

证券代码：830970

证券简称：艾录股份

主办券商：中信证券

上海艾录包装股份有限公司前期会计差错更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、更正概述

上海艾录包装股份有限公司（以下简称“公司”）发现以下前期会计差错，公司已对会计差错进行了更正，并对 2019 年度现金流量表相关项目进行了调整。

是否创新层公司：√是 □否

特别提示：挂牌公司因更正年报数据不会导致其不符合创新层标准。

二、表决和审议情况

- 1、本事项经公司第三届董事会第三次会议审议通过；
- 2、本事项经公司第三届监事会第三次会议审议通过；
- 3、本事项无需股东大会审议通过。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

公司董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，客观公允地反映了公司实际财务状况和经营成果，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对本次会计差错进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

公司的专项说明如实反映了公司会计差错更正情况，符合《企业会计准则 28 号-会计政策、会计变更及差错更正》的相关规定。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，客观公允地反映了公司实际财务状况和经营成果，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对本次会计差错进行更正。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

公司独立董事认为：更正后的财务报告能客观、公允地反映公司财务和经营状况。董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序，符合相关法律法规以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形，同意上述会计差错更正。

七、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

（1）2019 年度，公司将商业承兑汇票贴现所收到的现金列报在“销售商品、提供劳务收到的现金”。根据《企业会计准则》，应列报在“取得借款收到的现金”。公司将上述事项作为前期差错做了追溯调整，调减 2019 年度合并及母公司现金流量表“销售商品、提供劳务收到的现金”19,588,779.57 元，调增“取得借款收到的现金”19,588,779.57 元，调减现金流量表补充资料中“经营性应付项目的增加”19,588,779.57 元。

（2）2019 年度，公司漏记商业承兑汇票贴现现金流。根据《企业会计准则》，应列报在“取得借款收到的现金”。公司将上述事项作为前期差错做了追溯调整，调增 2019 年度合并及母公司现金流量表“偿还债务支付的现金”10,304,995.80 元，调增“取得借款收到的现金”10,304,995.80 元。

前期会计差错对比较期间合并财务报表主要数据的影响如下：

项目	2019 年 12 月 31 日和 2019 年度
----	---------------------------

	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	1,107,375,190.95	0	1,107,375,190.95	0%
负债合计	440,630,220.67	0	440,630,220.67	0%
未分配利润	235,067,665.95	0	235,067,665.95	0%
归属于母公司所有者权益合计	654,121,394.61	0	654,121,394.61	0%
少数股东权益	12,623,575.67	0	12,623,575.67	0%
所有者权益合计	666,744,970.28	0	666,744,970.28	0%
营业收入	645,017,165.02	0	645,017,165.02	0%
净利润	57,766,899.26	0	57,766,899.26	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润	64,084,107.26	0	64,084,107.26	0%
少数股东损益	-6,317,208.00	0	-6,317,208.00	0%
合并现金流量表				
销售商品、提供劳务收到的现金	703,854,837.70	-19,588,779.57	684,266,058.13	-2.78%
取得借款收到的现金	312,068,463.33	29,893,775.37	341,962,238.70	9.58%
偿还债务支付的现金	236,500,000.00	10,304,995.80	246,804,995.80	4.36%
母公司现金流量表				
销售商品、提供劳务收到的现金	678,056,697.04	-19,588,779.57	658,467,917.47	-2.89%
取得借款收到的现金	312,068,463.33	29,893,775.37	341,962,238.70	9.58%
偿还债务支付的现金	236,500,000.00	10,304,995.80	246,804,995.80	4.36%
母公司利润表				
财务费用	8,089,241.94	0	8,089,241.94	0%
其中：利息费用	9,218,289.57	-578,957.25	8,639,332.32	-6.28%

八、备查文件目录

- 1、《上海艾录包装股份有限公司第三届董事会第三次会议决议》；
- 2、《上海艾录包装股份有限公司第三届监事会第三次会议决议》；
- 3、立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《前期会计差错更正专项说明的审核报告》。

上海艾录包装股份有限公司

董事会

2020年6月22日