上海艾录包装股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度至 2019 年度

上海艾录包装股份有限公司

审计报告及财务报表

（2017 年 1 月 1 日 至 2019 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-148

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA13557 号

上海艾录包装股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海艾录包装股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、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，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）存货跌价准备	
如合并报表附注五/（七）所示，申报期内，贵公司存货账面余额 2019.12.31 为 156,193,755.26 元，2018.12.31 为 162,106,537.37 元，2017.12.31 为 130,280,487.46 元；存货跌价准备余额 2019.12.31 为 11,816,921.76 元，2018.12.31 为 3,316,282.46 元，2017.12.31 为 1,252,016.47 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： （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/（三十五）所示，申报期内，贵公司的营业收入 2019 年为 645,017,165.02 元，2018 年为 546,436,153.16 元，2017 年为 458,899,726.01 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。	针对收入的真实性、完整性，我们实施的审计程序主要包括： （1）了解、测试贵公司与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行； （2）区别经营销售类别、行业发展和贵公司情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性； （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； （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； （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。

四、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年、2018 年及 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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

（此页无正文）

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海　　二〇二〇年五月二十五日

上海艾录包装股份有限公司
合并资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：				
货币资金	（一）	88,160,828.63	52,704,070.25	60,096,396.12
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	13,351,554.48
应收账款	（三）	156,360,982.98	162,406,300.65	119,212,938.87
应收款项融资	（四）	88,220,978.67		
预付款项	（五）	6,456,589.13	9,468,871.25	8,895,078.62
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	4,007,107.57
买入返售金融资产				
存货	（七）	144,376,833.50	158,790,254.91	129,028,470.99
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	6,687,163.37
流动资产合计		516,224,960.29	420,850,706.04	341,278,710.02
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产	（十）		33,305,803.43	6,000,000.00
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	338,170,617.80
在建工程	（十四）	146,007,033.53	46,176,321.73	22,255,240.61
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	（十五）	36,357,934.16	38,684,095.65	41,025,491.76
开发支出				
商誉	（十六）			
长期待摊费用	（十七）	8,134,962.70	10,780,844.92	6,988,493.64
递延所得税资产	（十八）	2,166,595.26	1,644,173.92	1,350,018.32
其他非流动资产	（十九）	3,409,197.73	13,064,349.02	25,847,526.28
非流动资产合计		591,150,230.66	519,314,394.66	441,637,388.41
资产总计		1,107,375,190.95	940,165,100.70	782,916,098.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海艾录包装股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款	（二十）	172,683,879.70	133,074,649.13	120,000,000.00
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	（二十一）	89,552,847.60	47,874,156.45	37,330,949.19
预收款项	（二十二）	7,777,912.39	10,887,091.30	12,215,332.80
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	（二十三）	6,025,797.18	5,997,076.69	5,303,229.40
应交税费	（二十四）	8,082,890.52	24,406,693.88	5,387,467.29
其他应付款	（二十五）	49,972,957.84	15,283,646.74	13,582,553.21
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	（二十六）	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	193,819,531.89
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	（二十七）	78,843,112.46	23,460,000.00	15,310,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	（二十八）		6,094,847.87	
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	（二十九）	20,593,582.14	21,777,758.29	16,491,342.51
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		99,436,694.60	51,332,606.16	31,801,342.51
负债合计		440,630,220.67	301,773,220.35	225,620,874.40
所有者权益：				
股本	（三十）	351,891,800.00	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	（三十一）	31,525,143.98	269,481,158.20	268,895,709.13
减：库存股				
其他综合收益	（三十二）	-804,226.10	23,752,339.41	
专项储备				
盈余公积	（三十三）	36,441,010.78	25,339,195.34	19,083,211.44
一般风险准备				
未分配利润	（三十四）	235,067,665.95	160,596,936.73	115,087,555.17
归属于母公司所有者权益合计		654,121,394.61	619,451,096.68	543,347,942.74
少数股东权益		12,623,575.67	18,940,783.67	13,947,281.29
所有者权益合计		666,744,970.28	638,391,880.35	557,295,224.03
负债和所有者权益总计		1,107,375,190.95	940,165,100.70	782,916,098.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：陆艳艳　　会计机构负责人：陆艳艳

上海艾录包装股份有限公司
母公司资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：				
货币资金		87,102,663.87	50,438,682.28	42,410,309.68
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	12,337,054.48
应收账款	（一）	150,066,878.99	151,856,949.97	109,204,152.97
应收款项融资		86,378,361.41		
预付款项		5,814,973.37	8,743,944.08	7,930,463.25
其他应收款	（二）	101,577,846.10	70,714,866.09	33,847,225.84
存货		132,689,480.15	134,112,222.12	104,981,830.72
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	4,459,387.70
流动资产合计		563,639,970.44	432,805,124.35	315,170,424.64
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产			33,305,803.43	6,000,000.00
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	23,560,000.00
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	335,365,875.40
在建工程		143,985,728.54	19,601,222.12	21,056,379.14
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		36,259,793.89	38,540,250.49	40,835,446.12
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		7,192,434.19	9,501,082.25	6,973,194.63
递延所得税资产		2,166,595.26	1,644,173.92	1,337,692.26
其他非流动资产		2,466,478.14	12,142,634.12	9,828,105.48
非流动资产合计		552,762,419.88	471,340,713.96	444,956,693.03
资产总计		1,116,402,390.32	904,145,838.31	760,127,117.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　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
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款		172,683,879.70	133,074,649.13	120,000,000.00
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	34,614,599.42
预收款项		1,354,738.02	1,647,080.43	1,105,217.15
应付职工薪酬		4,411,141.19	4,564,028.03	4,703,684.00
应交税费		8,004,091.39	24,392,574.41	5,366,931.95
其他应付款		47,157,084.40	12,308,008.51	10,806,656.68
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	176,597,089.20
非流动负债：				
长期借款		78,843,112.46	23,460,000.00	15,310,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		20,593,582.14	21,777,758.29	16,491,342.51
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		99,436,694.60	45,237,758.29	31,801,342.51
负债合计		418,245,618.19	266,104,973.90	208,398,431.71
所有者权益：				
股本		351,891,800.00	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		30,939,694.91	268,895,709.13	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	19,083,211.44
未分配利润		279,688,492.54	179,772,153.53	123,468,298.39
所有者权益合计		698,156,772.13	638,040,864.41	551,728,685.96
负债和所有者权益总计		1,116,402,390.32	904,145,838.31	760,127,117.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海艾录包装股份有限公司
合并利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入	（三十五）	645,017,165.02	546,436,153.16	458,899,726.01
其中：营业收入	（三十五）	645,017,165.02	546,436,153.16	458,899,726.01
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		565,784,187.14	487,831,801.67	386,062,647.21
其中：营业成本	（三十五）	453,599,213.16	380,293,304.36	301,959,038.78
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	（三十六）	882,545.07	1,460,709.35	777,409.13
销售费用	（三十七）	32,042,495.79	29,280,341.18	25,614,288.05
管理费用	（三十八）	49,419,149.14	54,946,075.29	38,867,349.40
研发费用	（三十九）	20,813,506.34	17,118,031.09	13,513,769.33
财务费用	（四十）	9,027,277.64	4,733,340.40	5,330,792.52
其中：利息费用		9,671,572.35	7,120,717.67	4,662,214.17
利息收入		140,683.15	185,455.49	178,910.26
加：其他收益	（四十一）	2,109,977.45	2,997,994.89	2,031,237.46
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十二）	5,193,348.49	-31,495.22	57,863.02
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				
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）	（四十三）	-2,650,228.67		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十四）	-11,739,790.10	-4,817,253.09	-6,879,246.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十五）	6,620.96	40,925.30	105,632.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,152,906.01	56,794,523.37	68,152,565.33
加：营业外收入	（四十六）	478,366.11	689,706.30	368,869.67
减：营业外支出	（四十七）	2,235,345.15	492,649.89	220,147.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,395,926.97	56,991,579.78	68,301,287.88
减：所得税费用	（四十八）	12,629,027.71	9,127,262.87	11,303,675.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,766,899.26	47,864,316.91	56,997,612.55
（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	56,997,612.55
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		64,084,107.26	51,765,365.46	57,490,331.26
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,317,208.00	-3,901,048.55	-492,718.71
六、其他综合收益的税后净额		571,012.22	23,752,339.41	
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	
（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				
（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（现金流量套期损益的有效部分）				
8．外币财务报表折算差额				
9．其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		58,337,911.48	71,616,656.32	56,997,612.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		64,655,119.48	75,517,704.87	57,490,331.26
归属于少数股东的综合收益总额		-6,317,208.00	-3,901,048.55	-492,718.71
八、每股收益：	（四十九）			
（一）基本每股收益（元/股）	（四十九）	0.18	0.37	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十九）	0.18	0.37	0.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈康安　主管会计工作负责人：陆艳春　会计机构负责人：陆艳春

上海艾录包装股份有限公司
母公司利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	（四）	618,963,996.50	550,224,161.90	436,054,754.79
减：营业成本	（四）	425,485,347.11	384,100,904.60	284,095,585.22
税金及附加		868,695.52	1,437,545.74	706,383.71
销售费用		27,347,179.25	25,261,473.98	22,601,558.65
管理费用		42,612,780.96	46,973,822.92	33,533,613.96
研发费用		19,315,109.97	16,700,145.85	13,496,459.78
财务费用		8,089,241.94	4,602,553.07	5,219,797.76
其中：利息费用		8,639,332.32	6,974,532.69	4,552,642.17
利息收入		137,742.08	171,532.76	166,147.26
加：其他收益		2,064,218.45	2,767,905.33	1,731,237.46
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	5,192,963.40	-72,838.61	57,863.02
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				
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	-3,891,787.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,620.96	40,925.30	105,632.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		99,648,592.80	71,309,198.28	74,404,301.31
加：营业外收入		474,195.10	687,234.66	365,013.22
减：营业外支出		227,945.15	321,657.09	220,147.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		99,894,842.75	71,674,775.85	74,549,167.41
减：所得税费用		12,629,027.71	9,114,936.81	10,686,822.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		87,265,815.04	62,559,839.04	63,862,345.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		87,265,815.04	62,559,839.04	63,862,345.35
（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				
（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（现金流量套期损益的有效部分）				
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	63,862,345.35
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈康安　主管会计工作负责人：陆艳春　会计机构负责人：陆艳春

上海艾录包装股份有限公司
合并现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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	496,144,878.35
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		4,569,989.78	1,365,613.02	3,443,272.83
收到其他与经营活动有关的现金	（五十）	1,882,022.71	9,966,982.63	3,105,618.70
经营活动现金流入小计		690,718,070.62	561,814,200.64	502,693,769.88
购买商品、接受劳务支付的现金		424,742,844.30	386,765,456.15	344,856,565.75
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
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	68,902,669.74
支付的各项税费		38,533,591.54	10,015,564.83	17,316,903.22
支付其他与经营活动有关的现金	（五十）	40,765,990.00	34,714,293.70	34,111,348.76
经营活动现金流出小计		597,992,221.94	515,722,907.01	465,187,487.47
经营活动产生的现金流量净额		-92,725,848.68	46,091,293.63	37,506,282.41
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		10,010,000.00	27,000,000.00	55,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,671.94	117,674.88	57,863.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		424,778.76	56,778.66	746,079.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	（五十）	47,760.00		
投资活动现金流入小计		10,495,210.70	27,174,453.54	55,803,942.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,028,763.66	80,078,255.25	84,222,932.35
投资支付的现金		10,010,000.00	32,904,174.02	55,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		140,038,763.66	112,982,429.27	139,222,932.35
投资活动产生的现金流量净额		-129,543,552.96	-85,807,975.73	-83,418,990.11
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			9,480,000.00	14,440,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			9,480,000.00	14,440,000.00
取得借款收到的现金		341,962,238.70	213,994,649.13	135,760,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	（五十）		21,150,000.00	
筹资活动现金流入小计		341,962,238.70	244,624,649.13	150,200,000.00
偿还债务支付的现金		246,804,995.80	192,770,000.00	60,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,179,079.59	8,331,605.95	6,766,043.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十）	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	67,216,043.41
筹资活动产生的现金流量净额		71,932,841.19	31,425,191.05	82,983,956.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		276,793.62	1,562,090.49	-514,380.87
五、现金及现金等价物净增加额		35,391,930.53	-6,729,400.56	36,556,868.02
加：期初现金及现金等价物余额		52,663,585.07	59,392,985.63	22,836,117.61
六、期末现金及现金等价物余额		88,055,515.60	52,663,585.07	59,392,985.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：陆艳艳　会计机构负责人：陆艳艳

上海艾录包装股份有限公司
母公司现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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	477,393,778.77
收到的税费返还		3,941,314.14	1,229,096.68	3,443,272.83
收到其他与经营活动有关的现金		27,934,241.19	9,720,498.70	4,072,829.36
经营活动现金流入小计		690,343,472.80	564,600,139.34	484,909,880.96
购买商品、接受劳务支付的现金		406,142,962.81	391,814,616.07	322,644,059.87
支付给职工以及为职工支付的现金		78,812,841.28	72,781,994.19	61,172,969.88
支付的各项税费		38,523,331.24	9,992,401.22	15,594,468.93
支付其他与经营活动有关的现金		89,515,011.95	41,767,921.22	46,605,406.68
经营活动现金流出小计		612,994,147.28	516,356,932.70	446,016,905.36
经营活动产生的现金流量净额		77,349,325.52	48,243,206.64	38,892,975.60
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		10,000,000.00	16,000,000.00	55,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,286.85	76,331.49	57,863.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		424,778.76	56,778.66	746,079.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		47,760.00		
投资活动现金流入小计		10,484,825.61	16,133,110.15	55,803,942.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,575,976.10	40,295,883.35	65,152,827.30
投资支付的现金		10,000,000.00	31,204,174.02	78,560,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		136,575,976.10	71,500,057.37	143,712,827.30
投资活动产生的现金流量净额		-126,091,150.49	-55,366,947.22	-87,908,885.06
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		341,962,238.70	198,464,649.13	135,310,000.00
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	135,310,000.00
偿还债务支付的现金		246,804,995.80	177,240,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,097,728.45	6,947,932.21	6,760,872.61
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		256,902,724.25	184,187,932.21	66,760,872.61
筹资活动产生的现金流量净额		85,059,514.45	14,276,716.92	68,549,127.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		266,292.11	1,577,806.43	-511,029.92
五、现金及现金等价物净增加额		36,583,981.59	8,730,782.77	19,022,188.01
加：期初现金及现金等价物余额		50,438,682.28	41,707,899.51	22,685,711.50
六、期末现金及现金等价物余额		87,022,663.87	50,438,682.28	41,707,899.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　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
合并所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度												
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	140,281,467.00				293,233,497.61				25,821,931.19		164,941,559.37	624,278,455.17	18,940,783.67	643,219,238.84
加：会计政策变更							-25,127,577.73		2,375,233.94		19,113,203.46	-3,639,140.33		-3,639,140.33
前期差错更正					-23,752,339.41		23,752,339.41		-482,735.85		-4,344,622.64	-4,827,358.49		-4,827,358.49
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	140,281,467.00				269,481,158.20		-1,375,238.32		27,714,429.28		179,710,140.19	615,811,956.35	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	38,309,438.26	-6,317,208.00	31,992,230.26
（一）综合收益总额							571,012.22				64,084,107.26	64,655,119.48	-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		-26,345,681.22
1．所有者投入的普通股	-7,097,073.00				-19,248,608.22							-26,345,681.22		-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、本期期末余额	351,891,800.00				31,525,143.98		-804,226.10		36,441,010.78		235,067,665.95	654,121,394.61	12,623,575.67	666,744,970.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：康陈印安

主管会计工作负责人：陆春艳印

会计机构负责人：陆春艳印

上海艾录包装股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度													
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	140,281,467.00				268,895,709.13				19,083,211.44		115,087,555.17	543,347,942.74	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、本年年初余额	140,281,467.00				268,895,709.13				19,083,211.44		115,087,555.17	543,347,942.74	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	76,103,153.94	4,993,502.38	81,096,656.32
（一）综合收益总额							23,752,339.41				51,765,365.46	75,517,704.87	-3,901,048.55	71,616,656.32
（二）所有者投入和减少资本					585,449.07							585,449.07	8,894,550.93	9,480,000.00
1．所有者投入的普通股													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	-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														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	140,281,467.00				269,481,158.20		23,752,339.41		25,339,195.34		160,596,936.73	619,451,096.68	18,940,783.67	638,391,880.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海艾录包装股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度												
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	140,281,467.00				268,895,709.13				12,696,976.90		63,983,458.45	485,857,611.48		485,857,611.48
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	140,281,467.00				268,895,709.13				12,696,976.90		63,983,458.45	485,857,611.48		485,857,611.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,386,234.54		51,104,096.72	57,490,331.26	13,947,281.29	71,437,612.55
（一）综合收益总额											57,490,331.26	57,490,331.26	-492,718.71	56,997,612.55
（二）所有者投入和减少资本													14,440,000.00	14,440,000.00
1．所有者投入的普通股													14,440,000.00	14,440,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配									6,386,234.54		-6,386,234.54			
1．提取盈余公积									6,386,234.54		-6,386,234.54			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	140,281,467.00				268,895,709.13				19,083,211.44		115,087,555.17	543,347,942.74	13,947,281.29	557,295,224.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈康安印 主管会计工作负责人：陆春艳印 会计机构负责人：陆春艳印

上海艾录包装股份有限公司
母公司所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	140,281,467.00				292,648,048.54				25,821,931.19	184,116,776.17	642,868,222.90
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					-23,752,339.41		23,752,339.41		-482,735.85	-4,344,622.64	-4,827,358.49
其他											
二、本年年初余额	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．所有者投入的普通股	-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．对所有者（或股东）的分配											
3．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、本期期末余额	351,891,800.00				30,939,694.91		-804,226.10		36,441,010.78	279,688,492.54	698,156,772.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海艾录包装股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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、本年年初余额	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．所有者投入的普通股											
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．对所有者（或股东）的分配											
3．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											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	140,281,467.00				268,895,709.13		23,752,339.41		25,339,195.34	179,772,153.53	638,040,864.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-20

上海艾录包装股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	140,281,467.00				268,895,709.13				12,696,976.90	65,992,187.58	487,866,340.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	140,281,467.00				268,895,709.13				12,696,976.90	65,992,187.58	487,866,340.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,386,234.54	57,476,110.81	63,862,345.35
（一）综合收益总额										63,862,345.35	63,862,345.35
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									6,386,234.54	-6,386,234.54	
1．提取盈余公积									6,386,234.54	-6,386,234.54	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．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											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	140,281,467.00				268,895,709.13				19,083,211.44	123,468,298.39	551,728,685.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈康安 印

主管会计工作负责人：陆艳春 印

会计机构负责人：陆艳春 印

3-2-1-21

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

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 2006年上海艾录纸包装有限公司成立

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

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

艾录公司设立时的股权结构如下：

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

2、 2008年股权转让及一次增资事项（第一次股权转让及第一次增资）

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

本次变更后，艾录公司股权结构如下：

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

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

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

本次增资后，艾录公司股权结构如下：

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

3、 2009 年的股权转让（第二次股权转让）

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

本次变更后，艾录公司股权结构如下：

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

4、 2010 年的股权转让及一次增资（第三次股权转让及第二次增资）

2010 年 5 月 28 日，陈曙与陈安康签订《股权转让协议》，约定陈曙将其所持 18%的股权转让给陈安康；陈曙与王春权签订《股权转让协议》，约定陈曙将其所持 6.5%的股权转让给王春权；陈曙与李仁杰签订《股权转让协议》，约定陈曙将其所持 3%的股权转让给李仁杰；陈曙与张勤签订《股权转让协议》，约定陈曙将其所持 1%的股权转让给张勤；王桂香与张勤签订《股权转让协议》，约定王桂香将其所持 2.88%的股权转让给张勤。公司于 2010 年 6 月 3 日办理了工商变更登记。

本次变更后，艾录公司股权结构如下：

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

2010 年 11 月 26 日，艾录公司股东会通过决议，同意增加公司注册资本至人民币 4,200 万元。股东陈安康认缴新增出资额人民币 2,870.51 万元，陈曙认缴新增出资额人民币 522.53 万元，张勤认缴新增出资额人民币 262.68 万元，王春权认缴新增出资额人民币 238.18 万元，李仁杰认缴新增出资额 156.10 万元。

2010 年 12 月 6 日，东方会计师事务所出具上东会验字（2010）第 4693 号《验资报告》，确认截至 2010 年 12 月 6 日，艾录公司已收到各股东以货币缴纳的新增注册资本人民币 4,050 万元，变更后的累计注册资本、实收资本为人民币 4,200 万元。公司于 2010 年 12 月 6 日办理了工商变更登记。

本次增资后，艾录公司股权结构如下：

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

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

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

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

本次增资后，艾录公司股权结构如下：

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

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

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

本次增资后，艾录公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
陈安康	2,973.095	54.861	货币资金
陈曙	543.920	10.037	货币资金
张勤	272.565	5.029	货币资金
王春权	247.930	4.575	货币资金
李仁杰	162.490	2.998	货币资金
上海傲英一期股权投资中心（有限合伙）	487.742	9	货币资金
上海安天实业集团有限公司	487.742	9	货币资金
上海汇旌资产管理有限公司	243.871	4.5	货币资金
合　计	5,419.355	100.00	

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

本次变更后，艾录公司股权结构如下：

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

6、 2013 年的资本公积转增资本（第五次增资）

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

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

本次变更后，艾录公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
陈安康	2,973.095	53.263	货币资金
陈曙	543.920	9.744	货币资金
张勤	272.565	4.883	货币资金

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
王春权	247.930	4.442	货币资金
李仁杰	162.490	2.911	货币资金
上海傲英一期股权投资中心（有限合伙）	552.7743	9.903	货币资金
上海鼎丰股权投资合伙企业（有限合伙）	552.7743	9.903	货币资金
上海汇旌股权投资合伙企业（有限合伙）	276.3871	4.951	货币资金
合　计	5,581.9357	100.00	

7、 股份制改制

2013 年 8 月 14 日，艾录有限公司股东会通过了同意将上海艾录纸包装有限公司整体变更为股份公司的决议。2014 年 2 月 21 日，艾录有限公司全体股东即公司发起人签订了《上海艾录包装股份有限公司发起人协议书》，一致同意以截至 2013 年 9 月 30 日经审计的有限公司净资产 108,638,596.12 元为基准，按 1:0.55229 的比例折合公司股本 6,000 万股，将艾录有限整体变更为股份公司。各发起人按出资比例所对应的艾录有限经审计的资产账面净值（权益）投入股份公司，余额 48,638,596.12 元计入股份公司资本公积。

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

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

法定代表人：陈安康。

注册地址：上海市金山区山阳镇阳乐路 88 号。

股份公司成立后，公司的股权结构如下：

股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）	股权性质
陈安康	3,195.78	53.263	境内个人股
陈曙	584.64	9.744	境内个人股
张勤	292.98	4.883	境内个人股
王春权	266.52	4.442	境内个人股
李仁杰	174.66	2.911	境内个人股
上海傲英一期股权投资中心（有限合伙）	594.18	9.903	境内法人股
上海鼎丰股权投资合伙企业（有限合伙）	594.18	9.903	境内法人股
上海汇旌股权投资合伙企业（有限合伙）	297.06	4.951	境内法人股
合　计	6,000.00	100.00	

8、 2014 年增资事项（第六次增资）

2014 年 9 月 9 日，公司董事会通过决议，同意公司新增注册资本人民币 180 万元，其中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 年减资及第七次增资事项（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 355,399,535.00 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研发、设计、生产、销售以及服务。

(三) 经营范围

上海艾录包装股份有限公司的经营范围：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

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		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
锐派包装技术（上海）有限公司	是	是	是
常州锐派包装技术有限公司	否	否	是
上海艾鲲新材料科技有限公司	是	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 5 月 25 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 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、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。

本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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) 外币业务和外币报表折算

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）。

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	关联方	

（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	关联方	

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、多层塑料软包装及其他”预期信用损失比率（%）	“自动包装机”预期信用损失比率（%）
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

公司考虑所有合理且有依据的信息，依据信用风险特征不同，区分“纸袋及纸制品、多层塑料软包装及其他”和“自动包装机”两种应收款项，对应两种不同的预期信用损失比率，计算预期信用损失。

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。

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

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

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（3）应收款项

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) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十二) 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，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，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）	净残值率(%)	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，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

（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	权利证书证载使用期限
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。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(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、采用成本模式计量的投资性房地产、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。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。 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。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(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。

（2）设定受益计划

本公司无设定受益计划。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 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提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

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

期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

(二十三) 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纸袋及纸制品、多层塑料软包装及其他的收入确认原则

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自动包装机的收入确认原则

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验收服务报告上签字后确认收入；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，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)；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)。

(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、清偿负债同时进行时，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，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未

确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1） 执行2017年4月颁布的《企业会计准则第42号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

会计政策变更的内容和原因	受影响报表项目名称和金额	
	合并	母公司
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	合并报表列示持续经营净利润2017年度金额56,997,612.55元。	母公司报表列示持续经营净利润2017年度金额63,862,345.35元。

（2） 执行2017年5月颁布的《企业会计准则第16号-政府补助》

会计政策变更的内容和原因	受影响报表项目名称和金额	
	合并	母公司
自2017年1月1日起，将利润表中营业外收入项目中与日常活动相关的政府补助由“营业外收入”项目调整为“其他收益”项目，2017年1月1日之前发生的营业外收入中的政府补助不予调整。比较数据不予调整。	调增合并报表其他收益2017年金额2,031,237.46元，调减营业外收入2017年金额2,031,237.46元。	调增母公司报表其他收益2017年金额1,731,237.46元，调减营业外收入2017年金额1,731,237.46元。

（3） 执行2017年12月颁布的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

会计政策变更的内容和原因	受影响报表项目名称和金额	
	合并	母公司
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	调增合并报表资产处置收益2017年金额105,632.50元，调减营业外收入2017年金额164,927.85元，调减营业外支出2017年金额59,295.35元。	调增母公司报表资产处置收益2017年金额105,632.50元，调减营业外收入2017年金额164,927.85元，调减营业外支出2017年金额59,295.35元。

（4） 执行2018年6月颁布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》

会计政策变更的内容和原因	受影响报表项目名称和金额	
	合并	母公司
（1） 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	合并报表“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018.12.31金额179,775,821.14元，2017.12.31金额132,564,493.35元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018.12.31金额47,874,156.45元，2017.12.31金额37,330,949.19元；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示，2018.12.31金额15,283,646.74元，2017.12.31金额 13,582,553.21元。	母公司报表“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018.12.31金额168,527,102.10元，2017.12.31金额121,541,207.45元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018.12.31金额 44,880,875.10元，2017.12.31金额34,614,599.42元；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示，2018.12.31金额12,308,008.51元，2017.12.31金额 10,806,656.68元。
（2） 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减合并报表“管理费用”2018年度金额17,118,031.09元，2017年度金额13,513,769.33元，重分类至“研发费用”。	调减母公司报表“管理费用”2018年度金额16,700,145.85元，2017年度金额13,496,459.78元，重分类至“研发费用”。

（5） 执行 2019 年 4 月颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

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。	合并报表“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”2019.12.31 金额 0.00 元，2018.12.31 金额 17,369,520.49 元，2017.12.31 金额 13,351,554.48 元；“应收账款”2019.12.31 金额 156,360,982.98 元，2018.12.31 金额 162,406,300.65 元，2017.12.31 金额 119,212,938.87 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”2019.12.31 金额 0.00 元，2018.12.31 金额 0.00 元，2017.12.31 金额 0.00 元；“应付账款”2019.12.31 金额 89,552,847.60 元，2018.12.31 金额 47,874,156.45 元，2017.12.31 金额 37,330,949.19 元。	母公司报表“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”2019.12.31 金额 0.00 元，2018.12.31 金额 16,670,152.13 元，2017.12.31 金额 12,337,054.48 元；“应收账款”2019.12.31 金额 150,066,878.99 元，2018.12.31 金额 151,856,949.97 元，2017.12.31 金额 109,204,152.97 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”2019.12.31 金额 0.00 元，2018.12.31 金额 0.00 元，2017.12.31 金额 0.00 元；“应付账款”2019.12.31 金额 85,067,573.80 元，2018.12.31 金额 44,880,875.10 元，2017.12.31 金额 34,614,599.42 元。

（6） 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。 其他综合收益：减少 1,375,238.32 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。 其他综合收益：减少 1,375,238.32 元。
（2）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”。	可供出售金融资产：减少 22,301,629.41 元。 交易性金融资产：增加 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。	可供出售金融资产：减少 22,301,629.41 元。 交易性金融资产：增加 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。
（3）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。	无。
（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(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	
	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
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	70,714,866.09
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(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	
	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

2、 会计估计变更

申报期内，公司重要会计估计未发生变更。

3、 2019 年 1 月 1 日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	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	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

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数
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			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数
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			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数
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	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	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

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数
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	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			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数
一年内到期的非流动负债		46,013.53	46,013.53
其他流动负债			
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

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16, 13, 10, 9, 6, 5	17, 16, 10, 6, 5	17, 6, 5
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）	/	/	/
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1	1	1
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	3	3	3
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	1,2	1,2	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	[注]	[注]	[注]

[注] 公司存在不同企业所得税税率纳税主体情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上海艾录包装股份有限公司	15	15	15
锐派包装技术（上海）有限公司	20	25	25
常州锐派包装技术有限公司	/	/	25
上海艾鲲新材料科技有限公司	15	25	25

(二) 税收优惠

1、 高新技术企业税收优惠

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

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

2017 年：

依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等五十九条之规定，企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 150%摊销。

2018 年-2019 年：

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、 小型微利企业所得税优惠

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%。

(三) 其他说明

无。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	25,427.36	26,161.91	29,058.99
银行存款	88,028,796.22	52,637,423.16	58,569,537.49
其他货币资金	106,605.05	40,485.18	1,497,799.64
合计	88,160,828.63	52,704,070.25	60,096,396.12

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
信用证保证金			702,410.17
银行保函保证金	104,312.71	39,484.86	

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
支付宝账户保证金	1,000.32	1,000.32	1,000.32
合计	105,313.03	40,485.18	703,410.49

截至2017年12月31日，其他货币资金中人民币702,410.17元为公司向银行申请开具信用证存入的保证金存款。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至注销账户日。

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

截至2019年12月31日，其他货币资金中人民币104,312.71为公司向银行申请开具保函存入的保证金及利息。其他货币资金中人民币1,000.32元为公司开立支付宝账户向支付宝（中国）网络技术有限公司存入的保证金存款及利息，该保证金的保证期限为存入账户之日至注销账户日。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		17,369,520.49	13,351,554.48
合计		17,369,520.49	13,351,554.48

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票			61,828,790.17		59,492,971.19	
合计			61,828,790.17		59,492,971.19	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	161,052,472.41	160,902,860.01	121,967,224.74
1 至 2 年	2,856,307.62	9,484,095.04	3,617,416.40
2 至 3 年	3,473,738.71	1,909,972.35	3,393,006.43
3 至 4 年	1,297,272.07	2,345,997.07	203,844.56
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	129,181,492.13
减：坏账准备	14,815,729.17	12,440,468.38	9,968,553.26
合计	156,360,982.98	162,406,300.65	119,212,938.87

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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
合计	171,176,712.15	100.00	14,815,729.17	8.66	156,360,982.98

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
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	95.60	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合			
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	168,904,035.96	12,643,052.98	7.49
其中：			
应收账款-纸袋及纸制品、多层塑料软包装及其他	160,048,795.48	8,429,172.75	5.27
应收账款-自动包装机	8,855,240.48	4,213,880.23	47.59
合计	168,904,035.96	12,643,052.98	7.49

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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坏账准备的应收账款	168,786,769.03	96.53	9,410,468.38	5.58	159,376,300.65
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	7.12	162,406,300.65

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
四川亿欣新材料有限公司	5,236,000.00	2,618,000.00	50.00	多次催讨无法收回
合计	5,236,000.00	2,618,000.00	50.00	

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	4.05	2,618,000.00	50.00	2,618,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	123,475,492.13	95.58	6,880,553.26	5.57	116,594,938.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	470,000.00	0.37	470,000.00	100.00	
合计	129,181,492.13	100.00	9,968,553.26	7.72	119,212,938.87

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2017.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
四川亿欣新材料有限公司	5,236,000.00	2,618,000.00	50.00	多次催讨无法收回
合计	5,236,000.00	2,618,000.00	50.00	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			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

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	9,968,553.26	2,492,329.58		20,414.46	12,440,468.38
合计	9,968,553.26	2,492,329.58		20,414.46	12,440,468.38

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,598,117.94	3,452,242.95		81,807.63	9,968,553.26
合计	6,598,117.94	3,452,242.95		81,807.63	9,968,553.26

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款	39,707.38	20,414.46	81,807.63

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海芝然乳品科技有限公司	28,762,092.45	16.80	1,438,104.62
美巢集团股份公司	8,636,519.02	5.05	431,825.95
立邦投资有限公司	3,760,618.02	2.20	188,459.57
沈阳化工股份有限公司	3,350,193.50	1.96	167,509.68
福建三棵树建筑材料有限公司	3,131,458.20	1.83	156,572.91
合计	47,640,881.19	27.84	2,382,472.73

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海芝然乳品科技有限公司	13,784,224.50	7.88	689,211.23
沈阳化工股份有限公司	10,913,560.90	6.24	545,678.05
美巢集团股份公司	10,811,384.45	6.18	540,569.22
立邦投资有限公司	8,845,169.03	5.06	442,258.45
四川亿欣新材料有限公司	5,236,000.00	3.00	2,618,000.00
合计	49,590,338.88	28.36	4,835,716.95

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
沈阳化工股份有限公司	10,014,166.05	7.75	500,708.30
立邦投资有限公司	5,317,223.35	4.12	265,861.17
四川亿欣新材料有限公司	5,236,000.00	4.05	2,618,000.00
圣戈班石膏建材（常州）有限公司	2,666,390.89	2.06	133,319.54
PT KIEVIT INDONESIA	2,409,370.59	1.87	120,468.53
合计	25,643,150.88	19.85	3,638,357.54

6、 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2019.12.31
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	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	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	8,530,539.58	95.90
1至2年	1,739,631.14	26.95	283,018.87	2.99	206,086.82	2.32
2至3年	283,018.87	4.38			158,452.22	1.78
3年以上	4,528.30	0.07	43,018.87	0.45		
合计	6,456,589.13	100.00	9,468,871.25	100.00	8,895,078.62	100.00

2、 期末余额中无账龄超过一年的重要预付款项

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
待摊费用	3,658,063.39	56.66
国网上海市电力公司	865,022.90	13.40
H.B.Fuller Adhesives Malaysia Sdn.Bhd	745,362.11	11.54
上海奔灵印务科技有限公司	363,488.37	5.63
山东丰基包装有限公司	178,196.31	2.76
合计	5,810,133.08	89.99

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
待摊费用	3,659,147.75	38.64
上海库朵新材料科技有限公司	2,939,819.73	31.05
国网上海市电力公司	629,739.57	6.65
威德霍尔机械（太仓）有限公司	517,341.97	5.46
Cooperatie AVEBE U.A	480,254.76	5.07
合计	8,226,303.78	86.87

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
待摊费用	7,095,611.58	79.77
国网上海市电力公司（上海市电力公司）	465,232.86	5.23
Cooperatie AVEBE U.A	423,783.79	4.76
陕西恒亚机电技术有限公司	358,000.00	4.02
威德霍尔机械（太仓）有限公司	169,731.42	1.91
合计	8,512,359.65	95.69

(六) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
其他应收款项	11,738,683.83	6,297,976.86	4,007,107.57
合计	11,738,683.83	6,297,976.86	4,007,107.57

1、 其他应收款项按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	6,530,066.87	4,648,989.75	3,729,880.60
1 至 2 年	4,550,405.00	1,716,056.00	97,626.00
2 至 3 年	1,714,256.00	47,626.00	229,072.00
3 至 4 年	3,700.00	155,572.00	410,800.00
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	4,467,378.60
减：坏账准备	1,288,716.04	676,066.89	460,271.03
合计	11,738,683.83	6,297,976.86	4,007,107.57

2、 本报告期其他应收款项账面余额情况

2019 年 12 月 31 日

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	6,955,593.75		18,450.00	6,974,043.75
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
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

整个存续期已发生信用减值的其他应收款：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
山西兰花华明纳米材料股份有限公司	18,450.00	18,450.00	100.00	预计无法收回
合计	18,450.00	18,450.00	100.00	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	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坏账准备的其他应收款项	18,450.00	0.26	18,450.00	100.00	
合计	6,974,043.75	100.00	676,066.89	9.69	6,297,976.86

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	4,047,928.60	90.61	241,321.03	5.96	3,806,607.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	419,450.00	9.39	218,950.00	52.20	200,500.00
合计	4,467,378.60	100.00	460,271.03	10.30	4,007,107.57

3、 其他应收款项坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

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
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
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、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			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

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	460,271.03	215,795.86			676,066.89
合计	460,271.03	215,795.86			676,066.89

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	139,168.30	321,102.73			460,271.03
合计	139,168.30	321,102.73			460,271.03

5、 本报告期无实际核销的其他应收款项情况。

6、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金及保证金	10,066,330.00	4,940,985.00	3,790,682.00
其他	2,961,069.87	2,033,058.75	676,696.60
合计	13,027,399.87	6,974,043.75	4,467,378.60

7、 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	2019.12.31	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

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
远东宏信融资租赁有限公司	融资租赁保证金	3,111,000.00	1年以内	44.61	155,550.00
曹连成	业绩补偿款	1,402,950.00	1年以内	20.12	70,147.50

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
上海山阳企业发展有限公司	企发土地项目履约保证金	1,274,400.00	1-2 年	18.27	127,440.00
云浮市新金山生物科技有限公司	代垫款	330,000.00	4-5 年	4.73	165,000.00
上海冠宝印刷科技有限公司	房租押金	282,242.00	1-2 年	4.05	26,612.10
合计		6,400,592.00		91.78	544,749.60

单位名称	款项性质	2017.12.31	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
上海山阳企业发展有限公司	企发土地项目履约保证金	3,186,000.00	1 年以内	71.32	159,300.00
云浮市新金山生物科技有限公司	代垫款	330,000.00	3-4 年	7.39	165,000.00
上海冠宝印刷科技有限公司	房租押金	250,000.00	1 年以内	5.60	12,500.00
上海城开集团龙城置业有限公司	保证金	169,452.00	1 年以内	3.79	8,472.60
奉化市裕隆化工新材料有限公司	代垫款	110,235.00	2-3 年	2.47	22,047.00
合计		4,045,687.00		90.57	367,319.60

8、 本报告期无涉及政府补助的其他应收款项。

9、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

10、 本报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	100,601,503.80		100,601,503.80	104,670,639.19		104,670,639.19	81,823,130.78		81,823,130.78
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	6,501,754.31		6,501,754.31
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	22,496,930.16	596,914.85	21,900,015.31
委托加工物资	733,421.91		733,421.91	765,788.17		765,788.17	286,383.78		286,383.78
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	14,613,744.16	655,101.62	13,958,642.54
周转材料	10,472,491.66		10,472,491.66	7,442,333.71		7,442,333.71	4,558,544.27		4,558,544.27
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	130,280,487.46	1,252,016.47	129,028,470.99

2、 存货跌价准备

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
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
发出商品	967,791.57	2,823,074.97		452,174.56		3,338,691.98
合计	3,316,282.46	9,055,076.40		554,437.10		11,816,921.76

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品		178,215.61				178,215.61
库存商品	596,914.85	1,573,360.43				2,170,275.28
发出商品	655,101.62	357,551.61		44,861.66		967,791.57
合计	1,252,016.47	2,109,127.65		44,861.66		3,316,282.46

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	596,115.70	799.15				596,914.85
发出商品		655,101.62				655,101.62
合计	596,115.70	655,900.77				1,252,016.47

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

1、 持有待售资产情况

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
划分为持有待售的资产	8,323,008.85		
合计	8,323,008.85		

2、 划分为持有待售的资产

2019 年 12 月 31 日

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/（五十二）、十二/（一）。

(九) 其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税额	12,577,288.15	13,813,549.40	6,618,570.98
未认证进项税税额	9,766.55	162.23	68,592.39
合计	12,587,054.70	13,813,711.63	6,687,163.37

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	33,305,803.43		33,305,803.43	6,000,000.00		6,000,000.00
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	6,000,000.00		6,000,000.00
合计	33,305,803.43		33,305,803.43	6,000,000.00		6,000,000.00

2、 按成本计量的可供出售金融资产

2018 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加	本期减少	期末		
上海合印科技股份有限公司	6,000,000.00	5,004,174.02		11,004,174.02					1.7935	
合计	6,000,000.00	5,004,174.02		11,004,174.02					1.7935	

2017 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加	本期减少	期末		
上海合印科技股份有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00					0.8853	
合计	6,000,000.00			6,000,000.00					0.8853	

(十一) 长期股权投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	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	

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	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		900,000.00		-149,170.10						750,829.90	
合计		900,000.00		-149,170.10						750,829.90	

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	2019.12.31
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

2019 年 12 月 31 日

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	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	384,444,626.97	374,907,976.09	338,170,617.80
固定资产清理			
合计	384,444,626.97	374,907,976.09	338,170,617.80

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	行政及其他设备	合计
1．账面原值					
（1）2018.12.31	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
（4）2019.12.31	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）2018.12.31	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）2019.12.31	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）2018.12.31					
（2）本期增加金额		1,656,700.00			1,656,700.00

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
—计提		1,656,700.00			1,656,700.00
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）2019.12.31		1,656,700.00			1,656,700.00
4．账面价值					
（1）2019.12.31 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）2018.12.31 账面价值	114,706,473.19	242,371,703.74	7,324,153.10	10,505,646.06	374,907,976.09

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）2017.12.31	131,767,010.26	234,117,782.05	12,400,213.96	14,879,986.20	393,164,992.47
（2）本期增加金额	1,047,531.32	50,454,043.68	2,244,425.98	4,293,580.14	58,039,581.12
—购置				36,046.76	36,046.76
—在建工程转入	1,047,531.32	50,454,043.68	2,244,425.98	4,257,533.38	58,003,534.36
（3）本期减少金额			183,874.36	105,752.01	289,626.37
—处置或报废			183,874.36	105,752.01	289,626.37
（4）2018.12.31	132,814,541.58	284,571,825.73	14,460,765.58	19,067,814.33	450,914,947.22
2．累计折旧					
（1）2017.12.31	13,917,157.67	29,729,004.82	4,849,910.77	6,498,301.41	54,994,374.67
（2）本期增加金额	4,190,910.72	12,471,117.17	2,454,722.71	2,164,899.73	21,281,650.33

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
—计提	4,190,910.72	12,471,117.17	2,454,722.71	2,164,899.73	21,281,650.33
（3）本期减少金额			168,021.00	101,032.87	269,053.87
—处置或报废			168,021.00	101,032.87	269,053.87
（4）2018.12.31	18,108,068.39	42,200,121.99	7,136,612.48	8,562,168.27	76,006,971.13
3．减值准备					
（1）2017.12.31					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）2018.12.31					
4．账面价值					
（1）2018.12.31 账面价值	114,706,473.19	242,371,703.74	7,324,153.10	10,505,646.06	374,907,976.09
（2）2017.12.31 账面价值	117,849,852.59	204,388,777.23	7,550,303.19	8,381,684.79	338,170,617.80

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）2016.12.31	131,749,582.62	151,011,257.22	8,777,203.09	12,035,730.24	303,573,773.17
（2）本期增加金额	17,427.64	83,316,986.42	4,274,197.47	2,964,178.66	90,572,790.19
—购置		147,863.25	4,274,197.47	2,837,682.94	7,259,743.66
—在建工程转入	17,427.64	83,169,123.17		126,495.72	83,313,046.53

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
（3）本期减少金额		210,461.59	651,186.60	119,922.70	981,570.89
—处置或报废		210,461.59	651,186.60	119,922.70	981,570.89
（4）2017.12.31	131,767,010.26	234,117,782.05	12,400,213.96	14,879,986.20	393,164,992.47
2．累计折旧					
（1）2016.12.31	9,740,706.44	19,499,345.16	3,564,579.11	4,839,537.79	37,644,168.50
（2）本期增加金额	4,176,451.23	10,396,027.87	1,903,487.99	1,762,162.13	18,238,129.22
—计提	4,176,451.23	10,396,027.87	1,903,487.99	1,762,162.13	18,238,129.22
（3）本期减少金额		166,368.21	618,156.33	103,398.51	887,923.05
—处置或报废		166,368.21	618,156.33	103,398.51	887,923.05
（4）2017.12.31	13,917,157.67	29,729,004.82	4,849,910.77	6,498,301.41	54,994,374.67
3．减值准备					
（1）2016.12.31					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）2017.12.31					
4．账面价值					
（1）2017.12.31 账面价值	117,849,852.59	204,388,777.23	7,550,303.19	8,381,684.79	338,170,617.80
（2）2016.12.31 账面价值	122,008,876.18	131,511,912.06	5,212,623.98	7,196,192.45	265,929,604.67

3、 本报告期内无暂时闲置的固定资产。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

2019年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
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

2018年12月31日

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

5、 本报告期内无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、 2019年12月31日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	

7、 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/(五十二)、十二/（一)。

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	146,007,033.53	46,176,321.73	22,255,240.61
工程物资			
合计	146,007,033.53	46,176,321.73	22,255,240.61

2、 在建工程情况

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
用友 ERP 项目				529,291.08		529,291.08	546,272.21		546,272.21
购置待安装设备	2,268,701.12		2,268,701.12	33,751,241.54		33,751,241.54	18,854,056.25		18,854,056.25
厂区装修改造							729,256.88		729,256.88
工业用环保纸包装生产基地扩建项目	141,133,542.15		141,133,542.15	9,785,040.12		9,785,040.12	277,440.36		277,440.36
复合环保包装新材料生产线技改项目	1,634,513.28		1,634,513.28	2,110,748.99		2,110,748.99	1,848,214.91		1,848,214.91
T100ERP 和智能物流系统	771,161.94		771,161.94						
泛微协同办公系统 e-cology 软件	108,407.08		108,407.08						
帆软报表软件	90,707.96		90,707.96						
合计	146,007,033.53		146,007,033.53	46,176,321.73		46,176,321.73	22,255,240.61		22,255,240.61

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
购置待安装设备	42,649,569.37	33,751,241.54	7,017,772.38	37,718,521.50	781,791.30	2,268,701.12	95.59	95.59				自有资金
工业用环保纸包装生产基地扩建项目	331,251,400.00	9,785,040.12	131,348,502.03			141,133,542.15	42.61	42.61	1,194,677.14	1,194,677.14	4.9875	长期借款+自有资金
复合环保包装新材料生产线技改项目	74,466,000.00	2,110,748.99	4,568,223.02	5,044,458.73		1,634,513.28	9.19	9.19				自有资金
T100ERP 和智能物流系统	2,361,600.00		771,161.94			771,161.94	32.65	32.65				自有资金
合计	450,728,569.37	45,647,030.65	143,705,659.37	42,762,980.23	781,791.30	145,807,918.49			1,194,677.14	1,194,677.14		

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
购置待安装设备	91,600,549.71	18,854,056.25	71,692,588.27	56,789,537.07	5,865.91	33,751,241.54	98.85	98.85				自有资金
厂区装修改造	6,629,861.23	729,256.88	3,561,074.05	1,047,531.32	3,242,799.61		100.00	100.00				自有资金
工业用环保纸包装生产基地扩建项目	331,251,400.00	277,440.36	9,507,599.76			9,785,040.12	2.95	2.95				自有资金
复合环保包装新材料生产线技改项目	74,466,000.00	1,848,214.91	429,000.05	166,465.97		2,110,748.99	3.06	3.06				自有资金
合计	503,947,810.94	21,708,968.40	85,190,262.13	58,003,534.36	3,248,665.52	45,647,030.65						

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
购置待安装设备	112,940,832.61	76,953,434.56	24,421,687.57	82,521,065.88		18,854,056.25	89.76	89.76				自有资金
厂区装修改造	6,629,861.23	317,435.88	2,751,351.30	791,980.65	1,547,549.65	729,256.88	46.29	46.29				自有资金
工业用环保纸包装生产基地扩建项目	331,251,400.00		277,440.36			277,440.36	0.08	0.08				自有资金
复合环保包装新材料生产线技改项目	74,466,000.00		1,848,214.91			1,848,214.91	2.48	2.48				自有资金
合计	525,288,143.84	77,270,870.44	29,298,694.14	83,313,046.53	1,547,549.65	21,708,968.40						

4、 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/(五十二)、十二/（一）。

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1．账面原值			
（1）2018.12.31	44,335,961.00	872,828.72	45,208,789.72
（2）本期增加金额			
—购置			
—企业合并增加			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2019.12.31	44,335,961.00	872,828.72	45,208,789.72
2．累计摊销			
（1）2018.12.31	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）2019.12.31	8,172,228.84	678,626.72	8,850,855.56
3．减值准备			
（1）2018.12.31			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2019.12.31			
4．账面价值			
（1）2019.12.31 账面价值	36,163,732.16	194,202.00	36,357,934.16
（2）2018.12.31 账面价值	38,380,530.20	303,565.45	38,684,095.65

截至 2019 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	土地使用权	软件	合计
1．账面原值			
（1）2017.12.31	44,335,961.00	830,375.90	45,166,336.90
（2）本期增加金额		42,452.82	42,452.82
—购置		42,452.82	42,452.82
—企业合并增加			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2018.12.31	44,335,961.00	872,828.72	45,208,789.72
2．累计摊销			
（1）2017.12.31	3,738,632.76	402,212.38	4,140,845.14
（2）本期增加金额	2,216,798.04	167,050.89	2,383,848.93
—计提	2,216,798.04	167,050.89	2,383,848.93
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2018.12.31	5,955,430.80	569,263.27	6,524,694.07
3．减值准备			
（1）2017.12.31			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2018.12.31			
4．账面价值			
（1）2018.12.31 账面价值	38,380,530.20	303,565.45	38,684,095.65
（2）2017.12.31 账面价值	40,597,328.24	428,163.52	41,025,491.76

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

项目	土地使用权	软件	合计
1．账面原值			
（1）2016.12.31	27,689,540.00	540,589.58	28,230,129.58
（2）本期增加金额	16,646,421.00	289,786.32	16,936,207.32
—购置	16,646,421.00	289,786.32	16,936,207.32

项目	土地使用权	软件	合计
—企业合并增加			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2017.12.31	44,335,961.00	830,375.90	45,166,336.90
2．累计摊销			
（1）2016.12.31	2,076,715.44	261,839.84	2,338,555.28
（2）本期增加金额	1,661,917.32	140,372.54	1,802,289.86
—计提	1,661,917.32	140,372.54	1,802,289.86
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2017.12.31	3,738,632.76	402,212.38	4,140,845.14
3．减值准备			
（1）2016.12.31			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2017.12.31			
4．账面价值			
（1）2017.12.31 账面价值	40,597,328.24	428,163.52	41,025,491.76
（2）2016.12.31 账面价值	25,612,824.56	278,749.74	25,891,574.30

截至 2017 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 截至 2019 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3、 截至 2019 年 12 月 31 日，公司用于抵押的无形资产情况详见本附注五/（五十二）、十二/（一）。

(十六) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
锐派包装技术（上海）有限公司	28,343,582.32					28,343,582.32
小计	28,343,582.32					28,343,582.32
减值准备						
锐派包装技术（上海）有限公司	25,893,582.32	2,450,000.00				28,343,582.32
小计	25,893,582.32	2,450,000.00				28,343,582.32
账面价值	2,450,000.00	-2,450,000.00				

2、 商誉账面原值说明

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

3、 商誉减值准备说明

由于公司投资锐派包装技术（上海）有限公司（以下简称锐派包装）的投资成本与公司拥有该公司的权益之间存在较大差距，同时锐派包装在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量，公司特聘请具有证券从业资格的银信资产评估有限公司，对锐派包装的整体价值进行了评估。

银信资产评估有限公司对截至 2015 年 12 月 31 日锐派包装的整体价值进行了评估，并于 2016 年 2 月 25 日出具银信评财字[2016]沪第 022 号《股东全部权益价值评估报告》。评估报告显示，截至 2015 年 12 月 31 日，锐派包装以收益法评估股东全部权益市场价值为 3,250.00 万元，即股东全部权益公允价值大于可辨认净资产账面价值 25,925,916.85 元。公司非同一控制下企业合并锐派包装产生商誉为 28,343,582.32 元，高于其截至 2015 年 12 月 31 日股东全部权益公允价值大于可辨认净资产账面价值差额。依据企业会计准则要求，公司对商誉计提减值准备 2,417,665.47 元。截至 2015 年 12 月 31 日，商誉减值准备账面余额为 2,417,665.47 元。

银信资产评估有限公司对截至2016年12月31日锐派包装的整体价值进行了评估，并于2017年4月9日出具银信财报字[2017]沪第041号《股东全部权益价值评估报告》。评估报告显示，截至2016年12月31日，锐派包装以收益法评估股东全部权益市场价值为245.00万元。依据企业会计准则要求，公司对商誉计提减值准备23,475,916.85元。截至2016年12月31日，商誉减值准备账面余额为25,893,582.32元。

银信资产评估有限公司对截至2017年12月31日锐派包装的整体价值进行了评估，并于2018年1月20日出具银信财报字[2018]沪第015号《股东全部权益价值评估报告》，对锐派包装的股东全部权益价值(净资产)在评估基准日2017年12月31日所表现的市场价值做出公允反映。评估报告显示，截至2017年12月31日，锐派包装以收益法评估股东全部权益市场价值为-788.00万元。依据企业会计准则要求，公司对商誉计提减值准备2,450,000.00元。截至2017年12月31日，商誉减值准备账面余额为28,343,582.32元，商誉账面价值为0.00元。

(十七) 长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
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

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
苗木绿化工程	121,466.57	729,729.73	192,005.68		659,190.62
污水池油墨工程	494,852.98		121,206.99		373,645.99
仓库货架工程	1,436,752.17	243,589.74	536,282.01		1,144,059.90
厂区装修工程	4,935,421.92	6,140,045.35	2,673,784.21		8,401,683.06
电能在线监测系统		242,718.45	40,453.10		202,265.35
合计	6,988,493.64	7,356,083.27	3,563,731.99		10,780,844.92

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
苗木绿化工程	202,156.02		80,689.45		121,466.57
污水池油墨工程	4,922.70	546,798.88	56,868.60		494,852.98
仓库货架工程	879,601.07	1,013,675.26	456,524.16		1,436,752.17
网纹辊及机刀改造	93,925.64		93,925.64		
厂区装修工程	3,334,640.79	3,228,520.34	1,627,739.21		4,935,421.92
合计	4,515,246.22	4,788,994.48	2,315,747.06		6,988,493.64

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			8,750,759.43	1,312,613.92	6,225,968.65	938,825.72
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	2,741,284.00	411,192.60
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	8,967,252.65	1,350,018.32

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣亏损	36,335,682.40	18,255,851.57	7,302,026.86
资产减值准备	42,845,217.78	36,025,640.62	33,798,454.43
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	1,391,323.76
合计	86,447,403.66	55,618,853.98	42,491,805.05

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	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	备注
2020				
2021	4,649,602.03	4,649,602.03	4,649,602.03	
2022	2,652,424.83	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	7,302,026.86	

(十九) 其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付长期资产购建款	3,409,197.73	13,064,349.02	25,847,526.28
合计	3,409,197.73	13,064,349.02	25,847,526.28

(二十) 短期借款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
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	120,000,000.00
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	120,000,000.00

报告期末抵押及保证借款详见本附注十/（五）、十二/（一）。

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款	89,552,847.60	47,874,156.45	37,330,949.19
合计	89,552,847.60	47,874,156.45	37,330,949.19

2、 本报告期无账龄超过一年的重要应付账款

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收款项	7,777,912.39	10,887,091.30	12,215,332.80
合计	7,777,912.39	10,887,091.30	12,215,332.80

2、 账龄超过一年的重要预收款项

2019 年 12 月 31 日

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
宁夏紫光天化蛋氨酸有限责任公司	2,114,059.72	设备尚未验收完成
合计	2,114,059.72	

2018 年 12 月 31 日

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
宁夏紫光天化蛋氨酸有限责任公司	2,114,059.72	设备尚未验收完成
重庆老顽固实业有限公司	982,051.36	客户需求变更，设备尚未验收完成
合计	3,096,111.08	

2017 年 12 月 31 日

项目	2017.12.31	未偿还或结转的原因
宁夏紫光天化蛋氨酸有限责任公司	2,114,059.72	设备尚未验收完成
重庆老顽固实业有限公司	1,200,000.00	客户需求变更，设备尚未验收完成
秦皇岛骊骅淀粉股份有限公司	2,313,880.19	设备尚未验收完成
合计	5,627,939.91	

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
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

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	5,261,100.90	75,443,163.70	74,808,000.60	5,896,264.00
离职后福利-设定提存计划	42,128.50	8,069,936.95	8,011,252.76	100,812.69
辞退福利		363,184.80	363,184.80	
合计	5,303,229.40	83,876,285.45	83,182,438.16	5,997,076.69

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	3,871,276.72	63,222,179.74	61,832,355.56	5,261,100.90
离职后福利-设定提存计划	33,983.90	6,581,581.14	6,573,436.54	42,128.50
辞退福利		243,743.54	243,743.54	
合计	3,905,260.62	70,047,504.42	68,649,535.64	5,303,229.40

2、 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
（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

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	5,225,973.78	65,255,590.31	64,665,062.46	5,816,501.63
（2）职工福利费		4,166,749.41	4,166,749.41	
（3）社会保险费	21,932.12	4,260,164.51	4,229,754.26	52,342.37
其中：医疗保险费	20,008.80	3,735,408.20	3,708,452.58	46,964.42
工伤保险费	-202.70	104,745.98	104,119.10	424.18
生育保险费	2,126.02	393,026.73	390,198.98	4,953.77
残疾人保障金		26,983.60	26,983.60	
（4）住房公积金	13,195.00	1,636,840.00	1,622,615.00	27,420.00
（5）工会经费和职工教育经费		123,819.47	123,819.47	
合计	5,261,100.90	75,443,163.70	74,808,000.60	5,896,264.00

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	3,853,151.82	54,911,416.20	53,538,594.24	5,225,973.78
（2）职工福利费		3,554,452.17	3,554,452.17	
（3）社会保险费	18,124.90	3,386,631.82	3,382,824.60	21,932.12
其中：医疗保险费	16,182.90	3,045,412.90	3,041,587.00	20,008.80
工伤保险费	323.70	544.95	1,071.35	-202.70
生育保险费	1,618.30	321,121.47	320,613.75	2,126.02
残疾人保障金		19,552.50	19,552.50	
（4）住房公积金		1,224,860.00	1,211,665.00	13,195.00
（5）工会经费和职工教育经费		144,819.55	144,819.55	
合计	3,871,276.72	63,222,179.74	61,832,355.56	5,261,100.90

3、 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
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

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	41,112.30	7,873,005.95	7,815,758.64	98,359.61
失业保险费	1,016.20	196,931.00	195,494.12	2,453.08
合计	42,128.50	8,069,936.95	8,011,252.76	100,812.69

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	32,365.60	6,420,165.00	6,411,418.30	41,112.30
失业保险费	1,618.30	161,416.14	162,018.24	1,016.20
合计	33,983.90	6,581,581.14	6,573,436.54	42,128.50

(二十四) 应交税费

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	1,320,826.67	15,931,343.04	3,294.29
企业所得税	6,353,444.65	7,418,431.84	5,094,170.97
个人所得税	195,507.62	180,188.71	271,086.27
城市维护建设税	13,208.26	159,313.43	32.94
教育费附加	39,624.79	477,940.29	98.83
地方教育费附加	26,416.53	165,674.87	65.89
印花税	133,862.00	73,801.70	18,718.10
合计	8,082,890.52	24,406,693.88	5,387,467.29

(二十五) 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		229,234.21	202,633.73
其他应付款项	49,972,957.84	15,054,412.53	13,379,919.48
合计	49,972,957.84	15,283,646.74	13,582,553.21

1、 应付利息

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息		46,013.53	30,028.44
短期借款应付利息		183,220.68	172,605.29
合计		229,234.21	202,633.73

本报告期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	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付费用款	13,887,452.79	10,031,912.38	7,898,176.02
应付工程设备款	35,797,214.25	4,614,209.35	5,072,822.16
押金及保证金	5,000.00	125,000.00	125,000.00
其他	283,290.80	283,290.80	283,921.30
合计	49,972,957.84	15,054,412.53	13,379,919.48

（2）本报告期无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
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	

(二十七) 长期借款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押及保证借款	78,843,112.46	23,460,000.00	15,310,000.00
合计	78,843,112.46	23,460,000.00	15,310,000.00

报告期末抵押及保证借款详见本附注十/（五）、十二/（一）。

(二十八) 长期应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
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	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
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	

(二十九) 递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	21,777,758.29		1,184,176.15	20,593,582.14	与资产相关的政府补助
合计	21,777,758.29		1,184,176.15	20,593,582.14	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	16,491,342.51	6,440,000.00	1,153,584.22	21,777,758.29	与资产相关的政府补助
合计	16,491,342.51	6,440,000.00	1,153,584.22	21,777,758.29	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	16,583,909.66	752,670.31	845,237.46	16,491,342.51	与资产相关的政府补助
合计	16,583,909.66	752,670.31	845,237.46	16,491,342.51	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	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	

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
技术改造专项补助	14,144,066.21	6,440,000.00	1,016,702.92		19,567,363.29	与资产相关
设备购买补助	2,347,276.30		136,881.30		2,210,395.00	与资产相关
合计	16,491,342.51	6,440,000.00	1,153,584.22		21,777,758.29	

负债项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
技术改造专项补助	14,865,132.13		721,065.92		14,144,066.21	与资产相关
设备购买补助	1,718,777.53	752,670.31	124,171.54		2,347,276.30	与资产相关
合计	16,583,909.66	752,670.31	845,237.46		16,491,342.51	

(三十) 股本

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（一）					2019.12.31
		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

2019 年其他变动说明：

1、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。

2、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。

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（一）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	140,281,467.00						140,281,467.00

项目	2016.12.31	本期变动增（+）减（一）					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	140,281,467.00						140,281,467.00

(三十一) 资本公积

项目	2018.12.31	本期增加		本期减少	2019.12.31
		股本溢价	其他增加		
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

本期减少说明：

（1）2019 年 5 月 13 日，根据公司 2018 年年度股东大会决议，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。本次转增减少资本公积 218,707,406.00 元。

（2）由于子公司锐派包装技术（上海）有限公司未实现业绩目标触发业绩补偿，公司回购的股份于 2019 年注销。2019 年 2 月 26 日，公司以当日公允价值 5.19 元/股完成注销 3,589,338 股，减少资本公积 15,039,326.22 元。2019 年 9 月 18 日，公司以当日公允价值 2.2 元/股完成注销 3,507,735 股，减少资本公积 4,209,282.00 元。上述两次注销一共减少资本公积 19,248,608.22 元。股份回购及业绩承诺事项，详见本附注十四/（八）。

项目	2017.12.31	本期增加		本期减少	2018.12.31
		股本溢价	其他增加		
资本溢价（股本溢价）	268,895,709.13	585,449.07			269,481,158.20
合计	268,895,709.13	585,449.07			269,481,158.20

本期增加说明：

股本溢价：2018 年 9 月，子公司上海艾鲲新材料科技有限公司的少数股东增资入股，导致公司持股部分对应净资产增加 585,449.07 元，详见本附注七/（二）。

项目	2016.12.31	本期增加		本期减少	2017.12.31
		股本溢价	其他增加		
资本溢价（股本溢价）	268,895,709.13				268,895,709.13
合计	268,895,709.13				268,895,709.13

(三十二) 其他综合收益

项目	2018.12.31	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
			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：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
2. 将重分类进损益的其他综合收益	23,752,339.41								
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	23,752,339.41								
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

项目	2017.12.31	本期发生额						2018.12.31
		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								
2. 将重分类进损益的其他综合收益		23,752,339.41				23,752,339.41		23,752,339.41
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益		23,752,339.41				23,752,339.41		23,752,339.41
其他综合收益合计		23,752,339.41				23,752,339.41		23,752,339.41

本期发生额：非同一控制下合并的子公司锐派包装技术（上海）有限公司（简称“锐派包装”）未实现业绩目标触发业绩补偿，公司以 2018 年 12 月 31 日收盘价 4.53 元/股和预期可向锐派包装原股东回购股数 4,923,097 股，确认增加其他综合收益 22,301,629.41 元。由于锐派包装部分原股东在 2015 年 4 月认购公司股份后实施出售、质押股份等行为，导致公司未能收回股数 243,000 股，以初始定增价格作除权调整后（原发行价 10.15/1.7）的单价人民币 5.97 元/股及计算现金补偿金额 1,450,710.00 元，确认增加其他综合收益 1,450,710.00 元。股份回购及业绩承诺事项，详见本附注十四/（八），该事项涉及的前期差错更正见本附注十四/（一）。

(三十三) 盈余公积

项目	2018.12.31	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
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

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	19,083,211.44	6,255,983.90		25,339,195.34
合计	19,083,211.44	6,255,983.90		25,339,195.34

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	12,696,976.90	6,386,234.54		19,083,211.44
合计	12,696,976.90	6,386,234.54		19,083,211.44

(三十四) 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	164,941,559.37	115,087,555.17	63,983,458.45
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	63,983,458.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,084,107.26	51,765,365.46	57,490,331.26
减：提取法定盈余公积	8,726,581.50	6,255,983.90	6,386,234.54
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	115,087,555.17

本期调整期初未分配利润 14,768,580.82 元，详见附注三/（二十八）重要会计政策变更及附注十四/（一）前期会计差错更正。

(三十五) 营业收入和营业成本

1、 明细情况

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	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	458,876,141.10	301,959,038.78
其他业务	951,058.60	673,894.65	388,934.57	237,806.21	23,584.91	
合计	645,017,165.02	453,599,213.16	546,436,153.16	380,293,304.36	458,899,726.01	301,959,038.78

2、 主营业务（分产品）

项目	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
（1）纸袋及纸制品	537,522,742.07	380,723,580.48
（2）多层塑料软包装	63,278,701.51	34,295,006.49
（3）自动包装机	17,037,904.94	12,730,515.41
（4）其他	26,226,757.90	25,176,216.13
合计	644,066,106.42	452,925,318.51

项目	2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
（1）纸袋及纸制品	504,791,871.08	349,164,412.40
（2）多层塑料软包装	11,882,952.17	6,023,934.28
（3）自动包装机	17,498,577.37	12,749,054.49
（4）其他	11,873,817.97	12,118,096.98
合计	546,047,218.59	380,055,498.15

项目	2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
（1）纸袋及纸制品	431,809,264.56	282,270,462.75
（2）自动包装机	24,038,752.58	17,796,510.41
（3）其他	3,028,123.96	1,892,065.62
合计	458,876,141.10	301,959,038.78

3、 主营业务（分地区）

项目	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
内销	534,866,933.18	370,783,980.66
外销	109,199,173.24	82,141,337.85
合计	644,066,106.42	452,925,318.51

项目	2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
内销	474,469,351.13	325,003,320.84
外销	71,577,867.46	55,052,177.31
合计	546,047,218.59	380,055,498.15

项目	2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
内销	407,832,344.08	267,084,784.63
外销	51,043,797.02	34,874,254.15
合计	458,876,141.10	301,959,038.78

(三十六) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	83,023.99	182,435.61	52,248.00
教育费附加	249,071.90	547,306.84	77,777.25
地方教育费附加	96,480.38	211,919.24	51,851.51
河道管理费			19,374.46
印花税	311,053.10	248,095.01	336,913.80
土地使用费	124,978.80	249,957.60	221,344.06
车船使用税	17,936.90	20,995.05	17,900.05
合计	882,545.07	1,460,709.35	777,409.13

(三十七) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
销售费用合计	32,042,495.79	29,280,341.18	25,614,288.05
其中金额较大的项目有：			
职工薪酬	8,331,009.49	8,379,723.57	8,305,830.85
运输及快递费	19,002,409.12	16,236,871.91	13,979,790.71
差旅费	1,175,213.77	1,147,489.00	1,070,604.70
广告及宣传费	1,803,817.89	1,301,770.41	425,062.27
租赁及物业费	481,825.89	563,257.18	441,009.55
车辆使用费	45,224.32	61,623.22	75,683.56
办公及通讯费	123,300.51	88,801.55	75,410.96

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
折旧费	73,557.52	67,727.71	70,099.86
服务费	191,426.70	235,403.24	134,886.27
售后服务费	711,206.97	1,064,650.60	809,724.83

(三十八) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
管理费用合计	49,419,149.14	54,946,075.29	38,867,349.40
其中金额较大的项目有：			
职工薪酬	32,108,841.37	29,447,620.12	22,764,008.48
折旧与摊销	5,289,373.12	6,047,363.64	5,452,695.41
服务费	2,519,080.83	9,561,123.13	1,978,275.10
业务招待费	1,645,526.80	1,572,123.33	1,269,916.36
办公及通讯费	1,054,223.86	1,154,932.70	1,324,798.64
差旅费	834,558.42	867,698.69	1,016,766.85
水电费	1,263,077.45	998,261.36	787,615.38
车辆使用费	780,834.50	751,770.31	712,000.20
税金			4,260.33
物料消耗	289,203.52	554,663.43	517,789.69
清洁绿化费	246,605.91	295,352.77	280,989.17
招聘费	53,250.94	318,170.60	193,766.52

(三十九) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
研发费用	20,813,506.34	17,118,031.09	13,513,769.33
合计	20,813,506.34	17,118,031.09	13,513,769.33

(四十) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	9,671,572.35	7,120,717.67	4,662,214.17
减：利息收入	140,683.15	185,455.49	178,910.26
汇兑损益	-638,173.23	-2,442,916.07	766,467.93
其他	134,561.67	240,994.29	81,020.68
合计	9,027,277.64	4,733,340.40	5,330,792.52

(四十一) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与日常经营活动相关的政府补助	2,109,977.45	2,997,994.89	2,031,237.46
合计	2,109,977.45	2,997,994.89	2,031,237.46

计入其他收益的政府补助：

2019 年度

项　目	性质和内容	形式	2019 年度	与收益/资产相关
财政扶持补贴	上海市金山区财政局	货币资金	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	货币资金	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	货币资金	47,042.30	与收益相关
稳岗补贴	上海市金山区财政局	货币资金	15,759.00	与收益相关
外经贸专项资金	上海市商务委员会	货币资金	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	货币资金	5,000.00	与收益相关
技改/设备购买专项补贴	上海市金山区财政局	递延收益转入	1,184,176.15	与资产相关
合计			2,109,977.45	

2018 年度

项　目	性质和内容	形式	2018 年度	与收益/资产相关
财政扶持补贴	上海市金山区财政局	货币资金	1,266,000.00	与收益相关
个人所得税返还款	上海市地方税务局金山区分局	货币资金	77,032.99	与收益相关
创新大赛奖金	上海市金山区财政局	货币资金	100,000.00	与收益相关
创新大赛奖金	上海市科学技术委员会	货币资金	100,000.00	与收益相关
外经贸专项资金	上海市商务委员会	货币资金	25,915.00	与收益相关
培训补贴	上海市金山区财政局	货币资金	75,462.68	与收益相关
科技创新补助款	上海市金山区财政局	货币资金	200,000.00	与收益相关
技改/设备购买专项补贴	上海市金山区财政局	递延收益转入	1,153,584.22	与资产相关
合　计			2,997,994.89	

2017 年度

项　目	性质和内容	形式	2017 年度	与收益/资产相关
财政扶持补贴	上海市金山区财政局	货币资金	886,000.00	与收益相关
两化融合财政补贴	上海市金山区财政局	货币资金	300,000.00	与收益相关
技改/设备购买专项补贴	上海市金山区财政局	递延收益转入	845,237.46	与资产相关
合　计			2,031,237.46	

(四十二) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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	57,863.02
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	57,863.02

(四十三) 信用减值损失

项目	2019 年度（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

(四十四) 资产减值损失

项目	2019 年度（损失以“-”填列）	2018 年度（损失以“-”填列）	2017 年度（损失以“-”填列）
坏账损失		-2,708,125.44	-3,773,345.68
存货跌价损失	-9,055,076.40	-2,109,127.65	-655,900.77
商誉减值损失			-2,450,000.00
持有待售资产减值损失	-1,028,013.70		
固定资产减值损失	-1,656,700.00		
合计	-11,739,790.10	-4,817,253.09	-6,879,246.45

(四十五) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置固定资产收益	6,620.96	40,925.30	105,632.50	6,620.96	40,925.30	105,632.50
合计	6,620.96	40,925.30	105,632.50	6,620.96	40,925.30	105,632.50

(四十六) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	364,441.07	326,153.20	195,132.47	364,441.07	326,153.20	195,132.47
赔款		362,902.65			362,902.65	
其他	113,925.04	650.45	173,737.20	113,925.04	650.45	173,737.20
合计	478,366.11	689,706.30	368,869.67	478,366.11	689,706.30	368,869.67

计入营业外收入的政府补助：

2019 年度

项　目	性质和内容	形式	2019 年度	与收益/资产相关
文化创意产业发展专项补助	上海市金山区财政局	货币资金	250,000.00	与收益相关
残疾人就业岗位补贴	上海市金山区残疾人劳动服务所	货币资金	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	货币资金	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	货币资金	2,670.95	与收益相关
合计			364,441.07	

2018 年度

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

2017 年度

项　目	性质和内容	形式	2017 年度	与收益/资产相关
突出贡献奖	上海市金山区山阳镇人民政府	货币资金	10,000.00	与收益相关
科技进步奖	上海市金山区科学技术委员会	货币资金	10,000.00	与收益相关
专利资助	上海市知识产权局	货币资金	3,275.00	与收益相关
残疾人就业岗位补贴	上海市金山区残疾人劳动服务所	货币资金	24,943.80	与收益相关
专利示范企业补助	上海市金山区财政局	货币资金	10,000.00	与收益相关
个人所得税返还款	上海市地方税务局金山区分局	货币资金	136,913.67	与收益相关
合　计			195,132.47	

(四十七) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	20,000.00	50,000.00	20,000.00	20,000.00	50,000.00	20,000.00
非流动资产毁损报废损失	132,810.15	4,719.14		132,810.15	4,719.14	

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
赔偿支出	2,082,535.00	170,992.80		2,082,535.00	170,992.80	
其他		266,937.95	200,147.12		266,937.95	200,147.12
合计	2,235,345.15	492,649.89	220,147.12	2,235,345.15	492,649.89	220,147.12

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	13,009,526.80	9,421,418.47	11,010,111.62
递延所得税费用	-380,499.09	-294,155.60	293,563.71
合计	12,629,027.71	9,127,262.87	11,303,675.33

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	70,395,926.97	56,991,579.78	68,301,287.88
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	10,559,389.05	8,548,736.97	10,245,193.18
子公司适用不同税率的影响	-713,469.42	-1,468,319.61	-624,787.96
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响	-579,761.49	22,375.51	258,637.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	586,023.53	454,894.82	294,135.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,041,066.43	3,348,152.56	1,476,546.50
研发费加计扣除的影响	-2,257,979.06	-1,778,639.55	-987,499.81
其他	-6,241.33	62.17	641,450.48
所得税费用	12,629,027.71	9,127,262.87	11,303,675.33

(四十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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	57,490,331.26
本公司发行在外普通股的加权平均数	355,120,824.25	140,281,467.00	140,281,467.00
基本每股收益	0.18	0.37	0.41
其中：持续经营基本每股收益	0.18	0.37	0.41
终止经营基本每股收益			

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	64,084,107.26	51,765,365.46	57,490,331.26
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	355,120,824.25	140,281,467.00	140,281,467.00
稀释每股收益	0.18	0.37	0.41
其中：持续经营稀释每股收益	0.18	0.37	0.41
终止经营稀释每股收益			

(五十) 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	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回往来款、代垫款	322,000.00	105,000.00	577,289.00
政府补助	1,290,242.37	8,610,563.87	2,133,802.78
利息收入	140,683.15	185,455.49	178,910.26
营业外收入	129,097.19	363,553.10	101,901.26
银行保函保证金		702,410.17	113,715.40
合计	1,882,022.71	9,966,982.63	3,105,618.70

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
往来款	5,201,602.00	475,007.17	6,212,291.55
销售及管理费用支出	35,249,691.33	33,738,359.44	27,094,626.05

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
财务费用	134,561.67	240,994.29	81,020.68
营业外支出	100,135.00	220,992.80	20,000.00
银行保函保证金	80,000.00	38,940.00	703,410.48
合计	40,765,990.00	34,714,293.70	34,111,348.76

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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	2019 年度	2018 年度	2017 年度
融资租赁款	12,045,322.12	12,097,852.13	
合计	12,045,322.12	12,097,852.13	

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	57,766,899.26	47,864,316.91	56,997,612.55
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	6,879,246.45
固定资产折旧	26,874,447.76	21,281,650.33	18,238,129.22
无形资产摊销	1,493,840.41	1,551,527.85	1,524,849.50
长期待摊费用摊销	4,238,641.02	3,563,731.99	2,315,747.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-6,620.96	-36,206.16	-105,632.50

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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	5,176,595.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,193,348.49	31,495.22	-57,863.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-380,499.09	-294,155.60	293,563.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	745,310.88	-32,545,288.95	-39,460,783.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-52,990,691.48	-41,579,982.18	-41,942,717.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,260,261.72	35,878,323.95	27,647,535.29
其他			
经营活动产生的现金流量净额	92,725,848.68	46,091,293.63	37,506,282.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	88,055,515.60	52,663,585.07	59,392,985.63
减：现金的期初余额	52,663,585.07	59,392,985.63	22,836,117.61
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	35,391,930.53	-6,729,400.56	36,556,868.02

2、 本报告期无支付的取得子公司的现金净额。

3、 本报告期无收到的处置子公司的现金净额。

4、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	88,055,515.60	52,663,585.07	59,392,985.63
其中：库存现金	25,427.36	26,161.91	29,058.99
可随时用于支付的银行存款	88,028,796.22	52,637,423.16	59,363,926.64
可随时用于支付的其他货币资金	1,292.02		

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
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	59,392,985.63
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			

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	105,313.03	40,485.18	703,410.49	受到限制的原因详见附注五/（一）
持有待售资产	8,323,008.85			融资租赁
固定资产	139,891,006.87	156,571,859.46	117,683,952.59	售后回租及借款抵押担保
无形资产	36,163,732.16	22,843,870.64	24,228,347.60	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	179,456,215.28	142,615,710.68	

(五十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	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

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
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

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			14,261,472.38
其中：美元	2,076,672.77	6.8632	14,252,620.55
欧元	1,128.01	7.8473	8,851.83
应收账款			16,782,873.20
其中：美元	2,445,342.29	6.8632	16,782,873.20
应付账款			3,340,954.23
其中：美元	486,792.49	6.8632	3,340,954.23
其他应付款			95,454.70
其中：美元	13,908.19	6.8632	95,454.70

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			12,404,081.22
其中：美元	1,741,158.66	6.5342	11,377,078.91
欧元	131,628.15	7.8023	1,027,002.31
应收账款			11,016,345.08
其中：美元	1,685,951.61	6.5342	11,016,345.08
应付账款			2,193,305.12
其中：美元	335,665.44	6.5342	2,193,305.12

(五十四) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额			计入当期损益的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
技改/设备购买专项补贴	递延收益	1,184,176.15	1,153,584.22	845,237.46	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益的金额			计入当期损益的项目
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
与日常经营活动相关的政府补助	925,801.30	1,844,410.67	1,186,000.00	其他收益
与日常经营活动无关的政府补助	364,441.07	326,153.20	195,132.47	营业外收入

3、 政府补助的退回：无。

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的情况。

(四) 其他原因的合并范围变动

1、 本报告期，增加纳入合并范围的公司有：

增加年度	公司名称	与本公司关系	增加原因
2017 年度	上海艾鲲新材料科技有限公司	控股子公司	新设

2、 本报告期，合并范围减少的公司有：

减少年度	公司名称	与本公司关系	减少原因
2017 年度	常州锐派包装技术有限公司	子公司之全资子公司	注销

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

2019 年

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

2018 年

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

2017 年

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
常州锐派包装技术有限公司[注]	常州市	常州市	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	62.00		新设成立

[注]常州锐派包装技术有限公司于 2017 年 6 月 1 日取得常州国家高新区（新北区）市场监督管理局准予注销登记通知，完成注销。

2、 重要的非全资子公司

2019 年 12 月 31 日

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

2018 年 12 月 31 日

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	-3,901,048.55		18,940,783.67

2017 年 12 月 31 日

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	38.00	-492,718.71		13,947,281.29

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	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

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	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	19,765,640.55	80,205,149.19	99,970,789.74	48,213,493.31	6,094,847.87	54,308,341.18

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	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	18,567,655.46	19,400,310.77	37,967,966.23	1,264,594.42		1,264,594.42

2019 年度

子公司名称	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

2018 年度

子公司名称	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	3,206,511.16	-9,820,923.25	-9,820,923.25	-3,878,507.11

2017 年度

子公司名称	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	127,748.73	-1,296,628.19	-1,296,628.19	-1,669,340.56

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2018 年 9 月，公司下属子公司上海艾鲲新材料科技有限公司少数股东增资入股，公司对上海艾鲲新材料科技有限公司的持股比例由 62.00%下降至 58.52%，持股部分净资产增加 585,449.07 元。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

2018 年度

	上海艾鲲新材料科技有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
—被投资单位增/减现金	3,780,000.00
购买成本/处置对价合计	3,780,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,194,550.93
差额	585,449.07
其中：调整资本公积	585,449.07
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 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

本报告期内，公司无重要的合营企业或联营企业。

2、 不重要的合营企业或联营企业

本报告期内，公司无不重要的合营企业。

本报告期内，公司不重要的联营企业如下：

2019 年 12 月 31 日

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				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、设计服务	30.00		权益法

2018 年 12 月 31 日

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				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、设计服务	30.00		权益法

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。

3、 不重要的联营企业的汇总财务信息

联营企业	2019.12.31/2019 年度	2018.12.31/2018 年度	2017.12.31/2017 年度
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	

4、 联营企业发生的超额亏损

本报告期内，联营企业未发生超额亏损。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的财务报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对客户设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。公司定期对采用信用方式交易的客户进行评估，根据评估结果，公司选择与信用良好的客户进行交易，并对应收账款的余额进行监控，确保公司不会面临重大坏账风险。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长、短期借款。公司根据资金金额、时间的需求，综合分析各银行借款的利率、时间等因素后，进行借款。公司与银行建立了良好的银企关系，拥有充分的银行授信额度，公司一贯保持了良好的信用记录，与银行签订的借款合同的利率基本在央行公布的同期同档次的基准利率上进行一定比例的浮动。公司融资需求大多为短期融资需求，且借款利率基本为固定利率。2019 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 99,705.00 元，对净利润影响较小。管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

（3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可供出售金融资产		33,305,803.43	6,000,000.00
其他权益工具投资	10,058,025.67		
合计	10,058,025.67	33,305,803.43	6,000,000.00

2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 30%，则本公司将增加或减少其他综合收益 3,017,407.70 元。管理层认为 30%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2019.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			88,220,978.67	88,220,978.67
◆其他权益工具投资	10,058,025.67			10,058,025.67
持续以公允价值计量的资产总额	10,058,025.67		88,220,978.67	98,279,004.34

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资10,058,025.67元，按照公开市场交易最近18个月相对稳定的市场均价确认。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司期末无持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资为期末结存、已贴现或背书转让且尚未终止确认的应收票据构成，期末总金额88,220,978.67元，票据到期时间通常短于6个月，公允价值与票面价值差异微小，以票面金额作为公允价值计量。

十、 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，陈安康先生及其女陈雪骐女士合并持有公司股份数为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%。

(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) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

本报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下，相关财务信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

(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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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（已吊销）
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（已吊销）
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
上海昊研实业有限公司	2016 年度曾任公司监事沈莲在任职期间持有该公司 40%股权
上海鼎丰股权投资合伙企业（有限合伙）	2017-2019 年度曾持有公司 5%以上股权的股东
上海后丽信息科技有限公司	2017-2019 年度陈安康曾持股 91.30%并担任执行董事、法定代表人，现直接持股 27%
上海傲英一期股权投资中心（有限合伙）	2017-2019 年度曾为持有公司 5%以上股权的股东

(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	2019 年度	2018 年度	2017 年度
艾赋（上海）品牌管理有限公司	设计服务费	25,242.72		

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况：无。

本公司委托管理/出包情况：无。

3、 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	确认的租赁收入		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
艾赋（上海）品牌管理有限公司	房屋租赁	22,018.34	3,636.36	

本公司作为承租方：无。

4、 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的关联担保：

2017 年-2019 年：

2014 年 5 月 20 日，公司与上海浦东发展银行金山支行签订《浦发银行最高额抵押合同》，公司取得人民币 8,000.00 万元的最高额授信额度，授信期间为 2014 年 5 月 23 日至 2019 年 5 月 22 日。2015 年 11 月 6 日，公司实际控制人陈安康与上海浦东发展银行金山支行签订《浦发银行最高额保证合同》，取得人民币 8,000.00 万元的最高额担保额度，担保期间为 2015 年 11 月 6 日至 2019 年 5 月 22 日，担保方式为连带责任保证。公司控股股东及实际控制人陈安康及其配偶为公司上述最高额授信额度提供连带责任保证。

2016 年 6 月 16 日，公司与中国光大银行上海金山支行签订《综合授信协议》，公司取得人民币 3,000 万元的最高额授信额度，授信期间为 2016 年 6 月 16 日至 2017 年 6 月 15 日。2016 年 6 月 16 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《最高额保证合同》，取得人民币 3,000.00 万元的最高额担保额度，担保期间为履行债务期限届满之日起两年，担保方式为连带责任保证。控股实际控制人陈安康为公司上述最高额授信额度提供连带责任保证。

2018 年 1 月 10 日，公司与招商银行股份有限公司上海金山支行签订《授信协议》，公司取得人民币 3,000.00 万元的最高额授信额度，授信期间为 2018 年 1 月 25 日至 2019 年 1 月 24 日。2018 年 1 月 10 日，公司实际控制人陈安康及其配偶邵惠娟与招行金山支行签订《最高额不可撤销担保书》，取得人民币 3,000.00 万元的最高额担保额度，担保期间为 2018 年 1 月 25 日至 2019 年

1 月 24 日，担保方式为连带责任保证。公司控股股东及实际控制人陈安康及其配偶邵惠娟为公司上述最高额授信额度提供连带责任保证。

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。

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。

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。

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保证。

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。

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》为公司上述借款提供连带责任保证。

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

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

5、 关联方资金拆借

公司向关联方拆入资金情况：无。

公司向关联方拆出资金情况：无。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

公司无关联方资产转让、债务重组情况。

7、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	2,789,834.53	2,645,592.15	2,148,271.65

注：上述关键管理人员指在公司任职的董事、监事及高级管理人员（除独立董事）。

8、 其他关联交易

无。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31	
		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

本公司无与关联方有关的承诺事项。

十一、 股份支付

本报告期无股份支付情况。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 重要承诺

（1）资产抵押情况

①房产及土地抵押

2019 年 12 月 31 日

抵押对象	贷款余额（万元）	起迄日期	抵押物	抵押物权证号	抵押房产及土地原值
建设银行金山支行	8,826.00	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	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	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	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。

2018 年 12 月 31 日

抵押对象	贷款余额（万元）	起迄日期	抵押物	抵押物权证号	抵押房产及土地原值
建设银行金山支行	8,357.47	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	3,000.00	2018.4.23 2019.4.22	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	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

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

年 12 月 31 日，该项最高额授信合同项下银行借款余额 8,357.47 万元。

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

2017 年 11 月 9 日，公司与中国光大银行上海金山支行签订了为期 6 年（2017 年 11 月 9 日至 2023 年 11 月 8 日）的《固定资产暨项目融资借款合同》，合同项下贷款金额为人民币 6,000.00 万元。公司以坐落于上海金山区山阳镇阳达路 88 号房产抵押，抵押物担保金额为人民币 4,000.00 万元；公司实际控制人陈安康提供连带责任保证担保，担保金额为 6,000.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，该主合同项下银行借款余额 2,346.00 万元。

2017 年 12 月 31 日

抵押对象	贷款余额（万元）	起迄日期	抵押物	抵押物权证号	抵押房产及土地原值
浦发银行金山支行	6,000.00	2014.5.23-2019.5.22	金山区山阳镇阳乐路 88 号房地产	沪房地金字（2014）第 005780 号	50,660,292.58
光大银行金山支行	6,000.00	2017.5.9-2018.5.8	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
光大银行金山支行	1,531.00	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

2014 年 5 月 20 日，公司与上海浦东发展银行金山支行签订《浦发银行最高额抵押合同》，公司以金山区阳乐路 88 号房产抵押取得人民币 8,000 万元的最高额授信额度，授信期间为 2014 年 5 月 23 日至 2019 年 5 月 22 日。截至 2017 年 12 月 31 日，该项最高额授信合同项下银行借款余额 6,000.00 万元。

2017 年 5 月 9 日，公司与中国光大银行上海金山支行签订《最高额抵押合同》，公司以金山区阳达路 88 号房产抵押取得人民币 6,000 万元的最高额授信额度，授信期间为 2017 年 5 月 9 日至 2018 年 5 月 8 日。截至 2017 年 12 月 31 日，该项最高额授信合同项下银行借款余额 6,000.00 万元。

2017 年 11 月 9 日，公司与中国光大银行上海金山支行签订了为期 6 年（2017 年 11 月 9 日至 2023 年 11 月 8 日）的《固定资产暨项目融资借款合同》，合同项下贷款金

额为人民币 6,000.00 万元。公司以公司以坐落于上海金山区山阳镇阳达路 88 号房产抵押，抵押物担保金额为人民币 4,000.00 万元；公司董事长陈安康提供连带责任保证担保，担保金额为 6,000.00 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，该主合同项下银行借款余额 1,531.00 万元。

②机器设备抵押

2017 年-2019 年：

抵押对象	金额（万元）	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	2018.2.6 2022.8.13	2 台复合管制管机，4 套 PTH60 注头机，10 套模具	32,202,539.88
远东宏信融资租赁有限公司	1,143.00	2018.4.3 2022.11.18	2 台复合管制管机	9,817,346.39

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

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

2、 公司无其他需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十三、 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。本议案已于 2020 年 5 月 20 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过。

(三) 销售退回

公司无重大的销售退回事项。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

公司无其他资产负债表日后事项说明。

十四、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

追溯重述法

1、 会计差错更正的内容及影响数

（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。

2、 会计差错对 2017 年度财务报告相关项目的影响

项目	追溯重述前（A）	差错更正金额（B）	追溯重述后（C=A+B）
预付款项	34,742,604.90	-25,847,526.28	8,895,078.62
其他非流动资产	0.00	25,847,526.28	25,847,526.28

3、 会计差错对 2018 年度财务报告相关项目的影响

	追溯重述前（A）	差错更正金额（B）	追溯重述后（C=A+B）
预付款项	28,212,465.55	-13,064,349.02 -5,679,245.28	9,468,871.25
其他非流动资产	0.00	13,064,349.02	13,064,349.02
资本公积	293,233,497.61	-23,752,339.41	269,481,158.20
其他综合收益	0.00	23,752,339.41	23,752,339.41
管理费用	49,266,830.01	5,679,245.28	54,946,075.29
所得税费用	9,979,149.66	-851,886.79	9,127,262.87
应交税费	25,258,580.67	-851,886.79	24,406,693.88
盈余公积	25,821,931.19	-482,735.85	25,339,195.34
未分配利润	164,941,559.37	-4,344,622.64	160,596,936.73

(二) 债务重组

本公司无债务重组事项。

(三) 资产置换

本公司无资产置换事项。

(四) 年金计划

本公司无年金计划事项。

(五) 终止经营

本报告期无终止经营事项。

(六) 分部信息

本公司无报告分部。

(七) 公司为子公司担保

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

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

(八) 其他重要事项

2015 年 4 月，上海艾录包装股份有限公司（以下简称“艾录股份”）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”、“目标公司”）原股东曹连成、王磊、陈安康、陈雪骐、朱利、邹浩波、姚慧、潘程栋、徐浩、吕川、卢晓贤等 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》”）。该协议主要条款有：

业绩目标：锐派包装原全体股东在对目标公司现状和发展趋势进行充分研判的基础上，提出目标公司的业绩目标为：2015 年度、2016 年度、2017 年度（以下简称“盈利承诺期”）经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司的税后净利润（以下简称“净利润业绩目标”）分别为 750 万元人民币、1400 万元人民币、2200 万元人民币，合计为 4350 万元人民币。其中，在对目标公司的净利润业绩目标进行考核时，将剔除其对艾录股份实现销售所产生的损益影响。

补偿条件及方式：双方约定，在艾录股份完成对目标公司资产收购后，目标公司未实现业绩目标，即目标公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司的税后净利润总和低于其设定的业绩目标净利润总额的 95%（含 95%），即人民币 4,132.50 万元时，锐派包装原全体股东以股份支付方式向甲方进行补偿。上述补偿股份将由艾录股份以 1 元总价回购并予以注销。

业绩奖励：如目标公司 2015-2017 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司的税后净利润总和超过本协议约定业绩目标的 105%（含 105%），即人民币 4,567.50 万元，则艾录股份承诺将超额部分的 30%部分作为目标公司资产估值的调增部分，就该估值调增部分金额，由艾录股份按照锐派包装原全体股东各自持有的目标公司股份数额占其合计持有的目标公司股份数额的比例以现金方式向其支付。涉及的个人所得税应由锐派包装原全体股东承担并由甲方代扣代缴。

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》”），对锐派包装 2015 年度至 2017 年度业绩目标及未达成业绩目标时的补偿事宜作出安排。鉴于以上协议中约定的锐派包装业绩承诺期已经结束，且锐派包装 2015 年度至 2017 年度扣除艾录销售损益且扣除非经常性损益后归属于母公司净利润数均未达到业绩承诺净利润数，已经触发约定的补偿条件。

2018 年 4 月 9 日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过《关于公司回购并注销股份的议案》。2018 年 5 月 3 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了本次股份回购并注销的相关议案。2018 年 8 月 28 日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过《关于调整公司回购股份具体实施方案的议案》，调整本次回购并注销股份方案，暂不向锐派包装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 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。本次回购股份注销完成后，公司总股本将由 140,281,467 股减少至 136,692,129 股，本次股份回购并注销未导致公司控制权发生变化。

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。锐派包装原股东王磊持有公司股数变为4,079,735股。

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》、《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》等，相关议案并于2019年7月10日经公司2019年第一次临时股东大会审议通过。会议中公司与锐派包装原股东王磊签订了《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》。根据上述议案与协议，公司同意以不超过人民币1元的总价回购并注销锐派包装原股东王磊持有的公司3,507,735股股份，由于抛售导致王磊在履行股份补偿义务时持有并可供公司回购的股份数少于应补偿的股份数 4,079,735股，差额部分的572,000股应于公司发出回购通知后90日内配合公司办理完成回购程序，如未在期限内完成差额部分回购程序，王磊应就差额部分支付现金补偿。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锐派包装原股东王磊持有的公司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，本次股份回购并注销未导致公司控制权发生变化。公司于2019年10月16日办理了工商变更登记。差额部分的572,000股自动适用于现金补偿，现金补偿对应金额1,315,600.00元。截至2019年12月31日，公司尚未收到该款项。

十五、 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	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	154,729,493.49	156,595,020.90	112,596,871.76
1至2年	1,714,021.22	2,380,644.04	1,900,376.81
2至3年	1,742,716.77	689,444.03	480,118.10
3至4年	76,743.75	479,461.40	203,844.56
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	115,181,211.23
减：坏账准备	8,879,402.20	8,491,464.96	5,977,058.26
合计	150,066,878.99	151,856,949.97	109,204,152.97

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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
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
合计	158,946,281.19	100.00	8,879,402.20	5.59	150,066,878.99

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	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	84.32	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合			
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	158,308,605.00	8,341,726.01	5.27
其中：			
应收账款-纸袋及纸制品、多层塑料软包装及其他	158,308,605.00	8,341,726.01	5.27
合计	158,308,605.00	8,341,726.01	5.27

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	5.30	151,856,949.97

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	115,181,211.23	100.00	5,977,058.26	5.19	109,204,152.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	115,181,211.23	100.00	5,977,058.26	5.19	109,204,152.97

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			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

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,977,058.26	2,514,821.16		414.46	8,491,464.96
合计	5,977,058.26	2,514,821.16		414.46	8,491,464.96

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,795,129.66	1,263,736.23		81,807.63	5,977,058.26
合计	4,795,129.66	1,263,736.23		81,807.63	5,977,058.26

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款	38,286.93	414.46	81,807.63

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海芝然乳品科技有限公司	28,762,092.45	18.10	1,438,104.62
美巢集团股份公司	8,636,519.02	5.43	431,825.95
立邦投资有限公司	3,752,044.62	2.36	187,602.23
沈阳化工股份有限公司	3,350,193.50	2.11	167,509.68
福建三棵树建筑材料有限公司	3,131,458.20	1.97	156,572.91
合计	47,632,307.79	29.97	2,381,615.39

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海芝然乳品科技有限公司	13,784,224.50	8.60	689,211.23
沈阳化工股份有限公司	10,913,560.90	6.81	545,678.05
美巢集团股份公司	10,811,384.45	6.74	540,569.22

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
立邦投资有限公司	8,836,595.63	5.51	441,829.78
PT KIEVIT INDONESIA	3,593,386.08	2.24	179,669.30
合计	47,939,151.56	29.90	2,396,957.58

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
沈阳化工股份有限公司	10,014,166.05	8.69	500,708.30
立邦投资有限公司	5,231,860.15	4.54	261,593.01
圣戈班石膏建材（常州）有限公司	2,666,390.89	2.31	133,319.54
PT KIEVIT INDONESIA	2,409,370.59	2.09	120,468.53
无锡中核华原钛白有限公司	2,373,924.52	2.06	118,696.23
合计	22,695,712.20	19.69	1,134,785.61

6、 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
其他应收款项	101,577,846.10	70,714,866.09	33,847,225.84
合计	101,577,846.10	70,714,866.09	33,847,225.84

1、 其他应收款项按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	65,678,064.10	43,838,740.55	20,605,911.43
1 至 2 年	14,755,809.39	18,605,011.43	13,404,233.56
2 至 3 年	18,603,211.43	8,498,721.58	26,887.00
3 至 4 年	3,326,882.88	26,887.00	9,800.00

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
4 至 5 年	21,287.00	4,800.00	
5 年以上			
小计	102,385,254.80	70,974,160.56	34,046,831.99
减：坏账准备	807,408.70	259,294.47	199,606.15
合计	101,577,846.10	70,714,866.09	33,847,225.84

2、 本报告期其他应收款项账面余额情况

2019 年 12 月 31 日

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	70,974,160.56			70,974,160.56
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
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

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	70,974,160.56	100.00	259,294.47	0.37	70,714,866.09
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	0.37	70,714,866.09

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	34,046,831.99	100.00	199,606.15	0.59	33,847,225.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	34,046,831.99	100.00	199,606.15	0.59	33,847,225.84

3、 其他应收款项坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

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
年初余额在本期				

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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	548,114.23			548,114.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	807,408.70			807,408.70

4、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			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

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	199,606.15	59,688.32			259,294.47
合计	199,606.15	59,688.32			259,294.47

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	21,555.00	178,051.15			199,606.15
合计	21,555.00	178,051.15			199,606.15

5、 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

6、 其他应收款项按性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
合并关联方往来款	92,771,337.80	67,737,107.20	30,280,695.99
押金及保证金	6,870,197.00	1,742,452.00	3,705,549.00
其他	2,743,720.00	1,494,601.36	60,587.00
合计	102,385,254.80	70,974,160.56	34,046,831.99

7、 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	2019.12.31	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
上海艾鲲新材料科技有限公司	关联方往来款	55,776,492.31	1-2 年	54.48	
锐派包装技术（上海）有限公司	关联方往来款	36,994,845.49	1-4 年	36.13	
上海芝然乳品科技有限公司	押金及保证金	5,000,000.00	1 年以内	4.88	250,000.00
曹连成	业绩补偿款	1,402,950.00	1-2 年	1.37	140,295.00
王磊	业绩补偿款	1,315,600.00	1 年以内	1.28	65,780.00
合计		100,489,887.80		98.14	456,075.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
锐派包装技术（上海）有限公司	关联方往来款	36,294,845.49	1-3 年	51.14	
上海艾鲲新材料科技有限公司	关联方往来款	31,442,261.71	1 年以内	44.30	
曹连成	业绩补偿款	1,402,950.00	1 年以内	1.98	70,147.50
上海山阳企业发展有限公司	押金及保证金	1,274,400.00	1-2 年	1.80	127,440.00
上海冠宝印刷科技有限公司	押金及保证金	198,909.00	1-2 年	0.28	18,278.80
合计		70,613,366.20		99.50	215,866.30

单位名称	款项性质	2017.12.31	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
锐派包装技术（上海）有限公司	关联方往来款	30,280,695.99	1-2 年	88.94	
上海山阳企业发展有限公司	押金及保证金	3,186,000.00	1 年以内	9.36	159,300.00
上海城开集团龙城置业有限公司	押金及保证金	169,452.00	1 年以内	0.50	8,472.60
上海冠宝印刷科技有限公司	押金及保证金	166,667.00	1 年以内	0.49	8,333.35
万华化学集团股份有限公司	押金及保证金	50,000.00	1-2 年	0.15	5,000.00
丰益油脂科技有限公司	押金及保证金	50,000.00	1 年以内	0.15	2,500.00
合计		33,902,814.99		99.59	183,605.95

8、 本报告期无涉及政府补助的其他应收款项

9、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

10、 本报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	55,809,940.10	32,249,940.10	23,560,000.00
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	55,809,940.10	32,249,940.10	23,560,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	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

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海艾鲲新材料科技有限公司	23,560,000.00	9,300,000.00		32,860,000.00		
锐派包装技术（上海）有限公司	32,249,940.10			32,249,940.10		32,249,940.10
合计	55,809,940.10	9,300,000.00		65,109,940.10		32,249,940.10

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海艾鲲新材料科技有限公司		23,560,000.00		23,560,000.00		
锐派包装技术（上海）有限公司	32,249,940.10			32,249,940.10	2,450,000.00	32,249,940.10
合计	32,249,940.10	23,560,000.00		55,809,940.10	2,450,000.00	32,249,940.10

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	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	

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	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		900,000.00		-149,170.10						750,829.90	
合计		900,000.00		-149,170.10						750,829.90	

(四) 营业收入和营业成本

1、 明细情况

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	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	434,709,639.79	283,868,523.60
其他业务	3,215,074.89	377,074.15	24,708,824.53	23,173,575.53	1,345,115.00	227,061.62
合计	618,963,996.50	425,485,347.11	550,224,161.90	384,100,904.60	436,054,754.79	284,095,585.22

2、 主营业务（分产品）

项目	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
（1）阀口袋	392,187,766.49	273,685,892.81
（2）方底袋	78,308,301.50	57,511,526.91
（3）缝底袋	21,070,540.28	16,395,884.52
（4）热封口袋	45,956,133.80	33,130,276.24
（5）多层塑料软包装	63,278,701.51	34,295,006.49
（6）其他	14,947,478.03	10,089,685.99
合计	615,748,921.61	425,108,272.96

项目	2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
（1）阀口袋	376,761,441.87	254,379,444.79
（2）方底袋	64,336,175.53	47,834,597.70
（3）缝底袋	23,311,535.52	18,682,818.27
（4）热封口袋	40,382,718.16	28,267,551.64
（5）多层塑料软包装	11,882,952.17	6,023,934.28
（6）其他	8,840,514.12	5,738,982.39
合计	525,515,337.37	360,927,329.07

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

3、 主营业务（分地区）

项目	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
内销	512,587,261.64	346,986,238.50
外销	103,161,659.97	78,122,034.46
合计	615,748,921.61	425,108,272.96

项目	2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
内销	454,259,151.73	306,010,309.14
外销	71,256,185.64	54,917,019.93
合计	525,515,337.37	360,927,329.07

项目	2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
内销	387,604,060.59	250,922,251.86
外销	47,105,579.20	32,946,271.74
合计	434,709,639.79	283,868,523.60

(五) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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	57,863.02
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	57,863.02

十六、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	6,620.96	36,206.16	105,632.50	
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	3,324,148.09	2,226,369.93	
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	117,674.88	57,863.02	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	450,000.00	728,000.00	
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				

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,121,420.11	-124,377.65	-46,409.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	7,338,943.12	3,803,651.48	3,071,455.53	
所得税影响额	-775,623.18	-527,651.65	-344,856.23	
少数股东权益影响额（税后）	-18,174.50	-40,907.39		
合计	6,545,145.44	3,235,092.44	2,726,599.30	

(二) 净资产收益率及每股收益

2019 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	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

2018 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.90	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.35	0.35	0.35

2017 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.17	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.64	0.39	0.39

上海艾录包装股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年五月二十五日

3-2-1-170

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000202002100011

营业执照

（副 本）

登录“全国企业信用信息公示系统”进行登记、备案、许可、监管信息的查询、公示和使用。扫描二维码了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。

〔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〕

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　黄浦区市场监督管理局

2020 年 02 月 10 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经 营 场 所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组 织 形 式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（特制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（特制日期 2010年12月31日）

3-2-1-171

证书序号：0001247

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000396

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

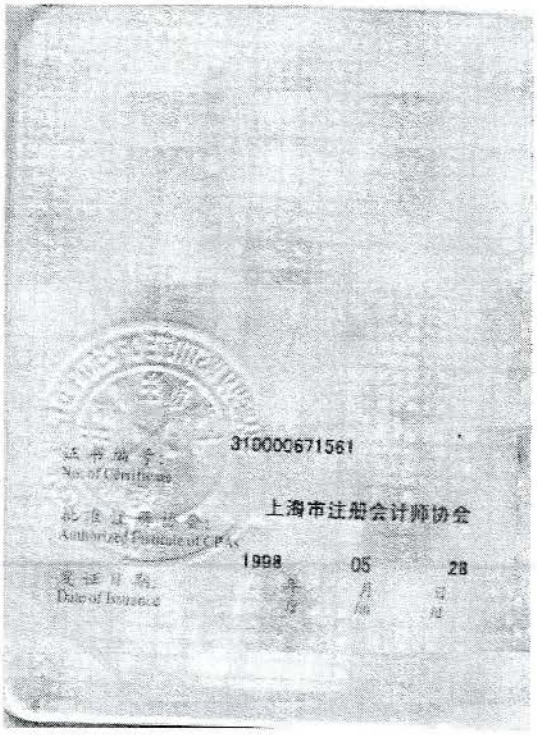
首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一一年七月十七日

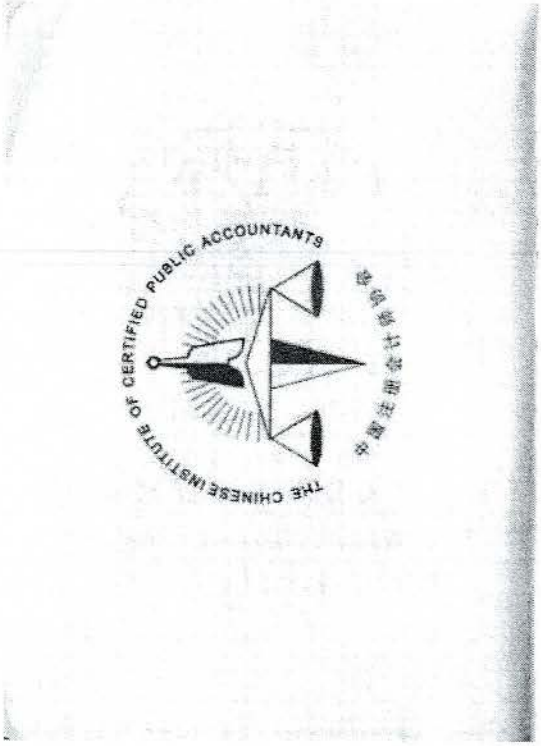
证书有效期至：二〇二一年七月十日

3-2-1-172

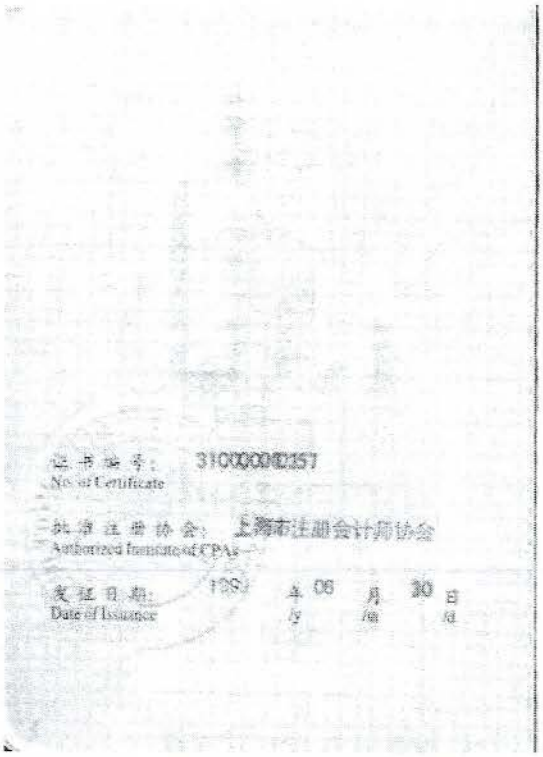

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
Full Name
Sex
Date of Birth
Working Unit
Identity Card No.
210000731030102


310000671561
上海市注册会计师协会
1998 05 28


年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.
董舒(310000671561)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日
仅供出报告使用，其他无效


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会


SHU HUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
Full name
Sex
Date of birth
Working unit
Identity card No.


证书编号：
No. of Certificate
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
上海市注册会计师协会
发证日期：
Date of Issuance
年
月
日


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
蒋雪莲(310000060257)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日
仅供出报告使用，其他无效