 日，公司已收到上投摩根基金管理有限公司以货币缴纳的新增注册资本人民币 50 万元，占新增注册资本总额的 100%。变更后的注册资本为人民币 6,230 万元，实收注册资本人民币 6,230 万元。

公司于 2015 年 4 月 21 日办理了工商变更登记。

10、 2015 年第二次增资事项（第八次增资）

2015 年 3 月，公司根据董事会决议和股份认购协议规定，公司申请增加注册资本人民币 310.00 万元，由上海鼎奎投资管理中心（有限合伙）以 609.00 万元认缴 60.00 万股，溢价 549.00 万元计入资本公积；由李金桂以 203.00 万元认缴 20.00 万股，溢价 183.00 万元计入资本公积；由张桂明以 304.50 万元认缴 30.00 万股，溢价 274.50 万元计入资本公积；由东方证券股份有限公司以 2,030.00 万元认缴 200.00 万股，溢价 1,830.00 万元计入资本公积。增资变更后，公司注册资本为人民币 6,540.00 万元。

2015 年 4 月 9 日，立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字(2015)第 112208 号《验资报告》，确认截至 2015 年 4 月 1 日，公司已收到上海鼎奎投资管理中心（有限合伙）、李金桂、张桂明及东方证券股份有限公司以货币缴纳的新增注册资本人民币 310 万元，占新增注册资本总额的 100%。变更后的注册资本为人民币 6,540.00 万元，实收注册资本人民币 6,540.00 万元。公司于 2015 年 5 月 29 日办理了工商变更登记。

11、 2015 年第三次增资事项（第九次增资）

2015 年 3 月，公司根据董事会决议和股份认购协议规定，公司申请增加注册资本人民币 520.00 万元，由国海创新资本投资管理有限公司、深圳市保腾创业投资有限公司、杭州恭榕投资合伙企业（有限合伙）等 53 家单位和个人一次缴足。增资变更后的注册资本为人民币 7,060.00 万元。

2015 年 4 月 22 日，立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字(2015)第 150774 号《验资报告》，确认截至 2015 年 4 月 22 日，公司已收到国海创新资本投资管理有限公司、深圳市保腾创业投资有限公司、杭州恭榕投资合伙企业（有限合伙）等 53 家单位和个人以货币缴纳的新增注册资本人民币 520.00 万元，占新增注册资本总额的 100%。变更后的注册资本为人民币 7,060.00 万元，实收注册资本人民币 7,060.00 万元。

公司于 2015 年 7 月 17 日办理了工商变更登记。

12、 2015 年第四次增资事项（第十次增资）

2015 年 4 月，公司根据 2015 年第三次临时股东大会决议和《上海艾录包装股份有限公司股票发行方案》、《发行股份购买资产协议》，公司向曹连成等 11 人合计发行 3,177,334 股，变更后的注册资本为人民币 73,777,334.00 元。

2015 年 5 月 6 日，立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字(2015)第 150900 号《验资报告》，确认截至 2015 年 5 月 6 日，公司向曹连成发行 923,017 股、向王磊发行 923,017 股、向陈安康发行 343,152 股、向陈雪骐发行 343,152 股、向朱利发行 247,832 股、向邹浩波发行 155,689 股、向姚慧发行 111,206 股、向潘程栋发行 44,482 股、向徐浩发行 44,482 股、向吕川发行 22,241 股、

向卢晓贤发行 19,064 股，合计发行 3,177,334 股，均为人民币普通股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格 10.15 元，变更后的注册资本为人民币 73,777,334.00 元。

公司于 2015 年 9 月 15 日办理了工商变更登记。

13、 2015 年第五次增资事项（资本公积转增股本）

2015 年 4 月，根据公司 2014 年度股东大会决议，以实施时确定的股权登记日的总股本（即 73,777,334.00 股）为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股。转增后，注册资本变更为人民币 125,421,467.00 元。

公司于 2015 年 11 月 12 日办理了工商变更登记。

14、 2015 年第六次增资事项（第十一次增资）

根据公司 2015 年第五次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司向九泰基金管理有限公司、财通基金管理有限公司、中信建投基金管理有限公司等 12 个投资人发行共计 14,860,000.00 股，均为人民币普通股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格 9.96 元。变更后的注册资本为人民币 140,281,467.00 元。

2015 年 9 月 17 日，立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字(2015)第 151641 号《验资报告》，确认截至 2015 年 9 月 17 日，公司已收到九泰基金管理有限公司、财通基金管理有限公司、中信建投基金管理有限公司等 12 个投资人以货币缴纳的新增注册资本人民币 1,486.00 万元，占新增注册资本总额的 100%。变更后的注册资本为人民币 140,281,467.00 元，实收注册资本人民币 140,281,467.00 元。

公司于 2015 年 12 月 23 日办理了工商变更登记。

(二) 行业性质和主要产品

公司所属行业属于造纸及纸制品行业，专业从事工业用环保纸袋及粉料智能化包装生产线的研发、设计、生产、销售以及服务。

(三) 经营范围

艾录股份的经营范围：机器人灌装设备、塑料制品、塑料软管的技术开发、设计和销售，高分子环保复合包装纸袋、复合袋的研发、设计、制造和销售，纸张、胶粘剂、包装材料、包装机械、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）销售，道路货物运输（除危险化学品），包装

设计，包装印刷，从事货物进出口及技术进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

子公司锐派包装技术（上海）有限公司（以下简称“锐派包装”）的经营范围：包装材料、纸袋、塑料制品、包装材料制造加工，从事包装技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务，包装设备的设计、销售、安装、维修，纸张，胶粘剂（除危险品），包装材料，纸袋，塑料制品，包装机械，化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品），机械设备及配件销售，从事货物进出口及技术进出口业务，包装设计，包装装潢印刷，自有设备租赁。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

子公司上海艾鲲新材料科技有限公司（以下简称“艾鲲新材料”）的经营范围：从事新材料、环保科技专业领域内技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，包装设计，塑料制品、化妆品、包装材料、包装专用设备、日用化学品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品），日用百货销售，包装装潢印刷，其他印刷品印刷，从事货物进出口及技术进出口业务，环保包装新材料生产。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

(四) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	期末余额	年初余额
锐派包装技术（上海）有限公司	是	是
上海艾鲲新材料科技有限公司	是	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

(五) 财务报告的报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 22 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确

认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。
处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资
取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。
持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。
处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项
公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产
取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领

取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值跌幅超过其持有成本的 50%，公允价值下跌时间持续在 12 个月以上。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值下跌趋势将持续 12 个月以上。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单项账面金额 200 万元以上的款项或占应收款项余额 10% 以上的款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

如有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，单独计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	同受最终控制人控制的合并范围应收款项
组合 2	扣除组合 1 以外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）	
组合 1	如有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值的，不计提坏账准备。
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	20	20
3—4 年（含 4 年）	30	30

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
4—5 年（含 5 年）	50	50
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

公司对单项金额不重大但具备以下特征的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，包括：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、周转材料、委托加工物资、半成品、库存商品、外购商品等

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份

新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权

错误！未提供文档变量。

上海艾录包装股份有限公司

2018 年度错误！未提供文档变量。

财务报表附注

投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与

账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	11~30	3~5	3.17~8.82
生产设备	3~20	3~5	4.75~32.33
运输设备	3~5	3~5	19~32.33
行政及其他设备	3~10	3~5	9.5~32.33

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	20 年	权利证书记载使用期限
软件	5 年	预计的受益期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(十八)商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额

比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。

长期待摊费用按受益期限平均摊销。其中：

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（二十一）职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司无设定受益计划。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票或根据股权激励方案进行处理。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十四)收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

(1) 国内销售

①环保纸袋包装的收入确认原则

公司产品完工入库后，根据与客户签订的合同、订单等要求送达客户指定地点，由客户完成验收后在送货单上签收。公司财务部门根据客户确认的品名、数量、金额开具发票并确认收入。

②包装设备的收入确认原则

公司产品完工入库后，根据与客户签订的合同要求送达客户指定地点，对于不需要安装调试的设备，以产品交付并经购货方在货物签收单上签字后确认收入；对于需要安装或调试的设备，由公司完成安装或调试，并经客户在验收服务报告上签字后确认收入。

(2) 出口销售

公司产品完工入库后，根据与客户签订的合同、订单等的要求备货装车并运至港口，财务部门在取得出口报关单后，根据出口报关单上载明的货物离港日期确认收入。

3、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助以实际收到款项时为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八)重要会计政策和会计估计的变更

1、 会计政策变更：

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定对合并财务报表的主要影响如下：

公司政策变更的内容和原因	报表项目名称	2018 年度	2017 年度
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	应收票据及应收账款	179,775,821.14	132,564,493.35
	应付票据及应付账款	47,874,156.45	37,330,949.19
	其他应付款	15,283,646.74	13,582,553.21
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	管理费用	49,266,830.01	38,867,349.40
	研发费用	17,118,031.09	13,513,769.33

本公司执行上述三项规定对母公司财务报表的主要影响如下：

公司政策变更的内容和原因	报表项目名称	2018 年度	2017 年度
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	应收票据及应收账款	168,527,102.10	121,541,207.45
	应付票据及应付账款	44,880,875.10	34,614,599.42
	其他应付款	12,308,008.51	10,806,656.68
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至	管理费用	41,294,577.64	33,533,613.96

错误！未提供文档变量。
 上海艾录包装股份有限公司
 2018 年度错误！未提供文档变量。
 财务报表附注

“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	研发费用	16,700,145.85	13,496,459.78
--	------	---------------	---------------

2、 会计估计变更：

报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)	
		2018 年度	2017 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17,16,10,6,5	17,6,5
营业税	按应税营业收入计缴(自 2016 年 5 月 1 日起，营改增缴纳增值税)	/	/
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	1	1
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	3	3
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	1,2	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	注	注

[注]：公司存在不同企业所得税税率纳税主体情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率 (%)	
	2018 年度	2017 年度
上海艾录包装股份有限公司	15	15
锐派包装技术（上海）有限公司	25	25
上海艾鲲新材料科技有限公司	25	25

(二) 税收优惠

1、高新技术企业税收优惠

根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局批准，上海艾录包装股份有限公司被认定为高新技术企业，企业所得税按 15% 税率计缴。证书编号为 GR201731000818，有效期为三年，即 2017 年~2019 年度。

2、开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用税收优惠

依据财税〔2018〕99号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

(三) 其他说明：无。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	26,161.91	29,058.99
银行存款	52,637,423.16	58,569,537.49
其他货币资金	40,485.18	1,497,799.64
合计	52,704,070.25	60,096,396.12

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金		702,410.17
支付宝账户保证金	1,000.32	1,000.32
银行保函保证金	39,484.86	
合计	40,485.18	703,410.49

截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 39,484.86 为公司向银行申请开具保函存入的保证金及利息。其他货币资金中人民币 1,000.32 元为公司开立支付宝账户向支付宝（中国）网络技术有限公司存入的保证金存款及利息，该保证金的保证期限为存入账户之日起至注销账户日。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	17,369,520.49	13,351,554.48
应收账款	162,406,300.65	119,212,938.87
合计	179,775,821.14	132,564,493.35

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	17,369,520.49	13,351,554.48

错误！未提供文档变量。
 上海艾录包装股份有限公司
 2018 年度错误！未提供文档变量。
 财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
合计	17,369,520.49	13,351,554.48

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	61,828,790.17	
合计	61,828,790.17	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

错误！未提供文档变量。
 上海艾录包装股份有限公司
 2018 年度错误！未提供文档变量。
 财务报表附注

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,236,000.00	3.00	2,618,000.00	50.00	2,618,000.00	5,236,000.00	4.05	2,618,000.00	50.00	2,618,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	168,786,769.03	96.53	9,410,468.38	5.58	159,376,300.65	123,475,492.13	95.58	6,880,553.26	5.57	116,594,938.87
组合 1：同受最终控制人控制的合并范围应收账款										
组合 2：账龄分析法	168,786,769.03	96.53	9,410,468.38	5.58	159,376,300.65	123,475,492.13	95.58	6,880,553.26	5.57	116,594,938.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	824,000.00	0.47	412,000.00	50.00	412,000.00	470,000.00	0.37	470,000.00	100.00	
合计	174,846,769.03	100.00	12,440,468.38	7.12	162,406,300.65	129,181,492.13	100.00	9,968,553.26	7.72	119,212,938.87

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2018 年 12 月 31 日

单位	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
四川亿欣新材料有限公司	5,236,000.00	2,618,000.00	50.00	多次催讨无法收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	160,902,860.01	8,045,143.01	5.00	116,731,224.74	5,836,561.24	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	4,248,095.04	424,809.50	10.00	3,252,459.13	325,245.91	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	1,909,972.35	381,994.47	20.00	3,287,963.70	657,592.74	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	1,521,997.07	456,599.12	30.00	203,844.56	61,153.37	30.00
4 至 5 年 (含 5 年)	203,844.56	101,922.28	50.00			
合计	168,786,769.03	9,410,468.38	5.58	123,475,492.13	6,880,553.26	5.57

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	期末余额	年初余额
计提坏账准备	2,492,329.58	3,452,242.95
收回/转回坏账准备		

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	期末余额	年初余额
实际核销的应收账款	20,414.46	81,807.63

报告期内，公司无核销大额应收账款。核销原因系应收账款无法收回。

(4) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

错误！未提供文档变量。
 上海艾录包装股份有限公司
 2018 年度错误！未提供文档变量。
 财务报表附注

(三) 预付款项

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	28,212,465.55	100.00	34,738,404.90	99.99
1 至 2 年			4,200.00	0.01
合计	28,212,465.55	100.00	34,742,604.90	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,297,976.86	4,007,107.57
合计	6,297,976.86	4,007,107.57

错误！未提供文档变量。
 上海艾录包装股份有限公司
 2018 年度错误！未提供文档变量。
 财务报表附注

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,955,593.75	99.74	657,616.89	9.45	6,297,976.86	4,047,928.60	90.61	241,321.03	5.96	3,806,607.57
组合 1: 同受最终控制人控制的合并范围其他应收款										
组合 2: 账龄分析法	6,955,593.75	99.74	657,616.89	9.45	6,297,976.86	4,047,928.60	90.61	241,321.03	5.96	3,806,607.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	18,450.00	0.26	18,450.00	100.00		419,450.00	9.39	218,950.00	52.20	200,500.00
合计	6,974,043.75	100.00	676,066.89	9.69	6,297,976.86	4,467,378.60	100.00	460,271.03	10.30	4,007,107.57

错误！未提供文档变量。
 上海艾录包装股份有限公司
 2018 年度错误！未提供文档变量。
 财务报表附注

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比 例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,648,989.75	232,449.49	5.00	3,729,880.60	186,494.03	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,716,056.00	171,605.60	10.00	97,626.00	9,762.60	10.00
2-3 年 (含 3 年)	47,626.00	9,525.20	20.00	210,622.00	42,124.40	20.00
3-4 年 (含 4 年)	137,122.00	41,136.60	30.00	9,800.00	2,940.00	30.00
4 至 5 年 (含 5 年)	405,800.00	202,900.00	50.00			
合计	6,955,593.75	657,616.89	9.45	4,047,928.60	241,321.03	5.96

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	期末余额	年初余额
计提坏账准备	215,795.86	321,102.73
收回/转回坏账准备		

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、 期末其他应收款余额前五名：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 的比例(%)	坏账准备
远东宏信融资租赁有限公司	融资租赁保证金	3,111,000.00	1 年以内	44.61	155,550.00
曹连成	业绩补偿款	1,402,950.00	1 年以内	20.12	70,147.50
上海山阳企业发展有限公司	企发土地项目履 约保证金	1,274,400.00	1-2 年	18.27	127,440.00
云浮市新金山生物科技有限公司	丹阳锐派协议转 入	330,000.00	4-5 年	4.73	165,000.00
上海冠宝印刷科技有限公司	房租押金	282,242.00	1 年以内及 1-2 年	4.05	26,612.10
合计		6,400,592.00		91.78	544,749.60

5、 报告期无涉及政府补助的其他应收款。

6、 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

错误！未提供文档变量。
 上海艾录包装股份有限公司
 2018 年度错误！未提供文档变量。
 财务报表附注

7、 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

8、 期末其他应收关联方款项详见附注八（六）

(五) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	104,670,639.19		104,670,639.19	81,823,130.78		81,823,130.78
在产品	7,646,680.18	178,215.61	7,468,464.57	6,501,754.31		6,501,754.31
库存商品	28,860,232.00	2,170,275.28	26,689,956.72	22,496,930.16	596,914.85	21,900,015.31
委托加工物资	765,788.17		765,788.17	286,383.78		286,383.78
发出商品	12,720,864.12	967,791.57	11,753,072.55	14,613,744.16	655,101.62	13,958,642.54
周转材料	7,442,333.71		7,442,333.71	4,558,544.27		4,558,544.27
合计	162,106,537.37	3,316,282.46	158,790,254.91	130,280,487.46	1,252,016.47	129,028,470.99

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	13,813,549.40	6,618,570.98
未认证进项税税额	162.23	68,592.39
合计	13,813,711.63	6,687,163.37

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具						
-按公允价值计量	22,301,629.41		22,301,629.41			
-按成本计量	11,004,174.02		11,004,174.02			
合计	33,305,803.43		33,305,803.43			

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

错误！未提供文档变量。
 上海艾录包装股份有限公司
 2018 年度错误！未提供文档变量。
 财务报表附注

被投资单位	账面余额				期末余额
	年初余额	本期增加	企业合并增加	本期减少	
上海合印科技股份有限公司	6,000,000.00	5,004,174.02			11,004,174.02
合计	6,000,000.00	5,004,174.02			11,004,174.02

(续上表)

被投资单位	减值准备					在被投资 单位持股 比例(%)	本期现金 红利
	年初余额	本期增加	企业合并增加	本期减少	期末余额		
上海合印科技股份有限公司						1.7935	
合计						1.7935	

错误！未提供文档变量。
 上海艾录包装股份有限公司
 2018 年度错误！未提供文档变量。
 财务报表附注

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
艾赋（上海）品牌管理有限公司		900,000.00		-149,170.10					750,829.90		
合计		900,000.00		-149,170.10					750,829.90		

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	374,907,976.09	338,170,617.80
固定资产清理		
合计	374,907,976.09	338,170,617.80

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	行政及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	131,767,010.26	234,117,782.05	12,400,213.96	14,879,986.20	393,164,992.47
(2) 本期增加金额	1,047,531.32	50,454,043.68	2,244,425.98	4,293,580.14	58,039,581.12
—购置				36,046.76	36,046.76
—在建工程转入	1,047,531.32	50,454,043.68	2,244,425.98	4,257,533.38	58,003,534.36
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额			183,874.36	105,752.01	289,626.37
—处置或报废			183,874.36	105,752.01	289,626.37
(4) 年末余额	132,814,541.58	284,571,825.73	14,460,765.58	19,067,814.33	450,914,947.22
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	13,917,157.67	29,729,004.82	4,849,910.77	6,498,301.41	54,994,374.67
(2) 本期增加金额	4,190,910.72	12,471,117.17	2,454,722.71	2,164,899.73	21,281,650.33
—计提	4,190,910.72	12,471,117.17	2,454,722.71	2,164,899.73	21,281,650.33
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额			168,021.00	101,032.87	269,053.87
—处置或报废			168,021.00	101,032.87	269,053.87
(4) 年末余额	18,108,068.39	42,200,121.99	7,136,612.48	8,562,168.27	76,006,971.13
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 年末余额					
4. 账面价值					

错误！未提供文档变量。
 上海艾录包装股份有限公司
 2018 年度错误！未提供文档变量。
 财务报表附注

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	行政及其他设备	合计
(1) 年初账面价值	117,849,852.59	204,388,777.23	7,550,303.19	8,381,684.79	338,170,617.80
(2) 年末账面价值	114,706,473.19	242,371,703.74	7,324,153.10	10,505,646.06	374,907,976.09

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
生产设备	39,277,190.53			39,277,190.53
合计	39,277,190.53			39,277,190.53

4、公司未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥权证原因
房屋及建筑物	1,033,003.52	办理中

5、截至 2018 年 12 月 31 日，公司用于抵押的固定资产详见本附注十/（一）。

(十) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
用友 ERP 项目	529,291.08		529,291.08
购置待安装设备	31,591,435.97		31,591,435.97
工业用环保纸包装生产基地扩建项目	9,785,040.12		9,785,040.12
模具	4,270,554.56		4,270,554.56
合计	46,176,321.73		46,176,321.73

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
用友 ERP 项目	546,272.21		546,272.21
购置待安装设备	20,702,271.16		20,702,271.16
厂区装修改造	729,256.88		729,256.88
工业用环保纸包装生产基地扩建项目	277,440.36		277,440.36
合计	22,255,240.61		22,255,240.61

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	44,335,961.00	830,375.90	45,166,336.90
(2) 本期增加金额		42,452.82	42,452.82
—购置		42,452.82	42,452.82
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
(4) 年末余额	44,335,961.00	872,828.72	45,208,789.72
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	3,738,632.76	402,212.38	4,140,845.14
(2) 本期增加金额	2,216,798.04	167,050.89	2,383,848.93
—摊销	2,216,798.04	167,050.89	2,383,848.93
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
(4) 年末余额	5,955,430.80	569,263.27	6,524,694.07
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 年末余额			
4. 账面价值			
(1) 年初账面价值	40,597,328.24	428,163.52	41,025,491.76
(2) 年末账面价值	38,380,530.20	303,565.45	38,684,095.65

截至 2018 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 截至 2018 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3、 截至 2018 年 12 月 31 日，公司用于抵押的无形资产情况详见本附注十/（一）。

(十二) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
锐派包装技术(上海)有限公司	28,343,582.32					28,343,582.32
合计	28,343,582.32					28,343,582.32

公司于 2015 年度非同一控制下企业合并锐派包装技术（上海）有限公司，收购价款 32,249,940.10 元与其可辨认净资产公允价值 3,906,357.78 元的差额 28,343,582.32 元确认为商誉。

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
锐派包装技术(上海)有限公司	28,343,582.32					28,343,582.32
合计	28,343,582.32					28,343,582.32

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
苗木绿化工程	121,466.57	729,729.73	192,005.68		659,190.62
污水池油墨工程	494,852.98		121,206.99		373,645.99
仓库货架工程	1,436,752.17	243,589.74	536,282.01		1,144,059.90
厂区装修工程	4,935,421.92	6,140,045.35	2,673,784.21		8,401,683.06
电能在线监测系统		242,718.45	40,453.10		202,265.35
合计	6,988,493.64	7,356,083.27	3,563,731.99		10,780,844.92

错误！未提供文档变量。
 上海艾录包装股份有限公司
 2018 年度错误！未提供文档变量。
 财务报表附注

(十四) 递延所得税资产

1、 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,750,759.43	1,312,613.92	6,225,968.65	938,825.72
应付工资	2,210,400.00	331,560.00	2,741,284.00	411,192.60
合计	10,961,159.43	1,644,173.92	8,967,252.65	1,350,018.32

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	18,255,851.57	7,302,026.87
资产减值准备	36,025,640.62	33,798,454.43
未实现内部销售利润	1,337,361.79	1,391,323.76
合计	55,618,853.98	42,491,805.06

(十五) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	19,500,000.00	
抵押借款	30,000,000.00	
抵押及保证借款	83,574,649.13	120,000,000.00
合计	133,074,649.13	120,000,000.00

报告期末抵押及保证借款详见本附注八/（五）、十/（一）。

(十六) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	47,874,156.45	37,330,949.19
合计	47,874,156.45	37,330,949.19

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付账款	47,874,156.45	37,330,949.19
合计	47,874,156.45	37,330,949.19

2、 公司无账龄超过一年的重要应付账款。

(十七) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
预收款项	10,887,091.30	12,215,332.80
合计	10,887,091.30	12,215,332.80

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,261,100.90	75,806,348.50	75,171,185.40	5,896,264.00
离职后福利-设定提存计划	42,128.50	8,069,936.95	8,011,252.76	100,812.69
合计	5,303,229.40	83,876,285.45	83,182,438.16	5,997,076.69

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,225,973.78	65,618,775.11	65,028,247.26	5,816,501.63
(2) 职工福利费		4,166,749.41	4,166,749.41	
(3) 社会保险费	21,932.12	4,260,164.51	4,229,754.26	52,342.37
其中：医疗保险费	20,008.80	3,735,408.20	3,708,452.58	46,964.42
工伤保险费	-202.70	104,745.98	104,119.10	424.18
生育保险费	2,126.02	393,026.73	390,198.98	4,953.77
残疾人保障金		26,983.60	26,983.60	
(4) 住房公积金	13,195.00	1,636,840.00	1,622,615.00	27,420.00
(5) 工会经费和教育经费		123,819.47	123,819.47	
合计	5,261,100.90	75,806,348.50	75,171,185.40	5,896,264.00

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	41,112.30	7,873,005.95	7,815,758.64	98,359.61
失业保险费	1,016.20	196,931.00	195,494.12	2,453.08
合计	42,128.50	8,069,936.95	8,011,252.76	100,812.69

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	8,270,318.63	5,094,170.97
增值税	15,931,343.04	3,294.29
城市维护建设税	159,313.43	32.94
个人所得税	180,188.71	271,086.27
教育费附加	477,940.29	98.83
地方教育费附加	165,674.87	65.89
印花税	73,801.70	18,718.10
合计	25,258,580.67	5,387,467.29

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	229,234.21	202,633.73
应付股利		
其他应付款	15,054,412.53	13,379,919.48
合计	15,283,646.74	13,582,553.21

1、应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	183,220.68	172,605.29
长期借款应付利息	46,013.53	30,028.44
合计	229,234.21	202,633.73

公司无已逾期未支付的利息情况。

2、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	15,054,412.53	13,379,919.48
合计	15,054,412.53	13,379,919.48

期末无其他应付关联方款项。

错误！未提供文档变量。
 上海艾录包装股份有限公司
 2018 年度错误！未提供文档变量。
 财务报表附注

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	12,917,300.00	
合计	12,917,300.00	

(二十二) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押及保证借款	23,460,000.00	15,310,000.00
合计	23,460,000.00	15,310,000.00

报告期末抵押及保证借款详见本附注八/（五）、十/（一）。

(二十三) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	6,094,847.87	
专项应付款		
合计	6,094,847.87	

1、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	6,094,847.87	
合计	6,094,847.87	

(二十四) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,491,342.51	6,440,000.00	1,153,584.22	21,777,758.29	技改补贴/设备购买补贴
合计	16,491,342.51	6,440,000.00	1,153,584.22	21,777,758.29	

涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
技术改造专项补助	14,144,066.21	6,440,000.00	1,016,702.92		19,567,363.29	与资产相关
设备购买补助	2,347,276.30		136,881.30		2,210,395.00	与资产相关
合计	16,491,342.51	6,440,000.00	1,153,584.22		21,777,758.29	

错误！未提供文档变量。
上海艾录包装股份有限公司
2018 年度错误！未提供文档变量。
财务报表附注

(二十五) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	140,281,467.00						140,281,467.00

错误！未提供文档变量。
 上海艾录包装股份有限公司
 2018 年度错误！未提供文档变量。
 财务报表附注

(二十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加		本期减少	年末余额
		股本溢价	其他增加		
股本溢价	268,895,709.13	585,449.07			269,481,158.20
其他资本公积			23,752,339.41		23,752,339.41
合计	268,895,709.13	585,449.07	23,752,339.41		293,233,497.61

(二十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,083,211.44	6,738,719.75		25,821,931.19
合计	19,083,211.44	6,738,719.75		25,821,931.19

(二十八) 未分配利润

项目	2018 年度
调整前上期末未分配利润	115,087,555.17
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	115,087,555.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,592,723.95
减：提取法定盈余公积	6,738,719.75
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	164,941,559.37

(二十九) 营业收入和营业成本

1、 明细情况

项目	2018 年度	2017 年度
营业收入：	546,436,153.16	458,899,726.01
主营业务收入	546,047,218.59	458,876,141.10
其他业务收入	388,934.57	23,584.91

错误！未提供文档变量。
 上海艾录包装股份有限公司
 2018 年度错误！未提供文档变量。
 财务报表附注

项 目	2018 年度	2017 年度
营业成本：	380,293,304.36	301,959,038.78
主营业务成本	380,055,498.15	301,959,038.78
其他业务成本	237,806.21	

2、 主营业务（分产品）

项 目	2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
(1) 纸袋及纸制品	513,632,385.20	354,903,394.79
(2) 自动包装机	17,498,577.37	12,749,054.49
(3) 其他	14,916,256.02	12,403,048.87
合计	546,047,218.59	380,055,498.15

项 目	2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
(1) 纸袋及纸制品	434,837,388.52	284,162,528.37
(2) 自动包装机	24,038,752.58	17,796,510.41
合计	458,876,141.10	301,959,038.78

(三十) 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	182,435.61	52,248.00
河道管理费		19,374.46
教育费附加	547,306.84	77,777.25
地方教育费附加	211,919.24	51,851.51
印花税	248,095.01	336,913.80
土地使用税	249,957.60	221,344.06
车船使用税	20,995.05	17,900.05
合计	1,460,709.35	777,409.13

错误！未提供文档变量。
 上海艾录包装股份有限公司
 2018 年度错误！未提供文档变量。
 财务报表附注

(三十一) 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
销售费用合计	29,280,341.18	25,614,288.05
其中金额较大的项目有：		
职工薪酬	8,379,723.57	8,305,830.85
运输及快递费	16,236,871.91	13,979,790.71
差旅费	1,147,489.00	1,070,604.70
广告及展会费	1,301,770.41	425,062.27
租赁及物业费	563,257.18	441,009.55
车辆使用费	61,623.22	75,683.56
办公及通讯费	88,801.55	75,410.96
折旧费	67,727.71	70,099.86
服务费	235,403.24	134,886.27
售后服务费	1,064,650.60	809,724.83

(三十二) 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
管理费用合计	49,266,830.01	38,867,349.40
其中金额较大的项目有：		
职工薪酬	29,447,620.12	22,764,008.48
折旧与摊销	6,047,363.64	5,452,695.41
中介服务费	553,655.70	202,031.22
业务招待费	1,572,123.33	1,269,916.36
办公及通讯费	1,154,932.70	1,324,798.64
差旅费	867,698.69	1,016,766.85
水电费	998,261.36	787,615.38
车辆使用费	751,770.31	712,000.20
税金		4,260.33
物料消耗	554,663.43	517,789.69
服务费	3,328,222.15	1,776,243.88
清洁绿化费	295,352.77	280,989.17
招聘费	318,170.60	193,766.52

错误！未提供文档变量。
 上海艾录包装股份有限公司
 2018 年度错误！未提供文档变量。
 财务报表附注

(三十三) 研发费用

类别	2018 年度	2017 年度
研发费用	17,118,031.09	13,513,769.33
合计	17,118,031.09	13,513,769.33

(三十四) 财务费用

类别	2018 年度	2017 年度
利息支出	7,120,717.67	4,662,214.17
减：利息收入	185,455.49	178,910.26
汇兑损失	-2,442,916.07	766,467.93
其他	240,994.29	81,020.68
合计	4,733,340.40	5,330,792.52

(三十五) 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	2,708,125.44	3,773,345.68
存货跌价损失	2,109,127.65	655,900.77
商誉减值损失		2,450,000.00
合计	4,817,253.09	6,879,246.45

(三十六) 其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
与日常经营活动相关的政府补助	2,997,994.89	2,031,237.46
合计	2,997,994.89	2,031,237.46

2018 年度政府补助明细：

项目	性质和内容	形式	2018 年度	与收益/资产相关
所得税、增值税退税	上海市金山区财政局	货币资金	1,266,000.00	与收益相关
技改/设备购买专项补贴	上海市金山区财政局	递延收益转入	1,153,584.22	与资产相关
个人所得税返还款	上海市地方税务局金山区分局	货币资金	77,032.99	与收益相关
创新大赛奖金	上海市金山区财政局	货币资金	100,000.00	与收益相关

错误！未提供文档变量。

上海艾录包装股份有限公司

2018 年度错误！未提供文档变量。

财务报表附注

项目	性质和内容	形式	2018 年度	与收益/资产相关
创新大赛奖金	上海市科学技术委员会	货币资金	100,000.00	与收益相关
外经贸专项资金	上海市商务委员会	货币资金	25,915.00	与收益相关
培训补贴	上海市金山区财政局	货币资金	75,462.68	与收益相关
科技创新补助款	上海市金山区财政局	货币资金	200,000.00	与收益相关
合计			2,997,994.89	

(三十七) 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
理财产品投资收益	117,674.88	57,863.02
权益法核算的长期股权投资收益	-149,170.10	
合计	-31,495.22	57,863.02

(三十八) 资产处置收益

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
处置固定资产收益	40,925.30	105,632.50	40,925.30	105,632.50
合计	40,925.30	105,632.50	40,925.30	105,632.50

(三十九) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	326,153.20	326,153.20
赔款	362,902.65	362,902.65
其他	650.45	650.45
合计	689,706.30	689,706.30

项目	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	195,132.47	195,132.47
其他	173,737.20	173,737.20
合计	368,869.67	368,869.67

错误！未提供文档变量。
 上海艾录包装股份有限公司
 2018 年度错误！未提供文档变量。
 财务报表附注

2、 政府补助明细

项目	性质和内容	形式	2018 年度	与收益/资产相关
突出贡献奖	上海市金山区山阳镇人民政府	货币资金	10,000.00	与收益相关
文化创意产业发展专项补助	上海市金山区财政局	货币资金	250,000.00	与收益相关
残疾人就业岗位补贴	上海市金山区残疾人劳动服务所	货币资金	54,633.60	与收益相关
残疾人超比例就业岗位补贴	上海市残疾人就业服务中心	货币资金	9,048.70	与收益相关
高校毕业生社会保险补贴	上海市人力资源和社会保障局	货币资金	1,997.90	与收益相关
专利资助	上海市知识产权局	货币资金	473.00	与收益相关
合计			326,153.20	

(四十) 营业外支出

项目	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	50,000.00	50,000.00
非流动资产毁损报废损失	4,719.14	4,719.14
赔偿支出	170,992.80	170,992.80
其他	266,937.95	266,937.95
合计	492,649.89	492,649.89

项目	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	20,000.00	20,000.00
其他	200,147.12	200,147.12
合计	220,147.12	220,147.12

(四十一) 所得税费用

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	10,273,305.26	11,010,111.62
递延所得税费用	-294,155.60	293,563.71
合计	9,979,149.66	11,303,675.33

错误！未提供文档变量。
 上海艾录包装股份有限公司
 2018 年度错误！未提供文档变量。
 财务报表附注

(四十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
收回往来款、代垫款	105,000.00	577,289.00
政府补助	8,610,563.87	2,133,802.78
利息收入	185,455.49	178,910.26
营业外收入	363,553.10	101,901.26
银行保函保证金	702,410.17	113,715.40
合 计	9,966,982.63	3,105,618.70

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
往来款	475,007.17	6,212,291.55
销售及管理费用支出	33,471,421.49	27,094,626.05
财务费用	240,994.29	81,020.68
营业外支出	487,930.75	20,000.00
银行保函保证金	38,940.00	703,410.48
合 计	34,714,293.70	34,111,348.76

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
融资租赁款	21,150,000.00	
合 计	21,150,000.00	

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
融资租赁款	12,097,852.13	
合 计	12,097,852.13	

错误！未提供文档变量。
 上海艾录包装股份有限公司
 2018 年度错误！未提供文档变量。
 财务报表附注

(四十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	52,691,675.40	56,997,612.55
加：资产减值准备	4,817,253.09	6,879,246.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,281,650.33	18,238,129.22
无形资产摊销	1,551,527.85	1,524,849.50
长期待摊费用摊销	3,563,731.99	2,315,747.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	-36,206.16	-105,632.50
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	5,558,627.18	5,176,595.04
投资损失(收益以“－”号填列)	31,495.22	-57,863.02
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-294,155.60	293,563.71
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-32,545,288.95	-39,460,783.65
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-47,259,227.46	-41,942,717.24
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	36,730,210.74	27,647,535.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	46,091,293.63	37,506,282.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	52,663,585.07	59,392,985.63
减：现金的期初余额	59,392,985.63	22,836,117.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,729,400.56	36,556,868.02

2、 本报告期无支付的取得子公司的现金净额。

3、 本报告期无收到的处置子公司的现金净额。

4、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	52,663,585.07	59,392,985.63
其中：库存现金	26,161.91	29,058.99
可随时用于支付的银行存款	52,637,423.16	59,363,926.64
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	52,663,585.07	59,392,985.63

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

(三) 处置子公司

本报告期未发生处置子公司情况。

(四) 其他原因的合并范围变动

1、 本报告期，无增加纳入合并范围的公司。

2、 本报告期，无合并范围减少的公司。

错误！未提供文档变量。
 上海艾录包装股份有限公司
 2018 年度错误！未提供文档变量。
 财务报表附注

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
锐派包装技术（上海）有限公司	上海市	上海市	包装设备销售	100		非同一控制下企业合并
上海艾颀新材料科技有限公司	上海市	上海市	包装材料销售	58.52		新设成立

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司控股股东为陈安康，实际控制人为陈安康及其女陈雪骐。陈安康直接持有公司 54,911,618 股股份，通过上海鼎奎投资管理中心（有限合伙）间接持有公司 93,500 股股份，直接和间接合计持有公司 39.2105% 股份；陈安康之女陈雪骐直接持有公司 583,358 股股份，通过上海鼎奎投资管理中心（有限合伙）间接持有公司 93,500 股股份，直接和间接合计持有公司 0.4825% 股份，两人合计持有公司 39.6930% 的股份。因此，陈安康及其女陈雪骐为公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
艾赋（上海）品牌管理有限公司	本公司持股 30% 的联营企业

注：艾赋（上海）品牌管理有限公司系于 2018 年 6 月 14 日成立的有限责任公司，注册资本 300 万元人民币，截止 2018 年 12 月 31 日，已缴纳注册资本 100 万元。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈安康	公司控股股东，实际控制人，董事长，总经理
邵惠娟	实际控制人陈安康的配偶

错误！未提供文档变量。
 上海艾录包装股份有限公司
 2018 年度错误！未提供文档变量。
 财务报表附注

张勤	公司董事、副总经理
陈雪骐	公司实际控制人之女，董事，董事会秘书，副总经理
陈曙	公司董事、持有公司 5%以上股权的股东
上海鼎丰股权投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股权的股东
上海久辰化工有限公司	实际控制人陈安康持股 40%，且为执行董事
上海后丽信息科技有限公司	陈安康持股 91.30%并担任执行董事、法定代表人
上海鼎奎投资管理中心（有限合伙）	陈安康持股 50%、陈雪骐持股 50%，陈雪骐为执行事务合伙人
上海利顿建设有限公司及其电器分公司	实际控制人陈安康担任执行董事，持股 0.67%
上海物聚企业管理合伙企业（有限合伙）	陈安康、陈雪骐分别持有其 63.6%、3.6%财产份额，执行事务合伙人和其余有限合伙人均为公司员工
上海宗越电子商务有限公司	董事陈雪骐担任董事，公司董监高及部分员工通过上海物聚企业管理合伙企业（有限合伙）合计持有上海宗越 33.34%股权
上海昊研实业有限公司	公司曾任监事沈莲在任职期间持有该公司 40%股权
上海傲英一期股权投资中心（有限合伙）	曾为持有公司 5%以上股权的股东
上海汇旌资产管理有限公司	公司曾任监事张道君在任职期间同时担任该公司总经理

(五) 关联交易情况

1、 关联方购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

公司向关联方销售商品、提供劳务的关联交易：

关联方名称	类别	本期金额	上期金额
上海宗越电子商务有限公司	销售商品		51,165.51

公司向关联方采购商品的关联交易：无。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3、 关联租赁情况：

关联方名称	类别	本期金额	上期金额
艾赋（上海）品牌管理有限公司	租赁费	3,636.36	

4、 关联担保情况

本公司无作为担保方的关联担保。

本公司作为被担保方的关联担保：

2018 年 2 月 2 日，公司与中国建设银行股份有限公司上海金山石化支行签订《最高额抵押合同》，公司取得人民币 9,000.00 万元的最高额授信额度，授信期间为 2018 年 2 月 2 日至 2023 年 2 月 1 日。2018 年 2 月 2 日，公司实际控制人陈安康及其配偶邵惠娟与建行上海金山石化支行签订《最高额保证合同》，取得人民币 4,000.00 万元的最高额担保额度，担保期间为 2018 年 2 月 2 日至 2023 年 2 月 1 日，担保方式为连带责任保证。公司控股股东及实际控制人陈安康及其配偶邵惠娟为公司上述最高额授信额度提供连带责任担保。

2018 年 1 月 10 日，公司与招商银行股份有限公司上海金山支行签订《授信协议》，公司取得人民币 3,000.00 万元的最高额授信额度，授信期间为 2018 年 1 月 25 日至 2019 年 1 月 24 日。2018 年 1 月 10 日，公司实际控制人陈安康及其配偶邵惠娟与招行金山支行签订《最高额不可撤销担保书》，取得人民币 3,000.00 万元的最高额担保额度，担保期间为 2018 年 1 月 25 日至 2019 年 1 月 24 日，担保方式为连带责任保证。公司控股股东及实际控制人陈安康及其配偶邵惠娟为公司上述最高额授信额度提供连带责任担保。截至 2018 年 12 月 31 日，该项最高额授信合同项下银行借款余额 1,950.00 万元。

2017 年 11 月 9 日，公司与中国光大银行上海金山支行签订了为期 6 年（2017 年 11 月 9 日至 2023 年 11 月 8 日）的《固定资产暨项目融资借款合同》，合同项下贷款金额为人民币 6,000.00 万元。2017 年 11 月 9 日，公司实际控制人陈安康与中国光大银行上海金山支行签订《保证合同》，担保金额为 6,000.00 万元，担保期间为 2017 年 11 月 9 日至 2023 年 11 月 8 日，担保方式为连带责任保证担保。公司控股股东及实际控制人陈安康为公司上述固定资产暨项目融资借款合同提供连带责任保证担保。截至 2018 年 12 月 31 日，该主合同项下银行借款余额为 2,346.00 万元。

2018 年 2 月 6 日，公司之控股子公司上海艾鲲新材料科技有限公司（以下简称“艾鲲新材料”）与远东宏信融资租赁有限公司签订了编号为 FEHPT18D29LDAE-L-01 的《售后回租赁合同》，艾鲲新材料向远东宏信融资租赁

有限公司租赁机器设备及模具共计 2,350.00 万元。同日，公司实际控制人陈安康及其女陈雪骐与远东宏信融资租赁有限公司签订《保证函》，担保艾鲲新材料《售后回租赁合同》项下债务的履行，担保方式为连带责任保证，担保期限为 2018 年 2 月 6 日至 2022 年 8 月 13 日。

2018 年 4 月 3 日，艾鲲新材料与远东宏信融资租赁有限公司签订编号为 FEHPT18D29Z9QL-L-01 的《融资租赁合同》，艾鲲新材料向远东宏信融资租赁有限公司租赁机器设备共计 1,143.00 万元。同日，公司实际控制人陈安康及其女陈雪骐与远东宏信融资租赁有限公司签订《保证函》，担保艾鲲新材料《融资租赁合同》项下债务的履行，担保方式为连带责任保证，担保期限为 2018 年 4 月 3 日至 2022 年 11 月 18 日。

5、 关联方资金拆借

- (1) 公司无向关联方拆入资金。
- (2) 公司无向关联方拆出资金。

6、 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目：

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	艾赋（上海）品牌管理有限公司	3,636.36	181.82		

2、 应付项目：无。

(七) 关联方承诺：无。

九、 股份支付

本报告期无股份支付情况。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 重要承诺

资产抵押情况：

(1) 房产及土地抵押情况：

抵押对象	贷款余额	起迄日期	抵押物	抵押物	抵押房产及土地 原值
				权证号	
建设银行金山支行	8,357.47 万元	2018.2.2	金山区山阳镇阳乐路 88 号房地产	沪房地金字	51,707,823.90
		2023.2.1		(2014)第 005780 号	
光大银行金山支行	3,000.00 万元	2018.4.23	金山区山阳镇阳达路 88 号房地产	沪房地金字	108,556,257.68
		2019.4.22		(2016)第 014740 号	
光大银行金山支行	2,346.00 万元	2017.11.9	金山区山阳镇阳达路 88 号房地产	沪房地金字	108,556,257.68
		2023.11.8		(2016)第 014740 号	

2018 年 2 月 2 日，公司与中国建设银行股份有限公司上海金山石化支行签订《最高额抵押合同》，公司以金山区山阳镇阳乐路 88 号房产抵押取得人民币 9,000.00 万元的最高额授信额度，授信期间为 2018 年 2 月 2 日至 2023 年 2 月 1 日，公司董事长陈安康及其配偶邵惠娟提供连带责任保证担保，担保金额为 4,000.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，该项最高额授信合同项下银行借款余额 8,357.47 万元。

2018 年 4 月 23 日，公司与中国光大银行上海金山支行签订了《最高额抵押合同》，公司以金山区山阳镇阳达路 88 号房产抵押取得人民币 6,000.00 万元的最高额授信额度，授信期间为 2018 年 4 月 23 日至 2019 年 4 月 22 日。截至 2018 年 12 月 31 日，该项最高额授信合同项下银行借款余额 3,000.00 万元。

2017 年 11 月 9 日，公司与中国光大银行上海金山支行签订了为期 6 年（2017 年 11 月 9 日至 2023 年 11 月 8 日）的《固定资产暨项目融资借款合同》，合同项下贷款金额为人民币 6,000.00 万元。公司以坐落于上海金山区山阳镇阳达路 88 号房产抵押，抵押物担保金额为人民币 4,000.00 万元；公司实际控制人陈安康提供连带责任保证担保，担保金额为 6,000.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，该主合同项下银行借款

错误！未提供文档变量。
上海艾录包装股份有限公司
2018 年度错误！未提供文档变量。
财务报表附注

余额 2,346.00 万元。

(2) 机器设备抵押情况：

抵押对象	金额	起迄日期	抵押物	资产原值
远东宏信融资租赁 有限公司	2,350.00 万元	2018.2.6	2 台复合管制管机, 4 套	32,202,539.88
		2022.8.13	PTH60 注头机, 10 套模具	
2 远东宏信融资租赁 0 有限公司	1,143.00 万元	2018.4.3	2 台复合管制管机	9,817,346.39
		2022.11.18		

2018 年 2 月 6 日，上海艾鲲新材料科技有限公司（以下简称“艾鲲新材料”）与远东宏信融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》、《抵押合同》，艾鲲新材料将其拥有的账面原值为 3,220.25 万元的机器设备及模具设定抵押，用以担保《售后回租赁合同》项下债务的履行，双方于 2018 年 3 月 30 日在上海市金山区市场监督管理局办理了抵押登记。

2018 年 4 月 3 日，艾鲲新材料与远东宏信融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》、《抵押合同》，艾鲲新材料将其拥有的账面原值为 981.73 万元的机器设备设定抵押，用以担保《融资租赁合同》项下债务的履行，双方于 2018 年 6 月 27 日在上海市金山区市场监督管理局办理了抵押登记。

2、 公司无其他需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2015 年 4 月，公司以发行股份购买资产方式受让锐派包装技术（上海）有限公司（以下简称“锐派包装”）原股东曹连成等 11 名自然人（以下简称“原股东”）所持有的该公司 100% 股权（以下简称“本次收购”），并与原股东签订《锐派包装技术（上海）

错误！未提供文档变量。

上海艾录包装股份有限公司

2018 年度错误！未提供文档变量。

财务报表附注

有限公司业绩补偿与奖励协议》（以下简称“《业绩补偿与奖励协议》”）。上述协议约定，在锐派包装未实现业绩目标触发业绩补偿时，收购的业绩补偿采用股份补偿方式。为保证艾录股份股权结构的清晰、稳定，消除锐派包装原股东业绩承诺带来的股份不确定性，公司于 2016 年 3 月 4 日与原股东签订《锐派包装技术（上海）有限公司业绩补偿与奖励协议之补充协议》（以下简称“《补充协议》”）。《补充协议》将双方原约定的股份补偿方式变更为现金补偿。

2018 年，公司原股东签订《锐派包装技术（上海）有限公司业绩补偿与奖励协议之补充协议二》（以下简称“《补充协议二》”），对上海锐派 2015 年度至 2017 年度业绩目标及未达成业绩目标时的补偿事宜作出安排。鉴于以上协议中约定的锐派包装业绩承诺期已经结束，且锐派包装 2015 年度至 2017 年度扣除艾录销售损益且扣除非经常性损益后归属于母公司净利润数均未达到业绩承诺净利润数，已经触发约定的补偿条件。

2018 年 4 月 9 日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过《关于公司回购并注销股份的议案》。2018 年 5 月 3 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了本次股份回购并注销的相关议案。2018 年 8 月 28 日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过《关于调整公司回购股份具体实施方案的议案》，调整本次回购并注销股份方案，暂不向上海锐派原股东王磊回购股份，未调整事项仍按第二届董事会第八次会议及 2017 年年度股东大会相关决议实行。公司已对上述会议决议履行了信息披露义务。2018 年 10 月 11 日，公司在《文汇报》上刊登《减资公告》。截止 2018 年 11 月 26 日，公司未收到债权人要求公司清偿债务或提供相应担保的请求。2018 年 12 月 26 日，全国中小企业股份转让系统出具了《关于上海艾录包装股份有限公司回购注销本公司股票的函》（股转系统函【2018】4235 号），确认艾录股份定向回购 3,589,338 股，注销 3,589,338 股。

2019 年 2 月 14 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司开立上海艾录包装股份有限公司回购专用证券账户（以下简称“回购专户”）。曹连成、陈安康、陈雪骐、朱利、邹浩波、姚慧、潘程栋、徐浩、吕川、卢晓贤于 2019 年 2 月 26 日将本次回购注销的股份合计 3,589,338 股过户至回购专户，回购的股份自过户至回购专户之日即失去其权利。公司于 2019 年 2 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完成上述合计 3,589,338 股回购股份注销手续。本次回购股份注销完成后，公司总股本将由 140,281,467 股减少至 136,692,129 股，本次股份回购并注销未导致公司控制权发生变化。截至审计报告批准报出日，公司尚未完成工商变更。上海锐派原股东王磊的股份尚在协议解决中，必要时公司将采取法律手段维护公司利益。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

2019 年 4 月 22 日，公司通过第二届董事会第十二次会议决议，公司 2018 年度利润分配预案为：为支持公司发展，公司拟定 2018 年不进行现金分红。公司以实施时确定的股权登记日的总股本为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 16 股。本议案尚需提交公司股东大会审议。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

2019 年 2 月 20 日，上海艾录包装股份有限公司（以下简称“公司”）与招商银行股份有限公司上海分行签订了《固定资产借款合同》、《抵押合同》，贷款金额 19,000.00 万元，贷款期限为 2019 年 2 月 28 日至 2024 年 2 月 27 日。公司将其拥有的位于上海市金山区山阳镇 0017 街坊 130/20 丘的地块，以及上海市金山区山阳镇阳达路 88 号 1 幢 1-2 层的房屋建设工程设定抵押，抵押价值 6,109.00 万元，双方于 2019 年 3 月 18 日在上海市自然资源确权登记局办理了抵押登记。公司控股股东及实际控制人陈安康及其配偶邵惠娟为公司上述抵押借款提供连带责任担保。

2018 年 5 月 17 日，上海艾录包装股份有限公司（以下简称“公司”）与花旗银行（中国）有限公司上海分行（以下简称“花旗银行”）签订了《非承诺性短期循环融资协议》，公司取得等值美元 300.00 万元整的最高融资额，公司控股股东及实际控制人陈安康为公司上述融资协议下债务提供连带责任担保。2019 年 2 月 26 日，公司与花旗银行签订了《非承诺性短期循环融资协议》修改协议，追加陈安康之配偶邵惠娟为公司上述融资协议下债务提供连带责任担保。截至审计报告批准报出日，上述最高额融资合同项下银行借款余额为 1,900.00 万元。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正：本公司无前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组：本公司无债务重组事项。

(三) 资产置换：本公司无资产置换事项。

(四) 公司为子公司担保

2018 年 2 月 6 日，公司之控股子公司上海艾鲲新材料科技有限公司（以下简称“艾鲲新材料”）与远东宏信融资租赁有限公司签订了编号为 FEHPT18D29LDAE-L-01 的《售后回租赁合同》，艾鲲新材料向远东宏信融资租赁有限公司租赁机器设备及模具共计 2,350.00 万元。同日，公司与远东宏信融资租赁有限公司签订《保证合同》，担保艾鲲新材料《售后回租赁合同》项下债务的履行，担保方式为连带责任保证，担保期限为 2018 年 2 月 6 日至 2022 年 8 月 13 日。

2018 年 4 月 3 日，艾鲲新材料与远东宏信融资租赁有限公司签订了编号为 FEHPT18D29Z9QL-L-01 的《融资租赁合同》，艾鲲新材料向远东宏信融资租赁有限公司租赁机器设备共计 1,143.00 万元。同日，公司与远东宏信融资租赁有限公司签订《保证合同》，担保艾鲲新材料《融资租赁合同》项下债务的履行，担保方式为连带责任保证，担保期限为 2018 年 4 月 3 日至 2022 年 11 月 18 日。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	16,670,152.13	12,337,054.48
应收账款	151,856,949.97	109,204,152.97
合计	168,527,102.10	121,541,207.45

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	16,670,152.13	12,337,054.48
合计	16,670,152.13	12,337,054.48

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

错误！未提供文档变量。
上海艾录包装股份有限公司
2018 年度错误！未提供文档变量。
财务报表附注

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	61,478,790.17	
合计	61,478,790.17	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

错误！未提供文档变量。
 上海艾录包装股份有限公司
 2018 年度错误！未提供文档变量。
 财务报表附注

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	160,148,414.93	99.88	8,391,464.96	5.24	151,756,949.97	115,181,211.23	100.00	5,977,058.26	5.19	109,204,152.97
组合 1：同受最终控制人控制的合并范围的应收账款										
组合 2：账龄分析法	160,148,414.93	99.88	8,391,464.96	5.24	151,756,949.97	115,181,211.23	100.00	5,977,058.26	5.19	109,204,152.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	200,000.00	0.12	100,000.00	50.00	100,000.00					
合计	160,348,414.93	100.00	8,491,464.96	5.30	151,856,949.97	115,181,211.23	100.00	5,977,058.26	5.19	109,204,152.97

错误！未提供文档变量。
 上海艾录包装股份有限公司
 2018 年度错误！未提供文档变量。
 财务报表附注

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	156,595,020.90	7,829,751.05	5.00	112,596,871.76	5,629,843.59	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	2,380,644.04	238,064.40	10.00	1,900,376.81	190,037.68	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	689,444.03	137,888.81	20.00	480,118.10	96,023.62	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	279,461.40	83,838.42	30.00	203,844.56	61,153.37	30.00
4 至 5 年 (含 5 年)	203,844.56	101,922.28	50.00			
合计	160,148,414.93	8,391,464.96	5.24	115,181,211.23	5,977,058.26	5.19

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	期末余额	年初余额
计提坏账准备	2,514,821.16	1,263,736.23
收回/转回坏账准备		

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	期末余额	年初余额
实际核销的应收账款	414.46	81,807.63

报告期内，公司无核销大额应收账款。核销原因系应收账款无法收回。

(4) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	70,714,866.09	33,847,225.84
合计	70,714,866.09	33,847,225.84

错误！未提供文档变量。
 上海艾录包装股份有限公司
 2018 年度错误！未提供文档变量。
 财务报表附注

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1：同受最终控制人控制的合并范围其他应收款	67,737,107.20	95.44				30,280,695.99	88.94			30,280,695.99
组合 2：账龄分析法	3,237,053.36	4.56	259,294.47	8.01		3,766,136.00	11.06	199,606.15	5.30	3,566,529.85
组合小计	70,974,160.56	100.00	259,294.47	0.37	70,714,866.09	34,046,831.99	100.00	199,606.15	0.59	33,847,225.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	70,974,160.56	100.00	259,294.47	0.37	70,714,866.09	34,046,831.99	100.00	199,606.15	0.59	33,847,225.84

错误！未提供文档变量。
 上海艾录包装股份有限公司
 2018 年度错误！未提供文档变量。
 财务报表附注

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,526,817.36	76,340.87	5.00	3,633,123.00	181,656.15	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,632,223.00	163,222.30	10.00	96,326.00	9,632.60	10.00
2-3 年 (含 3 年)	46,326.00	9,265.20	20.00	26,887.00	5,377.40	20.00
3-4 年 (含 4 年)	26,887.00	8,066.10	30.00	9,800.00	2,940.00	30.00
4-5 年 (含 5 年)	4,800.00	2,400.00	50.00			
合计	3,237,053.36	259,294.47	8.01	3,766,136.00	199,606.15	5.30

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
同受最终控制人控制的合并范围其他应收款	67,737,107.20			30,280,695.99		
合计	67,737,107.20			30,280,695.99		

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	期末余额	年初余额
计提坏账准备	59,688.32	178,051.15
收回/转回坏账准备		

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	65,109,940.10	32,249,940.10	32,860,000.00	55,809,940.10	32,249,940.10	23,560,000.00
对联营、合营企业投资	750,829.90		750,829.90			
合计	65,860,770.00	32,249,940.10	33,610,829.90	55,809,940.10	32,249,940.10	23,560,000.00

错误！未提供文档变量。
上海艾录包装股份有限公司
2018 年度错误！未提供文档变量。
财务报表附注

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海艾鲲新材料科技有 限公司	23,560,000.00	9,300,000.00		32,860,000.00		
锐派包装技术（上海）有 限公司	32,249,940.10			32,249,940.10		32,249,940.10
合计	55,809,940.10	9,300,000.00		65,109,940.10		32,249,940.10

错误！未提供文档变量。
 上海艾录包装股份有限公司
 2018 年度错误！未提供文档变量。
 财务报表附注

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
艾赋（上海）品牌管理有限公司		900,000.00		-149,170.10					750,829.90		
合计		900,000.00		-149,170.10					750,829.90		

错误！未提供文档变量。
 上海艾录包装股份有限公司
 2018 年度错误！未提供文档变量。
 财务报表附注

(四) 营业收入和营业成本

1、 明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度
营业收入：	550,224,161.90	436,054,754.79
主营业务收入	525,515,337.37	434,709,639.79
其他业务收入	24,708,824.53	1,345,115.00
营业成本：	384,100,904.60	284,095,585.22
主营业务成本	360,927,329.07	283,868,523.60
其他业务成本	23,173,575.53	227,061.62

2、 主营业务（分产品）

项 目	2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
(1) 阀口袋	376,761,441.87	254,379,444.79
(2) 方底袋	64,336,175.53	47,834,597.70
(3) 缝底袋	23,311,535.52	18,682,818.27
(4) 热封口袋	40,382,718.16	28,267,551.64
(5) 其他	20,723,466.29	11,762,916.67
合计	525,515,337.37	360,927,329.07

项 目	2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
(1) 阀口袋	343,463,093.90	219,621,055.31
(2) 方底袋	43,855,912.24	32,237,330.00
(3) 缝底袋	11,793,522.17	8,893,130.76
(4) 热封口袋	32,696,736.25	21,518,946.68
(5) 其他	2,900,375.23	1,598,060.85
合计	434,709,639.79	283,868,523.60

错误！未提供文档变量。
 上海艾录包装股份有限公司
 2018 年度错误！未提供文档变量。
 财务报表附注

(五) 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
理财产品投资收益	76,331.49	57,863.02
权益法核算的长期股权投资收益	-149,170.10	
合计	-72,838.61	57,863.02

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	36,206.16	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,324,148.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	117,674.88	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	450,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变		

错误！未提供文档变量。

上海艾录包装股份有限公司

2018 年度错误！未提供文档变量。

财务报表附注

项目	2018 年度	说明
动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-124,377.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-527,651.65	
少数股东权益影响额	-40,907.39	
合计	3,235,092.44	

(二) 净资产收益率及每股收益

2018 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.90	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.33	0.38	0.38

上海艾录包装股份有限公司
2019 年 4 月 22 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海艾录包装股份有限公司董事会秘书办公室