

上海艾录包装股份有限公司

审阅报告

2021 年 1-6 月

审阅报告

信会师报字[2021]第 ZA15254 号

上海艾录包装股份有限公司全体股东：

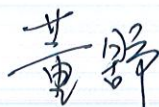
我们审阅了后附的上海艾录包装股份有限公司（以下简称“艾录股份”）2021 年半年度财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表、2021 年 1-6 月合并及母公司利润表、2021 年 1-6 月合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是艾录股份管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对上述财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问艾录股份有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

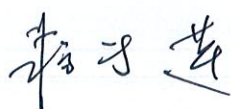
根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映艾录股份合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二一年八月九日

上海艾录包装股份有限公司
合并资产负债表
2021年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注四	2021.06.30	2020.12.31
流动资产:			
货币资金		84,517,219.39	114,888,254.72
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	(一)	194,171,027.76	226,504,665.54
应收款项融资		124,876,425.62	57,698,756.70
预付款项		16,806,911.62	11,463,697.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		4,296,501.85	3,250,010.94
买入返售金融资产			
存货	(二)	281,421,459.18	192,083,969.38
合同资产		655,427.18	314,776.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,923,166.53	11,766,295.60
流动资产合计		718,668,139.13	617,970,427.32
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		570,588.74	570,588.74
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		546,273,420.05	544,106,621.76
在建工程		81,802,571.76	41,817,089.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		19,939,633.14	
无形资产		32,911,331.90	34,052,079.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		20,630,620.45	14,218,112.93
递延所得税资产		5,063,885.19	3,563,369.17
其他非流动资产		11,093,855.51	39,700,574.31
非流动资产合计		728,343,932.41	688,086,461.92
资产总计		1,447,012,071.54	1,306,056,889.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

康陈
印安

陆谷艳
印春

陆谷艳
印春

上海艾录包装股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注四	2021.06.30	2020.12.31
流动负债：			
短期借款		153,080,833.33	143,844,129.33
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		37,500,000.00	30,000,000.00
应付账款		145,419,143.68	111,016,710.67
预收款项			
合同负债		17,740,153.39	7,741,898.62
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		10,424,793.13	15,515,750.42
应交税费		6,594,972.86	17,181,035.07
其他应付款		60,737,838.28	65,042,164.04
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		7,022,718.48	182,769.24
其他流动负债		1,674,486.35	643,212.28
流动负债合计		440,194,939.50	391,167,669.67
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		120,400,556.66	117,153,388.46
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,669,324.99	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		24,561,526.71	25,375,617.44
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		156,631,408.36	142,529,005.90
负债合计		596,826,347.86	533,696,675.57
所有者权益：			
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		31,525,143.98	31,525,143.98
减：库存股			
其他综合收益		-804,226.10	-804,226.10
专项储备			
盈余公积		48,065,968.87	48,065,968.87
一般风险准备			
未分配利润		413,194,766.18	334,599,679.12
归属于母公司所有者权益合计		843,873,452.93	765,278,365.87
少数股东权益		6,312,270.75	7,081,847.80
所有者权益合计		850,185,723.68	772,360,213.67
负债和所有者权益总计		1,447,012,071.54	1,306,056,889.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

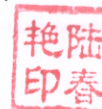


陈安康

陆春艳



陆春艳



上海艾录包装股份有限公司
母公司资产负债表
2021年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2021.06.30	2020.12.31
流动资产:			
货币资金		78,288,203.86	111,322,527.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		190,162,113.61	222,547,471.65
应收款项融资		121,006,149.26	55,628,627.38
预付款项		15,587,243.14	11,046,911.55
其他应收款		91,279,741.48	86,063,953.50
存货		265,384,540.14	185,148,193.33
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		105,502.46	
流动资产合计		761,813,493.95	671,757,684.93
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		34,430,588.74	34,430,588.74
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		482,628,136.35	479,040,280.69
在建工程		81,257,439.03	41,753,815.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,798,348.95	
无形资产		32,875,405.91	33,998,157.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		18,124,355.08	11,405,315.47
递延所得税资产		3,807,786.45	2,722,941.26
其他非流动资产		10,532,807.02	39,339,844.31
非流动资产合计		682,512,893.20	652,748,968.47
资产总计		1,444,326,387.15	1,324,506,653.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



陈安



上海艾录包装股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2021年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2021.06.30	2020.12.31
流动负债：			
短期借款		153,080,833.33	143,844,129.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		37,500,000.00	30,000,000.00
应付账款		138,634,845.77	106,923,523.47
预收款项			
合同负债		2,162,941.12	2,040,556.37
应付职工薪酬		8,424,145.00	13,478,970.00
应交税费		5,525,539.99	16,003,263.45
其他应付款		57,515,030.60	61,185,595.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,753,860.25	182,769.24
其他流动负债		218,594.77	205,656.10
流动负债合计		407,815,790.83	373,864,463.34
非流动负债：			
长期借款		120,400,556.66	117,153,388.46
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,368,855.26	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		18,512,456.47	19,082,448.54
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		142,281,868.39	136,235,837.00
负债合计		550,097,659.22	510,100,300.34
所有者权益：			
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		48,065,968.87	48,065,968.87
未分配利润		464,135,490.25	384,313,115.38
所有者权益合计		894,228,727.93	814,406,353.06
负债和所有者权益总计		1,444,326,387.15	1,324,506,653.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

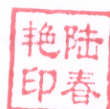
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陈文德

陆春艳



陆春艳



上海艾录包装股份有限公司
合并利润表
2021 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注四	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业总收入		515,739,139.65	328,421,893.29
其中: 营业收入	(三)	515,739,139.65	328,421,893.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		427,165,774.79	280,201,423.70
其中: 营业成本	(三)	341,741,367.86	222,132,593.48
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		427,476.19	548,368.83
销售费用	(四)	26,052,797.20	14,643,967.91
管理费用	(五)	34,456,336.92	25,842,380.09
研发费用		17,434,344.92	11,338,690.37
财务费用		7,053,451.70	5,695,423.02
其中: 利息费用		6,289,543.71	6,291,727.51
利息收入		185,606.00	92,318.11
加: 其他收益		3,242,956.21	3,906,136.39
投资收益(损失以“-”号填列)		18,301.37	34,849.35
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			34,849.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,607,600.16	112,903.10
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-337,257.38	-1,503,747.12
资产处置收益(损失以“-”号填列)		159,570.03	-1,499,433.53
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		90,049,334.93	49,271,177.78
加: 营业外收入		112,944.59	2,746.55
减: 营业外支出		107,487.74	337,233.10
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		90,054,791.78	48,936,691.23
减: 所得税费用		12,229,281.77	7,362,599.09
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		77,825,510.01	41,574,092.14
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		77,825,510.01	41,574,092.14
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		78,595,087.06	44,784,131.09
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-769,577.05	-3,210,038.95
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		77,825,510.01	41,574,092.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		78,595,087.06	44,784,131.09
归属于少数股东的综合收益总额		-769,577.05	-3,210,038.95
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.22	0.13
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.22	0.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

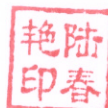
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



陈安康



上海艾录包装股份有限公司
母公司利润表
2021 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业收入		500,457,148.05	322,814,861.51
减: 营业成本		333,030,626.63	213,533,089.89
税金及附加		335,765.75	487,145.47
销售费用		23,679,169.64	12,996,331.29
管理费用		30,611,312.10	21,716,741.41
研发费用		15,456,903.05	10,699,300.58
财务费用		6,824,756.33	5,335,123.06
其中: 利息费用		6,074,028.37	5,999,429.30
利息收入		179,882.08	88,753.35
加: 其他收益		2,800,766.92	3,676,636.11
投资收益 (损失以“-”号填列)		18,301.37	34,849.35
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			34,849.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-2,139,170.50	-708,151.33
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		159,570.03	-1,499,433.84
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		91,358,082.37	59,551,030.10
加: 营业外收入		111,744.59	733.10
减: 营业外支出		107,487.74	337,233.10
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		91,362,339.22	59,214,530.10
减: 所得税费用		11,539,964.35	7,730,778.10
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		79,822,374.87	51,483,752.00
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		79,822,374.87	51,483,752.00
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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		79,822,374.87	51,483,752.00
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

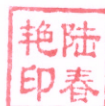
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



陈安康



上海艾录包装股份有限公司
合并现金流量表
2021 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 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		484,674,556.80	359,777,639.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,792,415.02	1,897,370.46
收到其他与经营活动有关的现金		19,845,691.10	20,062,383.80
经营活动现金流入小计		506,312,662.92	381,737,393.99
购买商品、接受劳务支付的现金		331,245,521.00	197,753,588.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		71,965,649.90	45,365,770.87
支付的各项税费		26,298,445.74	16,256,148.96
支付其他与经营活动有关的现金		55,073,530.73	43,560,042.24
经营活动现金流出小计		484,583,147.37	302,935,550.94
经营活动产生的现金流量净额		21,729,515.55	78,801,843.05
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		51,292,411.00	
取得投资收益收到的现金		18,301.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		227,000.00	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			
投资活动现金流入小计		51,537,712.37	11,453,823.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,197,019.87	50,449,202.66
投资支付的现金		51,292,411.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		99,489,430.87	50,449,202.66
投资活动产生的现金流量净额		-47,951,718.50	-38,995,379.27
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		75,700,000.00	88,209,607.98
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		75,700,000.00	88,209,607.98
偿还债务支付的现金		72,910,439.78	124,193,779.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,657,094.80	5,876,169.78
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		3,379,450.69	4,030,498.00
筹资活动现金流出小计		82,946,985.27	134,100,447.35
筹资活动产生的现金流量净额		-7,246,985.27	-45,890,839.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-397,695.11	608,700.03
五、现金及现金等价物净增加额		-33,866,883.33	-5,475,675.56
加：期初现金及现金等价物余额		103,291,944.65	88,055,515.60
六、期末现金及现金等价物余额		69,425,061.32	82,579,840.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陈安康



上海艾录包装股份有限公司
母公司现金流量表
2021 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 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		449,003,290.17	347,473,645.65
收到的税费返还		1,603,678.76	1,448,790.37
收到其他与经营活动有关的现金		19,626,926.55	19,578,344.44
经营活动现金流入小计		470,233,895.48	368,500,780.46
购买商品、接受劳务支付的现金		314,689,721.05	191,709,490.74
支付给职工以及为职工支付的现金		61,902,678.06	38,651,400.13
支付的各项税费		24,437,111.34	16,185,163.19
支付其他与经营活动有关的现金		54,965,043.61	42,232,190.35
经营活动现金流出小计		455,994,554.06	288,778,244.41
经营活动产生的现金流量净额		14,239,341.42	79,722,536.05
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		51,292,411.00	
取得投资收益收到的现金		18,301.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		227,000.00	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			
投资活动现金流入小计		51,537,712.37	4,971,649.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,757,256.52	50,478,304.38
投资支付的现金		51,292,411.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		96,049,667.52	50,478,304.38
投资活动产生的现金流量净额		-44,511,955.15	-45,506,654.99
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		75,700,000.00	88,209,607.98
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		75,700,000.00	88,209,607.98
偿还债务支付的现金		72,910,439.78	124,193,779.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,563,501.78	5,758,543.82
支付其他与筹资活动有关的现金		2,099,188.78	
筹资活动现金流出小计		81,573,130.34	129,952,323.39
筹资活动产生的现金流量净额		-5,873,130.34	-41,742,715.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-386,030.46	620,436.82
五、现金及现金等价物净增加额		-36,531,774.53	-6,906,397.53
加: 期初现金及现金等价物余额		99,818,975.53	87,022,663.87
六、期末现金及现金等价物余额		63,287,201.00	80,116,266.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

康陈
印安

陈-刘-东

艳陆
印春

艳陆
印春

上海艾录包装股份有限公司

2021 年 1-6 月财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海艾录包装股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于上海艾录纸包装有限公司整体变更设立的股份有限公司, 公司现有股份总数 351,891,800 股。

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自动化包装系统的研发、设计、生产、销售以及服务。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的相关规定编制。

(二) 持续经营

公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力, 评价结果表明无对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 除本财务报表附注三(二)所述的会计政策变更事项外, 采用的会计政策与上年度财务报表相一致, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则, 对于首次执行日前已存在的合同, 公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照预计负债评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（采用 LPR 利率，其中 1-5 年期 LPR 为 3.85%，5 年以上 LPR 为 4.65%，）来对租赁付款额进行折现。

首次执行日前，本公司无融资租赁。

2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		4,426,550.46		4,426,550.46	4,426,550.46
租赁负债		3,109,580.22		3,109,580.22	3,109,580.22
一年内到期的 非流动负债		943,968.34		943,968.34	943,968.34
预付账款	373,001.90			-373,001.90	

母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		4,426,550.46		4,426,550.46	4,426,550.46
租赁负债		3,109,580.22		3,109,580.22	3,109,580.22
一年内到期的 非流动负债		943,968.34		943,968.34	943,968.34
预付账款	373,001.90			-373,001.90	

2、重要会计估计变更

公司重要会计估计未发生变更。

四、合并财务报表项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	2021.06.30	2020.12.31
1 年以内	200,807,592.48	235,182,132.99
1 至 2 年	4,096,861.74	3,727,628.53
2 至 3 年	829,875.12	745,594.77
3 至 4 年	879,640.35	1,192,899.39
4 至 5 年	386,805.46	112,328.65
5 年以上	1,403,424.32	1,403,366.72
小计	208,404,199.47	242,363,951.05
减：坏账准备	14,233,171.71	15,859,285.51
合计	194,171,027.76	226,504,665.54

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2021.06.30				
	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	2,149,635.60	1.03	1,743,546.10	81.11	406,089.50
按组合计提坏账准备	206,254,563.87	98.97	12,489,625.61	6.06	193,764,938.26
合计	208,404,199.47	100.00	14,233,171.71	6.83	194,171,027.76

类别	2020.12.31				
	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	2,149,635.60	0.89	1,191,720.40	55.44	957,915.20
按组合计提坏账准备	240,214,315.45	99.11	14,667,565.11	6.11	225,546,750.34
合计	242,363,951.05	100.00	15,859,285.51	6.54	226,504,665.54

按单项计提坏账准备：

客户名称	2021.06.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
久筑节能科技（天津）有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
禄丰新立钛业有限公司	812,179.00	406,089.50	50.00	款项回收困难
河南晖弘新材料有限公司	1,103,651.40	1,103,651.40	100.00	预计无法收回
上海奔灵印务科技有限公司	33,805.20	33,805.20	100.00	预计无法收回
合计	2,149,635.60	1,743,546.10	81.11	

按组合计提坏账准备：

名称	2021.06.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	200,696,032.78	10,064,483.50	5.01
1 至 2 年（含 2 年）	3,616,954.24	607,560.70	16.80
2 至 3 年（含 3 年）	283,885.72	169,281.41	59.63
3 至 4 年（含 4 年）	341,126.37	333,233.61	97.69
4 至 5 年（含 5 年）	113,140.44	111,642.07	98.68
5 年以上	1,203,424.32	1,203,424.32	100.00
合计	206,254,563.87	12,489,625.60	6.06

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.06.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	15,859,285.51	-1,626,113.80			14,233,171.71
合计	15,859,285.51	-1,626,113.80			14,233,171.71

(二) 存货

项目	2021.06.30		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	185,057,697.22	336,504.21	184,721,193.01
在产品	7,556,731.20	422,400.17	7,134,331.03
库存商品	61,441,287.66	6,594,144.06	54,847,143.60
委托加工物资	1,289,022.42		1,289,022.42
发出商品	17,455,707.73	642,336.80	16,813,370.93
周转材料	16,623,787.11	7,388.92	16,616,398.19
合计	289,424,233.34	8,002,774.16	281,421,459.18

项目	2020.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	130,576,137.24	336,504.21	130,239,633.03
在产品	7,537,700.81	1,510,208.97	6,027,491.84
库存商品	34,830,885.18	5,731,563.58	29,099,321.60
委托加工物资	303,651.03		303,651.03
发出商品	11,446,883.08	450,373.83	10,996,509.25
周转材料	15,424,751.55	7,388.92	15,417,362.63
合计	200,120,008.89	8,036,039.51	192,083,969.38

(三) 营业收入和营业成本

项目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	515,607,210.16	341,650,933.23	328,313,291.19	222,035,721.07
其他业务	131,929.49	90,434.63	108,602.10	96,872.41
合计	515,739,139.65	341,741,367.86	328,421,893.29	222,132,593.48

(四) 销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
销售费用合计	26,052,797.20	14,643,967.91
其中金额较大的项目有：		
运输及快递费	10,757,583.83	6,289,215.36
出口运输费	5,349,318.68	2,645,789.07
职工薪酬	6,410,571.49	4,022,253.12

(五) 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
管理费用合计	34,456,336.92	25,842,380.09
其中金额较大的项目有：		
职工薪酬	20,654,537.37	15,361,464.63
折旧与摊销	3,635,855.64	3,144,998.92
业务招待费	2,703,753.50	793,987.48

(六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021.06.30 账面价值	受限原因
货币资金	15,092,158.07	受到限制的原因详见附注五/（一）
固定资产	192,706,597.37	借款抵押担保
无形资产	32,838,535.10	借款抵押担保
合计	240,637,290.54	

五、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

截至 2021 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

2021 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	100.00		非同一控制下企业合并
上海艾鲲新材料科技有限公司	上海市	上海市	包装材料销售	58.52		新设成立
上海悠灿新材料有限公司	上海市	上海市	贸易	100.00		新设成立
上海赢悠实业有限公司	上海市	上海市	贸易	100.00		新设成立

(三) 本公司的合营和联营企业情况

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 2021 年 6 月 30 日，已缴纳注册资本 130 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(已吊销，未注销)	实际控制人陈安康持股 40%并担任执行董事的企业
上海鼎奎投资管理中心(有限合伙)	实际控制人陈安康和陈雪骐分别持股 50%，且由陈雪骐担任执行事务合伙人的有限合伙企业
上海利顿建设有限公司(已吊销未注销)	实际控制人陈安康担任执行董事的企业
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海宗越电子商务有限公司	实际控制人陈雪骐担任董事的企业，上海物聚企业管理合伙企业（有限合伙）为第一大股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

公司向关联方销售商品的关联交易：无。

公司向关联方采购商品的关联交易：

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
艾赋（上海）品牌管理有限公司	广告服务	99,009.90	

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	2021 年 1-6 月确认的租赁收入	2020 年 1-6 月确认的租赁收入
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

(1) 本公司无作为担保方的关联担保。

(2) 本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	金融机构名称	担保借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
陈安康、邵惠娟	上海艾录包装股份有限公司	中国建设银行股份有限公司 上海金山石化支行	4,000.00	2018/2/2	2023/2/1	否
	上海艾录包装股份有限公司	上海农商银行金山支行	1,000.00	2020/11/12	2021/11/11	否
	上海艾录包装股份有限公司	上海农商银行金山支行	1,000.00	2020/11/20	2021/11/19	否
	上海艾录包装股份有限公司	浦发银行上海金山支行	3,000.00	2020/7/13	2025/7/12	否

上海艾录包装股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

担保方	被担保方	金融机构名称	担保借款 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 履行完毕
	上海艾录包装股份有限公司	花旗银行上海分行	USD300.00	2018-5-17 2019-2-26		否
	上海艾录包装股份有限公司	招商银行上海金山分行	19,000.00	2019/2/28	2024/2/27	否
陈安康	上海艾录包装股份有限公司	中国光大银行上海金山支行	6,000.00	2017/11/9	2023/11/8	否
陈安康、 陈雪骐	上海艾鲲新材料科技有限公 司	远东宏信融资租赁有限公司	2,350.00	2018/2/6	2022/8/13	否
	上海艾鲲新材料科技有限公 司	远东宏信融资租赁有限公司	1,143.00	2018/4/3	2022/11/18	否

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

无。

2、 应付项目

项目名称	关联方	2021.06.30	2020.12.31
其他应付款			
	艾赋（上海）品牌管理有限公司	27,722.77	

六、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

房产及土地抵押情况：

单位：万元

抵押方	抵押对象	抵押物	抵押物权证号	抵押物 原值	抵押起始日	抵押到期 日	担保是否已 履行完毕
上海艾录包装 股份有限公司	中国建设银行股 份有限公司上海 金山石化支行	金山区山阳镇阳 乐路 88 号房地 产	沪房地金字 （2014）第 005780 号	5,170.78	2018/2/2	2023/2/1	否
上海艾录包装 股份有限公司	中国光大银行上 海金山支行	金山区山阳镇阳 达路 88 号房地 产	沪房地金字 （2016）第 014740 号	10,855.63	2017/11/9	2023/11/8	否

上海艾录包装股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

抵押方	抵押对象	抵押物	抵押物权证号	抵押物 原值	抵押起始日	抵押到期 日	担保是否已 履行完毕
上海艾录包装股份有限公司	中国光大银行上海金山支行	金山区山阳镇阳达路 88 号房地 产	沪房地金字 (2016) 第 014740 号	10,855.63	2020/11/11	2023/11/10	否
上海艾录包装股份有限公司	招商银行上海金山分行	金山区山阳镇阳达路 88 号房地 产	沪(2020)金 字不动产第 007189 号	10,904.97	2019/2/28	2024/2/27	否

(二) 公司无其他需要披露的承诺事项。

七、 资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益	129,258.30	
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)	3,249,156.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	18,301.37	
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		

项目	2021 年 1-6 月	说明
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		
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	29,568.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,426,284.46	
所得税影响额	-496,189.96	
少数股东权益影响额（税后）	-102,557.22	
合计	2,827,537.28	

(二) 净资产收益率及每股收益

2021 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	9.77	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.42	0.22	0.22

