



艾录股份

NEEQ : 830970

上海艾录包装股份有限公司



半年度报告

2020

公司半年度大事记



2020年6月8日，公司荣获由国家税务局上海市金山区税务局认证并颁发的“金山区A级纳税人”资质。



2020年1月，公司荣获北京东方雨虹防水技术股份有限公司授予的“AA级2019年度优秀供应商”称号。



2020年2月，公司荣获由中共山阳镇委员会&山阳镇人民政府联合颁发的“山阳镇2019年度社会公益奖”证书。



2020年2月，公司荣获由中共山阳镇委员会&山阳镇人民政府联合颁发的“山阳镇2019年度科技创新奖”证书。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动和融资	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	33
第七节	财务会计报告	37
第八节	备查文件目录	130

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
（一）行业经营环境变化导致业绩下滑的风险	公司未来将面临竞争更加激烈的行业经营环境。公司经多年经营累积与下游客户建立了长期、友好的稳定合作关系。如果公司不能及时满足客户需求，有效开拓新市场，持续开发新产品，降低生产成本，将形成对公司业务拓展乃至经营业绩的负面影响，或将存在公司营业收入、净利润等业绩指标下滑的风险。
（二）市场竞争加剧的风险	随着竞争对手技术水平的提高和越来越多行业新进入者的加入，若公司不能适应市场和客户需求的变化，并在产品研发、技术创新和客户服务等方面进一步增强实力，未来将面临市场竞争加剧导致的市场占有率及盈利能力下降的风险。
（三）原材料价格波动的风险	主要原材料价格的变动将使公司的生产成本和利润产生波动，从而影响公司经营业绩的稳定性。若公司无法扩大销售规模及提升产品附加值，如未来原材料价格出现上涨，则将增加公司的采购成本，对公司的盈利能力有所影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、艾录股份	指	上海艾录包装股份有限公司
有限公司、艾录有限	指	上海艾录纸包装有限公司（本公司前身）
锐派包装	指	锐派包装技术（上海）有限公司
艾鲲新材料	指	上海艾鲲新材料科技有限公司
合印股份	指	上海合印科技股份有限公司
主办券商、中信证券	指	中信证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
公司章程	指	《上海艾录包装股份有限公司章程》
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
律师事务所	指	国浩律师（上海）事务所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
元、万元	指	人民币元、人民币万元
深交所	指	深圳证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海艾录包装股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Ailu Package Co.,Ltd
	Ailu Package
证券简称	艾录股份
证券代码	830970
法定代表人	陈安康

二、 联系方式

董事会秘书	陈雪骐
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	上海市金山区山阳镇南阳港西路 588 号
电话	021-57293030
传真	021-57293096
电子邮箱	info@ailugroup.com
公司网址	www.ailugroup.com
办公地址	上海市金山区山阳镇阳达路 88 号
邮政编码	201508
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海艾录包装股份有限公司证券法务部

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 8 月 14 日
挂牌时间	2014 年 8 月 13 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-造纸和纸制品业（C22）-纸制品制造（C223）-其他纸制品制造（C2239）
主要产品与服务项目	公司主要从事工业用纸包装、塑料包装及智能包装系统的研发、

	设计、生产、销售以及服务。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	351,891,800
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈安康
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈安康、陈雪骐，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100007927010822	否
注册地址	上海市金山区山阳镇阳乐路 88 号	否
注册资本（元）	351,891,800	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	中信证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	328,421,893.29	284,319,405.00	15.51%
毛利率%	32.36%	28.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	44,784,131.09	24,739,042.49	81.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	42,509,463.68	23,205,263.86	83.19%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.62%	3.96%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.28%	3.71%	-
基本每股收益	0.13	0.07	85.71%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,121,827,465.21	1,107,375,190.95	1.31%
负债总计	413,508,402.79	440,630,220.67	-6.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	698,905,525.70	654,121,394.61	6.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.99	1.86	6.85%
资产负债率%（母公司）	34.44%	37.46%	-
资产负债率%（合并）	36.86%	39.79%	-
流动比率	1.66	1.51	-
利息保障倍数	8.78	7.48	-

（三） 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	78,801,843.05	20,675,174.71	281.14%
应收账款周转率	1.85	1.66	-
存货周转率	1.30	1.20	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.31%	1.05%	-
营业收入增长率%	15.51%	15.78%	-
净利润增长率%	88.37%	-5.08%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-1,499,433.53
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,908,882.94
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	573,250.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-337,233.10
非经常性损益合计	2,645,466.31
减：所得税影响数	276,105.34
少数股东权益影响额（税后）	94,693.56
非经常性损益净额	2,274,667.41

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

本公司于2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日修订的《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。

根据新旧准则转换的衔接规定，公司自2020年1月1日起执行新收入准则，根据首次执行该准则调整财务报表相关项目的金额，对可比期间信息不予调整。执行该准则不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

执行新收入准则对公司的影响如下：

会计政策变更的内容何原因	受影响的报表项目	账面价值 (2019年12月31日)	账面价值 (2020年1月1日)
将与销售商品、提供服务相关的预收款项中未来应向客户转让商品的义务部分重分类至合同负债，将其中尚未发生的增值税纳税义务作为待转销项税额重分类至其他流动负债	预收款项（合并报表）	7,777,912.39	-
	合同负债（合并报表）	-	7,481,074.79
	其他流动负债（合并报表）	-	296,837.60
	预收款项（母公司报表）	1,354,738.02	-
	合同负债（母公司报表）	-	1,247,027.02
	其他流动负债（母公司报表）	-	107,711.00

2020年1月1日首次执行新收入准则相关的会计政策变更对本公司留存收益无影响。

②其他会计政策变更

本公司本报告期无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更事项。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司主要从事工业用纸包装、塑料包装及智能包装系统的研发、设计、生产、销售以及服务。经过多年的持续发展，公司已由国内领先的工业用纸包装公司，成长为一家工业用纸包装与消费包装产品皆备的软体包装一体化解决方案提供商，为巴斯夫（BASF）、陶氏（Dow）、沈阳化工、妙可蓝多、伊利、雀巢（Nestle）、菲仕兰（Friesland）、立邦、东方雨虹、圣戈班（Saint-Gobain）、嘉吉（Cargill）等国内外知名工业及消费类企业客户提供包装产品及相关配套服务。

公司主营业务按产品类别主要分为工业用纸包装产品、塑料包装产品和智能包装系统，具体情况如下：

（一）工业用纸包装

工业用纸包装主要包括阀口袋、方底袋、热封口袋、缝底袋等。公司相关产品具有可降解等环保特性，且标准化程度较高、适用于大规模自动化生产，被化工、食品、建材、医药中间体等行业的大中型生产企业广泛使用。

（二）塑料包装

塑料包装主要包括各类复合塑料包装、用于日化的注塑包装等，具有装饰性及印刷效果好、安全卫生、热封性良好、强度较高等特性，主要用于食品、化妆品等消费品领域。

（三）智能包装系统

智能包装系统包括阀口袋全自动粉料包装机、敞口袋全自动包装机、码垛设备和全自动套膜机等，可广泛应用于产出物为粉体颗粒状物料的化工、食品、建材、医药等行业，实现物料的洁净和高精度灌装、全自动化操作。

全资子公司锐派包装技术（上海）有限公司主要从事机器人粉料包装生产线的研发、设计、生产、销售及售后服务，依托在机器人及自动化技术领域突出的研发实力，始终贯彻高标准的产品质量控制体系，积极向智能制造为核心的“工业 4.0”转型，以产品为导向并结合客户的需求，为客户提供涵盖阀口袋全自动包装机、敞口袋全自动包装机、包装机器人码垛机和全自动套膜机等成套机器人粉料包装线以及技术咨询和服务等在内的粉料包装全自动化整体解决方案。

艾录股份与锐派包装拥有共同的客户群体，在为粉体颗粒类客户提供包装方案时，艾录股份提供高端纸袋耗材，锐派包装提供灌装一体化流水线设备，真正为客户提供完整的“一体化包装整体解决方案”。

艾鲲新材料为艾录股份控股子公司，于 2017 年成立，专注于高档化妆品、医用、食品、日化等软

管及容器的研发、设计、制造和销售。主要生产设备均由瑞士、丹麦、德国等欧洲国家引进。其软管产品与艾录股份的纸包装产品形成优势互补，旨在为更多不同下游行业客户提供更全面优质的产品和服务。从整体上拓展了公司业务，增强了公司综合实力，有利于公司长远发展。

报告期内，公司商业模式较上年度同期没有发生变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

1、经营目标实现情况（合并口径）

报告期公司实现营业收入 328,421,893.29 元，同比上升 15.51%；营业成本 222,132,593.48 元，同比上升 9.19%；利润总额 48,936,691.23 元，同比上升 77.72%；净利润 41,574,092.14 元，同比上升 88.37%，完成既定的经营计划。

目前公司业务发展状况和盈利能力持续上升，今后会加大对市场的开发，获得更广阔的发展空间。

2、未来经营发展战略

公司将继续秉承为“持续为客户提供专业的一体化解决方案”的理念，通过工业用纸包装产品、塑料包装产品和智能包装系统的紧密结合，充分整合行业资源，以成为国内领先的“软包装整体解决方案提供商”。公司始终秉承“价值服务”的客户服务宗旨，向客户提供具备一体化包装整体解决方案的服务和值得信赖的产品。同时，公司继续践行打造成工业 4.0 的智慧工厂的战略管理方针，在未来的发展中，努力为客户塑造一个又一个智慧工厂，真正降低客户营运成本并大幅度提高现场生产的自动化水平。

（二） 行业情况

公司主要产品中，纸包装属于“制造业——造纸及纸制品业”，塑料包装属于“制造业——橡胶和塑料制品业”，包装机械属于“制造业——机械设备行业”。

1、工业用纸包装

随着全球工业及消费品市场的稳步发展，近年来全球纸包装市场发展呈现平稳良好态势。据 Smithers Pira 数据，2014 年全球纸袋包装市场规模为 244.78 亿美元，预计至 2020 年将达到 313.16 亿美元，期间复合增长率为 4.19%；其中工业用纸袋包装是全球纸袋包装的重要细分市场，2014 年全球工业用纸袋包装市场规模为 74.94 亿美元，预计至 2020 年可达 93.95 亿美元，复合增长率为 3.84%。

目前，我国已成为仅次于美国的全球第二大包装大国，行业整体产值较大，根据智研咨询统计数据显示，2014 年我国纸袋市场规模为 188 亿元，预计至 2020 年行业市场规模可达 245 亿元，期间复合增长率为 4.51%。但我国人均包装消费情况仅为 12 美元/人，与全球主要国家及地区相比仍然存在较大差

距，因此包括工业用纸袋包装在内的高端纸包装领域未来将具有广阔的市场发展空间。

2、塑料包装

中国塑料包装市场在经过高速发展后，目前已经进入一个平稳发展的时期。随着各种新材料、新设备和新工艺不断地涌现，我国塑料薄膜行业朝着品种多样化、专用化以及具备多功能的复合膜方向发展。

塑料薄膜中复合膜产品可具备快速包装、一次成型、密封防潮性好、印刷性良好、满足无菌性要求、回缩性较大、束紧力持久、防撕裂性能好等特点，可广泛应用于食品、溶剂及化学药品、洗护用品、大件及各类零散物品的集束包装等特点，在塑料薄膜行业中的具有十分重要的地位。

3、智能包装系统

在技术水平增强、进口替代效应逐步显现等因素的推动下，我国包装机械行业迎来了良好的发展机遇。据国家统计局统计数据，2012年金融危机之后我国包装专用设备产量企稳回升，2015-2019年间始终保持在10万台以上、处于相对历史高位。2019年我国包装专用设备产量较之2018年增长90.2%。自动化已经成为我国高端包装机械的重要发展方向。据《湖南包装》显示，目前我国自动化技术在包装机械中的应用比例已经超过50%；据《中国包装工业》显示，预计到2020年国内高端包装机械市场需求将达到300亿元。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	88,466,619.34	7.89%	88,160,828.63	7.96%	0.35%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	166,409,778.63	14.83%	156,360,982.98	14.12%	6.43%
存货	173,699,152.94	15.48%	144,376,833.50	13.04%	20.31%
应收款项融资	51,810,478.10	4.62%	88,220,978.67	7.97%	-41.27%
其他应收款	5,593,541.91	0.50%	11,738,683.83	1.06%	-52.35%
持有待售资产	-	-	8,323,008.85	0.75%	-100.00%
固定资产	529,179,630.36	47.17%	384,444,626.97	34.72%	37.65%
无形资产	35,198,285.69	3.14%	36,357,934.16	3.28%	-3.19%
在建工程	18,928,948.95	1.69%	146,007,033.53	13.18%	-87.04%
递延所得税资产	2,982,062.56	0.27%	2,166,595.26	0.20%	37.64%

其他非流动资产	8,772,431.98	0.78%	3,409,197.73	0.31%	157.32%
预收款项	-	-	7,777,912.39	0.70%	-100.00%
其他应付款	33,745,651.70	3.01%	49,972,957.84	4.51%	-32.47%
一年内到期的非流动负债	123,161.26	0.01%	7,097,240.84	0.64%	-98.26%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收款项融资本期期末较上年期末减少41.27%，主要原因系上年末部分应收票据已到期承兑；
- 2、其他应收款本期期末较上年期末减少52.35%，主要原因系本期收回供货保证金和工程保证金；
- 3、固定资产本期期末较上年期末增加37.65%，主要原因系工业用环保纸包装生产基地扩建项目验收转固；
- 4、在建工程本期期末较上年期末减少87.04%，主要原因系工业用环保纸包装生产基地扩建项目逐步验收转固；
- 5、其他非流动资产本期期末较上年期末增加157.32%，主要原因系进口设备预付款增加；
- 6、预收款项本期期末较上年期末减少100%，主要原因系按照新准则归入合同负债及其他流动负债；
- 7、其他应付款本期期末较上年期末减少32.47%，主要原因系工业用环保纸包装生产基地扩建项目款本期支付；
- 8、一年内到期的非流动负债本期期末较上年期末减少98.26%，主要原因系1年内到期的融资租赁款本期支付。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	328,421,893.29	-	284,319,405.00	-	15.51%
营业成本	222,132,593.48	67.64%	203,443,260.72	71.55%	9.19%
毛利率	32.36%	-	28.45%	-	-
销售费用	14,643,967.91	4.46%	14,977,862.86	5.27%	-2.23%
管理费用	25,842,380.09	7.87%	24,230,293.22	8.52%	6.65%
研发费用	11,338,690.37	3.45%	9,053,316.58	3.18%	25.24%
财务费用	5,695,423.02	1.73%	4,595,134.44	1.62%	23.94%

其他收益	3,906,136.39	1.19%	1,425,891.31	0.50%	173.94%
投资收益	34,849.35	0.01%	-86,601.46	-0.03%	-140.24%
信用减值损失	112,903.10	0.03%	-493,280.62	-0.17%	-122.89%
资产减值损失	-1,503,747.12	-0.46%	-1,175,629.63	-0.41%	27.91%
营业利润	49,271,177.78	15.00%	27,157,443.07	9.55%	81.43%
营业外收入	2,746.55	0.00%	406,396.63	0.14%	-99.32%
营业外支出	337,233.10	0.10%	27,691.31	0.01%	1,117.83%
所得税费用	7,362,599.09	2.24%	5,465,213.84	1.92%	34.72%
净利润	41,574,092.14	12.66%	22,070,934.55	7.76%	88.37%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期增长15.51%，主要原因系塑料包装产品收入增长较快；
- 2、其他收益较上年同期增长173.94%，主要原因系本期收到所得税、增值税退税比上年同期增加所致；
- 3、信用减值损失较上年同期减少122.89%，主要原因系本期应收款项融资到期承兑，冲回上年信用减值损失；
- 4、本期毛利率为32.36%，上年同期毛利率为28.45%，本期毛利率较上年同期增长，主要原因系公司主要原材料纸张的采购价格较去年同期有所下降；
- 5、净利润较上年同期增长88.37%，主要原因系公司主要产品本期营业收入增长，以及本期毛利较上年同期增长所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	328,313,291.19	283,610,024.93	15.76%
其他业务收入	108,602.10	709,380.07	-84.69%
主营业务成本	222,035,721.07	202,949,626.23	9.40%
其他业务成本	96,872.41	493,634.49	-80.38%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上	营业成本比上	毛利率比上年
-------	------	------	------	--------	--------	--------

				年同期 增减%	年同期增减%	同期增减
(1) 工业用纸包装产品	263,167,482.03	178,159,048.54	32.30%	4.92%	-0.82%	3.92%
(2) 塑料包装产品	59,564,935.29	40,023,601.40	32.81%	116.45%	102.20%	5.09%
(3) 智能包装系统	5,689,475.97	3,949,943.54	30.57%	-4.72%	0.78%	-3.79%
合计	328,421,893.29	222,132,593.48	32.36%	15.51%	9.19%	3.92%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、塑料包装产品本期营业收入较上年同期增长 116.45%，主要原因系该类产品销售增幅较大；
2、塑料包装产品本期营业成本较上年同期增长 102.20%，主要原因系该类产品销售增幅较大，营业成本协同上升；

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	78,801,843.05	20,675,174.71	281.14%
投资活动产生的现金流量净额	-38,995,379.27	-26,661,909.06	46.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-45,890,839.37	3,449,618.04	-1,430.32%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 281.14%，主要原因系本期收到商品销售款项增加；
2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 46.26%，主要原因系本期支付工业用环保纸包装生产基地扩建项目增加；
3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,430.32%，主要原因系本期无新增借款，且归还部分短期借款所致。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
锐派包装技术（上海）有限公司	子公司	智能包装系统	是公司在客户主体的横向业务拓展。	公司产业延伸的战略布局	20,000,000.00	15,701,370.62	-29,545,417.01	10,928,413.97	-560,694.09
上海艾鲲新材料科技有限公司	子公司	塑料包装	是公司在客户主体的横向业务拓展。	公司产业延伸的战略布局	56,150,000.00	92,279,325.05	23,170,303.01	7,899,731.56	-7,262,618.06
上海合印科技股份有限公司	参股公司	包装及印刷	为公司的客户。	财务投资	32,047,020.00	117,830,185.78	82,498,116.78	15,472,716.76	6,055,155.98
艾赋（上海）品牌管理有限公司	参股公司	品牌设计	是公司在客户主体的横向业务拓展。	公司产业延伸的战略布局	3,000,000.00	218,119.16	25,394.65	724,453.52	116,164.49

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

（三） 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

2020 年上半年度，面对突如其来的新型冠状病毒疫情迅速蔓延，艾录股份时刻牵挂着前线医疗人员的安全保障需求，克服采购、运输等方面的困难，紧急购置了 20000 个医用一次性口罩，500 个医用防护眼镜，300 件医用隔离衣，100 个医用防护面罩等防护物资支援武汉金银潭医院坚守在“抗疫”一线的医务人员，并收到对方感谢信。为助力抗击疫情、打赢这场防控阻击战贡献力量。

公司一方面积极开展生产经营工作，努力开拓市场，优化业务模式，依法保护职工的合法权益，着力提升职工幸福指数，构筑企业与职工之间的和谐氛围；另一方面，树立和维护诚信、守法、公正的良好形象，依法纳税，主动承担对自然环境、对社会和经济发展的义务，积极维护民族团结和社会稳定，支持和赞助社会公益事业，关注社会弱势群体的生存环境。公司已将承担企业社会责任融入到公司的经营发展之中，追求公司与客户、员工、股东和社会的共同进步和发展。

十二、 评价持续经营能力

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

公司经营状况良好，实现营业收入 328,421,893.29 元，同比增长 15.51%，实现净利润 41,574,092.14 元，同比增长 88.37%，具有较强的盈利能力。资产负债率为 36.86%，流动比率为 1.66，偿债能力较强。经营活动产生的现金净流量 78,801,843.05 元，报告期末货币资金余额 88,466,619.34 元，公司资金较为充足，能够抵御突发性资金风险，满足公司发展的需要。

公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

十三、 公司面临的风险和应对措施

一、创新风险

公司根据国内工业、食品、药品级包装市场实际需求对自动化生产工艺进行持续改进和优化，在多年的生产经营中积累了丰富的经验，以研发驱动对客户的研究、设计、生产、销售以及服务。公司重视并积极从事研发工作，在各类包装产品领域获得了多项专利，通过不断深化与客户及供应商的合作，进一步提升产品性能及先进性。但随着工业级纸包装产品、塑料包装产品及智能包装系统的市场竞争日渐激烈，未来公司能否持续保持较强的创新能力，或能否并在包装行业中维持核心技术的优势地位，仍存在一定不确定性。

公司将持续进行研发投入，努力开拓新研发项目，获取新研发技术，进一步加强自身产品性能、丰富产品类型，扩大差异化竞争力。

二、技术风险

公司充分意识到核心技术团队的稳定性是保证公司竞争力的重要因素，针对现有核心技术制定了严格的保密制度，但未来仍不排除发行人核心技术发展速度不及行业技术变革速度，或技术人员流失、技术泄密等风险。

公司将不断培养新型技术人才，形成较为充足的人才梯队以应对人才流失风险，并严格执行信息、技术保密的有关制度。

三、经营风险

（一）行业经营环境变化导致业绩下滑的风险

随着包装行业企业集中度的不断提高，公司未来将面临竞争更加激烈的行业经营环境。公司经多年经营累积与下游客户建立了长期、友好的稳定合作关系。然而，下游客户一方面会对包装的质量、性能和技术标准不断提出新需求，另一方面对于自身成本控制也较为严格，因此公司始终存在提升技术水平、改进生产工艺、提高生产效率的压力。如果公司不能及时满足客户需求，有效开拓新市场，持续开发新产品，降低生产成本，将形成对公司业务拓展乃至经营业绩的负面影响，或将存在公司营业收入、净利润等业绩指标下滑的风险。

公司将时刻关注经营环境变化的潜在风险，并及时调整自身策略加以应对。

（二）供应商较为集中的风险

公司产品的主要生产原材料中，纸张耗用成本占产品原材料成本总额的70%以上，公司前五名供应商较为集中。如出现个别供应商无法继续供应原材料的情况，公司生产经营或将受到一定不利影响。

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

（三）海外市场环境变化的风险

公司重视国际市场，经过长期以来对国际市场的开拓，出口收入保持持续提升的态势。

公司境外销售地区分布较为分散，主要出口国包括新加坡、马来西亚、澳大利亚、日本、印度、新西兰等地。随着公司产品的逐步推广，境外客户数量亦将逐步增加。公司高度重视国外市场的拓展与维

护，通过实地走访、网络、展会等多种形式与客户进行沟通，但若上述主要海外国家的政治、经济、贸易政策等发生较大变化或经济形势恶化，我国出口政策发生重大变化或我国与上述国家之间发生贸易争端等，将可能对公司的出口业务产生一定不利影响。

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

（四）宏观经济周期波动的风险

公司所处细分行业为包装行业，产品应用范围广泛，下游产业主要包括化工行业、建材行业、食品行业、食品添加剂行业及医药行业等众多领域。作为下游驱动型行业，纸包装行业与下游行业的需求态势紧密相关，下游行业的经营和发展状况对本行业有着直接的影响。

近年来，国民经济持续平稳增长，下游行业发展态势良好，带动了纸包装行业的快速增长。然而，受国家宏观经济发展形势和国民经济增长速度的影响，如公司下游行业内企业的开工率不足或订单量减少，将对公司产品及服务需求造成不利影响。

公司将密切关注宏观经济波动对销售情况带来的影响，通过开拓销售渠道、跨品类业务降低上述风险。

（五）市场竞争加剧的风险

纸包装凭借其物理性能优势以及环境友好等优点，被誉为“绿色包装”，成为粉体颗粒包装中的重要组成部分。公司是细分行业中立足于提供一体化解决方案的提供商之一，在下游行业领域已积累了较多稳定优质的客户资源，但是，随着竞争对手技术水平的提高和越来越多行业新进入者的加入，若公司不能适应市场和客户需求的变化，并在产品研发、技术创新和客户服务等方面进一步增强实力，未来将面临市场竞争加剧导致的市场占有率及盈利能力下降的风险。

公司将时刻关注主要竞争对手的经营策略，并及时调整自身策略，通过品牌、技术等优势扩大市场影响力。

四、内控风险

（一）业务快速发展带来的管理风险

随着公司经营业务规模不断扩大。公司需要在战略规划、营运管理、内部控制等方面及时做出有效调整，不断完善管理体系、激励机制及管理约束力度。如果公司管理层不能合理构建适合自身情况的体制，或未能把握业务发展、转型的关键契机，可能会对阻碍公司业务的正常推进，从而影响公司的长远发展。

公司注重内部控制及管理，通过完善各项内控制度加大对日常经营的管控能力，保证公司能够长期、稳定的发展。

（二）产品质量控制的风险

公司始终重视产品质量控制，严格按照国家法规和国际标准要求，建立了覆盖供应商选择和管理、原材料入库验收、生产过程控制、中间产品和产成品检验以及售后服务等各环节的质量管理体系。

随着公司经营规模的持续扩大，对产品质量管理水平的要求不断提高，未来公司可能因产品质量控制能力不能适应上述变化而导致产品设计、原材料采购、生产制造等环节出现异常，引发公司产品质量问题，从而对公司的品牌带来不利影响。

公司将继续执行严格的质量管理制度，坚持“责任到人”的基本原则，杜绝产品质量瑕疵，维护客户关系以及品牌美誉度。

五、财务风险

（一）应收账款发生坏账的风险

公司应收账款周转情况良好，应收账款账龄绝大部分在一年以内，且主要客户的信用度普遍较高，同时公司也严格执行应收账款控制及催收制度，建立了客户信用评估体系，但若某些客户因经营出现问题导致公司无法及时回收货款，将对公司的现金流产生一定不利影响。

公司将加强应收账款的回收，与客户友好协商将回款周期控制在合理范围内，从而减少应收账款的坏账风险。

（二）产品毛利率波动的风险

公司致力于为客户提供“一体化包装解决方案”，研发设计水平较高，生产工艺与质量控制能力较强，产品质量稳定。。

包装行业市场需求变化和技术更新进步较快，公司每年销售的包装产品性能、结构等会有所变化。由于不同种类产品的原材料品类和生产成本差异，导致其价格与毛利率水平亦有所不同。因此，随着公司包装产品的结构变化及原材料价格的波动，公司产品毛利率水平或将随之波动。

公司将合理评估价格、成本和产品结构等因素对毛利率带来的影响，根据未来发展战略对上述因素进行适当调整，提高盈利能力。

（三）原材料价格波动的风险

公司生产所需的主要原材料为纸张、PE 粒子、PE 膜和胶水等，主要原材料成本占产品总成本的比例较高，主要原材料价格的变动将使公司的生产成本和利润产生波动，从而影响公司经营业绩的稳定性。若公司无法扩大销售规模及提升产品附加值，如未来原材料价格出现上涨，则将增加公司的采购成本，对公司的盈利能力有所影响。

公司将进一步发展更多的优质供应商并建立长久的合作关系。对于生产所需的每项原材料，公司均基本确立 2-3 家供应商，一方面可保证原材料供应充足，质量稳定；另一方面可通过询比价来降低采购成本。（四）存货减值风险

公司存货主要为原材料、库存商品和发出商品，存货余额随着业务规模的增长而有所增加。随着公司生产规模的进一步扩张，公司的存货可能同步增加，在原材料价格存在较大波动的情况下，公司的存货或将存在一定的跌价风险。

公司将严格执行“以销定产”策略，对备货类型、备货金额进行严格管理，降低存货积压和减值的风险。

（六）税收优惠政策变动的风险

1、所得税政策变动风险

2017年10月23日，艾录股份获得经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局共同认定的GR201731000818号《高新技术企业证书》；2019年10月8日，艾鲲新材料获得经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共同认定的GR201931000284号《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，公司减按15%的税率计缴企业所得税。如果上述税收优惠政策发生变化，或者公司未来不再符合享受税收优惠政策所需的条件，公司的税负将会增加，从而对公司的盈利能力产生一定的不利影响。

公司目前正在积极办理高新技术企业认证的过程中。

2、出口退税政策变动风险

目前公司出口产品享受13%、16%及17%的增值税出口退税的优惠政策，如未来国家调低出口退税率或取消出口退税政策，将会增加公司的外销成本，对公司出口业务的业绩将会造成一定影响。

公司将密切关注海外市场环境变化并及时制定应对措施。

（七）汇率波动的风险

未来公司将大力开拓国际市场业务。人民币汇率未来走向仍具有一定的不确定性。随着公司出口业务规模的不断扩大，如果未来人民币出现升值，将对公司出口业务产生一定负面影响，在公司不能采取有效措施规避或降低该负面影响的情况下，则将会对公司的出口业务产生不利影响。

公司将密切关注汇率波动并及时制定应对措施。

六、法律风险

（一）未足额缴纳社会保险和公积金而可能造成的补缴风险

发行人按照国家劳动和社会保障法律、法规及所在地相关政策的规定，为员工办理了社保和住房公积金。因多种原因，公司存在部分员工未缴纳社保和住房公积金的情况，虽然未缴社保和住房公积金金额占当期利润总额的比例较小，但公司有被相关社会保险和公积金部门处罚或追缴的风险。

公司已与员工积极沟通办理相关手续。

（二）产品质量风险

公司不断完善产品质量控制体系，对原材料采购、生产等环节进行严格把控。公司未发生产品质量相关的重大诉讼、仲裁或被质量检测部门处罚的情形。由于公司的产品存在部分工序委托的情形，因此公司产品的质量不仅取决于公司自身的制造工艺水平和质量控制水平，也取决于委托厂商的制造工艺水平和质量控制水平。如果未来公司无法有效实施产品质量控制措施，出现重大产品质量问题或纠纷，则可能对公司品牌形象及正常经营造成不利影响。

公司将继续执行严格的质量管理制度，坚持“责任到人”的基本原则，杜绝产品质量瑕疵，维护客户关系以及品牌美誉度。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	0	0

3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	12,000	12,000
4. 其他	0	0

注：公司 2020 年半年度向参股子公司艾赋（上海）品牌管理有限公司（简称“艾赋”）提供租赁服务，发生交易金额 12,000 元（含税）。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	-	-	发行	股份增持承诺	其他（公开发行股票并在创业板上市后关于持股、股份锁定和减持事项的承诺）	正在履行中
其他股东	-	-	发行	股份增持承诺	其他（公开发行股票并在创业板上市后关于持股、股份锁定和减持事项的承诺）	正在履行中
董监高	-	-	发行	股份增持承诺	其他（公开发行股票并在创业板上市后关于持股、股份锁定和减持事项的承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/6/27	-	发行	其他承诺（填补被摊薄即期回报的措施及承诺）	其他（公开发行股票并在创业板上市后填补被摊薄即期回报的措施及承诺）	正在履行中
董监高	2020/6/27	-	发行	其他承诺	其他（公开发行	正在履行中

				(填补被摊薄即期回报的措施及承诺)	股票并在创业板上市后填补被摊薄即期回报的措施及承诺)	
公司	-	-	发行	其他承诺 (稳定股价)	其他(首次公开发行股票并上市后稳定股价预案)	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	发行	其他承诺 (稳定股价)	其他(首次公开发行股票并上市后稳定股价预案)	正在履行中
董监高	-	-	发行	其他承诺 (稳定股价)	其他(首次公开发行股票并上市后稳定股价预案)	正在履行中
公司	2020/6/27	-	其他(招股书)	其他承诺 (招股书真实、准确、完整性)	其他(招股书真实、准确、完整性的承诺)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/6/27	-	其他(招股书)	其他承诺 (招股书真实、准确、完整性)	其他(招股书真实、准确、完整性的承诺)	正在履行中
董监高	2020/6/27	-	其他(招股书)	其他承诺 (招股书真实、准确、完整性)	其他(招股书真实、准确、完整性的承诺)	正在履行中
实际控制人	2020/6/27	-	发行	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

或控股股东				承诺	竞争	
董监高	2020/6/27	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2020/6/27	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2020/6/27	-	发行	回购承诺	其他（欺诈发行上市的股份购回的措施及承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/6/27	-	发行	回购承诺	其他（欺诈发行上市的股份购回的措施及承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	其他（利润分配）	其他承诺（利润分配政策）	其他（利润分配政策的承诺）	正在履行中
公司	2020/6/27	-	发行	其他承诺（依法承担赔偿责任或赔偿责任）	其他（依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/6/27	-	发行	其他承诺（依法承担赔偿责任或赔偿责任）	其他（依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺）	正在履行中
董监高	2020/6/27	-	发行	其他承诺（依法承担赔偿责任或赔偿责任）	其他（依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/8/13	-	其他（挂牌）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014/8/13	-	其他（挂牌）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况:

2020年3月2日,公司向中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)上海监管局提交上市辅导备案材料并获受理,辅导机构为中信证券股份有限公司。

2020年6月29日,公司在中信证券股份有限公司的辅导下,已通过证监会上海监管局的辅导验收,并收到了上海证监局出具的《上海证监局关于中信证券股份有限公司对上海艾录包装股份有限公司辅导工作的无异议函》(沪证监公司字【2020】131号)。

公司于2020年7月1日向深交所提交了首次公开发行股票并在创业板上市的申报材料。

根据申报要求,公司、实际控制人或控股股东、董监高、其他股东需要对相关事项作出承诺并签署承诺函。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产-山阳镇阳乐路88号房地产	固定资产	抵押	37,189,683.35	3.32%	银行贷款抵押
固定资产-山阳镇阳达路88号房屋	固定资产	抵押	71,049,440.36	6.33%	银行贷款抵押
无形资产-山阳镇阳达路88号土地	无形资产	抵押	20,767,155.20	1.85%	银行贷款抵押
固定资产-山阳镇阳达路88号1幢1-2层房屋	固定资产	抵押	78,106,875.32	6.96%	银行贷款抵押
在建工程-山阳镇阳达路88号1幢1-2层房屋	在建工程	抵押	2,356,473.49	0.21%	银行贷款抵押
无形资产-山阳镇0017街坊130/20丘的土地	无形资产	抵押	14,288,177.94	1.27%	银行贷款抵押
总计	-	-	223,757,805.66	19.94%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

公司向银行借款抵押担保之举为补充流动性资金,满足日常经营管理活动需要,有利于公司承接更

多订单、购置新设备增加产能，实现公司生产经营活动长久良性循环。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	216,858,590	61.63%	4,927,710	221,786,300	63.03%
	其中：控股股东、实际控制人	31,763,369	9.03%	-337,500	31,426,869	8.93%
	董事、监事、高管	32,057,810	9.11%	1,927,710	33,985,520	9.66%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	135,033,210	38.37%	-4,927,710	130,105,500	36.97%
	其中：控股股东、实际控制人	105,940,107	30.11%	-2,662,500	103,277,607	29.35%
	董事、监事、高管	135,033,210	38.37%	-4,927,710	130,105,500	36.97%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		351,891,800	-	0	351,891,800	-
普通股股东人数		420				

注：

1、经公司向中国证券登记结算有限公司申请，2020年6月2日解除股票限售数量总额为4,927,710股，占公司总股本1.4003%；

2、根据中国证券登记结算有限公司出具的2020年6月30日《限售股份数据表》，以上表格有限售条件股份本期变动系公司向中国证券登记结算有限公司申请股票解限受所致；

3、以上表格无限售条件股份本期变动系公司向中国证券登记结算有限公司申请股票解限受及股东增减持股份数变动所致。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	陈安康	137,703,476	-3,000,000	134,703,476	38.28%	103,277,607	31,425,869	0
2	文振宇	26,255,736	0	26,255,736	7.46%	0	26,255,736	0
3	陈曙	19,458,108	0	19,458,108	5.53%	19,380,816	77,292	0
4	滁州东证瑞成股权投资合伙企业（有限合伙）	16,995,000	0	16,995,000	4.83%	0	16,995,000	0
5	上海傲英一期股权投资中心（有限合伙）	16,156,816	0	16,156,816	4.59%	0	16,156,816	0
6	宁波汇旌股权投资合伙企业（有限合伙）	13,130,052	0	13,130,052	3.73%	0	13,130,052	0
7	东方证券股份有限公司	14,004,900	-2,984,078	11,020,822	3.13%	0	11,020,822	0

8	上海伟 旌企业 管理咨 询合伙 企业（有 限合伙）	10,943,400	6,000	10,949,400	3.11%	0	10,949,400	0
9	高慧红	10,038,000	0	10,038,000	2.85%	0	10,038,000	0
10	张勤	9,929,436	0	9,929,436	2.82%	7,447,077	2,482,359	0
合计		274,614,924	-	268,636,846	76.33%	130,105,500	138,531,346	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为陈安康先生，截至报告期末，陈安康先生直接持股数量为 134,703,476 股，持股比例为 38.28%，陈安康先生未间接持有公司股份。控股股东性质为自然人股东。

陈安康，男，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，长江商学院高级工商管理硕士（EMBA），获 HACCP 内审员证。1984 年 7 月至 1992 年 10 月，就职于上海石油化工总厂，任副总经理助理；1992 年 10 月至 1998 年 3 月，就职于上海石油化工总厂金山工程公司，任副总经理助理；1998 年 3 月至 1999 年 1 月，就职于上海利顿建设有限公司，任董事长；1999 年 1 月至 2011 年 4 月，就职于上海丽顿包装材料有限公司，任执行董事；2004 年 7 月至 2005 年 12 月，就职于上海久辰化工有限公司，任执行董事；2006 年 8 月至 2008 年 4 月，就职于艾录有限，任总经理；2009 年 2 月至 2011 年 7 月，就职于艾录有限，任执行董事、总经理；2011 年 7 月至 2014 年 4 月，就职于艾录有限，任董事长、总经理；2014 年 4 月至今，就职于艾录股份，任董事长、总经理。

（二） 实际控制人情况

艾录股份的实际控制人为陈安康先生及陈雪骐女士。截至报告期末，陈安康直接持有公 134,703,476 股股份，占公司发行前股份的 38.28%，陈安康未间接持有公司股份。陈雪骐系陈安康之女。报告期内，陈雪骐担任公司的董事、董事会秘书及副总经理。截至报告期末，陈雪骐直接持有公司 1,000 股股份，占公司发行前股份的 0.0003%，陈雪骐未间接持有公司股份。两人合计持有公司发行前股份的 38.28%。

陈安康，男，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，长江商学院高级工商管理硕士（EMBA），获 HACCP 内审员证。1984 年 7 月至 1992 年 10 月，就职于上海石油化工总厂，任副总经理助理；1992 年 10 月至 1998 年 3 月，就职于上海石油化工总厂金山工程公司，任副总经理助理；1998 年 3 月至 1999 年 1 月，就职于上海利顿建设有限公司，任董事长；1999 年 1 月至 2011 年 4 月，就职于上海丽顿包装材料有限公司，任执行董事；2004 年 7 月至 2005 年 12 月，就职于上海久辰化工有限公司，任执行董事；2006 年 8 月至 2008 年 4 月，就职于艾录有限，任总经理；2009 年 2 月至 2011 年 7 月，就职于艾录有限，任执行董事、总经理；2011 年 7 月至 2014 年 4 月，就职于艾录有限，任董事长、总经理；2014 年 4 月至今，就职于艾录股份，任董事长、总经理。

陈雪骐，女，1990 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012 年 6 月至 2014 年 3 月，就职于艾录有限，历任国际贸易部销售经理、物流部经理、行政部经理；2014 年 3 月至 2017 年 3 月，就职于艾录股份，任董事、董事会秘书；2016 年 10 月至今，担任上海宗越电子商务有限公司董事；2017 年 3 月至今，担任公司的董事、董事会秘书及副总经理，2017 年 4 月至今，历任上海艾鲲新材料科技有限公司执行董事、总经理。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈安康	董事长	男	1964年2月	2020年5月20日	2023年5月19日
	总经理			2020年5月25日	2023年5月19日
张勤	董事	女	1979年11月	2020年5月20日	2023年5月19日
	副总经理			2020年5月25日	2023年5月19日
陈雪骐	董事	女	1990年3月	2020年5月20日	2023年5月19日
	董事会秘书、副总经理			2020年5月25日	2023年5月19日
陈曙	董事	男	1966年1月	2020年5月20日	2023年5月19日
陆春艳	董事	女	1977年3月	2020年5月20日	2023年5月19日
	财务负责人			2020年5月25日	2023年5月19日
王之琦	董事	男	1978年7月	2020年5月20日	2023年5月19日
阮丹林	监事会主席	女	1982年9月	2020年5月20日	2023年5月19日
钱慧浩	监事	男	1975年6月	2020年5月20日	2023年5月19日
胡军林	监事	男	1980年6月	2020年5月20日	2023年5月19日
俞丽辉	独立董事	女	1965年10月	2020年5月20日	2023年5月19日
殷庆元	独立董事	男	1975年12月	2020年5月20日	2023年5月19日
陈杰	独立董事	女	1986年3月	2020年5月20日	2023年5月19日
徐贵云	副总经理	男	1982年2月	2020年5月25日	2023年5月19日
马明杰	副总经理	男	1979年9月	2020年5月25日	2023年5月19日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

备注：公司于2020年5月20日召开2019年年度股东大会举行董事、监事换届，届期三年；于2020年5月25日召开第三届董事会第一次会议举行高级管理人员换届，届期与董事会、监事会届期保持一致。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间，董事长陈安康，为公司控股股东和实际控制人，与董事陈雪骐为父女关系并同为公司实际控制人。除此之外，其他人之间无任何关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈安康	董事长、总经理	137,703,476	-3,000,000	134,703,476	38.28%	0	0
陈雪骐	董事、董事会秘书、副总经理	0	1,000	1,000	0.0003%	0	0
张勤	董事、副总经理	9,929,436	0	9,929,436	2.82%	0	0
陈曙	董事	19,458,108	0	19,458,108	5.53%	0	0
合计	-	167,091,020	-	164,092,020	46.63%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陆春艳	财务负责人	新任	财务负责人、董事	董事会换届新任
俞丽辉	无	新任	独立董事	董事会换届新任
殷庆元	无	新任	独立董事	董事会换届新任
陈杰	无	新任	独立董事	董事会换届新任
胡兵	董事	离任	无	董事会换届离任
盛立新	独立董事	离任	无	董事会换届离任
夏尧云	独立董事	离任	无	董事会换届离任

徐逸星	独立董事	离任	无	董事会换届离任
-----	------	----	---	---------

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

陆春艳，女，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998年7月至2004年8月，就职于上海朝新物资经营有限公司，任会计；2004年9月至2006年7月，就职于上海丽顿包装材料有限公司，任会计；2006年8月至2014年3月，就职于艾录有限，任主办会计；2014年3月至2016年2月，就职于艾录股份，任财务经理；2016年2月至今，就职于艾录股份财务负责人。2020年5月至今，就职于艾录股份，任董事、财务负责人。

俞丽辉，女，1965年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，副教授职称，中国注册会计师（非执业）、中国注册分析师，具有独立董事任职资格；1988年7月至1991年7月，任上海财经大学财政系教师；1991年至今，任华东理工大学商学院会计学系教师；2003年7月至今任欧瑞管理培训公司等多家公司任兼职讲师；2009年9月至2015年9月，兼任无锡小天鹅股份有限公司独立董事；2015年5月至2018年5月兼任神州易桥信息服务有限公司独立董事；2015年10月至2018年10月，兼任无锡和晶科技股份有限公司独立董事；2016年2月至2016年12月，兼任申通快递股份有限公司独立董事；2016年9月至2019年9月，兼任辽宁奥克化学股份有限公司独立董事；2017年8月至2019年11月，兼任上海之江生物科技股份有限公司独立董事；2020年5月至今，兼任艾录股份独立董事。

陈杰，男，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，具有董事会秘书任职资格、经济师（金融）专业技术资格、独立董事任职资格。2008年3月至2009年6月，任上海泰胜电力工程机械有限公司董秘办秘书；2009年6月至2018年5月，任上海泰胜风能装备股份有限公司证券事务代表；2018年5月至今，任上海泰胜风能装备股份有限公司董事会秘书、副总经理；2014年3月至今，任上海泰胜风电技术有限公司监事；2020年5月至今，兼任艾录股份独立董事。

殷庆元，男，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，具有独立董事任职资格。1997年9月至2001年7月，任上海交大昂立股份有限公司技术员、助理工程师；2008年10月至2009年9月，任帝斯曼集团荷兰技术中心项目经理；2009年9月至2013年3月任帝斯曼集团创新中心项目总监；2013年3月至2015年6月，任帝斯曼（中国）有限公司技术研发中心主任；2015年12月至2017年5月任上海新探创业投资有限公司总经理；2015年至今，任山东海科化工集团副总裁；2020年5月至今，兼任艾录股份独立董事。

马明杰，男，1979年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工商管理专业。2001年11月至2006年8月，就职于上海丽顿包装材料有限公司，任计划部经理；2006年8月至2012年1月，就职于艾录有限，任生产经理；2011年7月至2014年3月，就职于艾录有限，任监事；2012年1月至2012年7月，就职于艾录有限，任生产总监；2012年9月至2017年11月，就职于上海川启包装

材料有限公司，任总经理；2017年11月至今，就职于艾录股份，任生产总监；2019年1月至今，就职于艾录股份，任党支部书记；2020年5月至今，就职于艾录股份，任副总经理。

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	348	41	47	342
技术人员	84	5	18	71
行政人员	45	5	5	45
销售人员	34	0	5	29
财务人员	10	0	0	10
其他人员	168	10	27	151
员工总计	689	61	102	648

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	68	61
专科	146	136
专科以下	472	448
员工总计	689	648

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

核心员工的变动情况:

报告期内，核心员工未发生变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金	8.4.1	88,466,619.34	88,160,828.63
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			
应收账款	8.4.2	166,409,778.63	156,360,982.98
应收款项融资	8.4.3	51,810,478.10	88,220,978.67
预付款项	8.4.4	8,283,688.71	6,456,589.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	8.4.5	5,593,541.91	11,738,683.83
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8.4.6	173,699,152.94	144,376,833.50
合同资产			
持有待售资产	8.4.7		8,323,008.85
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8.4.8	12,431,288.29	12,587,054.70
流动资产合计		506,694,547.92	516,224,960.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	8.4.9	606,703.99	571,854.64
其他权益工具投资	8.4.10	10,058,025.67	10,058,025.67
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	8.4.11	529,179,630.36	384,444,626.97
在建工程	8.4.12	18,928,948.95	146,007,033.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8.4.13	35,198,285.69	36,357,934.16
开发支出			
商誉	8.4.14		
长期待摊费用	8.4.15	9,406,828.09	8,134,962.70
递延所得税资产	8.4.16	2,982,062.56	2,166,595.26
其他非流动资产	8.4.17	8,772,431.98	3,409,197.73
非流动资产合计		615,132,917.29	591,150,230.66
资产总计		1,121,827,465.21	1,107,375,190.95
流动负债：			
短期借款	8.4.18	133,433,866.29	172,683,879.70
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	8.4.19	10,000,000.00	
应付账款	8.4.20	105,451,881.43	89,552,847.60
预收款项	8.4.21		7,777,912.39
合同负债	8.4.22	10,039,437.34	
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	8.4.23	5,270,274.92	6,025,797.18
应交税费	8.4.24	6,148,368.98	8,082,890.52
其他应付款	8.4.25	33,745,651.70	49,972,957.84
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	8.4.26	123,161.26	7,097,240.84
其他流动负债	8.4.27	414,328.16	
流动负债合计		304,626,970.08	341,193,526.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	8.4.28	82,640,112.46	78,843,112.46
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	8.4.29		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8.4.30	26,241,320.25	20,593,582.14

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		108,881,432.71	99,436,694.60
负债合计		413,508,402.79	440,630,220.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	8.4.31	351,891,800.00	351,891,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	8.4.32	31,525,143.98	31,525,143.98
减：库存股			
其他综合收益	8.4.33	-804,226.10	-804,226.10
专项储备			
盈余公积	8.4.34	36,441,010.78	36,441,010.78
一般风险准备			
未分配利润	8.4.35	279,851,797.04	235,067,665.95
归属于母公司所有者权益合计		698,905,525.70	654,121,394.61
少数股东权益		9,413,536.72	12,623,575.67
所有者权益合计		708,319,062.42	666,744,970.28
负债和所有者权益总计		1,121,827,465.21	1,107,375,190.95

法定代表人：陈安康

主管会计工作负责人：陆春艳

会计机构负责人：陆春艳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		85,989,705.92	87,102,663.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	8.4.58	161,986,477.05	150,066,878.99
应收款项融资		49,701,414.77	86,378,361.41
预付款项		7,503,801.35	5,814,973.37
其他应收款	8.4.59	93,892,288.44	101,577,846.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		164,823,009.72	132,689,480.15
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		336,018.04	9,766.55
流动资产合计		564,232,715.29	563,639,970.44
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	8.4.60	33,466,703.99	33,431,854.64
其他权益工具投资		10,058,025.67	10,058,025.67
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		463,331,890.62	317,201,509.55
在建工程		17,690,041.28	143,985,728.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		35,122,254.22	36,259,793.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,791,028.26	7,192,434.19
递延所得税资产		2,613,883.55	2,166,595.26
其他非流动资产		8,147,783.98	2,466,478.14
非流动资产合计		579,221,611.57	552,762,419.88

资产总计		1,143,454,326.86	1,116,402,390.32
流动负债：			
短期借款		133,433,866.29	172,683,879.70
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,000,000.00	
应付账款		105,336,544.03	85,067,573.80
预收款项			1,354,738.02
合同负债		2,193,480.36	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,118,370.61	4,411,141.19
应交税费		5,192,142.84	8,004,091.39
其他应付款		30,873,869.50	47,157,084.40
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		123,161.26	130,415.09
其他流动负债		198,202.69	
流动负债合计		291,469,637.58	318,808,923.59
非流动负债：			
长期借款		82,640,112.46	78,843,112.46
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		19,704,052.69	20,593,582.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		102,344,165.15	99,436,694.60
负债合计		393,813,802.73	418,245,618.19

所有者权益（或股东权益）：			
股本		351,891,800.00	351,891,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,939,694.91	30,939,694.91
减：库存股			
其他综合收益		-804,226.10	-804,226.10
专项储备			
盈余公积		36,441,010.78	36,441,010.78
一般风险准备			
未分配利润		331,172,244.54	279,688,492.54
所有者权益合计		749,640,524.13	698,156,772.13
负债和所有者权益总计		1,143,454,326.86	1,116,402,390.32

法定代表人：陈安康

主管会计工作负责人：陆春艳

会计机构负责人：陆春艳

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		328,421,893.29	284,319,405.00
其中：营业收入	8.4.36	328,421,893.29	284,319,405.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		280,201,423.70	256,832,341.53
其中：营业成本	8.4.36	222,132,593.48	203,443,260.72
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	8.4.37	548,368.83	532,473.71
销售费用	8.4.38	14,643,967.91	14,977,862.86
管理费用	8.4.39	25,842,380.09	24,230,293.22
研发费用	8.4.40	11,338,690.37	9,053,316.58
财务费用	8.4.41	5,695,423.02	4,595,134.44
其中：利息费用		6,291,727.51	4,890,291.45
利息收入		92,318.11	67,467.92
加：其他收益	8.4.42	3,906,136.39	1,425,891.31
投资收益（损失以“-”号填列）	8.4.43	34,849.35	-86,601.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		34,849.35	-86,985.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8.4.44	112,903.10	-493,280.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	8.4.45	-1,503,747.12	-1,175,629.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8.4.46	-1,499,433.53	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,271,177.78	27,157,443.07
加：营业外收入	8.4.47	2,746.55	406,396.63
减：营业外支出	8.4.48	337,233.10	27,691.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,936,691.23	27,536,148.39
减：所得税费用	8.4.49	7,362,599.09	5,465,213.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,574,092.14	22,070,934.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,574,092.14	22,070,934.55
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益		-3,210,038.95	-2,668,107.94
2. 归属于母公司所有者的净利润		44,784,131.09	24,739,042.49
六、其他综合收益的税后净额			37,321.06
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			37,321.06
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			37,321.06
(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			37,321.06
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		41,574,092.14	22,108,255.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		44,784,131.09	24,776,363.55
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,210,038.95	-2,668,107.94
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	8.4.53	0.13	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）	8.4.53	0.13	0.07

法定代表人：陈安康

主管会计工作负责人：陆春艳

会计机构负责人：陆春艳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	8.4.61	322,814,861.51	275,715,298.93
减：营业成本	8.4.61	213,533,089.89	193,346,300.63
税金及附加		487,145.47	531,212.91
销售费用		12,996,331.29	13,447,671.93
管理费用		21,716,741.41	21,048,009.43
研发费用		10,699,300.58	8,366,026.75
财务费用		5,335,123.06	4,049,380.17
其中：利息费用		5,999,429.30	4,289,743.25
利息收入		88,753.35	65,871.92
加：其他收益		3,676,636.11	1,425,891.31
投资收益（损失以“-”号填列）	8.4.62	34,849.35	-86,985.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		34,849.35	-86,985.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-708,151.33	-333,487.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,499,433.84	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,551,030.10	35,932,115.47
加：营业外收入		733.10	405,062.03
减：营业外支出		337,233.10	27,691.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,214,530.10	36,309,486.19
减：所得税费用		7,730,778.10	5,465,213.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,483,752.00	30,844,272.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,483,752.00	30,844,272.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

列)			
五、其他综合收益的税后净额			37,321.06
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			37,321.06
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			37,321.06
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			
六、综合收益总额		51,483,752.00	30,881,593.41
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.15	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.15	0.09

法定代表人：陈安康

主管会计工作负责人：陆春艳

会计机构负责人：陆春艳

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		359,777,639.73	315,958,237.52
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		1,897,370.46	1,795,054.15
收到其他与经营活动有关的现金	8.4.50	20,062,383.80	1,655,752.39
经营活动现金流入小计		381,737,393.99	319,409,044.06
购买商品、接受劳务支付的现金		197,753,588.87	201,069,442.26
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		45,365,770.87	46,187,419.22
支付的各项税费		16,256,148.96	31,318,659.45
支付其他与经营活动有关的现金	8.4.50	43,560,042.24	20,158,348.42
经营活动现金流出小计		302,935,550.94	298,733,869.35
经营活动产生的现金流量净额		78,801,843.05	20,675,174.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			384.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,453,823.39	
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	8.4.50		47,760.00
投资活动现金流入小计		11,453,823.39	48,144.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		50,449,202.66	26,710,053.36

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,449,202.66	26,710,053.36
投资活动产生的现金流量净额		-38,995,379.27	-26,661,909.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		88,209,607.98	152,691,350.87
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		88,209,607.98	152,691,350.87
偿还债务支付的现金		124,193,779.57	137,760,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,876,169.78	4,749,382.63
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	8.4.50	4,030,498.00	6,732,350.20
筹资活动现金流出小计		134,100,447.35	149,241,732.83
筹资活动产生的现金流量净额		-45,890,839.37	3,449,618.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		608,700.03	246,349.83
五、现金及现金等价物净增加额		-5,475,675.56	-2,290,766.48
加：期初现金及现金等价物余额		88,055,515.60	52,663,585.07
六、期末现金及现金等价物余额		82,579,840.04	50,372,818.59

法定代表人：陈安康

主管会计工作负责人：陆春艳

会计机构负责人：陆春艳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		347,473,645.65	317,886,314.96
收到的税费返还		1,448,790.37	1,363,346.10
收到其他与经营活动有关的现金		19,578,344.44	1,303,933.95
经营活动现金流入小计		368,500,780.46	320,553,595.01
购买商品、接受劳务支付的现金		191,709,490.74	192,697,225.50
支付给职工以及为职工支付的现金		38,651,400.13	38,732,007.18
支付的各项税费		16,185,163.19	31,306,517.76
支付其他与经营活动有关的现金		42,232,190.35	45,034,844.16
经营活动现金流出小计		288,778,244.41	307,770,594.60
经营活动产生的现金流量净额		79,722,536.05	12,783,000.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,971,649.39	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			47,760.00
投资活动现金流入小计		4,971,649.39	47,760.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,478,304.38	24,802,418.55
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,478,304.38	24,802,418.55
投资活动产生的现金流量净额		-45,506,654.99	-24,754,658.55
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		88,209,607.98	152,691,350.87
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		88,209,607.98	152,691,350.87
偿还债务支付的现金		124,193,779.57	137,760,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,758,543.82	4,099,723.33

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		129,952,323.39	141,859,723.33
筹资活动产生的现金流量净额		-41,742,715.41	10,831,627.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		620,436.82	242,922.69
五、现金及现金等价物净增加额		-6,906,397.53	-897,107.91
加：期初现金及现金等价物余额		87,022,663.87	50,438,682.28
六、期末现金及现金等价物余额		80,116,266.34	49,541,574.37

法定代表人：陈安康

主管会计工作负责人：陆春艳

会计机构负责人：陆春艳

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节、四、 (二)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 公司基本情况

公司概况

1、 2006年上海艾录纸包装有限公司成立

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

收资本为人民币 50 万元。

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

艾录公司设立时的股权结构如下：

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

2、 2008 年股权转让及一次增资事项（第一次股权转让及第一次增资）

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

本次变更后，艾录公司股权结构如下：

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

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

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

本次增资后，艾录公司股权结构如下：

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

3、 2009 年的股权转让（第二次股权转让）

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

本次变更后，艾录公司股权结构如下：

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

4、2010年的股权转让及一次增资（第三次股权转让及第二次增资）

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

本次变更后，艾录公司股权结构如下：

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

2010年11月26日，艾录公司股东会通过决议，同意增加公司注册资本至人民币4,200万元。

股东陈安康认缴新增出资额人民币2,870.51万元，陈曙认缴新增出资额人民币522.53万元，张勤认缴新增出资额人民币262.68万元，王春权认缴新增出资额人民币238.18

万元，李仁杰认缴新增出资额 156.10 万元。

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

本次增资后，艾录公司股权结构如下：

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

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

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

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

本次增资后，艾录公司股权结构如下：

股东名称	出资额 （万元）	出资比例（%）	出资方式
陈安康	2,973.095	57.446	货币资金
陈曙	543.920	10.51	货币资金
张勤	272.565	5.266	货币资金
王春权	247.930	4.79	货币资金
李仁杰	162.490	3.14	货币资金
上海傲英一期股权投资中心（有限合伙）	487.742	9.424	货币资金

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
上海安天实业集团有限公司	487.742	9.424	货币资金
合计	5,175.484	100.00	

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

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

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

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

本次变更后,艾录公司股权结构如下:

股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
陈安康	2,973.095	54.861	货币资金
陈曙	543.920	10.037	货币资金

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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

6、 2013 年的资本公积转增资本 (第五次增资)

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

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

本次变更后, 艾录公司股权结构如下:

股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
陈安康	2,973.095	53.263	货币资金
陈曙	543.920	9.744	货币资金
张勤	272.565	4.883	货币资金
王春权	247.930	4.442	货币资金
李仁杰	162.490	2.911	货币资金
上海傲英一期股权投资中心 (有限合伙)	552.7743	9.903	货币资金
上海鼎丰股权投资合伙企业 (有限合伙)	552.7743	9.903	货币资金
上海汇旌股权投资合伙企业 (有限合伙)	276.3871	4.951	货币资金
合 计	5,581.9357	100.00	

7、 股份制改制

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

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

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

法定代表人:陈安康。

注册地址:上海市金山区山阳镇阳乐路88号。

股份公司成立后,公司的股权结构如下:

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

8、2014年增资事项(第六次增资)

2014年9月9日,公司董事会通过决议,同意公司新增注册资本人民币180万元,其中国金证券股份有限公司以691.90万元认缴170.00万股,溢价521.90万元计入资本公积;东莞证券有限责任公司以40.70万元认缴10.00万股,溢价30.70万元计入资本公积。增资变更后,公司注册资本为人民币6,180.00万元。

2014年10月8日,立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字(2014)第114390号《验资报告》,确认截至2014年9月30日,公司已收到全体股东以货币缴纳的新增注册资本人民币180万元,占新增注册资本总额的100%。变更后的注册资本为人民币6,180万元,实收注册资本人民币6,180万元。

公司于 2015 年 2 月 4 日办理了工商变更登记。

9、 2015 年第一次增资事项（第七次增资）

2015 年 1 月 30 日，公司董事会通过决议，同意公司新增注册资本人民币 50 万元，其中上投摩根基金管理有限公司以 400.00 万元认缴 50.00 万股，溢价 350.00 万元计入资本公积。增资变更后，公司注册资本为人民币 6,230.00 万元。2015 年 2 月 27 日，立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字(2015) 第 110606 号《验资报告》，确认截至 2015 年 2 月 26 日，公司已收到上投摩根基金管理有限公司以货币缴纳的新增注册资本人民币 50 万元，占新增注册资本总额的 100%。变更后的注册资本为人民币 6,230 万元，实收注册资本人民币 6,230 万元。

公司于 2015 年 4 月 21 日办理了工商变更登记。

10、 2015 年第二次增资事项（第八次增资）

2015 年 3 月，公司根据董事会决议和股份认购协议规定，公司申请增加注册资本人民币 310.00 万元，由上海鼎奎投资管理中心（有限合伙）以 609.00 万元认缴 60.00 万股，溢价 549.00 万元计入资本公积；由李金桂以 203.00 万元认缴 20.00 万股，溢价 183.00 万元计入资本公积；由张桂明以 304.50 万元认缴 30.00 万股，溢价 274.50 万元计入资本公积；由东方证券股份有限公司以 2,030.00 万元认缴 200.00 万股，溢价 1,830.00 万元计入资本公积。增资变更后，公司注册资本为人民币 6,540.00 万元。

2015 年 4 月 9 日，立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字(2015) 第 112208 号《验资报告》，确认截至 2015 年 4 月 1 日，公司已收到上海鼎奎投资管理中心（有限合伙）、李金桂、张桂明及东方证券股份有限公司以货币缴纳的新增注册资本人民币 310 万元，占新增注册资本总额的 100%。变更后的注册资本为人民币 6,540.00 万元，实收注册资本人民币 6,540.00 万元。

公司于 2015 年 5 月 29 日办理了工商变更登记。

11、 2015 年第三次增资事项（第九次增资）

2015 年 3 月，公司根据董事会决议和股份认购协议规定，公司申请增加注册资本人民币 520.00 万元，由国海创新资本投资管理有限公司、深圳市保腾创业投资有限公司、杭州恭榕投资合伙企业（有限合伙）等 53 家单位和个人一次缴足。增资变更后的注册资本为人民币 7,060.00 万元。

2015 年 4 月 22 日，立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字(2015) 第 150774 号《验资报告》，确认截至 2015 年 4 月 22 日，公司已收到国海创新资本投资管理有限公司、深圳市保腾创业投资有限公司、杭州恭榕投资合伙企

业（有限合伙）等 53 家单位和个人以货币缴纳的新增注册资本人民币 520.00 万元，占新增注册资本总额的 100%。变更后的注册资本为人民币 7,060.00 万元，实收注册资本人民币 7,060.00 万元。

公司于 2015 年 7 月 17 日办理了工商变更登记。

12、 2015 年第四次增资事项（第十次增资）

2015 年 4 月，公司根据 2015 年第三次临时股东大会决议和《上海艾录包装股份有限公司股票发行方案》、《发行股份购买资产协议》，公司向曹连成等 11 人合计发行 3,177,334 股，变更后的注册资本为人民币 73,777,334.00 元。

2015 年 5 月 6 日，立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字(2015)第 150900 号《验资报告》，确认截至 2015 年 5 月 6 日，公司向曹连成发行 923,017 股、向王磊发行 923,017 股、向陈安康发行 343,152 股、向陈雪骐发行 343,152 股、向朱利发行 247,832 股、向邹浩波发行 155,689 股、向姚慧发行 111,206 股、向潘程栋发行 44,482 股、向徐浩发行 44,482 股、向吕川发行 22,241 股、向卢晓贤发行 19,064 股，合计发行 3,177,334 股，均为人民币普通股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格 10.15 元，变更后的注册资本为人民币 73,777,334.00 元。

公司于 2015 年 9 月 15 日办理了工商变更登记。

13、 2015 年第五次增资事项（资本公积转增股本）

2015 年 4 月，根据公司 2014 年度股东大会决议，以实施时确定的股权登记日的总股本（即 73,777,334.00 股）为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股。转增后，注册资本变更为人民币 125,421,467.00 元。

公司于 2015 年 11 月 12 日办理了工商变更登记。

14、 2015 年第六次增资事项（第十一次增资）

根据公司 2015 年第五次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司向九泰基金管理有限公司、财通基金管理有限公司、中信建投基金管理有限公司等 12 个投资人发行共计 14,860,000.00 股，均为人民币普通股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格 9.96 元。变更后的注册资本为人民币 140,281,467.00 元。

2015 年 9 月 17 日，立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字(2015)第 151641 号《验资报告》，确认截至 2015 年 9 月 17 日，公司已收到九泰基金管理有限公司、财通基金管理有限公司、中信建投基金管理有限公司等 12 个

投资人以货币缴纳的新增注册资本人民币 1,486.00 万元,占新增注册资本总额的 100%。变更后的注册资本为人民币 140,281,467.00 元,实收注册资本人民币 140,281,467.00 元。

公司于 2015 年 12 月 23 日办理了工商变更登记。

15、 2019 年减资及第七次增资事项（股份回购注销及资本公积转增股本）

2019 年 2 月,根据公司 2017 年度股东大会决议及 2018 年第二届董事会第九次会议,由于公司之全资子公司锐派包装技术(上海)有限公司(以下简称“锐派包装”)业绩承诺期已满,触发约定的补偿条件,公司向锐派包装原股东曹连成等 10 名自然人回购合计 3,589,338 股股份。公司于 2019 年 2 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完成上述合计 3,589,338 股回购股份注销手续。

2019 年 5 月,根据公司 2018 年度股东大会决议,以实施时确定的股权登记日的总股本(即 136,692,129 股)为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 16 股。转增后,注册资本变更为人民币 355,399,535.00 元。

2019 年 7 月,根据公司 2019 年第一次临时股东大会决议,由于公司之全资子公司锐派包装业绩承诺期已满,触发约定的补偿条件,公司向锐派包装原股东王磊回购 3,507,735 股股份。公司于 2019 年 9 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完成上述合计 3,507,735 股回购股份注销手续。注销完成后,公司股本变更为 351,891,800 股。

公司于 2019 年 10 月 16 日办理了工商变更登记。

16、 行业性质和主要产品

公司所属行业属于造纸及纸制品行业,主要从事工业级纸包装产品、塑料包装产品及相关智能化包装机的研发、设计、生产、销售以及服务。

17、 经营范围

上海艾录包装股份有限公司的经营范围:机器人灌装设备、塑料制品、塑料软管的技术开发、设计和销售,高分子环保复合包装纸袋、复合袋的研发、设计、制造和销售,纸张、胶粘剂、包装材料、包装机械、化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)销售,道路货物运输(除危险化学品),包装设计,包装印刷,从事货物进出口及技术进出口业务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

子公司锐派包装技术(上海)有限公司的经营范围:包装机械、纸袋、塑

料制品、包装材料制造加工，从事包装技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务，包装设备的设计、销售、安装、维修，纸张，胶粘剂（除危险品），包装材料，纸袋，塑料制品，包装机械，化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品），机械设备及配件销售，从事货物进出口及技术进出口业务，包装设计，包装装潢印刷，自有设备租赁。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

子公司上海艾鲲新材料科技有限公司的经营范围：从事新材料、环保科技专业领域内技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，包装设计，塑料制品、化妆品、包装材料、包装专用设备、日用化学品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品），日用百货销售，包装装潢印刷，其他印刷品印刷，从事货物进出口及技术进出口业务，环保包装新材料生产。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

18、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围
	2020年1-6月
锐派包装技术（上海）有限公司	是
常州锐派包装技术有限公司	否
上海艾鲲新材料科技有限公司	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

（三） 财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

重要会计政策及会计估计

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 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法

核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,不能重分类进损益的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,不能重分类进损益的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控

制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

8、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1) 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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。

2) 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

(1) 金融资产减值计量和会计处理

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以预期信用损失为基础，对以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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。

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

①组合及计量预期信用损失方法

项 目	确定组合的依据	预期信用损失计量方法
应收账款信用风险特征组合	账龄组合	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款关联方组合	关联方	

②应收账款信用风险特征组合的预期信用损失率如下：

信用风险特征（账龄）	“工业用纸包装及塑料包装” 预期信用损失比率（%）	“智能包装系统”预期信用 损失比率（%）
1年以内（含1年）	5	20
1—2年（含2年）	10	40
2—3年（含3年）	20	60
3—4年（含4年）	30	100
4—5年（含5年）	50	100
5年以上	100	100

公司考虑所有合理且有依据的信息，依据信用风险特征不同，区分“工业用纸包装及塑料包装”和“智能包装系统”两种应收款项，对应两种不同的预期信用损失比率，计算预期信用损失。

10、存货

1) 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可

变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

11、持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

12、合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

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，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2) 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资

成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3) 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属

于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

15、固定资产

1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2) 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	11~30	3~5	3.17~8.82
生产设备	年限平均法	3~20	3~5	4.75~32.33

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	3~5	3~5	19~32.33
行政及其他设备	年限平均法	3~10	3~5	9.5~32.33

3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

16、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损

益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	20 年	权利证书证载使用期限
软件	5 年	预计的受益期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

21、合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司无设定受益计划。

3) 辞退福利的会计处理方法

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

23、预计负债

1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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。以权益结算

的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

25、收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

披露要求：说明收入确认和计量所采用的会计政策、对于确定收入确认的时点和金额具有重大影响的判断以及这些判断的变更，包括确定履约进度的方法及采用该方法的原因、评估客户取得所转让商品控制权时点的相关判断，在确定交易价格、估计计入交易价格的可变对价、分摊交易价格以及计量预期将退还给客户的款项等类似义务时所采用的方法、输入值和假设等。同类业务因采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的，应当分别披露。

1) 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。

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。

2) 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

26、合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。（提示：对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司也可以选择先确认为一项资产，并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。企业应根据实际情况进行披露。）

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。

27、政府补助

1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2) 确认时点

政府补助以实际收到款项时为确认时点。

3) 会计处理

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

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

28、递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及

递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

1) 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2) 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

30、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司

处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

31、重要会计政策和会计估计的变更

1) 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)
财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更 的内容和原因	2020 年 1 月 1 日	
	合并	母公司
将与销售商品、提供服务相关的预收款项中未来应向客户转让商品的义务部分重分类至合同负债，将其中尚未发生的增值税纳税义务作为待转销项税额重分类至其他流动负债	预收账款：减少 7,777,912.39 元； 合同负债：增加 7,481,074.79 元； 其他流动负债：增加 296,837.60 元。	预收账款：减少 1,354,738.02 元； 合同负债：增加 1,247,027.02 元； 其他流动负债：增加 107,711.00 元。

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年 1-6 月财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少))：

受影响的资产负债表项目	2020 年 6 月 30 日	
	合并	母公司

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

合同负债	10,039,437.34	2,193,480.36
预收款项	-10,453,765.50	-2,391,683.05
其他流动负债	414,328.16	198,202.69

2) 重要会计估计变更

申报期内，公司重要会计估计未发生变更。

3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2020年1月1日首次执行新收入准则调整2020年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
	余额	余额	
预收款项	7,777,912.39		-7,777,912.39
合同负债		7,481,074.79	7,481,074.79
其他流动负债		296,837.60	296,837.60

母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
	余额	余额	
预收款项	1,354,738.02		-1,354,738.02
合同负债		1,247,027.02	1,247,027.02
其他流动负债		107,711.00	107,711.00

32、税项

1) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
		2020年1-6月
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16,13,9,6,5
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

税种	计税依据	税率
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	[注]

[注] 公司存在不同企业所得税税率纳税主体情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
	2020年1-6月
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	20
常州锐派包装技术有限公司	/
上海艾鲲新材料科技有限公司	15

2) 税收优惠

高新技术企业税收优惠

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

根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局批准，上海艾鲲新材料科技有限公司被认定为高新技术企业，企业所得税按 15% 税率计缴。证书编号为 GR201931000284，有效期为三年，即 2019 年~2021 年度。

开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用税收优惠

2017 年：

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

2018 年-2020 年：

依据财税〔2018〕99 号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

小型微利企业所得税优惠

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

（四） 报表项目注释

8.4.1 货币资金

项目	2020.6.30	2019.12.31
库存现金	24,860.56	25,427.36
银行存款	82,554,979.48	88,028,796.22
其他货币资金	5,886,779.30	106,605.05
合计	88,466,619.34	88,160,828.63

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2020.6.30	2019.12.31
信用证保证金	789,000.00	
银行保函保证金	92,486.16	104,312.71
支付宝账户保证金	1,000.32	1,000.32
承兑保证金	5,004,292.82	
合计	5,886,779.30	105,313.03

截至 2020 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 5,004,292.82 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 789,000.00 元为公司向银行开具信用证存入的保证金存款。其他货币资金中人民币 92,486.16 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。

8.4.2 应收账款

19、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31
1 年以内	173,712,034.26	161,052,472.41
1 至 2 年	1,724,970.77	2,856,307.62
2 至 3 年	3,332,959.19	3,473,738.71

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

账龄	2020.6.30	2019.12.31
3至4年	1,026,418.25	1,297,272.07
4至5年	1,468,127.03	2,293,076.78
5年以上	2,295,409.01	203,844.56
小计	183,559,918.51	171,176,712.15
减：坏账准备	17,150,139.88	14,815,729.17
合计	166,409,778.63	156,360,982.98

20、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,070,753.76	2.76	4,331,669.56	85.42	739,084.20
按组合计提坏账准备	178,489,164.75	97.24	12,818,470.32	7.18	165,670,694.43
合计	183,559,918.51	100.00	17,150,139.88	9.34	166,409,778.63

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,272,676.19	1.33	2,172,676.19	95.60	100,000.00
按组合计提坏账准备	168,904,035.96	98.67	12,643,052.98	7.49	156,260,982.98
合计	171,176,712.15	100.00	14,815,729.17	8.66	156,360,982.98

8.4.3 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2020.6.30	2019.12.31
----	-----------	------------

错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	2020.6.30	2019.12.31
应收票据	51,810,478.10	88,220,978.67
合计	51,810,478.10	88,220,978.67

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

项目	2020.6.30		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	31,599,271.72	35,162,974.53	34,091,686.15	40,824,120.83
商业承兑汇票				19,588,779.57
合计	31,599,271.72	35,162,974.53	34,091,686.15	60,412,900.40

8.4.4 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	2020.6.30		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,128,529.27	73.98	4,429,410.82	68.60
1至2年	262,716.98	3.17	1,739,631.14	26.95
2至3年	1,892,442.46	22.85	283,018.87	4.38
3年以上			4,528.30	0.07
合计	8,283,688.71	100.00	6,456,589.13	100.00

8.4.5 其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,593,541.91	11,738,683.83
合计	5,593,541.91	11,738,683.83

1、其他应收款项按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31
1年以内	3,871,931.93	6,530,066.87

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

账龄	2020.6.30	2019.12.31
1至2年	1,852,680.37	4,550,405.00
2至3年	277,402.00	1,714,256.00
3至4年	170,367.00	3,700.00
4至5年	131,522.00	149,972.00
5年以上	97,450.00	79,000.00
小计	6,401,353.30	13,027,399.87
减：坏账准备	807,811.39	1,288,716.04
合计	5,593,541.91	11,738,683.83

2、报告期其他应收款项账面余额情况

2020年6月30日

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)	
2019.12.31 余额	13,008,949.87		18,450.00	13,027,399.87
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-25,170.00		25,170.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-6,989,534.94	363,488.37		-6,626,046.57
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
2020.6.30 余额	5,994,244.93	363,488.37	43,620.00	6,401,353.30

2019年12月31日

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)	

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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)	
2019.1.1 余额	6,955,593.75		18,450.00	6,974,043.75
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	6,053,356.12			6,053,356.12
本期终止确认				
其他变动				
2019.12.31 余额	13,008,949.87		18,450.00	13,027,399.87

21、其他应收款项坏账准备计提情况

2020 年 6 月 30 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	1,270,266.04		18,450.00	1,288,716.04
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段			25,170.00	25,170.00
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		181,744.19		181,744.19
本期转回	687,818.84			687,818.84
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.6.30 余额	582,447.20	181,744.19	43,620.00	807,811.39

2019年12月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	657,616.89		18,450.00	676,066.89
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	612,649.15			612,649.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	1,270,266.04		18,450.00	1,288,716.04

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

8.4.6 存货

存货分类

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	112,250,154.62	290,674.75	111,959,479.87	100,601,503.80		100,601,503.80
在产品	5,338,486.49	1,652,134.57	3,686,351.92	8,032,019.28	1,473,109.28	6,558,910.00
库存商品	46,111,484.35	7,642,129.41	38,469,354.94	24,524,768.03	7,005,120.50	17,519,647.53
委托加工物资	1,413,921.71		1,413,921.71	733,421.91		733,421.91
发出商品	10,019,086.34	3,296,176.65	6,722,909.69	11,829,550.58	3,338,691.98	8,490,858.60
周转材料	11,454,523.73	7,388.92	11,447,134.81	10,472,491.66		10,472,491.66
合计	186,587,657.24	12,888,504.30	173,699,152.94	156,193,755.26	11,816,921.76	144,376,833.50

8.4.7 持有待售资产

持有待售资产情况

类别	2020.6.30	2019.12.31
划分为持有待售的资产		8,323,008.85
合计		8,323,008.85

错误!未提供文档变量。
财务报表附注

8.4.8 其他流动资产

项目	2020.6.30	2019.12.31
待抵扣进项税额	12,431,288.29	12,577,288.15
未认证进项税税额		9,766.55
合计	12,431,288.29	12,587,054.70

8.4.9 长期股权投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动							2020.6.30	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
艾赋(上海)品牌管理有限公司	571,854.64			34,849.35						606,703.99
合计	571,854.64			34,849.35						606,703.99

8.4.10 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	2020.6.30	2019.12.31
可供出售权益工具	10,058,025.67	10,058,025.67

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	2020.6.30	2019.12.31
合计	10,058,025.67	10,058,025.67

2、非交易性权益工具投资的情况

2020年6月30日/2020年1-6月

项目	2020年1-6月			其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
	初始成本	期末累计公允价值变动	本期确认的股利收入		
上海合印科技股份有限公司	11,004,174.02	-946,148.35			
合计	11,004,174.02	-946,148.35			

8.4.11 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	2020.6.30	2019.12.31
固定资产	529,179,630.36	384,444,626.97
固定资产清理		
合计	529,179,630.36	384,444,626.97

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	行政及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	132,814,541.58	316,375,644.48	15,197,902.71	20,882,552.10	485,270,640.87
(2) 本期增加金额	79,127,409.63	86,397,272.90	68,053.10	1,023,212.88	166,615,948.51
—购置	-	411,684.95	68,053.10	230,797.52	710,535.57
—在建工程转入	79,127,409.63	85,985,587.95		792,415.36	165,905,412.94
—其他增加					
(3) 本期减少金额		9,427,632.19	191,745.30		9,619,377.49
—处置或报废		9,427,632.19	191,745.30		9,619,377.49
(4) 2020.6.30	211,941,951.21	393,345,285.19	15,074,210.51	21,905,764.98	642,267,211.89
2. 累计折旧					
(1) 2019.12.31	22,328,034.71	56,235,645.16	9,440,300.85	11,165,333.18	99,169,313.90
(2) 本期增加金额	3,130,517.47	10,622,540.38	1,082,549.59	1,653,405.66	16,489,013.10
—计提	3,130,517.47	10,622,540.38	1,082,549.59	1,653,405.66	16,489,013.10
(3) 本期减少金额		4,045,287.44	182,158.03		4,227,445.47
—处置或报废		4,045,287.44	182,158.03		4,227,445.47
(4) 2020.6.30	25,458,552.18	62,812,898.10	10,340,692.41	12,818,738.84	111,430,881.53
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31		1,656,700.00			1,656,700.00

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	行政及其他设备	合计
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2020.6.30		1,656,700.00			1,656,700.00
4. 账面价值					
(1) 2020.6.30 账面价值	186,483,399.03	328,875,687.09	4,733,518.10	9,087,026.14	529,179,630.36
(2) 2019.12.31 账面价值	110,486,506.87	258,483,299.32	5,757,601.86	9,717,218.92	384,444,626.97

3、2020年6月30日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	79,074,503.74	办理中

4、截至2020年6月30日，公司用于抵押的固定资产详见本附注8.2.56。

8.4.12 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	2020.6.30	2019.12.31
在建工程	18,928,948.95	146,007,033.53
工程物资		
合计	18,928,948.95	146,007,033.53

2、在建工程情况

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购置待安装设备	1,973,863.42		1,973,863.42	2,268,701.12		2,268,701.12
工业用环保纸包装生产基地扩建项目	13,900,617.74		13,900,617.74	141,133,542.15		141,133,542.15
复合环保包装新材料生产线技改项目	1,763,767.28		1,763,767.28	1,634,513.28		1,634,513.28
T100ERP和智能物流系统	892,470.43		892,470.43	771,161.94		771,161.94
泛微协同办公系统e-cology软件	216,814.16		216,814.16	108,407.08		108,407.08
帆软报表软件	181,415.92		181,415.92	90,707.96		90,707.96

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	18,928,948.95		18,928,948.95	146,007,033.53		146,007,033.53

3、截至 2020 年 6 月 30 日，公司用于抵押的在建工程详见本附注 8.2.56。

8.4.13 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31	44,335,961.00	872,828.72	45,208,789.72
(2) 本期增加金额			
—购置			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.6.30	44,335,961.00	872,828.72	45,208,789.72
2. 累计摊销			
(1) 2019.12.31	8,172,228.84	678,626.72	8,850,855.56
(2) 本期增加金额	1,108,399.02	51,249.45	1,159,648.47
—计提	1,108,399.02	51,249.45	1,159,648.47
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.6.30	9,280,627.86	729,876.17	10,010,504.03
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			

项目	土地使用权	软件	合计
(4) 2020.6.30			
4. 账面价值			
(1) 2020.6.30 账面价值	35,055,333.14	142,952.55	35,198,285.69
(2) 2019.12.31 账面价值	36,163,732.16	194,202.00	36,357,934.16

2、截至 2020 年 6 月 30 日，公司用于抵押的无形资产情况详见本附注 8.2.56。

8.4.14 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.06.30
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.06.30
		计提	其他	处置	其他	
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

8.4.15 长期待摊费用

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.6.30
苗木绿化工程	479,347.10		89,921.76		389,425.34
污水池油墨工程	264,286.27		54,679.86		209,606.41
仓库货架工程	744,743.88		179,515.85		565,228.03
厂区装修工程	6,492,863.82	3,578,207.26	1,957,952.54		8,113,118.54
电能在线监测系统	153,721.63		24,271.86		129,449.77
合计	8,134,962.70	3,578,207.26	2,306,341.87		9,406,828.09

8.4.16 递延所得税资产

项目	2020.6.30		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
信用减值准备	12,361,371.38	1,854,205.71	11,653,220.06	1,747,983.01
应付工资	4,118,370.61	617,755.59	1,844,600.00	276,690.00
其他权益工具公允价值变动	946,148.35	141,922.25	946,148.35	141,922.25
内部交易未实现利润	2,454,526.72	368,179.01		
合计	19,880,417.06	2,982,062.56	14,443,968.41	2,166,595.26

8.4.17 其他非流动资产

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购建款	8,772,431.98		8,772,431.98	3,409,197.73		3,409,197.73
合计	8,772,431.98		8,772,431.98	3,409,197.73		3,409,197.73

8.4.18 短期借款

短期借款分类

项目	2020.6.30	2019.12.31
抵押借款		10,000,000.00
保证借款	43,067,607.98	55,000,000.00
抵押及保证借款	90,000,000.00	88,260,000.00
票据贴现借款		19,009,822.32
短期借款利息	366,258.31	414,057.38
合计	133,433,866.29	172,683,879.70

报告期末抵押及保证借款详见本 8.2.55/8.2.56。

8.4.19 应付票据

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

种类	2020.6.30	2019.12.31
银行承兑汇票	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

8.4.20 应付账款

项目	2020.6.30	2019.12.31
应付账款	105,451,881.43	89,552,847.60
合计	105,451,881.43	89,552,847.60

8.4.21 预收款项

预收款项列示

项目	2020.6.30	2019.12.31
预收款项		7,777,912.39
合计		7,777,912.39

8.4.22 合同负债

合同负债情况

项目	2020.6.30
预收款项	10,039,437.34
合计	10,039,437.34

8.4.23 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
短期薪酬	5,931,408.62	42,306,258.70	42,974,992.40	5,262,674.92
离职后福利-设定提存计划	94,388.56	1,242,557.54	1,336,946.10	
辞退福利		981,716.50	974,116.50	7,600.00
合计	6,025,797.18	44,530,532.74	45,286,055.00	5,270,274.92

2、短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
----	------------	------	------	-----------

错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,843,038.82	37,141,759.69	37,773,826.18	5,210,972.33
(2) 职工福利费		2,415,983.54	2,415,983.54	
(3) 社会保险费	61,897.80	1,651,116.64	1,685,640.85	27,373.59
其中：医疗保险费	54,925.34	1,578,490.10	1,607,854.85	25,560.59
工伤保险费	1,193.82	23,529.28	24,723.10	
生育保险费	5,778.64	49,097.26	53,062.90	1,813.00
残疾人保障金				
(4) 住房公积金	26,472.00	1,013,726.00	1,015,869.00	24,329.00
(5) 工会经费和职工教育经费		83,672.83	83,672.83	
合计	5,931,408.62	42,306,258.70	42,974,992.40	5,262,674.92

3、设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
基本养老保险	91,528.18	1,204,904.12	1,296,432.30	
失业保险费	2,860.38	37,653.42	40,513.80	
合计	94,388.56	1,242,557.54	1,336,946.10	

8.4.24 应交税费

税费项目	2020.6.30	2019.12.31
增值税	895,366.83	1,320,826.67
企业所得税	5,000,422.50	6,353,444.65
个人所得税	115,591.75	195,507.62
城市维护建设税	8,953.66	13,208.26
教育费附加	26,861.01	39,624.79
地方教育费附加	17,907.33	26,416.53
印花税	83,265.90	133,862.00
合计	6,148,368.98	8,082,890.52

8.4.25 其他应付款

项目	2020.6.30	2019.12.31
----	-----------	------------

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	2020.6.30	2019.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	33,745,651.70	49,972,957.84
合计	33,745,651.70	49,972,957.84

其他应付款项

其他应付款项列示

项目	2020.6.30	2019.12.31
其他应付款	33,745,651.70	49,972,957.84
合计	33,745,651.70	49,972,957.84

8.4.26 一年内到期的非流动负债

项目	2020.6.30	2019.12.31
一年内到期的长期应付款		6,966,825.75
分期付息到期还本的长期借款利息	123,161.26	130,415.09
合计	123,161.26	7,097,240.84

8.4.27 其他流动负债

项目	2020.6.30	2019.12.31
待转销项税额	414,328.16	
合计	414,328.16	

8.4.28 长期借款

项目	2020.6.30	2019.12.31
抵押及保证借款	82,640,112.46	78,843,112.46
合计	82,640,112.46	78,843,112.46

报告期末抵押及保证借款详见本附注 8.2.55/8.2.56。

8.4.29 长期应付款

项目	2020.6.30	2019.12.31
长期应付款		
专项应付款		

错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	2020.6.30	2019.12.31
合计		

长期应付款

项目	2020.6.30	2019.12.31
应付融资租赁款		7,141,498.00
减：未确认融资费用		174,672.25
减：一年内到期的长期应付款		6,966,825.75
合计		

8.4.30 递延收益

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	形成原因
政府补助	20,593,582.14	6,700,000.00	1,052,261.89	26,241,320.25	与资产相关的政府补助
合计	20,593,582.14	6,700,000.00	1,052,261.89	26,241,320.25	

8.4.31 股本

项目	2019.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2020.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	351,891,800.00						351,891,800.00

8.4.32 资本公积

项目	2019.12.31	本期增加		本期减少	2020.6.30
		股本溢价	其他增加		
资本溢价 (股本溢价)	31,525,143.98				31,525,143.98
合计	31,525,143.98				31,525,143.98

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

8.4.33 其他综合收益

项目	2019.12.31	本期发生额					2020.6.30
		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	
1. 不能重分类进损益 的其他综合收益	-804,226.10						-804,226.10
其中：其他权益工具 投资公允价值变动	-804,226.10						-804,226.10
2. 将重分类进损益的 其他综合收益							
其他综合收益合计	-804,226.10						-804,226.10

8.4.34 盈余公积

项目	2019.12.31	2020.6.30
法定盈余公积	36,441,010.78	36,441,010.78
合计	36,441,010.78	36,441,010.78

8.4.35 未分配利润

项目	2020年1-6月	2019年度
调整前上年年末未分配利润	235,067,665.95	164,941,559.37
调整年初未分配利润合计数（调增 +，调减-）		14,768,580.82
调整后年初未分配利润	235,067,665.95	179,710,140.19
加：本期归属于母公司所有者的净 利润	44,784,131.09	64,084,107.26
减：提取法定盈余公积		8,726,581.50
提取任意盈余公积		

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	2020年1-6月	2019年度
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	279,851,797.04	235,067,665.95

8.4.36 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	328,313,291.19	222,035,721.07	283,610,024.93	202,949,626.23
其他业务	108,602.10	96,872.41	709,380.07	493,634.49
合计	328,421,893.29	222,132,593.48	284,319,405.00	203,443,260.72

2、主营业务（分地区）

项目	2020年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本
内销	263,045,203.11	176,322,310.14
外销	65,268,088.08	45,713,410.93
合计	328,313,291.19	222,035,721.07

项目	2019年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本
内销	230,729,879.62	162,199,759.54
外销	52,880,145.31	40,749,866.69
合计	283,610,024.93	202,949,626.23

8.2.37 税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
城市维护建设税	56,751.07	69,567.61
教育费附加	170,253.24	208,702.76
地方教育费附加	113,502.15	69,567.61
印花税	138,349.85	112,637.70

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
土地使用税	62,489.40	62,489.40
车船使用税	7,023.12	9,508.63
合计	548,368.83	532,473.71

8.4.38 销售费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
销售费用合计	14,643,967.91	14,977,862.86
其中金额较大的项目有：		
职工薪酬	4,022,253.12	4,476,517.71
运输	6,123,655.32	6,533,850.90
出口运输费	2,645,789.07	1,883,487.97
差旅费	366,353.67	545,581.76

8.4.39 管理费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
管理费用合计	25,842,380.09	24,230,293.22
其中金额较大的项目有：		
职工薪酬	15,361,464.63	15,442,434.80
折旧	1,530,210.70	1,669,543.75
业务招待费	793,987.48	624,969.63

8.4.40 研发费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
研发费用	11,338,690.37	9,053,316.58
合计	11,338,690.37	9,053,316.58

8.4.41 财务费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
----	-----------	-----------

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息费用	6,291,727.51	4,890,291.45
减：利息收入	92,318.11	67,467.92
汇兑损益	-885,645.68	-289,153.84
其他	381,659.30	61,464.75
合计	5,695,423.02	4,595,134.44

8.4.42 其他收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
与日常经营活动相关的政府补助	3,906,136.39	1,425,891.31
合计	3,906,136.39	1,425,891.31

计入其他收益的政府补助

2020年1-6月

项目	性质和内容	形式	2020年1-6月	与收益/资产相关
财政扶持补贴	上海市金山区财政局	货币资金	2,632,000.00	与收益相关
个税手续费返还	国家税务总局上海市金山区税务局	货币资金	101,727.50	与收益相关
企业培训补贴	上海市金山区人力资源和社会保障局	货币资金	14,000.00	与收益相关
一次性吸纳就业补贴	上海市金山区就业促进中心	货币资金	48,000.00	与收益相关
稳岗补贴	上海市金山区就业促进中心	货币资金	23,147.00	与收益相关
支持外贸中小企业开拓市场	上海市商务委员会	货币资金	35,000.00	与收益相关
技改/设备购买专项补贴		递延收益转入	1,052,261.89	与资产相关
合计			3,906,136.39	

8.4.43 投资收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	34,849.35	-86,985.76
理财产品投资收益		384.30
合计	34,849.35	-86,601.46

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

8.4.44 信用减值损失

项目	2020年1-6月（损失以“-”填列）	2019年1-6月（损失以“-”填列）
应收账款坏账损失	-2,334,410.71	-431,261.44
应收款项融资减值损失	1,966,409.16	
其他应收款坏账损失	480,904.65	-62,019.18
合计	112,903.10	-493,280.62

8.4.45 资产减值损失

项目	2020年1-6月（损失以“-”填列）	2019年1-6月（损失以“-”填列）
坏账损失		
存货跌价损失	-1,503,747.12	-1,175,629.63
合计	-1,503,747.12	-1,175,629.63

8.4.46 资产处置收益

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2020年1-6月	2019年1-6月	2020年1-6月	2019年1-6月
处置固定资产收益	-1,499,433.53		-1,499,433.53	
合计	-1,499,433.53		-1,499,433.53	

8.4.47 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2020年1-6月	2019年1-6月	2020年1-6月	2019年1-6月
政府补助	2,746.55	309,478.70	2,746.55	309,478.70
其他		96,917.93		96,917.93
合计	2,746.55	406,396.63	2,746.55	406,396.63

计入营业外收入的政府补助：

2020年1-6月

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	性质和内容	形式	2020年 1-6月	与收益/资产相 关
残疾人超比例就业岗位补贴	上海市残疾人就业服务中心	货币资金	733.10	与收益相关
新招毕业年度高校毕业生社保补贴	上海市人力资源和社会保障局	货币资金	2,013.45	与收益相关
合计			2,746.55	

8.4.48 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2020年1-6月	2019年1-6月	2020年1-6月	2019年1-6月
公益性捐赠支出	337,233.10	20,000.00	337,233.10	20,000.00
非流动资产毁损报废损失		7,691.31		7,691.31
合计	337,233.10	27,691.31	337,233.10	27,691.31

8.4.49 所得税费用

所得税费用表

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
当期所得税费用	8,178,066.39	5,726,603.87
递延所得税费用	-815,467.30	-261,390.03
合计	7,362,599.09	5,465,213.84

8.4.50 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
收回往来款、代垫款	5,400,000.00	322,000.00
政府补助	9,553,594.50	1,142,478.70
利息收入	92,318.11	67,467.92
营业外收入	2,746.55	96,917.93
银行保函保证金		26,887.84
承兑保证金	5,013,724.64	
合计	20,062,383.80	1,655,752.39

2、支付的其他与经营活动有关的现金

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
往来款	30,000.00	
销售及管理费用支出	32,298,977.80	20,076,883.67
财务费用	98,640.43	61,464.75
营业外支出	337,233.10	20,000.00
承兑保证金	10,795,190.91	
合计	43,560,042.24	20,158,348.42

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
业绩补偿款		47,760.00
合计		47,760.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
融资租赁款	4,030,498.00	6,732,350.20
合计	4,030,498.00	6,732,350.20

8.4.51 现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	41,574,092.14	22,070,934.55
加：信用减值损失	-112,903.10	493,280.62
资产减值准备	1,503,747.12	1,175,629.63
固定资产折旧	16,489,013.10	12,618,627.55
无形资产摊销	1,159,648.47	747,168.00
长期待摊费用摊销	2,306,341.87	2,063,157.95
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）	1,499,433.53	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		7,691.31
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
财务费用（收益以“-”号填列）	5,966,046.35	4,643,941.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-34,849.35	86,601.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-815,467.30	-261,390.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-30,826,066.56	-16,974,321.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,314,354.32	-2,244,186.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,778,452.46	-3,751,960.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	78,801,843.05	20,675,174.71
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	82,579,840.04	50,372,818.59
减：现金的期初余额	88,055,515.60	52,663,585.07
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	-5,475,675.56	-2,290,766.48

8.4.52 非经常性损益明细表

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	说明
非流动资产处置损益	-1,499,433.53		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,908,882.94	1,735,370.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	说明
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益		384.30	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	573,250.00		
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-337,233.10	69,226.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-276,105.34	-270,489.30	
少数股东权益影响额（税后）	-94,693.56	-713.00	
合计	2,274,667.41	1,533,778.63	

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

8.4.53 净资产收益率及每股收益

2020年1-6月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.62	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	6.28	0.12	0.12

2019年1-6月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.96	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.71	0.07	0.07

8.4.54 合并范围的变更

- 1、本报告期，无增加纳入合并范围的公司。
- 2、本报告期，无合并范围减少的公司。

8.4.55 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

截至2020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38.28%。

(二) 本公司的子公司情况

2019年6月30日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
锐派包装技术(上海)有限公司	上海市	上海市	包装设备销售	100		非同一控制下企业合并
上海艾鲲新材料科技有限公司	上海市	上海市	包装材料销售	58.52		新设成立

(三) 本公司的联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
艾赋（上海）品牌管理有限公司	本公司持股 30%的联营企业

注：艾赋（上海）品牌管理有限公司系于 2018 年 6 月 14 日成立的有限责任公司，注册资本 300 万元人民币，截止 2020 年 6 月 30 日，已缴纳注册资本 100 万元。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈安康	公司控股股东，实际控制人，董事长，总经理
陈雪骐	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、持有公司 5% 以上股权的股东
文振宇	持有公司 5% 以上股权的股东
上海久辰化工有限公司	实际控制人陈安康持股 40%，且为执行董事、法定代表人（已吊销）
上海鼎奎投资管理中心（有限合伙）	陈安康持有 50% 的份额，陈雪骐持有 50% 的份额且为执行事务合伙人
上海利顿建设有限公司及电器分公司	实际控制人陈安康担任执行董事、法定代表人（已吊销）
上海物聚企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人陈安康、陈雪骐分别持有其 63.6%、3.6% 的份额，公司董事、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

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

公司向关联方销售商品的关联交易：无。

公司向关联方采购商品的关联交易：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：无。

本公司委托管理/出包情况：无。

3、关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入	
		2020年1-6月	2019年1-6月
艾赋（上海）品牌管理有限公司	房屋租赁	11,009.17	11,009.17

本公司作为承租方：无。

4、关联担保情况

本公司无作为担保方的关联担保。

本公司作为被担保方的关联担保：

2018年2月2日，公司与中国建设银行股份有限公司上海金山石化支行签订《最高额抵押合同》，公司取得人民币9,000.00万元的最高额授信额度，授信期间为2018年2月2日至2023年2月1日。2018年2月2日，公司实际控制人陈安康及其配偶邵惠娟与建行上海金山石化支行签订《最高额保证合同》，取得人民币4,000.00万元的最高额担保额度，担保期间为2018年2月2日至2023年2月1日，担保方式为连带责任保证。截至2020年06月30日，该项最高额授信合同项下银行借款余额9,000.00万元。

2017年11月9日，公司与中国光大银行上海金山支行签订了为期6年（2017年11月9日至2023年11月8日）的《固定资产暨项目融资借款合同》，合同项下贷款金额为人民币6,000.00万元。2017年11月9日，公司实际控制人陈安康与中国光大银行上海金山支行签订《保证合同》，为公司上述固定资产暨项目融资借款合同提供连带责任保证，担保金额为6,000万元，担保期间为2017年11月9日至2023年11月8日。截至2020年06月30日，该主合同项下银行借款余额为2,250.50万元。

2019年6月11日，公司实际控制人陈安康及其配偶邵惠娟与宁波银行上海分行签订《最高额保证合同》，取得3,000.00万元的最高债权限额，约定期限为2019年6月10日至2022年6月10日，担保方式为连带责任保证。截至2020年06月30日，该主合同项下银行借款余额为961.00万元。

2018年5月17日，公司与花旗银行上海分行签订《非承诺性短期循环融资协议》，取得等值300.00万美元的最高融资额。公司实际控制人陈安康于2018年5月17日签署担保函为

协议项下借款提供保证担保。2019年2月26日，公司与花旗银行上海分行签署《非承诺性短期循环融资协议》修改协议，补充条款为：邵惠娟于2019年2月26日签署担保函为协议项下借款提供保证担保。截至2020年06月30日，该主合同项下银行借款余额为1,745.76万元。

2019年2月20日，公司与招商银行股份有限公司上海分行签订了《固定资产借款合同》，贷款金额19,000.00万元，贷款期限为2019年2月28日至2024年2月27日。公司实际控制人陈安康及其配偶邵惠娟签署《不可撤销担保书》为公司上述借款提供连带责任保证。截至2020年06月30日，该主合同项下借款余额为6,013.51万元。

2020年3月17日，公司与招商银行金山支行签订《授信协议》，公司取得3,000万的授信额度，授信期间为2020年3月18日至2021年3月17日。2020年3月17日，公司实际控制人陈安康及其配偶邵惠娟与招商银行金山支行签订《最高额不可撤销担保书》，对《授信协议》项下债务进行担保，担保方式为连带责任保证。截至2020年06月30日，该主合同项下银行借款余额为1,600.00万元。

5、关联方资金拆借

公司向关联方拆入资金情况：无。

公司向关联方拆出资金情况：无。

6、关联方资产转让、债务重组情况

公司无关联方资产转让、债务重组情况。

7、其他关联交易

无。

8、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：无。

(2) 应付项目：无。

8.4.56 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、重要承诺

(1) 房产及土地抵押

抵押对象	贷款余额 (万元)	起迄日期	抵押物	抵押物 权证号	抵押房产及土地 原值
建设银行金山支行	9,000.00	2018.2.2	金山区山阳镇阳乐路 88 号	沪房地金字（2014）第	51,707,823.90
		2023.2.1	房地产	005780 号	
光大银行金山支行	2,250.50	2017.11.9	金山区山阳镇阳达路 88 号	沪房地金字（2016）第	108,556,257.68
		2023.11.8	房地产	014740 号	
光大银行金山支行	0.00	2019.7.26	金山区山阳镇阳达路 88 号	沪房地金字（2016）第	108,556,257.68
		2020.7.25	房地产	014740 号	
招商银行金山支行	6,013.51	2019.2.28 2024.2.27	金山区山阳镇阳达路 88 号 1 幢 1-2 层和 0017 街坊 130/20 丘的房产土地和在 建工程	沪（2019）金字不动产权 第 013763 号；建设工程 规划许可证编号：沪金建 （2018） FA31011620187118 注	98,130,304.12

注：建设工程规划许可证编号：沪金建（2018）FA31011620187118 项下在建工程，其中房产部分 2020 年 1 月转入固定资产，该部分房产与其对应土地，于 2020 年 7 月 4 日合并办理产证，新产证编号：沪（2020）金字不动产权第 007189 号。双方于 2020 年 7 月 4 日在上海市自然资源确权局办理了新产证抵押登记。

2018 年 2 月 2 日，公司与中国建设银行股份有限公司上海金山石化支行签订《最高额抵押合同》，公司以金山区山阳镇阳乐路 88 号房产抵押取得人民币 9,000.00 万元的最高额授信额度，授信期间为 2018 年 2 月 2 日至 2023 年 2 月 1 日。截至 2020 年 06 月 30 日，该项最高额授信合同项下银行借款余额 9,000.00 万元。

2017 年 11 月 9 日，公司与光大银行金山支行签订了为期 6 年（2017 年 11 月 9 日至 2023 年 11 月 8 日）的《固定资产暨项目融资借款合同》，合同项下贷款金额为人民币 6,000 万元。公司以坐落于上海金山区山阳镇阳达路 88 号的房产抵押，抵押物担保金额为人民币 4,000 万元。截至 2020 年 6 月 30 日，该主合同项下借款余额为 2,250.50 万元。

2019 年 7 月 24 日，公司与光大银行金山支行签订《综合授信协议》以及《最高额抵押合同》，公司取得 6,000 万元的最高授信额度，授信期间为 2019 年 7 月 26 日至 2020 年 7 月 25 日，公司以坐落于上海金山区山阳镇阳达路 88 号的房产抵押。截至 2020 年 06 月 30 日，该主合同项下借款余额为 0.00 万元。

2019年2月20日，公司与招商银行股份有限公司上海分行签订了《固定资产借款合同》、《抵押合同》，贷款金额19,000万元，贷款期限为2019年2月28日至2024年2月27日。公司将其拥有的位于上海市金山区山阳镇0017街坊130/20丘的地块，以及上海市金山区山阳镇阳达路88号1幢1-2层的房屋建设工程设定抵押，抵押价值6,109.00万元，双方于2019年3月18日在上海市自然资源确权局办理了抵押登记。截至2020年06月30日，该主合同项下借款余额为6,013.51万元。

2、公司无其他需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

8.4.57 资产负债表日后事项

(三) 重要的非调整事项

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

母公司财务报表主要项目注释

8.4.58 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31
1年以内	169,677,599.75	154,729,493.49
1至2年	675,170.77	1,714,021.22
2至3年	2,435,967.79	1,742,716.77
3至4年	311,176.25	76,743.75
4至5年	247,598.71	479,461.40
5年以上	481,793.63	203,844.56
小计	173,829,306.90	158,946,281.19
减：坏账准备	11,842,829.85	8,879,402.20
合计	161,986,477.05	150,066,878.99

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,009,003.76	2.31	3,269,919.56	81.56	739,084.20
按组合计提坏账准备	169,820,303.14	97.69	8,572,910.29	5.05	161,247,392.85
合计	173,829,306.90	100.00	11,842,829.85	6.81	161,986,477.05

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	637,676.19	0.40	537,676.19	84.32	100,000.00
按组合计提坏账准备	158,308,605.00	99.60	8,341,726.01	5.27	149,966,878.99
合计	158,946,281.19	100.00	8,879,402.20	5.59	150,066,878.99

8.4.59 其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	93,892,288.44	101,577,846.10
合计	93,892,288.44	101,577,846.10

1、其他应收款项按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31
1年以内	42,922,148.33	65,678,064.10
1至2年	30,426,044.01	14,755,809.39
2至3年	14,221,672.49	18,603,211.43
3至4年	6,819,678.15	3,326,882.88
4至5年	21,287.00	21,287.00
5年以上		
小计	94,410,829.98	102,385,254.80

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

账龄	2020.6.30	2019.12.31
减：坏账准备	518,541.54	807,408.70
合计	93,892,288.44	101,577,846.10

2、本报告期其他应收款项账面余额情况

2020年6月30日

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)	
2019.12.31 余额	102,385,254.80			102,385,254.80
2019.12.31 余额在本期				-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段	-25,170.00		25,170.00	-
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-8,337,913.19	363,488.37		-7,974,424.82
本期直接减记				
本期终止确认				-
其他变动				-
2020.6.30 余额	94,022,171.61	363,488.37	25,170.00	94,410,829.98

2019年12月31日

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)	
2019.1.1 余额	70,974,160.56			70,974,160.56
2019.1.1 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				

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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)	
本期新增	31,411,094.24			31,411,094.24
本期终止确认				
其他变动				
2019.12.31 余额	102,385,254.80			102,385,254.80

3、 其他应收款项坏账准备计提情况

2020 年 6 月 30 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	807,408.70			807,408.70
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-25,170.00		25,170.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		181,744.19		181,744.19
本期转回	470,611.35			470,611.35
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.6.30 余额	311,627.35	181,744.19	25,170.00	518,541.54

2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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)	
2019.1.1 余额	259,294.47			259,294.47
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	548,114.23			548,114.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	807,408.70			807,408.70

8.4.60 长期股权投资

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	65,109,940.10	32,249,940.10	32,860,000.00	65,109,940.10	32,249,940.10	32,860,000.00
对联营、合营企业投资	606,703.99		606,703.99	571,854.64		571,854.64
合计	65,716,644.09	32,249,940.10	33,466,703.99	65,681,794.74	32,249,940.10	33,431,854.64

8.4.61 营业收入和营业成本

1、营业收入与营业成本情况

项目	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	318,071,234.11	210,782,475.77	274,461,612.46	193,206,803.03
其他业务	4,743,627.40	2,750,614.12	1,253,686.47	139,497.60
合计	322,814,861.51	213,533,089.89	275,715,298.93	193,346,300.63

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、主营业务（分地区）

项目	2020年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本
内销	256,845,258.24	168,562,681.88
外销	61,225,975.87	42,219,793.89
合计	318,071,234.11	210,782,475.77

项目	2019年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本
内销	224,420,922.33	154,306,929.59
外销	50,040,690.13	38,899,873.44
合计	274,461,612.46	193,206,803.03

8.4.62 投资收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	34,849.35	-86,985.76
合计	34,849.35	-86,985.76

第八节 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

(三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海艾录包装股份有限公司证券法务部