

上海艾录包装股份有限公司

2024 年度财务决算报告

上海艾录包装股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年度财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了信会师报字[2024]第 ZA11145 号标准无保留意见的审计报告。现将 2024 年度财务决算情况汇报如下：

一、主要指标情况

项目	2024 年	2023 年	本年比上年增减
营业收入（元）	1,190,635,755.46	1,066,552,510.32	11.63%
归属于上市公司股东的净利润（元）	53,326,690.00	75,279,377.87	-29.16%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	46,281,481.47	70,085,261.49	-33.96%
经营活动产生的现金流量净额（元）	233,918,271.77	226,446,663.87	3.30%
基本每股收益（元/股）	0.13	0.19	-31.58%
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.19	-31.58%
加权平均净资产收益率	4.42%	6.67%	-2.25%
加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）	3.83%	6.21%	-2.38%
项目	2024 年末	2023 年末	本年末比上年同期增减
资产总额（元）	2,934,715,215.12	2,759,954,977.10	6.33%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,531,723,536.02	1,187,421,924.07	29.00%

二、财务状况

（一）资产项目变动情况

单位：元

项目	2024 年末	2023 年末	增减幅度
货币资金	183,431,368.77	573,723,490.38	-68.03%
应收款项融资&应收票据	83,268,294.86	103,922,045.91	-19.87%
应收账款	286,361,733.48	227,464,481.87	25.89%
预付款项	5,428,946.96	5,542,932.66	-2.06%
其他应收款	12,463,992.79	13,025,387.27	-4.31%
存货	354,825,683.22	283,485,855.95	25.17%

合同资产	8,364,497.63	7,026,321.07	19.05%
其他流动资产	29,991,913.10	61,278,363.72	-51.06%
流动资产合计	964,136,430.81	1,275,468,878.83	-24.41%
固定资产	1,228,770,023.20	640,300,986.54	91.91%
在建工程	447,353,956.34	529,083,111.66	-15.45%
使用权资产	50,410,842.51	64,127,166.16	-21.39%
长期待摊费用	31,792,692.69	37,043,513.18	-14.17%
递延所得税资产	2,893,950.48	1,041,670.36	177.82%
其他非流动资产	17,852,416.46	15,701,153.70	13.70%
非流动资产合计	1,970,578,784.31	1,484,486,098.27	32.74%
资产总计	2,934,715,215.12	2,759,954,977.10	6.33%

资产项目变动情况说明：

1. 货币资金 2024 年末较上年同期降低 68.03%，主要系使用可转债募集资金所致；

2. 应收款项融资&应收票据 2024 年末较上年同期降低 19.87%，主要系本期已背书未到期的不可终止确认票据减少所致；

3. 应收账款 2024 年末较上年同期增长 25.89%，主要系本期客户业务规模收入同比增长，应收账款相应增加所致；

4. 存货 2024 年末较上年同期增长 25.17%，主要系随销售订单量增加相应原材料、库存商品、发出商品增加所致所致；

5. 合同资产 2024 年末较上年同期增长 19.05%，主要系本期子公司锐派包装智能包装系统业务未到期质保金增加所致；

6. 其他流动资产 2024 年末较上年同期降低 51.06%，主要系本期收到增值税留抵税额退税所致；

7. 固定资产 2024 年末较上年同期增长 91.91%，主要系本期可转债募投项目在建工程转固所致；

8. 在建工程 2024 年末较上年同期降低 15.45%，主要系本期可转债募投项目达到预定可使用状态的房屋土建工程及设备转固所致；

9. 使用权资产 2024 年末较上年同期降低 21.39%，主要系本期租赁折旧摊销所致；

10. 长期待摊费用 2024 年末较上年同期降低 14.17%，主要系本期长期待摊费用摊销所致；

11. 递延所得税资产 2024 年末较上年同期增长 177.82%，主要系本期股份支付增加递延所得税资产所致；

12. 其他非流动资产 2024 年末较上年同期增长 13.70%，主要系本期末预付设备款增加所致。

（二）负债项目变动情况

单位：元

项目	2024 年末	2023 年末	增减幅度
短期借款	37,452,561.46	139,877,185.84	-73.22%
应付票据	70,678,486.96	92,828,851.17	-23.86%
应付账款	200,272,240.11	111,863,905.28	79.03%
合同负债	46,991,152.39	45,903,221.90	2.37%

其他应付款	206,313,991.61	30,654,324.44	573.03%
其他流动负债	63,431,922.53	82,824,453.23	-23.41%
长期借款	410,732,839.84	386,312,416.20	6.32%
应付债券	167,982,942.13	459,614,653.64	-63.45%
租赁负债	42,859,228.71	52,705,117.15	-18.68%
递延所得税负债	-	4,120,928.54	-100.00%
负债项目变动情况说明： 1. 短期借款 2024 年末较上年同期降低 73.22%，主要系本期银行短期借款到期归还所致； 2. 应付票据 2024 年末较上年同期降低 23.86%，主要系本期开具的银行承兑汇票减少所致； 3. 应付账款 2024 年末较上年同期增长 79.03%，主要系本期公司为控制应付帐款周转率，延长账期以及为募投项目投产提前备货所致； 4. 其他应付款 2024 年末较上年同期增长 573.03%，主要系本期应付工程设备款增加所致； 5. 其他流动负债 2024 年末较上年同期降低 23.41%，主要系本期已背书未到期的不可终止确认票据减少所致； 6. 应付债券 2024 年末较上年同期降低 63.45%，主要系可转债转股引起的债券减少所致； 7. 租赁负债 2024 年末较上年同期降低 18.68%，主要系本期应付租赁款项减少所致； 8. 递延所得税负债 2024 年末较上年同期降低 100.00%，主要系应付债券税会差异递延所得税负债减少所致。			

三、经营情况

单位：元

项目	2024 年	2023 年	增减幅度
营业收入	1,190,635,755.46	1,066,552,510.32	11.63%
营业成本	933,130,278.21	816,115,655.15	14.34%
税金及附加	6,767,699.22	7,391,637.41	-8.44%
销售费用	28,208,128.37	24,923,716.51	13.18%
管理费用	113,664,582.55	84,116,878.09	35.13%
财务费用	23,029,723.69	17,552,865.08	31.20%
研发费用	42,970,024.13	39,585,785.28	8.55%
其他收益	13,808,926.46	5,731,206.31	140.94%
投资收益（损失以“-”号填列）	1,579,131.52	1,647,492.12	-4.15%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,128,974.54	-2,577,296.89	60.21%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,201,629.89	-2,269,028.78	393.68%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	294,931.88	131,858.77	123.67%

利润总额	43,587,817.80	79,846,704.48	-45.41%
经营主要指标变动说明：			
1. 营业收入 2024 年度较上年同期增长 11.63%，主要系本期工业用纸包装业务收入增长所致；			
2. 营业成本 2024 年度较上年同期增长 14.34%，主要系本期营业收入增加，营业成本同步增长所致；			
3. 税金及附加 2024 年度较上年同期降低 8.44%，主要系本期享受增值税加计抵减引起增值税减少相应附加税减少所致；			
4. 销售费用 2024 年度较上年同期增长 13.18%，主要系本期收入增长，销售人员薪酬及差旅费增加所致；			
5. 管理费用 2024 年度较上年同期增长 35.13%，主要系本期新增股份支付及职工薪酬增加所致；			
6. 财务费用 2024 年度较上年同期增长 31.20%，主要本期计提可转债利息所致；			
7. 研发费用 2024 年度较上年同期增长 8.55%，主要本期公司研发项目投入增加所致；			
8. 其他收益 2024 年度较上年同期增长 140.94%，主要系本期增加高新技术企业享受增值税加计抵减所致；			
9. 信用减值损失 2024 年度较上年同期增长 60.21%，主要系应收账款坏账准备计提所致；			
10. 资产减值损失 2024 年度较上年同期增长 393.68%，主要系本期存货跌价及固定资产减值增加所致；			
11. 资产处置收益 2024 年度较上年同期增长 123.67%，主要系本期处置固定资产收益增加所致。			

四、现金流量变化情况

单位：元

项目	2024 年	2023 年	增减幅度
经营活动现金流入小计	1,105,074,264.53	1,024,314,092.59	7.88%
经营活动现金流出小计	871,155,992.76	797,867,428.72	9.19%
投资活动现金流入小计	456,259,905.50	131,448,716.02	247.10%
投资活动现金流出小计	948,216,847.56	622,089,748.08	52.42%
筹资活动现金流入小计	164,552,671.68	1,084,235,221.85	-84.82%
筹资活动现金流出小计	281,817,887.14	487,848,493.11	-42.23%
现金流量变化情况说明：			
1. 经营活动现金流入 2024 年度较上年同期增长 7.88%，主要系本期收到增值税留抵税额退税所致；			
2. 经营活动现金流出 2024 年度较上年同期增长 9.19%，主要系本期原材料采购备库，现金支付增加所致；			
3. 投资活动现金流入 2024 年度较上年同期增长 247.10%，主要系本期理财购买金额增加，赎回理财相应增加所致；			
4. 投资活动现金流出 2024 年度较上年同期增长 52.42%，主要系本期理财购买金额及房屋土建工程项目及设备投资增加所致；			
5. 筹资活动现金流入 2024 年度较上年同期降低 84.82%，主要系上年同期收到可转债的募集资金所致；			
6. 筹资活动现金流出 2024 年度较上年同期降低 42.23%，主要系本期支付到期银行借款减少所致。			

上海艾录包装股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 18 日