

2023

SEMI-ANNUAL REPORT

上海艾录 2023 年半年度报告

时刻懂你，用心包装

上海艾录包装股份有限公司

二〇二三年八月



第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

提请投资者予以关注的风险

（一）经营业绩及毛利率下滑的风险

2023年半年度，公司实现营业收入49,500.26万元，同比下降11.35%；当期实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润3,047.77万元，同比下降40.66%；当期公司主营业务毛利率为22.09%，较2022年半年度主营业务毛利率24.70%下降2.61%。2023年半年度公司经营业绩及毛利率出现下滑主要系2023年第一季度在宏观经济波动及下游行业不利影响传导下公司产能利用率较低导致单位折旧等运营成本上升等因素影响，2023年第二季度起随着宏观经济企稳、建材等下游行业需求恢复、原材料价格总体回落、产品定价趋于稳定等趋势下公司经营业绩及毛利率水平有所企稳回升。若上述业绩下滑的局面未能及时扭转或其他不利因素事件发生，都将导致公司未来经营业绩及毛利率出现下滑的风险。

（二）下游行业波动风险

公司复合塑料包装产品下游主要是奶酪棒等消费品行业，考虑到消费者偏好和需求变化较快、快消品更新迭代较快等因素，下游行业需求可能会不及预期。若公司出现未能及时更新优化产品性能、未能及时开拓其他领域客户等情况，则存在影响公司业绩和盈利能力的可能。

（三）拟发行可转换公司债券募集资金投资项目实施风险

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	8
一、公司简介	8
二、联系人和联系方式	8
三、其他情况	8
四、主要会计数据和财务指标	9
五、境内外会计准则下会计数据差异	9
六、非经常性损益项目及金额	10
第三节 管理层讨论与分析	11
一、报告期内公司从事的主要业务	11
二、核心竞争力分析	13
三、主营业务分析	19
四、非主营业务分析	21
五、资产及负债状况分析	21
六、投资状况分析	23
七、重大资产和股权出售	24
八、主要控股参股公司分析	24
九、公司控制的结构化主体情况	25
十、公司面临的风险和应对措施	25
十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表	26
第四节 公司治理	28
一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况	28
二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况	28
三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况	28
四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况	29
第五节 环境和社会责任	30
一、重大环保问题情况	30
二、社会责任情况	35
第六节 重要事项	37
一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项	37
二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况	37
三、违规对外担保情况	37
四、聘任、解聘会计师事务所情况	37
五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明	37
六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明	37
七、破产重整相关事项	38
八、诉讼事项	38
九、处罚及整改情况	38
十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况	38
十一、重大关联交易	38
十二、重大合同及其履行情况	39

十三、其他重大事项的说明	41
十四、公司子公司重大事项	41
第七节 股份变动及股东情况	42
一、股份变动情况	42
二、证券发行与上市情况	43
三、公司股东数量及持股情况	44
四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%	46
五、董事、监事和高级管理人员持股变动	46
六、控股股东或实际控制人变更情况	46
第八节 优先股相关情况	48
第九节 债券相关情况	49
第十节 财务报告	50
一、审计报告	50
二、财务报表	50
三、公司基本情况	67
四、财务报表的编制基础	68
五、重要会计政策及会计估计	68
六、税项	92
七、合并财务报表项目注释	94
八、合并范围的变更	131
九、在其他主体中的权益	132
十、与金融工具相关的风险	135
十一、公允价值的披露	137
十二、关联方及关联交易	137
十三、股份支付	141
十四、承诺及或有事项	141
十五、资产负债表日后事项	142
十六、其他重要事项	143
十七、母公司财务报表主要项目注释	144
十八、补充资料	152

备查文件目录

- (一) 经公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告原件。
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的 2023 年半年度财务报表。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券法务部

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、上海艾录、艾录股份	指	上海艾录包装股份有限公司
股东大会	指	上海艾录包装股份有限公司股东大会
董事会	指	上海艾录包装股份有限公司董事会
监事会	指	上海艾录包装股份有限公司监事会
锐派包装	指	锐派包装技术（上海）有限公司，公司全资子公司
赢悠实业	指	上海赢悠实业有限公司，公司全资子公司
悠灿新材料	指	上海悠灿新材料有限公司，公司全资子公司
艾创包装	指	上海艾创包装科技有限公司，公司全资子公司
艾鲲新材料	指	上海艾鲲新材料科技有限公司，公司控股子公司
艾录新能源	指	南通艾录新能源科技有限公司，公司控股子公司
艾赋管理	指	艾赋（上海）品牌管理有限公司，公司参股子公司
合印科技	指	上海合印科技股份有限公司，公司参股子公司
合印网络	指	上海合印网络科技有限公司，公司参股子公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期、报告期内	指	2023 年半年度
《公司章程》	指	《上海艾录包装股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
一体化包装解决方案	指	一体化包装解决方案，即由专业的包装解决方案供应商来完成与客户产品包装相关所有环节的分析、整理，并综合提出整体解决办法
PE 膜	指	以高压低密度聚乙烯和低压高密度聚乙烯为主材料，通过吹膜工艺制得的片状或筒状材料，用于阻隔氧气、水分等
GMP	指	Good Manufacturing Practices 的英文缩写，是一套适用于制药、食品等行业的标准
ERP	指	Enterprise Resource Planning 的英文缩写，即企业资源规划，是指建立在信息技术基础上，以系统化的管理思想，为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台。ERP 就是一个系统，一个对企业资源进行有效共享与利用的系统
Asprova	指	Asprova Corporation 在原有产品的基础开发了功能更强大的主力产品 Asprova APS。Asprova APS 能贯穿销售、制造、采购的整个过程，支持长期、中期、短期的全部生产计划，超越了传统的生产排产理念，成为全新的 APS 系统

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	495,002,604.79	558,407,552.11	-11.35%
归属于上市公司股东的净利润（元）	33,303,006.16	56,540,064.08	-41.10%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	30,477,718.35	51,364,629.56	-40.66%
经营活动产生的现金流量净额（元）	131,297,489.51	105,472,737.46	24.48%
基本每股收益（元/股）	0.08	0.14	-42.86%
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.14	-42.86%
加权平均净资产收益率	2.99%	5.44%	-2.45%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,048,428,714.85	1,895,136,708.04	8.09%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,118,927,192.81	1,101,639,858.65	1.57%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	116,044.14	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,700,562.00	
委托他人投资或管理资产的损益	50,837.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	530,447.29	
减：所得税影响额	445,425.22	
少数股东权益影响额（税后）	127,177.93	
合计	2,825,287.81	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

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，成长为一家工业与消费包装产品皆备的软体包装一体化解决方案提供商，并通过智能化、柔性化、定制化的生产能力，为德高（Davco）、东方雨虹、美巢、立邦、三棵树、沈阳化工、瓦克化学（Wacker）、妙可蓝多、嘉吉（Cargill）、菲仕兰（Friesland）、奥兰（Olam）、雀巢（Nestle）等国内外知名工业及消费类企业客户提供包装解决方案所需的相关产品。

公司高度重视技术创新与研发投入，在上海市拥有 2 个智能化制造基地，下设工业用纸包装、塑料包装、智能包装系统 3 个生产板块，配备了国内外先进的流延、吹膜、挤出片材、印刷、制袋、制管、复合等设备。公司拥有完善的科研设施，配备了高水平技术中心、防尘防静电实验室、中试车间、中试设备和成套检测仪器。

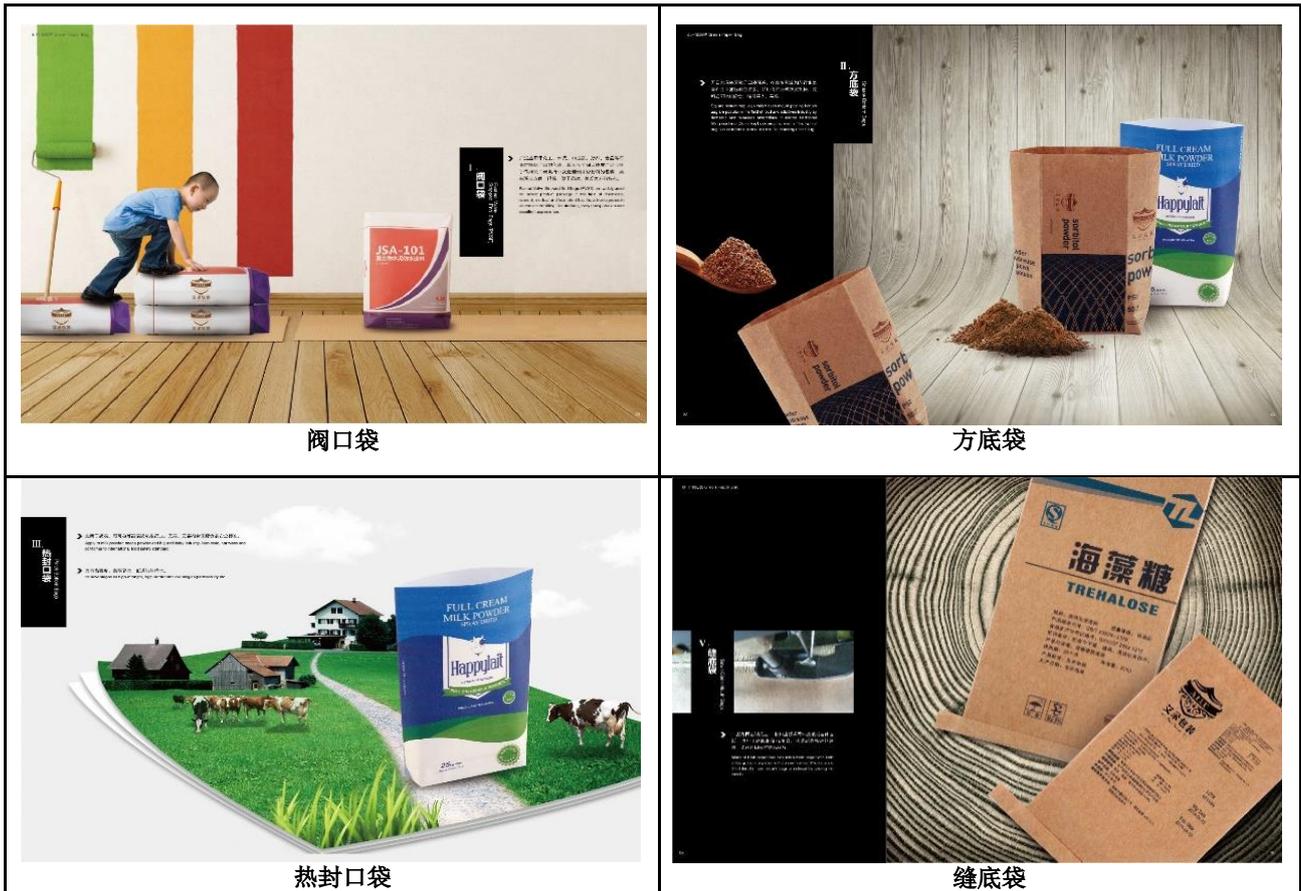
公司先后通过 ISO9001:2015、ISO14001:2015、ISO45001:2018、ISO22000:2018、BRC、HACCP、HALAL、迪士尼 FAMA 等质量、环境、职业健康安全、食品安全领域的国际管理体系认证。同时，公司还获得了 Sedex 注册、ECOVADIS 注册等进入国际市场所必需的相关资质。公司是上海市认定的科技小巨人、市级企业技术中心、上海市高新技术企业，公司产品“艾录包装”被评定为上海市著名商标，公司产品食品包装用牛皮纸袋被认定为上海名牌产品，2019 年、2020 年、2022 年公司被评为“上海民营制造业企业 100 强”，2018 年至 2023 年公司连续六年进入行业权威媒体《印刷经理人》杂志评选的“中国印刷包装企业 100 强”企业名单，2022 年度公司荣获由中国建筑材料联合会颁发的“2022 年度预拌砂浆行业领军人物”及“2022 年度预拌砂浆行业影响力品牌”殊荣，2023 年 2 月，公司入选经上海市经信委综合评选后发布的《上海市 100 家智能工厂名单》。

（二）公司主要产品及其用途

公司围绕一体化包装解决方案布局了工业用纸包装、塑料包装、智能包装系统三大产品线，各产品具体情况如下：

1、工业用纸包装

工业用纸包装产品主要用于工业企业粉体和颗粒类产品的包装，在食品、化工、建材、医药中间体、添加剂等行业具有广泛的应用空间。公司工业用纸包装根据不同产品需求，能够具备结构合理、阻隔保鲜、灌装高速、防漏防潮、材料环保、外形美观等特点，且适应下游客户的大规模、智能化生产要求。公司产品按形态和工艺的不同，主要分为阀口袋、方底袋、热封口袋、缝底袋四类。



阀口袋

方底袋

热封口袋

缝底袋

2、塑料包装

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

1) 复合塑料包装产品

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



2) 注塑包装及其他

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



3、智能包装系统

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

二、核心竞争力分析

（一）多元化下游行业布局和客户资源优势

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

公司立足本土、走向国际，积极参与全球市场竞争，是全球 500 强企业和众多国内外知名企业的包装产品提供商。截至 2023 年半年度，公司服务客户 600 余家。客户行业及数量的多样性为公司分散经营风险、保持稳定平衡发展奠定了

良好的基础。

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

报告期内，公司部分行业龙头企业客户情况如下：

细分市场	典型行业龙头企业客户	
乳制品		<p>荷兰皇家菲仕兰公司（Royal Friesland Campina）始创于 1871 年，迄今已有 140 多年的历史，是全球知名的乳制品公司之一。公司与荷兰皇家菲仕兰公司于 2013 年开始合作。</p>
		<p>美国嘉吉公司（Cargill）是世界上最大的私人控股公司之一、最大的动物营养品和农产品制造商，是全球著名食品、农产品和服务供应商。公司与嘉吉公司自 2010 年开始合作。</p>
		<p>雀巢（NSRGY.OTC）是世界 500 强企业，全球知名食品饮料公司，拥有从全球知名品牌，到各地受欢迎的本土产品，业务遍布全球一百多个国家和地区。公司与雀巢自 2012 年开始合作。</p>
		<p>妙可蓝多（600882.SH）专注奶酪产品，传播奶酪知识和奶酪文化，致力于打造中国市场奶酪第一品牌。公司与妙可蓝多自 2018 年开始合作。</p>
		<p>贝因美（002570.SZ）主要从事婴幼儿食品的研发、生产和销售等业务，并提供相关咨询等服务，预包装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）的批发兼零售。公司与贝因美自 2016 年起开始合作。</p>

		蒙牛集团（2319.HK）1999 年成立于内蒙古自治区，总部位于呼和浩特，是全球乳业七强。专注于为中国和全球消费者提供营养、健康、美味的乳制品，形成了包括液态奶、冰淇淋、奶粉、奶酪等品类在内的丰富产品矩阵。
		伊利股份（600887.SH）位居全球乳业五强，连续九年蝉联亚洲乳业第一，是中国规模最大、产品品类最全的乳制品企业，也是在亚洲、欧洲、美洲、大洋洲实现产业布局的国际化企业。
		三元股份（600429.SH）是一家农牧业、副食品为主业综合性上市公司，主要业务涉及加工乳制品、饮料、食品、冷食冷饮，拥有“三元”、“极致”、“爱力优”、“八喜”、“燕山”、“太子奶”等一系列有较高知名度的品牌。公司与三元股份自 2016 年起开始合作。
食品添加剂		美国阿丹米（ADM.DF）公司为世界 500 强企业，是世界上最大的油籽、玉米和小麦加工企业之一，生产超过 270 种农作物加工产品，应用在全球的食品、饮料、营养保健、工业及畜牧饲料市场上。公司自 2012 年起与美国阿丹米公司开始合作。
		荷兰皇家帝斯曼创立于 1902 年，在全球范围内活跃于营养、健康和绿色生活的全球科学公司，致力于以缤纷科技开创美好生活，为包括人类营养、动物营养、个人护理与香料、医疗设备、绿色产品与应用以及新型移动性与连接性领域提供创新业务解决方案。公司自 2009 年起与荷兰皇家帝斯曼开始合作。
		丹尼斯克（Danisco）集团是全球领先的食物添加剂生产商，主要生产乳化剂、稳定剂、复配型食品添加剂，供给冰淇淋、面包、糖果、乳制品、面条、馒头等传统食品与现代食品工业，2011 年，杜邦公司支付 70 亿美元收购丹尼斯克公司。公司自 2007 年起与丹尼斯克开始合作。
		益海嘉里由著名爱国华侨郭鹤年先生和他的侄子郭孔丰先生共同投资，主要经营以金龙鱼为主的粮油食品。公司自 2014 年起与益海嘉里开始合作。
		新和成（002001.SZ）是一家专业生产原料药、药品、食品添加剂、饲料添加剂、香精香料的国家级重点高新技术企业，在营养品、香精香料、原料药、高分子新材料等领域，为全球 100 多个国家和地区的客户在动物营养、人类营养、医药、生命健康、环保、工程塑料等方面提供解决方案。公司自 2015 年起与新和成开始合作。

建材		立邦中国致力于成为涂料行业的全方位服务商，主要产品包括建筑涂料、汽车涂料、一般工业涂料、卷材涂料、防护涂料、粉末涂料等。公司自 2014 年起与立邦中国开始合作。
		东方雨虹（002271.SZ）是一家集防水材料研发、制造、销售及施工服务于一体的防水系统服务商，为重大基础设施建设、工业建筑和民用、商用建筑提供高品质、完备的防水系统解决方案。公司自 2013 年起与东方雨虹开始合作。
		法国德高是全球著名的干砂浆企业，其主要产品包括防水浆料、瓷砖填缝料、瓷砖胶等。公司自 2013 年起与法国德高开始合作。
		法国圣戈班集团是世界工业集团百强之一，2019 年财富全球 500 强名列 226 位，建材百强名列世界首位，主要设计、生产并分销高性能材料，这些材料和解决方案主要应用于建筑、交通、基础设施和工业应用等。公司自 2011 年起与法国圣戈班开始合作。
		三棵树（603737.SH）主要从事建筑涂料、装修漆、家具漆、防水涂料、胶粘剂和树脂等健康产品的研制和销售。公司自 2016 年起与三棵树开始合作。
化工		德国巴斯夫（BASF）是德国化工企业，世界 500 强，在欧洲、亚洲、南北美洲的 41 个国家拥有超过 160 家全资子公司或者合资公司，是世界上工厂面积最大的化学产品基地。公司自 2009 年起与巴斯夫开始合作。
		日本住友化学创立于 1913 年，是世界 500 强企业，拥有催化剂设计、精密加工、有机高分子材料功能设计、无机材料功能设计、装置设计、生物机理解析六大核心技术。公司自 2011 年起与住友化学开始合作。
		美国陶氏（DOW）是世界 500 强企业，旨在成为在创新、客户导向、包容性和可持续发展方面最领先的材料科学公司，在全球 31 个国家运营 109 个制造基地，全球员工约 36,500 名。公司自 2008 年起与陶氏开始合作。
		佰利联（002601.SH）是一家国家高新技术大型化工企业，专注于钛、锆精细粉体材料的研发和制造，中国化工 500 强企业，以及中国最大的钛白粉出口企业。公司自 2011 年起与佰利联开始合作。

医药中间体		浙江华康药业股份有限公司（605077.SH）是一家从事多种功能糖醇、淀粉糖研发、生产、销售的国家高新技术企业，是木糖醇、麦芽糖醇、山梨糖醇、异麦芽糖酮体醇等十余项国家标准及行业标准的起草单位之一。公司自 2013 年起与浙江华康药业股份有限公司开始合作。
		浙江医药（600216.SH）是我国重要的原料药和制剂生产企业，是国家维生素、抗耐药菌抗生素、喹诺酮产品重要的生产基地。公司自 2013 年起与浙江医药开始合作。

（二）智能化生产优势

智能化生产优势需要通过专业化的团队、适合企业自身业务特点定制化、信息化生产体系以及先进的设备去实现。

公司在信息化生产体系建设和设备投入上具备一定优势，具体情况如下：

（1）先进的生产设备

公司目前采用大规模智能化生产模式，在上海的工业园区建成多个智能化工厂，引进德国 W&H 全自动数控制袋流水线、多层共挤薄膜生产设备、复合塑料包装产品自动生产线等先进生产设备，并建立无人智能立体仓库，保障生产过程的稳定、高效与智能。随着包装市场竞争的日益激烈以及质量、环保、安全生产等要求的提高，拥有经营规模优势的企业将能够通过大规模生产降低生产成本、提高生产效率、提升产品品质。因此，公司需要进一步扩大产能，充分发挥自身大规模智能化生产优势，取得规模效益，从而在激烈的市场竞争中赢得竞争优势。



德国 W&H 全自动数控制袋流水线

德国 W&H 共挤复合薄膜生产设备

（2）信息化生产体系

公司积极践行“中国制造 2025”，并通过定制生产信息系统、设备物联网改造等方式建立了智能化的生产体系。公司通过持续地信息化的投入，定制开发了相关系统，通过信息化系统提升了生产执行效率，降低用工人数和人为失误导致

的生产损耗，保持公司相对与竞争对手的智能化生产优势。

（三）一体化业务布局优势

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

（四）规模化优势

公司下游客户以世界 500 强和行业龙头为主。随着下游龙头企业客户的稳步扩张，客户对于包装产品的数量、质量需求也在同步上升。公司通过前期投入建立了大规模生产供应能力，目前拥有五条德国 W&H 进口高速制袋流水线以及制膜、印刷等多台大型进口设备。一方面，规模化生产能够有效降低公司产品分摊的各项固定成本，提升公司的盈利空间；另一方面，公司原材料采购形成规模后，可与主要供应商形成稳定的战略合作关系，从而在保证原材料及时、保质保量供应的同时，还具备一定的成本优势。

（五）技术研发优势

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

公司拥有一支高素质的研发人员队伍，在纸袋产品热封、成型、防漏，食品级塑料包装材料开发、成型，智能化灌装系统研制方面具有较强的创新攻关和科研成果转化能力。公司科研设施完善，配备有高水平的技术中心、防尘防静电试验室、中试车间、中试设备和成套的检测。截至 2023 年半年度末，公司在有效期内的专利共 117 项，包括 21 项发明专利、96 项实用新型专利及外观设计专利。

（六）品质管理与生产环境优势

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



GMP 净化-复合塑料包装智能生产线



GMP 净化-纸包装生产基地

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	495,002,604.79	558,407,552.11	-11.35%	主要系受国内消费增

				速放缓影响，导致公司营收规模较去年同期有所下降所致
营业成本	385,633,626.33	421,500,635.00	-8.51%	主要系本期营业收入下降所致
销售费用	10,866,848.62	12,325,122.30	-11.83%	主要系本期库存商品较去年同期减少，从而外仓租赁减少所致
管理费用	39,045,997.01	42,083,577.29	-7.22%	主要系本期管理人员人数同比减少，相应职工薪酬较上年同期减少所致
财务费用	6,011,343.60	5,626,780.51	6.83%	主要系本期借款余额同比上期增加，利息支出增加，导致财务费用同比上升所致
所得税费用	4,480,802.27	7,655,560.05	-41.47%	主要系本期利润总额减少，企业所得税减少所致
研发投入	17,480,392.01	20,773,294.52	-15.85%	主要系适当控制研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	131,297,489.51	105,472,737.46	24.48%	主要系优化库存管理并减少购买原材料所致
投资活动产生的现金流量净额	-172,022,028.07	-93,018,394.64	84.93%	主要系本期房屋土建工程项目投资增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	6,635,184.37	88,466,012.28	-92.50%	主要原因系本期偿还银行借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	-32,540,009.19	101,455,792.83	-132.07%	主要系本期房屋土建项目投资增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
化工行业	126,463,497.61	101,175,430.78	20.00%	-18.32%	-18.05%	-0.26%
建材行业	124,883,191.15	91,301,639.85	26.89%	28.08%	32.10%	-2.22%
食品及食品添加剂行业	217,125,057.76	168,445,805.20	22.42%	-21.59%	-16.96%	-4.33%
分产品						

工业用纸包装	353,238,248.80	270,632,312.97	23.39%	-2.87%	-2.21%	-0.51%
复合塑料包装	92,331,758.75	71,603,910.33	22.45%	-32.67%	-22.99%	-9.74%
分地区						
境外	92,316,592.02	67,399,669.06	26.99%	-20.63%	-29.16%	8.79%
华北	76,063,055.39	57,307,728.92	24.66%	25.21%	29.15%	-2.29%
华东	236,489,455.35	190,801,473.91	19.32%	-21.10%	-13.65%	-6.96%
华中	54,377,691.57	42,541,584.91	21.77%	124.92%	136.69%	-3.88%
分销售模式						
直销模式	495,002,604.79	385,633,626.33	22.09%	-11.35%	-8.51%	-2.43%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,102,017.79	3.09%	主要系本期理财产品投资所得收益及权益法核算的长期股权投资收益	否
资产减值	-77,753.80	-0.22%	主要系增加本期合同资产、存货减值准备计提	否
营业外收入	359,963.14	1.01%	主要系本期非经营性的收入增加所致	否
营业外支出	3,067.23	0.01%	主要系本期固定资产报废损失所致	否
信用减值	-1,012,051.15	-2.84%	主要系应收账款、其他应收账款坏账准备计提	是
其他收益	2,871,889.01	8.06%	主要系政府补助、递延收益结转	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	200,259,246.40	9.78%	223,658,554.50	11.80%	-2.02%	不适用
应收账款	220,383,170.82	10.76%	211,552,555.78	11.16%	-0.40%	不适用
合同资产	2,428,956.67	0.12%	2,081,600.96	0.11%	0.01%	不适用
存货	316,119,278.02	15.43%	339,348,944.65	17.91%	-2.48%	不适用
长期股权投资	38,366,822.04	1.87%	37,315,641.78	1.97%	-0.10%	不适用
固定资产	617,553,907.65	30.15%	582,928,619.71	30.76%	-0.61%	不适用
在建工程	239,343,904.98	11.68%	99,951,323.87	5.27%	6.41%	不适用
使用权资产	21,881,570.94	1.07%	18,392,183.79	0.97%	0.10%	不适用
短期借款	205,469,390.73	10.03%	256,015,476.58	13.51%	-3.48%	不适用
合同负债	54,469,533.81	2.66%	39,039,929.29	2.06%	0.60%	不适用
长期借款	199,165,325.70	9.72%	127,584,237.86	6.73%	2.99%	不适用
租赁负债	11,967,975.59	0.58%	9,992,416.70	0.53%	0.05%	不适用

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	15,380,500.00		-4,331,263.02					15,380,500.00
上述合计	15,380,500.00		-4,331,263.02					15,380,500.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,998,758.27	受到限制的原因详见“第十节 财务报告”之“七/1、货币资金”
应收票据	12,099,227.74	质押用于开具银行承兑汇票
应收款项融资	10,633,195.23	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	83,223,227.27	借款抵押担保
无形资产	122,471,421.98	借款抵押担保
合计	251,425,830.49	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
183,372,865.60	229,462,172.39	-20.09%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	980	0	0	0
合计		980	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海艾鲲新材料科技有限公司	子公司	包装材料销售	56,150,000.00	77,507,557.00	5,024,899.96	19,704,184.64	3,972,156.58	3,972,156.58

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
南通艾录新能源科技有限公司	对外投资设立（控股子公司）	报告期内未对公司生产经营和业绩产生重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、客户开拓和客户流失风险

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

2、市场竞争加剧的风险

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

3、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、塑料粒子、PE 膜和胶水等，主要原材料成本占产品总成本的比例一直维持在 75% 以上，其中，原纸主要应用于工业用纸包装产品的生产，其市场价格波动系导致工业用纸包装产品毛利率变动的核心因素之一。在原纸等核心原材料市场价格持续提升的情况下，若公司备货原材料已消耗完毕，则产品单位成本将相应上升。如果公司无法扩大销售规模并提升产品附加值，生产成本提升将导致公司盈利能力的下降。

4、经营业绩及毛利率下降的风险

2023 年半年度，公司实现营业收入 49,500.26 万元，同比下降 11.35%，增速较去年同期有所放缓；当期实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 3,047.77 万元，同比下降 40.66%；当期公司主营业务毛利率为 22.09%，较 2022 年半年度主营业务毛利率 24.70% 下降 2.61 个百分点。2023 年半年度公司经营业绩及毛利率出现下滑主要系在宏观

经济波动及下游行业不利影响传导下公司部分业务销量下降、产能闲置等因素影响。若上述业绩下滑的局面未能及时扭转或其他不利因素事件发生，都将导致公司未来经营业绩及毛利率出现下滑的风险。

5、食品安全风险

由于公司相关原材料品种较多、生产控制过程复杂、食品级产品的质量检测要求较高，若在采购、生产、储存、运输、销售等环节出现质量管理失误，将有可能产生食品安全风险，对人体带来一定的危害进而影响公司的信誉、产品销售及业绩。

6、海外市场环境变化的风险

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

7、设备采购较为集中及减值风险

公司的主要产线及设备，如全自动高速多层复合纸塑包装袋生产线、印刷机及吹膜机等大部分采购于德国 W&H 公司，其设备具有性能稳定、可靠性高和使用寿命长等优点，价格也较为昂贵。如果公司竞争对手形成足够的资金实力，大量采购进口设备进行扩产并加剧市场竞争，或者国际形势发生变化、W&H 自身经营不善等情况导致公司无法继续采购或无法继续享受 W&H 提供的售后服务，可能对公司正常生产经营、盈利能力及产能扩张产生较大影响。此外，截至 2023 年 6 月末公司机器设备账面价值较高，占总资产比例达到 19.91%，如果因为外部环境原因导致产能利用率低，可能发生固定资产减值的风险，从而对公司财务指标和经营业绩造成不利影响。

8、拟发行可转换公司债券募集资金投资项目实施风险

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

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待	接待方	接待对	接待对象	谈论的主要内容及提供	调研的基本情况索引
------	----	-----	-----	------	------------	-----------

	地点	式	象类型		的资料	
2023 年 01 月 13 日	线上会议	网络平台线上交流	机构	天风证券等 18 家机构 20 名分析师	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2023-001 上海艾录投资者关系活动记录表 20230113
2023 年 01 月 13 日	线上会议	网络平台线上交流	机构	浙商证券等 11 家机构 14 名分析师	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2023-002 上海艾录投资者关系活动记录表 (调研名单更新后) 20230116
2023 年 02 月 16 日	线上会议	网络平台线上交流	机构	国盛证券等 21 家机构 27 名分析师	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2023-003 上海艾录投资者关系活动记录表 20230116
2023 年 01 月 18 日	线上会议	网络平台线上交流	机构	华安证券等 6 家机构 8 位分析师	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2023-004 上海艾录投资者关系活动记录表 20230118
2023 年 02 月 10 日	线上会议	网络平台线上交流	机构	浙商证券等 2 家机构 4 名分析师	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2023-005 上海艾录投资者关系活动记录表 20230210
2023 年 04 月 27 日	线上会议	网络平台线上交流	其他	全体投资者 (年度业绩说明会)	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2023-006 上海艾录投资者关系活动记录表 20230427

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	44.75%	2023 年 01 月 19 日	2023 年 01 月 19 日	《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-016), 披露于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2022 年年度股东大会	年度股东大会	43.02%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 19 日	《2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-081), 披露于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王之琦	董事	任期满离任	2023 年 05 月 19 日	
殷庆元	独立董事	任期满离任	2023 年 05 月 19 日	
俞丽辉	独立董事	任期满离任	2023 年 05 月 19 日	
戴钰凤	独立董事	被选举	2023 年 05 月 19 日	
夏尧云	独立董事	被选举	2023 年 05 月 19 日	

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司及子公司生产经营涉及的环境污染物包括废气污染因子，主要为非甲烷总烃（VOC）、污水站产生的臭气、硫化氢和氨等因子，水污染物因子 pH 值、悬浮物、五日生化需氧量、化学需氧量、氨氮（NH₃-N）、总氮（以 N 计）、总磷（以 P 计）、动植物油、色度、流量，固体废弃物主要为油墨原料桶、油抹布、涂料废物、废水污泥等。

公司对生产经营过程中涉及的主要环境污染物按照《印刷业大气污染物排放标准》（DB31/872-2015）、《恶臭（异味）污染物排放标准》（DB31/1025-2016）、《餐饮业油烟排放标准》（DB31/844-2014）、《挥发性有机物无组织排放控制标准》（GB37822-2019）、《大气污染物排放执行标准》（DB31/933-2015）、《挥发性有机物无组织排放控制标准》（GB37822-2019）、《污水综合排放标准》（DB31/199-2018）等要求进行了自建设备处理、预处理或交由有资质单位处理，其中自有设备设施的处理能力均大于排放量，具备足够处理能力。

环境保护行政许可情况

（1）排水许可证

根据《上海市排水与污水处理条例》的有关规定，由于经营活动需进行排水的企业应当向水务部门申请取得排水许可。公司持有城镇污水排入排水管网许可证的情况如下：

序号	企业名称	证书名称	许可项目	证书编号	有效期	发证部门
1	上海艾录	城镇污水排入排水管网许可证	在许可范围内向城镇排水设施排放污水	金-19-08610235	2019.12.11-2024.12.10	上海市金山区水务局
2	金山分公司	城镇污水排入排水管网许可证	在许可范围内向城镇排水设施排放污水	金水务排证字第-23-08610012 号	2023.02.22-2028.02.21	上海市金山区水务局

（2）排污许可证/排污登记

根据《排污许可管理办法（试行）》的有关规定，纳入固定污染源排污许可分类管理名录的企业事业单位和其他生产经营者应当按照规定的时限申请并取得排污许可证。公司持有排污许可证的情况如下：

序号	企业名称	证书名称	生产经营场所	行业类别	证书编号	有效期	发证部门
1	上海艾录	排污许可证	上海市金山区阳镇山阳乐路88号	其他纸制品制造	913100007927010822001P	2021.12.17-2026.12.16	上海市金山区生态环境局
2	金山分公司	排污许可证	上海市金山区山阳镇阳达路88号	加工纸制造, 包装装潢及其他印刷, 塑料薄膜制造	91310116MAIJ8NAJ1A001P	2021.11.01-2026.10.31	上海市金山区生态环境局

根据《固定污染源排污许可分类管理名录（2019年版）》，对污染物产生量、排放量和对环境的影响程度很小的排污单位，实行排污登记管理。实行登记管理的排污单位，不需要申请取得排污许可证，应当在全国排污许可证管理信息平台填报排污登记表。公司子公司锐派包装及艾鲲新材料固定污染源排污登记情况如下：

序号	企业名称	登记编号	生产经营场所地址	有效期	行业类别
1	锐派包装	9131011639872020X4001Z	上海市金山区山阳镇山通路988号	2020.03.20-2025.03.19	通用设备制造业
2	艾鲲新材料	91310116MAIJ9EFP30001W	上海市金山区山阳镇阳达路88号1幢一层西南侧6幢二层西侧	2020.06.02-2025.06.01	塑料制品业

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
上海艾录金山分公司	废气污染物	SO2	有组织	1	厂区内	ND	《印刷业大气污染物排放标准》（DB31/872-2015）、《恶臭（异味）污染物排放标准》（DB31/1025-2016）《大气污染物排放执行标准》（DB31/933-2015）	0	0.0014t	/
上海艾录金山分公司	废气污染物	非甲烷总烃	有组织	1	厂区内	7.8mg/m3	《印刷业大气污染物排放标准》（DB31/872-2015）、《恶臭（异味）污染物排放标准》（DB31/1025-2016）《大气污染物排放执行标准》（DB31/933-2015）	3.047t	4.87t	/
上海艾录金山分公司	废气污染物	颗粒物	有组织	1	厂区内	ND	《印刷业大气污染物排放标准》（DB31/872-2015）、《恶臭（异味）污染物排放标准》（DB31/1025-2016）《大气污染物排放执行标准》（DB31/933-2015）	/	0.0019t	/
上海艾录金山	废气污染物	氮氧化物（NOx）	有组织	1	厂区内	3mg/m3	《印刷业大气污染物排放标准》（DB31/872-2015）、《恶臭（异味）污染物排放标准》	1.6t	0.013t	/

分公司						(DB31/1025-2016)《大气污染物排放执行标准》(DB31/933-2015)				
上海艾录金山分公司	废水污染物	悬浮物	间歇排放	1	厂区西门口	33.33mg/L	《污水综合排放标准》(DB31/199-2018)	0.072t	/	/
上海艾录金山分公司	废水污染物	总氮(以N计)	间歇排放	1	厂区西门口	31.33mg/L	《污水综合排放标准》(DB31/199-2018)	0.103t	/	/
上海艾录金山分公司	废水污染物	化学需氧量	间歇排放	1	厂区西门口	143.67mg/L	《污水综合排放标准》(DB31/199-2018)	0.379t	2.27t	达标
上海艾录金山分公司	废水污染物	色度	间歇排放	1	厂区西门口	60倍	《污水综合排放标准》(DB31/199-2018)	/	/	/
上海艾录金山分公司	废水污染物	总磷(以P计)	间歇排放	1	厂区西门口	1.74mg/L	《污水综合排放标准》(DB31/199-2018)	0.008t	/	/
上海艾录金山分公司	废水污染物	氨氮	间歇排放	1	厂区西门口	27.27mg/L	《污水综合排放标准》(DB31/199-2018)	0.088t	0.13t	达标
上海艾录金山分公司	废水污染物	pH	间歇排放	1	厂区西门口	7.3	《污水综合排放标准》(DB31/199-2018)	/	/	/
上海艾录金山分公司	废水污染物	五日生化需氧量	间歇排放	1	厂区西门口	45.73mg/L	《污水综合排放标准》(DB31/199-2018)	0.129t	/	/

对污染物的处理

报告期内,公司进一步加强对废弃处理设备的维保工作,加大对涉VOC排口的监控力度;公司金山分公司已按照要求对涉VOC排口的在线设备进行联网,目前处于备案验收环节;公司进一步加强对系统运行的监控,确保水质达标排放;公司金山分公司污水站已完成技术改造,智能化管理能力进一步提升。

环境自行监测方案

废水监测方案

监测点位	监测项目	监测周期和频率	监测方法和质控措施
厂区污水总排口 (★1#)	pH、色度、化学需氧量、悬浮物、氨氮、总磷、总氮、五日生化需氧量	2023 年第一季度、2023 年第二季度每季度各测一次；每天采 3 次，每次采 1 个样品。	①中国环境监测总站《环境水质监测质量保证手册》第二版； ②国家环境保护总局《水和废水监测分析方法》第四版； ③《水质采样样品的保存和管理技术规定》（HJ493-2009）； ④《污水综合排放标准》（DB31/199-2018）。

有组织废气监测方案

监测点位位置	净化设备	监测符号	监测项目	监测周期、频率及样品数	设计排放量 (m ³ /h)	管道尺寸 (mm)	排气筒高度 (m)	监测方法
印刷废气口	现场确认	◎ 1#	风量、氨、非甲烷总烃	2023 年第一季度、2023 年第二季度每季度各测一次； 风量 ：每天 4 次，每次 1 个样； 氨 ：每天 4 次，每次 3 个样； 非甲烷总烃 ：每天 1 次，每次 3 个样。	现场测量	现场测量	现场测量	①《固定源废气监测技术规范》（HJ/T397-2007）； ②上海市《恶臭（异味）污染物排放标准》（DB31/1025-2016）； ③上海市《印刷业大气污染物排放标准》（DB31/872-2015）。
污水站排气口	现场确认	◎ 3#	风量、氨、硫化氢、臭气浓度	2023 年每半年监测一次； 风量、臭气浓度 ：每天 4 次，每次 1 个样； 氨、硫化氢 ：每天 4 次，每次 3 个样；	现场测量	现场测量	现场测量	①《固定源废气监测技术规范》（HJ/T397-2007）； ②上海市《恶臭（异味）污染物排放标准》（DB31/1025-2016）。
食堂油烟	现场确认	◎ 2#	风量、油烟	采样时间 ：2023 年测一次； 风量、油烟 ：每天 1 次，每次 5 个样	现场测量	现场测量	现场测量	①《固定源废气监测技术规范》（HJ/T397-2007）； ②上海市《餐饮业油烟排放标准》（DB31/844-2014）。

突发环境事件应急预案

针对公司内部突发环境事件的风险评估、预防相关风险的管理措施和针对突发环境事件的应急预案，我司聘请专业的第三方咨询公司，通过对我司的厂区的考察、工艺的了解以及使用原辅材料的了解等，对我们整个厂区的风险情况及对外部的风险影响等均作了细致的分析及评估，编制了上海市企业环境风险信息调查表、突发环境事件风险评估报告，环境应急资源调查报告以及突发环境事件应急预案，并邀请业内专家对编制内容做了评估，应急预案已在区生态及环境局进行备案，备案编号为：上海艾录（02-310116-2021-151-L），金山分公司（02-310116-2021-148-L）。

《环境突发事件应急预案》规范各类突发环境事故的应急救援行动，系统分析环境风险和可能发生的突发环境事件，针对性地采取环境风险防控措施，建立公司内部预警机制，配置相应的应急资源，组建专业应急救援队伍，明确对泄露、火灾爆炸、大气污染、水污染等事件的应对流程和处置措施，全面提升公司防范环境风险和应对环境事件的能力，避免和减轻突发环境事件对环境造成的损失和危害。

环境治理和保护投入及缴纳环境保护税的相关情况

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

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

无。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

减少碳排放是公司长期倡导的能源使用理念：“绿电”方面，公司已全面建成屋顶光伏发电项目，发电量平均约 325 万度/年；节能方面，公司采用地能和热回收技术。根据公司历史运营数据，采用“绿色”能源为公司年节约电量逾 100 万千瓦·时。

其他环保相关信息

无。

二、社会责任情况

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

（一）股东权益保护

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

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

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

（二）员工成长关怀

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

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

（三）可持续发展战略

公司坚持创新为安全、绿色、可持续发展服务，在开发安全、可靠的包装解决方案的同时将绿色和可持续发展作为创新目标，把绿色和可持续发展的基因植入产品创新开发和生产的每一个阶段。公司致力于设备和工艺改善，减少生产

过程中的材料使用，实现轻质化，增加再生资源利用和控制全流程污染排放，减少产品的碳足迹，实现包装产品的可持续发展。

2023 年半年度，公司将绿色环保、智能化、可持续发展的理念体现在产品生命周期中，依据《中华人民共和国环境保护法》等法律法规，建立环境管理体系制度，包括环境因素识别和评审、环境运行管理控制、固体废物管理、环境行为监测和控制等，制定《环保管理制度》、《三废管理制度》、《危险废物环境污染防治责任制度》等内部政策文件，从基础监督、现场设施管理、污染物管理、环境监测管理、环保档案管理等方面，按照环境因素分类、责任分区，详细规定各部门职责，已通过 ISO 14001 环境管理体系认证。

（四）客户及供应商权益保护

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

（五）社会公益事业

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

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

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况□适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况适用 □不适用

租赁情况说明

截至本报告期末，公司其子公司共有 10 处用于生产经营的租赁房屋，具体情况如下：

序号	承租方	出租方	位置	面积 (m ²)	租赁用途	租赁期限	租金
1	上海艾录	上海昊洲塑料包装有限公司	金山区山阳镇亭卫公路 2185 号 (5 号仓库)	4,193.00	仓储	2022.10.01-2024.09.30	459,133.50 元/季度
2	上海艾录	上海昊洲塑料包装有限公司	金山区山阳镇亭卫公路 2185 号 (6 号仓库)	4,383.50	仓储	2022.10.21-2024.10.20	479,993.25 元/季度
3	上海艾录	上海昊洲塑料包装有限公司	金山区山阳镇亭卫公路 2185 号 (7 号仓库)	3,163.60	仓储	2023.01.13-2024.03.12	433,017.75 元/季度
4	上海艾录	上海昊洲塑料包装有限公司	金山区山阳镇亭卫公路 2185 号 (8 号仓库)	3,163.60	仓储	2023.01.16-2023.07.15	433,017.75 元/季度
5	上海艾录	豪嘉特工业科技 (上海) 有限公司	金山区山阳镇山通路 888 号	6,085.00	仓储	2022.01.16-2024.01.15	3,331,737.50 元/年
6	锐派包装	上海焊鼎实业有限公司	金山区山阳镇山通路 988 号	5,600.00	厂房	2021.04.01-2026.03.31	第 1-3 年: 1,757,840.00 元/年; 第 4-5 年: 1,863,310.00 元/年
7	锐派包装	上海焊鼎实业有限公司	金山区山阳镇山通路 988 号	725.00	厂房	2022.01.01-2026.12.31	第 1-3 年: 264,626.00 元/年; 第 4-5 年: 280,500.00 元/年
8	艾创包装	海岚 (上海) 包装材料有限公司	金山工业区通业路 58 号 1 幢	2,000.00	仓储	2023.02.16-2023.12.15	66,000.00 元/月
9	赢悠实业	上海新勤实业发展有限公司	金山区山阳镇山磊路 28 弄 5 号	2,436.51	工业生产	2023.04.05-2023.07.05	235,965 元/三个月
10	艾录新能源	平谦国际现代产业园 (南通) 有限公司	南通苏锡通科技产业园区乐成路 16 号 A3 厂房	9,228.51	厂房	2023.2.1-2028.1.31	第 1-3 年: 664,452.72 元/季度; 第 4-5 年: 764,120.64 元/季度

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	161,074,134	40.23%				1,500	1,500	161,075,634	40.23%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	4,329,000	1.08%						4,329,000	1.08%
3、其他内资持股	156,745,134	39.15%				1,500	1,500	156,746,634	39.15%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	156,745,134	39.15%				1,500	1,500	156,746,634	39.15%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	239,317,666	59.77%				-1,500	-1,500	239,316,166	59.77%
1、人民币普通股	239,317,666	59.77%				-1,500	-1,500	239,316,166	59.77%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%

他									
三、股份总数	400,391,800	100.00%						400,391,800	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
马明杰	0	0	1,500	1,500	高管锁定股	无限期
合计	0	0	1,500	1,500	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数		10,810	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别 表决权股 份的股东 总数（如 有）		0
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股 东 性 质	持 股 比 例	报 告 期 末 持 股 数 量	报 告 期 内 增 减 变 动 情 况	持 有 有 限 售 条 件 的 股 份 数 量	持 有 无 限 售 条 件 的 股 份 数 量	质 押 、 标 记 或 冻 结 情 况	
							股 份 状 态	数 量
陈安康	境 内 自 然 人	33.64%	134,703,476	0	134,703,476	0		
陈曙	境 内 自 然 人	4.66%	18,658,108	-800,000	14,593,581	4,064,527		
文振宇	境 内 自 然 人	4.00%	16,013,922	-10,241,814	0	16,013,922	质押	5,300,000
张勤	境 内 自 然 人	2.40%	9,627,436	-302,000	7,447,077	2,180,359		
上海东方 证券资本 投资有限 公司—滁 州东证瑞 成股权投 资合伙企 业（有限 合伙）	境 内 非 国 有 法 人	2.23%	8,935,000	-5,660,000	0	8,935,000		
东方证券 股份有限 公司	国 有 法 人	1.88%	7,520,822	-1,925,000	0	7,520,822		
高慧红	境 内 自 然 人	1.71%	6,860,000	499,918	0	6,860,000		
宁波汇旌 股权投资 合伙企业 （有限合 伙）	境 内 非 国 有 法 人	1.65%	6,591,047	-600,000	0	6,591,047		

伙)	有法人							
李仁杰	境内自然人	1.60%	6,419,972	0	0	6,419,972		
朱利	境内自然人	1.44%	5,762,040	5,762,040	0	5,762,040		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	滁州东证瑞成股权投资合伙企业 (有限合伙) 执行事务合伙人上海东方证券资本投资有限公司 (持有滁州东证瑞成股权投资合伙企业 19.90% 份额) 为东方证券股份有限公司全资子公司, 滁州东证瑞成股权投资合伙企业 (有限合伙) 受东方证券股份有限公司控制。除此以外, 公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (参见注 11)	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
文振宇	16,013,922	人民币普通股	16,013,922					
上海东方证券资本投资有限公司—滁州东证瑞成股权投资合伙企业 (有限合伙)	8,935,000	人民币普通股	8,935,000					
东方证券股份有限公司	7,520,822	人民币普通股	7,520,822					
高慧红	6,860,000	人民币普通股	6,860,000					
宁波汇旌股权投资合伙企业 (有限合伙)	6,591,047	人民币普通股	6,591,047					
李仁杰	6,419,972	人民币普通股	6,419,972					
朱利	5,762,040	人民币普通股	5,762,040					
张义寒	5,706,000	人民币普通股	5,706,000					

上海傲英一期创业投资中心（有限合伙）	4,694,478	人民币普通股	4,694,478
陈曙	4,064,527	人民币普通股	4,064,527
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	滁州东证瑞成股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人上海东方证券资本投资有限公司（持有滁州东证瑞成股权投资合伙企业 19.90% 份额）为东方证券股份有限公司全资子公司，滁州东证瑞成股权投资合伙企业（有限合伙）受东方证券股份有限公司控制。除此以外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东高慧红通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过信用证券账户持有公司股份 6,860,000 股，合计持有公司股份 6,860,000 股； 公司股东朱利通过普通证券账户持有公司股份 62,400 股，通过信用证券账户持有公司股份 5,699,640 股，合计持有公司股份 5,762,040 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
马明杰	副总经理	现任	0	2,000	0	2,000	0	0	0
合计	--	--	0	2,000	0	2,000	0	0	0

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：上海艾录包装股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	200,259,246.40	223,658,554.50
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		1,500,000.00
衍生金融资产		
应收票据	56,989,840.55	49,725,335.98
应收账款	220,383,170.82	211,552,555.78
应收款项融资	11,357,405.49	19,444,967.37
预付款项	10,009,728.01	6,991,623.07
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,587,527.89	2,823,494.69
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	316,119,278.02	339,348,944.65
合同资产	2,428,956.67	2,081,600.96
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	23,872,855.14	403,009.80
流动资产合计	852,008,008.99	857,530,086.80
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	38,366,822.04	37,315,641.78
其他权益工具投资	15,380,500.00	15,380,500.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	617,553,907.65	582,928,619.71
在建工程	239,343,904.98	99,951,323.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	21,881,570.94	18,392,183.79
无形资产	147,415,815.70	151,196,719.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	25,860,928.84	31,199,393.49
递延所得税资产	4,180,584.51	3,939,012.05
其他非流动资产	86,436,671.20	97,303,227.26
非流动资产合计	1,196,420,705.86	1,037,606,621.24
资产总计	2,048,428,714.85	1,895,136,708.04
流动负债：		
短期借款	205,469,390.73	256,015,476.58
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	51,307,591.29	35,556,491.94
应付账款	114,718,426.89	74,433,235.80
预收款项		
合同负债	54,469,533.81	39,039,929.29
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	7,311,994.16	14,748,839.96
应交税费	8,048,831.81	7,480,055.64
其他应付款	70,328,926.42	45,999,940.82

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	124,438,795.63	115,472,168.11
其他流动负债	49,172,701.66	40,587,220.60
流动负债合计	685,266,192.40	629,333,358.74
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	199,165,325.70	127,584,237.86
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,967,975.59	9,992,416.70
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	21,382,989.18	22,171,701.18
递延所得税负债	833,848.85	833,848.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	233,350,139.32	160,582,204.59
负债合计	918,616,331.72	789,915,563.33
所有者权益：		
股本	400,391,800.00	400,391,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	90,150,840.83	90,150,840.83
减：库存股		
其他综合收益	-3,681,573.57	-3,681,573.57
专项储备		
盈余公积	73,334,457.89	73,334,457.89
一般风险准备		
未分配利润	558,731,667.66	541,444,333.50
归属于母公司所有者权益合计	1,118,927,192.81	1,101,639,858.65
少数股东权益	10,885,190.32	3,581,286.06
所有者权益合计	1,129,812,383.13	1,105,221,144.71
负债和所有者权益总计	2,048,428,714.85	1,895,136,708.04

法定代表人：陈安康

主管会计工作负责人：陆春艳

会计机构负责人：陆春艳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
----	------------	-----------

流动资产：		
货币资金	171,414,798.02	169,379,831.60
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	51,983,430.55	43,439,199.98
应收账款	215,168,283.99	206,724,710.09
应收款项融资	8,367,405.49	11,809,095.37
预付款项	6,216,144.50	5,704,259.27
其他应收款	119,670,229.20	83,389,446.68
其中：应收利息		
应收股利		
存货	244,553,151.08	287,678,975.45
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	1,144.80	210,394.54
流动资产合计	817,374,587.63	808,335,912.98
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	330,776,822.04	304,175,641.78
其他权益工具投资	15,380,500.00	15,380,500.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	564,786,466.30	526,984,966.15
在建工程	44,444,957.31	95,752,378.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,348,697.03	9,838,708.94
无形资产	36,735,608.42	37,666,377.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	24,857,048.78	29,445,364.91
递延所得税资产	3,695,962.32	3,236,661.77
其他非流动资产	4,525,000.00	3,311,632.82
非流动资产合计	1,031,551,062.20	1,025,792,232.28
资产总计	1,848,925,649.83	1,834,128,145.26
流动负债：		
短期借款	192,705,205.62	246,937,282.58
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	50,083,124.00	39,241,799.40
应付账款	97,431,697.66	67,142,308.97
预收款项		
合同负债	1,678,067.64	1,944,335.64
应付职工薪酬	4,969,055.00	11,542,492.27
应交税费	7,788,190.67	5,746,562.09
其他应付款	9,844,931.77	16,605,621.01
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	119,869,831.06	112,985,198.87
其他流动负债	38,476,321.17	29,952,841.06
流动负债合计	522,846,424.59	532,098,441.89
非流动负债：		
长期借款	133,575,000.00	127,584,237.86
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	0.00	4,294,216.08
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	16,310,313.58	16,854,926.92
递延所得税负债	833,848.85	833,848.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	150,719,162.43	149,567,229.71
负债合计	673,565,587.02	681,665,671.60
所有者权益：		
股本	400,391,800.00	400,391,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	89,565,391.76	89,565,391.76
减：库存股		
其他综合收益	-3,681,573.57	-3,681,573.57
专项储备		
盈余公积	73,334,457.89	73,334,457.89
未分配利润	615,749,986.73	592,852,397.58
所有者权益合计	1,175,360,062.81	1,152,462,473.66
负债和所有者权益总计	1,848,925,649.83	1,834,128,145.26

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	495,002,604.79	558,407,552.11
其中：营业收入	495,002,604.79	558,407,552.11
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	462,724,158.37	504,051,915.78
其中：营业成本	385,633,626.33	421,500,635.00
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	3,685,950.80	1,742,506.16
销售费用	10,866,848.62	12,325,122.30
管理费用	39,045,997.01	42,083,577.29
研发费用	17,480,392.01	20,773,294.52
财务费用	6,011,343.60	5,626,780.51
其中：利息费用	9,611,761.93	7,514,957.02
利息收入	1,413,763.98	545,592.85
加：其他收益	2,871,889.01	5,672,976.30
投资收益（损失以“－”号填列）	1,102,017.79	672,602.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,051,180.26	346,525.13
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）	-1,012,051.15	2,368,640.96
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-77,753.80	410,347.22
资产处置收益（损失以“－”号填列）	118,268.51	45,677.53
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	35,280,816.78	63,525,881.22
加：营业外收入	359,963.14	85,684.87
减：营业外支出	3,067.23	11,503.88
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	35,637,712.69	63,600,062.21

减：所得税费用	4,480,802.27	7,655,560.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,156,910.42	55,944,502.16
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	31,156,910.42	55,944,502.16
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）	33,303,006.16	56,540,064.08
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-2,146,095.74	-595,561.92
六、其他综合收益的税后净额		771,958.35
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		771,958.35
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		771,958.35
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		771,958.35
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	31,156,910.42	56,716,460.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	33,303,006.16	57,312,022.43
归属于少数股东的综合收益总额	-2,146,095.74	-595,561.92
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.14
（二）稀释每股收益	0.08	0.14

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

法定代表人：陈安康

主管会计工作负责人：陆春艳

会计机构负责人：陆春艳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	471,933,710.00	532,609,978.52
减：营业成本	367,635,724.22	403,992,268.42
税金及附加	3,602,589.83	1,712,145.39
销售费用	8,418,377.19	10,480,934.37
管理费用	33,223,307.38	37,950,539.37
研发费用	14,211,454.26	17,360,842.05
财务费用	4,990,812.39	5,373,204.83
其中：利息费用	8,601,300.68	7,205,814.54
利息收入	1,351,627.47	489,352.58
加：其他收益	2,590,971.26	5,197,770.82
投资收益（损失以“－”号填列）	1,072,816.73	672,602.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,051,180.26	346,525.13
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）	-701,343.73	3,029,534.12
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	42,813,888.99	64,639,951.91
加：营业外收入	359,960.94	85,684.87
减：营业外支出	3,067.23	11,503.88
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	43,170,782.70	64,714,132.90
减：所得税费用	4,257,521.55	7,329,386.59
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	38,913,261.15	57,384,746.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	38,913,261.15	57,384,746.31
（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		771,958.35
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		771,958.35
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		771,958.35
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	38,913,261.15	58,156,704.66
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	459,324,120.34	542,801,630.15
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	2,986,051.47	12,338,495.94
收到其他与经营活动有关的现金	30,894,515.39	25,872,369.97
经营活动现金流入小计	493,204,687.20	581,012,496.06
购买商品、接受劳务支付的现金	199,220,214.43	327,779,189.57
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	84,353,538.62	86,693,862.76
支付的各项税费	25,818,578.37	24,377,228.52
支付其他与经营活动有关的现金	52,514,866.27	36,689,477.75
经营活动现金流出小计	361,907,197.69	475,539,758.60
经营活动产生的现金流量净额	131,297,489.51	105,472,737.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	11,300,000.00	136,000,000.00

取得投资收益收到的现金	50,837.53	326,077.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		117,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	11,350,837.53	136,443,777.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	166,415,265.60	54,462,172.39
投资支付的现金	9,800,000.00	175,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	7,157,600.00	
投资活动现金流出小计	183,372,865.60	229,462,172.39
投资活动产生的现金流量净额	-172,022,028.07	-93,018,394.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,450,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	9,450,000.00	
取得借款收到的现金	249,878,621.35	195,682,576.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	259,328,621.35	195,682,576.00
偿还债务支付的现金	221,575,932.34	68,267,063.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,520,815.19	31,543,239.33
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	5,596,689.45	7,406,261.39
筹资活动现金流出小计	252,693,436.98	107,216,563.72
筹资活动产生的现金流量净额	6,635,184.37	88,466,012.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,549,345.00	535,437.73
五、现金及现金等价物净增加额	-32,540,009.19	101,455,792.83
加：期初现金及现金等价物余额	209,800,497.32	119,353,764.96
六、期末现金及现金等价物余额	177,260,488.13	220,809,557.79

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	423,931,264.88	515,364,458.05
收到的税费返还	2,244,053.79	3,077,338.46
收到其他与经营活动有关的现金	25,302,671.05	31,169,433.77
经营活动现金流入小计	451,477,989.72	549,611,230.28
购买商品、接受劳务支付的现金	182,775,368.14	291,077,089.55
支付给职工以及为职工支付的现金	71,177,048.54	74,416,246.31
支付的各项税费	23,319,582.51	22,567,721.68
支付其他与经营活动有关的现金	72,526,077.44	34,615,812.12
经营活动现金流出小计	349,798,076.63	422,676,869.66
经营活动产生的现金流量净额	101,679,913.09	126,934,360.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,000,000.00	136,000,000.00

取得投资收益收到的现金	21,636.47	326,077.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	5,021,636.47	136,326,077.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,207,140.37	41,007,117.83
投资支付的现金	30,550,000.00	188,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	39,757,140.37	229,007,117.83
投资活动产生的现金流量净额	-34,735,503.90	-92,681,040.08
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	132,000,000.00	177,939,376.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	132,000,000.00	177,939,376.00
偿还债务支付的现金	172,973,627.80	68,267,063.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,877,010.37	31,467,051.71
支付其他与筹资活动有关的现金	4,417,233.22	5,873,974.65
筹资活动现金流出小计	202,267,871.39	105,608,089.36
筹资活动产生的现金流量净额	-70,267,871.39	72,331,286.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,550,010.37	521,498.40
五、现金及现金等价物净增加额	-1,773,451.83	107,106,105.58
加：期初现金及现金等价物余额	155,523,278.40	102,692,898.97
六、期末现金及现金等价物余额	153,749,826.57	209,799,004.55

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	400,391,800.00				90,150,840.83		-3,681,573.57		73,334,457.89		541,444,333.50		1,101,639,858.65	3,581,286.06	1,105,221,144.71
加：会计政策变更															
前期差错更正															

同一控制下企业合并																							
其他																							
二、本年期初余额	400,391,800.00				90,150,840.83			-3,681,573.57			73,334,457.89			541,444,333.50			1,101,639,858.65			3,581,286.06			1,105,221,144.71
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）														17,287,334.16			17,287,334.16			7,303,904.26			24,591,238.42
（一）综合收益总额														33,030,061.6			33,030,061.6			-2,146.09			31,156,910.42
（二）所有者投入和减少资本																				9,450.00			9,450.00
1. 所有者投入的普通股																				9,450.00			9,450.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他																							
（三）利润分配														-16,015,672.00			-16,015,672.00						-16,015,672.00
1. 提取盈余公积																							
2. 提取一般风险准备																							
3. 对所有者（或股东）的分配														-16,015,672.00			-16,015,672.00						-16,015,672.00
4. 其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本（或股本）																							

2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	400,391,800.00				90,150,840.83		-3,681,573.57		73,334,457.9		558,731,667.66		1,118,927,192.81	10,885,190.32	1,129,812,338.13

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	400,391,800.00				90,150,840.83		692,857.08		62,906,112.16		464,466,407.47		1,018,608,017.54	4,936,717.33	1,023,544,734.87
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	400,391,800.00				90,150,840.83		692,857.08		62,906,112.16		464,466,407.47		1,018,608,017.54	4,936,717.33	1,023,544,734.87

	00				3			6		47		7.54		4.87
三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)						- 4,37 4,43 0.65				37,6 62,9 45.0 8		33,2 88,5 14.4 3	- 595, 561. 92	32,6 92,9 52.5 1
(一) 综合 收益总额						771, 958. 35				56,5 40,0 64.0 8		57,3 12,0 22.4 3	- 595, 561. 92	56,7 16,4 60.5 1
(二) 所有 者投入和减 少资本														
1. 所有者 投入的普通 股														
2. 其他权 益工具持有 者投入资本														
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额														
4. 其他														
(三) 利润 分配										- 24,0 23,5 08.0 0		- 24,0 23,5 08.0 0	- 24,0 23,5 08.0 0	
1. 提取盈 余公积														
2. 提取一 般风险准备														
3. 对所有 者(或股 东)的分配										- 24,0 23,5 08.0 0		- 24,0 23,5 08.0 0	- 24,0 23,5 08.0 0	
4. 其他														
(四) 所有 者权益内部 结转						- 5,14 6,38 9.00				5,14 6,38 9.00				
1. 资本公 积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公 积弥补亏损														
4. 设定受 益计划变动														

额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益						-			5,14					
						5,14			6,38					
						9.00			9.00					
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	400,391,800.00				90,150,840.83	-	3,681,573.57	62,906,112.16	502,129,352.55		1,051,896,531.97	4,341,155.41	1,056,237,687.38	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	400,391,800.00				89,565,391.76		-3,681,573.57		73,334,457.89	592,852,397.58		1,152,462,473.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	400,391,800.00				89,565,391.76		-3,681,573.57		73,334,457.89	592,852,397.58		1,152,462,473.66
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										22,897,589.15		22,897,589.15
(一) 综合收益总额										38,913,261.15		38,913,261.15

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-			-
									16,01			16,01
									5,672.			5,672.
									00			00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-			-
									16,01			16,01
									5,672.			5,672.
									00			00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本期期末余额	400,391,800.00				89,565,391.76		-3,681,573.57		73,334,457.89	615,749,986.73		1,175,360,062.81
----------	----------------	--	--	--	---------------	--	---------------	--	---------------	----------------	--	------------------

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	400,391,800.00				89,565,391.76		692,857.08		62,906,112.16	517,874,405.02		1,071,430,566.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	400,391,800.00				89,565,391.76		692,857.08		62,906,112.16	517,874,405.02		1,071,430,566.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-4,374,430.65			38,507,627.31		34,133,196.66
（一）综合收益总额							771,958.35			57,384,746.31		58,156,704.66
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-24,023,508.00		-24,023,508.00
1. 提取盈												

余公积														
2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 24,02 3,508. 00		- 24,02 3,508. 00		
3. 其他														
（四）所有 者权益内部 结转										- 5,146, 389.0 0		- 5,146, 389.0 0		
1. 资本公 积转增资本 （或股本）														
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）														
3. 盈余公 积弥补亏损														
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益														
5. 其他综 合收益结转 留存收益										- 5,146, 389.0 0		- 5,146, 389.0 0		
6. 其他														
（五）专项 储备														
1. 本期提 取														
2. 本期使 用														
（六）其他														
四、本期期 末余额	400,3 91,80 0.00				89,56 5,391. 76					- 3,681, 573.5 7		62,90 6,112. 16	556,3 82,03 2.33	1,105, 563,7 62.68

三、公司基本情况

（一）公司概况

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

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

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 40,039.18 万股，注册资本为 40,039.18 万元，注册地：上海市金山区山阳镇阳乐路 88 号。本公司的实际控制人为陈安康先生及其女陈雪琪女士。

（二）合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	本期	上期
锐派包装技术（上海）有限公司	是	是
上海艾鲲新材料科技有限公司	是	是
上海赢悠实业有限公司	是	是
上海悠灿新材料有限公司	是	是
上海艾创包装科技有限公司	是	是
南通艾录新能源科技有限公司	是	否

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围未发生变化情况。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

6、合并财务报表的编制方法

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

合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

9、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

10、存货

1. 存货的分类和成本 存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2. 发出存货的计价方法 存货发出时按加权平均法计价。

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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、合同资产

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。

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附注“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 9、金融工具 6.金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

12、持有待售资产

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

13、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准 共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后 才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司 的合营企业。

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

2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上 合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3. 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

14、固定资产

(1) 确认条件

固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在

时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替

换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	11年~30年	3%~5%	3.17%~8.82%
生产设备	年限平均法	3年~20年	3%~5%	4.75%~32.33%
运输设备	年限平均法	3年~5年	3%~5%	19%~32.33%
行政及其他设备	年限平均法	3年~10年	3%~5%	9.5%~32.33%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如上：

（3）固定资产处置

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

15、在建工程

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

16、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

17、使用权资产

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

1. 租赁负债的初始计量金额；

m. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

n. 本公司发生的初始直接费用；

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

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

本公司按照“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计 19、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量 在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	20 年	年限平均法	权利证书证载使用期限
软件	5 年、10 年	年限平均法	预计的受益期限

(2) 内部研究开发支出会计政策

1. 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。

2. 开发阶段支出资本化的具体条件

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

开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

21、合同负债

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

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司无设定受益计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23、租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

24、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

25、股份支付

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

1. 以权益结算的股份支付及权益工具以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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

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

26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客

户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。

本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3. 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

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

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

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

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

29、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计 9、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照“第十节 财务报告”之“五、9、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%，6%，5%

城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%至 25%不等，具体详见下表
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次性扣除 30%后余值的 1.2%计缴，从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海艾录包装股份有限公司	15%
锐派包装技术（上海）有限公司	25%
上海艾鲲新材料科技有限公司	15%
上海赢悠实业有限公司	25%
上海悠灿新材料有限公司	20%
上海艾创包装科技有限公司	25%
南通艾录新能源科技有限公司	25%

2、税收优惠

1、高新技术企业税收优惠

根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，上海艾录包装股份有限公司被认定为高新技术企业，企业所得税按 15% 税率计缴。证书编号为 GR202031001815，有效期为三年，即 2020 年~2022 年度。2023 年已完成高新复审，相关程序正在稳步推进中。

根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，上海艾鲲新材料科技有限公司被认定为高新技术企业，企业所得税按 15% 税率计缴。证书编号为 GR202231008352，有效期为三年，即 2022 年~2024 年度。

2. 小型微利企业所得税优惠

上海悠灿新材料有限公司 2023 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%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	34,095.73	30,751.27
银行存款	177,226,392.40	209,769,745.76
其他货币资金	22,998,758.27	13,858,057.47
合计	200,259,246.40	223,658,554.50
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	22,998,758.27	13,858,057.18

其他说明

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	22,921,055.36	13,785,869.88
保函保证金	75,189.74	69,676.01
支付宝保证金	1,000.32	1,000.32
ETC 保证金	1,512.85	1,510.97
合计	22,998,758.27	13,858,057.18

截至 2023 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 22,921,055.36 元为公司向银行申请开具承兑汇票存入的保证金及利息。其他货币资金中人民币 1,512.85 元为公司车辆开通 ETC 功能存入的保证金及利息。其他货币资金中人民币 75,189.74 元为公司向银行申请开具保函存入的保证金及利息。其他货币资金中人民币 1,000.32 元为公司开立支付宝账户向支付宝（中国）网络技术有限公司存入的保证金存款及利息，该保证金的保证期限为存入账户之日起至注销账户日。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,500,000.00
其中：		
银行理财产品		1,500,000.00
其中：		
合计		1,500,000.00

其他说明：

无

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	56,989,840.55	49,725,335.98
合计	56,989,840.55	49,725,335.98

单位：元

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	12,099,227.74
合计	12,099,227.74

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		43,304,564.75
合计		43,304,564.75

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	1,137,456.60	0.48%	1,137,456.60	100.00%	0.00	1,137,456.60	0.50%	1,137,456.60	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	234,904,560.19	99.52%	14,521,389.37	6.18%	220,383,170.82	225,376,582.82	99.50%	13,824,027.04	6.13%	211,552,555.78
其中:										
合计	236,042,016.79	100.00%	15,658,845.97	6.63%	220,383,170.82	226,514,039.42	100.00%	14,961,483.64	6.61%	211,552,555.78

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合			
账龄组合	234,904,560.19	14,521,389.37	6.18%
其中:			
应收账款-工业用纸包装及塑料包装	232,165,345.97	12,420,426.56	5.35%
应收账款-智能包装系统	2,739,214.22	2,100,962.81	76.70%
合计	234,904,560.19	14,521,389.37	

确定该组合依据的说明:

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	225,000,292.11
1 至 2 年	6,341,011.02
2 至 3 年	755,592.79
3 年以上	3,945,120.87
3 至 4 年	1,406,106.64
4 至 5 年	561,858.54
5 年以上	1,977,155.69
合计	236,042,016.79

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	14,961,483.64	697,362.33				15,658,845.97
合计	14,961,483.64	697,362.33				15,658,845.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	38,378,746.99	16.26%	1,918,937.35
第二名	12,661,825.33	5.36%	633,091.27
第三名	12,551,561.28	5.32%	635,722.79
第四名	11,829,120.56	5.01%	591,456.03
第五名	6,731,225.00	2.85%	336,561.25
合计	82,152,479.16	34.80%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	11,357,405.49	19,444,967.37
合计	11,357,405.49	19,444,967.37

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 不适用

其他说明：

1、期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	10,633,195.23
合计	10,633,195.23

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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	45,384,881.63	
合计	45,384,881.63	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,952,133.85	89.43%	5,831,631.94	83.41%
1 至 2 年	289,172.29	2.89%	994,952.94	14.23%
2 至 3 年	623,417.68	6.23%	165,038.19	2.36%
3 年以上	145,004.19	1.45%	0.00	0.00%
合计	10,009,728.01		6,991,623.07	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	期末余额	占预付款项 期末余额合计数的比例
第一名	2,245,537.08	22.43%
第二名	1,277,161.40	12.76%
第三名	820,000.00	8.19%
第四名	810,084.44	8.09%
第五名	740,000.00	7.39%
合计	5,892,782.92	58.87%

其他说明：

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

(4) 期末余额中无预付关联方款项。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,587,527.89	2,823,494.69
合计	10,587,527.89	2,823,494.69

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	10,312,336.22	2,236,069.50
其他	3,299,226.69	3,296,771.39
合计	13,611,562.91	5,532,840.89

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	924,457.83		1,784,888.37	2,709,346.20
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	314,688.82			314,688.82
2023 年 6 月 30 日余额	1,239,146.65		1,784,888.37	3,024,035.02

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,763,556.04
1 至 2 年	1,017,628.50
2 至 3 年	450,455.00
3 年以上	3,379,923.37
3 至 4 年	1,405,600.00
4 至 5 年	1,770,438.37
5 年以上	203,885.00

合计	13,611,562.91
----	---------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,709,346.20	314,688.82				3,024,035.02
合计	2,709,346.20	314,688.82				3,024,035.02

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海新金山工业投资发展有限公司	押金及保证金	7,157,600.00	1年以内	52.58%	357,880.00
曹连成	业绩补偿款	1,402,950.00	4-5年	10.31%	1,402,950.00
王磊	业绩补偿款	1,315,600.00	3-4年	9.67%	394,680.00
平谦国际现代产业园（南通）有	押金及保证金	664,452.72	1年以内	4.88%	33,222.64

限公司					
上海昊洲塑料包装有限公司	押金及保证金	561,133.50	1-3 年	4.12%	83,358.85
合计		11,101,736.22		81.56%	2,272,091.49

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	134,881,830.85	524,142.01	134,357,688.84	187,509,556.04	524,142.01	186,985,414.03
在产品	51,778,147.01	422,400.17	51,355,746.84	46,941,849.43	422,400.17	46,519,449.26
库存商品	43,964,024.79	4,309,484.56	39,654,540.23	47,153,174.43	4,309,484.56	42,843,689.87
周转材料	20,307,892.40		20,307,892.40	20,563,475.98		20,563,475.98
发出商品	70,400,528.44	670,279.35	69,730,249.09	42,241,200.39	610,807.43	41,630,392.96
委托加工物资	713,160.62		713,160.62	806,522.55		806,522.55
合计	322,045,584.11	5,926,306.09	316,119,278.02	345,215,778.82	5,866,834.17	339,348,944.65

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	524,142.01					524,142.01
在产品	422,400.17					422,400.17
库存商品	4,309,484.56					4,309,484.56
发出商品	610,807.43	59,471.92				670,279.35
合计	5,866,834.17	59,471.92				5,926,306.09

9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,556,796.50	127,839.83	2,428,956.67	2,191,158.91	109,557.95	2,081,600.96
合计	2,556,796.50	127,839.83	2,428,956.67	2,191,158.91	109,557.95	2,081,600.96

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 □不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收质保金	18,281.88			
合计	18,281.88			——

其他说明

无

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	23,871,710.34	192,615.26
未认证进项税税额	1,144.80	809.89
预缴企业所得税		209,584.65

合计	23,872,855.14	403,009.80
----	---------------	------------

其他说明：

无

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
艾赋（上海）品牌管理有限公司	492,477.42			31,836.48						524,313.90	
上海合印网络科技有限公司	36,823,164.36			1,019,343.78						37,842,508.14	
小计	37,315,641.78			1,051,180.26						38,366,822.04	
合计	37,315,641.78			1,051,180.26						38,366,822.04	

其他说明

无

12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具	15,380,500.00	15,380,500.00
合计	15,380,500.00	15,380,500.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

上海合印科技股份有限公司			4,331,263.02		公司战略长期持有该项投资	
--------------	--	--	--------------	--	--------------	--

其他说明：

无

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	617,553,907.65	582,928,619.71
合计	617,553,907.65	582,928,619.71

(1) 固定资产情况

单位：元

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
一、账面原值：					
1.期初余额	225,670,659.56	494,758,269.69	18,597,523.12	49,934,397.27	788,960,849.64
2.本期增加金额		56,145,646.00	56,814.16	850,762.22	57,053,222.38
(1) 购置			56,814.16	146,387.88	203,202.04
(2) 在建工程转入		56,145,646.00		704,374.34	56,850,020.34
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				44,487.18	44,487.18
(1) 处置或报废				44,487.18	44,487.18
4.期末余额	225,670,659.56	550,903,915.69	18,654,337.28	50,740,672.31	845,969,584.84
二、累计折旧					
1.期初余额	43,142,822.72	125,876,371.19	12,687,643.62	22,271,692.40	203,978,529.93
2.本期增加金额	3,587,984.82	15,110,191.68	800,144.53	2,927,389.04	22,425,710.07
(1) 计提	3,587,984.82	15,110,191.68	800,144.53	2,927,389.04	22,425,710.07
3.本期减少金额				42,262.81	42,262.81
(1) 处置或报废				42,262.81	42,262.81
4.期末余额	46,730,807.54	140,986,562.87	13,487,788.15	25,156,818.63	226,361,977.19

三、减值准备					
1.期初余额		2,044,444.03		9,255.97	2,053,700.00
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4.期末余额		2,044,444.03		9,255.97	2,053,700.00
四、账面价值					
1.期末账面 价值	178,939,852.02	407,872,908.79	5,166,549.13	25,574,597.71	617,553,907.65
2.期初账面 价值	182,527,836.84	366,837,454.47	5,909,879.50	27,653,448.90	582,928,619.71

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
无					

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
无	

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明

(5) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(6) 截至 2023 年 6 月 30 日，公司用于抵押的固定资产详见“第十节 财务报告”之“七/55、所有权或使用权受到限制的资产”及“十四/1、重要承诺事项”。

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	239,343,904.98	99,951,323.87
合计	239,343,904.98	99,951,323.87

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购置待安装设备	3,259,852.21		3,259,852.21	7,173,179.61		7,173,179.61
工业用纸包装、复合塑料包装和新材料生产建设项目	146,359,933.90		146,359,933.90	4,198,945.87		4,198,945.87
工业用环保纸包装生产基地扩建项目	284,669.36		284,669.36	52,219,233.55		52,219,233.55
复合新材料技改项目	0.00		0.00	367,256.63		367,256.63
复合新材料扩建项目	39,670,160.48		39,670,160.48	34,995,183.43		34,995,183.43
T100ERP 和智能物流系统	0.00		0.00	276,097.44		276,097.44
高性能光伏背板膜生产线新建项目	48,539,013.77		48,539,013.77	0.00		0.00
零星工程	1,230,275.26		1,230,275.26	721,427.34		721,427.34
合计	239,343,904.98		239,343,904.98	99,951,323.87		99,951,323.87

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
工业用纸包装、复合塑料包装和新材料生产建设项目	690,000,000.00	4,198,945.87	142,160,988.03			146,359,933.90	37.73%	37.73%	62,612.91	62,612.91	2.80%	其他
工业	332,77	52,219	3,047,	54,981		284,66	100.00	100.00				募股

用环保纸包装生产基地扩建项目	0,000.00	,233.55	182.35	,746.54		9.36	%	%				资金
复合新材料扩建项目	70,600,000.00	34,995,183.43	5,774,274.75	1,099,297.70		39,670,160.48	74.54%	74.54%				其他
高性能光伏背板膜生产线新建项目	80,000,000.00		48,539,013.77			48,539,013.77	60.67%	60.67%				其他
合计	1,173,370,000.00	91,413,362.85	199,521,458.90	56,081,044.24	0.00	234,853,777.51			62,612.91	62,612.91	2.80%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
无		

其他说明

(4) 截至 2023 年 6 月 30 日，公司无用于抵押的在建工程。

15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	36,586,627.40	36,586,627.40
2.本期增加金额	11,420,983.41	11,420,983.41
(1) 新增租赁	11,420,983.41	11,420,983.41
3.本期减少金额	8,662,546.64	8,662,546.64
(1) 处置	8,662,546.64	8,662,546.64
4.期末余额	39,345,064.17	39,345,064.17
二、累计折旧		
1.期初余额	18,194,443.61	18,194,443.61
2.本期增加金额	5,730,838.55	5,730,838.55
(1) 计提	5,730,838.55	5,730,838.55

3.本期减少金额	6,461,788.93	6,461,788.93
(1) 处置	6,461,788.93	6,461,788.93
4.期末余额	17,463,493.23	17,463,493.23
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	21,881,570.94	21,881,570.94
2.期初账面价值	18,392,183.79	18,392,183.79

其他说明：

无

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	158,341,324.73			9,872,131.78	168,213,456.51
2.本期增加金额				717,251.02	717,251.02
(1) 购置				717,251.02	717,251.02
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	158,341,324.73			10,589,382.80	168,930,707.53
二、累计摊销					
1.期初余额	15,297,645.31			1,719,091.91	17,016,737.22

2.本期增加 金额	3,958,533.12			539,621.49	4,498,154.61
(1) 计 提	3,958,533.12			539,621.49	4,498,154.61
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额	19,256,178.43			2,258,713.40	21,514,891.83
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	139,085,146.30			8,330,669.40	147,415,815.70
2.期初账面 价值	143,043,679.42			8,153,039.87	151,196,719.29

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明

截至 2023 年 6 月 30 日，公司用于抵押的无形资产详见“第十节 财务报告”之“七/55、所有权或使用权受到限制的资产”及“十四/1、重要承诺事项”。

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司于 2015 年度非同一控制下企业合并锐派包装技术（上海）有限公司，收购价款 32,249,940.10 元与其可辨认净资产公允价值 3,906,357.78 元的差额 28,343,582.32 元确认为商誉。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

由于公司投资锐派包装技术（上海）有限公司（以下简称锐派包装）的投资成本与公司拥有该公司的权益之间存在较大差距，同时锐派包装在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量，公司特聘请具有证券从业资格的银信资产评估有限公司，对锐派包装的整体价值进行了评估。

银信资产评估有限公司对截至 2015 年 12 月 31 日锐派包装的整体价值进行了评估，并于 2016 年 2 月 25 日出具银信评财字[2016]沪第 022 号《股东全部权益价值评估报告》。评估报告显示，截至 2015 年 12 月 31 日，锐派包装以收益法评估股东全部权益市场价值为 3,250.00 万元，即股东全部权益公允价值大于可辨认净资产账面价值 25,925,916.85 元。公司非同一控制下企业合并锐派包装产生商誉为 28,343,582.32 元，高于其截至 2015 年 12 月 31 日股东全部权益公允价值大于可辨认净资产账面价值差额。依据企业会计准则要求，公司对商誉计提减值准备 2,417,665.47 元。截至 2015 年 12 月 31 日，商誉减值准备账面余额为 2,417,665.47 元。

银信资产评估有限公司对截至 2016 年 12 月 31 日锐派包装的整体价值进行了评估，并于 2017 年 4 月 9 日出具银信财报字[2017]沪第 041 号《股东全部权益价值评估报告》。评估报告显示，截至 2016 年 12 月 31 日，锐派包装以收益法评估股东全部权益市场价值为 245.00 万元。依据企业会计准则要求，公司对商誉计提减值准备 23,475,916.85 元。截至 2016 年 12 月 31 日，商誉减值准备账面余额为 25,893,582.32 元。

银信资产评估有限公司对截至 2017 年 12 月 31 日锐派包装的整体价值进行了评估，并于 2018 年 1 月 20 日出具银信财报字[2018]沪第 015 号《股东全部权益价值评估报告》，对锐派包装的股东全部权益价值(净资产)在评估基准日 2017 年 12 月 31 日所表现的市场价值做出公允反映。评估报告显示，截至 2017 年 12 月 31 日，锐派包装以收益法评估股东全部权益市场价值为-788.00 万元。依据企业会计准则要求，公司对商誉计提减值准备 2,450,000.00 元。截至 2017 年 12 月 31 日，商誉减值准备账面余额为 28,343,582.32 元，商誉账面价值为 0.00 元。

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
苗木绿化工程	196,204.89		39,240.96		156,963.93
仓库货架工程	195,092.99		43,385.52		151,707.47
厂区装修及改建工程	30,800,005.14	558,727.51	5,806,475.21		25,552,257.44
电能在线监测系统	8,090.47		8,090.47		
合计	31,199,393.49	558,727.51	5,897,192.16		25,860,928.84

其他说明

无

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

内部交易未实现利润	3,221,647.94	483,247.19	4,501,497.78	675,224.67
信用减值准备	15,480,125.85	2,322,568.87	14,778,782.12	2,217,367.32
应付工资	4,833,860.00	725,079.00	2,473,200.00	370,980.00
其他综合收益	4,331,263.02	649,689.45	4,331,263.02	649,689.45
租赁			103,002.43	25,750.61
合计	27,866,896.81	4,180,584.51	26,187,745.35	3,939,012.05

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前折扣	5,558,992.35	833,848.85	5,558,992.35	833,848.85
合计	5,558,992.35	833,848.85	5,558,992.35	833,848.85

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	78,927,374.31	66,998,917.35
资产减值准备	36,451,428.24	36,373,674.44
信用减值准备	3,208,255.14	2,892,047.72
未实现内部销售利润	259,901.72	289,476.90
合计	118,846,959.41	106,554,116.41

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	2,539,432.62	2,539,432.62	
2024	5,382,919.51	5,382,919.51	
2025	3,407,587.67	3,407,587.67	
2026	19,253.75	19,253.75	
2027	3,956,310.49	3,956,310.49	
2028	14,675,026.33	8,414,392.09	
2029	12,696,911.32	12,696,911.32	
2030	12,822,484.84	12,822,484.84	
2031	8,849,862.41	8,849,862.41	
2032	8,909,762.65	8,909,762.65	
2033	5,667,822.72		
合计	78,927,374.31	66,998,917.35	

其他说明

无

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购建款	86,436,671.20		86,436,671.20	97,303,227.26		97,303,227.26
合计	86,436,671.20		86,436,671.20	97,303,227.26		97,303,227.26

其他说明：

无

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		20,000,000.00
信用借款	205,276,195.27	235,683,553.22
短期借款利息	193,195.46	331,923.36
合计	205,469,390.73	256,015,476.58

短期借款分类的说明：

报告期末抵押及保证借款详见“第十节 财务报告”之“十二、/4、关联交易情况 十四、/1、重要承诺事项”。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

无

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	51,307,591.29	35,556,491.94
合计	51,307,591.29	35,556,491.94

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	114,718,426.89	74,433,235.80
合计	114,718,426.89	74,433,235.80

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

无

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	54,469,533.81	39,039,929.29
合计	54,469,533.81	39,039,929.29

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,484,699.54	69,206,283.03	76,696,050.15	6,994,932.42
二、离职后福利-设定提存计划	167,540.42	7,251,729.13	7,237,402.81	181,866.74
三、辞退福利	96,600.00	909,920.50	871,325.50	135,195.00
合计	14,748,839.96	77,367,932.66	84,804,778.46	7,311,994.16

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,004,523.11	58,149,318.00	63,335,799.06	6,818,042.05
2、职工福利费		3,730,575.16	3,730,575.16	
3、社会保险费	2,422,301.43	4,521,365.80	6,828,658.86	115,008.37
其中：医疗保险费	2,420,797.63	4,387,944.82	6,695,515.99	113,226.46
工伤保险费	1,503.80	131,346.08	131,067.97	1,781.91
生育保险费		2,074.90	2,074.90	
4、住房公积金	57,875.00	2,630,477.00	2,626,470.00	61,882.00
5、工会经费和职工教育经费		174,547.07	174,547.07	
合计	14,484,699.54	69,206,283.03	76,696,050.15	6,994,932.42

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	162,463.42	7,031,977.42	7,018,061.00	176,379.84
2、失业保险费	5,077.00	219,751.71	219,341.81	5,486.90
合计	167,540.42	7,251,729.13	7,237,402.81	181,866.74

其他说明：

无

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,844,164.28	5,800,722.99
企业所得税	3,394,843.39	1,643.83
个人所得税	788,176.61	336,936.77
城市维护建设税	197,610.97	362,148.56
教育费附加	118,566.58	217,289.13
地方教育费附加	79,044.39	144,859.42
印花税	124,307.04	128,665.95
房产税	456,544.28	456,544.28
土地使用税	45,574.27	31,244.71
合计	8,048,831.81	7,480,055.64

其他说明

无

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	70,328,926.42	45,999,940.82
合计	70,328,926.42	45,999,940.82

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付款项	2,760,905.05	4,123,540.11
应付工程设备款	66,829,730.57	41,238,109.91
押金及保证金	455,000.00	355,000.00
其他	283,290.80	283,290.80
合计	70,328,926.42	45,999,940.82

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明

无

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	114,325,948.08	107,290,338.02
一年内到期的租赁负债	9,799,560.27	7,888,803.77
分期付息到期还本的长期借款利息	313,287.28	293,026.32
合计	124,438,795.63	115,472,168.11

其他说明：

无

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,868,136.91	5,595,123.51
不可终止确认票据还原	43,304,564.75	34,992,097.09
合计	49,172,701.66	40,587,220.60

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
无										
合计										

其他说明：

无

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	65,590,325.70	41,000,000.00
信用借款	133,575,000.00	29,850,000.00
抵押及保证借款		56,734,237.86
合计	199,165,325.70	127,584,237.86

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租租赁负债	11,967,975.59	9,992,416.70
合计	11,967,975.59	9,992,416.70

其他说明

无

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,171,701.18		788,712.00	21,382,989.18	与资产相关的政府补助
合计	22,171,701.18		788,712.00	21,382,989.18	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造专项补助	15,192,057.32			476,172.64			14,715,884.68	与资产相关
设备购买补助	6,979,643.86			312,539.36			6,667,104.50	与资产相关
合计	22,171,701.18			788,712.00			21,382,989.18	

其他说明：

无

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	400,391,800.00						400,391,800.00

其他说明：

无

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	90,150,840.83			90,150,840.83
合计	90,150,840.83			90,150,840.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

35、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	73,334,457.89			73,334,457.89
合计	73,334,457.89			73,334,457.89

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	541,444,333.50	464,466,407.47
调整后期初未分配利润	541,444,333.50	464,466,407.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,303,006.16	56,540,064.08

应付普通股股利	16,015,672.00	24,023,508.00
加：其他综合收益结转留存收益		5,146,389.00
期末未分配利润	558,731,667.66	502,129,352.55

调整期初未分配利润明细：

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

38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	494,168,530.00	385,020,144.39	553,219,635.14	416,566,785.86
其他业务	834,074.79	613,481.94	5,187,916.97	4,933,849.14
合计	495,002,604.79	385,633,626.33	558,407,552.11	421,500,635.00

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				

按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

无

39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,219,824.60	501,962.41
教育费附加	731,894.75	301,177.45
房产税	913,088.56	456,544.28
土地使用税	91,148.54	31,244.73
车船使用税	8,309.84	9,509.84
印花税	233,754.66	241,282.50
地方教育费附加	487,929.85	200,784.95
合计	3,685,950.80	1,742,506.16

其他说明：

无

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,639,456.80	7,348,805.28
广告及宣传费	909,257.27	846,909.59
快递费	274,826.37	228,327.65
差旅费	859,290.97	482,018.95
租赁及物业费	0.00	1,242,737.96
办公及通讯费	134,499.85	116,835.58

折旧费	71,917.07	64,535.19
使用权资产折旧	1,586,446.43	1,586,446.44
售后服务费	176,328.83	289,366.29
其他项	214,825.03	119,139.37
合计	10,866,848.62	12,325,122.30

其他说明：

无

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,672,137.07	27,496,788.10
折旧与摊销	3,313,912.22	3,437,993.39
业务招待费	1,341,912.17	1,888,528.77
服务费	2,135,637.58	3,174,082.64
办公及通讯费	975,875.77	950,928.27
差旅费	569,482.27	167,246.28
水电费	1,477,184.15	1,427,176.22
车辆使用费	472,923.10	291,040.08
安全使用费	671,060.62	476,533.34
物料消耗	131,118.83	589,797.88
清洁绿化费	179,474.38	285,161.33
招聘费	16,773.58	48,417.93
使用权资产折旧	1,609,546.36	944,697.76
其他项	1,478,958.91	905,185.30
合计	39,045,997.01	42,083,577.29

其他说明

无

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	17,480,392.01	20,773,294.52
合计	17,480,392.01	20,773,294.52

其他说明

无

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息费用	9,611,761.93	7,514,957.02
其中：租赁负债利息费用	381,047.65	232,954.86
减：利息收入	1,413,763.98	545,592.85
汇兑损益	-2,331,803.23	-1,514,606.54
其他	145,148.88	172,022.88
合计	6,011,343.60	5,626,780.51

其他说明

无

44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,680,562.00	5,576,684.26
代扣个人所得税手续费	109,577.01	75,097.30
企业招用退役士兵扣减增值税优惠	81,750.00	21,194.74
合计	2,871,889.01	5,672,976.30

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,051,180.26	346,525.13
交易性金融资产在持有期间的投资收益	50,837.53	326,077.75
合计	1,102,017.79	672,602.88

其他说明

无

46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-314,688.82	-16,589.59
应收票据坏账损失		4,052,517.94
应收账款坏账损失	-697,362.33	-1,667,287.39
合计	-1,012,051.15	2,368,640.96

其他说明

无

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-59,471.92	253,892.39
十二、合同资产减值损失	-18,281.88	156,454.83
合计	-77,753.80	410,347.22

其他说明：

无

48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期资产收益	118,268.51	45,677.53

49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	20,000.00	50,000.00	20,000.00
其他	339,963.14	35,684.87	339,963.14
合计	359,963.14	85,684.87	359,963.14

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
镇经济工作会议奖励	上海市金山区山阳镇人民政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	20,000.00	0.00	与收益相关

其他说明：

无

50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	2,224.37	11,303.88	2,224.37
其他	842.86	200.00	842.86
合计	3,067.23	11,503.88	3,067.23

其他说明：

无

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,722,374.73	7,615,324.33
递延所得税费用	-241,572.46	40,235.72
合计	4,480,802.27	7,655,560.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	35,637,712.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,345,656.91
子公司适用不同税率的影响	-490,531.94
非应税收入的影响	-157,677.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	111,026.22
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,473,394.08
所得税减免优惠的影响	-8,439.80
研发费加计扣除的影响	-2,788,189.90
其他	-4,436.26
所得税费用	4,480,802.27

其他说明：

无

52、其他综合收益

详见附注涉及此科目章节。

53、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	100,000.00	242,011.61
政府补助	2,021,427.01	4,908,069.04
利息收入	1,413,763.98	545,592.85
营业外收入	339,963.14	35,684.87
银行承兑保证金、信用证保证金、保函保证金等	27,019,361.26	20,141,011.60
合计	30,894,515.39	25,872,369.97

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	918,666.72	
销售及管理费用支出	15,290,145.46	16,459,312.12
财务费用	145,148.88	172,022.88
营业外支出	842.86	200.00
银行承兑保证金、信用证保证金、保函保证金等	36,160,062.35	20,057,942.75
合计	52,514,866.27	36,689,477.75

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
履约保证金	7,157,600.00	
合计	7,157,600.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	5,596,689.45	7,406,261.39
合计	5,596,689.45	7,406,261.39

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	31,156,910.42	55,944,502.16
加：资产减值准备	1,089,804.95	-2,778,988.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,425,710.07	21,635,012.86
使用权资产折旧	5,730,838.55	7,321,820.54
无形资产摊销	1,648,020.51	1,541,012.44
长期待摊费用摊销	5,897,192.16	5,025,553.80
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）	-118,268.51	-45,677.53
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,224.37	11,303.88
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	8,062,416.93	6,979,519.29
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,102,017.79	-672,602.88
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-241,572.46	40,235.72
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）	23,170,194.71	-97,048,692.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-28,458,851.73	70,810,342.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	62,034,887.33	36,709,395.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	131,297,489.51	105,472,737.46
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	177,260,488.13	220,809,557.79
减: 现金的期初余额	209,800,497.32	119,353,764.96
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	-32,540,009.19	101,455,792.83

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	177,260,488.13	209,800,497.32
其中: 库存现金	34,095.73	30,751.27
可随时用于支付的银行存款	177,226,392.40	209,769,746.05
三、期末现金及现金等价物余额	177,260,488.13	209,800,497.32

其他说明:

无

55、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,998,758.27	受到限制的原因详见“第十节 财务报告”之“七/1、货币资金”
应收票据	12,099,227.74	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	83,223,227.27	借款抵押担保
无形资产	122,471,421.98	借款抵押担保
应收款项融资	10,633,195.23	质押用于开具银行承兑汇票
合计	251,425,830.49	

其他说明:

无

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			36,248,105.04
其中：美元	4,223,913.39	7.23	30,518,708.01
欧元	727,348.52	7.88	5,729,397.03
港币			
应收账款			33,627,186.69
其中：美元	4,480,283.32	7.23	32,373,631.21
欧元	159,139.21	7.88	1,253,555.48
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			9,160,824.50
其中：美元	1,230,242.11	7.23	8,889,185.94
欧元	34,484.59	7.88	271,638.56
港币			

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

57、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与日常经营活动相关的政府补助	1,891,850.00	其他收益	1,891,850.00
技改/设备购买专项补贴	788,712.00	其他收益	788,712.00
与日常经营活动无关的政府补助	20,000.00	营业外收入	20,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

无

3、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

4、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

上海艾录包装股份有限公司 2023 年 1 月 3 日召开第三届董事会第二十三次会议及第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于对外投资设立控股子公司的议案》，同意公司与上海安景兴企业管理有限公司共同投资设立南通艾录新能源科技有限公司（以下简称“艾录新能源”），艾录新能源的注册资本为人民币 5,000.00 万元，其中，公司以自有资金出资人民币 3,650.00 万元，占艾录新能源 73% 的股权；安景兴以自有资金出资 1,350.00 万元，占艾录新能源 27% 的股权。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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
上海艾创包装科技有限公司	上海市	上海市	批发	100.00%		新设成立
南通艾录新能源科技有限公司	南通市	南通市	制造业	73.00%		新设成立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海艾鲲新材料科技有限公司	41.48%	-1,614,942.26		1,966,343.80
南通艾录新能源科技有限公司	27.00%	-531,153.48		8,918,846.52

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海艾鲲新材料科技有限公司	20,853,761.91	56,653,795.09	77,507,557.00	64,744,662.06	7,737,994.98	72,482,657.04	32,134,714.38	60,166,624.52	92,301,338.90	76,176,746.20	7,127,536.16	83,304,282.36
南通艾录新能源科技有限公司	9,400,234.46	59,040,718.03	68,440,952.49	26,515,827.50	8,892,360.10	35,408,187.60						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海艾鲲新材料科技有限公司	19,704,184.64	-3,972,156.58	-3,972,156.58	5,131,120.75	32,171,231.42	-1,686,833.76	-1,686,833.76	5,572,851.35
南通艾录新能源科技有限公司	0.00	-1,967,235.11	-1,967,235.11	-2,232,067.99				

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	38,366,822.04	37,315,641.78
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,051,180.26	346,525.13
--综合收益总额	1,051,180.26	346,525.13

其他说明

上述联营企业明细如下：

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
上海合印网络科技有限公司		
投资账面价值合计	37,842,508.14	36,823,164.36
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,019,343.78	445,220.21
--其他综合收益		
--综合收益总额	1,019,343.78	445,220.21
联营企业：		
艾赋（上海）品牌管理有限公司		
投资账面价值合计	524,313.90	492,477.42
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	31,836.48	-98,695.08
--其他综合收益		
--综合收益总额	31,836.48	-98,695.08

(2) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

合营企业或联营企业未发生超额亏损。

(3) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(4) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。

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

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

（一）信用风险 信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

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

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。

本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1. 利率风险

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

2. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

3. 其他价格风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			11,357,405.49	11,357,405.49
（三）其他权益工具投资			15,380,500.00	15,380,500.00
持续以公允价值计量的资产总额			26,737,905.49	26,737,905.49
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注不适用（本企业无重要的合营或联营企业）。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
艾赋（上海）品牌管理有限公司	本公司持股 30% 的联营企业
上海合印网络科技有限公司	本公司持股 8.86% 的联营企业

其他说明

上海艾录持有上海合印网络科技有限公司 8.86% 股份、陈雪骐女士担任董事，对上海合印网络科技有限公司经营决策具有重大影响。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈安康	公司控股股东，实际控制人，董事长，总经理
邵惠娟	公司董事长陈安康配偶
陈雪骐	陈安康之女，公司实际控制人，董事，董事会秘书，副总经理
张勤	公司董事、副总经理
陈曙	公司董事
上海鼎奎投资管理中心 (有限合伙)	陈安康持有 50% 的份额，陈雪骐持有 50% 的份额且为执行事务合伙人
上海物聚企业管理合伙企业 (有限合伙)	实际控制人陈安康、陈雪骐分别持有其 63.6%、3.6% 的份额，公司董事、高管张勤持有 1% 的份额，公司监事阮丹林、胡军林、钱慧浩分别持有 0.4%、1.2% 和 1% 的份额，公司高管徐贵云、陆春艳分别持有 1% 和 1% 的份额
上海宗越电子商务有限公司	实际控制人陈雪骐担任董事
上海后丽信息科技有限公司	2017-2019 年度陈安康曾持股 91.30% 并担任执行董事、法定代表人，现直接持股 27%

其他说明

无

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
艾赋（上海）品牌管理有限公司	房屋租赁		11,009.18

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈安康、邵惠娟	190,000,000.00	2019年02月28日	2024年02月27日	否

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无				
拆出				
无				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,797,275.34	1,813,369.31

5、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
无			

6、关联方承诺

无

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

资产抵押情况：

房产及土地使用情况：

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
上海艾创包装科技有限公司	农业银行卫清路支行	金山区朱行镇 16 街坊 72/30 丘土地	沪（2023）金字不动产权第 00198 号	11,400.54	2023/3/30	2035/3/29	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）金字不动产权第 007189 号	10,950.25	2019/2/28	2024/2/27	否

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

无

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

无。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
无		

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

无

6、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,137,456.60	0.50%	1,137,456.60	100.00%		1,137,456.60	0.52%	1,137,456.60	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	227,132,741.02	99.50%	11,964,457.03	5.27%	215,168,283.99	217,891,081.81	99.48%	11,166,371.72	5.12%	206,724,710.09
其中：										
账龄组合	225,958,341.02	98.99%	11,964,457.03	5.29%	213,993,883.99	210,354,284.12	96.04%	11,166,371.72	5.31%	199,187,912.40
合并关联方组合	1,174,400.00	0.51%			1,174,400.00	7,536,797.69	3.44%			7,536,797.69
合计	228,270,197.62	100.00%	13,101,913.63	5.74%	215,168,283.99	219,028,538.41	100.00%	12,303,828.32		206,724,710.09

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款-工业用纸包装及塑料包装及其他	225,958,341.02	11,964,457.03	5.29%
合计	225,958,341.02	11,964,457.03	

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：合并关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款-合并范围内关联方	1,174,400.00		
合计	1,174,400.00		

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	222,474,415.48
1至2年	3,662,660.28
2至3年	456,337.56
3年以上	1,676,784.30
3至4年	735,219.17
4至5年	561,858.54
5年以上	379,706.59
合计	228,270,197.62

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	12,303,828.32	798,085.31				13,101,913.63
合计	12,303,828.32	798,085.31				13,101,913.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	38,378,746.99	16.81%	1,918,937.35
第二名	12,661,825.33	5.55%	633,091.27
第三名	12,542,987.88	5.49%	627,149.39
第四名	11,829,120.56	5.18%	591,456.03
第五名	6,731,225.00	2.95%	336,561.25
合计	82,143,905.76	35.98%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	119,670,229.20	83,389,446.68
合计	119,670,229.20	83,389,446.68

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并关联方往来款	117,114,619.55	81,094,692.61
押金及保证金	1,846,283.50	1,682,169.50
其他	3,082,038.37	3,082,038.37
合计	122,042,941.42	85,858,900.48

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	703,015.43		1,766,438.37	2,469,453.80
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	-96,741.58			-96,741.58
2023 年 6 月 30 日余额	606,273.85		1,766,438.37	2,372,712.22

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	53,627,869.49
1 至 2 年	2,437,333.07

2至3年	2,804,455.00
3年以上	63,173,283.86
3至4年	33,305,600.00
4至5年	27,190,438.37
5年以上	2,677,245.49
合计	122,042,941.42

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,469,453.80	-96,741.58				2,372,712.22
合计	2,469,453.80	-96,741.58				2,372,712.22

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------	----------

				比例	
上海艾鲲新材料科技有限公司	关联方往来款	53,705,470.26	1-5 年	44.01%	
上海艾创包装科技有限公司	关联方往来款	41,568,891.76	1 年以内	34.06%	
锐派包装技术(上海)有限公司	关联方往来款	21,840,257.53	1-5 年	17.90%	
曹连成	业绩补偿款	1,402,950.00	4-5 年	1.15%	1,402,950.00
王磊	业绩补偿款	1,315,600.00	3-4 年	1.08%	394,680.00
合计		119,833,169.55		98.20%	1,797,630.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	324,659,940.10	32,249,940.10	292,410,000.00	299,109,940.10	32,249,940.10	266,860,000.00
对联营、合营企业投资	38,366,822.04		38,366,822.04	37,315,641.78		37,315,641.78
合计	363,026,762.14	32,249,940.10	330,776,822.04	336,425,581.88	32,249,940.10	304,175,641.78

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价)	本期增减变动				期末余额 (账面价)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准	其他		

	值)			备		值)	
上海艾鲲新材料科技有限公司	32,860,000.00					32,860,000.00	
锐派包装技术(上海)有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	32,249,940.10
上海赢悠实业有限公司	500,000.00					500,000.00	
上海悠灿新材料有限公司	500,000.00					500,000.00	
上海艾创包装科技有限公司	218,000,000.00					218,000,000.00	
南通艾录新能源科技有限公司		25,550,000.00				25,550,000.00	
合计	266,860,000.00	25,550,000.00				292,410,000.00	32,249,940.10

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
艾赋(上海)品牌管理有限公司	492,477.42			31,836.48						524,313.90	
上海合印网络科技有限公司	36,823,164.36			1,019,343.78						37,842,508.14	
小计	37,315,641.78			1,051,180.26						38,366,822.04	
合计	37,315,641.78			1,051,180.26						38,366,822.04	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	468,101,634.17	365,699,250.36	525,782,289.96	398,774,488.69
其他业务	3,832,075.83	1,936,473.86	6,827,688.56	5,217,779.73

合计	471,933,710.00	367,635,724.22	532,609,978.52	403,992,268.42
----	----------------	----------------	----------------	----------------

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,051,180.26	346,525.13
交易性金融资产在持有期间的投资收益	21,636.47	326,077.75
合计	1,072,816.73	672,602.88

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	116,044.14	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,700,562.00	
委托他人投资或管理资产的损益	50,837.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	530,447.29	
减：所得税影响额	445,425.22	
少数股东权益影响额	127,177.93	
合计	2,825,287.81	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.99%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.74%	0.08	0.08