



艾录股份
NEEQ : 830970

上海艾录包装股份有限公司



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



2019年6月，公司荣获由中国包装联合会纸制品包装委员会认证的“常务委员单位”席位。



2019年9月，公司荣登“2019年中国印刷包装企业100强”排行榜。



2019年8月，公司荣获由上海市企业联合会、上海市企业家协会、解放日报社联合认证并颁发的认证的“2019上海民营制造业企业100强”

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	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	42

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、中信证券	指	中信证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2019年1月1日至2019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
律师事务所	指	国浩律师（上海）事务所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

豁免披露 2019 年度艾录股份第三大供应商全称，并以“SYX”替代；豁免原因：鉴于该供应商的相关信息属于公司高度商业秘密，披露该公司全称对公司整体经营格局将产生未知消极影响，且不予披露全称不影响投资者阅读并获取相关信息，特申请豁免该供应商全称，并以“SYX”简称替代。

【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	董事、副总经理兼董事会秘书
电话	021-57293030
传真	021-57293096
电子邮箱	info@ailugroup.com
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	上海艾录包装股份有限公司证券部

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）	351,891,800
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、陈雪骐

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	351,891,800	是

五、 中介机构

主办券商	中信证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座
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	645,017,165.02	546,436,153.16	18.04%
毛利率%	29.68%	30.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	64,084,107.26	51,765,365.46	23.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	57,538,961.82	48,530,273.02	18.56%
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）	10.16%	8.90%	-
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）	9.12%	8.35%	-
基本每股收益	0.18	0.37	-51.35%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,107,375,190.95	940,165,100.70	17.79%
负债总计	440,630,220.67	301,773,220.35	46.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	654,121,394.61	619,451,096.68	5.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.86	4.42	-57.90%
资产负债率%（母公司）	37.46%	29.43%	-
资产负债率%（合并）	39.79%	32.10%	-
流动比率	1.51	1.68	-
利息保障倍数	7.48	7.78	-

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	92,725,848.68	46,091,293.63	101.18%
应收账款周转率	3.73	3.59	-
存货周转率	2.85	2.60	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.79%	20.09%	-
营业收入增长率%	18.04%	19.08%	-
净利润增长率%	20.69%	-16.02%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	351,891,800	140,281,467	150.85%
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	6,620.96
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）	2,474,418.52
委托他人投资或管理资产的损益	12,671.94
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,359,651.81
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,607,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,121,420.11
非经常性损益合计	7,338,943.12
所得税影响数	775,623.18
少数股东权益影响额（税后）	18,174.50
非经常性损益净额	6,545,145.44

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 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
应收票据及应收账款	179,775,821.14		-	-
应收票据		17,369,520.49	-	-
应收账款		162,406,300.65	-	-
应付票据及应付账款	47,874,156.45		-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		47,874,156.45	-	-
资产总计	945,844,345.98	940,165,100.70		
负债合计	302,625,107.14	301,773,220.35		
未分配利润	164,941,559.37	160,596,936.73		
归属于母公司所有者 权益合计	624,278,455.17	619,451,096.68		
少数股东权益	18,940,783.67	18,940,783.67		
所有者权益合计	643,219,238.84	638,391,880.35		
营业收入	546,436,153.16	546,436,153.16		
净利润	52,691,675.40	47,864,316.91		
其中：归属于母公司 所有者的净利润	56,592,723.95	51,765,365.46		
少数股东损益	-3,901,048.55	-3,901,048.55		
预付款项			34,742,604.90	8,895,078.62
其他非流动资产			0.00	25,847,526.28

注：

1、根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

2、本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表。

本次会计政策变更不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

公司发现以下前期会计差错并进行了更正，对 2018 年 12 月 31 日资产负债表及 2018 年度利润表、

2017年12月31日资产负债表及2017年度利润表的相关项目进行了调整：

(1) 2018年度，公司对其收回全资子公司锐派包装技术(上海)有限公司原股东业绩补偿回购股份之公允价值列报在“资本公积”。依据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》，应列报“其他综合收益”。公司对上述事项作为前期差错作了追溯调整，调减2018年末资本公积23,752,339.41元的同时调增2018年末其他综合收益23,752,339.41元。

(2) 2017-2018年度，公司将预付长期资产购建款列报在“预付款项”。根据《企业会计准则》，应列报在“其他非流动资产”。公司对上述事项作为前期差错作了追溯调整，调减2018年末预付款项13,064,349.02元的同时调增2018年末其他非流动资产13,064,349.02元。调减2017年末预付款项25,847,526.28元的同时调增2017年末其他非流动资产25,847,526.28元。

(3) 2018年度，公司当期发生的服务费存在费用跨期情况。公司对上述事项作为前期差错作了追溯调整，调减2018年末预付款项5,679,245.28元，调增2018年度管理费用5,679,245.28元，调减2018年末应交税费851,886.79元，调减2018年度所得税费用851,886.79元，调减2018年末盈余公积482,735.85元，调减2018年末未分配利润4,344,622.64元。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事工业级纸袋、复合塑料包装及相关智能化罐装系统的研发、设计、生产、销售以及服务。经过多年的持续发展，公司已由国内领先的工业级纸袋包装公司，成长为一家工业与消费包装产品皆备的软体包装整体解决方案提供商，为巴斯夫（BASF）、雀巢（Nestle）、嘉吉（Cargill）、陶氏化学（DOW）、卡博特（CABOT）、妙可蓝多、伊利等国内外知名工业及消费类企业客户提供包装产品及相关配套服务。

公司采用全球化采购模式，博世界之长，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，为客户在包装问题上提供最新、最专业的产品和服务。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。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；与此同时，随着五期项目建成投入运营，公司将逐步扩大在食品领域的份额。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) 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		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	88,160,828.63	7.96%	52,704,070.25	5.61%	67.28%
应收票据	-	-	17,369,520.49	1.85%	-100%
其他应收款	11,738,683.83	1.06%	6,297,976.86	0.67%	86.39%
应收账款	156,360,982.98	14.12%	162,406,300.65	17.27%	-3.72%
存货	144,376,833.50	13.04%	158,790,254.91	16.89%	-9.08%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	571,854.64	0.05%	750,829.90	0.08%	-23.84%
固定资产	384,444,626.97	34.72%	374,907,976.09	39.88%	2.54%
在建工程	146,007,033.53	13.18%	46,176,321.73	4.91%	216.19%
递延所得税资产	2,166,595.26	0.20%	1,644,173.92	0.17%	31.77%
短期借款	172,683,879.70	15.59%	133,074,649.13	14.15%	29.76%
应付账款	89,552,847.60	8.09%	47,874,156.45	5.09%	87.06%
应交税费	8,082,890.52	0.73%	24,406,693.88	2.60%	-66.88%
其他应付款	49,972,957.84	4.51%	15,283,646.74	1.63%	226.97%
一年内到期的非流动负债	7,097,240.84	0.64%	12,917,300.00	1.37%	-45.06%

长期借款	78,843,112.46	7.12%	23,460,000.00	2.50%	236.07%
资产总计	1,107,375,190.95	100.00%	940,165,100.70	100.00%	17.79%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金 2019 年末 88,160,828.63 元，较上年同比增加 67.28%，系本年银行存款增加、应收账款回笼资金及银行借款增加。
- 2、应收票据 2019 年末 0 元，较上年同比减少 100%，系应收票据按照新准则归入应收账款项融资。
- 3、其他应收款 2019 年末 11,738,683.83 元，较上年同比增加 86.39%，系本期增加供货保证金。
- 4、在建工程 2019 年末 146,007,033.53 元，较上年同比增加 216.19%，系主要增加为工业用环保纸包装生产基地扩建项目房屋工程及设备。
- 5、递延所得税资产 2019 年末 2,166,595.26 元，较上年同比增加 31.77%，系本期信用减值准备增加。
- 6、短期借款 2019 年末 172,683,879.70 元，较上年同比增加 29.76%，系经营所需增加短期借款。
- 7、应付账款 2019 年末 89,552,847.60 元，较上年同比增加 87.06%，系应付采购货款增加。
- 8、应交税费 2019 年末 8,082,890.52 元，较上年同比减少 66.88%，系公司购置设备产生的进项税抵扣规模较大，导致年末应交增值税金额较低。
- 9、其他应付款 2019 年末 49,972,957.84 元，较上年同比增加 226.97%，系本期应付工程款及设备采购款项增加。
- 10、一年内到期的非流动负债 2019 年末 7,097,240.84 元，较上年同比减少 45.06%，系艾鲲融资租赁设备款支付减少。
- 11、长期借款 2019 年末 78,843,112.46 元，较上年同比增加 236.07%，系增加工业用环保纸包装生产基地扩建项目房屋工程及设备的固定资产贷款。

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	645,017,165.02	-	546,436,153.16	-	18.04%
营业成本	453,599,213.16	70.32%	380,293,304.36	69.60%	19.28%
毛利率	29.68%	-	30.40%	-	-
销售费用	32,042,495.79	4.97%	29,280,341.18	5.36%	9.43%
管理费用	49,419,149.14	7.66%	54,946,075.29	10.06%	-10.06%
研发费用	20,813,506.34	3.23%	17,118,031.09	3.13%	21.59%

财务费用	9,027,277.64	1.40%	4,733,340.40	0.87%	90.72%
信用减值损失	-2,650,228.67	-0.41%	-	-	-
资产减值损失	-11,739,790.10	-1.82%	-4,817,253.09	-0.88%	143.70%
其他收益	2,109,977.45	0.33%	2,997,994.89	0.55%	-29.62%
投资收益	5,193,348.49	0.81%	-31,495.22	-0.01%	-16589.32%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	6,620.96	0.0010%	40,925.30	0.01%	-83.82%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	72,152,906.01	11.19%	56,794,523.37	10.39%	27.04%
营业外收入	478,366.11	0.07%	689,706.30	0.13%	-30.64%
营业外支出	2,235,345.15	0.35%	492,649.89	0.09%	353.74%
净利润	57,766,899.26	8.96%	47,864,316.91	8.76%	20.69%

项目重大变动原因:

<p>1、营业收入较上年增加 18.04%，主要系原有客户订单量的增加和新客户销售的增加所致。</p> <p>2、营业成本较上年增加 19.28%，主要系营业收入的增加，营业成本同比增加所致。</p> <p>3、管理费用较上年减少 10.06%，主要系折旧与摊销、服务费、办公及通讯费等费用减少。</p> <p>4、财务费用较上年增加 90.72%，主要系银行借款增加，从而利息支出增加。</p> <p>5、研发费用较上年增加 21.59%，主要系为扩大业务，加大研发投入。</p> <p>6、信用减值损失本年度金额为-2,650,228.67，主要原因系本期使用新金融工具准则，坏账损失由资产减值损失转入本科目列报，计提的信用减值随之增加所致。</p> <p>7、资产减值损失较上年增加 143.70%，主要系存货跌价损失、持有待售资产减值准备、固定资产减值准备增加。</p> <p>8、营业外支出较上年增加 353.74%，主要系本期赔偿支出增加。</p>
--

(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	644,066,106.42	546,047,218.59	17.95%
其他业务收入	951,058.60	388,934.57	144.53%
主营业务成本	452,925,318.51	380,055,498.15	19.17%
其他业务成本	673,894.65	237,806.21	183.38%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期	上年同期	本期与上年同
-------	----	------	--------

	收入金额	占营业收入的 比重%	收入金额	占营业收入 的比重%	期金额变动比 例%
(1) 阀口袋	392,187,766.49	60.80%	376,761,441.87	68.95%	4.09%
(2) 方底袋	78,308,301.50	12.14%	64,336,175.53	11.77%	21.72%
(3) 热封口袋	45,956,133.80	7.12%	40,382,718.16	7.39%	13.80%
(4) 缝底袋	21,070,540.28	3.27%	23,311,535.52	4.27%	-9.61%
(5) 多层塑料软包装	63,278,701.51	9.81%	11,882,952.17	2.17%	432.52%
(6) 自动包装机	17,037,904.94	2.64%	17,498,577.37	3.20%	-2.63%
(7) 其他产品	27,177,816.50	4.21%	12,262,752.54	2.24%	121.63%
合计	645,017,165.02	100.00%	546,436,153.16	100.00%	18.04%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同 期金额变动比 例%
	收入金额	占营业收入的 比重%	收入金额	占营业收入的 比重%	
境内	535,817,991.78	83.07%	474,858,285.70	86.90%	12.84%
其中: 东北地区	48,787,274.23	7.56%	51,573,579.89	9.44%	-5.40%
华北地区	47,866,089.51	7.42%	45,750,986.43	8.37%	4.62%
华东地区	351,008,953.69	54.42%	277,556,932.64	50.79%	26.46%
华南地区	31,061,969.40	4.82%	37,225,951.24	6.81%	-16.56%
华中地区	28,460,020.12	4.41%	29,895,174.17	5.47%	-4.80%
西北地区	17,072,614.63	2.65%	17,531,504.06	3.21%	-2.62%
西南地区	11,561,070.20	1.79%	15,324,157.27	2.80%	-24.56%
境外	109,199,173.24	16.93%	71,577,867.46	13.10%	52.56%
总计	645,017,165.02	100.00%	546,436,153.16	100.00%	18.04%

收入构成变动的原因:

- 1、出口增长主要系艾录开发客户的大趋势，主要市场是东南亚食品客户，可可粉、奶粉等客户；
- 2、华东地区增长主要系食品和化工行业等大客户销售增加，导致销售额的增加；

(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	上海妙可蓝多食品科技股份有限公司	60,588,566.07	9.39%	否
2	立邦投资有限公司	40,896,979.79	6.34%	否
3	沈阳化工股份有限公司	25,923,482.43	4.02%	否
4	北京东方雨虹防水技术股份有限公司	24,582,856.74	3.81%	否

5	美巢集团股份公司	18,669,146.21	2.89%	否
合计		170,661,031.24	26.45%	-

(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及 ALLIANCE TRADING DEVELOPMENT LIMITED	92,133,237.02	24.39%	否
2	福建省青山纸业股份有限公司	65,258,761.99	17.28%	否
3	毕瑞贸易（上海）有限公司	35,579,589.62	9.42%	否
4	SYX	29,458,888.91	7.80%	否
5	上海金发科技发展有限公司	12,081,208.40	3.20%	否
合计		234,511,685.94	62.09%	-

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	92,725,848.68	46,091,293.63	101.18%
投资活动产生的现金流量净额	-129,543,552.96	-85,807,975.73	50.97%
筹资活动产生的现金流量净额	71,932,841.19	31,425,191.05	128.90%

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 101.18%，主要原因是客户收款资金回笼良好，收款金额增加。

2、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 128.90%，主要原因是长期借款、短期借款因经营业务及在建工程需要而增加。

(三) 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：机械、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。

(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。

2018 年 6 月，艾录股份出资 90 万元参股艾赋（上海）品牌管理有限公司；截至报告期末，公司出资 90 万元，占其总股份的 30%。上海艾赋成立于 2018 年 6 月 14 日，注册资本 300 万元；营业范围：品牌管理，品牌设计及策划，商务咨询，广告设计、制作、代理及发布，产品包装设计，市场营销策划，网页设计，云平台服务，公共关系咨询。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表。

2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额	新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	应收票据	17,369,520.49
	应收账款	162,406,300.65
应付票据及应付账款	应付票据	-
	应付账款	47,874,156.45

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

三、 持续经营评价

本年度,公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》等相关规定,从切实维护公司利益和广大股东权益出发,不断规范运作,科学决策,积极推动公司各项业务的发展。按照公司既定发展方向,努力推进各项工作,使得各项业务平稳发展。

公司经营状况良好,实现营业收入 64,501.72 万元,较去年同比增长 18.04%,实现净利润 5,776.69 万元,较去年同比增长 20.69%,具有较强的盈利能力。资产负债率为 39.79%,流动比率为 1.51,偿债能力较强。经营活动产生的现金净流量 9,272.58 万元,报告期末货币资金余额 8,816.08 万元,公司资金较为充足,能够抵御突发性资金风险,满足公司发展的需要。

公司具备持续经营能力,不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 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。

针对上述风险，公司将时刻关注国内及国际经济周期波动趋势，因时制宜制定公司发展战略以应对风险。

（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。

公司将时刻关注主要竞争对手的经营策略，并及时调整自身策略。

（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。

公司将时刻关注经营环境变化的潜在风险，并及时调整自身策略。

（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。

公司将不断培养新型技术人才，形成较为充足的人才梯队以应对人才流失风险。

（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。

公司将通过加强与供应商的长期合作，争取稳定合理的采购价格，以降低对公司成本的影响。

（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。

公司将密切关注海外市场环境变化并及时制定应对措施。

（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。

公司将进一步提升公司产品质量，加强对海外客户的议价能力，另一方面公司将通过技术创新、流程优化等方式降低成本，以便在面对出口退税率变动风险时，能够通过转移或降低部分成本以降低退税率变动风险。

（八）国际政治格局动荡的风险

公司的主要原材料纸张自欧美等发达国家采购。目前以美国为首的部分西方发达国家贸易保护主义兴起，对中国实施贸易战从而刻意打压，不排除采取提高关税、限制出口等措施而影响公司对原材

料纸张的采购。

公司将进一步发展更多的优质供应商并建立长久的合作关系。对于生产所需的每项原材料，公司均基本确立 2-3 家供应商，一方面可保证原材料供应充足，质量稳定；另一方面可通过询比价来降低采购成本。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司新增国际政治格局动荡的风险。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在破产重整事项	<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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	22,018.34
6. 其他	-	-

注：公司 2019 年度向参股子公司艾赋（上海）品牌管理有限公司（简称“艾赋”）提供租赁服务，发生交易金额 22,018.34 元，金额较小，根据公司的《关联交易管理办法》规定该项交易无需董事会审批，公司 2019 年对日常性关联交易无进行预计。

(三) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
艾赋（上海）品牌管理有限公司	艾赋（上海）品牌管理有限公司为公司提供设计服务	25,242.72	25,242.72	已事后补充履行	2020 年 4 月 30 日
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（光大银行）	60,000,000.00	60,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 22 日
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（建设银行）	40,000,000.00	40,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 4 月 22 日
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（招商银行）	30,000,000.00	30,000,000.00	已事后补充履行	2020 年 4 月 30 日
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（花旗银行）	19,000,000.00	19,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 22 日
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	30,000,000.00	30,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 22 日

	其配偶邵惠娟为公司贷款提供担保（宁波银行）				
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（招商银行）	190,000,000.00	190,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月22日
陈安康及其女陈雪骐	公司控股股东、实际控制人陈安康及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	23,500,000.00	已事前及时履行	2018年2月6日
陈安康及其女陈雪骐	公司控股股东、实际控制人陈安康及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	11,430,000.00	已事前及时履行	2018年2月6日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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。

(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》。截至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。本次注销完成后，公司股份总额、股本结构相应发生变化。

2019年6月25日，公司召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司回购并注销股份的议案》等议案，同意公司以不超过人民币1元的总价回购并注销股东王磊持有的公司3,507,735股股份。同日，公司在全国股转系统披露了《上海艾录包装股份有限公司第二届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2019-021）、《上海艾录包装股份有限公司关于锐派包装技术（上海）有限公司原股东履行业绩补偿承诺及公司回购股份并注销的公告》（公告编号：2019-023）。

2019年7月10日经公司召开2019年第一次临时股东大会审议通过上述议案，同日，公司在全国

股转系统披露了《上海艾录包装股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-025）、《上海艾录包装股份有限公司关于回购注销部分股票暨减少注册资本的债权人通知公告》（公告编号：2019-026）。

2019 年 7 月 11 日，公司在《文汇报》上刊登《减资公告》。截至 2019 年 8 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。

公司已于 2019 年 9 月 17 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理上述 3,507,735 股回购股份的注销手续。

2019 年 9 月 18 日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成上述 3,507,735 股回购股份的注销。本次注销完成后，公司股份总额、股本结构相应发生变化。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年8月13日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年8月13日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

资产名称	资产类别	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-山阳镇阳乐路 88 号房地产	固定资产	抵押	38,013,595.07	3.43%	银行贷款抵押
固定资产-山阳镇阳达路 88 号房屋	固定资产	抵押	72,329,811.80	6.53%	银行贷款抵押
无形资产-山阳镇阳达路 88 号土地	无形资产	抵押	21,459,393.68	1.94%	银行贷款抵押
在建工程-山阳镇阳达路 88 号 1 幢 1-2 层房屋	在建工程	抵押	67,796,121.95	6.12%	银行贷款抵押
无形资产-山阳镇 0017 街坊 130/20 丘的土地	无形资产	抵押	14,704,338.48	1.33%	银行贷款抵押
2 台复合管制管机, 4 套 PTH60 注头机, 10 套模具	固定资产	抵押	29,547,600.00	2.67%	售后回租赁抵押
2 台复合管制管机	持有待售资产	抵押	8,323,008.85	0.75%	融资租赁抵押
总计	-	-	252,173,869.83	22.77%	-

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%	133,104,218	216,858,590	61.63%
	其中：控股股东、实际控制人	13,669,569	9.74%	18,093,800	31,763,369	9.03%
	董事、监事、高管	849,289	0.61%	-554,848	294,441	0.084%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	56,527,095	40.30%	78,506,115	135,033,210	38.37%
	其中：控股股东、实际控制人	41,242,049	29.40%	64,698,058	105,940,107	30.11%
	董事、监事、高管	11,685,509	8.33%	17,407,594	29,093,103	8.26%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		140,281,467	-	211,610,333	351,891,800	-
普通股股东人数						397

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019年2月，根据公司2017年度股东大会决议及2018年第二届董事会第九次会议，由于公司之全资子公司锐派包装技术（上海）有限公司（以下简称“锐派包装”）业绩承诺期已满，触发约定的补偿条件，公司向锐派包装原股东曹连成等10名自然人回购合计3,589,338股股份。公司于2019年2月26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。

股份回购并注销完成后，公司总股本由140,281,467股变更为136,692,129股。

2019年5月，根据公司2018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136,692,129股）为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增16股。

转增后，公司总股本由136,692,129股变更为355,399,535股。

2019年7月，根据公司2019年第一次临时股东大会决议，由于公司之全资子公司锐派包装业绩承诺期已满，触发约定的补偿条件，公司向锐派包装原股东王磊回购3,507,735股股份。公司于2019年9月18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3,507,735股回购股份注销手续。

至此，公司股本由355,399,535股变更为351,891,800股。

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈安康	54,911,618	82,791,858	137,703,476	39.13%	105,940,107	31,763,369
2	文振宇	0	26,255,736	26,255,736	7.46%	0	26,255,736
3	陈曙	7,791,580	11,666,528	19,458,108	5.53%	19,380,816	77,292
4	上海东方证券资本投资有限公司—滁州东证瑞成股权投资合伙企业（有限合伙）	0	16,995,000	16,995,000	4.83%	0	16,995,000
5	上海傲英一期股权投资中心（有限合伙）	6,214,160	9,942,656	16,156,816	4.59%	0	16,156,816
6	东方证券股份有限公司	5,545,500	8,459,400	14,004,900	3.98%	0	14,004,900
7	宁波汇旌股权投资合伙企业（有限合伙）	0	13,130,052	13,130,052	3.73%	0	13,130,052
8	上海伟旌企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,209,000	6,734,400	10,943,400	3.11%	0	10,943,400
9	高惠红	0	10,038,000	10,038,000	2.85%	0	10,038,000
10	张勤	4,159,860	5,769,576	9,929,436	2.82%	9,712,287	217,149
合计		82,831,718	191,783,206	274,614,924	78.03%	135,033,210	139,581,714

普通股前十名股东间相互关系说明：

滁州东证瑞成股权投资合伙企业（有限合伙）的经营事项由该合伙企业执行事务合伙人上海东方证券资本投资有限公司执行，上海东方证券资本投资有限公司为东方证券股份有限公司全资子公司。除此之外，普通股前十名股东间无任何关联关系。

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 137,703,476 股，持股比例为 39.13%。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

公司实际控制人及其一致行动人为陈安康先生和陈雪骐女士，截至报告期末，陈安康先生的持股数量为 137,703,476 股，持股比例为 39.13%。

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。

陈雪骐，女，1990 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2012 年 6 月至 2012 年 12 月期间就职于艾录有限，任国际贸易部销售经理；2013 年 1 月至 2013 年 4 月期间就职于艾录有限，任物流部经理；2013 年 5 月至 2013 年 7 月期间就职于艾录有限，任行政部经理；2013 年 7 月至 2013 年 4 月期间就职于艾录有限，任董事会秘书；2014 年 4 月至今，任艾录股份副总经理、董事、董事会秘书；2017 年 4 月至 2017 年 8 月期间就职于艾鲲新材料，任执行董事；2017 年 4 月至今就职于艾鲲新材料，任董事长。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

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

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	固定资产贷款	中国光大银行金山支行	抵押、保证	23,460,000.00	2017/11/22	2023/11/8	6.4190%
2	流动资金贷款	中国光大银行金山支行	抵押	30,000,000.00	2018/4/26	2019/4/2	5.6550%
3	流动资金贷款	中国光大银行金山支行	抵押	20,000,000.00	2019/1/9	2019/6/17	5.6550%
4	流动资金贷款	中国光大银行金山支行	抵押	10,000,000.00	2019/10/24	2020/10/23	5.6550%
5	流动资金贷款	中国建设银行金山石化支行	抵押、保证	58,260,000.00	2018/2/8	2019/2/22	3.9150%
6	流动资金贷款	中国建设银行金山石化支行	抵押、保证	41,740,000.00	2018/12/6	2019/12/24	4.5675%
7	流动资金贷款	中国建设银行金山石化支行	抵押、保证	48,260,000.00	2019/1/22	2020/3/5	4.5675%， 4.1325%
8	流动资金贷款	中国建设银行金山石化	抵押、保证	40,000,000.00	2019/11/21	2020/12/22	4.1000%

		支行					
9	固定资产 贷款	招商银行股 份有限公司 金山支行	抵押、保证	55,383,112.46	2019/5/13	2024/2/27	4.9875%
10	流动资金 贷款	招商银行股 份有限公司 金山支行	保证	19,500,000.00	2018/7/4	2019/1/22	4.7850%
11	流动资金 贷款	招商银行股 份有限公司 金山支行	保证	10,000,000.00	2019/1/7	2019/7/5	4.7850%
12	流动资金 贷款	招商银行股 份有限公司 金山支行	保证	10,000,000.00	2019/1/23	2019/3/22	4.7850%
13	流动资金 贷款	招商银行股 份有限公司 金山支行	保证	8,000,000.00	2019/3/25	2019/9/25	4.7850%
14	流动资金 贷款	招商银行股 份有限公司 金山支行	保证	8,000,000.00	2019/9/26	2020/3/24	4.7850%
15	流动资金 贷款	招商银行股 份有限公司 金山支行	保证	8,000,000.00	2019/11/15	2020/5/14	4.7850%
16	流动资金 贷款	宁波银行上 海金山支行 营业部	保证	20,000,000.00	2019/6/13	2019/11/1	5.2200%
17	流动资金 贷款	宁波银行上 海金山支行 营业部	保证	20,000,000.00	2019/11/7	2020/12/3	5.2200%
18	流动资金 贷款	花旗银行（中 国）有限公司 上海分行	保证	19,000,000.00	2019/4/1	2020/3/31	4.5676%
合计	-	-	-	449,603,112.46	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 22 日	-	-	16
-合计	-	-	16

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

(二) 权益分派预案

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
陈安康	董事长、总经理	男	1964年2月	大专	2017年3月14日	2020年3月14日	是
张勤	董事、副总经理	女	1979年11月	本科	2017年3月14日	2020年3月14日	是
陈雪骐	董事、董事会秘书、副总经理	女	1990年3月	本科	2017年3月14日	2020年3月14日	是
陈曙	董事	男	1966年1月	硕士	2017年3月14日	2020年3月14日	否
胡兵	董事	男	1973年12月	本科	2017年3月14日	2020年3月14日	否
王之琦	董事	男	1978年7月	硕士	2017年3月14日	2020年3月14日	否
阮丹林	监事会主席	女	1982年9月	本科	2017年3月14日	2020年3月14日	是
钱慧浩	监事	男	1975年6月	大专	2017年3月14日	2020年3月14日	是
胡军林	监事	男	1980年6月	大专	2017年3月14日	2020年3月14日	是
徐贵云	副总经理	男	1982年2月	本科	2017年3月14日	2020年3月14日	是
陆春艳	财务负责人	女	1977年3月	本科	2017年3月14日	2020年3月14日	是
徐逸星	独立董事	女	1944年8月	本科	2017年3月14日	2020年3月14日	否
夏尧云	独立董事	男	1963年2月	硕士	2017年3月14日	2020年3月14日	否
盛立新	独立董事	女	1966年7月	本科	2017年3月14日	2020年3月14日	否
董事会人数：							9

监事会人数:	3
高级管理人员人数:	5

注：独立董事领取独立董事津贴。

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，董事长陈安康，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	82,791,858	137,703,476	39.13%	0
陈雪骐	董事、董事会秘书、副总经理	583,358	-583,358	0	0%	0
张勤	董事、副总经理	4,159,860	5,769,576	9,929,436	2.82%	0
陈曙	董事	7,791,580	11,666,528	19,458,108	5.53%	0
合计	-	67,446,416	99,644,604	167,091,020	47.48%	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
生产人员	311	348
技术人员	79	84
行政管理人员	41	45
销售人员	39	34
财务人员	10	10
其他辅助人员	168	168
员工总计	648	689

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	71	68
专科	152	146
专科以下	422	472
员工总计	648	689

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大事项均

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。

公司将根据新证券法、股转新规对公司章程及相关制度进行修订及完善，详见相关公告。

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

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，平等对待所有股东享有平等地位，确保所有股东能充分行使自己的合法权利。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，公司合法、合理组织召开董事会、监事会、股东大会并及时在全国中小企业股份转让系统进行信息披露等工作，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。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会一层”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。报告期内，公司所有重大决策已按照规定程序履行。

4、公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》的规定。公司本年度修订了《公司章程》的部分条款，修订事项如下：

1、2019年2月26日公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完成锐派原股东合计3,589,338股回购股份注销手续。

股份回购并注销完成后，公司至上海市场监管部门办理《公司章程》变更，《公司章程》中“总股本”由140,281,467股变更为136,692,129股，“注册资本”由140,281,467元变更为136,692,129元。

2、2019年5月，根据公司2018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136,692,129股）为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增16股。

转增后完成后，公司至上海市场监管部门办理《公司章程》变更，《公司章程》中“总股本”由136,692,129股变更为355,399,535股，“注册资本”由136,692,129元变更为355,399,535元。

3、2019年9月18日公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完成锐派原股东王磊合计3,507,735股回购股份注销手续。

股份回购并注销完成后，公司至上海市场监管部门办理《公司章程》变更，《公司章程》中“总

股本”由 355,399,535 股变更为 351,891,800 股，“注册资本”由 355,399,535 元变更为 351,891,800 元。

(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	4	<p>1、第二届董事会第十二次会议：审议通过了《关于公司<2018 年度报告及摘要>的议案》、《关于公司<2018 年度董事会工作报告>的议案》、《关于公司<2018 年度总经理工作报告>的议案》、《关于公司<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于公司<2019 年度财务预算报告>的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（普通特殊合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于审议公司 2018 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 2019 年研发项目的议案》、《关于 2018 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》、《关于减少公司注册资本暨修订<公司章程>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》、《关于向上海艾鲲新材料科技有限公司提供借款的议案》、《关于公司为控股子公司融资提供担保暨补充确认增加担保额度的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于关联方为公司提供担保的议案》、《关于召开公司 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、第二届董事会第十三次会议：审议通过了《关于与锐派包装技术（上海）有限公司原股东王磊签订<关于锐派包装技术（上海）有限公司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》、《关于减少公司注册资本暨修订<公司章程>的议案》、《关于召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、第二届董事会第十四次会议：审议通过了《关于公司<2019 年半年度报告>的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》。</p> <p>4、第二届董事会第十五次会议：审议通过了《关于向上海艾鲲新材料科技有限公司提供借款的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、第二届监事会第七次会议：审议通过了《关于公司<2018 年度报告及摘要>的议案》、《关于公司<2018 年度监事会工作报告></p>

		<p>的议案》、《关于公司<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于公司<2019 年度财务预算报告>的议案》、《关于公司 2018 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 2019 年度审计机构的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于 2018 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》、《关于减少公司注册资本暨修订<公司章程>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》、《关于向上海艾鲲新材料科技有限公司提供借款的议案》、《关于公司为控股子公司融资提供担保暨补充确认增加担保额度的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于关联方为公司提供担保的议案》。</p> <p>2、第二届监事会第八次会议：审议通过了《关于公司<2019 年半年度报告>的议案》、《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>3、第二届董事会第九次会议：审议通过了《关于向上海艾鲲新材料有限公司提供借款的议案》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>2</p>	<p>1、2018 年年度股东大会：审议通过了《关于公司<2018 年度报告及摘要>的议案》、《关于公司<2018 年度董事会工作报告>的议案》、《关于公司<2018 年度监事会工作报告>的议案》、《关于公司<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于公司<2019 年度财务预算报告>的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（普通特殊合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《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 2018 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》、《关于减少公司注册资本暨修订<公司章程>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》、《关于向上海艾鲲新材料科技有限公司提供借款的议案》、《关于公司为控股子公司融资提供担保暨补充确认增加担保额度的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于关联方为公司提供担保的议案》、《关于修改<公司章程>的临时提案》、</p>

		<p>《关于控股股东为公司 2019 年度新增融资提供担保的临时提案》。</p> <p>2、2020 年第一次临时股东大会：审议通过了《关于与锐派包装技术（上海）有限公司原股东王磊签订<关于锐派包装技术（上海）有限公司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》、《关于减少公司注册资本暨修订<公司章程>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。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会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

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司具有独立、完整的资产、业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、资产独立。公司资产独立、完整，与股东拥有的资产产权界定明晰。公司设立过程中，股东投入的资产均已足额到位，报告期内，不存在以公司资产、权益或信誉为股东提供担保的情况，不存在资产、资金被控股股东或实际控制人占用而损害公司利益的情况。

2、人员独立。艾录股份与员工签订了《劳动合同》及《保密协议》，公司独立发放员工工资，公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定。不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；

3、财务独立。公司自成立以来，设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，具有规范的财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策。不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司不存在为控股股东及其控制的其他企业提供担保，以公司名义取得的借款、授信额度转借给控股股东及其控制的其他企业的情形。

4、机构独立。公司根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会以及经营管理层的运作体系，并制定了相关议事规则和工作细则，独立行使各自的职权，根据。

5、业务独立。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务上相互独立，不存在依赖控股股东及其他关联方的情况，具备独立面向市场自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是根据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规的规定，结合公司自身情况制定的，符合现代企业制度的要求,是以公司基本管理制度为基础，涵盖了对外投资、财务预算、物料采购、生产管理、人事管理、内部审计等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循。

公司已经根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2019 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度,报告期内无重大差错发生,无需要进行追责的人员和事项。

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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	信会师报字[2020]第 ZA12215 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	2020 年 4 月 30 日
注册会计师姓名	王斌、蒋雪莲
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8
会计师事务所审计报酬	500,000 元

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“艾录股份”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了艾录股份 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，我们独立于艾录股份，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/（七）所示，截至 2019 年 12 月 31 日，贵公司存货账面余额为 156,193,755.26 元，存货跌价准备余额为 11,816,921.76 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售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。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。	我们对存货跌价准备执行的主要审计程序包括： <ul style="list-style-type: none"> （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； （3）通过检查原始凭证对存货的货龄划分进行测试； （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。
(二) 收入确认	
如财务报表附注五/(三十四)所示,公司合并财务报表中 2019 年度的营业收入 645,017,165.02 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/(二十三)。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>针对收入的真实性、完整性,我们实施的审计程序主要包括:</p> <p>(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

艾录股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括艾录股份 2019 年年度报告中涵盖的信息,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,管理层负责评估艾录股份的持续经营能力,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。

治理层负责监督艾录股份的财务报告过程。

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。

(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,就可能导致对艾录股份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艾录股份不能持续经营。

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

(6) 就艾录股份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（如适用）。

在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
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：董舒
(项目合伙人)

中国注册会计师：王斌、蒋雪莲

中国·上海

二〇二〇年四月三十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	88,160,828.63	52,704,070.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	(二)		17,369,520.49
应收账款	(三)	156,360,982.98	162,406,300.65
应收款项融资	(四)	88,220,978.67	
预付款项	(五)	6,456,589.13	9,468,871.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	11,738,683.83	6,297,976.86
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			

存货	(七)	144,376,833.50	158,790,254.91
合同资产			
持有待售资产	(八)	8,323,008.85	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	12,587,054.70	13,813,711.63
流动资产合计		516,224,960.29	420,850,706.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(十)	-	33,305,803.43
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	571,854.64	750,829.90
其他权益工具投资	(十二)	10,058,025.67	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十三)	384,444,626.97	374,907,976.09
在建工程	(十四)	146,007,033.53	46,176,321.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十五)	36,357,934.16	38,684,095.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十六)	8,134,962.70	10,780,844.92
递延所得税资产	(十七)	2,166,595.26	1,644,173.92
其他非流动资产	(十八)	3,409,197.73	13,064,349.02
非流动资产合计		591,150,230.66	519,314,394.66
资产总计		1,107,375,190.95	940,165,100.70
流动负债：			
短期借款	(十九)	172,683,879.70	133,074,649.13
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(二十)	89,552,847.60	47,874,156.45
预收款项	(二十一)	7,777,912.39	10,887,091.30
合同负债			
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十二)	6,025,797.18	5,997,076.69
应交税费	(二十三)	8,082,890.52	24,406,693.88
其他应付款	(二十四)	49,972,957.84	15,283,646.74
其中：应付利息		-	229,234.21
应付股利		-	-
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十五)	7,097,240.84	12,917,300.00
其他流动负债			
流动负债合计		341,193,526.07	250,440,614.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十六)	78,843,112.46	23,460,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	(二十七)		6,094,847.87
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十八)	20,593,582.14	21,777,758.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		99,436,694.60	51,332,606.16
负债合计		440,630,220.67	301,773,220.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十九)	351,891,800.00	140,281,467.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十)	31,525,143.98	269,481,158.20
减：库存股			
其他综合收益	(三十一)	-804,226.10	23,752,339.41
专项储备			
盈余公积	(三十二)	36,441,010.78	25,339,195.34
一般风险准备			
未分配利润	(三十三)	235,067,665.95	160,596,936.73
归属于母公司所有者权益合计		654,121,394.61	619,451,096.68

少数股东权益		12,623,575.67	18,940,783.67
所有者权益合计		666,744,970.28	638,391,880.35
负债和所有者权益总计		1,107,375,190.95	940,165,100.70

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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		87,102,663.87	50,438,682.28
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			16,670,152.13
应收账款	(一)	150,066,878.99	151,856,949.97
应收款项融资		86,378,361.41	
预付款项		5,814,973.37	8,743,944.08
其他应收款	(二)	101,577,846.10	70,714,866.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		132,689,480.15	134,112,222.12
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		9,766.55	268,307.68
流动资产合计		563,639,970.44	432,805,124.35
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	33,305,803.43
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	(三)	33,431,854.64	33,610,829.90
其他权益工具投资		10,058,025.67	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		317,201,509.55	322,994,717.73
在建工程		143,985,728.54	19,601,222.12

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		36,259,793.89	38,540,250.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,192,434.19	9,501,082.25
递延所得税资产		2,166,595.26	1,644,173.92
其他非流动资产		2,466,478.14	12,142,634.12
非流动资产合计		552,762,419.88	471,340,713.96
资产总计		1,116,402,390.32	904,145,838.31
流动负债：			
短期借款		172,683,879.70	133,074,649.13
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		85,067,573.80	44,880,875.10
预收款项		1,354,738.02	1,647,080.43
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,411,141.19	4,564,028.03
应交税费		8,004,091.39	24,392,574.41
其他应付款		47,157,084.40	12,308,008.51
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		130,415.09	
其他流动负债			
流动负债合计		318,808,923.59	220,867,215.61
非流动负债：			
长期借款		78,843,112.46	23,460,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		20,593,582.14	21,777,758.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		99,436,694.60	45,237,758.29
负债合计		418,245,618.19	266,104,973.90
所有者权益：			
股本		351,891,800.00	140,281,467.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,939,694.91	268,895,709.13
减：库存股			
其他综合收益		-804,226.10	23,752,339.41
专项储备			
盈余公积		36,441,010.78	25,339,195.34
一般风险准备			
未分配利润		279,688,492.54	179,772,153.53
所有者权益合计		698,156,772.13	638,040,864.41
负债和所有者权益合计		1,116,402,390.32	904,145,838.31

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		645,017,165.02	546,436,153.16
其中：营业收入	(三十四)	645,017,165.02	546,436,153.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		565,784,187.14	487,831,801.67
其中：营业成本	(三十四)	453,599,213.16	380,293,304.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十五)	882,545.07	1,460,709.35
销售费用	(三十六)	32,042,495.79	29,280,341.18
管理费用	(三十七)	49,419,149.14	54,946,075.29
研发费用	(三十八)	20,813,506.34	17,118,031.09
财务费用	(三十九)	9,027,277.64	4,733,340.40

其中：利息费用		9,671,572.35	7,120,717.67
利息收入		140,683.15	185,455.49
加：其他收益	(四十)	2,109,977.45	2,997,994.89
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十一)	5,193,348.49	-31,495.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-178,975.26	-149,170.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十二)	-2,650,228.67	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十三)	-11,739,790.10	-4,817,253.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十四)	6,620.96	40,925.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,152,906.01	56,794,523.37
加：营业外收入	(四十五)	478,366.11	689,706.30
减：营业外支出	(四十六)	2,235,345.15	492,649.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,395,926.97	56,991,579.78
减：所得税费用	(四十七)	12,629,027.71	9,127,262.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,766,899.26	47,864,316.91
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）		57,766,899.26	47,864,316.91
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（净亏损以“-”号填列）		-6,317,208.00	-3,901,048.55
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		64,084,107.26	51,765,365.46
六、其他综合收益的税后净额		571,012.22	23,752,339.41
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		571,012.22	23,752,339.41
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		571,012.22	
(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		571,012.22	
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			23,752,339.41
(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) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	23,752,339.41
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的			

金额			
(5)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6)其他债权投资信用减值准备			
(7)现金流量套期储备			
(8)外币财务报表折算差额			
(9)其他			
(二)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		58,337,911.48	71,616,656.32
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		64,655,119.48	75,517,704.87
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-6,317,208.00	-3,901,048.55
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）	（四十八）	0.18	0.37
(二)稀释每股收益（元/股）	（四十八）	0.18	0.37

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	2019年	2018年
一、营业收入	（四）	618,963,996.50	550,224,161.90
减：营业成本	（四）	425,485,347.11	384,100,904.60
税金及附加		868,695.52	1,437,545.74
销售费用		27,347,179.25	25,261,473.98
管理费用		42,612,780.96	46,973,822.92
研发费用		19,315,109.97	16,700,145.85
财务费用		8,089,241.94	4,602,553.07
其中：利息费用		8,639,332.32	6,974,532.69
利息收入		137,742.08	171,532.76
加：其他收益		2,064,218.45	2,767,905.33
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	5,192,963.40	-72,838.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-178,975.26	-149,170.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,860,851.76	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,574,509.48

资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,620.96	40,925.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		99,648,592.80	71,309,198.28
加：营业外收入		474,195.10	687,234.66
减：营业外支出		227,945.15	321,657.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		99,894,842.75	71,674,775.85
减：所得税费用		12,629,027.71	9,114,936.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		87,265,815.04	62,559,839.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		87,265,815.04	62,559,839.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		571,012.22	23,752,339.41
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		571,012.22	
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		571,012.22	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			23,752,339.41
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	23,752,339.41
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		87,836,827.26	86,312,178.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		684,266,058.13	550,481,604.99

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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,569,989.78	1,365,613.02
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	1,882,022.71	9,966,982.63
经营活动现金流入小计		690,718,070.62	561,814,200.64
购买商品、接受劳务支付的现金		424,742,844.30	386,765,456.15
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		93,949,796.10	84,227,592.33
支付的各项税费		38,533,591.54	10,015,564.83
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	40,765,990.00	34,714,293.70
经营活动现金流出小计		597,992,221.94	515,722,907.01
经营活动产生的现金流量净额		92,725,848.68	46,091,293.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,010,000.00	27,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,671.94	117,674.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		424,778.76	56,778.66
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	(四十九)	47,760.00	
投资活动现金流入小计		10,495,210.70	27,174,453.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,028,763.66	80,078,255.25
投资支付的现金		10,010,000.00	32,904,174.02
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		140,038,763.66	112,982,429.27
投资活动产生的现金流量净额		-129,543,552.96	-85,807,975.73

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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			9,480,000.00
取得借款收到的现金		341,962,238.70	213,994,649.13
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十九)		21,150,000.00
筹资活动现金流入小计		341,962,238.70	244,624,649.13
偿还债务支付的现金		246,804,995.80	192,770,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,179,079.59	8,331,605.95
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	(四十九)	12,045,322.12	12,097,852.13
筹资活动现金流出小计		270,029,397.51	213,199,458.08
筹资活动产生的现金流量净额		71,932,841.19	31,425,191.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		276,793.62	1,562,090.49
五、现金及现金等价物净增加额		35,391,930.53	-6,729,400.56
加：期初现金及现金等价物余额	(五十)	52,663,585.07	59,392,985.63
六、期末现金及现金等价物余额	(五十)	88,055,515.60	52,663,585.07

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	2019 年	2018 年
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		658,467,917.47	553,650,543.96
收到的税费返还		3,941,314.14	1,229,096.68
收到其他与经营活动有关的现金		27,934,241.19	9,720,498.70
经营活动现金流入小计		690,343,472.80	564,600,139.34
购买商品、接受劳务支付的现金		406,142,962.81	391,814,616.07
支付给职工以及为职工支付的现金		78,812,841.28	72,781,994.19
支付的各项税费		38,523,331.24	9,992,401.22
支付其他与经营活动有关的现金		89,515,011.95	41,767,921.22
经营活动现金流出小计		612,994,147.28	516,356,932.70
经营活动产生的现金流量净额		77,349,325.52	48,243,206.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	16,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,286.85	76,331.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		424,778.76	56,778.66
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		47,760.00	
投资活动现金流入小计		10,484,825.61	16,133,110.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,575,976.10	40,295,883.35
投资支付的现金		10,000,000.00	31,204,174.02
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		136,575,976.10	71,500,057.37
投资活动产生的现金流量净额		-126,091,150.49	-55,366,947.22
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		341,962,238.70	198,464,649.13
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		341,962,238.70	198,464,649.13
偿还债务支付的现金		246,804,995.80	177,240,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,097,728.45	6,947,932.21
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		256,902,724.25	184,187,932.21
筹资活动产生的现金流量净额		85,059,514.45	14,276,716.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		266,292.11	1,577,806.43
五、现金及现金等价物净增加额		36,583,981.59	8,730,782.77
加：期初现金及现金等价物余额		50,438,682.28	41,707,899.51
六、期末现金及现金等价物余额		87,022,663.87	50,438,682.28

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	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	少数股东权益	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				269,481,158.20		23,752,339.41		25,339,195.34		160,596,936.73	18,940,783.67	638,391,880.35
加：会计政策变更							-25,127,577.73		2,375,233.94		19,113,203.46		-3,639,140.33
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				269,481,158.20		-1,375,238.32		27,714,429.28		179,710,140.19	18,940,783.67	634,752,740.02
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	211,610,333.00				-237,956,014.22		571,012.22		8,726,581.50		55,357,525.76	-6,317,208.00	31,992,230.26
(一) 综合收益总额							571,012.22				64,084,107.26	-6,317,208.00	58,337,911.48
(二) 所有者投入和减少资本	-7,097,073.00				-19,248,608.22								-26,345,681.22
1. 股东投入的普通股	-7,097,073.00				-19,248,608.22								-26,345,681.22
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							8,726,581.50	-8,726,581.50				
1. 提取盈余公积							8,726,581.50	-8,726,581.50				
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	218,707,406.00				-218,707,406.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	218,707,406.00				-218,707,406.00							
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	351,891,800.00			31,525,143.98		-804,226.10		36,441,010.78		235,067,665.95	12,623,575.67	666,744,970.28

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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)					585,449.07		23,752,339.41		6,255,983.90		45,509,381.56	4,993,502.38	81,096,656.32
(一) 综合收益总额							23,752,339.41				51,765,365.46	-3,901,048.55	71,616,656.32
(二) 所有者投入和减少资本					585,449.07							8,894,550.93	9,480,000.00
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				585,449.07								-585,449.07	
(三) 利润分配								6,255,983.90	-6,255,983.90				
1. 提取盈余公积								6,255,983.90	-6,255,983.90				
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、本期末余额	140,281,467.00			269,481,158.20		23,752,339.41		25,339,195.34	160,596,936.73	18,940,783.67	638,391,880.35

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	2019年											
	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		23,752,339.41		25,339,195.34		179,772,153.53	638,040,864.41
加：会计政策变更							-25,127,577.73		2,375,233.94		21,377,105.47	-1,375,238.32
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	140,281,467.00				268,895,709.13		-1,375,238.32		27,714,429.28		201,149,259.00	636,665,626.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	211,610,333.00				-237,956,014.22		571,012.22		8,726,581.50		78,539,233.54	61,491,146.04
(一) 综合收益总额							571,012.22				87,265,815.04	87,836,827.26
(二) 所有者投入和减少 资本	-7,097,073.00				-19,248,608.22							-26,345,681.22
1. 股东投入的普通股	-7,097,073.00				-19,248,608.22							-26,345,681.22
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								8,726,581.50		-8,726,581.50		
1. 提取盈余公积								8,726,581.50		-8,726,581.50		
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	218,707,406.00				-218,707,406.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	218,707,406.00				-218,707,406.00							
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	351,891,800.00				30,939,694.91		-804,226.10		36,441,010.78		279,688,492.54	698,156,772.13

项目	2018年											
	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		6,255,983.90		56,303,855.14	86,312,178.45
（一）综合收益总额							23,752,339.41				62,559,839.04	86,312,178.45

(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								6,255,983.90		-6,255,983.90	
1. 提取盈余公积								6,255,983.90		-6,255,983.90	
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		23,752,339.41		25,339,195.34		179,772,153.53	638,040,864.41

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

上海艾录包装股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(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	25.00	50.00	货币资金
张勤	25.00	50.00	货币资金
合计	50.00	100.00	

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	25.00	50.00	货币资金
张勤	25.00	50.00	货币资金
合计	50.00	100.00	

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	75.00	50.00	货币资金
张勤	75.00	50.00	货币资金
合计	150.00	100.00	

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	50.390	货币资金
陈曙	64.140	42.760	货币资金
王桂香	4.320	2.880	货币资金
张勤	4.065	2.710	货币资金
李仁杰	1.890	1.260	货币资金
合计	150.000	100.000	

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	68.390	货币资金
陈曙	21.390	14.260	货币资金
张勤	9.885	6.590	货币资金
王春权	9.750	6.500	货币资金
李仁杰	6.390	4.260	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	100.000	

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	10.510	货币资金
张勤	272.565	5.266	货币资金
王春权	247.930	4.790	货币资金
李仁杰	162.490	3.140	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	100.000	

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
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	9.000	货币资金

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
上海安天实业集团有限公司	487.742	9.000	货币资金
上海汇旌资产管理有限公司	243.871	4.500	货币资金
合 计	5,419.355	100.000	

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	9.000	货币资金
上海鼎丰股权投资合伙企业（有限合伙）	487.742	9.000	货币资金
上海汇旌股权投资合伙企业（有限合伙）	243.871	4.500	货币资金
合 计	5,419.355	100.000	

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	100.000	

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	3,195.780	53.263	境内个人股
陈曙	584.640	9.744	境内个人股
张勤	292.980	4.883	境内个人股
王春权	266.520	4.442	境内个人股
李仁杰	174.660	2.911	境内个人股
上海傲英一期股权投资中心（有限合伙）	594.180	9.903	境内法人股
上海鼎丰股权投资合伙企业（有限合伙）	594.180	9.903	境内法人股

股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）	股权性质
上海汇旌股权投资合伙企业（有限合伙）	297.060	4.951	境内法人股
合计	6,000.000	100.000	

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。

15、 2019 年第七次减资及增资事项（股份回购注销及资本公积转增股本）

2019 年 2 月，根据公司 2017 年度股东大会决议及 2018 年第二届董事会第九次会议，由于公司之全资子公司锐派包装技术(上海)有限公司(以下简称“锐派包装”)业绩承诺期已满，触发约定的补偿条件，公司向锐派包装原股东曹连成等 10 名自然人回购合计 3,589,338 股股份。公司于 2019 年 2 月 26 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。

2019 年 5 月，根据公司 2018 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 136,692,129 股）为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 16 股。转增后，注册资本变更为人民币 355,399,535 元。

2019 年 7 月，根据公司 2019 年第一次临时股东大会决议，由于公司之全资子公司锐派包装业绩承诺期已满，触发约定的补偿条件，公司向锐派包装原股东

王磊回购 3,507,735 股股份。公司于 2019 年 9 月 18 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 3,507,735 股回购股份注销手续。注销完成后，公司股本变更为 351,891,800 股。

公司于 2019 年 10 月 16 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，主要从事工业级纸包装产品、塑料包装产品及相关智能化包装机的研发、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：包装机械、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 2019 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	上年年末余额
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 2020 年 4 月 30 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

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(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：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

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负债和以摊余成本计量的金融负债。

2019年1月1日前适用的会计政策

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

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、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、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 金融资产减值计量和会计处理

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以预期信用损失为基

础,对以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

公司考虑了不同客户的信用风险特征,以账龄组合为基础评估应收账款和其他应收款的预期信用损失。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	预期信用损失计量方法
其他应收款信用风险特征组合	账龄组合	参照历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款关联方组合	合并范围应收款	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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

①组合及计量预期信用损失方法

项 目	确定组合的依据	预期信用损失计量方法
-----	---------	------------

应收账款信用风险特征组合	账龄组合	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款关联方组合	合并范围应收款	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

②应收账款信用风险特征组合的预期信用损失率如下：

信用风险特征（账龄）	纸袋及纸制品、多层塑料包装及其他 预计信用损失率(%)	自动包装机 预计信用损失率(%)
1年以内（含1年）	5	20
1-2年（含2年）	10	40
2-3年（含3年）	20	60
3-4年（含4年）	30	100
4-5年（含5年）	50	100
5年以上	100	100

2019年1月1日前适用的会计政策

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。

（2）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
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) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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。

本期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。

(十一) 持有待售

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。

(十二) 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有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于

该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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。

(十三) 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

为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

（十四） 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十五) 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。

(十六) 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,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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。

(十七) 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。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减

值测试。

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。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

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) 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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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。

(二十一) 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。

（二十二）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方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。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可行权职工人数变动、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。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (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环保纸袋包装及片材的收入确认原则
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。

(二十四) 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。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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 重要会计政策、会计估计变更及差错更正

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订

印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16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的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 17,369,520.49 元，“应收账款”上年年末余额 162,406,300.65 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 47,874,156.45 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 16,670,152.13 元，“应收账款”上年年末余额 151,856,949.97 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 44,880,875.10 元。

（2）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
（1）非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，同时按照公允价值重新计量。	可供出售金融资产：减少 11,004,174.02 元； 其他权益工具投资：增加 9,386,246.59 元； 递延所得税资产：增加 242,689.11 元；	可供出售金融资产：减少 11,004,174.02 元； 其他权益工具投资：增加 9,386,246.59 元； 递延所得税资产：增加 242,689.11 元；

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
	其他综合收益：减少 1,375,238.32 元。	其他综合收益：减少 1,375,238.32 元。
(2)对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)”计提预期信用损失准备。	未分配利润：减少 2,263,902.01 元； 应收账款：减少 2,263,902.01 元。	
(3)可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	交易性金融资产：增加 22,301,629.41 元； 可供出售金额资产：减少 22,301,629.41 元； 其他综合收益：减少 23,752,339.41 元； 未分配利润：增加 21,377,105.47 元； 盈余公积：增加 2,375,233.94 元。	交易性金融资产：增加 22,301,629.41 元； 可供出售金额资产：减少 22,301,629.41 元； 其他综合收益：减少 23,752,339.41 元； 未分配利润：增加 21,377,105.47 元； 盈余公积：增加 2,375,233.94 元。
(4)将以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据重分类至“应收款项融资”	应收票据：减少 17,369,520.49 元； 应收款项融资：增加 17,369,520.49 元。	应收票据：减少 16,670,152.13 元； 应收款项融资：增加 16,670,152.13 元。
(5)“应付利息”重分类至相对应的各项负债	短期借款：增加 183,220.68 元； 一年内到期的非流动负债：增加 46,013.53 元； 应付利息：减少 229,234.21 元。	短期借款：增加 183,220.68 元； 一年内到期的非流动负债：增加 46,013.53 元； 应付利息：减少 229,234.21 元。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	52,704,070.25	货币资金	摊余成本	52,704,070.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	17,369,520.49	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	17,369,520.49
应收账款	摊余成本	162,406,300.65	应收账款	摊余成本	160,142,398.64
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	6,297,976.86	其他应收款	摊余成本	6,297,976.86
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收	

原金融工具准则			新金融工具准则		
			(含其他流动资产)	益	
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)		22,301,629.41	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	22,301,629.41
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
以成本计量(权益工具)		11,004,174.02	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	9,386,246.59

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	50,438,682.28	货币资金	摊余成本	50,438,682.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	16,670,152.13	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	16,670,152.13

原金融工具准则		新金融工具准则		
			益	
应收账款	摊余成本	151,856,949.97	应收账款 摊余成本	151,856,949.97
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
其他应收款	摊余成本	70,714,866.09	其他应收款	摊余成本
			其他应收款	摊余成本
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)	22,301,629.41	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
	以成本计量(权益工具)	11,004,174.02	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
				9,386,246.59

2、重要会计估计变更

报告期公司重要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产：			
货币资金	52,704,070.25	52,704,070.25	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	22,301,629.41	22,301,629.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	17,369,520.49		-17,369,520.49
应收账款	162,406,300.65	160,142,398.64	-2,263,902.01
应收款项融资	不适用	17,369,520.49	17,369,520.49
预付款项	9,468,871.25	9,468,871.25	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6,297,976.86	6,297,976.86	
买入返售金融资产			
存货	158,790,254.91	158,790,254.91	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	13,813,711.63	13,813,711.63	
流动资产合计	420,850,706.04	440,888,433.44	20,037,727.40
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		

可供出售金融资产	33,305,803.43	不适用	-33,305,803.43
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	750,829.90	750,829.90	
其他权益工具投资	不适用	9,386,246.59	9,386,246.59
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	374,907,976.09	374,907,976.09	
在建工程	46,176,321.73	46,176,321.73	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	38,684,095.65	38,684,095.65	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10,780,844.92	10,780,844.92	
递延所得税资产	1,644,173.92	1,886,863.03	242,689.11
其他非流动资产	13,064,349.02	13,064,349.02	
非流动资产合计	519,314,394.66	495,637,526.93	-23,676,867.73
资产总计	940,165,100.70	936,525,960.37	-3,639,140.33
流动负债：			
短期借款	133,074,649.13	133,257,869.81	183,220.68
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	47,874,156.45	47,874,156.45	
预收款项	10,887,091.30	10,887,091.30	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5,997,076.69	5,997,076.69	
应交税费	24,406,693.88	24,406,693.88	
其他应付款	15,283,646.74	15,054,412.53	-229,234.21
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	12,917,300.00	12,963,313.53	46,013.53
其他流动负债			
流动负债合计	250,440,614.19	250,440,614.19	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	23,460,000.00	23,460,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	6,094,847.87	6,094,847.87	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	21,777,758.29	21,777,758.29	
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	51,332,606.16	
负债合计	301,773,220.35	301,773,220.35	
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	269,481,158.20	269,481,158.20	
减：库存股			
其他综合收益	23,752,339.41	-1,375,238.32	-25,127,577.73

专项储备			
盈余公积	25,339,195.34	27,714,429.28	2,375,233.94
一般风险准备			
未分配利润	160,596,936.73	179,710,140.19	19,113,203.46
归属于母公司所有者权益合计	619,451,096.68	615,811,956.35	-3,639,140.33
少数股东权益	18,940,783.67	18,940,783.67	
所有者权益合计	638,391,880.35	634,752,740.02	-3,639,140.33
负债和所有者权益总计	940,165,100.70	936,525,960.37	-3,639,140.33

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产：			
货币资金	50,438,682.28	50,438,682.28	
交易性金融资产	不适用	22,301,629.41	22,301,629.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	16,670,152.13		-16,670,152.13
应收账款	151,856,949.97	151,856,949.97	
应收款项融资	不适用	16,670,152.13	16,670,152.13
预付款项	8,743,944.08	8,743,944.08	
其他应收款	70,714,866.09	70,714,866.09	
存货	134,112,222.12	134,112,222.12	
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	268,307.68	
流动资产合计	432,805,124.35	455,106,753.76	22,301,629.41
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	33,305,803.43	不适用	-33,305,803.43
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
长期应收款			
长期股权投资	33,610,829.90	33,610,829.90	
其他权益工具投资	不适用	9,386,246.59	9,386,246.59
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	322,994,717.73	322,994,717.73	
在建工程	19,601,222.12	19,601,222.12	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	38,540,250.49	38,540,250.49	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9,501,082.25	9,501,082.25	
递延所得税资产	1,644,173.92	1,886,863.03	242,689.11
其他非流动资产	12,142,634.12	12,142,634.12	
非流动资产合计	471,340,713.96	447,663,846.23	-23,676,867.73
资产总计	904,145,838.31	902,770,599.99	-1,375,238.32
流动负债：			
短期借款	133,074,649.13	133,257,869.81	183,220.68
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	44,880,875.10	44,880,875.10	
预收款项	1,647,080.43	1,647,080.43	
应付职工薪酬	4,564,028.03	4,564,028.03	
应交税费	24,392,574.41	24,392,574.41	
其他应付款	12,308,008.51	12,078,774.30	-229,234.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		46,013.53	46,013.53
其他流动负债			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动负债合计	220,867,215.61	220,867,215.61	
非流动负债：			
长期借款	23,460,000.00	23,460,000.00	
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	21,777,758.29	
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	45,237,758.29	
负债合计	266,104,973.90	266,104,973.90	
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	268,895,709.13	268,895,709.13	
减：库存股			
其他综合收益	23,752,339.41	-1,375,238.32	-25,127,577.73
专项储备			
盈余公积	25,339,195.34	27,714,429.28	2,375,233.94
未分配利润	179,772,153.53	201,149,259.00	21,377,105.47
所有者权益合计	638,040,864.41	636,665,626.09	-1,375,238.32
负债和所有者权益总计	904,145,838.31	902,770,599.99	-1,375,238.32

4、 会计差错更正

(1) 2018 年度，公司对其收回全资子公司锐派包装技术（上海）有限公司原股东业绩补偿回购股份之公允价值列报在“资本公积”。依据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，应列报“其他综合收益”。公司对上述事项作为前期差错作了追溯调整，调减 2018 年末资本公积 23,752,339.41 元的同

时调增 2018 年末其他综合收益 23,752,339.41 元。该事项对 2018-2019 年度损益均无影响。

(2) 2018 年度，公司将预付长期资产购建款列报在“预付款项”。根据《企业会计准则》，应列报在“其他非流动资产”。公司对上述事项作为前期差错作了追溯调整，调减 2018 年末预付款项 13,064,349.02 元的同时调增 2018 年末其他非流动资产 13,064,349.02 元。该事项对 2018-2019 年度损益均无影响。

(3) 2018 年度，公司当期发生的咨询服务费存在跨期费用情况。公司对上述事项作为前期差错作了追溯调整，调减 2018 年末预付款项 5,679,245.28 元，调增 2018 年度管理费用 5,679,245.28 元，调减 2018 年度所得税费用 851,886.79 元，调减 2018 年末盈余公积 482,735.85 元，调减 2018 年末未分配利润 4,344,622.64 元。

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的报表项目名称	2018 年度影响数
1、追溯调整业绩补偿回购股份之公允价值列报	董事会审批	资本公积	-23,752,339.41
		其他综合收益	23,752,339.41
2、追溯调整预付长期资产购建款列报	董事会审批	预付款项	-13,064,349.02
		其它非流动资产	13,064,349.02
3、追溯调整管理费用跨期	董事会审批	预付款项	-5,679,245.28
		管理费用	5,679,245.28
		所得税费用	-851,886.79
		应交税费	-851,886.79
		盈余公积	-482,735.85
		未分配利润	-4,344,622.64

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率%
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	16、13、10、6、5、9
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1
企业所得税	按应纳税所得额计缴	注
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	1,2

注：存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)	
	2019 年度	2018 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	20	25
上海艾鲲新材料科技有限公司	15	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。

上海艾鲲新材料科技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 GR201931000284，有效期为三年，即 2019 年~2021 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。

3、锐派包装技术(上海)有限公司 2019 年度符合小型微利企业认定标准，享受小微企业企业所得税税收优惠税率 20%。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	25,427.36	26,161.91
银行存款	88,028,796.22	52,637,423.16
其他货币资金	106,605.05	40,485.18
合计	88,160,828.63	52,704,070.25

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	上年年末余额
支付宝账户保证金	1,000.32	1,000.32
银行保函保证金	104,312.71	39,484.86
合计	105,313.03	40,485.18

截至 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 104,312.71 元为本公司向银行申请开具保函所存入的保证金存款及利息。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

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		17,369,520.49
合计		17,369,520.49

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	161,052,472.41	160,902,860.01
1至2年	2,856,307.62	9,484,095.04
2至3年	3,473,738.71	1,909,972.35
3至4年	1,297,272.07	2,345,997.07
4至5年	2,293,076.78	203,844.56
5年以上	203,844.56	
小计	171,176,712.15	174,846,769.03
减：坏账准备	14,815,729.17	12,440,468.38
合计	156,360,982.98	162,406,300.65

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,272,676.19	1.33	2,172,676.19	95.60	100,000.00
按组合计提坏账准备	168,904,035.96	98.67	12,643,052.98	7.49	156,260,982.98
其中：					
应收账款-纸袋及纸制品、多层塑料包装及其他	160,048,795.48	93.50	8,429,172.75	5.27	151,619,622.73
应收账款-自动包装机	8,855,240.48	5.17	4,213,880.23	47.59	4,641,360.25
合计	171,176,712.15	100.00	14,815,729.17		156,360,982.98

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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
按信用风险特征组合计提	168,786,769.03	96.53	9,410,468.38	5.58	159,376,300.65

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
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
合计	174,846,769.03	100.00	12,440,468.38		162,406,300.65

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
安徽凯富环保成套设备有限公司	624,000.00	624,000.00	100.00	预计无法收回
四川亿欣新材料有限公司	1,011,000.00	1,011,000.00	100.00	预计无法收回
久筑节能科技(天津)有限公司	200,000.00	100,000.00	50.00	已胜诉, 未收回
Omni Food Industries Pte Ltd	273,464.46	273,464.46	100.00	预计无法收回
UNIQUE INTERNATIONAL EXPORT CO.	164,211.73	164,211.73	100.00	预计无法收回
合计	2,272,676.19	2,172,676.19		

按组合计提坏账准备:

①按组合应收账款-纸袋及纸制品、多层塑料包装及其他计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	156,460,939.57	7,823,046.97	5.00
1 至 2 年	1,722,765.62	172,276.56	10.00
2 至 3 年	1,742,716.77	348,543.35	20.00
3 至 4 年	39,834.70	11,950.41	30.00
4 至 5 年	18,366.72	9,183.36	50.00
5 年以上	64,172.10	64,172.10	100.00
合计	160,048,795.48	8,429,172.75	

②按组合应收账款-自动包装机计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,591,532.84	918,306.57	20.00
1 至 2 年	1,133,542.00	453,416.80	40.00
2 至 3 年	720,021.94	432,013.16	60.00
3 至 4 年	1,220,528.32	1,220,528.32	100.00
4 至 5 年	1,189,615.38	1,189,615.38	100.00
合计	8,855,240.48	4,213,880.23	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	12,440,468.38	14,704,370.39	71,170.36	79,895.80	39,707.38	14,815,729.17
合计	12,440,468.38	14,704,370.39	71,170.36	79,895.80	39,707.38	14,815,729.17

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	39,707.38

5、 期末余额中无持公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款情况。

6、 期末余额中无应收关联方款项。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	88,220,978.67
合计	88,220,978.67

2、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款项融资

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	34,091,686.15	40,824,120.83
商业承兑汇票		19,588,779.57
合计	34,091,686.15	60,412,900.40

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	4,429,410.82	68.60	9,142,833.51	96.56
1年以上	2,027,178.31	31.40	326,037.74	3.44
合计	6,456,589.13	100.00	9,468,871.25	100.00

2、期末余额中无预付持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况。

3、期末余额中无预付关联方款项。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
其他应收款	11,738,683.83	6,297,976.86
合计	11,738,683.83	6,297,976.86

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	6,530,066.87	4,648,989.75
1至2年	4,550,405.00	1,716,056.00
2至3年	1,714,256.00	47,626.00
3至4年	3,700.00	155,572.00
4至5年	149,972.00	405,800.00
5年以上	79,000.00	
小计	13,027,399.87	6,974,043.75
减：坏账准备	1,288,716.04	676,066.89
合计	11,738,683.83	6,297,976.86

(2) 其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	6,955,593.75		18,450.00	6,974,043.75
本期新增	6,053,356.12			6,053,356.12
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	13,008,949.87		18,450.00	13,027,399.87

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,955,593.75	99.74	657,616.89	9.45	6,297,976.86
单项金额不重大但单独计提	18,450.00	0.26	18,450.00	100.00	

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的其他应收款项					
合计	6,974,043.75	100.00	676,066.89		6,297,976.86

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	657,616.89		18,450.00	676,066.89
本期计提	612,649.15			612,649.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,270,266.04		18,450.00	1,288,716.04

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	676,066.89	676,066.89	612,649.15			1,288,716.04
合计	676,066.89	676,066.89	612,649.15			1,288,716.04

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	10,066,330.00	4,940,985.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他	2,961,069.87	2,033,058.75
合计	13,027,399.87	6,974,043.75

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
上海芝然乳品科技有限公司	供货保证金	5,000,000.00	1年以内	38.38	250,000.00
远东宏信融资租赁有限公司	融资租赁保证金	3,111,000.00	1-2年	23.88	311,100.00
曹连成	业绩补偿款	1,402,950.00	1-2年	10.77	140,295.00
王磊	业绩补偿款	1,315,600.00	1年以内	10.10	65,780.00
上海山阳企业发展有限公司	企业土地项目履 约保证金	1,274,400.00	2-3年	9.78	254,880.00
合计		12,103,950.00		92.91	1,022,055.00

(7) 期末余额中无持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款情况。

(8) 期末余额中无其他应收关联方款项。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货 跌价准备	账面价值	账面余额	存货 跌价准备	账面价值
原材料	100,601,503.80		100,601,503.80	104,670,639.19		104,670,639.19
周转材料	10,472,491.66		10,472,491.66	7,442,333.71		7,442,333.71
委托加工物资	733,421.91		733,421.91	765,788.17		765,788.17
在产品	8,032,019.28	1,473,109.28	6,558,910.00	7,646,680.18	178,215.61	7,468,464.57
库存商品	24,524,768.03	7,005,120.50	17,519,647.53	28,860,232.00	2,170,275.28	26,689,956.72
发出商品	11,829,550.58	3,338,691.98	8,490,858.60	12,720,864.12	967,791.57	11,753,072.55
合计	156,193,755.26	11,816,921.76	144,376,833.50	162,106,537.37	3,316,282.46	158,790,254.91

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
发出商品	967,791.57	2,823,074.97		452,174.56		3,338,691.98
周转材料						
在产品	178,215.61	1,313,786.54		18,892.87		1,473,109.28
库存商品	2,170,275.28	4,918,214.89		83,369.67		7,005,120.50
合计	3,316,282.46	9,055,076.40		554,437.10		11,816,921.76

3、 存货期末余额无含有借款费用资本化金额。

(八) 持有待售资产

项目	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产	8,323,008.85	
合计	8,323,008.85	

划分为持有待售的资产

类别	期末余额			公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值					
瑞士 AISA-BM120 片材制管机	9,351,022.55	1,028,013.70	8,323,008.85	8,323,008.85		2020 年	协议转让	不再使用
合计	9,351,022.55	1,028,013.70	8,323,008.85	8,323,008.85				

注：2019 年，公司拟将 2 台瑞士 AISA-BM120 片材制管机出售，已与客户达成意向，按照含税销售价格总计 940.50 万元销售给客户，且预计在一年内完成。公司在 2019 年 12 月 31 日将上述固定资产按 2019 年 12 月 31 日的公允价值归类在“持有待售资产”报表项目反映。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司用于抵押的持有待售资产，详见本附注五/（五十一）、九/（一）。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	12,577,288.15	13,813,549.40
未认证进项税税额	9,766.55	162.23
合计	12,587,054.70	13,813,711.63

(十) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	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	33,305,803.43		33,305,803.43
其中：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

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减 值准备	其他		
联营企业											
艾赋（上海）品牌管理有限公司	750,829.90			-178,975.26						571,854.64	
合计	750,829.90			-178,975.26						571,854.64	

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
可供出售权益工具	10,058,025.67
合计	10,058,025.67

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	期末余额			其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
	初始成本	期末累计公允价值变动	本期确认的股利收入		
上海合印科技股份有限公司	11,004,174.02	-946,148.35			公司战略长期持有该项投资
合计	11,004,174.02	-946,148.35			

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	384,444,626.97	374,907,976.09
固定资产清理		
合计	384,444,626.97	374,907,976.09

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) 上年年末余额	132,814,541.58	284,571,825.73	14,460,765.58	19,067,814.33	450,914,947.22
(2) 本期增加金额		44,988,690.94	737,137.13	2,243,961.07	47,969,789.14
—购置			737,137.13	351,858.14	1,088,995.27
—在建工程转入		40,870,877.30		1,892,102.93	42,762,980.23
—其他增加		4,117,813.64			4,117,813.64
(3) 本期减少金额		13,184,872.19		429,223.30	13,614,095.49
—处置或报废		13,184,872.19		429,223.30	13,614,095.49

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
(4) 期末余额	132,814,541.58	316,375,644.48	15,197,902.71	20,882,552.10	485,270,640.87
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	18,108,068.39	42,200,121.99	7,136,612.48	8,562,168.27	76,006,971.13
(2) 本期增加金额	4,219,966.32	17,338,655.13	2,303,688.38	3,012,137.93	26,874,447.76
—计提	4,219,966.32	17,338,655.13	2,303,688.38	3,012,137.93	26,874,447.76
(3) 本期减少金额		3,303,131.96		408,973.03	3,712,104.99
—处置或报废		3,303,131.96		408,973.03	3,712,104.99
(4) 期末余额	22,328,034.71	56,235,645.16	9,440,300.86	11,165,333.17	99,169,313.90
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额		1,656,700.00			1,656,700.00
—计提		1,656,700.00			1,656,700.00
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额		1,656,700.00			1,656,700.00
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	110,486,506.87	258,483,299.32	5,757,601.85	9,717,218.93	384,444,626.97
(2) 上年年末账面价值	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
固定资产-生产设备	32,202,539.88	1,660,702.52	994,237.36	29,547,600.00
合计	32,202,539.88	1,660,702.52	994,237.36	29,547,600.00

4、截至 2019 年 12 月 31 日，公司尚未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	989,420.12	办理中
合计	989,420.12	

5、截至 2019 年 12 月 31 日，公司用于抵押的固定资产详见本附注五/(五十一)、九/(一)。

(十四) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	146,007,033.53	46,176,321.73
工程物资		
合计	146,007,033.53	46,176,321.73

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件	970,276.98		970,276.98	529,291.08		529,291.08
购置待安装设备	928,877.96		928,877.98	31,591,435.97		31,591,435.97
工业用环保纸包装生产基地扩建项目	141,133,542.15		141,133,542.15	9,785,040.12		9,785,040.12
新材料生产线技改项目	1,634,513.28		1,634,513.28			
模具	1,339,823.16		1,339,823.16	4,270,554.56		4,270,554.56
合计	146,007,033.53		146,007,033.53	46,176,321.73		46,176,321.73

3、截至 2019 年 12 月 31 日，公司用于抵押的在建工程详见本附注五/(五十一)、九/(一)。

(十五) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	44,335,961.00	872,828.72	45,208,789.72
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	44,335,961.00	872,828.72	45,208,789.72

项目	土地使用权	软件	合计
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	5,955,430.80	569,263.27	6,524,694.07
(2) 本期增加金额	2,216,798.04	109,363.45	2,326,161.49
— 计提	2,216,798.04	109,363.45	2,326,161.49
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额	8,172,228.84	678,626.72	8,850,855.56
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	36,163,732.16	194,202.00	36,357,934.16
(2) 上年年末账面价值	38,380,530.20	303,565.45	38,684,095.65

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司用于抵押的无形资产详见本附注五/（五十一）、九/（一）。

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	659,190.62		179,843.52		479,347.10
污水池油墨工程	373,645.99		109,359.72		264,286.27
仓库货架工程	1,144,059.90		399,316.02		744,743.88
厂区装修工程	8,401,683.06	1,592,758.80	3,501,578.04		6,492,863.82
电能在线监测系统	202,265.35		48,543.72		153,721.63
合计	10,780,844.92	1,592,758.80	4,238,641.02		8,134,962.70

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	11,653,220.06	1,747,983.01		
应付工资	1,844,600.00	276,690.00	2,210,400.00	331,560.00
其他权益工具公允价值变动	946,148.35	141,922.25		
合计	14,443,968.41	2,166,595.26	10,961,159.43	1,644,173.92

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	36,335,682.40	18,255,851.57
资产减值准备	42,845,217.78	36,025,640.62
信用减值准备	6,417,634.31	
未实现内部销售利润	848,869.17	1,337,361.79
合计	86,447,403.66	55,618,853.98

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2020			
2021	4,649,602.03	4,649,602.03	
2022	2,652,424.83	2,652,424.83	
2023	10,953,824.71	10,953,824.71	
2024	18,079,830.83		
合计	36,335,682.40	18,255,851.57	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付长期资产构建款	3,409,197.73	13,064,349.02
合计	3,409,197.73	13,064,349.02

(十九) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	10,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	55,000,000.00	19,500,000.00
抵押及保证借款	88,260,000.00	83,574,649.13
票据贴现借款	19,009,822.32	
短期借款利息	414,057.38	
合计	172,683,879.70	133,074,649.13

报告期末抵押及保证借款详见本附注八/（五）、九/（一）。

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付账款	89,552,847.60	47,874,156.45
合计	89,552,847.60	47,874,156.45

2、 公司无账龄超过一年的重要应付账款。

3、 期末余额中无欠持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况。

4、 期末余额中无欠关联方款项。

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项	7,777,912.39	10,887,091.30
合计	7,777,912.39	10,887,091.30

2、 公司账龄超过一年的重要预收款项：

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
宁夏紫光天化蛋氨酸有限责任公司	2,114,059.72	设备未验收

3、 期末余额中无预收持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况。

4、 期末余额中无预收关联方款项。

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,896,264.00	85,310,395.98	85,275,251.36	5,931,408.62
离职后福利-设定提存计划	100,812.69	8,185,408.76	8,191,832.89	94,388.56
辞退福利		336,855.00	336,855.00	
合计	5,997,076.69	93,832,659.74	93,803,939.25	6,025,797.18

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,816,501.63	73,008,788.00	72,982,250.81	5,843,038.82
(2) 职工福利费		4,827,833.82	4,827,833.82	
(3) 社会保险费	52,342.37	4,959,870.25	4,950,314.82	61,897.80
其中：医疗保险费	46,964.42	4,310,029.10	4,302,068.18	54,925.34
工伤保险费	424.18	118,177.13	117,407.49	1,193.82
生育保险费	4,953.77	453,732.82	452,907.95	5,778.64
残疾人保障金		77,931.20	77,931.20	
(4) 住房公积金	27,420.00	1,994,982.00	1,995,930.00	26,472.00
(5) 工会经费和职工教育经费		518,921.91	518,921.91	
合计	5,896,264.00	85,310,395.98	85,275,251.36	5,931,408.62

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	98,359.61	7,958,237.33	7,965,068.76	91,528.18
失业保险费	2,453.08	227,171.43	226,764.13	2,860.38
合计	100,812.69	8,185,408.76	8,191,832.89	94,388.56

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,320,826.67	15,931,343.04
企业所得税	6,353,444.65	7,418,431.84

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	195,507.62	180,188.71
城市维护建设税	13,208.26	159,313.43
印花税	133,862.00	73,801.70
教育费附加	39,624.79	477,940.29
地方教育费附加	26,416.53	165,674.87
合计	8,082,890.52	24,406,693.88

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		229,234.21
其他应付款	49,972,957.84	15,054,412.53
合计	49,972,957.84	15,283,646.74

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		46,013.53
短期借款应付利息		183,220.68
合计		229,234.21

公司无已逾期未支付的利息情况。

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	49,972,957.84	15,054,412.53
合计	49,972,957.84	15,054,412.53

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(3) 期末余额中无欠持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况。

(4) 期末余额中无其他应付关联方款项。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	6,966,825.75	12,917,300.00
分期付息到期还本的长期借款利息	130,415.09	
合计	7,097,240.84	12,917,300.00

(二十六) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
抵押及保证借款	78,843,112.46	23,460,000.00
合计	78,843,112.46	23,460,000.00

报告期末抵押及保证借款详见本附注八/（五）、九/（一）。

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		6,094,847.87
专项应付款		
合计		6,094,847.87

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	7,141,498.00	20,058,798.00
减：未确认融资费用	174,672.25	1,046,650.13
减：一年内到期的长期应付款	6,966,825.75	12,917,300.00
合计		6,094,847.87

(二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,777,758.29		1,184,176.15	20,593,582.14	与资产相关政府补助
合计	21,777,758.29		1,184,176.15	20,593,582.14	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
技术改造专项补助	19,567,363.29		1,047,294.85	18,520,068.44	与资产相关
设备购买补助	2,210,395.00		136,881.30	2,073,513.70	与资产相关
合计	21,777,758.29		1,184,176.15	20,593,582.14	

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	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			218,707,406.00	-7,097,073.00	211,610,333.00	351,891,800.00

本年减少:

- 2019年2月, 根据公司2017年度股东大会决议及2018年第二届董事会第九次会议, 由于公司之全资子公司锐派包装技术(上海)有限公司(以下简称“锐派包装”)业绩承诺期已满, 触发约定的补偿条件, 公司向锐派包装原股东曹连成等10名自然人回购合计3,589,338股股份。公司于2019年2月26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。
- 2019年7月, 根据公司2019年第一次临时股东大会决议, 由于公司之全资子公司锐派包装业绩承诺期已满, 触发约定的补偿条件, 公司向锐派包装原股东王磊回购3,507,735股股份。公司于2019年9月18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3,507,735股回购股份注销手续。

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	269,481,158.20		237,956,014.22	31,525,143.98
合计	269,481,158.20		237,956,014.22	31,525,143.98

(三十一) 其他综合收益

项目	上年 年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,375,238.32	671,779.08			100,766.86	571,012.22		-804,226.10
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动		-1,375,238.32	671,779.08			100,766.86	571,012.22		-804,226.10
企业自身信用风险公允价值变动									
2. 将重分类进损益的其他综合收益	23,752,339.41								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动									
可供出售金融资产公允价值变动损益	23,752,339.41								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
外币财务报表折算差额									
其他综合收益合计	23,752,339.41	-1,375,238.32	671,779.08			100,766.86	571,012.22		-804,226.10

(三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,339,195.34	27,714,429.28	8,726,581.50		36,441,010.78
合计	25,339,195.34	27,714,429.28	8,726,581.50		36,441,010.78

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	164,941,559.37	115,087,555.17
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	14,768,580.82	
调整后年初未分配利润	179,710,140.19	115,087,555.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,084,107.26	51,765,365.46
减：提取法定盈余公积	8,726,581.50	6,255,983.90
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	235,067,665.95	160,596,936.73

本期调整期初未分配利润 14,768,580.82 元，详见本附注三/（二十七）重要会计政策变更及会计差错更正。

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	644,066,106.42	452,925,318.51	546,047,218.59	380,055,498.15
其他业务	951,058.60	673,894.65	388,934.57	237,806.21
合计	645,017,165.02	453,599,213.16	546,436,153.16	380,293,304.36

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	83,023.99	182,435.61
教育费附加	249,071.90	547,306.84
地方教育费附加	96,480.38	211,919.24
印花税	311,053.10	248,095.01

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	124,978.80	249,957.60
车船使用税	17,936.90	20,995.05
合计	882,545.07	1,460,709.35

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
销售费用合计	32,042,495.79	29,280,341.18
其中金额较大的项目有：		
职工薪酬	8,331,009.49	8,379,723.57
运输及快递费	19,002,409.12	16,236,871.91
差旅费	1,175,213.77	1,147,489.00

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
管理费用合计	49,419,149.14	54,946,075.29
其中金额较大的项目有：		
职工薪酬	32,108,841.37	29,447,620.12
折旧与摊销	5,289,373.12	6,047,363.64
业务招待费	1,645,526.80	1,572,123.33
办公及通讯费	1,054,223.86	1,154,932.70
差旅费	834,558.42	867,698.69
水电费	1,263,077.45	998,261.36

(三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用	20,813,506.34	17,118,031.09
合计	20,813,506.34	17,118,031.09

(三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	9,671,572.35	7,120,717.67
减：利息收入	140,683.15	185,455.49

项目	本期金额	上期金额
汇兑损益	-638,173.23	-2,442,916.07
其他	134,561.67	240,994.29
合计	9,027,277.64	4,733,340.40

(四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与日常经营活动相关的政府补助	2,109,977.45	2,997,994.89
合计	2,109,977.45	2,997,994.89

本期政府补助明细:

补助项目	性质和内容	本期金额	与资产相关/ 与收益相关
所得税、增值税退税	上海市金山区财政局	578,000.00	与收益相关
中小企业发展专项资金(改制上市)	上海市经济和信息化委员会	250,000.00	与收益相关
职工职业培训费用补贴经费	上海市金山区教育局	47,042.30	与收益相关
稳岗补贴	上海市金山区财政局	15,759.00	与收益相关
支持外贸中小企业开拓市场	上海市商务委员会	30,000.00	与收益相关
专项经费优秀贡献奖	上海市金山区山阳镇人民政府	5,000.00	与收益相关
递延收益转入		1,184,176.15	与资产相关
合计		2,109,977.45	

(四十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-178,975.26	-149,170.10
理财产品投资收益	12,671.94	117,674.88
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,359,651.81	
合计	5,193,348.49	-31,495.22

(四十二) 信用减值损失

项目	本期金额 (损失以“-”填列)
应收票据坏账损失	

项目	本期金额 (损失以“-”填列)
应收账款坏账损失	-71,170.36
应收款项融资减值损失	-1,966,409.16
其他应收款坏账损失	-612,649.15
合计	-2,650,228.67

(四十三) 资产减值损失

项目	本期金额 (损失以“-”填列)	上期金额 (损失以“-”填列)
坏账损失		-2,708,125.44
存货跌价损失	-9,055,076.40	-2,109,127.65
持有待售资产减值准备	-1,028,013.70	
固定资产减值准备	-1,656,700.00	
合计	-11,739,790.10	-4,817,253.09

(四十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	6,620.96	40,925.30	6,620.96
合计	6,620.96	40,925.30	6,620.96

(四十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔款收入		362,902.65	
政府补助	364,441.07	326,153.20	364,441.07
其他	113,925.04	650.45	113,925.04
合计	478,366.11	689,706.30	478,366.11

计入营业外收入的政府补助:

补助项目	性质和内容	本期金额	与资产相关/ 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	250,000.00	与收益相关

补助项目	性质和内容	本期金额	与资产相关/ 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	107,030.42	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	4,739.70	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	2,670.95	与收益相关
合计		364,441.07	

(四十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损 益的金额
对外捐赠	20,000.00	50,000.00	20,000.00
赔偿支出	2,082,535.00	170,992.80	2,082,535.00
非流动资产毁损报废损失	132,810.15	4,719.14	132,810.15
其他		266,937.95	
合计	2,235,345.15	492,649.89	2,235,345.15

(四十七) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	13,009,526.80	9,421,418.47
递延所得税费用	-380,499.09	-294,155.60
合计	12,629,027.71	9,127,262.87

(四十八) 每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	64,084,107.26	51,765,365.46
本公司发行在外普通股的加权平均数	355,120,824.25	140,281,467.00
基本每股收益	0.18	0.37
其中：持续经营基本每股收益	0.18	0.37
终止经营基本每股收益		

(四十九) 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	本期金额	上期金额
收回往来款、代垫款	322,000.00	105,000.00
政府补助	1,290,242.37	8,610,563.87
利息收入	140,683.15	185,455.49
营业外收入	129,097.19	363,553.10
银行保函保证金		702,410.17
合计	1,882,022.71	9,966,982.63

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	5,201,602.00	475,007.17
销售及管理费用支出	35,249,691.33	33,738,359.44
财务费用	134,561.67	240,994.29
营业外支出	100,135.00	220,992.80
银行保函保证金	80,000.00	38,940.00
合计	40,765,990.00	34,714,293.70

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
业绩补偿款	47,760.00	
合计	47,760.00	

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁款		21,150,000.00
合计		21,150,000.00

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁款	12,045,322.12	12,097,852.13
合计	12,045,322.12	12,097,852.13

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	57,766,899.26	47,864,316.91
加：信用减值损失	2,650,228.67	
资产减值准备	11,739,790.10	4,817,253.09
固定资产折旧	26,874,447.76	21,281,650.33
无形资产摊销	1,493,840.41	1,551,527.85
长期待摊费用摊销	4,238,641.02	3,563,731.99
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）	-6,620.96	-36,206.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	132,810.15	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,394,778.73	5,558,627.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,193,348.49	31,495.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-380,499.09	-294,155.60
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）	745,310.88	-32,545,288.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-52,990,691.48	-41,579,982.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,260,261.72	35,878,323.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	92,725,848.68	46,091,293.63
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	88,055,515.60	52,663,585.07

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	52,663,585.07	59,392,985.63
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	35,391,930.53	-6,729,400.56

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、 现金	88,055,515.60	52,663,585.07
其中： 库存现金	25,427.36	26,161.91
可随时用于支付的银行存款	88,028,796.22	52,637,423.16
可随时用于支付的其他货币资金	1,292.02	
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	88,055,515.60	52,663,585.07
其中： 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	105,313.03	受到限制的原因详见附注五/（一）
固定资产	139,891,006.87	售后回租及借款抵押担保
持有待售资产	8,323,008.85	融资租赁
无形资产	36,163,732.16	借款抵押担保
在建工程	67,796,121.95	借款抵押担保
合计	252,279,182.86	

(五十二) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			33,091,236.32
其中：美元	4,475,762.70	6.9762	31,223,815.76
欧元	238,938.08	7.8155	1,867,420.56
应收账款			15,681,186.66
其中：美元	2,194,982.36	6.9762	15,312,635.97
欧元	47,156.38	7.8155	368,550.69
应付账款			2,564,278.21
其中：美元	229,306.67	6.9762	1,599,689.20
欧元	123,420.00	7.8155	964,589.01
其他应付款			145,267.50
其中：美元	20,823.30	6.9762	145,267.50

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。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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	100.00		非同一控制下 企业合并
上海艾鲲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

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例%	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东权 益余额
上海艾鲲新材料科技有限公司	41.48	-6,317,208.00		12,623,575.67

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海艾鲲新材料科技有限公司	30,070,574.73	67,508,680.76	97,579,255.49	67,146,334.42		67,146,334.42	19,765,640.55	80,205,149.19	99,970,789.74	48,213,493.31	6,094,847.87	54,308,341.18

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海艾鲲新材料科技有限公司	12,051,134.35	-15,229,527.49	-15,229,527.49	-7,717,865.39	3,206,511.16	-9,820,923.25	-9,820,923.25	-3,878,507.11

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
艾赋(上海)品牌管理有限公司	上海市	上海市	品牌管理	30.00		权益法	

2、联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
艾赋(上海)品牌管理有限公司		
投资账面价值合计	571,854.64	750,829.90
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-178,975.26	-149,170.10
—其他综合收益		
—综合收益总额	-178,975.26	-149,170.10

3、合营企业或联营企业未发生超额亏损。

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

截至2019年12月31日，公司控股股东为陈安康先生，公司实际控制人为陈安康先生及其女陈雪骐女士，陈安康先生直接持有公司股份数为137,703,476股且未间接持有公司股份，占比公司股本总额的39.13%，陈雪骐女士未直接持有公司股份且未间接持有公司股份，陈安康及陈雪骐合计持有公司股本总额的39.13%。

(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) 本公司的联营企业情况

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 2019 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
陈雪骐	公司实际控制人，陈安康之女，董事，董事会秘书，副总经理
张勤	公司董事、副总经理
陈曙	公司董事、持有公司 5%以上股权的股东、副总经理
文振宇	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、法定代表人
上海鼎奎投资管理中心（有限合伙）	陈安康持有 50%的份额，陈雪骐持有 50%的份额且为执行事务合伙人
上海利顿建设有限公司及电器分公司	实际控制人陈安康担任执行董事、法定代表人
上海物聚企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人陈安康、陈雪骐分别持有其 63.6%、3.6%的份额，公司高管张勤持有 1%的份额，公司监事阮丹林、胡军林、钱慧浩分别持有 0.4%、1.2%和 1%的份额，公司高管徐贵云、陆春艳分别持有 1%和 1%的份额
上海宗越电子商务有限公司	实际控制人陈雪骐担任董事

(五) 关联交易情况

1、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的关联交易：无。

公司向关联方采购商品的关联交易：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
艾赋（上海）品牌管理有限公司	设计服务费	25,242.72	

2、关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
艾赋（上海）品牌管理有限公司	房屋租赁	22,018.34	3,636.36

3、 关联担保情况

(1) 本公司无作为担保方的关联担保。

(2) 本公司作为被担保方：

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。截至2019年12月31日，该项最高额授信合同项下银行借款余额8,826.00万元。

2019年2月12日，公司与招商银行金山支行签订《授信协议》，公司取得3,000万的授信额度，授信期间为2019年2月27日至2020年2月26日。2019年2月12日，公司实际控制人陈安康及其配偶邵惠娟与招商银行金山支行签订《最高额不可撤销担保书》，对《授信协议》项下债务进行担保，担保方式为连带责任保证。截至2019年12月31日，该主合同项下银行借款余额为1,600.00万元。

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》，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，担保金额为6,000万元，担保期间为2017年11月9日至2023年11月8日。截至2019年12月31日，该主合同项下银行借款余额为2,346.00万元。

2019年6月11日，公司实际控制人陈安康及其配偶邵惠娟与宁波银行上海分行签订《最高额保证合同》，取得3,000.00万元的最高债权限额，约定期限为2019年6月10日至2022年6月10日，担保方式为连带责任担保。截至2019年12月31日，该主合同项下银行借款余额为2,000.00万元。

2018年5月17日，公司与花旗银行上海分行签订《非承诺性短期循环融资协议》，取得等值300.00万美元的最高融资额。公司实际控制人陈安康于2018年5月17日签署担保函为协议项下借款提供保证担保。2019年2月26日，公司与花旗银行上海分行签署《非承诺性短期循环融资协议》修改协议，补充条款为：邵惠娟于2019年2月26日签署担保函为协议项下借款提供保证担保。截至2019年12月31日，该主合同项下银行借款余额为1,900.00万元。

2019年2月20日，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》，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。公司实际控制人陈安康及其配偶邵惠娟签署《不可撤销担保书》为公司上述抵押借款提供连带责任担保。截至2019年12月31日，该主合同项下

借款余额为 5,538.31 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。

4、 关联方资金拆借

公司无向关联方拆入资金。

公司无向关联方拆出资金。

5、 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		上年年末余额	
		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

公司无向关联方承诺事项。

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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	8,826.00 万元	2018.2.2 2023.2.1	金山区山阳镇阳乐路 88 号房地产	沪房地金字（2014）第 005780 号	51,707,823.90
光大银行金山支行	1,000.00 万元	2019.7.26 2020.7.25	金山区山阳镇阳达路 88 号房地产	沪房地金字（2016）第 014740 号	108,556,257.68
光大银行金山支行	2,346.00 万元	2017.11.9 2023.11.8	金山区山阳镇阳达路 88 号房地产	沪房地金字（2016）第 014740 号	108,556,257.68
招商银行金山支行	5,538.31 万元	2019.2.28 2024.2.27	金山区山阳镇阳达路 88 号 1 幢 1-2 层和 0017 街坊 130/20 丘的房产土地和在建工程	沪（2019）金字不动产权第 013763 号；建设工程规划许可证编号：沪金建（2018）FA31011620187118	84,442,542.95

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。截至 2019 年 12 月 31 日，该项最高额授信合同项下银行借款余额 8,826.00 万元。

2019 年 7 月 24 日，公司与光大银行金山支行签订《综合授信协议》以及《最高额抵押合同》，公司取得 6,000.00 万元的最高授信额度，授信期间为 2019 年 7 月 26 日至 2020 年 7 月 25 日，公司以坐落于上海金山区山阳镇阳达路 88 号的房产抵押。截至 2019 年 12 月 31 日，该主合同项下借款余额为 1,000.00 万元。

2017 年 11 月 9 日，公司与光大银行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 6000.00 万元。公司以坐落于上海金山区山阳镇阳达路 88 号的房产抵押，抵押物担保金额为人民币 4000.00 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，该主合同项下借款余额为 2,346.00 万元。

2019 年 2 月 20 日，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。截至 2019 年 12 月 31 日，该主合同项下借款余额为 5,538.31

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 PTH60 注头机, 10 套模具	32,202,539.88
		2022.8.13		
远东宏信融资租赁有限公司	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。

(二) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2020 年 1 月由新型冠状病毒引发的肺炎疫情在全国爆发, 肺炎疫情将对公司的经营造成一定影响, 从而可能在一定程度上影响本公司销售收入水平, 影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况, 评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日, 尚未发现重大不利影响。

(二) 利润分配情况

2020 年 4 月 30 日, 公司通过第二届董事会第十八次会议决议, 公司 2019 年度利润分配预案为: 为支持公司发展, 公司拟定 2019 年不进行利润分配及资本公积转增股本。本议案尚需提交公司股东大会审议。

十一、其他重要事项

(一) 债务重组：公司本期无债务重组事项。

(二) 资产置换：公司本期无资产置换事项。

(三) 公司对子公司担保

2018年2月6日，公司之控股子公司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。

(四) 业绩承诺补偿

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）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。

2019年7月，根据公司2019年第一次临时股东大会决议，由于公司之全资子公司锐派包装业绩承诺期已满，触发约定的补偿条件，公司向锐派包装原股东王磊回购3,507,735股股份。公司于2019年9月18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3,507,735股回购股份注销手续。注销完成后，公司股本变更为351,891,800股。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	154,729,493.49	156,595,020.90
1至2年	1,714,021.22	2,380,644.04
2至3年	1,742,716.77	689,444.03
3至4年	76,743.75	479,461.40
4至5年	479,461.40	203,844.56
5年以上	203,844.56	
小计	158,946,281.19	160,348,414.93
减：坏账准备	8,879,402.20	8,491,464.96
合计	150,066,878.99	151,856,949.97

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	637,676.19	0.40	537,676.19	84.32	100,000.00
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	637,676.19	0.40	537,676.19	84.32	100,000.00
按组合计提坏账准备	158,308,605.00	99.60	8,341,726.01	5.27	149,966,878.99
其中：					
应收账款-纸袋及纸制品、多层塑料包装及其他	158,308,605.00	99.60	8,341,726.01	5.27	149,966,878.99
合计	158,946,281.19	100.00	8,879,402.20		150,066,878.99

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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
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		151,856,949.97

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
久筑节能科技(天津)有限公司	200,000.00	100,000.00	50.00	已胜诉, 未收回
Omni Food Industries Pte Ltd	273,464.46	273,464.46	100.00	预计无法收回
UNIQUE INTERNATIONAL EXPORT CO.	164,211.73	164,211.73	100.00	预计无法收回
合计	637,676.19	537,676.19		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	154,729,493.49	7,736,474.67	5.00
1 至 2 年	1,714,021.22	171,402.12	10.00
2 至 3 年	1,742,716.77	348,543.35	20.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	39,834.70	11,950.41	30.00
4 至 5 年	18,366.72	9,183.36	50.00
5 年以上	64,172.10	64,172.10	100.00
合计	158,308,605.00	8,341,726.01	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款						
坏账准备	8,491,464.96	8,491,464.96	346,328.37	79,895.80	38,286.93	8,879,402.20
合计	8,491,464.96	8,491,464.96	346,328.37	79,895.80	38,286.93	8,879,402.20

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	38,286.93

5、期末余额中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况。

6、期末余额中无其他应收关联方款项。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
其他应收款	101,577,846.10	70,714,866.09
合计	101,577,846.10	70,714,866.09

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	65,678,064.10	43,838,740.55
1至2年	14,755,809.39	18,605,011.43
2至3年	18,603,211.43	8,498,721.58
3至4年	3,326,882.88	26,887.00
4至5年	21,287.00	4,800.00
5年以上		
小计	102,385,254.80	70,974,160.56
减：坏账准备	807,408.70	259,294.47
合计	101,577,846.10	70,714,866.09

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	102,385,254.80	100.00	807,408.70	0.79	101,577,846.10
其中：					
关联方组合	92,771,337.80	90.61			92,771,337.80
非关联方信用风险组合	9,613,917.00	9.39	807,408.70	8.40	8,806,508.3
合计	102,385,254.80	100.00	807,408.70		101,577,846.1

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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 应收款项					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款项	70,974,160.56	100.00	259,294.47	0.37	70,714,866.09

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	70,974,160.56	100.00	259,294.47		70,714,866.09

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,520,402.00	326,020.10	5.00
1 至 2 年	1,439,405.00	143,940.50	10.00
2 至 3 年	1,630,423.00	326,084.60	20.00
3 至 4 年	2,400.00	720.00	30.00
4 至 5 年	21,287.00	10,643.50	50.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	9,613,917.00	807,408.70	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	259,294.47			259,294.47
本期计提	548,114.23			548,114.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
期末余额	807,408.70			807,408.70

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	70,974,160.56			70,974,160.56
本期新增	31,411,094.24			31,411,094.24
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	102,385,254.80			102,385,254.80

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	259,294.47	259,294.47	548,114.23			807,408.70
合计	259,294.47	259,294.47	548,114.23			807,408.70

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并关联方往来款	92,771,337.80	67,737,107.20
押金及保证金	6,870,197.00	1,742,452.00
其他	2,743,720.00	1,494,601.36
合计	102,385,254.80	70,974,160.56

(7) 期末余额中无持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款情况。

(8) 期末余额中无其他应收关联方款项。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	65,109,940.10	32,249,940.10	32,860,000.00
对联营、合营企业投资	571,854.64		571,854.64	750,829.90		750,829.90
合计	65,681,794.74	32,249,940.10	33,431,854.64	65,860,770.00	32,249,940.10	33,610,829.90

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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	32,860,000.00			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	65,109,940.10			65,109,940.10		32,249,940.10

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减值 准备	其他		
联营企业											
艾赋（上海）品牌管理有限公司	750,829.90			-178,975.26						571,854.64	
合计	750,829.90			-178,975.26						571,854.64	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	615,748,921.61	425,108,272.96	525,515,337.37	360,927,329.07
其他业务	3,215,074.89	377,074.15	24,708,824.53	23,173,575.53
合计	618,963,996.50	425,485,347.11	550,224,161.90	384,100,904.60

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-178,975.26	-149,170.10
理财产品投资收益	12,286.85	76,331.49
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,359,651.81	
合计	5,192,963.40	-72,838.61

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	6,620.96	
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）	2,474,418.52	
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	12,671.94	
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		

项目	金额	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,359,651.81	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,607,000.00	
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	-2,121,420.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	7,338,943.12	
所得税影响额	-775,623.18	
少数股东权益影响额（税后）	-18,174.50	
合计	6,545,145.44	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	10.16	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.12	0.16	0.16

上海艾录包装股份有限公司
二〇二〇年四月三十日

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：

上海艾录股份有限公司证券部