



# 2024

# SEMI-ANNUAL REPORT

上海艾录 2024 年半年度报告

时刻懂你，用心包装

上海艾录包装股份有限公司

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告中涉及的未来发展展望等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。公司在本半年度报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”揭示了公司未来经营中可能面临的风险，请投资者予以关注。

### （一）设备采购较为集中及减值风险

公司的主要产线及设备，如全自动高速多层复合纸塑包装袋生产线、印刷机及吹膜机等大部分采购于德国 W&H 公司，其设备具有性能稳定、可靠性高和使用寿命长等优点，价格也较为昂贵。如果公司竞争对手形成足够的资金实力，大量采购进口设备进行扩产并加剧市场竞争，或者国际形势发生变化、W&H 自身经营不善等情况导致公司无法继续采购或无法继续享受 W&H 提供的售后服务，可能对公司正常生产经营、盈利能力及产能扩张产生较大影响。此外，截至 2024 年半年度末公司机器设备账面价值占总资产比例达到 15.11%，如果因为外部环境原因导致产能利用率低，可能发生固定资产减值的风险，从而对公司财务指标和经营业绩造成不利影响。

### （二）下游行业波动风险

公司复合塑料包装业务产品下游主要面向奶酪棒等消费品行业，2023 年度及 2024 年半年度，受可选消费市场低迷，需求不足等因素影响，该业务营收及盈利水平有一定程度下滑。考虑到消费者偏好和需求变化较快、快消品更新迭代较快等因素，未来该下游行业需求可能会不及预期。若公司出现未能及时更新优化产品性能、未能及时开拓其他领域客户等情况，则存在影响公司业绩和盈利能力的可能。

### （三）光伏新业务开展不及预期的风险

公司于 2023 年度对外投资成立控股子公司艾录新能源及艾纳新能源，分别聚焦于光伏背板膜及光伏复合材料边框产品的研发、生产、销售。光伏行业为公司新进入领域，属于技术密集型产业，且该领域近期原材料成本、相关产品毛利率水平波动较大，公司未来在经营过程中该业务板块可能面临技术风险、市场风险、经营管理风险、政策风险、信用风险等风险。

### （四）发行可转换公司债券募集资金投资项目实施风险

公司发行可转换公司债券，募集资金扣除发行费用后全部用于投资“工业用纸包装生产建设项目”和补充流动资金，属于公司主营业务范畴，与公司发展战略密切相关。虽然公司对本次募集资金投资项目进行了充分论证，但募投项目的实施是一个系统工程，需要一定时间周期，若在实施过程中出现募集资金投资项目实施组织管理不力、下游市场的开拓不达预期等其他不可预见因素，造成募集资金投资项目延期实施或新增产能无法及时消化，将对募集资金投资项目的完成进度和投资收益产生一定影响。

**公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。**

# 目录

|                                   |    |
|-----------------------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....              | 2  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 .....             | 11 |
| 一、公司简介 .....                      | 11 |
| 二、联系人和联系方式 .....                  | 11 |
| 三、其他情况 .....                      | 11 |
| 四、主要会计数据和财务指标 .....               | 12 |
| 五、境内外会计准则下会计数据差异 .....            | 13 |
| 六、非经常性损益项目及金额 .....               | 13 |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....                | 15 |
| 一、报告期内公司从事的主要业务 .....             | 15 |
| 二、核心竞争力分析 .....                   | 22 |
| 三、主营业务分析 .....                    | 23 |
| 四、非主营业务分析 .....                   | 25 |
| 五、资产及负债状况分析 .....                 | 26 |
| 六、投资状况分析 .....                    | 27 |
| 七、重大资产和股权出售 .....                 | 33 |
| 八、主要控股参股公司分析 .....                | 33 |
| 九、公司控制的结构化主体情况 .....              | 33 |
| 十、公司面临的风险和应对措施 .....              | 34 |
| 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表 .....     | 35 |
| 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况 .....      | 35 |
| 第四节 公司治理 .....                    | 36 |
| 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况 ..... | 36 |

|  |    |
|--|----|
| 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况 .....                                       | 36 |
| 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况 .....                                     | 36 |
| 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况 .....                            | 37 |
| 第五节 环境和社会责任 .....  | 42 |
| 一、重大环保问题情况 .....   | 42 |
| 二、社会责任情况 .....   | 42 |
| 第六节 重要事项 .....   | 45 |
| 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项 ..... | 45 |
| 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况 .....                               | 45 |
| 三、违规对外担保情况 .....   | 45 |
| 四、聘任、解聘会计师事务所情况 .....  | 45 |
| 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明 .....                           | 45 |
| 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明 .....                                  | 45 |
| 七、破产重整相关事项 .....   | 45 |
| 八、诉讼事项 .....   | 46 |
| 九、处罚及整改情况 .....  | 46 |
| 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况 .....                                      | 46 |
| 十一、重大关联交易 .....  | 46 |
| 十二、重大合同及其履行情况 .....  | 47 |
| 十三、其他重大事项的说明 .....   | 51 |
| 十四、公司子公司重大事项 .....   | 51 |
| 第七节 股份变动及股东情况 .....  | 52 |
| 一、股份变动情况 .....   | 52 |
| 二、证券发行与上市情况 .....  | 54 |

|   |     |
|---|-----|
| 三、公司股东数量及持股情况 .....                                   | 54  |
| 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80% ..... | 57  |
| 五、董事、监事和高级管理人员持股变动 .....                              | 57  |
| 六、控股股东或实际控制人变更情况 .....                                | 57  |
| 第八节 优先股相关情况 .....                                     | 59  |
| 第九节 债券相关情况 .....                                      | 60  |
| 一、企业债券 .....  | 60  |
| 二、公司债券 .....  | 60  |
| 三、非金融企业债务融资工具 .....                                   | 60  |
| 四、可转换公司债券 .....                                       | 60  |
| 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10% .....                      | 62  |
| 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标 .....                       | 62  |
| 第十节 财务报告 .....  | 64  |
| 一、审计报告 .....  | 64  |
| 二、财务报表 .....  | 64  |
| 三、公司基本情况 .....  | 88  |
| 四、财务报表的编制基础 .....                                     | 88  |
| 五、重要会计政策及会计估计 .....                                   | 89  |
| 六、税项 .....  | 113 |
| 七、合并财务报表项目注释 .....                                    | 114 |
| 八、研发支出 .....  | 166 |
| 九、合并范围的变更 .....                                       | 166 |
| 十、在其他主体中的权益 .....                                     | 168 |
| 十一、政府补助 .....   | 173 |

|                        |     |
|------------------------|-----|
| 十二、与金融工具相关的风险 .....    | 174 |
| 十三、公允价值的披露 .....       | 175 |
| 十四、关联方及关联交易 .....      | 176 |
| 十五、股份支付 .....          | 181 |
| 十六、承诺及或有事项 .....       | 182 |
| 十七、资产负债表日后事项 .....     | 183 |
| 十八、其他重要事项 .....        | 184 |
| 十九、母公司财务报表主要项目注释 ..... | 185 |
| 二十、补充资料 .....          | 196 |

## 备查文件目录

- （一）经公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告原件。
- （二）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的 2024 年半年度财务报表。
- （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （四）其他备查文件。



## 释义

| 释义项         | 指 | 释义内容  |
|-------------|---|---|
| 公司、本公司、上海艾录 | 指 | 上海艾录包装股份有限公司  |
| 艾录有限        | 指 | 上海艾录包装股份有限公司之前身上海艾录纸包装有限公司  |
| 股东大会        | 指 | 上海艾录包装股份有限公司股东大会  |
| 董事会         | 指 | 上海艾录包装股份有限公司董事会   |
| 监事会         | 指 | 上海艾录包装股份有限公司监事会   |
| 艾创包装        | 指 | 上海艾创包装科技有限公司，公司全资子公司  |
| 赢悠实业        | 指 | 上海赢悠实业有限公司，公司全资子公司  |
| 艾鲲新材料       | 指 | 上海艾鲲新材料科技有限公司，公司控股子公司   |
| 艾录新能源       | 指 | 南通艾录新能源科技有限公司，公司控股子公司   |
| 艾纳新能源       | 指 | 南通艾纳新能源科技有限公司，公司控股子公司   |
| 艾智迅         | 指 | 上海艾智迅新能源有限责任公司，公司控股子公司  |
| W&H         | 指 | Windmüller & Hölscher 的德文缩写，即德国温德默勒&霍尔舍公司                               |
| 中国证监会、证监会   | 指 | 中国证券监督管理委员会   |
| 元、万元、亿元     | 指 | 人民币元、万元、亿元  |
| 报告期、报告期内    | 指 | 2024 年半年度   |
| 《公司章程》      | 指 | 《上海艾录包装股份有限公司章程》  |
| 《证券法》       | 指 | 《中华人民共和国证券法》  |
| 《公司法》       | 指 | 《中华人民共和国公司法》  |
| 一体化包装解决方案   | 指 | 一体化包装解决方案，即由专业的包装解决方案供应商来完成与客户产品包装相关所有环节的分析、整理，并综合提出整体解决办法              |
| 可转债、艾录转债    | 指 | 上海艾录包装股份有限公司向不特定对象公开发行可转换公司债券   |
| PE 膜        | 指 | 以高压低密度聚乙烯和低压高密度聚乙烯为主材料，通过吹膜工艺制得的片状或筒状材料，用于阻隔氧气、水分等                      |
| GMP         | 指 | Good Manufacturing Practices 的英文缩写，是一套适用于制药、食品等行业的标准                    |
| 柔性化生产       | 指 | 指能够根据制造任务和生产环境变化迅速进行调整，以适应多品种小批量生产的生产模式                                 |
| ERP         | 指 | Enterprise Resource Planning 的英文缩写，即企业资源规划，是指建立在信息技术基础上，以系统化的管理思想，为企业决策 |

|        |   |  |
|--------|---|--|
|        |   | 层及员工提供决策运行手段的管理平台。ERP 就是一个系统，一个对企业资源进行有效共享与利用的系统   |
| CNC    | 指 | Computerized Numerical Control 的英文缩写，即一种装有程序控制系统的自动化机床。该控制系统能够逻辑地处理具有控制编码或其他符号指令规定的程序，并将其译码，从而使机床动作并加工零件 |
| PE     | 指 | 聚乙烯（polyethylene）的简称，是乙烯经聚合制得的一种热塑性树脂  |
| VDE 认证 | 指 | 德国电气工程师协会（Verband Deutscher Elektrotechniker，简称 VDE），VDE 认证是世界上最权威的电气和电子产品（光伏技术）认证之一                     |
| TÜV 认证 | 指 | 德国技术监督协会(tuv südkorea)为服务供应商提供的一种质量管理体系认证  |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |                                |      |        |
|---------------|--------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 上海艾录                           | 股票代码 | 301062 |
| 变更前的股票简称（如有）  | 艾录股份（全国中小企业股份转让系统）             |      |        |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                        |      |        |
| 公司的中文名称       | 上海艾录包装股份有限公司                   |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 上海艾录                           |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Shanghai Ailu Package Co.,Ltd. |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Shanghai Ailu                  |      |        |
| 公司的法定代表人      | 陈安康                            |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书              | 证券事务代表             |
|------|--------------------|--------------------|
| 姓名   | 陈雪骐                | 林雨竹                |
| 联系地址 | 上海市金山区山阳镇阳达路 88 号  | 上海市金山区山阳镇阳达路 88 号  |
| 电话   | 021-57293030-8356  | 021-57293030-8356  |
| 传真   | 021-57293096       | 021-57293096       |
| 电子信箱 | info@ailugroup.com | info@ailugroup.com |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

|                           | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 571,570,970.45   | 495,002,604.79   | 15.47%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 51,645,211.02    | 33,303,006.16    | 55.08%       |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 47,777,914.05    | 30,477,718.35    | 56.76%       |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 91,028,344.64    | 131,297,489.51   | -30.67%      |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.13             | 0.08             | 62.50%       |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.13             | 0.08             | 62.50%       |
| 加权平均净资产收益率                | 4.28%            | 2.99%            | 1.29%        |
|                           | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                    | 2,802,988,710.68 | 2,759,954,977.10 | 1.56%        |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 1,221,907,764.33 | 1,187,421,924.07 | 2.90%        |

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 金额                  | 说明 |
|--|---------------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                     | -85,656.65          |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 3,675,706.61        |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 897,358.93          |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 115,685.14          |    |
| 减：所得税影响额   | 614,979.12          |    |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 120,817.94          |    |
| 合计   | <b>3,867,296.97</b> |    |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）报告期内公司从事的主要业务

公司主要从事工业用纸包装、消费品纸包装、塑料包装、智能包装系统及光伏组件产品的研发、设计、生产、销售以及服务。经过多年的持续发展，公司已由国内领先的工业用纸包装公司，成长为一家工业与消费包装产品皆备的软体包装一体化解决方案提供商，并通过智能化、柔性化、定制化的生产能力，为德高（Davco）、东方雨虹、美巢、立邦、三棵树、沈阳化工、瓦克化学（Wacker）、妙可蓝多、嘉吉（Cargill）、菲仕兰（Friesland）、奥兰（Olam）、雀巢（Nestle）等国内外知名工业及消费类企业客户提供包装解决方案所需的相关产品。

公司高度重视技术创新与研发投入，在上海市拥有 3 个智能化制造基地（其一在建），下设工业用纸包装、塑料包装、智能包装系统 3 个生产板块，配备了国内外先进的流延、吹膜、挤出片材、印刷、制袋、制管、复合等设备。公司拥有完善的科研设施，配备了高水平技术中心、防尘防静电实验室、中试车间、中试设备和成套检测仪器。

除公司传统业务赛道外，公司积极探索横向与公司主营业务具有协同性的新业务矩阵。公司先后于 2023 年 1 月及 2023 年 11 月分别在江苏省南通市成立控股子公司艾录新能源及艾纳新能源，凭借公司在膜类及新材料产品上掌握的自有核心技术、生产工艺及研发能力，且在印刷、干燥、流延、挤出、复合等全流程的生产环节具备特有的生产和管理模式，切入光伏新能源背板膜及复合材料边框细分领域，推动公司膜类、新材料产品在各行业的布局，实现公司的多元发展。

2024 年年中，公司开辟除工业用纸包装外另一纸包装全新产品线-消费品纸包装（Espeed 无塑纸基包装），Espeed 系列产品是一款面向消费端且真正做到“无塑纯纸”的绿色可回收环保包装新产品，可用于替代市场现存和潜在的塑膜类复合包装，适用于市场上各类食品及非食品包装（例如休闲食品、宠物食品、个护卫材、耗材玩具等行业），实现了无塑膜可热封的创新包装工艺，产品可回收再生，符合“碳中和”“碳达峰”等国家政策导向。公司 Espeed 系列无塑膜纸基包装产品在 2024 年 5 月“第四届食品配方创新 SHOW”185 家参赛作品中以第 2 名斩获“FFIS2024 技术创新突围奖”。

公司先后通过 ISO9001:2015、ISO14001:2015、ISO45001:2018、ISO22000:2018、BRC、HACCP、HALAL、迪士尼 FAMA 等质量、环境、职业健康安全、食品安全领域的国际管理体系认证。同时，公司还获得了 Sedex 注册、ECOVADIS 注册等进入国际场所必需的相关资质。公司是上海市认定的科技小巨人、市级企业技术中心、上海市高新技术企业；公司品牌“艾录包装”被评定为上海市著名商标；公司产品食品包装用牛皮纸袋被认定为上海名牌产品；2019 年、2020 年、2022 年、2023 年公司被评为“上海民营制造业企业 100 强”；2018 年至 2023 年公司连续六年进入行业权威媒体《印刷经理人》杂志评选的“中国印刷包装企业 100 强”企业名单；2024 年 7 月，公司获得由上海市经信委颁发的“上海市质量标杆（2023-2024）”荣誉。

#### （二）公司主要产品及其用途

公司围绕一体化包装解决方案布局了工业用纸包装、消费品纸包装、塑料包装、智能包装系统、光伏组件五大产品线，各产品具体情况如下：

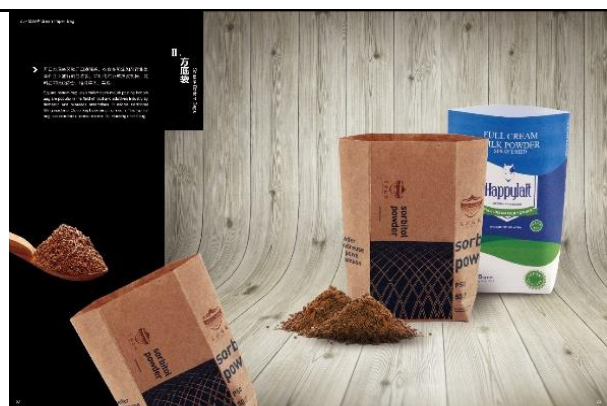
##### 1、工业用纸包装

工业用纸包装产品主要用于工业企业粉体和颗粒类产品的包装，在食品、化工、建材、医药中间体、添加剂等行业具有广泛的应用空间。公司工业用纸包装根据不同产品需求，能够具备结构合理、阻隔保鲜、灌装高速、防漏防潮、材料环

保、外形美观等特点，且适应下游客户的大规模、智能化生产要求。公司产品按型态和工艺的不同，主要分为阀口袋、方底袋、热封口袋、缝底袋四类。



阀口袋



方底袋



热封口袋



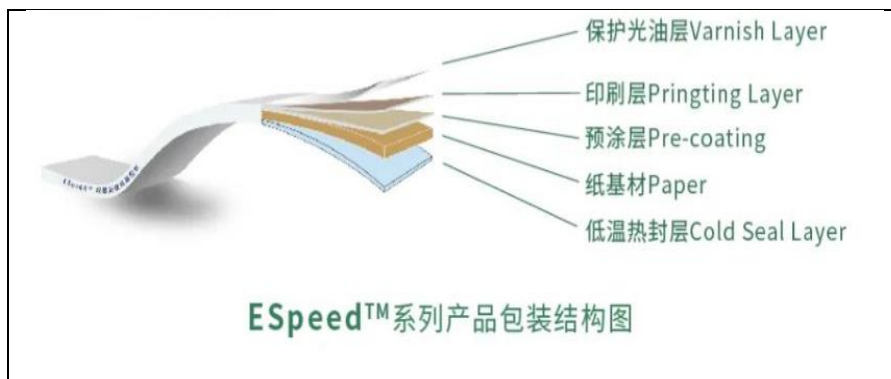
缝底袋

## 2、消费品包装

2024 年 3 月，公司推出 Espeed 系列无塑膜纸基包装产品，这是一款面向消费品端的可回收环保包装新产品，可用于替代市场现存和潜在的塑膜类复合包装，主要应用于食品及非食品包装，实现了无塑膜可热封的创新包装工艺，产品可回收再生，可广泛应用于休闲食品类、宠物食品类、个护卫材类、耗材玩具类等 C 端客群。





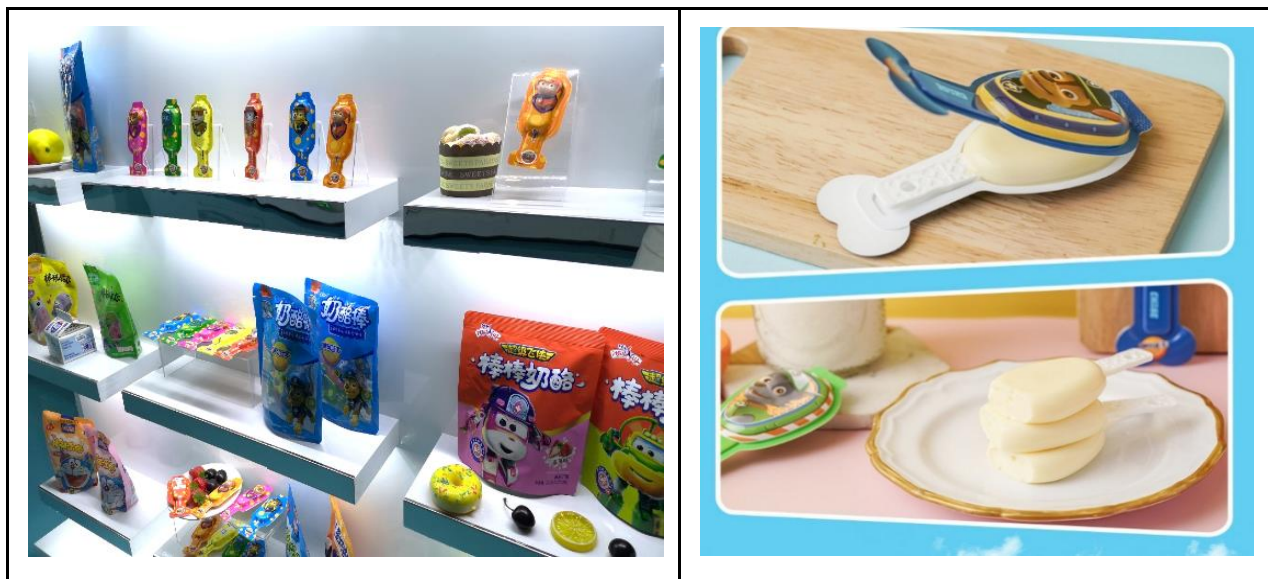


### 3、塑料包装

公司塑料包装能够针对乳品、日化等消费类客户开发符合其产品特性定制化产品。目前，公司塑料包装主要分为：应用于乳制品的复合塑料包装以及应用于日化产品的复合塑料和注塑包装。

#### 1) 复合塑料包装产品

公司的复合塑料包装具有可塑性强、阻隔性好、锁味保鲜功能强的特点，主要用于胶状乳制品的内容物的包装。该产品在部分技术上，处于国内外领先水平。



#### 2) 注塑包装及其他

公司针对日化类产品开发出的“焊接软管”、双组份料保鲜储存“二代安瓶”、泵压式牙膏管等创新创意产品，能够配合下游客户实现产品容纳、形象塑造、市场推广等多重目的。



#### 4、智能包装系统

粉体和颗粒料智能包装系统包含阀口袋机器人自动抓袋、计量灌装、传送和自动检测、自动码垛和自动套膜等模块，可广泛应用于产出物为粉体和颗粒状物料的化工、食品、建材、医药等行业，实现物料的洁净、高精度灌装和全流程高度自动化作业。智能包装系统是公司一体化包装解决方案的重要组成部分，与工业用纸包装、塑料包装等产品互为补充，综合服务于客户的多元化包装需求，形成产品间良好的协同效应。



#### 5、光伏组件产品

##### 1) 背板膜

光伏背板膜为光伏产业链中游产品，属于光伏电池组件中的一环，光伏电池组件一般分为五层结构，自上而下为玻璃、EVA 胶膜、晶硅电池片、EVA 胶膜、背板/膜，背板膜是一种位于太阳能电池片背面的材料，对电池片起保护和支撑作用，具有可靠的绝缘性、阻水性、耐老化性。

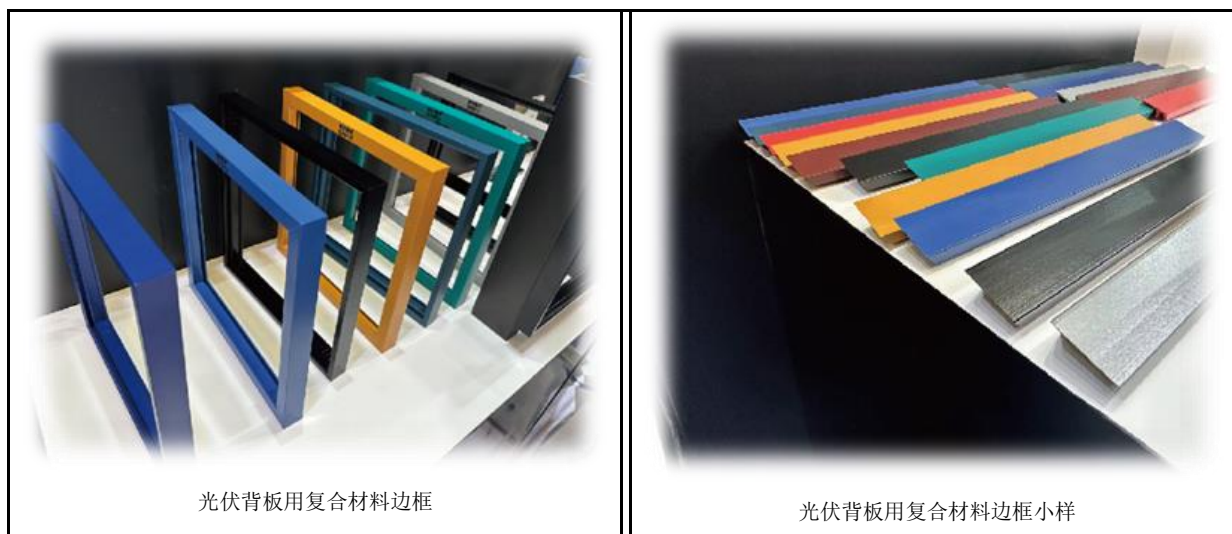


低氟 CPC 背板膜

黑色背板膜

## 2) 复合材料边框

光伏边框是光伏组件的辅材，是用于固定、密封太阳能电池板组件的框架结构材料。铝合金材料是目前光伏边框的首选材料，但光伏的边框和支架，正从传统的金属材料转向复合材料。复合材料边框用于保护光伏玻璃边缘、加强组件密封性能、提高组件机械强度，是重要辅材之一。复合材料边框主要原材料为聚氨酯、玻纤等。复合材料边框可定制，符合建筑美学要求的各类颜色和尺寸，并以超低碳、耐腐蚀、抗 PID 特性等核心优势，相较于铝合金边框，能够适应海上光伏、高腐蚀工商业光伏等特定场景。



光伏背板用复合材料边框

光伏背板用复合材料边框小样

## (三) 经营模式

### 1、研发模式

公司建立了健全的研发体系，设置了研发相关职能部门，制定了《研发部管理制度》《技术研发人员绩效考核及奖励制度》《研发费用管理制度》《技术部岗位责任制》等一系列研发管理制度和奖励制度。

公司技术创新方向包括现有产品优化升级和高端新产品研发。公司对现有产品的生产及客户使用建立了数据分析体系，并基于该数据对产品进行不断打磨和优化。公司在收集整理市场或客户需求信息、技术自身发展信息的基础上，进行新产品的产品构思，并提交项目立项，通过可行性分析论证后通过立项审批，进行新产品设计，通过设计评审后进行新产品的试生产，产品通过验收后，完成新产品项目研发流程。

## 2、采购模式

公司采购部全面负责生产所需设备、原辅料和五金备品备件的采购工作。公司生产所需原辅材料主要包括各类纸张、塑料粒子、PE膜和胶水等。根据采购原材料的不同，采购模式具体如下：

### （1）主要采购模式

#### 1) 订货点和 ERP 结合采购模式

公司主要以客户实际需求量为依据，结合 ERP 安全库存量、现存量及订货周期进行核算，制定采购计划并实施采购。采购计划分月度、季度、即时三种，公司遵循采购计划，在合格供应商中采购。

#### 2) 电子采购模式

电子采购模式主要适用于设备、备品备件采购。公司可通过比价、指定供应商、招标采购等多种方式实现采购。

### （2）供应商管理

公司建立了供应商管理和年度考核评价机制。公司供应商管理的主管部门为采购部。采购部会同质量部、技术服务部、生产部等相关部门对供应商的原材料质量和供应能力进行审核评价与选择。具体而言，质量部负责对供应商的供货质量能力进行综合评价、制定采购标准及各项质量要求、对潜在供应商提供的样件进行检验、对潜在供应商的质量能力及实物质量进行评审；技术部负责组织对潜在供应商提供的样品进行测试和确认、同潜在供应商进行技术交流，提出技术规范、对潜在供应商首批样件确认、对潜在供应商的工艺水平和过程能力进行评审；采购部负责组织质量部、技术部等相关部门推荐并选择合格供应商、同潜在供应商洽谈协作意向和价格意向。

### （3）采购定价方式

公司主要原材料为进口原纸、塑料粒子、定制 PE 膜等，仅能依据原材料变动趋势、波动幅度等因素预估成本，并按照与客户和供应商的实际协商情况、公司市场开拓战略、采购及时性等因素适当调整价格，但由于重新报价的频次、频率有限，且上下游价格变动的传导具有一定的滞后性，在订单周期内，上游原材料价格波动的风险需由公司承担，后续订单系公司与客户协商后在合理范围内分摊，符合行业惯例。

## 3、生产模式

公司主要采用“以销定产”的订单生产模式，运用高端数字化生产设备，有效满足客户个性化、定制化的产品需求。

### （1）订单生产

公司下游行业及客户相对多元化，不同客户对包装产品的技术要求、质量标准、包装需求、物料特性、灌装设备、储存条件、尺寸及外观等方面要求各不相同，因此不同订单的规格、型号存在较大差异。公司主要采取“以销定产”的订单生产模式，以多品种、小批量、柔性化的方式组织生产，可有效契合客户的差异化需求。

公司集产品研发、设计、生产制造为一体，销售部下达订单后，技术服务部门根据客户需求进行产品设计，完成图纸设计或计算机编码后编制订单 BOM 表并录入系统，采购部门根据生产任务单进行物料采购，生产部门按照物料筹备进度和订单交货要求制定生产计划、安排组织生产及组装调试等，完工并通过质量部质检后办理入库手续。

### （2）委托加工

委托加工是国内制造行业普遍采用的生产模式。为提高生产效率，公司将部分工艺流程简单、附加值及技术含量较低的加工环节或零配件生产委托外部单位加工。

报告期内，发行人委托加工成本占营业成本的总体比重较小，委托加工定价合理。发行人委托加工不属于公司的关键

技术及关键工艺，不会对发行人独立性和业务完整性构成影响。发行人委托加工有利于其专注于高端产品领域的生产，有一定必要性，主要委托加工厂商与发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高管不存在关联关系或其他利益安排。

#### 4、销售模式

##### （1）主要销售模式

工业用纸包装产品、塑料包装产品均采用直销模式销售。公司设置国内市场部和国际贸易部，分别负责面向境内外市场的客户拓展和产品销售工作。智能包装系统业务主要采取直销模式销售，在自主拓展市场和客户的同时，也通过经销模式完成少量设备销售。

在直销模式下，公司销售部门直接面向终端客户签订产品销售合同，并根据客户需求提出定制化的包装解决方案。直销客户由公司自行开发维护，客户忠诚度较高、订单持续性强。在经销模式下，公司选择具有一定区域市场拓展优势、客户资源相对丰富及市场营销能力较强的企业作为经销商，通过经销商将产品转售至终端客户。

##### （2）销售订单获取方式

工业用纸包装和塑料包装订单获取方式为直接洽谈或参与招标。其中，参与招标方式系由公司直接参与客户招标，根据客户发出的招标文件制定标书并参与竞标，由客户对各竞标单位的技术力量、生产能力、服务水平、产品报价等各方面进行比较后确定中标单位，竞标成功即获取订单，并签订合同。

智能包装系统通过直接洽谈或参与招标等方式获取订单，销售部门负责收集产品需求信息，与潜在客户进行初步技术交流后，组织相关部门进行投标文件的技术评审和商务评审。技术部门（机械设计和电控设计）评价技术实现能力。采购部评审原材料供货期、生产成本，生产部门评审合同交货期、加工工艺的可行性，管理层协同财务部负责成本和收款条款审核，经评审确认锐派包装具备相关资源和能力后，向潜在客户提交投标文件，中标后与客户签订销售合同。

##### （3）产品定价原则及价格调整策略

公司产品采取市场化定价模式，根据当期原材料价格、辅助材料价格、直接人工费、制造费用等要素核算产品成本，结合产品技术含量、工艺复杂度、性能指标、生产交货周期、运费距离、外包装方式、订单量、付款方式、信用期等多种因素，基于市场化原则与客户协商确定产品报价。

由于公司主要原材料中的原纸、塑料粒子和 PE 膜等的市场价格波动较大，市场供需环境及行业政策等因素会随着时间变化，因此原材料价格及供需波动是促使公司调价提价的主要考虑因素。为确保商品的高效供应、维护客户关系，公司多以半年度或年度为单位根据原材料价格变动进行提价价格调整，但若公司与客户已签订框架合同，在框架合同或订单中约定产品价格，则不适用于上述调价策略。

此外，基于与下游客户的合同签署周期、合作关系、采购规模、资信状况等多重因素，报告期内公司还存在少量部分在合同中约定价格调整机制的情形，该等调价机制主要系根据约定以原材料价格指数等参照物波动而调价的情形，于每季度计算调价幅度，从而这有助于保证公司产品销售拥有合理的利润空间。

除上述调价提价方式外，公司在产品定价过程中还受商务谈判、招投标、订单规模、市场竞争等多方面因素影响，并最终与客户协商一致后确定产品价格并签订销售合同或订单。

公司遵循“市场化定价”原则，在综合考虑原材料、制造成本以及一体化附加增值服务等生产服务内容后，对客户均通过友好协商确定产品最终报价，公司自主定价的调节空间较小，因此公司对不同客户的产品定价机制具有一贯性和稳定性，同类型产品对不同客户的销售价格不存在较大差异。

## 二、核心竞争力分析

### 1、多元化下游行业布局和客户资源优势

包装物的功能和性能直接关系到被包装物运输、储存和质量安全。因此，知名企业客户在遴选供应商时，通常会制定严格的评估筛选标准，对供应商的技术水平、研发能力、管理能力、装备能力、质量控制能力、生产环境洁净标准、规模化生产能力等进行全面评估并逐步开展合作。同时，为了确保产品和服务质量，客户一般会在较长时间内保持主要供应商的稳定性。

公司立足本土、走向国际，积极参与全球市场竞争，是全球 500 强企业和众多国内外知名企业的包装产品提供商，目前每年服务约 700 家客户。客户行业及数量的多样性为公司分散经营风险、保持稳定平衡发展奠定了良好的基础。

凭借优良的管理体系、先进和智能的生产能力、符合食品级和 GMP 标准的洁净环境和长期稳定的质量控制能力、提供一体化包装解决方案的能力，公司逐步获得行业一线企业客户的信任。公司曾先后获得“北京东方雨虹防水技术股份有限公司 AA 级供应商”、“上海陶氏中心最佳供应商”以及“上海金森石油树脂有限公司最佳供应商”等客户嘉奖。与知名客户的长期稳定合作是公司可持续发展的基石，也构成了公司相较于主要竞争对手的重要竞争优势。

### 2、智能化生产优势

智能化生产优势需要通过专业化的团队、适合企业自身业务特点定制化、信息化生产体系以及先进的设备去实现。公司在信息化生产体系建设和设备投入上具备较强优势，具体情况如下：

#### （1）先进的生产设备

在工业用纸包装生产方面，公司拥有完整的德国 W&H 全自动 CNC 数控生产流水线，生产效率、大批量订单保障供应能力、产品质量稳定性等方面位居行业领先水平。在复合塑料包装生产方面，公司拥有德国 W&H 共挤复合薄膜生产设备，欧洲片材流延、复合设备若干，自主研发和制造的智能熟化、分切、包装、多机器人协同运作的流水线多条，具备较强的柔性化生产能力，可以快速响应客户不同复合塑料包装产品的生产需求。

#### （2）信息化生产体系

公司积极践行“中国制造 2025”，并通过定制生产信息系统、设备物联网改造等方式建立了智能化的生产体系。公司通过持续地信息化的投入，定制开发了相关系统，通过信息化系统提升了生产执行效率系，降低用工人数和人为失误导致的生产损耗，保持公司相对与竞争对手的智能化生产优势。凭借着智能化生产体系，公司在业内受到充分肯定，被列入上海市经济和信息化委员会发布的《上海市 100 家智能工厂名单》。

### 3、一体化业务布局优势

公司布局了工业用纸包装、塑料包装及粉体和颗粒智能包装生产线三大产品线，可以为客户提供从研发、设计、包装生产的一体化包装解决方案。由于专业的局限性，客户一般只有对包装方面的需求，但相关需求如何实现与落地缺乏专业知识和经验。而公司经过多年的发展，积累和提炼的大量包装材料应用经验、相关实用数据和对应产品在使用方面的经验总结。公司通过上述积累可以为客户提供从包装结构设计、包装材料选择到产品灌装的一体化包装解决方案，减少了客户的决策时间并降低了客户供应链管理难度。

### 4、规模化优势

公司下游客户以世界 500 强和行业龙头为主。随着下游龙头企业客户的稳步扩张，客户对于包装产品的数量、质量需求也在同步上升。公司通过前期投入建立了大规模生产供应能力，目前拥有德国 W&H 进口高速制袋流水线以及制膜、印刷等多台大型进口设备。一方面，规模化生产能够有效降低公司产品分摊的各项固定成本，提升公司的盈利空间；另一方面，公司原材料采购形成规模后，可与主要供应商形成稳定的战略合作关系，从而在保证原材料及时、保质保量供应的同时，还具备一定的成本优势。

### 5、技术研发优势

公司是少数掌握高品质工业用纸包装产品和复合塑料包装产品核心技术的国内企业之一，具备较强的技术研发能力。公司是“上海市高新技术企业”，曾先后被评为“上海市认定业技术中心”、“金山区企业技术中心”、“金山区专利工作试点单位”、“上海市科技小巨人企业”。

公司拥有一支高素质的研发人员队伍，在纸袋产品热封、成型、防漏，食品级塑料包装材料开发、成型，智能化灌装系统研制方面具有较强的创新攻关和科研成果转化能力。公司科研设施完善，配备有高水平的技术中心、防尘防静电实验室、中试车间、中试设备和成套的检测。截至 2024 年 6 月 30 日，先后获得 124 项专利，包括 23 项发明专利、101 项实用新型专利及外观设计专利。

### 6、品质管理与生产环境优势

公司进行了食品、医药、化工等行业全方面的质量管理体系建设，建有符合食品、医药产品的 10 万级 GMP 净化车间环境。此外，公司先后取得了 ISO 9001:2015、ISO 14001:2015、ISO 45001:2018、ISO 22000:2018、BRC 食品认证、HACCP 食品安全保证体系、Sedex 认证、迪士尼 FAMA 等国际认证。公司通过不断强化和改善品质管理满足国际市场对于产品的要求，增强国内外客户信心，提高国际竞争能力。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

|      | 本报告期           | 上年同期           | 同比增减   | 变动原因                     |
|------|----------------|----------------|--------|--------------------------|
| 营业收入 | 571,570,970.45 | 495,002,604.79 | 15.47% | 主要系本期工业用纸包装业务收入增长所致      |
| 营业成本 | 426,869,335.74 | 385,809,955.16 | 10.64% | 主要系本期营业收入增加，营业成本同向增长     |
| 销售费用 | 12,477,622.67  | 10,690,519.79  | 16.72% | 主要系本期销售订单增加，销售活动对应费用相应增加 |

|               |                 |                 |            |  |
|---------------|-----------------|-----------------|------------|--|
| 管理费用          | 50,948,227.91   | 39,045,997.01   | 30.48%     | 主要系本期新增股份支付及子公司本期管理费用增加所致                |
| 财务费用          | 11,194,812.74   | 6,011,343.60    | 86.23%     | 主要系本期计提可转债利息所致                           |
| 所得税费用         | 10,225,347.20   | 4,480,802.27    | 128.20%    | 主要系本期利润总额增加，企业所得税增加所致                    |
| 研发投入          | 21,182,115.03   | 17,480,392.01   | 21.18%     | 主要系本期公司研发项目投入增加所致                        |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 91,028,344.64   | 131,297,489.51  | -30.67%    | 主要系本期营收规模同比增长，公司根据在手及预期订单采购原材料备库支付现金增加所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -275,681,170.16 | -172,022,028.07 | 60.26%     | 主要系本期房屋土建工程项目及设备投资支付的现金增加所致              |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -65,281,320.47  | 6,635,184.37    | -1,083.87% | 主要系本期取得银行借款收到的现金减少所致                     |
| 现金及现金等价物净增加额  | -248,305,029.96 | -32,540,009.19  | 663.08%    | 主要系本期房屋土建工程项目及设备投资支付的现金增加所致              |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

|               | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|---------------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| <b>分产品或服务</b> |                |                |        |             |             |            |
| 分行业           |                |                |        |             |             |            |
| 化工行业          | 159,471,653.14 | 124,947,055.78 | 21.65% | 26.10%      | 23.49%      | 1.66%      |



|              |                |                |        |         |         |       |
|--------------|----------------|----------------|--------|---------|---------|-------|
| 建材行业         | 134,016,355.18 | 95,182,747.08  | 28.98% | 7.31%   | 4.19%   | 2.13% |
| 食品及食品添加剂行业   | 241,175,738.55 | 169,795,552.72 | 29.60% | 11.08%  | 0.78%   | 7.20% |
| <b>分产品</b>   |                |                |        |         |         |       |
| 工业用纸包装       | 433,875,050.10 | 311,473,703.84 | 28.21% | 22.83%  | 15.09%  | 4.82% |
| 复合塑料包装       | 82,064,534.58  | 60,181,392.05  | 26.67% | -11.12% | -15.95% | 4.22% |
| <b>分地区</b>   |                |                |        |         |         |       |
| 境外           | 125,828,362.50 | 87,142,295.30  | 30.75% | 36.30%  | 29.14%  | 3.85% |
| 华北           | 71,761,784.84  | 50,598,417.02  | 29.49% | -5.65%  | -11.71% | 4.83% |
| 华东           | 278,547,549.04 | 218,082,968.61 | 21.71% | 17.78%  | 14.24%  | 2.43% |
| 华中           | 27,606,860.80  | 20,488,271.08  | 25.79% | -49.23% | -51.84% | 4.02% |
| <b>分销售模式</b> |                |                |        |         |         |       |
| 直销模式         | 571,570,970.45 | 426,869,335.74 | 25.32% | 15.47%  | 10.64%  | 3.26% |

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

|          | 金额            | 占利润总额比例 | 形成原因说明                    | 是否具有可持续性 |
|----------|---------------|---------|---------------------------|----------|
| 投资收益     | 1,778,579.00  | 3.30%   | 主要系本期权益法核算的长期股权投资收益以及理财收益 | 否        |
| 公允价值变动损益 | 0.00          | 0.00%   | 不适用                       | 否        |
| 资产减值     | -667,975.16   | -1.24%  | 主要系本期存货及合同资产减值准备计提        | 否        |
| 营业外收入    | 62,975.68     | 0.12%   | 主要系本期收到政府补助及赔偿款           | 否        |
| 营业外支出    | 58,503.28     | 0.11%   | 主要系本期公益性捐赠支出及固定资产报废损失     | 否        |
| 信用减值     | -2,623,158.26 | -4.87%  | 主要系本期应收账款、其他应收款坏账准备计提     | 是        |
| 其他收益     | 8,941,850.94  | 16.60%  | 主要系本期收到政府补助及递延收益结转        | 是        |

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|        | 本报告期末          |        | 上年末            |        | 比重增减   | 重大变动说明 |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--------|
|        | 金额             | 占总资产比例 | 金额             | 占总资产比例 |        |        |
| 货币资金   | 320,958,945.93 | 11.45% | 573,723,490.38 | 20.79% | -9.34% | 不适用    |
| 应收账款   | 274,218,593.04 | 9.78%  | 227,464,481.87 | 8.24%  | 1.54%  | 不适用    |
| 合同资产   | 7,201,959.73   | 0.26%  | 7,026,321.07   | 0.25%  | 0.01%  | 不适用    |
| 存货     | 346,437,857.75 | 12.36% | 283,485,855.95 | 10.27% | 2.09%  | 不适用    |
| 投资性房地产 |                | 0.00%  | 0.00           | 0.00%  | 0.00%  | 不适用    |
| 长期股权投资 | 39,717,761.84  | 1.42%  | 38,836,541.77  | 1.41%  | 0.01%  | 不适用    |
| 固定资产   | 625,489,122.71 | 22.32% | 640,300,986.54 | 23.20% | -0.88% | 不适用    |
| 在建工程   | 751,258,211.79 | 26.80% | 529,083,111.66 | 19.17% | 7.63%  | 不适用    |
| 使用权资产  | 57,346,383.26  | 2.05%  | 64,127,166.16  | 2.32%  | -0.27% | 不适用    |
| 短期借款   | 72,959,025.01  | 2.60%  | 139,877,185.84 | 5.07%  | -2.47% | 不适用    |
| 合同负债   | 51,034,938.94  | 1.82%  | 45,903,221.90  | 1.66%  | 0.16%  | 不适用    |
| 长期借款   | 411,864,557.60 | 14.69% | 386,312,416.20 | 14.00% | 0.69%  | 不适用    |
| 租赁负债   | 47,622,552.83  | 1.70%  | 52,705,117.15  | 1.91%  | -0.21% | 不适用    |

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|----|-----|------------|---------------|---------|--------|--------|------|-----|
|    |     |            |               |         |        |        |      |     |

|                |                      |  | 动 | 值 |  |  |  |                      |
|----------------|----------------------|--|---|---|--|--|--|----------------------|
| <b>金融资产</b>    |                      |  |   |   |  |  |  |                      |
| 4.其他权益<br>工具投资 | 15,380,500.00        |  |   |   |  |  |  | 15,380,500.00        |
| 金融资产<br>小计     | 15,380,500.00        |  |   |   |  |  |  | 15,380,500.00        |
| 上述合计           | <b>15,380,500.00</b> |  |   |   |  |  |  | <b>15,380,500.00</b> |
| 金融负债           | 0.00                 |  |   |   |  |  |  | 0.00                 |

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目   | 期末账面价值                | 受限类型 | 受限情况                          |
|------|-----------------------|------|-------------------------------|
| 货币资金 | 25,877,751.42         | 质押   | 受到限制的原因详见“第十节 财务报告”之“七/1、货币资金 |
| 无形资产 | 104,979,939.08        | 抵押   | 借款抵押担保                        |
| 在建工程 | 304,937,434.28        | 抵押   | 借款抵押担保                        |
| 合计   | <b>435,795,124.78</b> |      |                               |

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元）      | 上年同期投资额（元）     | 变动幅度    |
|----------------|----------------|---------|
| 697,457,153.13 | 183,372,865.60 | 280.35% |

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**□适用  不适用**4、以公允价值计量的金融资产**□适用  不适用**5、募集资金使用情况** 适用 □ 不适用**(1) 募集资金总体使用情况** 适用 □ 不适用

单位：万元

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| 募集资金总额          | 49,019.36 |
| 报告期投入募集资金总额     | 5,360.43  |
| 已累计投入募集资金总额     | 47,338.75 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0         |
| 累计变更用途的募集资金总额   | 0         |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 0.00%     |

**募集资金总体使用情况说明**

经中国证券监督管理委员会《关于同意上海艾录包装股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》(证监许可(2023)1928号)批准,并经深圳证券交易所同意,公司向不特定对象发行(向社会公开发行)可转换公司债券5,000,000张,募集资金总额为人民币500,000,000.00元,上述募集资金在扣除已支付的保荐承销费用(含增值税)人民币7,420,000.00元后,本次向不特定对象发行可转换公司债券实收募集资金为人民币492,580,000.00元,上述募集资金已于2023年10月27日到位。本次发行过程中,公司应支付承销保荐费、律师费、资信评级费等其他发行费用(不含增值税进项税额)合计人民币9,806,386.81元,扣除上述不含税发行费用后,募集资金净额为人民币490,193,613.19元。

公司于2023年12月8日召开第四届董事会第五次会议及第四届监事会第五次会议,审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入公司可转债募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》,同意公司使用募集资金置换预先投入公司可转债募投项目的自筹资金计人民币296,782,938.38元及已支付发行费用的自筹资金计人民币1,287,518.88元,共计人民币298,070,457.26元

公司于2023年12月8日召开第四届董事会第五次会议及第四届监事会第五次会议,审议通过了《关于使用募集资金向全资子公司增资和提供借款实施募投项目的议案》,使用募集资金人民币8,200.00万元对艾创包装进行增资,增资

后艾创包装注册资本将由人民币 21,800.00 万元增至人民币 30,000.00 万元，公司仍持有艾创包装 100% 的股份。此外，公司拟使用募集资金人民币 1,250.95 万元向全资子公司艾创包装提供借款，本次借款为无息借款，期限为 6 年，根据募投项目建设实际需要，到期后可续借，也可以提前偿还，借款期限自实际借款发生之日起计算。

截至 2024 年 6 月 30 日公司已累计使用募集资金人民币 47,338.75 万元，剩余募集资金总额人民币 1,932.38 万元中包含利息收入扣除手续费的净额人民币 15.67 万元，存放于募集资金专户。

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向   | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金净额           | 募集资金承诺投资总额       | 调整后投资总额(1)       | 本报告期投入金额        | 截至期末累计投入金额(2)    | 截至期末投资进度(3)= (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|-----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|----------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| <b>承诺投资项目</b>   |                |                  |                  |                  |                 |                  |                      |               |           |               |          |               |
| 工业用纸包装生产建设项目    | 否              | 39,019.36        | 51,707.74        | 39,019.36        | 2,346.65        | 37,338.75        | 95.69%               | 2024年12月31日   |           |               | 不适用      | 否             |
| 补充流动资金          | 否              | 10,000           | 10,000           | 10,000           | 3,013.78        | 10,000           | 100.00%              |               |           |               | 不适用      | 否             |
| <b>承诺投资项目小计</b> | --             | <b>49,019.36</b> | <b>61,707.74</b> | <b>49,019.36</b> | <b>5,360.43</b> | <b>47,338.75</b> | --                   | --            | <b>0</b>  | <b>0</b>      | --       | --            |
| <b>超募资金投向</b>   |                |                  |                  |                  |                 |                  |                      |               |           |               |          |               |
| 无               | 否              |                  |                  |                  |                 |                  |                      |               |           |               |          |               |

|  |     |           |           |           |          |           |    |    |   |   |    |    |
|--|-----|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|----|----|---|---|----|----|
| 合计   | --  | 49,019.36 | 61,707.74 | 49,019.36 | 5,360.43 | 47,338.75 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因） | 无   |           |           |           |          |           |    |    |   |   |    |    |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明                               | 无   |           |           |           |          |           |    |    |   |   |    |    |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况                              | 不适用 |           |           |           |          |           |    |    |   |   |    |    |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况                               | 不适用 |           |           |           |          |           |    |    |   |   |    |    |
| 募集资金投资   | 不适用 |           |           |           |          |           |    |    |   |   |    |    |

|                      |  |
|----------------------|--|
| 项目实施方式调整情况           |  |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况    | 适用<br>公司于 2023 年 12 月 8 日召开第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入公司可转债募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入公司可转债募投项目的自筹资金计人民币 29,678.29 万元及已支付发行费用的自筹资金计人民币 128.75 万元，共计人民币 29,807.05 万元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司以自筹资金预先投入公司可转债募投项目及已支付发行费用的情况进行了专项审核，并出具了《关于上海艾录包装股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明鉴证报告》（信会师报字[2023]第 ZA15529 号）。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况    | 不适用  |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因   | 不适用  |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | 待投入项目使用  |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 公司已披露的募集资金使用相关信息及时、真实、准确、完整，不存在违规情形。   |

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型   | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|-------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金      | 42,000  | 0     | 0        | 0              |
| 合计     |           | 42,000  | 0     | 0        | 0              |

**(2) 衍生品投资情况**

适用 不适用

**1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资**

适用 不适用

公司报告期不存在以套期保值为目的的衍生品投资。

**2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资**

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。



## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称          | 公司类型 | 主要业务        | 注册资本       | 总资产            | 净资产           | 营业收入         | 营业利润          | 净利润           |
|---------------|------|-------------|------------|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 南通艾录新能源科技有限公司 | 子公司  | 研发生产销售新型膜材料 | 50,000,000 | 104,141,854.07 | 15,141,841.33 | 5,665,943.57 | 10,341,462.13 | 10,341,487.52 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）设备采购较为集中及减值风险

公司的主要产线及设备，如全自动高速多层复合纸塑包装袋生产线、印刷机及吹膜机等大部分采购于德国 W&H 公司，其设备具有性能稳定、可靠性高和使用寿命长等优点，价格也较为昂贵。如果公司竞争对手形成足够的资金实力，大量采购进口设备进行扩产并加剧市场竞争，或者国际形势发生变化、W&H 自身经营不善等情况导致公司无法继续采购或无法继续享受 W&H 提供的售后服务，可能对公司正常生产经营、盈利能力及产能扩张产生较大影响。此外，截至 2024 年半年度末公司机器设备账面价值较高，占总资产比例达到 15.11%，如果因为外部环境原因导致产能利用率低，可能发生固定资产减值的风险，从而对公司财务指标和经营业绩造成不利影响。

### （二）下游行业波动风险

公司复合塑料包装产品下游主要是奶酪棒等消费品行业，2023 年度及 2024 年半年度，受可选消费市场低迷，需求不足等因素影响，该业务营收及盈利水平有一定程度下滑。考虑到消费者偏好和需求变化较快、快消品更新迭代较快等因素，未来该下游行业需求可能会不及预期。若公司出现未能及时更新优化产品性能、未能及时开拓其他领域客户等情况，则存在影响公司业绩和盈利能力的可能。

### （三）光伏新业务开展不及预期的风险

公司于 2023 年度对外投资成立控股子公司艾录新能源及艾纳新能源，分别聚焦于光伏背板膜及光伏复合材料边框产品的研发、生产、销售。光伏行业为公司新进入领域，属于技术密集型产业，且该领域近期原材料成本、相关产品毛利率水平波动较大，公司未来在经营过程中该业务板块可能面临技术风险、市场风险、经营管理风险、政策风险、信用风险等风险。

### （四）发行可转换公司债券募集资金投资项目实施风险

公司发行可转换公司债券，募集资金扣除发行费用后全部用于投资“工业用纸包装生产建设项目”和补充流动资金，属于公司主营业务范畴，与公司发展战略密切相关。虽然公司对本次募集资金投资项目进行了充分论证，但募投项目的实施是一个系统工程，需要一定时间周期，若在实施过程中出现募集资金投资项目实施组织管理不力、下游市场的开拓不达预期等其他不可预见因素，造成募集资金投资项目延期实施或新增产能无法及时消化，将对募集资金投资项目的完成进度和投资收益产生一定影响。

### （五）海外市场环境变化的风险

公司境外销售地区分布较为分散，主要出口国包括印度尼西亚、菲律宾、新加坡、马来西亚、澳大利亚、日本、印度、新西兰等地。若上述主要海外国家的政治、经济、贸易政策等发生较大变化或经济形势恶化，我国出口政策发生重大变化或我国与上述国家之间发生贸易争端等，将可能对公司的出口业务产生一定不利影响。

### （六）客户开拓和客户流失风险

公司包装下游客户对产品质量、生产技术、服务能力等均存在较高的要求，若公司无法充分挖掘下游市场需求，因外部环境影响境外客户开拓受阻，又或者不能通过产品袋型、性能升级拓展新应用领域，则可能出现新增客户不达预期，公司业绩增长放缓甚至下滑的风险。

### （七）市场竞争加剧的风险

公司所处包装行业的产品广泛应用于化工工业、建材工业、食品工业、食品添加剂工业及医药工业等众多下游领域，近年来随着下游行业需求呈现快速增长的态势，不断吸引新的包装服务商进入该市场领域，同时公司原有竞争对手也有通过改善工艺设备、技术水平从而提供质量更好的产品、进行较为激烈的价格竞争的可能性。公司若不能及时提升自身产品水平、响应市场需求，将面临市场占有率及盈利能力下降的风险。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间        | 接待地点               | 接待方式     | 接待对象类型 | 接待对象  | 谈论的主要内容及提供的资料                  | 调研的基本情况索引                                |
|-------------|--------------------|----------|--------|-------|--------------------------------|--|
| 2024年04月18日 | 公司会议室<br>(线上业绩说明会) | 网络平台线上交流 | 个人     | 全体投资者 | 详见巨潮资讯网<br>(www.cninfo.com.cn) | 2024-001 上海艾录包装股份有限公司投资者关系活动记录表 20240418 |

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次            | 会议类型   | 投资者参与比例 | 召开日期             | 披露日期             | 会议决议   |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2024 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 40.67%  | 2024 年 02 月 02 日 | 2024 年 02 月 02 日 | 详见披露与巨潮资讯网<br>(www.cninfo.com.cn) 的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2024-014) |
| 2023 年年度股东大会    | 年度股东大会 | 40.66%  | 2024 年 05 月 08 日 | 2024 年 05 月 08 日 | 详见披露与巨潮资讯网<br>(www.cninfo.com.cn) 的《2023 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024-037)    |

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

### 1、股权激励

#### （一）股权激励概况

公司于 2024 年 2 月 1 日召开第四届董事会第六次会议及第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于〈上海艾录包装股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》（以下简称“《激励计划（草案）》及其摘要”）、《关于〈上海艾录包装股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2024 年限制性股票激励计划有关事项的议案》、《关于核实〈上海艾录包装股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》等议案，其中，《激励计划（草案）》及其摘要主要内容如下：

**1、股权激励方式：**第二类限制性股票。

**2、标的股票来源：**公司向激励对象定向发行本公司人民币 A 股普通股股票。

**3、限制性股票数量：**本次激励计划拟授予的限制性股票数量 702.00 万股，占本次激励计划草案公告时公司股本总额 40,039.18 万股的 1.75%。其中本次激励计划首次授予 592.00 万股，占本次激励计划公告日公司股本总额 40,039.18 万股的 1.48%，本次激励计划首次授予部分占本次激励计划授予权益总额的 84.33%；本次激励计划预留 110.00 万股，占本次激励计划公告日公司股本总额 40,039.18 万股的 0.27%，本次激励计划预留部分占本次激励计划授予权益总额的 15.67%。

本激励计划中任何一名激励对象通过全部在有效期内的股权激励计划获授的本公司股票，累计不超过本计划提交股东大会审议时公司股本总额的 1.00%。

**4、激励对象：**本计划首次授予的激励对象不超过 27 人，占公司员工总人数（截至 2023 年 12 月 31 日公司员工总人数为 903 人）的 2.99%，包括董事、高级管理人员、核心技术人员及董事会认为需要激励的其他人员（不包括独立董事、监事）。所有激励对象必须在公司授予限制性股票时和本激励计划的规定的考核期内与公司或其子公司存在聘用或劳动关系。本计划授予的限制性股票在各激励对象间的分配情况如下表所示：

| 姓名                        | 国籍 | 职务                  | 获授的限制性股票数量（万股） | 占授予限制性股票总数的比例 | 占本激励计划公告时股本总额的比例 |
|---------------------------|----|---------------------|----------------|---------------|------------------|
| <b>一、董事、高级管理人员、核心技术人员</b> |    |                     |                |               |                  |
| 陈安康                       | 中国 | 实际控制人、董事长、总经理       | 140.00         | 19.94%        | 0.35%            |
| 陈雪骐                       | 中国 | 实际控制人、董事、副总经理、董事会秘书 | 70.00          | 9.97%         | 0.17%            |
| 张勤                        | 中国 | 副总经理                | 112.00         | 15.95%        | 0.28%            |
| 马明杰                       | 中国 | 副总经理                | 20.00          | 2.85%         | 0.05%            |
| 徐贵云                       | 中国 | 副总经理                | 20.00          | 2.85%         | 0.05%            |
| 陆春艳                       | 中国 | 财务负责人               | 7.00           | 1.00%         | 0.02%            |

| 姓名                     | 国籍 | 职务 | 获授的限制性股票数量（万股） | 占授予限制性股票总数的比例 | 占本激励计划公告时股本总额的比例 |
|------------------------|----|----|----------------|---------------|------------------|
| 小计                     |    |    | 369.00         | 52.56%        | 0.92%            |
| 二、董事会认为需要激励的其他人员（21 人） |    |    | 223.00         | 31.77%        | 0.56%            |
| 三、预留部分                 |    |    | 110.00         | 15.67%        | 0.27%            |
| 合计                     |    |    | 702.00         | 100.00%       | 1.75%            |

注：1、上述任何一名激励对象通过全部在有效期内的股权激励计划获授的本公司股票，累计不超过本计划提交股东大会审议时公司股本总额的 1%。公司全部有效的激励计划所涉及的标的股票总数累计不超过股权激励计划提交股东大会审议时公司股本总额的 20%

2、本计划激励对象不包括独立董事、监事

3、预留部分的激励对象由本激励计划经股东大会审议通过后 12 个月内确定，经董事会提出、监事会发表明确意见、律师发表专业意见并出具法律意见书后，公司在指定网站按要求及时准确披露激励对象相关信息

**5、限制性股票的授予价格：**首次授予限制性股票的授予价格为每股 5.21 元。

**6、限制性股票激励计划的有效期、授予日、归属安排和限售期**

（一）有效期

本激励计划有效期自限制性股票首次授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 48 个月。

（二）授予日

授予日在本计划经公司股东大会审议通过后由董事会确定，授予日必须为交易日。公司需在股东大会审议通过后 60 日内授予限制性股票并完成公告。公司未能在 60 日内完成上述工作的，应当及时披露未完成的原因，并终止实施本计划，未授予的限制性股票失效（根据《股权激励管理办法》及其他相关法律法规规定，上市公司不得授出限制性股票的期间不计算在 60 日内）。

预留限制性股票的授予对象应当在本计划经股东大会审议通过后 12 个月内明确，超过 12 个月未明确激励对象的，预留限制性股票失效。

（三）归属安排

本激励计划首次授予的限制性股票自首次授予之日起 12 个月后，预留授予的限制性股票自预留授予之日起 12 个月后，且激励对象满足相应归属条件后将按约定比例分次归属，归属日必须为交易日，其中董事及高级管理人员获得的限制性股票不得在下列期间内归属：

（1）公司年度报告、半年度报告公告前 30 日内，因特殊原因推迟年度报告和半年度报告公告日期的，自原预约公告日前 30 日起算，至公告前 1 日；

（2）公司季度报告、业绩预告、业绩快报公告前 10 日内；

(3) 自可能对本公司股票及其衍生品种交易价格产生较大影响的重大事件发生之日或者进入决策程序之日，至依法披露之日内；

(4) 中国证监会及上交所规定的其它期间。

上述“重大事件”为公司依据《上市规则》的规定应当披露的交易或其他重大事项。

如公司董事、高级管理人员作为被激励对象在限制性股票授予前 6 个月内发生过减持公司股票的行为且经核查后不存在利用内幕信息进行交易的情形，公司可参照《证券法》中短线交易的规定推迟至最后一笔减持交易之日起 6 个月后授予其限制性股票。

本次激励计划首次授予的限制性股票的归属期限和归属具体如下：

| 归属安排   | 归属时间                                       | 可归属权益数量占授予权益总量的比例 |
|--------|--|-------------------|
| 第一个归属期 | 自授予之日起 12 个月后的首个交易日起至授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止 | 40.00%            |
| 第二个归属期 | 自授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日止 | 30.00%            |
| 第三个归属期 | 自授予之日起 36 个月后的首个交易日起至授予之日起 48 个月内的最后一个交易日止 | 30.00%            |

若预留部分限制性股票在 2024 年度授予，则归属期及归属数量占授予权益总量的比例与首次授予部分一致。若预留部分限制性股票在 2025 年授予，则归属期及归属权益数量占授予权益总量的比例如下表所示：

| 归属安排   | 归属时间   | 归属权益数量占授予权益总量的比例 |
|--------|--|------------------|
| 第一个归属期 | 自预留授予之日起 12 个月后的首个交易日起至预留授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止 | 50%              |
| 第二个归属期 | 自预留授予之日起 24 个月后的首个交易日起至预留授予之日起 36 个月内的最后一个交易日止 | 50%              |

在上述约定期间内未归属的限制性股票或因未达到归属条件而不能申请归属的该期限制性股票，不得归属，作废失效。

激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在归属前不得转让、用于担保或偿还债务。激励对象已获授但尚未归属的限制性股票由于资本公积金转增股本、送股等情形增加的股份同时受归属条件约束，且归属之前不得转让、用于担保或偿还债务，若届时限制性股票不得归属的，则因前述原因获得的股份同样不得归属。

#### (四) 本激励计划的禁售期

禁售期是指激励对象获授的限制性股票归属后其售出限制的时间段。本次限制性股票激励计划的限售规定按照《公司法》《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定执行，具体内容如下：

(1) 激励对象为公司董事和高级管理人员的，其在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%，在离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

(2) 激励对象为公司董事和高级管理人员的，将其持有的本公司股票在买入后 6 个月内卖出，或者在卖出后 6 个月内又买入，由此所得收益归本公司所有，本公司董事会将收回其所得收益。

(3) 在本激励计划有效期内，如果《公司法》《证券法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》等有关法律、法规以及规范性文件和《公司章程》中对公司董事和高级管理人员或其他激励对象持有股份转让的有关规定发生了变化，则该部分激励对象转让其所持有的公司股票应当在转让时符合修改后的相关规定。

## (二) 激励计划履行的相关审批程序

1、公司于 2024 年 2 月 1 日召开第四届董事会第六次会议及第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于〈上海艾录包装股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》（以下简称“《激励计划（草案）》及其摘要”）、《关于〈上海艾录包装股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2024 年限制性股票激励计划有关事项的议案》、《关于核实〈上海艾录包装股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》等议案。公司监事会对该议案所涉事项发表了核查意见，国浩律师（上海）事务所对该议案所涉事项出具了法律意见书。

2、2024 年 2 月 2 日，公司于信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《上海艾录包装股份有限公司独立董事公开征集委托投票权报告书》（公告编号：2024-009），根据公司其他独立董事的委托，独立董事陈杰先生作为征集人就公司 2024 年第一次临时股东大会审议的公司 2024 年限制性股票激励计划相关议案向公司全体股东征集投票权。

3、2024 年 2 月 2 日至 2024 年 2 月 18 日，公司对本激励计划激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到与本激励计划激励对象有关的任何异议。2024 年 2 月 19 日，公司于信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《上海艾录包装股份有限公司监事会关于公司 2024 年限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》（公告编号：2024-012）。

4、公司于 2024 年 2 月 26 日召开 2024 年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈上海艾录包装股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈上海艾录包装股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2024 年限制性股票激励计划有关事项的议案》三项议案。

5、2024 年 2 月 26 日，公司于信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《上海艾录包装股份有限公司关于 2024 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2024-013）。

6、公司于 2024 年 4 月 9 日召开第四届董事会第七次会议及第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司监事会对该议案所涉事项发表了核查意见，国浩律师（上海）事务所对该议案所涉事项出具了法律意见书。

## (三) 股权激励授予

公司确定限制性股票授予日为 2024 年 4 月 12 日，以 5.21 元/股的授予价格向符合授予条件的 27 名激励对象授予 592 万股限制性股票。



## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 不适用      | 不适用  | 不适用  | 不适用  | 不适用          | 不适用     |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无。

### 二、社会责任情况

报告期内，公司始终将依法规范运营作为公司运行的基本原则，充分平衡经济、环境和社会三者的关系，力争做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相协调，实现公司、员工、社会的和谐发展，将履行社会责任融入到公司日常的经营活动中。

#### （一）股东权益保护

公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规、部门规章的要求，结合公司实际情况，不断完善公司的法人治理结构和内部管理制度。

为维护中小投资者的利益，公司将严格按照《上海艾录包装股份有限公司章程》及上市后未来三年股东分红回报规划确定的利润分配政策履行利润分配决策程序，并实施利润分配：在符合利润分配原则、满足现金分红的条件的前提下，公司每年以现金方式分配的利润一般不少于当年实现的可分配利润的百分之十，并且连续三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

为切实维护投资者特别是社会公众投资者的合法权益，公司制定了《投资者关系管理制度》，并通过设置投资者联系专线及邮箱、召开股东大会、接待机构调研、互动易线上平台问答等多种方式，充分保障股东与公司的沟通渠道。

#### （二）员工成长关怀

公司根据整体战略发展目标，遵循定量与定性考核相结合原则，制定了科学、高效的薪酬绩效考核管理办法。对于业务能力优秀的团队和个人，公司设有绩效奖励、项目奖金、先进评选奖励等方式激励员工和团队与公司共同成长。此外，公司提供了诸如常规、专项培训，职业发展路径规划，员工退休关怀，员工健康关怀一系列人性化举措，以促进员工工作积极性，发挥自身优势，与公司共同成长发展。

为不断深化员工的沟通与交流，倾听员工意见、推动建设性意见及建议落地，公司积极建立员工意见箱、申诉渠道，反馈机制，通过与员工网络平台、面对面、座谈会及问卷调查等方式，及时了解员工诉求并反馈解决，鼓励公司员工以工作角度出发，积极、认真、负责的反馈有效信息，增进管理者与员工之间的交流和沟通，增强内部活力，推动管理创新。

### （三）可持续发展战略

公司坚持创新为安全、绿色、可持续发展服务，在开发安全、可靠的包装解决方案的同时将绿色和可持续发展作为创新目标，把绿色和可持续发展的基因植入产品创新开发和生产的每一个阶段。公司致力于设备和工艺改善，减少生产过程中的材料使用，实现轻量化，增加再生资源利用和控制全流程污染排放，减少产品的碳足迹，实现包装产品的可持续发展。

2024 年度，公司将绿色环保、智能化、可持续发展的理念体现在产品生命周期中，依据《中华人民共和国环境保护法》等法律法规，建立环境管理体系制度，包括环境因素识别和评审、环境运行管理控制、固体废物管理、环境行为监测和控制等，制定《环保管理制度》、《三废管理制度》、《危险废物环境污染防治责任制度》等内部政策文件，从基础监督、现场设施管理、污染物管理、环境监测管理、环保档案管理等方面，按照环境因素分类、责任分区，详细规定各部门职责，已通过 ISO 14001 环境管理体系认证。

#### （1）绿色产品设计理念

公司坚持从源头抓起，推广和使用绿色可回收的原材料，即采用 100% 全木浆可降解牛皮纸，环保型、生物可降解淀粉胶粘剂，环保水溶性油墨，无溶剂胶，为 2025 年实现全品类产品可回收目标奠定根基。

#### （2）绿色能源使用，努力实现“双碳”目标

降低资源消耗方面，公司 2024 年半年度厂区屋顶太阳能光伏发电系统年发电量 **141.56** 万度；除此以外，公司余热回收系统将设备运转富余热量收集，用于地暖及空调系统的部分运转。

2024 年，公司将继续扩容智能化数字化新工厂，推进子公司的建设，继续扩大品牌的社会影响力，拉动低碳产业新板块业务的开拓与增长，升级商业模式，实现业务结构改善与优化。公司还将持续发力技术创新、产品创新，站在世界包装产业前沿洞察者的立场上，通过自身努力，带动上下游供应链生态整体发展，探索包装行业可持续高速增长新路径，将绿色可持续发展作为肩上重任，以新材料、新模式、新生态，开启崭新征程。

### （四）客户及供应商权益保护

公司建立了完善的供应商评价体系，对供应商进行动态管理和评价，定期更新合格供应商名单，明确供应商的各项相关权益，力争实现与供应商合作共赢、共同发展。同时，公司秉承“诚信经营，客户至上”的经营理念，与多家客户建立了长期稳定的战略合作关系，签订相应的长期有效的合作协议、战略合作协议、销售框架协议或按需采购订单等，并通过卓越的研发能力、稳定的产品质量、快速的交付能力、优质的销售服务等赢得了客户的认可。

### （五）社会公益事业

报告期内，公司不忘初心，积极履行社会责任，为构建民主、文明、和谐、平等、敬业、友善的社会风气贡献自己的力量。

公司积极响应政府号召，科学精准做好常态化公共突发卫生事件防控，在公司管理层的带领下，统筹推进公共突发卫生事件防控和后勤保障工作，保障员工身体健康和生命安全，确保公司公共突发卫生事件防控安全，确保公司各项生产经营活动稳定运行。

公司连续多年通过上海市慈善基金会金山区代表处进行捐赠，始终坚持公司发展与公益事业同行，在努力拓展事业的同时，不忘回馈社会，让企业与公益同行，让爱心永远传递。

#### **（六）ESG 报告发布情况**

公司于 2024 年 4 月 9 日召开第四届董事会第七次会议及第四次监事会第七次会议，审议通过了《关于〈2023 年年度环境、社会及管治（ESG）报告〉的议案》，《2023 年年度环境、社会及管治（ESG）报告》全文同日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十二、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用 不适用

## 租赁情况说明

| 截至 2024 年 6 月 30 日，公司其子公司共有 14 处用于生产经营的租赁房屋，具体情况如下： |       |                   |                           |                         |      |   |   |
|---|-------|-------------------|---------------------------|-------------------------|------|---|---|
| 序号  | 承租方   | 出租方               | 位置                        | 面积<br>(m <sup>2</sup> ) | 租赁用途 | 租赁期限  | 租金  |
| 1   | 上海艾录  | 上海昊洲塑料包装有限公司      | 金山区山阳镇亭卫公路 2185 号（5 号仓库）  | 4,193.00                | 仓储   | 2022.10.01-2024.09.30                       | 459,133.50 元/季度   |
| 2   | 上海艾录  | 上海昊洲塑料包装有限公司      | 金山区山阳镇亭卫公路 2185 号（6 号仓库）  | 4,383.50                | 仓储   | 2022.10.21-2024.10.20                       | 479,993.25 元/季度   |
| 3   | 上海艾录  | 上海昊洲塑料包装有限公司      | 金山区山阳镇亭卫公路 2185 号（7 号仓库）  | 3,163.60                | 仓储   | 2023.07.13-2024.03.12、2024.03.13-2024.09-12 | 2023/07/13-2024/3/12 433017.75 元；2024/3/13-2024/9/12 346,414.20 元/季 |
| 4   | 上海艾录  | 上海昊洲塑料包装有限公司      | 金山区山阳镇亭卫公路 2185 号（8 号仓库）  | 3,163.60                | 仓储   | 2024.03.13-2024.09-12                       | 346,414.20 元/季  |
| 5   | 上海艾录  | 豪嘉特工业科技（上海）有限公司   | 金山区山阳镇山通路 888 号           | 1,800.00                | 仓储   | 2024.5.1-2024.9.15                          | 298,080.00 元/4.5 个月临时租赁   |
| 6   | 上海艾录  | 豪嘉特工业科技（上海）有限公司   | 金山区山阳镇山通路 888 号           | 2,500.60                | 仓储   | 2024.3.16-2024.9.15                         | 547690.05 元/6 个月临时租赁  |
| 7   | 锐派包装  | 上海焊鼎实业有限公司        | 金山区山阳镇山通路 988 号           | 5,600.00                | 厂房   | 2021.04.01-2026.03.31                       | 第 1-3 年：1,757,840.00 元/年；第 4-5 年：1,863,310.00 元/年                   |
| 8   | 锐派包装  | 上海焊鼎实业有限公司        | 金山区山阳镇山通路 988 号           | 725                     | 厂房   | 2022.01.01-2026.12.31                       | 第 1-3 年：264,626.00 元/年；第 4-5 年：280,500.00 元/年                       |
| 9   | 上海艾录  | 鼎晟创新商业管理（上海）有限公司  | 上海市黄浦区淮海中路 300 号香港新世界大厦   | 约 250                   | 办公   | 2023.12.20-2025.12.31                       | 88,800 元/月  |
| 10  | 艾录新能源 | 平谦国际现代产业园（南通）有限公司 | 南通苏锡通科技产业园区乐成路 16 号 A3 厂房 | 9,228.51                | 厂房   | 2023.2.1-2028.1.31                          | 第 1-3 年：664,452.72 元/季度；第 4-5 年：764,120.64 元/季度                     |
| 11  | 南通艾纳  | 平谦国际现代产业园（南通）有限公司 | 南通苏锡通科技产业园区乐成路 16 号 A2 厂房 | 9,229.22                | 厂房   | 2023.12.1-2028.8.31                         | 第 1-2 年:226,115.89 元/月,第 3-5 年:254,726.47 元/月                       |



|    |      |                   |                             |          |    |                      |   |
|----|------|-------------------|-----------------------------|----------|----|----------------------|---|
| 12 | 南通艾纳 | 平谦国际现代产业园（南通）有限公司 | 南通苏锡通科技产业园区乐成路 16 号 A6 厂房   | 9,016.00 | 厂房 | 2023.12.1-2033.11.30 | 第 1-3 年:216,384.00 元/月,第 4-6 年:248,841.60 元/月,第 7-10 年:286,167.84 元/月                   |
| 13 | 南通艾纳 | 平谦国际现代产业园（南通）有限公司 | 南通苏锡通科技产业园区乐成路 16 号 A6 厂房   | 7,653.00 | 厂房 | 2023.12.1-2033.11.30 | 第 1-5 年:198,978.00 元/月,第 6 年:119,386.80 元/月,第 7 年:109,437.90 元/月,第 8-10 年:99,489.00 元/月 |
| 14 | 艾智迅  | 上海璟州置业发展有限公司      | 上海市闵行区申昆路 2377 号 5 号楼 502 室 | 265      | 办公 | 2024.02.01-2026.3.31 | 26,599 元/月  |

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |                  |        |                  |           |        |         |           |                     |        |          |
|---------------------------|------------------|--------|------------------|-----------|--------|---------|-----------|---------------------|--------|----------|
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期     | 担保额度   | 实际发生日期           | 实际担保金额    | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期                 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况               |                  |        |                  |           |        |         |           |                     |        |          |
| 上海艾创包装科技有限公司              | 2024 年 04 月 09 日 | 80,000 | 2024 年 03 月 09 日 | 36,216.46 | 连带责任担保 | /       | /         | 2023/4/14-2038/3/29 | 否      | 否        |
| 南通艾录新能源科技                 | 2024 年 04 月 09 日 | 5,000  |                  | 0         | 连带责任担保 | /       | /         | 2023/12/20-2027/9/2 | 否      | 否        |

| 有限公司                                 |              |       |             |                         |           |         |           | 6   |        |          |
|--------------------------------------|--------------|-------|-------------|-------------------------|-----------|---------|-----------|-----|--------|----------|
| 锐派包装技术（上海）有限公司                       | 2024年04月09日  | 4,000 | 2024年06月04日 | 300                     | 连带责任担保    | /       | /         | /   | 否      | 否        |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）                 | 89,000       |       |             | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）   | 36,516.46 |         |           |     |        |          |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）               | 57,253       |       |             | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）    | 57,253    |         |           |     |        |          |
| 子公司对子公司的担保情况                         |              |       |             |                         |           |         |           |     |        |          |
| 担保对象名称                               | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度  | 实际发生日期      | 实际担保金额                  | 担保类型      | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司担保总额（即前三大项的合计）                     |              |       |             |                         |           |         |           |     |        |          |
| 报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）               | 89,000       |       |             | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2） | 36,516.46 |         |           |     |        |          |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）             | 57,253       |       |             | 报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）  | 57,253    |         |           |     |        |          |
| 实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例          |              |       |             | 46.86%                  |           |         |           |     |        |          |
| 其中：                                  |              |       |             |                         |           |         |           |     |        |          |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E） |              |       |             | 5,000                   |           |         |           |     |        |          |

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 3、日常经营重大合同

单位：元

| 合同订立<br>公司方名<br>称 | 合同订立<br>对方名称 | 合同总金<br>额 | 合同履<br>行的进<br>度 | 本期确<br>认的销<br>售收<br>入金<br>额 | 累计确<br>认的销<br>售收<br>入金<br>额 | 应收账<br>款回<br>款情<br>况 | 影响重<br>大合<br>同履<br>行的<br>各项<br>条件<br>是否<br>发生<br>重大<br>变<br>化 | 是否存<br>在合<br>同无<br>法履<br>行的<br>重<br>大<br>风<br>险 |
|-------------------|--------------|-----------|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|---|---|
|-------------------|--------------|-----------|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|---|---|

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |        | 本次变动增减（+，-） |    |       |          |          | 本次变动后       |        |
|------------|-------------|--------|-------------|----|-------|----------|----------|-------------|--------|
|            | 数量          | 比例     | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他       | 小计       | 数量          | 比例     |
| 一、有限售条件股份  | 161,075,634 | 40.23% |             |    |       | -948,075 | -948,075 | 160,127,559 | 39.99% |
| 1、国家持股     | 0           | 0.00%  |             |    |       |          |          | 0           | 0.00%  |
| 2、国有法人持股   | 4,329,000   | 1.08%  |             |    |       |          |          | 4,329,000   | 1.08%  |
| 3、其他内资持股   | 156,746,634 | 39.15% |             |    |       | -948,075 | -948,075 | 155,798,559 | 38.91% |
| 其中：境内法人持股  | 0           | 0.00%  |             |    |       |          |          | 0           | 0.00%  |
| 境内自然人持股    | 156,746,634 | 39.15% |             |    |       | -948,075 | -948,075 | 155,798,559 | 38.91% |
| 4、外资持股     | 0           | 0.00%  |             |    |       |          |          | 0           | 0.00%  |
| 其中：境外法人持股  | 0           | 0.00%  |             |    |       |          |          | 0           | 0.00%  |
| 境外自然人持股    | 0           | 0.00%  |             |    |       |          |          | 0           | 0.00%  |
| 二、无限售条件股份  | 239,316,166 | 59.77% |             |    |       | 951,919  | 951,919  | 240,268,085 | 60.01% |
| 1、人民币普通股   | 239,316,166 | 59.77% |             |    |       | 951,919  | 951,919  | 240,268,085 | 60.01% |
| 2、境内上市的外资股 | 0           | 0.00%  |             |    |       |          |          | 0           | 0.00%  |
| 3、境外上市的外资股 | 0           | 0.00%  |             |    |       |          |          | 0           | 0.00%  |

|        |             |         |  |  |  |       |       |             |         |
|--------|-------------|---------|--|--|--|-------|-------|-------------|---------|
| 外资股    |             |         |  |  |  |       |       |             |         |
| 4、其他   | 0           | 0.00%   |  |  |  |       |       | 0           | 0.00%   |
| 三、股份总数 | 400,391,800 | 100.00% |  |  |  | 3,844 | 3,844 | 400,395,644 | 100.00% |

股份变动的原因

适用 不适用

2024 年第二季度，“艾录转债”因转股减少 390 张（票面金额共计 39,000 元人民币），合计转换公司股票 3,844 股。截至 2024 年半年度末，公司总股本由 400,391,800 股增至 400,395,644 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

截至 2024 年 6 月 30 日，公司发行的可转债“艾录转债”因转股减少 390 张，合计转换公司股票 3,844 股，公司总股本因此由 400,391,800 股增至 400,395,644 股，股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标不存在重大影响。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数    | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数    | 限售原因  | 拟解除限售日期 |
|------|-----------|----------|----------|-----------|-------|---------|
| 张勤   | 7,447,077 | 226,500  | 28,425   | 7,249,002 | 高管锁定股 | 无期限     |

|    |           |         |        |           |    |    |
|----|-----------|---------|--------|-----------|----|----|
| 合计 | 7,447,077 | 226,500 | 28,425 | 7,249,002 | -- | -- |
|----|-----------|---------|--------|-----------|----|----|

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                             |       | 8,177  | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） |            | 0            | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | 0          |           |
|---|-------|--------|------------------------------|------------|--------------|--------------------|------------|-----------|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） |       |        |                              |            |              |                    |            |           |
| 股东名称                                    | 股东性质  | 持股比例   | 报告期末持股数量                     | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量       | 质押、标记或冻结情况 |           |
|   |       |        |                              |            |              |                    | 股份状态       | 数量        |
| 陈安康                                     | 境内自然人 | 33.64% | 134,703,476                  | 0          | 134,703,476  | 0                  | 不适用        | 0         |
| 陈曙                                      | 境内自然人 | 4.61%  | 18,458,108                   | 0          | 13,843,581   | 4,614,527          | 不适用        | 0         |
| 文振宇                                     | 境内自然人 | 3.75%  | 15,013,922                   | 0          | 0            | 15,013,922         | 质押         | 5,300,000 |
| 张勤                                      | 境内自然人 | 1.93%  | 7,726,959                    | -1,900,477 | 7,249,002    | 477,957            | 不适用        | 0         |
| 李仁杰                                     | 境内自然人 | 1.60%  | 6,419,972                    | 0          | 0            | 6,419,972          | 不适用        | 0         |
| 张义寒                                     | 境内自然人 | 1.44%  | 5,771,000                    | 0          | 0            | 5,771,000          | 不适用        | 0         |
| 王芝玲                                     | 境内自然人 | 1.26%  | 5,062,000                    | 157,000    | 0            | 5,062,000          | 不适用        | 0         |
| 中信证券股份有限公司                              | 国有法人  | 1.10%  | 4,392,914                    | -473,989   | 4,329,000    | 63,914             | 不适用        | 0         |
| 甄影                                      | 境内自然人 | 0.82%  | 3,273,419                    | 258,800    | 0            | 3,273,419          | 不适用        | 0         |

| 张道君                                     | 境内自然人           | 0.81%                         | 3,263,000  | 119,200 | 0 | 3,263,000 | 不适用 | 0 |
|---|-----------------|-------------------------------|------------|---------|---|-----------|-----|---|
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） |                 | 不适用                           |            |         |   |           |     |   |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                        |                 | 公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系 |            |         |   |           |     |   |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明               |                 | 不适用                           |            |         |   |           |     |   |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）            |                 | 不适用                           |            |         |   |           |     |   |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）    |                 |                               |            |         |   |           |     |   |
| 股东名称                                    | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类                          |            |         |   |           |     |   |
|   |                 | 股份种类                          | 数量         |         |   |           |     |   |
| 文振宇                                     | 15,013,922      | 人民币普通股                        | 15,013,922 |         |   |           |     |   |
| 李仁杰                                     | 6,419,972       | 人民币普通股                        | 6,419,972  |         |   |           |     |   |
| 张义寒                                     | 5,771,000       | 人民币普通股                        | 5,771,000  |         |   |           |     |   |
| 王芝玲                                     | 5,062,000       | 人民币普通股                        | 5,062,000  |         |   |           |     |   |
| 陈曙                                      | 4,614,527       | 人民币普通股                        | 4,614,527  |         |   |           |     |   |
| 甄影                                      | 3,273,419       | 人民币普通股                        | 3,273,419  |         |   |           |     |   |
| 张道君                                     | 3,263,000       | 人民币普通股                        | 3,263,000  |         |   |           |     |   |
| 姜杰                                      | 3,215,800       | 人民币普通股                        | 3,215,800  |         |   |           |     |   |
| 上海千涌资产管理有限公司一千涌创盈 2 号私募证券投资基金           | 2,955,600       | 人民币普通股                        | 2,955,600  |         |   |           |     |   |

|   |   |            |           |
|---|---|------------|-----------|
| 上海千涌资产管理有<br>限公司一千涌鸿顺 5<br>号私募证券投资基金  | 2,790,000   | 人民币普<br>通股 | 2,790,000 |
| <b>前 10 名无限售流通<br/>股股东之间，以及前<br/>10 名无限售流通股<br/>股东和前 10 名股东<br/>之间关联关系或一致<br/>行动的说明</b> | 公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是<br>否存在关联关系或一致行动关系   |            |           |
| <b>前 10 名普通股股东<br/>参与融资融券业务股<br/>东情况说明（如有）<br/>（参见注 4）</b>                              | <p>1、股东张义寒通过普通证券账户持有公司股份 5,526,000 股，通过信用证券账户持有公司股份 245,000 股，合计持有公司股份 5,771,000 股；</p> <p>2、股东王芝玲通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过信用证券账户持有公司股份 5,062,000 股，合计持有公司股份 5,062,000 股；</p> <p>3、股东甄影通过普通证券账户持有公司股份 1,424,919 股，通过信用证券账户持有公司股份 1,848,500 股，合计持有公司股份 3,273,419 股；</p> <p>4、股东张道君通过普通证券账户持有公司股份 3,000,000 股，通过信用证券账户持有公司股份 263,000 股，合计持有公司股份 3,263,000 股；</p> <p>5、股东姜杰通过普通证券账户持有公司股份 126,600 股，通过信用证券账户持有公司股份 3,089,200 股，合计持有公司股份 3,215,800 股；</p> <p>6、股东上海千涌资产管理有限公司一千涌创盈 2 号私募证券投资基金通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过信用证券账户持有公司股份 2,955,600 股，合计持有公司股份 2,955,600 股；</p> <p>7、股东上海千涌资产管理有限公司一千涌鸿顺 5 号私募证券投资基金通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过信用证券账户持有公司股份 2,790,000 股，合计持有公司股份 2,790,000 股。</p> |            |           |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。



#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

| 姓名  | 职务                        | 任职状态 | 期初持股数<br>(股) | 本期增持<br>股份数量<br>(股) | 本期减持<br>股份数量<br>(股) | 期末持股数<br>(股) | 期初被授予<br>的限制性股<br>票数量<br>(股) | 本期被授予<br>的限制性股<br>票数量<br>(股) | 期末被授予<br>的限制性股<br>票数量<br>(股) |
|-----|---------------------------|------|--------------|---------------------|---------------------|--------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 陈安康 | 董事长、总经理                   | 现任   | 134,703,476  | 0                   | 0                   | 134,703,476  | 0                            | 1,400,000                    | 1,400,000                    |
| 陈雪骐 | 董事、<br>董事会<br>秘书、<br>副总经理 | 现任   | 1,000        | 0                   | 0                   | 1,000        | 0                            | 700,000                      | 700,000                      |
| 张勤  | 董事、<br>副总经理               | 现任   | 9,627,436    | 37,900              | 1,938,377           | 7,726,959    | 0                            | 1,120,000                    | 1,120,000                    |
| 陆春艳 | 董事、<br>财务负<br>责人          | 现任   | 0            | 0                   | 0                   | 0            | 0                            | 70,000                       | 70,000                       |
| 马明杰 | 副总经<br>理                  | 现任   | 2,000        | 0                   | 0                   | 2,000        | 0                            | 200,000                      | 200,000                      |
| 徐贵云 | 副总经<br>理                  | 现任   | 0            | 0                   | 0                   | 0            | 0                            | 200,000                      | 200,000                      |
| 合计  | --                        | --   | 144,333,912  | 37,900              | 1,938,377           | 142,433,435  | 0                            | 3,690,000                    | 3,690,000                    |

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、转股价格历次调整、修正情况

公司于 2024 年 5 月 8 日召开 2023 年度股东大会，审议通过了《关于公司 2023 年度利润分配方案的议案》。公司 2023 年度权益分派方案为：以公司 2023 年年度权益分派实施时股权登记日的总股本 400,394,456 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.499996 元（含税），不送红股，不进行资本公积转增股本。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2023 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-039）。

根据《募集说明书》及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，结合本次权益分派实施情况，“艾录转债”的转股价格将作相应调整，调整前“艾录转债”转股价格为 10.15 元/股，调整后转股价格为 10.10 元/股，计算过程如下：

$$(10.15 - 0.0499996) / 1 = 10.10 \text{ (元/股)}$$

调整后的转股价格自 2024 年 5 月 30 日（除权除息日）起生效。

## 2、累计转股情况

☑适用 ☐不适用

| 转债简称 | 转股起止日期                 | 发行总量(张)   | 发行总金额(元)       | 累计转股金额(元) | 累计转股数(股) | 转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例 | 尚未转股金额(元)      | 未转股金额占发行总金额的比例 |
|------|------------------------|-----------|----------------|-----------|----------|-------------------------|----------------|----------------|
| 艾录转债 | 2024年4月29日至2029年10月22日 | 5,000,000 | 500,000,000.00 | 39,000.00 | 3,844    | 0.01%                   | 499,961,000.00 | 99.99%         |

## 3、前十名可转债持有人情况

| 序号 | 可转债持有人名称                       | 可转债持有人性质 | 报告期末持有可转债数量(张) | 报告期末持有可转债金额(元) | 报告期末持有可转债占比 |
|----|--------------------------------|----------|----------------|----------------|-------------|
| 1  | 陈安康                            | 境内自然人    | 1,682,042      | 168,204,200.00 | 33.64%      |
| 2  | 中国建设银行股份有限公司一易方达双债增强债券型证券投资基金  | 境内非国有法人  | 280,143        | 28,014,300.00  | 5.60%       |
| 3  | 中金宏泰可转债固定收益型养老金产品一中国工商银行股份有限公司 | 境内非国有法人  | 215,375        | 21,537,500.00  | 4.31%       |
| 4  | 招商银行股份有限公司一华安可转换债券债券型证券投资基金    | 境内非国有法人  | 169,985        | 16,998,500.00  | 3.40%       |
| 5  | 平安银行股份有限公司一西部利得汇享债券型证券投资基金     | 境内非国有法人  | 150,000        | 15,000,000.00  | 3.00%       |
| 6  | 张勤                             | 境内自然人    | 120,218        | 12,021,800.00  | 2.40%       |

|    |  |         |         |               |       |
|----|--|---------|---------|---------------|-------|
| 7  | 兴业银行股份有限公司一天弘多元收益债券型证券投资基金             | 境内非国有法人 | 118,633 | 11,863,300.00 | 2.37% |
| 8  | 中国银行股份有限公司一易方达稳健收益债券型证券投资基金            | 境内非国有法人 | 86,181  | 8,618,100.00  | 1.72% |
| 9  | 招商银行股份有限公司一博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金 | 境内非国有法人 | 75,020  | 7,502,000.00  | 1.50% |
| 10 | 张义寒                                    | 境内自然人   | 72,062  | 7,206,200.00  | 1.44% |

#### 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

#### 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

报告期末公司的负债情况详见“第九节 债券相关情况 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”相关描述。其中，利息保障倍数本报告期 4.171725 较上年同期 4.707719 下降 11.39%主要原因系公司发行可转债 2024 上半年度应付利息增加所致。

联合资信评估股份有限公司于 2024 年 12 月 13 日出具了《上海艾录包装股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券 2024 年跟踪评级报告》（联合〔2024〕3589 号），确定维持上海艾录包装股份有限公司主体长期信用等级为 A+，“艾录转债”信用等级为 A+，评级展望为稳定，评级状况未发生变化。

#### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

#### 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

| 项目           | 本报告期末    | 上年末      | 本报告期末比上年末增减 |
|--------------|----------|----------|-------------|
| 流动比率         | 1.80     | 2.02     | -10.89%     |
| 资产负债率        | 56.00%   | 56.29%   | -0.29%      |
| 速动比率         | 1.25     | 1.57     | -20.38%     |
|              | 本报告期     | 上年同期     | 本报告期比上年同期增减 |
| 扣除非经常性损益后净利润 | 4,777.79 | 3,047.77 | 56.76%      |
| EBITDA 全部债务比 | 7.30%    | 9.12%    | -1.82%      |
| 利息保障倍数       | 4.171725 | 4.707719 | -11.39%     |
| 贷款偿还率        | 100.00%  | 100.00%  | 0.00%       |
| 利息偿付率        | 100.00%  | 100.00%  | 0.00%       |

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：上海艾录包装股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 流动资产：     |                |                |
| 货币资金      | 320,958,945.93 | 573,723,490.38 |
| 结算备付金     |                |                |
| 拆出资金      |                |                |
| 交易性金融资产   |                |                |
| 衍生金融资产    |                |                |
| 应收票据      | 62,480,393.15  | 81,964,110.08  |
| 应收账款      | 274,218,593.04 | 227,464,481.87 |
| 应收款项融资    | 3,544,025.76   | 21,957,935.83  |
| 预付款项      | 7,749,701.78   | 5,542,932.66   |
| 应收保费      |                |                |
| 应收分保账款    |                |                |
| 应收分保合同准备金 |                |                |
| 其他应收款     | 11,057,535.90  | 13,025,387.27  |



|               |                         |                         |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 其中：应收利息       |                         |                         |
| 应收股利          |                         |                         |
| 买入返售金融资产      |                         |                         |
| 存货            | 346,437,857.75          | 283,485,855.95          |
| 其中：数据资源       |                         |                         |
| 合同资产          | 7,201,959.73            | 7,026,321.07            |
| 持有待售资产        |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产   |                         |                         |
| 其他流动资产        | 88,536,796.44           | 61,278,363.72           |
| <b>流动资产合计</b> | <b>1,122,185,809.48</b> | <b>1,275,468,878.83</b> |
| 非流动资产：        |                         |                         |
| 发放贷款和垫款       |                         |                         |
| 债权投资          |                         |                         |
| 其他债权投资        |                         |                         |
| 长期应收款         |                         |                         |
| 长期股权投资        | 39,717,761.84           | 38,836,541.77           |
| 其他权益工具投资      | 15,380,500.00           | 15,380,500.00           |
| 其他非流动金融资产     |                         |                         |
| 投资性房地产        |                         |                         |
| 固定资产          | 625,489,122.71          | 640,300,986.54          |
| 在建工程          | 751,258,211.79          | 529,083,111.66          |
| 生产性生物资产       |                         |                         |
| 油气资产          |                         |                         |
| 使用权资产         | 57,346,383.26           | 64,127,166.16           |
| 无形资产          | 141,310,112.96          | 142,971,454.90          |
| 其中：数据资源       |                         |                         |
| 开发支出          |                         |                         |
| 其中：数据资源       |                         |                         |
| 商誉            |                         |                         |
| 长期待摊费用        | 38,046,494.16           | 37,043,513.18           |
| 递延所得税资产       | 951,933.51              | 1,041,670.36            |
| 其他非流动资产       | 11,302,380.97           | 15,701,153.70           |

|                |                         |                         |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>非流动资产合计</b> | <b>1,680,802,901.20</b> | <b>1,484,486,098.27</b> |
| <b>资产总计</b>    | <b>2,802,988,710.68</b> | <b>2,759,954,977.10</b> |
| 流动负债：          |                         |                         |
| 短期借款           | 72,959,025.01           | 139,877,185.84          |
| 向中央银行借款        |                         |                         |
| 拆入资金           |                         |                         |
| 交易性金融负债        |                         |                         |
| 衍生金融负债         |                         |                         |
| 应付票据           | 92,204,234.24           | 92,828,851.17           |
| 应付账款           | 188,928,256.05          | 111,863,905.28          |
| 预收款项           |                         |                         |
| 合同负债           | 51,034,938.94           | 45,903,221.90           |
| 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         | 8,340,726.28            | 11,097,660.98           |
| 应交税费           | 9,619,050.83            | 6,982,940.51            |
| 其他应付款          | 26,726,145.10           | 30,654,324.44           |
| 其中：应付利息        |                         |                         |
| 应付股利           |                         |                         |
| 应付手续费及佣金       |                         |                         |
| 应付分保账款         |                         |                         |
| 持有待售负债         |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债    | 116,978,899.74          | 107,912,120.76          |
| 其他流动负债         | 55,554,176.80           | 82,824,453.23           |
| <b>流动负债合计</b>  | <b>622,345,452.99</b>   | <b>629,944,664.11</b>   |
| 非流动负债：         |                         |                         |
| 保险合同准备金        |                         |                         |
| 长期借款           | 411,864,557.60          | 386,312,416.20          |
| 应付债券           | 465,775,946.14          | 459,614,653.64          |
| 其中：优先股         |                         |                         |

|                      |                         |                         |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 永续债                  |                         |                         |
| 租赁负债                 | 47,622,552.83           | 52,705,117.15           |
| 长期应付款                |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬             |                         |                         |
| 预计负债                 |                         |                         |
| 递延收益                 | 20,175,606.71           | 20,950,413.32           |
| 递延所得税负债              | 1,930,067.29            | 4,120,928.54            |
| 其他非流动负债              |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>       | <b>947,368,730.57</b>   | <b>923,703,528.85</b>   |
| <b>负债合计</b>          | <b>1,569,714,183.56</b> | <b>1,553,648,192.96</b> |
| 所有者权益：               |                         |                         |
| 股本                   | 400,395,644.00          | 400,391,800.00          |
| 其他权益工具               | 26,516,291.12           | 26,518,359.55           |
| 其中：优先股               |                         |                         |
| 永续债                  |                         |                         |
| 资本公积                 | 93,009,179.40           | 90,150,840.83           |
| 减：库存股                |                         |                         |
| 其他综合收益               | -3,681,573.57           | -3,681,573.57           |
| 专项储备                 |                         |                         |
| 盈余公积                 | 82,209,263.80           | 82,209,263.80           |
| 一般风险准备               |                         |                         |
| 未分配利润                | 623,458,959.58          | 591,833,233.46          |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b> | <b>1,221,907,764.33</b> | <b>1,187,421,924.07</b> |
| 少数股东权益               | 11,366,762.79           | 18,884,860.07           |
| <b>所有者权益合计</b>       | <b>1,233,274,527.12</b> | <b>1,206,306,784.14</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    | <b>2,802,988,710.68</b> | <b>2,759,954,977.10</b> |

法定代表人：陈安康

主管会计工作负责人：陆春艳

会计机构负责人：陆春艳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 流动资产： |                |                |
| 货币资金  | 264,462,054.30 | 474,685,935.55 |

|               |                         |                         |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 交易性金融资产       |                         |                         |
| 衍生金融资产        |                         |                         |
| 应收票据          | 57,434,090.75           | 69,508,215.93           |
| 应收账款          | 263,852,919.88          | 223,133,654.12          |
| 应收款项融资        | 3,544,025.76            | 21,339,327.99           |
| 预付款项          | 6,040,710.85            | 4,513,319.47            |
| 其他应收款         | 306,505,733.37          | 164,250,315.81          |
| 其中：应收利息       |                         |                         |
| 应收股利          |                         |                         |
| 存货            | 264,853,486.15          | 211,859,997.25          |
| 其中：数据资源       |                         |                         |
| 合同资产          |                         |                         |
| 持有待售资产        |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产   |                         |                         |
| 其他流动资产        | 323,638.58              | 9,792.45                |
| <b>流动资产合计</b> | <b>1,167,016,659.64</b> | <b>1,169,300,558.57</b> |
| 非流动资产：        |                         |                         |
| 债权投资          |                         |                         |
| 其他债权投资        |                         |                         |
| 长期应收款         |                         |                         |
| 长期股权投资        | 489,887,761.84          | 446,121,541.77          |
| 其他权益工具投资      | 15,380,500.00           | 15,380,500.00           |
| 其他非流动金融资产     |                         |                         |
| 投资性房地产        |                         |                         |
| 固定资产          | 576,048,609.31          | 588,775,645.82          |
| 在建工程          | 9,589,731.68            | 13,641,638.72           |
| 生产性生物资产       |                         |                         |
| 油气资产          |                         |                         |
| 使用权资产         | 2,484,705.34            | 4,819,698.15            |
| 无形资产          | 33,547,155.02           | 35,141,381.72           |
| 其中：数据资源       |                         |                         |
| 开发支出          |                         |                         |

|                |                         |                         |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 其中：数据资源        |                         |                         |
| 商誉             |                         |                         |
| 长期待摊费用         | 15,162,761.75           | 20,118,118.87           |
| 递延所得税资产        | 649,689.45              | 649,689.45              |
| 其他非流动资产        | 3,723,021.73            | 2,373,800.00            |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>1,146,473,936.12</b> | <b>1,127,022,014.50</b> |
| <b>资产总计</b>    | <b>2,313,490,595.76</b> | <b>2,296,322,573.07</b> |
| 流动负债：          |                         |                         |
| 短期借款           | 69,954,916.68           | 127,961,194.73          |
| 交易性金融负债        |                         |                         |
| 衍生金融负债         |                         |                         |
| 应付票据           | 60,734,234.24           | 53,603,242.28           |
| 应付账款           | 158,793,723.88          | 94,804,488.37           |
| 预收款项           |                         |                         |
| 合同负债           | 2,588,292.61            | 2,280,537.27            |
| 应付职工薪酬         | 4,968,182.00            | 7,425,157.00            |
| 应交税费           | 9,412,966.59            | 6,771,899.40            |
| 其他应付款          | 6,704,184.80            | 10,071,352.02           |
| 其中：应付利息        |                         |                         |
| 应付股利           |                         |                         |
| 持有待售负债         |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债    | 106,632,026.60          | 99,489,800.26           |
| 其他流动负债         | 51,180,398.56           | 68,461,748.43           |
| <b>流动负债合计</b>  | <b>470,968,925.96</b>   | <b>470,869,419.76</b>   |
| 非流动负债：         |                         |                         |
| 长期借款           | 49,700,000.00           | 93,400,000.00           |
| 应付债券           | 465,775,946.14          | 459,614,653.64          |
| 其中：优先股         |                         |                         |
| 永续债            |                         |                         |
| 租赁负债           | 0.00                    | 488,807.34              |
| 长期应付款          |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬       |                         |                         |

|                   |                         |                         |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 预计负债              |                         |                         |
| 递延收益              | 15,569,747.01           | 16,115,543.51           |
| 递延所得税负债           | 1,930,067.29            | 4,120,928.54            |
| 其他非流动负债           |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>    | <b>532,975,760.44</b>   | <b>573,739,933.03</b>   |
| <b>负债合计</b>       | <b>1,003,944,686.40</b> | <b>1,044,609,352.79</b> |
| 所有者权益：            |                         |                         |
| 股本                | 400,395,644.00          | 400,391,800.00          |
| 其他权益工具            | 26,516,291.12           | 26,518,359.55           |
| 其中：优先股            |                         |                         |
| 永续债               |                         |                         |
| 资本公积              | 92,423,730.33           | 89,565,391.76           |
| 减：库存股             |                         |                         |
| 其他综合收益            | -3,681,573.57           | -3,681,573.57           |
| 专项储备              |                         |                         |
| 盈余公积              | 82,209,263.80           | 82,209,263.80           |
| 未分配利润             | 711,682,553.68          | 656,709,978.74          |
| <b>所有者权益合计</b>    | <b>1,309,545,909.36</b> | <b>1,251,713,220.28</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> | <b>2,313,490,595.76</b> | <b>2,296,322,573.07</b> |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目             | 2024 年半年度             | 2023 年半年度             |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业总收入</b> | <b>571,570,970.45</b> | <b>495,002,604.79</b> |
| 其中：营业收入        | 571,570,970.45        | 495,002,604.79        |
| 利息收入           |                       |                       |
| 已赚保费           |                       |                       |
| 手续费及佣金收入       |                       |                       |
| <b>二、营业总成本</b> | <b>525,075,319.91</b> | <b>462,724,158.37</b> |
| 其中：营业成本        | 426,869,335.74        | 385,809,955.16        |
| 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                    | 2,703,772.42         | 3,685,950.80         |
| 销售费用                     | 12,477,622.67        | 10,690,519.79        |
| 管理费用                     | 50,948,227.91        | 39,045,997.01        |
| 研发费用                     | 20,881,548.43        | 17,480,392.01        |
| 财务费用                     | 11,194,812.74        | 6,011,343.60         |
| 其中：利息费用                  | 15,068,359.19        | 9,611,761.93         |
| 利息收入                     | 2,257,051.98         | 1,413,763.98         |
| 加：其他收益                   | 8,941,850.94         | 2,871,889.01         |
| 投资收益（损失以“—”号填列）          | 1,778,579.00         | 1,102,017.79         |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益       | 881,220.07           | 1,051,180.26         |
| 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）        | -2,623,158.26        | -1,012,051.15        |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）        | -667,975.16          | -77,753.80           |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）        | -66,958.52           | 118,268.51           |
| <b>三、营业利润（亏损以“—”号填列）</b> | <b>53,857,988.54</b> | <b>35,280,816.78</b> |
| 加：营业外收入                  | 62,975.68            | 359,963.14           |

|                            |                      |                      |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| 减：营业外支出                    | 58,503.28            | 3,067.23             |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）</b> | <b>53,862,460.94</b> | <b>35,637,712.69</b> |
| 减：所得税费用                    | 10,225,347.20        | 4,480,802.27         |
| <b>五、净利润（净亏损以“—”号填列）</b>   | <b>43,637,113.74</b> | <b>31,156,910.42</b> |
| （一）按经营持续性分类                |                      |                      |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | 43,637,113.74        | 31,156,910.42        |
| 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） | 51,645,211.02        | 33,303,006.16        |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       | -8,008,097.28        | -2,146,095.74        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |                      |                      |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |                      |                      |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |                      |                      |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |                      |                      |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |                      |                      |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           |                      |                      |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           |                      |                      |
| 5.其他                       |                      |                      |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |                      |                      |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |                      |                      |
| 2.其他债权投资公允价值变动             |                      |                      |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |                      |                      |
| 4.其他债权投资信用减值准备             |                      |                      |
| 5.现金流量套期储备                 |                      |                      |



|                     |                      |                      |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| 6.外币财务报表折算差额        |                      |                      |
| 7.其他                |                      |                      |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |                      |                      |
| <b>七、综合收益总额</b>     | <b>43,637,113.74</b> | <b>31,156,910.42</b> |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    | 51,645,211.02        | 33,303,006.16        |
| 归属于少数股东的综合收益总额      | -8,008,097.28        | -2,146,095.74        |
| <b>八、每股收益：</b>      |                      |                      |
| （一）基本每股收益           | 0.13                 | 0.08                 |
| （二）稀释每股收益           | 0.13                 | 0.08                 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈安康

主管会计工作负责人：陆春艳

会计机构负责人：陆春艳

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                 | 2024 年半年度             | 2023 年半年度             |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业收入</b>      | <b>543,412,233.63</b> | <b>471,933,710.00</b> |
| 减：营业成本             | 396,377,861.70        | 367,635,724.22        |
| 税金及附加              | 2,523,234.25          | 3,602,589.83          |
| 销售费用               | 10,289,483.03         | 8,418,377.19          |
| 管理费用               | 38,385,891.57         | 33,223,307.38         |
| 研发费用               | 16,795,818.06         | 14,211,454.26         |
| 财务费用               | 7,308,692.87          | 4,990,812.39          |
| 其中：利息费用            | 11,102,820.01         | 8,601,300.68          |
| 利息收入               | 2,100,462.14          | 1,351,627.47          |
| 加：其他收益             | 8,183,423.10          | 2,590,971.26          |
| 投资收益（损失以“—”号填列）    | 7,080,244.27          | 1,072,816.73          |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 881,220.07            | 1,051,180.26          |
| 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）          | -1,929,050.50        | -701,343.73          |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）          |                      |                      |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）          | 51,305.62            | 0.00                 |
| <b>二、营业利润（亏损以“—”号填列）</b>   | <b>85,117,174.64</b> | <b>42,813,888.99</b> |
| 加：营业外收入                    | 62,972.14            | 359,960.94           |
| 减：营业外支出                    | 52,476.59            | 3,067.23             |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）</b> | <b>85,127,670.19</b> | <b>43,170,782.70</b> |
| 减：所得税费用                    | 10,135,610.35        | 4,257,521.55         |
| <b>四、净利润（净亏损以“—”号填列）</b>   | <b>74,992,059.84</b> | <b>38,913,261.15</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）     | 74,992,059.84        | 38,913,261.15        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）     |                      |                      |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |                      |                      |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |                      |                      |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |                      |                      |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |                      |                      |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           |                      |                      |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           |                      |                      |
| 5.其他                       |                      |                      |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |                      |                      |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |                      |                      |

|                      |                      |                      |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 2.其他债权投资公允价值变动       |                      |                      |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |                      |                      |
| 4.其他债权投资信用减值准备       |                      |                      |
| 5.现金流量套期储备           |                      |                      |
| 6.外币财务报表折算差额         |                      |                      |
| 7.其他                 |                      |                      |
| <b>六、综合收益总额</b>      | <b>74,992,059.84</b> | <b>38,913,261.15</b> |
| <b>七、每股收益：</b>       |                      |                      |
| （一）基本每股收益            |                      |                      |
| （二）稀释每股收益            |                      |                      |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                | 2024 年半年度             | 2023 年半年度             |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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    | 508,149,458.59        | 459,324,120.34        |
| 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           | 1,312,236.87          | 2,986,051.47          |
| 收到其他与经营活动有关的现金    | 62,111,691.54         | 30,894,515.39         |
| <b>经营活动现金流入小计</b> | <b>571,573,387.00</b> | <b>493,204,687.20</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金    | 302,001,595.63        | 199,220,214.43        |
| 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           | 93,862,487.00          | 84,353,538.62          |
| 支付的各项税费                   | 16,082,981.67          | 25,818,578.37          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 68,597,978.06          | 52,514,866.27          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | <b>480,545,042.36</b>  | <b>361,907,197.69</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | <b>91,028,344.64</b>   | <b>131,297,489.51</b>  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                        |                        |
| 收回投资收到的现金                 | 420,000,000.00         | 11,300,000.00          |
| 取得投资收益收到的现金               | 897,358.93             | 50,837.53              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 878,624.04             | 0.00                   |
| 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            |                        |                        |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | <b>421,775,982.97</b>  | <b>11,350,837.53</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 277,457,153.13         | 166,415,265.60         |
| 投资支付的现金                   | 420,000,000.00         | 9,800,000.00           |
| 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            | 0.00                   | 7,157,600.00           |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | <b>697,457,153.13</b>  | <b>183,372,865.60</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-275,681,170.16</b> | <b>-172,022,028.07</b> |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                        |                        |
| 吸收投资收到的现金                 | 490,000.00             | 9,450,000.00           |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | 490,000.00             | 9,450,000.00           |
| 取得借款收到的现金                 | 72,252,141.40          | 249,878,621.35         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                        |                        |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | <b>72,742,141.40</b>   | <b>259,328,621.35</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 | 103,136,775.08         | 221,575,932.34         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 28,851,724.45          | 25,520,815.19          |
| 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            | 6,034,962.34           | 5,596,689.45           |

|                    |                 |                |
|--------------------|-----------------|----------------|
| 筹资活动现金流出小计         | 138,023,461.87  | 252,693,436.98 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -65,281,320.47  | 6,635,184.37   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1,629,116.03    | 1,549,345.00   |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -248,305,029.96 | -32,540,009.19 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 543,386,224.47  | 209,800,497.32 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 295,081,194.51  | 177,260,488.13 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2024 年半年度             | 2023 年半年度             |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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            | 491,574,444.11        | 423,931,264.88        |
| 收到的税费返还                   | 1,274,321.77          | 2,244,053.79          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 36,961,925.34         | 25,302,671.05         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | <b>529,810,691.22</b> | <b>451,477,989.72</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 297,520,073.87        | 182,775,368.14        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 75,269,303.51         | 71,177,048.54         |
| 支付的各项税费                   | 15,496,937.73         | 23,319,582.51         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 45,076,879.36         | 72,526,077.44         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | <b>433,363,194.47</b> | <b>349,798,076.63</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | <b>96,447,496.75</b>  | <b>101,679,913.09</b> |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 | 420,000,000.00        | 5,000,000.00          |
| 取得投资收益收到的现金               | 3,991,638.30          | 21,636.47             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 822,494.77            | 0.00                  |
| 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            |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | <b>424,814,133.07</b> | <b>5,021,636.47</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 10,921,541.47         | 9,207,140.37          |
| 投资支付的现金                   | 462,885,000.00        | 30,550,000.00         |
| 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            | 140,346,921.26        | 0.00                  |

|                    |                 |                |
|--------------------|-----------------|----------------|
| 投资活动现金流出小计         | 614,153,462.73  | 39,757,140.37  |
| 投资活动产生的现金流量净额      | -189,339,329.66 | -34,735,503.90 |
| 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          | 0.00            | 132,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金     |                 |                |
| 筹资活动现金流入小计         | 0.00            | 132,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金          | 94,220,783.97   | 172,973,627.80 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 24,253,393.14   | 24,877,010.37  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     | 1,503,280.21    | 4,417,233.22   |
| 筹资活动现金流出小计         | 119,977,457.32  | 202,267,871.39 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -119,977,457.32 | -70,267,871.39 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1,591,602.08    | 1,550,010.37   |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -211,277,688.15 | -1,773,451.83  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 459,404,592.18  | 155,523,278.40 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 248,126,904.03  | 153,749,826.57 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2024 年半年度      |        |    |               |               |       |        |      |               |        |                |    |                  |              |                  |
|----------|----------------|--------|----|---------------|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|--------------|------------------|
|          | 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          | 其他 |                  |              | 小计               |
|          | 优先股            | 永续债    | 其他 |               |               |       |        |      |               |        |                |    |                  |              |                  |
| 一、上年年末余额 | 400,391,800.00 |        |    | 26,518,359.55 | 90,150,840.83 |       | -3.57  |      | 82,209,263.80 |        | 591,833,233.46 |    | 1,187,421,924.07 | 18,884,860.7 | 1,206,306,784.14 |
| 加：会计政策变更 |                |        |    |               |               |       |        |      |               |        |                |    |                  |              |                  |

|                       |                |  |  |               |               |  |  |               |  |               |  |  |                |                  |               |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|---------------|---------------|--|--|---------------|--|---------------|--|--|----------------|------------------|---------------|------------------|
| 前期差错更正                |                |  |  |               |               |  |  |               |  |               |  |  |                |                  |               |                  |
| 其他                    |                |  |  |               |               |  |  |               |  |               |  |  |                |                  |               |                  |
| 二、本年期初余额              | 400,391,800.00 |  |  | 26,518,359.55 | 90,150,840.83 |  |  | -3,681,573.57 |  | 82,209,263.80 |  |  | 591,833,233.46 | 1,187,421,924.07 | 18,884,860.07 | 1,206,304,144.14 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 3,844.00       |  |  | -2,068.43     | 2,858,338.57  |  |  |               |  |               |  |  | 31,625,726.12  | 34,485,840.26    | -7,518,097.28 | 26,967,742.98    |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |               |               |  |  |               |  |               |  |  | 51,645,211.02  | 51,645,211.02    | -8,009,728.40 | 43,637,113.74    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 3,844.00       |  |  | -2,068.43     | 2,858,338.57  |  |  |               |  |               |  |  |                | 2,860,114.14     | 490,000.00    | 3,350,114.14     |
| 1. 所有者投入的普通股          | 3,844.00       |  |  | -2,068.43     | 34,638.57     |  |  |               |  |               |  |  |                | 36,414.40        | 490,000.00    | 526,414.14       |
| 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     |                |  |  |               | 2,823,700.00  |  |  |               |  |               |  |  |                | 2,823,700.00     |               | 2,823,700.00     |
| 4. 其他                 |                |  |  |               |               |  |  |               |  |               |  |  |                |                  |               |                  |
| （三）利润分配               |                |  |  |               |               |  |  |               |  |               |  |  | -20,019,484.90 | -20,019,484.90   |               | -20,019,484.90   |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |               |               |  |  |               |  |               |  |  |                |                  |               |                  |

|                                |                               |  |                               |                               |  |                            |  |                               |  |                                |  |                                |                               |                                |
|--------------------------------|-------------------------------|--|-------------------------------|-------------------------------|--|----------------------------|--|-------------------------------|--|--------------------------------|--|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| 2. 提取一般风险准备                    |                               |  |                               |                               |  |                            |  |                               |  |                                |  |                                |                               |                                |
| 3. 对所有<br>者（或股<br>东）的分配        |                               |  |                               |                               |  |                            |  |                               |  | -<br>20,0<br>19,4<br>84.9<br>0 |  | -<br>20,0<br>19,4<br>84.9<br>0 |                               | -<br>20,0<br>19,4<br>84.9<br>0 |
| 4. 其他                          |                               |  |                               |                               |  |                            |  |                               |  |                                |  |                                |                               |                                |
| （四）所有者<br>权益内部<br>结转           |                               |  |                               |                               |  |                            |  |                               |  |                                |  |                                |                               |                                |
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>（或股本）       |                               |  |                               |                               |  |                            |  |                               |  |                                |  |                                |                               |                                |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>（或股本）       |                               |  |                               |                               |  |                            |  |                               |  |                                |  |                                |                               |                                |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |                               |  |                               |                               |  |                            |  |                               |  |                                |  |                                |                               |                                |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |                               |  |                               |                               |  |                            |  |                               |  |                                |  |                                |                               |                                |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |                               |  |                               |                               |  |                            |  |                               |  |                                |  |                                |                               |                                |
| 6. 其他                          |                               |  |                               |                               |  |                            |  |                               |  |                                |  |                                |                               |                                |
| （五）专项<br>储备                    |                               |  |                               |                               |  |                            |  |                               |  |                                |  |                                |                               |                                |
| 1. 本期提<br>取                    |                               |  |                               |                               |  |                            |  |                               |  |                                |  |                                |                               |                                |
| 2. 本期使<br>用                    |                               |  |                               |                               |  |                            |  |                               |  |                                |  |                                |                               |                                |
| （六）其他                          |                               |  |                               |                               |  |                            |  |                               |  |                                |  |                                |                               |                                |
| <b>四、本期期<br/>末余额</b>           | <b>400,<br/>395,<br/>644.</b> |  | <b>26,5<br/>16,2<br/>91.1</b> | <b>93,0<br/>09,1<br/>79.4</b> |  | <b>-<br/>3,68<br/>1,57</b> |  | <b>82,2<br/>09,2<br/>63.8</b> |  | <b>623,<br/>458,<br/>959.</b>  |  | <b>1,22<br/>1,90<br/>7,76</b>  | <b>11,3<br/>66,7<br/>62.7</b> | <b>1,23<br/>3,27<br/>4,52</b>  |



|  |    |  |  |   |   |  |      |  |   |  |    |  |      |   |      |
|--|----|--|--|---|---|--|------|--|---|--|----|--|------|---|------|
|  | 00 |  |  | 2 | 0 |  | 3.57 |  | 0 |  | 58 |  | 4.33 | 9 | 7.12 |
|--|----|--|--|---|---|--|------|--|---|--|----|--|------|---|------|

上年金额

单位：元

| 项目                    | 2023 年半年度      |             |        |  |                  |                       |                            |                  |                  |                            |                       |        |                  |                     |                  |
|-----------------------|----------------|-------------|--------|--|------------------|-----------------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|--------|------------------|---------------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |             |        |  |                  |                       |                            |                  |                  |                            |                       |        | 少数<br>股东<br>权益   | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |                  |
|                       | 股<br>本         | 其他权益工具      |        |  | 资<br>本<br>公<br>积 | 减<br>：<br>库<br>存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未<br>分<br>配<br>利<br>润 | 其<br>他 |                  |                     | 小<br>计           |
| 优<br>先<br>股           |                | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |                  |                       |                            |                  |                  |                            |                       |        |                  |                     |                  |
| 一、上年年末余额              | 400,391,800.00 |             |        |  | 90,150,840.83    |                       | -3,681,573.57              |                  | 73,334,457.89    |                            | 541,444,333.50        |        | 1,101,639,858.65 | 3,581,286.06        | 1,105,221,144.71 |
| 加：会计政策变更              |                |             |        |  |                  |                       |                            |                  |                  |                            |                       |        |                  |                     |                  |
| 前期差错更正                |                |             |        |  |                  |                       |                            |                  |                  |                            |                       |        |                  |                     |                  |
| 其他                    |                |             |        |  |                  |                       |                            |                  |                  |                            |                       |        |                  |                     |                  |
| 二、本年期初余额              | 400,391,800.00 |             |        |  | 90,150,840.83    |                       | -3,681,573.57              |                  | 73,334,457.89    |                            | 541,444,333.50        |        | 1,101,639,858.65 | 3,581,286.06        | 1,105,221,144.71 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                |             |        |  |                  |                       |                            |                  |                  |                            | 17,287,334.16         |        | 17,287,334.16    | 7,303,904.26        | 24,591,238.42    |
| （一）综合收益总额             |                |             |        |  |                  |                       |                            |                  |                  |                            | 33,030,061.6          |        | 33,030,061.6     | -2,146,095.74       | 31,156,910.42    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |             |        |  |                  |                       |                            |                  |                  |                            |                       |        |                  | 9,450,000.00        | 9,450,000.00     |

|                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |  |  |                |                |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|--|--|--|----------------|----------------|
| 1. 所有者投入的普通股      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |  |  | 9,450.00       | 9,450.00       |
| 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          |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -16,015,672.00 |  |  |  | -16,015,672.00 | -16,015,672.00 |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |  |  |                |                |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |  |  |                |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -16,015,672.00 |  |  |  | -16,015,672.00 | -16,015,672.00 |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |  |  |                |                |
| (四) 所有者权益内部结转     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |  |  |                |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |  |  |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |  |  |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |  |  |                |                |
| 4. 设定受            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |  |  |                |                |

|        |      |  |  |      |  |      |      |  |      |  |      |      |      |  |  |
|--------|------|--|--|------|--|------|------|--|------|--|------|------|------|--|--|
| 益计划变动  |      |  |  |      |  |      |      |  |      |  |      |      |      |  |  |
| 额结转留存  |      |  |  |      |  |      |      |  |      |  |      |      |      |  |  |
| 收益     |      |  |  |      |  |      |      |  |      |  |      |      |      |  |  |
| 5. 其他综 |      |  |  |      |  |      |      |  |      |  |      |      |      |  |  |
| 合收益结转  |      |  |  |      |  |      |      |  |      |  |      |      |      |  |  |
| 留存收益   |      |  |  |      |  |      |      |  |      |  |      |      |      |  |  |
| 6. 其他  |      |  |  |      |  |      |      |  |      |  |      |      |      |  |  |
| (五) 专项 |      |  |  |      |  |      |      |  |      |  |      |      |      |  |  |
| 储备     |      |  |  |      |  |      |      |  |      |  |      |      |      |  |  |
| 1. 本期提 |      |  |  |      |  |      |      |  |      |  |      |      |      |  |  |
| 取      |      |  |  |      |  |      |      |  |      |  |      |      |      |  |  |
| 2. 本期使 |      |  |  |      |  |      |      |  |      |  |      |      |      |  |  |
| 用      |      |  |  |      |  |      |      |  |      |  |      |      |      |  |  |
| (六) 其他 |      |  |  |      |  |      |      |  |      |  |      |      |      |  |  |
| 四、本期期  | 400, |  |  | 90,1 |  | -    | 73,3 |  | 558, |  | 1,11 | 10,8 | 1,12 |  |  |
| 末余额    | 391, |  |  | 50,8 |  | 3,68 | 34,4 |  | 731, |  | 8,92 | 85,1 | 9,81 |  |  |
|        | 800. |  |  | 40.8 |  | 1,57 | 57.8 |  | 667. |  | 7,19 | 90.3 | 2,38 |  |  |
|        | 00   |  |  | 3    |  | 3.57 | 9    |  | 66   |  | 2.81 | 2    | 3.13 |  |  |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目           | 2024 年半年度              |         |         |                       |                       |               |                           |          |                       |                        |    | 所有<br>者权<br>益合<br>计      |
|--------------|------------------------|---------|---------|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------------------|----------|-----------------------|------------------------|----|--------------------------|
|              | 股本                     | 其他权益工具  |         |                       | 资本<br>公积              | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益            | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积              | 未分<br>配利<br>润          | 其他 |                          |
|              |                        | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他                    |                       |               |                           |          |                       |                        |    |                          |
| 一、上年年<br>末余额 | 400,3<br>91,80<br>0.00 |         |         | 26,51<br>8,359.<br>55 | 89,56<br>5,391.<br>76 |               | -<br>3,681,<br>573.5<br>7 |          | 82,20<br>9,263.<br>80 | 656,7<br>09,97<br>8.74 |    | 1,251,<br>713,2<br>20.28 |
| 加：会<br>计政策变更 |                        |         |         |                       |                       |               |                           |          |                       |                        |    |                          |
| 前<br>期差错更正   |                        |         |         |                       |                       |               |                           |          |                       |                        |    |                          |

|                       |                |  |  |               |               |  |  |               |  |                |                |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|---------------|---------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|------------------|
| 其他                    |                |  |  |               |               |  |  |               |  |                |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 400,391,800.00 |  |  | 26,518,359.55 | 89,565,391.76 |  |  | -3,681,573.57 |  | 82,209,263.80  | 656,709,978.74 | 1,251,713,220.28 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 3,844.00       |  |  | -2,068.43     | 2,858,338.57  |  |  |               |  |                | 54,972,574.94  | 57,832,689.08    |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |               |               |  |  |               |  | 74,992,059.84  |                | 74,992,059.84    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 3,844.00       |  |  | -2,068.43     | 2,858,338.57  |  |  |               |  |                |                | 2,860,114.14     |
| 1. 所有者投入的普通股          | 3,844.00       |  |  | -2,068.43     | 34,638.57     |  |  |               |  |                |                | 36,414.14        |
| 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     |                |  |  |               | 2,823,700.00  |  |  |               |  |                |                | 2,823,700.00     |
| 4. 其他                 |                |  |  |               |               |  |  |               |  |                |                |                  |
| （三）利润分配               |                |  |  |               |               |  |  |               |  | -20,019,484.90 |                | -20,019,484.90   |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |               |               |  |  |               |  |                |                |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |               |               |  |  |               |  | -20,019,484.90 |                | -20,019,484.90   |
| 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           | 400,395,644.00 |  |  | 26,516,291.12 | 92,423,730.33 |  | -3,681,573.57 |  | 82,209,263.80 | 711,682,553.68 |  | 1,309,545,909.36 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 |        |    |    |      |      |      |      |      |      |    |      |
|----|-----------|--------|----|----|------|------|------|------|------|------|----|------|
|    | 股本        | 其他权益工具 |    |    | 资本公积 | 减：库存 | 其他综合 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利 | 其他 | 所有者权 |
|    |           | 优先     | 永续 | 其他 |      |      |      |      |      |      |    |      |
|    |           |        |    |    |      |      |      |      |      |      |    |      |

|                       |                | 股 | 债 |  |               | 股 | 收益            |  |               | 润              |  | 益合<br>计          |
|-----------------------|----------------|---|---|--|---------------|---|---------------|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 一、上年年末余额              | 400,391,800.00 |   |   |  | 89,565,391.76 |   | -3,681,573.57 |  | 73,334,457.89 | 592,852,397.58 |  | 1,152,462,473.66 |
| 加：会计政策变更              |                |   |   |  |               |   |               |  |               |                |  |                  |
| 前期差错更正                |                |   |   |  |               |   |               |  |               |                |  |                  |
| 其他                    |                |   |   |  |               |   |               |  |               |                |  |                  |
| 二、本年期初余额              | 400,391,800.00 |   |   |  | 89,565,391.76 |   | -3,681,573.57 |  | 73,334,457.89 | 592,852,397.58 |  | 1,152,462,473.66 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |   |   |  |               |   |               |  |               | 22,897,589.15  |  | 22,897,589.15    |
| （一）综合收益总额             |                |   |   |  |               |   |               |  |               | 38,913,261.15  |  | 38,913,261.15    |
| （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           |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -              |  | -              |
|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 16,015,672.00  |  | 16,015,672.00  |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -16,015,672.00 |  | -16,015,672.00 |
| 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 | 400,391,800.00 |  |  |  | 89,565,391.76 |  | -3,681,573.57 |  | 73,334,457.89 | 615,749,986.73 |  | 1,175,360,062.81 |
|----------|----------------|--|--|--|---------------|--|---------------|--|---------------|----------------|--|------------------|

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

上海艾录包装股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由陈安康及张勤初始投资组建。公司的统一社会信用代码：913100007927010822。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2360号文核准，公司于2021年9月向社会公开发行人民币普通股4,850万股，并于2021年9月14日在深圳证券交易所创业板挂牌交易。证券简称为“上海艾录”，目前公司所属行业为制造业中造纸及纸制品业。

截至2024年6月30日，本公司累计发行股本总数40,039.56万股，注册资本为40,039.56万元，注册地：上海市金山区山阳镇阳乐路88号。本公司的实际控制人为陈安康先生及其女陈雪骐女士。

#### （二）合并财务报表范围

截至2024年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称          | 是否纳入合并财务报表范围 |     |
|----------------|--------------|-----|
|                | 本期           | 上期  |
| 锐派包装技术（上海）有限公司 | 是            | 是   |
| 上海艾鲲新材料科技有限公司  | 是            | 是   |
| 上海赢悠实业有限公司     | 是            | 是   |
| 上海艾智迅新能源有限责任公司 | 是            | 是   |
| 上海艾创包装科技有限公司   | 是            | 是   |
| 南通艾录新能源科技有限公司  | 是            | 是   |
| 南通艾纳新能源科技有限公司  | 是            | 未设立 |

本公司子公司的相关信息详见本附注“十、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。



## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、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 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

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。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2. 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

### 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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

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

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

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。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、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。

## 9、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1. 金融工具的分类

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### (6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，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）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）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

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. 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

## 10、存货

### 1. 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、半成品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 4. 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。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

## 11、合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“9、6.金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## 12、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。



## 13、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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

#### （2）通过企业合并以外的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。

### 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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 15、固定资产

### （1）确认条件

固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## (2) 折旧方法

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限    | 残值率   | 年折旧率         |
|---------|-------|---------|-------|--------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20年~30年 | 5%    | 3.17%~4.75%  |
| 机器设备    | 年限平均法 | 3年~20年  | 3%~5% | 4.75%~32.33% |
| 运输设备    | 年限平均法 | 3年~5年   | 3%~5% | 19%~32.33%   |
| 行政及其他设备 | 年限平均法 | 3年~10年  | 3%~5% | 9.5%~32.33%  |

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如上：

## (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 16、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 17、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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。

## 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。

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。

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。

## 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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

# 18、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。

- (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 | 摊销方法  | 预计使用寿命的确定依据 |
|-------|--------|-------|-------------|
| 土地使用权 | 20 年   | 年限平均法 | 权利证书证载使用期限  |
| 软件    | 5 年    | 年限平均法 | 预计的受益期限     |

**(3) 研发支出的归集范围**

研发支出的归集范围包括职工薪酬、材料费、差旅费、测试化验加工费、折旧摊销、燃料动力费等。

**(4) 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。

**(5) 开发阶段支出资本化的具体条件**

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

**19、长期资产减值**

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、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，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20、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。

### 1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2. 摊销年限

租赁费在剩余使用年限内平均摊销。

## 21、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 22、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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## (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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 23、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 24、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1. 以权益结算的股份支付及权益工具

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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。

### 2. 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。



## 25、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## 26、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 27、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 28、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或非货币性资产，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

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3. 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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；

• 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

## 30、租赁

### (1) 租赁概念、承租人、出租人、售后租回交易

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1. 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- l. 租赁负债的初始计量金额；
- m. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

- n. 本公司发生的初始直接费用；
- o. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、19.长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- l. 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- m. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- n. 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- o. 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- p. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

1. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- m. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### 2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

##### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

##### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、9、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、9、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3. 售后租回交易

公司按照本附注“五、26、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“五、30、租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、9、金融工具”。

#### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、9、金融工具”。

## 31、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|--------------|--------------|------|
|--------------|--------------|------|

详见本节“（3）保证类质保费用重分类”相关描述。

#### (1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

#### ①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### ②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业无需在首次执行该解释规定的中期报告中披露该规定要求的信息。

### ③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### （2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### （3）保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。本公司执行该规定的主要影响如下：



| 会计政策变更的内容和原因   | 受影响的报表项目 | 合并          |             | 母公司       |           |
|----------------|----------|-------------|-------------|-----------|-----------|
|                |          | 2024年1-6月   | 2023年1-6月   | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
| 保证类质保费用应计入营业成本 | 销售费用     | -200,592.89 | -176,328.83 | 无         | 无         |
|                | 主营业务成本   | 200,592.89  | 176,328.83  | 无         | 无         |

## (2) 重要会计估计变更

□适用 □不适用

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 税率               |
|---------|---|------------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%,6%,5%        |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 5%               |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴   | 15%~25%不等，具体详见下表 |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 3%               |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 2%               |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次性扣除30%后余值的1.2%计缴，从租计征的，按租金收入的12%计缴         | 1.2%、12%         |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 上海艾录包装股份有限公司   | 15%   |
| 锐派包装技术（上海）有限公司 | 15%   |
| 上海艾鲲新材料科技有限公司  | 15%   |
| 上海赢悠实业有限公司     | 25%   |
| 上海艾智迅新能源有限责任公司 | 20%   |
| 上海艾创包装科技有限公司   | 25%   |
| 南通艾录新能源科技有限公司  | 25%   |
| 南通艾纳新能源科技有限公司  | 25%   |

## 2、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、国家税务总局上海市税务局批准，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 GR202331000756，有效期为三年，即 2023 年~2025 年度。

根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，锐派包装技术（上海）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 GR202331006725，有效期为三年，即 2023 年~2025 年度。

根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，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 GR202231008352，有效期为三年，即 2022 年~2024 年度。

### 2. 增值税加计抵减

根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。上海艾录包装股份有限公司、上海艾鲲新材料科技有限公司、锐派包装技术(上海)有限公司在报告期内享受该税收优惠政策。

3. 上海艾智迅新能源有限责任公司 2024 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优惠税率 20%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金      | 36,005.11             | 30,929.54             |
| 银行存款      | 295,045,189.40        | 543,355,294.93        |
| 其他货币资金    | 25,877,751.42         | 30,337,265.91         |
| <b>合计</b> | <b>320,958,945.93</b> | <b>573,723,490.38</b> |

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 25,775,139.65 | 30,234,757.37 |
| 保函保证金     | 100,095.50    | 99,993.82     |
| 支付宝保证金    | 1,000.32      | 1,000.32      |

| 项目      | 期末余额                 | 上年年末余额               |
|---------|----------------------|----------------------|
| ETC 保证金 | 1,515.95             | 1,514.40             |
| 合计      | <b>25,877,751.42</b> | <b>30,337,265.91</b> |

截至 2024 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 25,775,139.65 元为公司向银行申请开具承兑汇票存入的保证金及利息。其他货币资金中人民币 1,515.95 元为公司车辆开通 ETC 功能存入的保证金及利息。其他货币资金中人民币 100,095.50 元为公司向银行申请开具保函存入的保证金及利息。其他货币资金中人民币 1,000.32 元为公司开立支付宝账户向支付宝（中国）网络技术有限公司存入的保证金存款及利息，该保证金的保证期限为存入账户之日起至注销账户日。

## 2、应收票据

### （1）应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额                 | 期初余额                 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑票据 | 62,480,393.15        | 81,964,110.08        |
| 合计     | <b>62,480,393.15</b> | <b>81,964,110.08</b> |

### （2）期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末已质押金额     |
|--------|-------------|
| 银行承兑票据 | 0.00        |
| 商业承兑票据 | 0.00        |
| 合计     | <b>0.00</b> |

### （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

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额            |
|--------|----------|----------------------|
| 银行承兑票据 |          | 53,871,274.56        |
| 合计     |          | <b>53,871,274.56</b> |

### （4）本期实际核销的应收票据情况

无。

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄        | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 284,292,721.49 | 231,452,315.84 |
| 1至2年      | 1,574,458.47   | 7,839,276.91   |
| 2至3年      | 3,164,094.20   | 684,663.79     |
| 3年以上      | 3,487,800.56   | 3,415,450.64   |
| 3至4年      | 469,457.66     | 569,399.45     |
| 4至5年      | 884,246.08     | 724,112.69     |
| 5年以上      | 2,134,096.82   | 2,121,938.50   |
| 合计        | 292,519,074.72 | 243,391,707.18 |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |        |               |         |                | 期初余额           |              |               |              |                |
|----------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|----------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           | 账面余额           |              | 坏账准备          |              | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例     | 金额            | 计提比例    |                | 金额             | 比例           | 金额            | 计提比例         |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,137,456.60   | 0.39%  | 1,137,456.60  | 100.00% |                |                | 1,137,456.60 | 0.47%         | 1,137,456.60 | 100.00%        |
| 其中：            |                |        |               |         |                |                |              |               |              |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 291,381,618.12 | 99.61% | 17,163,025.08 | 5.89%   | 274,218,593.04 | 242,254,250.58 | 99.53%       | 14,789,768.71 | 6.11%        | 227,464,481.87 |

|     |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
|-----|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| 其中： |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 合计  | 292,519,074.72 | 100.00% | 18,300,481.68 | 6.26% | 274,218,593.04 | 243,391,707.18 | 100.00% | 15,927,225.31 | 6.54% | 227,464,481.87 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称           | 期初余额         |              | 期末余额         |              |         |        |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
|              | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由   |
| 上海奔灵印务科技有限公司 | 33,805.20    | 33,805.20    | 33,805.20    | 33,805.20    | 100.00% | 预计无法收回 |
| 河南晖弘新材料有限公司  | 1,103,651.40 | 1,103,651.40 | 1,103,651.40 | 1,103,651.40 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计           | 1,137,456.60 | 1,137,456.60 | 1,137,456.60 | 1,137,456.60 |         |        |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称               | 期末余额           |               |        |
|------------------|----------------|---------------|--------|
|                  | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例   |
| 账龄组合             | 291,381,618.12 | 17,163,025.08 | 5.89%  |
| 其中：              |                |               |        |
| 应收账款-工业用纸包装及塑料包装 | 288,159,277.64 | 14,970,321.43 | 5.20%  |
| 应收账款-智能包装系统      | 3,222,340.48   | 2,192,703.65  | 68.05% |
| 合计               | 291,381,618.12 | 17,163,025.08 |        |

确定该组合依据的说明：

| 名称               | 期初余额           |               |        |
|------------------|----------------|---------------|--------|
|                  | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例   |
| 账龄组合             | 242,254,250.58 | 14,789,768.71 | 6.11%  |
| 其中：              |                |               |        |
| 应收账款-工业用纸包装及塑料包装 | 238,248,551.65 | 12,311,660.27 | 5.17%  |
| 应收账款-智能包装系统      | 4,005,698.93   | 2,478,108.44  | 61.86% |
| 合计               | 242,254,250.58 | 14,789,768.71 |        |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额                 | 本期变动金额              |       |    |    | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|---------------------|-------|----|----|----------------------|
|           |                      | 计提                  | 收回或转回 | 核销 | 其他 |                      |
| 应收账款坏账准备  | 15,927,225.31        | 2,373,256.37        |       |    |    | 18,300,481.68        |
| <b>合计</b> | <b>15,927,225.31</b> | <b>2,373,256.37</b> |       |    |    | <b>18,300,481.68</b> |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

无

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目        | 核销金额 |
|-----------|------|
| 实际核销的应收账款 | 0.00 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|      |        |      |      |         |             |

应收账款核销说明：

无

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额             | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额        | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------------|----------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 23,150,279.70        |          | 23,150,279.70        | 7.71%                | 1,165,658.72          |
| 第二名  | 16,996,167.92        |          | 16,996,167.92        | 5.66%                | 849,808.40            |
| 第三名  | 13,661,045.81        |          | 13,661,045.81        | 4.55%                | 683,052.29            |
| 第四名  | 12,382,885.02        |          | 12,382,885.02        | 4.13%                | 619,144.25            |
| 第五名  | 7,227,391.50         |          | 7,227,391.50         | 2.41%                | 361,369.58            |
| 合计   | <b>73,417,769.95</b> |          | <b>73,417,769.95</b> | <b>24.46%</b>        | <b>3,679,033.24</b>   |

#### 4、合同资产

##### (1) 合同资产情况

单位：元

| 项目    | 期末余额                |                   |                     | 期初余额                |                   |                     |
|-------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|       | 账面余额                | 坏账准备              | 账面价值                | 账面余额                | 坏账准备              | 账面价值                |
| 应收质保金 | 7,581,010.24        | 379,050.51        | 7,201,959.73        | 7,396,127.45        | 369,806.38        | 7,026,321.07        |
| 合计    | <b>7,581,010.24</b> | <b>379,050.51</b> | <b>7,201,959.73</b> | <b>7,396,127.45</b> | <b>369,806.38</b> | <b>7,026,321.07</b> |

##### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| 无  |      |      |

##### (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别  | 期末余额 |    |      |      |      | 期初余额 |    |      |      |      |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
|     | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 |
|     | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |

|                   |                          |                     |                        |              |                          |                          |                     |                        |              |                          |
|-------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|--------------|--------------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|--------------|--------------------------|
| 按组合<br>计提坏<br>账准备 | 7,581,01<br>0.24         | 100.00%             | 379,050.<br>51         | 5.00%        | 7,201,95<br>9.73         | 7,396,12<br>7.45         | 100.00%             | 369,806.<br>38         | 5.00%        | 7,026,32<br>1.07         |
| 其中：               |                          |                     |                        |              |                          |                          |                     |                        |              |                          |
| 账龄组<br>合          | 7,581,01<br>0.24         | 100.00%             | 379,050.<br>51         | 5.00%        | 7,201,95<br>9.73         | 7,396,12<br>7.45         | 100.00%             | 369,806.<br>38         | 5.00%        | 7,026,32<br>1.07         |
| <b>合计</b>         | <b>7,581,01<br/>0.24</b> | <b>100.00<br/>%</b> | <b>379,050.<br/>51</b> | <b>5.00%</b> | <b>7,201,95<br/>9.73</b> | <b>7,396,12<br/>7.45</b> | <b>100.00<br/>%</b> | <b>369,806.<br/>38</b> | <b>5.00%</b> | <b>7,026,32<br/>1.07</b> |

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目        | 本期计提            | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|-----------|-----------------|---------|---------|----|
| 应收质保金     | 9,244.13        |         |         |    |
| <b>合计</b> | <b>9,244.13</b> |         |         | —  |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| 无    |         |      |      |                     |

其他说明

无

#### (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |



|           |      |
|-----------|------|
| 实际核销的合同资产 | 0.00 |
|-----------|------|

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
| 无    |      |      |      |         |             |

合同资产核销说明：

无

其他说明：

无

## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票    | 3,544,025.76        | 21,957,935.83        |
| <b>合计</b> | <b>3,544,025.76</b> | <b>21,957,935.83</b> |

### (2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目     | 上年年末余额        | 本期变动           | 期末余额         | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|--------|---------------|----------------|--------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 21,957,935.83 | -18,413,910.07 | 3,544,025.76 |                   |

### (3) 期末公司已质押的应收款项融资

无。

### (4) 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 | 44,252,587.61 |           |

## 6、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 其他应收款 | 11,057,535.90        | 13,025,387.27        |
| 合计    | <b>11,057,535.90</b> | <b>13,025,387.27</b> |

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额               | 期初账面余额               |
|--------|----------------------|----------------------|
| 押金及保证金 | 12,123,995.33        | 13,156,285.51        |
| 其他     | 3,398,497.02         | 4,084,156.32         |
| 合计     | <b>15,522,492.35</b> | <b>17,240,441.83</b> |

## 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄        | 期末账面余额               | 期初账面余额               |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内（含1年） | 3,654,974.73         | 12,099,190.53        |
| 1至2年      | 7,636,400.00         | 466,539.25           |
| 2至3年      | 524,539.25           | 1,386,588.68         |
| 3年以上      | 3,706,578.37         | 3,288,123.37         |
| 3至4年      | 418,455.00           | 0.00                 |
| 4至5年      | 1,315,600.00         | 1,683,088.37         |
| 5年以上      | 1,972,523.37         | 1,605,035.00         |
| 合计        | <b>15,522,492.35</b> | <b>17,240,441.83</b> |

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别        | 期末余额                 |                |                     |               |                      | 期初余额                 |                |                     |               |                      |
|-----------|----------------------|----------------|---------------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------|---------------------|---------------|----------------------|
|           | 账面余额                 |                | 坏账准备                |               | 账面价值                 | 账面余额                 |                | 坏账准备                |               | 账面价值                 |
|           | 金额                   | 比例             | 金额                  | 计提比例          |                      | 金额                   | 比例             | 金额                  | 计提比例          |                      |
| 按单项计提坏账准备 | 3,100,488.37         | 19.97%         | 3,100,488.37        | 100.00%       |                      | 3,100,488.37         | 17.98%         | 3,100,488.37        | 100.00%       |                      |
| 其中：       |                      |                |                     |               |                      |                      |                |                     |               |                      |
| 按组合计提坏账准备 | 12,422,003.98        | 80.03%         | 1,364,468.08        | 10.98%        | 11,057,535.90        | 14,139,953.46        | 82.02%         | 1,114,566.19        | 7.88%         | 13,025,387.27        |
| 其中：       |                      |                |                     |               |                      |                      |                |                     |               |                      |
| <b>合计</b> | <b>15,522,492.35</b> | <b>100.00%</b> | <b>4,464,956.45</b> | <b>28.76%</b> | <b>11,057,535.90</b> | <b>17,240,441.83</b> | <b>100.00%</b> | <b>4,215,054.56</b> | <b>24.45%</b> | <b>13,025,387.27</b> |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称               | 期初余额                |                     | 期末余额                |                     |         |        |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------|--------|
|                  | 账面余额                | 坏账准备                | 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           | 18,450.00           | 18,450.00           | 100.00% | 预计无法收回 |
| 上海奔灵印务科技有限公司     | 363,488.37          | 363,488.37          | 363,488.37          | 363,488.37          | 100.00% | 预计无法收回 |
| 曹连成              | 1,402,950.00        | 1,402,950.00        | 1,402,950.00        | 1,402,950.00        | 100.00% | 预计无法收回 |
| 王磊               | 1,315,600.00        | 1,315,600.00        | 1,315,600.00        | 1,315,600.00        | 100.00% | 预计无法收回 |
| <b>合计</b>        | <b>3,100,488.37</b> | <b>3,100,488.37</b> | <b>3,100,488.37</b> | <b>3,100,488.37</b> |         |        |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称        | 期末余额                 |                     |        |
|-----------|----------------------|---------------------|--------|
|           | 账面余额                 | 坏账准备                | 计提比例   |
| 账龄组合      | 12,422,003.98        | 1,364,468.08        | 10.98% |
| <b>合计</b> | <b>12,422,003.98</b> | <b>1,364,468.08</b> |        |

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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) |              |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 1,114,566.19   |                      | 3,100,488.37         | 4,215,054.56 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| 本期计提                | 249,901.89     |                      |                      | 249,901.89   |
| 2024 年 6 月 30 日余额   | 1,364,468.08   |                      | 3,100,488.37         | 4,464,956.45 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 上年年末余额    | 14,139,953.46  |                      | 3,100,488.37         | 17,240,441.83 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |               |
| --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      | -1,717,949.48  |                      |                      | -1,717,949.48 |
| 本期终止确认    |                |                      |                      |               |
| 其他变动      |                |                      |                      |               |
| 期末余额      | 12,422,003.98  |                      | 3,100,488.37         | 15,522,492.35 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额                | 本期变动金额            |       |       |    | 期末余额                |
|-----------|---------------------|-------------------|-------|-------|----|---------------------|
|           |                     | 计提                | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |                     |
| 其他应收款坏账   | 4,215,054.56        | 249,901.89        |       |       |    | 4,464,956.45        |
| <b>合计</b> | <b>4,215,054.56</b> | <b>249,901.89</b> |       |       |    | <b>4,464,956.45</b> |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| 无    |         |      |      |                     |

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| 无  |      |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| 无    |         |      |      |         |             |

其他应收款核销说明：

无

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质  | 期末余额                 | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额            |
|------|--------|----------------------|-------|------------------|---------------------|
| 第一名  | 押金及保证金 | 7,157,600.00         | 1-2 年 | 46.11%           | 715,760.00          |
| 第二名  | 押金及保证金 | 1,991,952.39         | 1 年以内 | 12.83%           | 99,597.62           |
| 第三名  | 业绩补偿款  | 1,402,950.00         | 5 年以上 | 9.04%            | 1,402,950.00        |
| 第四名  | 业绩补偿款  | 1,315,600.00         | 4-5 年 | 8.48%            | 1,315,600.00        |
| 第五名  | 押金及保证金 | 532,265.65           | 1-4 年 | 3.43%            | 116,377.92          |
| 合计   |        | <b>12,400,368.04</b> |       | <b>79.89%</b>    | <b>3,650,285.54</b> |

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额                |        | 期初余额                |        |
|---------|---------------------|--------|---------------------|--------|
|         | 金额                  | 比例     | 金额                  | 比例     |
| 1 年以内   | 7,694,001.54        | 99.28% | 5,507,643.12        | 99.36% |
| 1 至 2 年 | 23,975.88           | 0.31%  | 3,772.26            | 0.07%  |
| 2 至 3 年 | 224.36              | 0.00%  | 17.28               | 0.00%  |
| 3 年以上   | 31,500.00           | 0.41%  | 31,500.00           | 0.57%  |
| 合计      | <b>7,749,701.78</b> |        | <b>5,542,932.66</b> |        |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2) 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 | 期末余额                | 占预付款项期末余额合计数的比例 |
|------|---------------------|-----------------|
| 第一名  | 2,161,237.08        | 27.89%          |
| 第二名  | 1,747,313.19        | 22.55%          |
| 第三名  | 423,748.26          | 5.47%           |
| 第四名  | 368,000.00          | 4.75%           |
| 第五名  | 252,159.15          | 3.25%           |
| 合计   | <b>4,952,457.68</b> | <b>63.91%</b>   |

其他说明：

(3)期末余额中无预付持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4)期末余额中无预付关联方款项。

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目        | 期末余额                  |                           |                       | 期初余额                  |                           |                       |
|-----------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|
|           | 账面余额                  | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值                  | 账面余额                  | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值                  |
| 原材料       | 148,835,447.43        | 360,132.74                | 148,475,314.69        | 115,358,453.24        | 506,639.45                | 114,851,813.79        |
| 在产品       | 59,331,433.75         | 422,400.17                | 58,909,033.58         | 50,157,073.71         | 422,400.17                | 49,734,673.54         |
| 库存商品      | 49,433,084.84         | 2,966,587.63              | 46,466,497.21         | 39,094,358.79         | 3,191,382.77              | 35,902,976.02         |
| 周转材料      | 18,408,994.93         | 0.00                      | 18,408,994.93         | 18,626,229.83         | 0.00                      | 18,626,229.83         |
| 发出商品      | 74,795,544.94         | 1,406,461.22              | 73,389,083.72         | 65,556,608.43         | 1,489,446.63              | 64,067,161.80         |
| 委托加工物资    | 788,933.62            | 0.00                      | 788,933.62            | 303,000.97            | 0.00                      | 303,000.97            |
| <b>合计</b> | <b>351,593,439.51</b> | <b>5,155,581.76</b>       | <b>346,437,857.75</b> | <b>289,095,724.97</b> | <b>5,609,869.02</b>       | <b>283,485,855.95</b> |

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目   | 期初余额         | 本期增加金额     |      | 本期减少金额     |      | 期末余额         |
|------|--------------|------------|------|------------|------|--------------|
|      |              | 计提         | 其他   | 转回或转销      | 其他   |              |
| 原材料  | 506,639.45   | 0.00       | 0.00 | 146,506.71 | 0.00 | 360,132.74   |
| 在产品  | 422,400.17   | 0.00       | 0.00 | 0.00       | 0.00 | 422,400.17   |
| 库存商品 | 3,191,382.77 | 0.00       | 0.00 | 224,795.14 | 0.00 | 2,966,587.63 |
| 周转材料 | 0.00         | 0.00       | 0.00 | 0.00       | 0.00 | 0.00         |
| 发出商品 | 1,489,446.63 | 658,731.03 | 0.00 | 741,716.44 | 0.00 | 1,406,461.22 |

|    |              |            |      |              |      |              |
|----|--------------|------------|------|--------------|------|--------------|
| 合计 | 5,609,869.02 | 658,731.03 | 0.00 | 1,113,018.29 | 0.00 | 5,155,581.76 |
|----|--------------|------------|------|--------------|------|--------------|

无

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末   |      |          | 期初   |      |          |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
|      | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |
| 无    |      |      |          |      |      |          |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

无

### (3) 数据资源存货情况

无

### (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

### (5) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 9、其他流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税留抵税额 | 87,232,980.87 | 61,268,571.27 |
| 预缴企业所得税 | 323,638.58    | 0.00          |
| 未认证进项税  | 980,176.99    | 9,792.45      |
| 合计      | 88,536,796.44 | 61,278,363.72 |

其他说明：

无



## 10、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称         | 期初余额                 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 期末余额                 | 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 |
|--------------|----------------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|----------------------|---------------------------|
| 上海合印科技股份有限公司 | 5,380,500.00         |               |               |                  |                  |           | 5,380,500.00         | 公司战略长期持有该项投资              |
| 上海琥崧智能科技有限公司 | 10,000,000.00        |               |               |                  |                  |           | 10,000,000.00        | 公司战略长期持有该项投资              |
| <b>合计</b>    | <b>15,380,500.00</b> |               |               |                  |                  |           | <b>15,380,500.00</b> |                           |

本期存在终止确认

单位：元

| 项目名称 | 转入留存收益的累计利得 | 转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|------|-------------|-------------|---------|
| 无    |             |             |         |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 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 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 无    |         |      |      |                 |                           |                 |

其他说明：

无

## 11、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位        | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>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 |
| 一、合营企业       |                |              |        |      |             |          |        |             |        |                |               |    |
| 二、联营企业       |                |              |        |      |             |          |        |             |        |                |               |    |
| 上海合印网络科技有限公司 | 38,836,541.77  |              |        |      | 881,220.07  |          |        |             |        |                | 39,717,761.84 |    |
| 小计           | 38,836,541.77  |              |        |      | 881,220.07  |          |        |             |        |                | 39,717,761.84 |    |
| 合计           | 38,836,541.77  |              |        |      | 881,220.07  |          |        |             |        |                | 39,717,761.84 |    |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用  不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：

无

## 12、固定资产

单位：元

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产      | 625,489,122.71        | 640,300,986.54        |
| <b>合计</b> | <b>625,489,122.71</b> | <b>640,300,986.54</b> |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目             | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具          | 行政及其他设备       | 合计                    |
|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|-----------------------|
| 一、账面原值：        |                |                |               |               |                       |
| 1.期初余额         | 225,670,659.56 | 594,238,620.32 | 19,626,836.64 | 53,009,494.32 | <b>892,545,610.84</b> |
| 2.本期增加<br>金额   | 1,415,124.98   | 7,431,702.01   | 609,138.44    | 1,059,061.79  | <b>10,515,027.22</b>  |
| (1) 购<br>置     |                | 4,778.76       | 609,138.44    | 619,775.45    | <b>1,233,692.65</b>   |
| (2) 在<br>建工程转入 | 1,415,124.98   | 7,426,923.25   |               | 439,286.34    | <b>9,281,334.57</b>   |
| (3) 企<br>业合并增加 |                |                |               |               |                       |
| 3.本期减少<br>金额   |                | 2,162,743.88   | 355,722.17    | 582,018.79    | <b>3,100,484.84</b>   |
| (1) 处<br>置或报废  |                | 2,162,743.88   | 355,722.17    | 582,018.79    | <b>3,100,484.84</b>   |
| 4.期末余额         | 227,085,784.54 | 599,507,578.45 | 19,880,252.91 | 53,486,537.32 | <b>899,960,153.22</b> |
| 二、累计折旧         |                |                |               |               |                       |
| 1.期初余额         | 50,318,792.36  | 157,852,074.61 | 14,052,162.44 | 27,967,894.89 | <b>250,190,924.30</b> |
| 2.本期增加<br>金额   | 3,602,922.26   | 17,391,837.10  | 721,675.03    | 2,652,633.31  | <b>24,369,067.70</b>  |
| (1) 计<br>提     | 3,602,922.26   | 17,391,837.10  | 721,675.03    | 2,652,633.31  | <b>24,369,067.70</b>  |
| 3.本期减少<br>金额   |                | 1,421,772.60   | 167,971.04    | 552,917.85    | <b>2,142,661.49</b>   |

|               |                |                |               |               |                       |
|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|-----------------------|
| (1) 处<br>置或报废 |                | 1,421,772.60   | 167,971.04    | 552,917.85    | <b>2,142,661.49</b>   |
| 4.期末余额        | 53,921,714.62  | 173,822,139.11 | 14,605,866.43 | 30,067,610.35 | <b>272,417,330.51</b> |
| 三、减值准备        |                |                |               |               |                       |
| 1.期初余额        |                | 2,044,444.03   |               | 9,255.97      | <b>2,053,700.00</b>   |
| 2.本期增加<br>金额  |                |                |               |               |                       |
| (1) 计<br>提    |                |                |               |               |                       |
| 3.本期减少<br>金额  |                |                |               |               |                       |
| (1) 处<br>置或报废 |                |                |               |               |                       |
| 4.期末余额        |                | 2,044,444.03   |               | 9,255.97      | <b>2,053,700.00</b>   |
| 四、账面价值        |                |                |               |               |                       |
| 1.期末账面<br>价值  | 173,164,069.92 | 423,640,995.31 | 5,274,386.48  | 23,409,671.00 | <b>625,489,122.71</b> |
| 2.期初账面<br>价值  | 175,351,867.20 | 434,342,101.68 | 5,574,674.20  | 25,032,343.46 | <b>640,300,986.54</b> |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
| 无  |      |      |      |      |    |

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
| 无  |        |

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
| 无  |      |            |

其他说明

无

### 13、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 751,258,211.79 | 529,083,111.66 |
| 合计   | 751,258,211.79 | 529,083,111.66 |

#### (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目                           | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|------------------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|                              | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 购置待安装设备                      | 8,371,383.04   |      | 8,371,383.04   | 8,131,915.25   |      | 8,131,915.25   |
| 工业用纸包装、复合塑料包装和新材料生产建设项目      | 501,419,565.52 |      | 501,419,565.52 | 465,890,157.07 |      | 465,890,157.07 |
| 工业用纸包装、复合塑料包装和新材料生产建设（II期）项目 | 173,150,572.37 |      | 173,150,572.37 |                |      |                |
| 光伏边框复合材料新建项目                 | 18,972,360.26  |      | 18,972,360.26  |                |      |                |
| 复合新材料扩建项目                    |                |      |                | 4,220,755.36   |      | 4,220,755.36   |
| 高性能光伏背板膜生产线新建项目              | 48,125,981.96  |      | 48,125,981.96  | 49,551,315.87  |      | 49,551,315.87  |
| 零星工程                         | 1,218,348.64   |      | 1,218,348.64   | 1,288,968.11   |      | 1,288,968.11   |

|    |                |  |                |                |  |                |
|----|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 合计 | 751,258,211.79 |  | 751,258,211.79 | 529,083,111.66 |  | 529,083,111.66 |
|----|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称                         | 预算数        | 期初余额        | 本期增加金额         | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额           | 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 |
|------------------------------|------------|-------------|----------------|------------|----------|----------------|-------------|------|--------------|--------------|----------|------|
| 工业用纸包装、复合塑料包装和新材料生产建设项目      | 690,000.00 | 465,890.157 | 35,529,408.45  |            |          | 501,419,565.52 | 89.19%      | 在建   | 2,921,831.50 | 1,913,712.25 | 2.70%    | 募集资金 |
| 工业用纸包装、复合塑料包装和新材料生产建设（II期）项目 | 680,000.00 | 0.00        | 173,150,572.37 |            |          | 173,150,572.37 | 25.46%      | 在建   |              |              |          | 其他   |

|   |                         |                       |                       |                     |                     |                       |        |          |                     |                     |              |    |
|---|-------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|--------|----------|---------------------|---------------------|--------------|----|
| 光伏<br>边框<br>复合<br>材料<br>新建<br>项目            | 136,568,000.00          | 0.00                  | 18,972,360.26         |                     |                     | 18,972,360.26         | 22.98% | 在建       |                     |                     |              | 其他 |
| 复合<br>新材<br>料扩<br>建项<br>目                   | 70,600,000.00           | 4,220,755.36          |                       | 4,220,755.36        |                     | 0.00                  | 80.57% | 在建       |                     |                     |              | 其他 |
| 高性<br>能光<br>伏背<br>板膜<br>生产<br>线新<br>建项<br>目 | 80,000,000.00           | 49,551,315.87         | 7,384,785.45          | 439,286.34          | 8,370,833.02        | 48,125,981.96         | 93.39% | 部分完工预转资产 |                     |                     |              | 其他 |
| <b>合计</b>                                   | <b>1,657,168,000.00</b> | <b>519,662,228.30</b> | <b>235,037,126.53</b> | <b>4,660,041.70</b> | <b>8,370,833.02</b> | <b>741,668,480.11</b> |        |          | <b>2,921,831.50</b> | <b>1,913,712.25</b> | <b>2.70%</b> |    |

### (3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## 14、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目       | 房屋及建筑物        | 合计            |
|----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |               |
| 1.期初余额   | 87,553,812.93 | 87,553,812.93 |
| 2.本期增加金额 | 585,666.00    | 585,666.00    |
| —新增租赁    | 585,666.00    | 585,666.00    |
| 3.本期减少金额 | 6,345,785.72  | 6,345,785.72  |

|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| —处置      | 6,345,785.72  | 6,345,785.72  |
| 4.期末余额   | 81,793,693.21 | 81,793,693.21 |
| 二、累计折旧   |               |               |
| 1.期初余额   | 23,426,646.77 | 23,426,646.77 |
| 2.本期增加金额 | 7,366,448.91  | 7,366,448.91  |
| (1) 计提   | 7,366,448.91  | 7,366,448.91  |
| 3.本期减少金额 | 6,345,785.73  | 6,345,785.73  |
| (1) 处置   | 6,345,785.73  | 6,345,785.73  |
| 4.期末余额   | 24,447,309.95 | 24,447,309.95 |
| 三、减值准备   |               |               |
| 1.期初余额   |               |               |
| 2.本期增加金额 |               |               |
| (1) 计提   |               |               |
| 3.本期减少金额 |               |               |
| (1) 处置   |               |               |
| 4.期末余额   |               |               |
| 四、账面价值   |               |               |
| 1.期末账面价值 | 57,346,383.26 | 57,346,383.26 |
| 2.期初账面价值 | 64,127,166.16 | 64,127,166.16 |

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目       | 土地使用权          | 专利权 | 非专利技术        | 软件            | 合计             |
|----------|----------------|-----|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值   |                |     |              |               |                |
| 1.期初余额   | 158,341,324.73 |     |              | 10,589,382.80 | 168,930,707.53 |
| 2.本期增加金额 |                |     | 2,830,188.68 |               | 2,830,188.68   |
| (1) 购置   |                |     | 2,830,188.68 |               | 2,830,188.68   |
| (2) 内    |                |     |              |               |                |



|            |                |  |              |               |                |
|------------|----------------|--|--------------|---------------|----------------|
| 部研发        |                |  |              |               |                |
| (3) 企业合并增加 |                |  |              |               |                |
| 3.本期减少金额   |                |  |              |               |                |
| (1) 处置     |                |  |              |               |                |
| 4.期末余额     | 158,341,324.73 |  | 2,830,188.68 | 10,589,382.80 | 171,760,896.21 |
| 二、累计摊销     |                |  |              |               |                |
| 1.期初余额     | 23,214,711.55  |  |              | 2,744,541.08  | 25,959,252.63  |
| 2.本期增加金额   | 3,958,533.12   |  | 47,169.82    | 485,827.68    | 4,491,530.62   |
| (1) 计提     | 3,958,533.12   |  | 47,169.82    | 485,827.68    | 4,491,530.62   |
| 3.本期减少金额   |                |  |              |               |                |
| (1) 处置     |                |  |              |               |                |
| 4.期末余额     | 27,173,244.67  |  | 47,169.82    | 3,230,368.76  | 30,450,783.25  |
| 三、减值准备     |                |  |              |               |                |
| 1.期初余额     |                |  |              |               |                |
| 2.本期增加金额   |                |  |              |               |                |
| (1) 计提     |                |  |              |               |                |
| 3.本期减少金额   |                |  |              |               |                |
| (1) 处置     |                |  |              |               |                |
| 4.期末余额     |                |  |              |               |                |
| 四、账面价值     |                |  |              |               |                |
| 1.期末账面价值   | 131,168,080.06 |  | 2,783,018.86 | 7,359,014.04  | 141,310,112.96 |
| 2.期初账面     | 135,126,613.18 |  |              | 7,844,841.72  | 142,971,454.90 |

|    |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|
| 价值 |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 知识产权情况

- 1.使用寿命不确定的知识产权：无。
- 2.具有重要影响的单项知识产权

| 内容                 | 账面价值         | 剩余摊销期限 |
|--------------------|--------------|--------|
| 聚氨酯结构复合材料边框相关资质及技术 | 2,783,018.86 | 118 个月 |

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
| 无  |      |            |

其他说明

(4) 截至 2024 年 6 月 30 日，公司用于抵押的无形资产详见本附注七、20、所有权或使用权受到限制的资产 十六、1、重要承诺事项。

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

## (2) 商誉减值准备

单位：元

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

## (3) 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。

## (4) 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。

## 17、长期待摊费用

单位：元

| 项目        | 期初余额                 | 本期增加金额              | 本期摊销金额              | 其他减少金额 | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|--------|----------------------|
| 苗木绿化工程    | 117,722.97           |                     | 39,240.96           |        | 78,482.01            |
| 仓库货架工程    | 120,501.50           |                     | 19,026.54           |        | 101,474.96           |
| 厂区装修及改建工程 | 36,805,288.71        | 8,448,555.80        | 7,387,307.32        |        | 37,866,537.19        |
| <b>合计</b> | <b>37,043,513.18</b> | <b>8,448,555.80</b> | <b>7,445,574.82</b> |        | <b>38,046,494.16</b> |

其他说明

无。

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目        | 期末余额                 |                     | 期初余额                 |                     |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|           | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产             | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产             |
| 内部交易未实现利润 | 2,014,960.41         | 302,244.06          | 2,613,206.06         | 391,980.91          |
| 信用减值准备    | 18,536,692.74        | 2,780,503.91        | 16,607,642.24        | 2,491,146.34        |
| 应付工资      | 4,968,182.00         | 745,227.30          | 1,738,000.00         | 260,700.00          |
| 其他综合收益    | 4,331,263.02         | 649,689.45          | 4,331,263.02         | 649,689.45          |
| 租赁        | 2,484,705.34         | 372,705.80          | 4,819,698.15         | 722,954.72          |
| 股权激励      | 2,823,700.00         | 423,555.00          |                      |                     |
| <b>合计</b> | <b>35,159,503.51</b> | <b>5,273,925.52</b> | <b>30,109,809.47</b> | <b>4,516,471.42</b> |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目       | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|          | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 应付债券税金差异 | 34,185,053.86 | 5,127,758.08 | 40,385,346.36 | 6,057,801.95 |
| 租赁       | 2,484,705.34  | 372,705.80   | 4,819,698.15  | 722,954.72   |

|           |                      |                     |                      |                     |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 固定资产折旧    | 5,010,636.13         | 751,595.42          | 5,433,152.89         | 814,972.93          |
| <b>合计</b> | <b>41,680,395.33</b> | <b>6,252,059.30</b> | <b>50,638,197.40</b> | <b>7,595,729.60</b> |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 4,321,992.01     | 951,933.51        | 3,474,801.06     | 1,041,670.36      |
| 递延所得税负债 | 4,321,992.01     | 1,930,067.29      | 3,474,801.06     | 4,120,928.54      |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣亏损     | 124,282,029.39        | 93,849,881.66         |
| 资产减值准备    | 35,931,914.59         | 36,376,957.72         |
| 信用减值准备    | 4,228,745.39          | 3,534,637.63          |
| 未实现内部销售利润 | 3,483.13              | 6,195.85              |
| <b>合计</b> | <b>164,446,172.50</b> | <b>133,767,672.86</b> |

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份        | 期末金额                  | 期初金额                 | 备注 |
|-----------|-----------------------|----------------------|----|
| 2026      | 19,253.75             | 19,253.75            |    |
| 2027      | 2,087,217.14          | 2,386,161.39         |    |
| 2028      | 23,546,683.61         | 23,546,683.61        |    |
| 2029-2034 | 98,628,874.89         | 67,897,782.91        |    |
| <b>合计</b> | <b>124,282,029.39</b> | <b>93,849,881.66</b> |    |

其他说明

无

## 19、其他非流动资产

单位：元

| 项目            | 期末余额                 |      |                      | 期初余额                 |      |                      |
|---------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
|               | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 |
| 预付长期资产<br>购建款 | 11,302,380.97        |      | 11,302,380.97        | 15,701,153.70        |      | 15,701,153.70        |
| <b>合计</b>     | <b>11,302,380.97</b> |      | <b>11,302,380.97</b> | <b>15,701,153.70</b> |      | <b>15,701,153.70</b> |

其他说明：

无

## 20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目     | 期末             |                |      |                     | 期初             |                |      |                     |
|--------|----------------|----------------|------|---------------------|----------------|----------------|------|---------------------|
|        | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况                | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况                |
| 货币资金   | 25,877,751.42  | 25,877,751.42  | 质押   | 受到限制的原因详见附注七、1、货币资金 | 30,337,265.91  | 30,337,265.91  | 质押   | 受到限制的原因详见附注七、1、货币资金 |
| 应收票据   |                |                |      |                     | 3,175,687.44   | 3,175,687.44   | 质押   | 质押用于开具银行承兑汇票及贴现借款   |
| 固定资产   |                |                |      |                     | 92,856,117.98  | 81,745,225.61  | 抵押   | 借款抵押担保              |
| 无形资产   | 114,005,363.73 | 104,979,939.08 | 抵押   | 借款抵押担保              | 130,651,784.73 | 119,205,127.34 | 抵押   | 借款抵押担保              |
| 应收款项融资 |                |                |      |                     | 20,230,663.17  | 20,230,663.17  | 质押   | 质押用于开具银行承兑汇票        |
| 在建工程   | 304,937,434.28 | 304,937,434.28 | 抵押   | 借款抵押担保              |                |                |      |                     |

|    |                    |                    |  |  |                    |                    |  |  |
|----|--------------------|--------------------|--|--|--------------------|--------------------|--|--|
| 合计 | 444,820,54<br>9.43 | 435,795,12<br>4.78 |  |  | 277,251,51<br>9.23 | 254,693,96<br>9.47 |  |  |
|----|--------------------|--------------------|--|--|--------------------|--------------------|--|--|

其他说明：

无

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                  |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 质押借款      |                      | 3,000,000.00          |
| 保证借款      | 3,000,000.00         |                       |
| 信用借款      | 69,900,000.00        | 136,760,677.50        |
| 短期借款利息    | 59,025.01            | 116,508.34            |
| <b>合计</b> | <b>72,959,025.01</b> | <b>139,877,185.84</b> |

短期借款分类的说明：

报告期末抵押及保证借款详见本附注十四、5、关联交易情况、十六、1、重要承诺事项。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|      |      |      |      |      |

其他说明

无

## 22、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 92,204,234.24 | 92,828,851.17 |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 92,204,234.24 | 92,828,851.17 |
|----|---------------|---------------|

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为不适用。

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 188,928,256.05 | 111,863,905.28 |
| 合计   | 188,928,256.05 | 111,863,905.28 |

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|    |      |           |

其他说明：

无

## 24、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 26,726,145.10 | 30,654,324.44 |
| 合计    | 26,726,145.10 | 30,654,324.44 |

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 应付费用款   | 4,133,126.23  | 3,778,200.96  |
| 应付工程设备款 | 22,338,018.87 | 26,821,123.48 |



|           |                      |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 押金及保证金    | 255,000.00           | 55,000.00            |
| <b>合计</b> | <b>26,726,145.10</b> | <b>30,654,324.44</b> |

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| 无  |      |           |

其他说明

无

## 25、合同负债

单位：元

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 预收账款      | 51,034,938.94        | 45,903,221.90        |
| <b>合计</b> | <b>51,034,938.94</b> | <b>45,903,221.90</b> |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| 无  |      |           |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| 无  |      |      |

## 26、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

|                |                      |                      |                      |                     |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬         | 10,798,436.20        | 82,645,506.34        | 85,327,492.92        | 8,116,449.62        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 215,767.78           | 8,222,810.45         | 8,214,301.57         | 224,276.66          |
| 三、辞退福利         | 83,457.00            | 180,360.50           | 263,817.50           |                     |
| <b>合计</b>      | <b>11,097,660.98</b> | <b>91,048,677.29</b> | <b>93,805,611.99</b> | <b>8,340,726.28</b> |

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额                 | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 10,582,438.87        | 69,668,327.68        | 72,338,001.85        | 7,912,764.70        |
| 2、职工福利费       |                      | 4,540,943.37         | 4,540,943.37         |                     |
| 3、社会保险费       | 132,835.33           | 4,839,399.55         | 4,847,705.96         | 124,528.92          |
| 其中：医疗保险费      | 130,588.58           | 4,710,729.74         | 4,718,985.60         | 122,332.72          |
| 工伤保险费         | 2,246.75             | 128,669.81           | 128,720.36           | 2,196.20            |
| 4、住房公积金       | 83,162.00            | 3,019,150.00         | 3,023,156.00         | 79,156.00           |
| 5、工会经费和职工教育经费 |                      | 577,685.74           | 577,685.74           |                     |
| <b>合计</b>     | <b>10,798,436.20</b> | <b>82,645,506.34</b> | <b>85,327,492.92</b> | <b>8,116,449.62</b> |

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目        | 期初余额              | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额              |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1、基本养老保险  | 209,229.28        | 7,973,581.44        | 7,965,330.40        | 217,480.32        |
| 2、失业保险费   | 6,538.50          | 249,229.01          | 248,971.17          | 6,796.34          |
| <b>合计</b> | <b>215,767.78</b> | <b>8,222,810.45</b> | <b>8,214,301.57</b> | <b>224,276.66</b> |

其他说明：

无

## 27、应交税费

单位：元

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税       | 2,507,691.65        | 1,301,606.93        |
| 企业所得税     | 5,785,308.61        | 4,329,270.62        |
| 个人所得税     | 272,362.49          | 329,237.50          |
| 城市维护建设税   | 180,605.19          | 145,837.87          |
| 房产税       | 459,516.04          | 456,544.28          |
| 教育费附加     | 108,363.12          | 87,502.73           |
| 地方教育费附加   | 72,242.08           | 58,335.14           |
| 印花税       | 170,735.88          | 212,238.51          |
| 环境保护税     | 2,290.13            | 2,463.09            |
| 土地使用税     | 59,935.64           | 59,903.84           |
| <b>合计</b> | <b>9,619,050.83</b> | <b>6,982,940.51</b> |

其他说明

无

## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目              | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 一年内到期的长期借款      | 103,625,000.00        | 96,145,783.97         |
| 一年内到期的应付债券      | 1,031,426.07          | 283,561.65            |
| 一年内到期的租赁负债      | 11,918,754.05         | 11,032,554.75         |
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 403,719.62            | 450,220.39            |
| <b>合计</b>       | <b>116,978,899.74</b> | <b>107,912,120.76</b> |

其他说明：

无。

## 29、其他流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 待转销项税额     | 1,682,902.24         | 6,352,802.89         |
| 不可终止确认票据还原 | 53,871,274.56        | 76,471,650.34        |
| <b>合计</b>  | <b>55,554,176.80</b> | <b>82,824,453.23</b> |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称      | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |  | 期末余额 | 是否违约 |
|-----------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
|           |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |
| <b>合计</b> |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |

其他说明：

无

### 30、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 抵押借款      |                       | 292,912,416.20        |
| 信用借款      | 49,700,000.00         | 93,400,000.00         |
| 抵押及保证借款   | 362,164,557.60        |                       |
| <b>合计</b> | <b>411,864,557.60</b> | <b>386,312,416.20</b> |

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

### 31、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 可转换公司债券   | 465,775,946.14        | 459,614,653.64        |
| <b>合计</b> | <b>465,775,946.14</b> | <b>459,614,653.64</b> |

#### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

| 债券名称      | 面值     | 票面利率  | 发行日期        | 债券期限 | 发行金额              | 期初余额              | 本期发行 | 按面值计提利息           | 溢折价摊销               | 本期偿还 | 本期转股             | 期末余额              | 是否违约 |
|-----------|--------|-------|-------------|------|-------------------|-------------------|------|-------------------|---------------------|------|------------------|-------------------|------|
| 艾录转债      | 100.00 | 0.30% | 2023年10月23日 | 6年   | 500,000.00        | 459,614.65        |      | 747,945.20        | 6,197,625.86        |      | 36,333.36        | 465,775.94        | 否    |
| <b>合计</b> |        |       |             |      | <b>500,000.00</b> | <b>459,614.65</b> |      | <b>747,945.20</b> | <b>6,197,625.86</b> |      | <b>36,333.36</b> | <b>465,775.94</b> |      |

#### (3) 可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意上海艾录包装股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕1928号）核准，公司于2023年10月23日申请向不特定对象发行了5,000,000张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额人民币50,000.00万元，可转换公司债券中文简称“艾录转债”，证券代码“123229”。本次发行的可转债票面利率第一年0.30%、第二年0.50%、第三年1.00%、第四年1.80%、第五年2.50%、第六年3.00%。采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。本次发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起六年，即2023年10月23日至2029年10月22日，转股期限为自可转债发行结束之日（2023年10月27日）满六个月后的第一个交易日（2024年4月27日）起至可转债到期日（2029年10月22日）止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个工作日，债券初始转股价格为10.15元/股）。

因公司实施2023年度权益分配，“艾录转债”的转股价格由10.15元/股调整为10.10元/股，调整后的转股价格自2024年5月30日（除权除息日）起生效。

本期累计共有面值 39,000.00 元“艾录转债”转换成 3,844 股公司股票，转股确认资本公积 34,638.57 元并对应结转其他权益工具金额 2,068.43 元。本期按照实际利率法计提调整负债部分的摊余成本 6,197,625.86 元，转股转出利息对应调整 2,666.64 元。

### 32、租赁负债

单位：元

| 项目         | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 应付租赁款      | 68,553,516.12        | 74,002,812.46        |
| 未确认融资费用    | -9,012,209.24        | -10,265,140.56       |
| 一年内到期的租赁负债 | -11,918,754.05       | -11,032,554.75       |
| <b>合计</b>  | <b>47,622,552.83</b> | <b>52,705,117.15</b> |

其他说明

无

### 33、递延收益

单位：元

| 项目        | 期初余额                 | 本期增加 | 本期减少              | 期末余额                 | 形成原因  |
|-----------|----------------------|------|-------------------|----------------------|-------|
| 政府补助      | 20,950,413.32        |      | 774,806.61        | 20,175,606.71        | 与资产相关 |
| <b>合计</b> | <b>20,950,413.32</b> |      | <b>774,806.61</b> | <b>20,175,606.71</b> |       |

其他说明：

涉及政府补助的项目：

| 项目        | 上年年末余额               | 本期增加 | 本期减少              | 期末余额                 | 形成原因  |
|-----------|----------------------|------|-------------------|----------------------|-------|
| 技术改造专项补助  | 14,589,555.31        |      | 477,355.80        | 14,112,199.51        | 与资产相关 |
| 设备购买补助    | 6,360,858.01         |      | 297,450.81        | 6,063,407.20         | 与资产相关 |
| <b>合计</b> | <b>20,950,413.32</b> |      | <b>774,806.61</b> | <b>20,175,606.71</b> |       |

### 34、股本

单位：元

|  | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额 |
|--|------|-------------|----|-------|----|----|------|
|  |      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |      |
|  |      |             |    |       |    |    |      |

|      |              |  |  |  |          |          |                |
|------|--------------|--|--|--|----------|----------|----------------|
| 股份总数 | 400,391,800. |  |  |  | 3,844.00 | 3,844.00 | 400,395,644.00 |
|------|--------------|--|--|--|----------|----------|----------------|

其他说明：

本期股本变动原因：

“艾录转债”转股，转股数量为 3,844 股，详见附注七、31、应付债券。

### 35、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意上海艾录包装股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可（2023）1928 号）核准，公司于 2023 年 10 月 23 日申请向不特定对象发行了 5,000,000 张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额人民币 50,000.00 万元，可转换公司债券中文简称“艾录转债”，证券代码“123229”。本次发行的可转债票面利率第一年 0.30%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.80%、第五年 2.50%、第六年 3.00%。采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。本次发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起六年，即 2023 年 10 月 23 日至 2029 年 10 月 22 日，转股期限为自可转债发行结束之日（2023 年 10 月 27 日）满六个月后的第一个交易日（2024 年 4 月 27 日）起至可转债到期日（2029 年 10 月 22 日）止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第 1 个工作日，债券初始转股价格为 10.15 元/股。

因公司实施 2023 年度权益分配，“艾录转债”的转股价格由 10.15 元/股调整为 10.10 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 5 月 30 日（除权除息日）起生效。

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初        |               | 本期增加 |      | 本期减少 |          | 期末        |               |
|-----------|-----------|---------------|------|------|------|----------|-----------|---------------|
|           | 数量        | 账面价值          | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值     | 数量        | 账面价值          |
| 艾录转债      | 5,000,000 | 26,518,359.55 |      |      | 390  | 2,068.43 | 4,999,610 | 26,516,291.12 |
| 合计        | 5,000,000 | 26,518,359.55 |      |      | 390  | 2,068.43 | 4,999,610 | 26,516,291.12 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他权益工具本期减少 2,068.43 元，详见附注七、31、应付债券。

其他说明：

无

## 36、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额                 | 本期增加                | 本期减少 | 期末余额                 |
|------------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 90,150,840.83        | 34,638.57           |      | 90,185,479.40        |
| 其他资本公积     |                      | 2,823,700.00        |      | 2,823,700.00         |
| <b>合计</b>  | <b>90,150,840.83</b> | <b>2,858,338.57</b> |      | <b>93,009,179.40</b> |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

主要变动原因：

（1）公司资本溢价（股本溢价）本期增加 34,638.57 元，原因系本期公司“艾录转债”转换成股份，增加资本公积所致，详见附注七、31、应付债券；

（2）公司实施股权激励，确认本期股份支付 2,823,700.00 元。

## 37、其他综合收益

单位：元

| 项目                | 期初余额              | 本期发生额     |                    |                      |         |          |           | 期末余额              |
|-------------------|-------------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|-------------------|
|                   |                   | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |                   |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -<br>3,681,573.57 |           |                    |                      |         |          |           | -<br>3,681,573.57 |
| 其他权益工具投资公允价值变动    | -<br>3,681,573.57 |           |                    |                      |         |          |           | -<br>3,681,573.57 |
| 其他综合收益合计          | -<br>3,681,573.57 |           |                    |                      |         |          |           | -<br>3,681,573.57 |



其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

### 38、盈余公积

单位：元

| 项目        | 期初余额                 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|------|------|----------------------|
| 法定盈余公积    | 82,209,263.80        |      |      | 82,209,263.80        |
| <b>合计</b> | <b>82,209,263.80</b> |      |      | <b>82,209,263.80</b> |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

### 39、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期             | 上期             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 591,833,233.46 | 541,444,333.50 |
| 调整后期初未分配利润        | 591,833,233.46 | 541,444,333.50 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 51,645,211.02  | 33,303,006.16  |
| 应付普通股股利           | 20,019,484.90  | 16,015,672.00  |
| 期末未分配利润           | 623,458,959.58 | 558,731,667.66 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 40、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目        | 本期发生额                 |                       | 上期发生额                 |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务      | 567,376,560.70        | 423,247,473.05        | 494,168,530.00        | 385,196,473.22        |
| 其他业务      | 4,194,409.75          | 3,621,862.69          | 834,074.79            | 613,481.94            |
| <b>合计</b> | <b>571,570,970.45</b> | <b>426,869,335.74</b> | <b>495,002,604.79</b> | <b>385,809,955.16</b> |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1 |      | 分部 2 |      |      |      | 合计   |      |
|------------|------|------|------|------|------|------|------|------|
|            | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型       |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按经营地区分类    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 市场或客户类型    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 合同类型       |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按商品转让的时间分类 |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按合同期限分类    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按销售渠道分类    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 合计         |      |      |      |      |      |      |      |      |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务 | 重要的支付条 | 公司承诺转让 | 是否为主要责 | 公司承担的预 | 公司提供的质 |
|----|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|----|--------|--------|--------|--------|--------|--------|

|  | 的时间 | 款 | 商品的性质 | 任人 | 期将退还给客<br>户的款项 | 量保证类型及<br>相关义务 |
|--|-----|---|-------|----|----------------|----------------|
|--|-----|---|-------|----|----------------|----------------|

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明

无

#### 41、税金及附加

单位：元

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税   | 654,781.31          | 1,219,824.60        |
| 教育费附加     | 392,770.46          | 731,894.75          |
| 房产税       | 917,050.91          | 913,088.56          |
| 土地使用税     | 119,850.08          | 91,148.54           |
| 车船使用税     | 8,440.04            | 8,309.84            |
| 印花税       | 343,283.48          | 233,754.66          |
| 地方教育费附加   | 261,846.98          | 487,929.85          |
| 环境保护税     | 5,749.16            |                     |
| <b>合计</b> | <b>2,703,772.42</b> | <b>3,685,950.80</b> |

其他说明：

无

## 42、管理费用

单位：元

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬      | 29,111,540.55        | 24,672,137.07        |
| 折旧与摊销     | 3,466,390.12         | 3,313,912.22         |
| 服务费       | 3,359,741.30         | 2,135,637.58         |
| 使用权资产折旧   | 3,229,610.85         | 1,609,546.36         |
| 股份支付费用    | 2,823,700.00         | 0.00                 |
| 水电费       | 1,485,065.74         | 1,477,184.15         |
| 业务招待费     | 1,331,420.16         | 1,341,912.17         |
| 办公及通讯费    | 1,103,536.47         | 975,875.77           |
| 安全使用费     | 972,623.39           | 671,060.62           |
| 差旅费       | 858,636.97           | 569,482.27           |
| 车辆使用费     | 452,813.99           | 472,923.10           |
| 招聘费       | 331,888.94           | 16,773.58            |
| 物料消耗      | 229,591.79           | 131,118.83           |
| 清洁绿化费     | 179,984.45           | 179,474.38           |
| 其他项       | 2,011,683.19         | 1,478,958.91         |
| <b>合计</b> | <b>50,948,227.91</b> | <b>39,045,997.01</b> |

其他说明

无

## 43、销售费用

单位：元

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬      | 7,657,589.78         | 6,639,456.80         |
| 差旅费       | 1,558,459.05         | 859,290.97           |
| 广告及宣传费    | 1,424,356.53         | 909,257.27           |
| 使用权资产折旧   | 950,958.59           | 1,586,446.43         |
| 快递费       | 274,330.29           | 274,826.37           |
| 办公及通讯费    | 190,860.03           | 134,499.85           |
| 折旧与摊销     | 77,207.61            | 71,917.07            |
| 其他项       | 343,860.79           | 214,825.03           |
| <b>合计</b> | <b>12,477,622.67</b> | <b>10,690,519.79</b> |

其他说明：

无

#### 44、研发费用

单位：元

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 研发费用      | 20,881,548.43        | 17,480,392.01        |
| <b>合计</b> | <b>20,881,548.43</b> | <b>17,480,392.01</b> |

其他说明

无

#### 45、财务费用

单位：元

| 项目          | 本期发生额                | 上期发生额               |
|-------------|----------------------|---------------------|
| 利息费用        | 15,068,359.19        | 9,611,761.93        |
| 其中：租赁负债利息费用 | 1,252,931.32         | 381,047.65          |
| 减：利息收入      | 2,257,051.98         | 1,413,763.98        |
| 汇兑损益        | -1,816,501.38        | -2,331,803.23       |
| 其他          | 200,006.91           | 145,148.88          |
| <b>合计</b>   | <b>11,194,812.74</b> | <b>6,011,343.60</b> |

其他说明

无

#### 46、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源       | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 政府补助            | 3,660,706.61        | 2,680,562.00        |
| 代扣个人所得税手续费      | 79,764.61           | 109,577.01          |
| 企业招用退役士兵扣减增值税优惠 | 27,750.00           | 81,750.00           |
| 增值税加计抵减         | 5,173,629.72        |                     |
| <b>合计</b>       | <b>8,941,850.94</b> | <b>2,871,889.01</b> |

## 47、投资收益

单位：元

| 项目                | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益    | 881,220.07          | 1,051,180.26        |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 897,358.93          | 50,837.53           |
| <b>合计</b>         | <b>1,778,579.00</b> | <b>1,102,017.79</b> |

其他说明

无

## 48、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收账款坏账损失  | -2,373,256.37        | -697,362.33          |
| 其他应收款坏账损失 | -249,901.89          | -314,688.82          |
| <b>合计</b> | <b>-2,623,158.26</b> | <b>-1,012,051.15</b> |

其他说明

无

## 49、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额              | 上期发生额             |
|---------------------|--------------------|-------------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -658,731.03        | -59,471.92        |
| 十一、合同资产减值损失         | -9,244.13          | -18,281.88        |
| <b>合计</b>           | <b>-667,975.16</b> | <b>-77,753.80</b> |

其他说明：

无

## 50、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 处置长期资产收益  | -66,958.52        | 118,268.51        |
| <b>合计</b> | <b>-66,958.52</b> | <b>118,268.51</b> |

## 51、营业外收入

单位：元

| 项目        | 本期发生额            | 上期发生额             | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-----------|------------------|-------------------|-------------------|
| 政府补助      | 15,000.00        | 20,000.00         | 15,000.00         |
| 其他        | 47,975.68        | 339,963.14        | 47,975.68         |
| <b>合计</b> | <b>62,975.68</b> | <b>359,963.14</b> | <b>62,975.68</b>  |

其他说明：

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目      | 发放主体                  | 发放原因 | 性质类型                                      | 补贴是否影响<br>当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金<br>额 | 上期发生金额 | 形成原因      |
|-----------|-----------------------|------|---|----------------|--------|------------|--------|-----------|
| 镇经济工作会议奖励 | 上海市金山<br>区山阳镇人<br>民政府 | 奖励   | 因符合地方<br>政府招商引<br>资等地方性<br>扶持政策而<br>获得的补助 | 否              | 否      | 15000      | 20000  | 与收益相<br>关 |

## 52、营业外支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额            | 上期发生额           | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-------------|------------------|-----------------|-------------------|
| 对外捐赠        | 36,000.00        |                 | 36,000.00         |
| 非流动资产毁损报废损失 | 18,698.13        | 2,224.37        | 18,698.13         |
| 其他          | 3,805.15         | 842.86          | 3,805.15          |
| <b>合计</b>   | <b>58,503.28</b> | <b>3,067.23</b> | <b>58,503.28</b>  |

其他说明：

无

## 53、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额               |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 当期所得税费用   | 12,326,471.60        | 4,722,374.73        |
| 递延所得税费用   | -2,101,124.40        | -241,572.46         |
| <b>合计</b> | <b>10,225,347.20</b> | <b>4,480,802.27</b> |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                             | 本期发生额                |
|--------------------------------|----------------------|
| 利润总额                           | 53,862,460.94        |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 8,079,369.14         |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -2,021,499.90        |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -37,131.71           |
| 非应税收入的影响                       | -132,183.01          |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 140,418.65           |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -74,736.06           |
| 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 | 6,939,607.38         |
| 研发费加计扣除的影响                     | -3,132,232.27        |
| 其他                             | 463,734.98           |
| <b>所得税费用</b>                   | <b>10,225,347.20</b> |

其他说明：

无

## 54、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                | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 51,645,211.02  | 33,303,006.16  |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | 400,391,800.00 | 400,391,800.00 |
| 基本每股收益            |                |                |
| 其中：持续经营基本每股收益     | 0.13           | 0.08           |
| 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                    | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 58,590,782.08  | 33,303,006.16  |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）  | 449,896,750.50 | 400,391,800.00 |
| 稀释每股收益                |                |                |
| 其中：持续经营稀释每股收益         | 0.13           | 0.08           |
| 终止经营稀释每股收益            |                |                |

## 55、现金流量表项目

### （1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目                    | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 收回往来款、代垫款             | 1,459,304.67         | 100,000.00           |
| 政府补助                  | 3,088,190.85         | 2,021,427.01         |
| 利息收入                  | 2,257,051.98         | 1,413,763.98         |
| 营业外收入                 | 47,975.68            | 339,963.14           |
| 银行承兑保证金、信用证保证金、保函保证金等 | 55,259,168.36        | 27,019,361.26        |
| <b>合计</b>             | <b>62,111,691.54</b> | <b>30,894,515.39</b> |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目                    | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 往来款                   | 227,014.49           | 918,666.72           |
| 销售及管理费用支出             | 17,331,497.64        | 15,290,145.46        |
| 财务费用                  | 200,006.91           | 145,148.88           |
| 营业外支出                 | 39,805.15            | 842.86               |
| 银行承兑保证金、信用证保证金、保函保证金等 | 50,799,653.87        | 36,160,062.35        |
| <b>合计</b>             | <b>68,597,978.06</b> | <b>52,514,866.27</b> |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额       | 上期发生额               |
|-----------|-------------|---------------------|
| 履约保证金     | 0.00        | 7,157,600.00        |
| <b>合计</b> | <b>0.00</b> | <b>7,157,600.00</b> |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 租赁负债支付的现金 | 6,034,962.34        | 5,596,689.45        |
| <b>合计</b> | <b>6,034,962.34</b> | <b>5,596,689.45</b> |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## 56、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： |               |               |
| 净利润                 | 43,637,113.74 | 31,156,910.42 |
| 加：资产减值准备            | 3,291,133.42  | 1,089,804.95  |
| 固定资产折旧、油气资产折        | 24,369,067.70 | 22,425,710.07 |

|                                  |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 耗、生产性生物资产折旧                      |                |                |
| 使用权资产折旧                          | 7,366,448.91   | 5,730,838.55   |
| 无形资产摊销                           | 1,641,396.52   | 1,648,020.51   |
| 长期待摊费用摊销                         | 7,445,574.82   | 5,897,192.16   |
| 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） | 66,958.52      | -118,268.51    |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | 18,698.13      | 2,224.37       |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              | 0.00           | 0.00           |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 13,439,243.16  | 8,062,416.93   |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -1,778,579.00  | -1,102,017.79  |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | 89,736.85      | -241,572.46    |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | -2,190,861.25  | 0.00           |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | -63,610,732.83 | 23,170,194.71  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -12,226,841.83 | -28,458,851.73 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | 66,646,287.78  | 62,034,887.33  |
| 其他                               | 2,823,700.00   | 0.00           |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 91,028,344.64  | 131,297,489.51 |
| 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                          | 295,081,194.51 | 177,260,488.13 |

|              |                 |                |
|--------------|-----------------|----------------|
| 减：现金的期初余额    | 543,386,224.47  | 209,800,497.32 |
| 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 | -248,305,029.96 | -32,540,009.19 |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 295,081,194.51 | 543,386,224.47 |
| 其中：库存现金        | 36,005.11      | 30,929.54      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 295,045,189.40 | 543,355,294.93 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 295,081,194.51 | 543,386,224.47 |

## 57、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率 | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|------|---------------|
| 货币资金  |              |      | 45,332,838.88 |
| 其中：美元 | 5,226,299.41 | 7.13 | 37,246,790.65 |
| 欧元    | 1,055,385.65 | 7.66 | 8,086,048.23  |
| 港币    |              |      |               |
| 应收账款  |              |      | 62,680,151.35 |
| 其中：美元 | 8,008,043.16 | 7.13 | 57,071,722.03 |

|       |              |      |               |
|-------|--------------|------|---------------|
| 欧元    | 711,832.36   | 7.66 | 5,453,845.99  |
| 港币    |              |      |               |
| 长期借款  |              |      |               |
| 其中：美元 |              |      |               |
| 欧元    |              |      |               |
| 港币    |              |      |               |
| 应付账款  |              |      | 16,172,603.66 |
| 其中：美元 | 2,063,165.12 | 7.13 | 14,703,899.81 |
| 欧元    | 191,453.18   | 7.66 | 1,468,703.85  |
| 港币    |              |      |               |

其他说明：

无

## 八、研发支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬       | 11,458,672.50        | 8,954,584.18         |
| 耗用材料       | 7,147,723.46         | 6,664,993.33         |
| 折旧摊销       | 1,573,823.55         | 1,371,804.69         |
| 其他         | 1,001,895.52         | 489,009.81           |
| <b>合计</b>  | <b>21,182,115.03</b> | <b>17,480,392.01</b> |
| 其中：费用化研发支出 | 21,182,115.03        | 17,480,392.01        |

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|----------------|
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|----------------|

其他说明：

本期未发生非同一控制下企业合并情况。

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
|        |              |                |     |          |                   |                    |             |              |

其他说明：

本期未发生同一控制下企业合并情况。

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

## 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称          | 注册资本           | 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 | 40,000,000.00  | 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  | 56,150,000.00  | 上海市   | 上海市 | 包装材料销售      | 58.52%  |    | 新设成立       |
| 上海艾智迅新能源有限责任公司 | 5,000,000.00   | 上海市   | 上海市 | 贸易          | 51.00%  |    | 新设成立       |
| 上海赢悠实业有限公司     | 500,000.00     | 上海市   | 上海市 | 贸易          | 100.00% |    | 新设成立       |
| 上海艾创包装科技有限公司   | 330,000,000.00 | 上海市   | 上海市 | 专业技术服务      | 100.00% |    | 新设成立       |
| 南通艾录新能源科技有限公司  | 50,000,000.00  | 江苏省   | 江苏省 | 研发生产销售新型膜材料 | 73.00%  |    | 新设成立       |
| 南通艾纳新能源科技有限公司  | 50,000,000.00  | 江苏省   | 江苏省 | 研发生产销售新材料   | 51.50%  |    | 新设成立       |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：



无

其他说明：

无

### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 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%   | -2,209,062.05 |                | -1,893,654.27 |
| 南通艾录新能源科技有限公司  | 27.00%   | -2,792,201.63 |                | 4,088,297.16  |
| 南通艾纳新能源科技有限公司  | 48.50%   | -2,855,959.42 |                | 8,832,994.08  |
| 上海艾智迅新能源有限责任公司 | 49.00%   | -150,874.18   |                | 339,125.82    |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称         | 期末余额          |               |               |               |              |               | 期初余额          |               |               |               |              |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|               | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债        | 负债合计          | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债        | 负债合计          |
| 上海艾鲲新材料科技有限公司 | 10,596,171.53 | 49,587,528.33 | 60,183,699.86 | 58,403,240.77 | 6,423,638.38 | 64,826,879.15 | 12,816,848.70 | 52,482,056.50 | 65,298,905.20 | 58,679,602.94 | 5,761,256.41 | 64,440,859.35 |

|                |               |               |                |               |               |               |               |               |               |               |               |               |  |
|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--|
| 司              |               |               |                |               |               |               |               |               |               |               |               |               |  |
| 南通艾录新能源科技有限公司  | 23,458,951.00 | 80,682,903.07 | 104,141,854.07 | 82,545,274.09 | 6,454,738.65  | 89,000,012.74 | 10,919,428.81 | 76,756,575.61 | 87,676,004.42 | 54,670,961.24 | 7,521,714.33  | 62,192,675.57 |  |
| 南通艾纳新能源科技有限公司  | 15,299,746.14 | 75,750,984.07 | 91,050,730.21  | 20,045,493.03 | 39,917,878.25 | 59,963,371.28 | 24,721,584.61 | 46,147,912.92 | 70,869,497.53 | 4,190,569.96  | 42,577,992.51 | 46,768,562.47 |  |
| 上海艾智迅新能源有限责任公司 | 378,427.13    | 3,931,361.04  | 4,309,788.17   | 3,422,472.65  | 195,222.00    | 3,617,694.65  |               |               |               |               |               |               |  |

单位：元

| 子公司名称         | 本期发生额        |                |                |               | 上期发生额         |               |               |               |
|---------------|--------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|               | 营业收入         | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量      | 营业收入          | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| 上海艾鲲新材料科技有限公司 | 7,603,127.80 | -5,501,225.14  | -5,501,225.14  | -2,499,306.45 | 36,603,927.84 | -8,139,010.69 | -8,139,010.69 | 7,214,403.84  |
| 南通艾录新能源科技有限公司 | 5,665,943.57 | -10,341,487.52 | -10,341,487.52 | -9,039,098.30 | 246,400.00    | -9,516,671.15 | -9,516,671.15 | -8,092,336.09 |
| 南通艾纳新能源科技有限公司 | 469,815.66   | -5,888,576.13  | -5,888,576.13  | -2,805,326.94 |               | -899,064.94   | -899,064.94   | -1,389,290.70 |

|                |           |            |            |            |  |  |  |  |
|----------------|-----------|------------|------------|------------|--|--|--|--|
| 上海艾智迅新能源有限责任公司 | 40,211.29 | -          | -          | 101,626.30 |  |  |  |  |
|                |           | 432,906.48 | 432,906.48 |            |  |  |  |  |

其他说明：

无

## 2、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发生变化的情况说明

2024年3月末，子公司上海艾智迅新能源有限责任公司净资产50万元，2024年4月，公司增资子公司艾智迅1万元，少数股东增资49万元，增资完成后，公司持有艾智迅股权由100%，变更为51.00%，少数股东持有艾智迅股权49.00%。

### (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

单位：元

|                          | 上海艾智迅新能源有限责任公司 |
|--------------------------|----------------|
| 购买成本/处置对价                |                |
| --现金                     | 10,000.00      |
| --非现金资产的公允价值             |                |
| —原持有对艾智迅股权价值             | 500,000.00     |
| 购买成本/处置对价合计              | 510,000.00     |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 510,000.00     |
| 差额                       | 0.00           |
| 其中：调整资本公积                |                |
| 调整盈余公积                   |                |
| 调整未分配利润                  |                |

其他说明

无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额    | 期初余额/上期发生额    |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业：           |               |               |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| 联营企业：           |               |               |
| 投资账面价值合计        | 39,717,761.84 | 38,836,541.77 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| --净利润           | 881,220.07    | 1,051,180.26  |
| --综合收益总额        | 881,220.07    | 1,051,180.26  |

其他说明

上述联营企业明细如下：

|                 | 期末余额/本期发生额    | 期初余额/上期发生额    |
|-----------------|---------------|---------------|
| 联营企业：           |               |               |
| 艾赋（上海）品牌管理有限公司  |               |               |
| 投资账面价值合计        |               | 0.00          |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| —净利润            |               | 31,836.48     |
| —其他综合收益         |               |               |
| —综合收益总额         |               | 31,836.48     |
| 联营企业：           |               |               |
| 上海合印网络科技有限公司    |               |               |
| 投资账面价值合计        | 39,717,761.84 | 38,836,541.77 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| —净利润            | 881,220.07    | 1,019,343.78  |
| —其他综合收益         |               |               |
| —综合收益总额         | 881,220.07    | 1,019,343.78  |

## (2) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

## (3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
|             |              |                     |             |

其他说明

无

## 4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 |    |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
|        |       |     |      | 直接         | 间接 |
|        |       |     |      |            |    |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

不适用

其他说明

无

## 十一、政府补助

## 1、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额          | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|----------|-------------|------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 20,950,413.32 |          |             | 774,806.61 |        | 20,175,606.71 | 与资产相关    |

## 2、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 其他收益  | 3,660,706.61 | 2,680,562.00 |
| 营业外收入 | 15,000.00    | 20,000.00    |
| 合计    | 3,675,706.61 | 2,700,562.00 |

其他说明

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资

质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2. 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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 3. 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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

### (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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

### (3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目        | 期末公允价值         |                |                |    |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----|
|           | 第一层次公允价值计<br>量 | 第二层次公允价值计<br>量 | 第三层次公允价值计<br>量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值 | --             | --             | --             | -- |

|                |    |    |               |               |
|----------------|----|----|---------------|---------------|
| 计量             |    |    |               |               |
| 应收款项融资         |    |    | 3,544,025.76  | 3,544,025.76  |
| 其他权益工具投资       |    |    | 15,380,500.00 | 15,380,500.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |    |    | 18,924,525.76 | 18,924,525.76 |
| 二、非持续的公允价值计量   | -- | -- | --            | --            |

## 2、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

无

## 3、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

无

## 4、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

对于不存在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法和市场比较法等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣、波动率、风险调整折扣和市场乘数等。

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的实际控制人情况

截至 2024 年 6 月 30 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 134,704,476 股且未间接持有公司股份，占比公司股本总额的 33.64%。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注本企业无重要的合营或联营企业。

本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：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|



|                |                  |
|----------------|------------------|
| 艾赋（上海）品牌管理有限公司 | 本公司持股 30%的联营企业   |
| 上海合印网络科技有限公司   | 本公司持股 8.86%的联营企业 |

其他说明

无

#### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本企业关系  |
|--------------------|--|
| 陈安康                | 公司控股股东，实际控制人，董事长，总经理   |
| 邵惠娟                | 公司董事长陈安康配偶   |
| 陈雪骐                | 陈安康之女，公司实际控制人，董事，董事会秘书，副总经理  |
| 张勤                 | 公司董事、副总经理  |
| 陈曙                 | 公司董事   |
| 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，公司董事、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%   |

其他说明

无

#### 5、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|
| 无   |        |       |         |          |       |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
| 无   |        |       |       |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

**(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/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方<br>名称 | 受托方/承包方<br>名称 | 受托/承包资产<br>类型 | 受托/承包起始<br>日 | 受托/承包终止<br>日 | 托管收益/承包<br>收益定价依据 | 本期确认的托<br>管收益/承包收<br>益 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-------------------|------------------------|
| 无             |               |               |              |              |                   |                        |

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方<br>名称 | 受托方/承包方<br>名称 | 委托/出包资产<br>类型 | 委托/出包起始<br>日 | 委托/出包终止<br>日 | 托管费/出包费<br>定价依据 | 本期确认的托<br>管费/出包费 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------|------------------|
| 无             |               |               |              |              |                 |                  |

关联管理/出包情况说明

无

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|       |        |           |           |

|   |  |  |  |
|---|--|--|--|
| 无 |  |  |  |
|---|--|--|--|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） |       | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） |       | 支付的租金 |       | 承担的租赁负债利息支出 |       | 增加的使用权资产 |       |
|-------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|-------|-------|-------------|-------|----------|-------|
|       |        | 本期发生额                       | 上期发生额 | 本期发生额                  | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额       | 上期发生额 | 本期发生额    | 上期发生额 |
| 无     |        |                             |       |                        |       |       |       |             |       |          |       |

关联租赁情况说明

无

#### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
| 无    |      |       |       |            |

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|-------|-------|------------|
| 无   |      |       |       |            |

关联担保情况说明

无

#### （5）关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
|     |      |     |     |    |

|    |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|
| 拆入 |  |  |  |  |
| 无  |  |  |  |  |
| 拆出 |  |  |  |  |
| 无  |  |  |  |  |

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
| 无   |        |       |       |

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,010,167.04 | 1,797,275.34 |

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 |      | 期初余额 |      |
|------|-----|------|------|------|------|
|      |     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 无    |     |      |      |      |      |

## (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
| 无    |     |        |        |

## 7、关联方承诺

无

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

| 授予对象<br>类别       | 本期授予             |                      | 本期行权 |    | 本期解锁 |    | 本期失效 |    |
|------------------|------------------|----------------------|------|----|------|----|------|----|
|                  | 数量               | 金额                   | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 |
| 董事、高级管理人员、核心技术人员 | 3,690,000        | 11,094,634.76        |      |    |      |    |      |    |
| 其他人员             | 2,230,000        | 6,704,887.67         |      |    |      |    |      |    |
| <b>合计</b>        | <b>5,920,000</b> | <b>17,799,522.43</b> |      |    |      |    |      |    |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

无

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

|                       |                             |
|-----------------------|-----------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | Black-Scholes 模型            |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      | 标的股价、有效期、历史波动率、无风险利率、股息率    |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 按照授予总数，并考虑行权成就情况、人员流动因素综合确定 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 不适用                         |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 2,823,700.00                |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 2,823,700.00                |

其他说明

无

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别           | 以权益结算的股份支付费用        | 以现金结算的股份支付费用 |
|------------------|---------------------|--------------|
| 董事、高级管理人员、核心技术人员 | 1,760,042.74        |              |
| 其他人员             | 1,063,657.26        |              |
| <b>合计</b>        | <b>2,823,700.00</b> |              |

其他说明

无

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

| 抵押方          | 抵押对象      | 抵押物                         | 抵押物权证号                  | 抵押物原值（万元） | 抵押起始日    | 抵押到期日     | 担保是否已履行完毕 |
|--------------|-----------|-----------------------------|-------------------------|-----------|----------|-----------|-----------|
| 上海艾创包装科技有限公司 | 农业银行卫清路支行 | 金山区朱行镇 16 街坊 72/30 丘土地及在建工程 | 沪（2023）金字不动产权第 000198 号 | 41,894.28 | 2023/4/3 | 2035/3/10 | 否         |

公司不存在需要披露的承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

无

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
| 无         |      |                  |       |

#### (2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
| 无         |      |            |

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

单位：元



| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
| 无  |    |    |      |       |     |                  |

其他说明

无

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄        | 期末账面余额                | 期初账面余额                |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内（含1年） | 276,496,942.61        | 230,849,983.89        |
| 1至2年      | 677,345.26            | 3,937,113.25          |
| 2至3年      | 626,658.72            | 309,709.37            |
| 3年以上      | 1,251,580.45          | 1,187,456.60          |
| 3至4年      | 175,683.55            | 545,573.00            |
| 4至5年      | 529,907.50            | 95,894.20             |
| 5年以上      | 545,989.40            | 545,989.40            |
| 合计        | <b>279,052,527.04</b> | <b>236,284,263.11</b> |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别        | 期末余额         |       |              |         |      | 期初余额         |       |              |         |      |
|-----------|--------------|-------|--------------|---------|------|--------------|-------|--------------|---------|------|
|           | 账面余额         |       | 坏账准备         |         | 账面价值 | 账面余额         |       | 坏账准备         |         | 账面价值 |
|           | 金额           | 比例    | 金额           | 计提比例    |      | 金额           | 比例    | 金额           | 计提比例    |      |
| 按单项计提坏账准备 | 1,137,456.60 | 0.41% | 1,137,456.60 | 100.00% |      | 1,137,456.60 | 0.48% | 1,137,456.60 | 100.00% |      |

|                                |                            |                     |                           |              |                            |                            |                     |                           |              |                            |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------------|--------------|----------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------------|--------------|----------------------------|
| 的应收<br>账款                      |                            |                     |                           |              |                            |                            |                     |                           |              |                            |
| 其<br>中：                        |                            |                     |                           |              |                            |                            |                     |                           |              |                            |
| 按组合<br>计提坏<br>账准备<br>的应收<br>账款 | 277,915,<br>070.44         | 99.59%              | 14,062,1<br>50.56         | 5.06%        | 263,852,<br>919.88         | 235,146,<br>806.51         | 99.52%              | 12,013,1<br>52.39         | 5.11%        | 223,133,<br>654.12         |
| 其<br>中：                        |                            |                     |                           |              |                            |                            |                     |                           |              |                            |
| 其中：<br>账龄组<br>合                | 277,915,<br>070.44         | 99.59%              | 14,062,1<br>50.56         | 5.06%        | 263,852,<br>919.88         | 235,146,<br>806.51         | 99.52%              | 12,013,1<br>52.39         | 5.11%        | 223,133,<br>654.12         |
| <b>合计</b>                      | <b>279,052,<br/>527.04</b> | <b>100.00<br/>%</b> | <b>15,199,6<br/>07.16</b> | <b>5.45%</b> | <b>263,852,<br/>919.88</b> | <b>236,284,<br/>263.11</b> | <b>100.00<br/>%</b> | <b>13,150,6<br/>08.99</b> | <b>5.57%</b> | <b>223,133,<br/>654.12</b> |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称               | 期初余额                |                     | 期末余额                |                     |         |        |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------|--------|
|                  | 账面余额                | 坏账准备                | 账面余额                | 坏账准备                | 计提比例    | 计提理由   |
| 上海奔灵印务<br>科技有限公司 | 33,805.20           | 33,805.20           | 33,805.20           | 33,805.20           | 100.00% | 预计无法收回 |
| 河南晖弘新材<br>料有限公司  | 1,103,651.40        | 1,103,651.40        | 1,103,651.40        | 1,103,651.40        | 100.00% | 预计无法收回 |
| <b>合计</b>        | <b>1,137,456.60</b> | <b>1,137,456.60</b> | <b>1,137,456.60</b> | <b>1,137,456.60</b> |         |        |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称                   | 期末余额                  |                      |       |
|----------------------|-----------------------|----------------------|-------|
|                      | 账面余额                  | 坏账准备                 | 计提比例  |
| 账龄组合                 |                       |                      |       |
| 应收账款-工业用纸包装及<br>塑料包装 | 277,915,070.44        | 14,062,150.56        | 5.06% |
| <b>合计</b>            | <b>277,915,070.44</b> | <b>14,062,150.56</b> |       |

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额                 | 本期变动金额              |       |    |    | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|---------------------|-------|----|----|----------------------|
|           |                      | 计提                  | 收回或转回 | 核销 | 其他 |                      |
| 应收账款坏账准备  | 13,150,608.99        | 2,048,998.17        |       |    |    | 15,199,607.16        |
| <b>合计</b> | <b>13,150,608.99</b> | <b>2,048,998.17</b> |       |    |    | <b>15,199,607.16</b> |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| 无    |         |      |      |                     |

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目        | 核销金额 |
|-----------|------|
| 实际核销的应收账款 | 0.00 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| 无    |        |      |      |         |             |

应收账款核销说明：

无

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称      | 应收账款期末余额             | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额        | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|-----------|----------------------|----------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名       | 23,141,706.30        |          | 23,141,706.30        | 8.29%                | 1,157,085.32          |
| 第二名       | 16,996,167.92        |          | 16,996,167.92        | 6.09%                | 849,808.40            |
| 第三名       | 13,661,045.81        |          | 13,661,045.81        | 4.90%                | 683,052.29            |
| 第四名       | 12,382,885.02        |          | 12,382,885.02        | 4.44%                | 619,144.25            |
| 第五名       | 7,227,391.50         |          | 7,227,391.50         | 2.59%                | 361,369.58            |
| <b>合计</b> | <b>73,409,196.55</b> |          | <b>73,409,196.55</b> | <b>26.31%</b>        | <b>3,670,459.84</b>   |

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 其他应收款     | 306,505,733.37        | 164,250,315.81        |
| <b>合计</b> | <b>306,505,733.37</b> | <b>164,250,315.81</b> |

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质      | 期末账面余额                | 期初账面余额                |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 合并关联方往来款  | 304,873,129.13        | 161,373,318.56        |
| 押金及保证金    | 1,887,651.45          | 2,468,608.45          |
| 其他        | 3,082,038.37          | 3,865,422.05          |
| <b>合计</b> | <b>309,842,818.95</b> | <b>167,707,349.06</b> |

## 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----|--------|--------|
|----|--------|--------|

|              |                       |                       |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 246,537,380.80        | 112,933,782.76        |
| 1 至 2 年      | 9,442,005.53          | 444,539.25            |
| 2 至 3 年      | 1,502,539.25          | 2,240,588.68          |
| 3 年以上        | 52,360,893.37         | 52,088,438.37         |
| 3 至 4 年      | 272,455.00            | 5,200,000.00          |
| 4 至 5 年      | 31,315,600.00         | 45,483,088.37         |
| 5 年以上        | 20,772,838.37         | 1,405,350.00          |
| <b>合计</b>    | <b>309,842,818.95</b> | <b>167,707,349.06</b> |

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别                     | 期末余额                       |                     |                          |              |                            | 期初余额                       |                     |                          |              |                            |
|------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------------|--------------|----------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------------|--------------|----------------------------|
|                        | 账面余额                       |                     | 坏账准备                     |              | 账面价<br>值                   | 账面余额                       |                     | 坏账准备                     |              | 账面价<br>值                   |
|                        | 金额                         | 比例                  | 金额                       | 计提比<br>例     |                            | 金额                         | 比例                  | 金额                       | 计提比<br>例     |                            |
| 按单项<br>计提坏<br>账准备      | 3,082,03<br>8.37           | 0.99%               | 3,082,03<br>8.37         | 100.00%      |                            | 3,082,03<br>8.37           | 1.84%               | 3,082,03<br>8.37         | 100.00%      |                            |
| 其中：                    |                            |                     |                          |              |                            |                            |                     |                          |              |                            |
| 按组合<br>计提坏<br>账准备      | 306,760,<br>780.58         | 99.01%              | 255,047.<br>21           | 0.08%        | 306,505,<br>733.37         | 164,625,<br>310.69         | 98.16%              | 374,994.<br>88           | 0.23%        | 164,250,<br>315.81         |
| 其中：                    |                            |                     |                          |              |                            |                            |                     |                          |              |                            |
| 关联方<br>组合              | 304,873,<br>129.13         | 98.40%              |                          |              | 304,873,<br>129.13         | 161,373,<br>318.56         | 96.22%              |                          |              | 161,373,<br>318.56         |
| 非关联<br>方信用<br>风险组<br>合 | 1,887,65<br>1.45           | 0.61%               | 255,047.<br>21           | 13.51%       | 1,632,60<br>4.24           | 3,251,99<br>2.13           | 1.94%               | 374,994.<br>88           | 11.53%       | 2,876,99<br>7.25           |
| <b>合计</b>              | <b>309,842,<br/>818.95</b> | <b>100.00<br/>%</b> | <b>3,337,08<br/>5.58</b> | <b>1.08%</b> | <b>306,505,<br/>733.37</b> | <b>167,707,<br/>349.06</b> | <b>100.00<br/>%</b> | <b>3,457,03<br/>3.25</b> | <b>2.06%</b> | <b>164,250,<br/>315.81</b> |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称           | 期初余额                |                     | 期末余额                |                     |         |        |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------|--------|
|              | 账面余额                | 坏账准备                | 账面余额                | 坏账准备                | 计提比例    | 计提理由   |
| 曹连成          | 1,402,950.00        | 1,402,950.00        | 1,402,950.00        | 1,402,950.00        | 100.00% | 预计无法收回 |
| 上海奔灵印务科技有限公司 | 363,488.37          | 363,488.37          | 363,488.37          | 363,488.37          | 100.00% | 预计无法收回 |
| 王磊           | 1,315,600.00        | 1,315,600.00        | 1,315,600.00        | 1,315,600.00        | 100.00% | 预计无法收回 |
| <b>合计</b>    | <b>3,082,038.37</b> | <b>3,082,038.37</b> | <b>3,082,038.37</b> | <b>3,082,038.37</b> |         |        |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称        | 期末余额                  |                   |        |
|-----------|-----------------------|-------------------|--------|
|           | 账面余额                  | 坏账准备              | 计提比例   |
| 关联方组合     | 304,873,129.13        | 0.00              | 0.00%  |
| 账龄组合      | 1,887,651.45          | 255,047.21        | 13.51% |
| <b>合计</b> | <b>306,760,780.58</b> | <b>255,047.21</b> |        |

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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) |              |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 374,994.88     |                      | 3,082,038.37         | 3,457,033.25 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| 本期计提                | -119,947.67    |                      |                      | -119,947.67  |
| 2024 年 6 月 30 日余额   | 255,047.21     |                      | 3,082,038.37         | 3,337,085.58 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计             |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |                |
| 上年年末余额    | 164,625,310.69 |                      | 3,082,038.37         | 167,707,349.06 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |                |
| --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      | 142,135,469.89 |                      |                      | 142,135,469.89 |
| 本期终止确认    |                |                      |                      |                |
| 其他变动      |                |                      |                      |                |
| 期末余额      | 306,760,780.58 |                      | 3,082,038.37         | 309,842,818.95 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额                | 本期变动金额             |       |       |    | 期末余额                |
|-----------|---------------------|--------------------|-------|-------|----|---------------------|
|           |                     | 计提                 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |                     |
| 其他应收款坏账准备 | 3,457,033.25        | -119,947.67        |       |       |    | 3,337,085.58        |
| <b>合计</b> | <b>3,457,033.25</b> | <b>-119,947.67</b> |       |       |    | <b>3,337,085.58</b> |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| 无    |         |      |      |                     |

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| 无  |      |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|      |         |      |      |         |             |

其他应收款核销说明：

无

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称           | 款项的性质  | 期末余额                  | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|----------------|--------|-----------------------|-------|------------------|----------|
| 上海艾创包装科技有限公司   | 关联方往来款 | 183,205,716.03        | 1-2 年 | 59.13%           |          |
| 南通艾录新能源科技有限公司  | 关联方往来款 | 56,474,870.50         | 1 年以内 | 18.23%           |          |
| 上海艾鲲新材料科技有限公司  | 关联方往来款 | 52,373,359.39         | 1-5 年 | 16.90%           |          |
| 锐派包装技术（上海）有限公司 | 关联方往来款 | 10,133,202.89         | 1-2 年 | 3.27%            |          |
| 上海艾智迅新能源有限责任公司 | 关联方往来款 | 2,685,980.32          | 1 年以内 | 0.87%            |          |
| <b>合计</b>      |        | <b>304,873,129.13</b> |       | <b>98.40%</b>    |          |

## 3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |



|            | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 对子公司投资     | 482,419,940.10 | 32,249,940.10 | 450,170,000.00 | 439,534,940.10 | 32,249,940.10 | 407,285,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 39,717,761.84  |               | 39,717,761.84  | 38,836,541.77  |               | 38,836,541.77  |
| 合计         | 522,137,701.94 | 32,249,940.10 | 489,887,761.84 | 478,371,481.87 | 32,249,940.10 | 446,121,541.77 |

## (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位          | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额  | 本期增减变动        |      |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额  |
|----------------|----------------|---------------|---------------|------|--------|----|----------------|---------------|
|                |                |               | 追加投资          | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |               |
| 上海艾创包装科技有限公司   | 300,000.00     |               | 30,000,000.00 |      |        |    | 330,000.00     |               |
| 锐派包装技术(上海)有限公司 | 35,000,000.00  | 32,249,940.10 |               |      |        |    | 35,000,000.00  | 32,249,940.10 |
| 上海艾鲲新材料科技有限公司  | 32,860,000.00  |               |               |      |        |    | 32,860,000.00  |               |
| 上海赢悠实业有限公司     | 500,000.00     |               |               |      |        |    | 500,000.00     |               |
| 上海艾智迅新能源有限责任公司 | 500,000.00     |               | 10,000.00     |      |        |    | 510,000.00     |               |
| 南通艾录新能源科技有限公司  | 25,550,000.00  |               |               |      |        |    | 25,550,000.00  |               |
| 南通艾纳新能源科技有限公司  | 12,875,000.00  |               | 12,875,000.00 |      |        |    | 25,750,000.00  |               |

|    |                |               |               |  |  |  |  |  |  |                |               |
|----|----------------|---------------|---------------|--|--|--|--|--|--|----------------|---------------|
| 司  |                |               |               |  |  |  |  |  |  |                |               |
| 合计 | 407,285,000.00 | 32,249,940.10 | 42,885,000.00 |  |  |  |  |  |  | 450,170,000.00 | 32,249,940.10 |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位         | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>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 |                |               |
| 一、合营企业       |                |              |        |      |             |          |        |             |        |                |               |
| 二、联营企业       |                |              |        |      |             |          |        |             |        |                |               |
| 上海合印网络科技有限公司 | 38,836,541.77  |              |        |      | 881,220.07  |          |        |             |        |                | 39,717,761.84 |
| 小计           | 38,836,541.77  |              |        |      | 881,220.07  |          |        |             |        |                | 39,717,761.84 |
| 合计           | 38,836,541.77  |              |        |      | 881,220.07  |          |        |             |        |                | 39,717,761.84 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用  不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目        | 本期发生额                 |                       | 上期发生额                 |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务      | 538,968,486.94        | 392,605,418.31        | 468,101,634.17        | 365,699,250.36        |
| 其他业务      | 4,443,746.69          | 3,772,443.39          | 3,832,075.83          | 1,936,473.86          |
| <b>合计</b> | <b>543,412,233.63</b> | <b>396,377,861.70</b> | <b>471,933,710.00</b> | <b>367,635,724.22</b> |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1 |      | 分部 2 |      |      |      | 合计   |      |
|------------|------|------|------|------|------|------|------|------|
|            | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型       |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按经营地区分类    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 市场或客户类型    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 合同类型       |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按商品转让的时间分类 |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按合同期限分类    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按销售渠道分类    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |

|    |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 合计 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：

无

## 5、投资收益

单位：元

| 项目               | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------------|--------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益   | 3,094,279.37 |              |
| 权益法核算的长期股权投资收益   | 881,220.07   | 1,051,180.26 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 897,358.93   | 21,636.47    |
| 关联方拆借利息          | 2,207,385.90 |              |
| 合计               | 7,080,244.27 | 1,072,816.73 |

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 金额                  | 说明 |
|--|---------------------|----|
| 非流动性资产处置损益   | -85,656.65          |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 3,675,706.61        |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 897,358.93          |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 115,685.14          |    |
| 减：所得税影响额   | 614,979.12          |    |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 120,817.94          |    |
| <b>合计</b>  | <b>3,867,296.97</b> | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 4.28%      | 0.13        | 0.13        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.96%      | 0.12        | 0.12        |