

**浙江大东南股份有限公司**

**2019年半年度财务报告**

**(未经审计)**

**2019年08月**

# 浙江大东南股份有限公司 2019 年半年度财务报告

## 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：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江大东南股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	815,280,399.54	777,935,333.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	13,482,859.22	37,803,301.28
应收账款	124,287,248.77	126,128,912.99
应收款项融资		
预付款项	47,930,299.31	7,954,210.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,772,575.76	797,147,309.88
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	147,135,858.14	153,657,412.90
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	52,523,952.03	66,506,823.15
流动资产合计	1,216,413,192.77	1,967,133,304.46
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,639,269,852.60	1,778,721,895.10
在建工程	81,059,847.95	310,826.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	68,627,725.45	70,279,984.73
开发支出	2,030,804.59	
商誉	28,171,348.19	28,171,348.19
长期待摊费用	500,000.00	714,001.33
递延所得税资产		
其他非流动资产	1,838,204.20	1,838,204.20
非流动资产合计	1,821,497,782.98	1,880,036,260.40
资产总计	3,037,910,975.75	3,847,169,564.86
流动负债：		
短期借款	584,762,251.60	615,341,576.76
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	61,868,649.69	62,256,034.82
预收款项	49,915,580.25	51,086,065.74
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	1,678,024.98	1,990,984.42
应交税费	23,985,591.60	43,249,739.77
其他应付款	4,607,443.30	754,358,563.53
其中：应付利息	812,043.83	1,155,668.90
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	726,817,541.42	1,538,282,965.04
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	45,000,000.00	45,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	77,797,242.37	80,688,712.01
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	122,797,242.37	125,688,712.01
负债合计	849,614,783.79	1,663,971,677.05

所有者权益：		
股本	1,878,360,100.00	1,878,360,100.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	813,071,664.59	813,071,664.59
减：库存股		
其他综合收益	-121.10	-121.10
专项储备		
盈余公积	38,399,777.39	38,399,777.39
一般风险准备		
未分配利润	-541,535,228.92	-546,633,533.07
归属于母公司所有者权益合计	2,188,296,191.96	2,183,197,887.81
少数股东权益		
所有者权益合计	2,188,296,191.96	2,183,197,887.81
负债和所有者权益总计	3,037,910,975.75	3,847,169,564.86

法定代表人：黄飞刚

主管会计工作负责人：俞国政

会计机构负责人：许海芳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	9,568,427.11	3,675,472.10
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,264,113.33	3,231,299.93
应收款项融资		
预付款项	758,101.67	108,824.92
其他应收款	749,600,574.33	734,115,374.47
其中：应收利息		
应收股利		
存货	14,934,191.32	15,992,231.00
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	50,862,377.20	61,802,967.77
流动资产合计	828,987,784.96	818,926,170.19
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,801,058,787.35	1,801,058,787.35
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	525,981,732.74	542,734,868.04
在建工程	346,775.26	310,826.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,692,960.60	8,835,963.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		139,001.33
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,336,080,255.95	2,353,079,446.61
资产总计	3,165,068,040.91	3,172,005,616.80
流动负债：		
短期借款	491,070,000.00	511,273,240.89
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	13,958,633.82	12,772,811.75
预收款项	607,728.40	1,197,585.74
合同负债		
应付职工薪酬	594,345.00	594,345.00
应交税费		7,963,332.60
其他应付款	233,148,895.42	189,115,067.20
其中：应付利息	726,514.52	887,106.60
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	739,379,602.64	722,916,383.18
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	61,942,153.36	64,078,089.68
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	61,942,153.36	64,078,089.68
负债合计	801,321,756.00	786,994,472.86
所有者权益：		
股本	1,878,360,100.00	1,878,360,100.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	915,816,224.96	915,816,224.96
减：库存股		
其他综合收益		

专项储备		
盈余公积	38,399,777.39	38,399,777.39
未分配利润	-468,829,817.44	-447,564,958.41
所有者权益合计	2,363,746,284.91	2,385,011,143.94
负债和所有者权益总计	3,165,068,040.91	3,172,005,616.80

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	775,393,743.78	688,965,145.29
其中：营业收入	775,393,743.78	688,965,145.29
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	784,287,718.70	703,659,665.01
其中：营业成本	712,578,486.11	631,819,070.68
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,523,465.32	4,782,955.86
销售费用	7,445,907.73	8,111,197.25
管理费用	28,700,698.03	21,047,805.23
研发费用	10,710,085.60	14,050,627.16
财务费用	23,329,075.91	23,848,008.83
其中：利息费用	21,924,034.87	24,560,042.75
利息收入	114,035.65	175,953.15
加：其他收益	5,116,940.39	2,920,313.10
投资收益（损失以“－”号填列）	19,399.31	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5,404,312.26	-1,651,203.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,778,527.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,646,677.04	-4,646,882.07
加：营业外收入	3,470,130.17	7,590,100.49
减：营业外支出	18,503.06	251,545.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,098,304.15	2,691,672.79
减：所得税费用		968,900.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,098,304.15	1,722,771.94
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,098,304.15	1,722,771.94
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.归属于母公司所有者的净利润	5,098,304.15	2,387,841.00
2.少数股东损益		-665,069.06
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		

2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	5,098,304.15	1,722,771.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,098,304.15	2,387,841.00
归属于少数股东的综合收益总额		-665,069.06
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.00	0.00
(二) 稀释每股收益	0.00	0.00

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：黄飞刚

主管会计工作负责人：俞国政

会计机构负责人：许海芳

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	122,714,088.51	67,018,786.86
减：营业成本	115,544,895.37	59,674,293.74
税金及附加	43,132.20	554,865.68
销售费用	115,457.63	9,961.06
管理费用	11,651,749.82	4,786,258.96
研发费用	2,760,650.23	2,428,681.75
财务费用	16,721,197.53	16,568,045.86
其中：利息费用	16,535,780.07	15,841,346.11
利息收入	7,605.11	126,944.92
加：其他收益	2,135,936.32	1,440,779.78
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	722,198.92	-641,698.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-21,264,859.03	-16,204,238.45
加：营业外收入		373,210.00
减：营业外支出		173,210.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-21,264,859.03	-16,004,238.45
减：所得税费用		

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-21,264,859.03	-16,004,238.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-21,264,859.03	-16,004,238.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-21,264,859.03	-16,004,238.45
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	2019 年半年度	2018 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	717,737,535.12	664,444,890.33
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		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,281,610.39	902,595.74
收到其他与经营活动有关的现金	5,058,402.44	7,153,294.08
经营活动现金流入小计	724,077,547.95	672,500,780.15
购买商品、接受劳务支付的现金	597,973,269.25	599,721,477.37
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现		

金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	31,444,952.27	30,468,131.91
支付的各项税费	25,993,141.40	22,126,813.16
支付其他与经营活动有关的现金	16,873,117.64	29,033,198.87
经营活动现金流出小计	672,284,480.56	681,349,621.31
经营活动产生的现金流量净额	51,793,067.39	-8,848,841.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	19,399.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,945,000.00	9,074,189.00
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	768,151,911.17	
投资活动现金流入小计	823,616,310.48	9,074,189.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,303,258.19	11,425,120.61
投资支付的现金	4,500,000.00	
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	714,902,222.00	
投资活动现金流出小计	723,705,480.19	11,425,120.61
投资活动产生的现金流量净额	99,910,830.29	-2,350,931.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	423,570,000.00	421,506,459.52
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	202,880.83	8,297,337.62

筹资活动现金流入小计	423,772,880.83	429,803,797.14
偿还债务支付的现金	516,891,365.89	424,238,467.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,338,368.57	18,511,240.00
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	4,593,264.57	4,808,540.00
筹资活动现金流出小计	542,822,999.03	447,558,247.54
筹资活动产生的现金流量净额	-119,050,118.20	-17,754,450.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-282,797.71	-123,996.88
五、现金及现金等价物净增加额	32,370,981.77	-29,078,220.05
加：期初现金及现金等价物余额	771,858,491.08	610,100,235.92
六、期末现金及现金等价物余额	804,229,472.85	581,022,015.87

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	10,018,747.55	93,262,323.89
收到的税费返还	34,358.98	89,435.83
收到其他与经营活动有关的现金	20,290.57	347,863.17
经营活动现金流入小计	10,073,397.10	93,699,622.89
购买商品、接受劳务支付的现金	14,410,871.40	88,838,078.57
支付给职工以及为职工支付的现金	3,913,928.00	2,413,262.00
支付的各项税费	820,721.72	1,604,342.58
支付其他与经营活动有关的现金	1,896,604.10	3,702,184.86
经营活动现金流出小计	21,042,125.22	96,557,868.01
经营活动产生的现金流量净额	-10,968,728.12	-2,858,245.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	82,989,828.81	424,078,416.00
投资活动现金流入小计	82,989,828.81	424,078,416.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,894.41	5,872,815.10
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	34,807,665.00	400,369,599.72
投资活动现金流出小计	34,826,559.41	406,242,414.82
投资活动产生的现金流量净额	48,163,269.40	17,836,001.18
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	348,570,000.00	357,756,459.52
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,846,605.95
筹资活动现金流入小计	348,570,000.00	359,603,065.47
偿还债务支付的现金	368,773,240.89	312,444,367.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,768,258.09	14,434,465.41
支付其他与筹资活动有关的现金	3,692,264.57	
筹资活动现金流出小计	384,233,763.55	326,878,832.45
筹资活动产生的现金流量净额	-35,663,763.55	32,724,233.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	86,212.61	
五、现金及现金等价物净增加额	1,616,990.34	47,701,989.08
加：期初现金及现金等价物余额	3,089,597.56	507,831,287.86
六、期末现金及现金等价物余额	4,706,587.90	555,533,276.94

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019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、上年期末 余额	1,878,360,100.00				813,071,664.59		-121.10		38,399,777.39		-546,633,533.07		2,183,197,887.81		2,183,197,887.81
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	1,878,360,100.00				813,071,664.59		-121.10		38,399,777.39		-546,633,533.07		2,183,197,887.81		2,183,197,887.81
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）											5,098,304.15		5,098,304.15		5,098,304.15
（一）综合收 益总额											5,098,304.15		5,098,304.15		5,098,304.15
（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															
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															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储															

备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,878,360,100.00				813,071,664.59		-121.10		38,399,777.39		-541,535,228.92		2,188,296,191.96	2,188,296,191.96

上期金额

单位：元

项目	2018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、上年期末余额	1,878,360,100.00				839,648,553.59		-52.08		38,399,777.39		-586,721,150.31		2,169,687,228.59	46,009,845.49	2,215,697,074.08
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	1,878,360,100.00				839,648,553.59		-52.08		38,399,777.39		-586,721,150.31		2,169,687,228.59	46,009,845.49	2,215,697,074.08

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											2,387,841.00		2,387,841.00	-665,069.06	1,722,771.94
(一)综合收益总额											2,387,841.00		2,387,841.00	-665,069.06	1,722,771.94
(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															
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															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	1,878,360,100.00			839,648,553.59		-52,080		38,399,773.9		-584,333,309.31		2,172,075,069.59	45,344,776.43	2,217,419,846.02

#### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019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、上年期末余额	1,878,360,100.00				915,816,224.96				38,399,777.39	-447,564,958.41		2,385,011,143.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,878,360,100.00				915,816,224.96				38,399,777.39	-447,564,958.41		2,385,011,143.94

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-21,264,590.3		-21,264,859.03
（一）综合收益总额											-21,264,590.3		-21,264,859.03
（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													
1.提取盈余公积													
2.对所有者（或股东）的分配													
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	1,878,360.100.00				915,816,224.96				38,399,777.39	-468,829,817.44		2,363,746,284.91

上期金额

单位：元

项目	2018 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、上年期末余额	1,878,360.100.00				915,816,224.96				38,399,777.39	-389,174,799.86		2,443,401,302.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,878,360.100.00				915,816,224.96				38,399,777.39	-389,174,799.86		2,443,401,302.49
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-16,004,238.45		-16,004,238.45

(一)综合收益总额										-16,004,238.45		-16,004,238.45
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
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	1,878,360.10				915,816.22				38,399,777.39	-405,179,038.31		2,427,397,064.04

### 三、公司基本情况

浙江大东南股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2000年1月8日经原浙江省人民政府证券委员会浙证委[1999]102号文批准,由浙江大东南集团有限公司(原名:浙江大东南塑胶集团公司,以下简称大东南集团公司)作为主发起人,将其与塑胶包装业务有关的经营性资产、负债及对子公司浙江惠盛塑胶有限公司的权益性投资以评估后的净值作为资本投入,并联合其他七家发起人,共同组建成立的股份有限公司。本公司于2000年6月8日在浙江省工商行政管理局登记注册,取得注册号为33000000009248的《企业法人营业执照》。公司注册地:浙江省诸暨市城西工业园区。法定代表人:黄飞刚。经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]892号文核准,公司于2008年7月向社会公开发行人民币普通股6,400万股,每股面值人民币1.00元,发行后总股本为245,050,232股。公司股票于2008年7月28日在深圳证券交易所挂牌交易。

经公司2008年度股东大会决议通过,公司以总股本245,050,232股为基数,向全体股东按每10股转增5股,转增后公司总股本为367,575,348股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]525号文核准,公司于2010年5月非公开发行人民币普通股(A股)98,138,686股,每股面值人民币1.00元,发行后公司总股本465,714,034股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1253号文核准,公司于2011年9月非公开发行人民币普通股(A股)137,795,966股,每股面值人民币1.00元,发行后公司总股本为603,510,000股。

根据公司2012年10月26日第五届董事会第六次会议决议,公司通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价方式进行回购股份。截至2013年5月13日,回购期限届满,回购的股份数量共计21,299,740股,回购后公司总股本为582,210,260股。

经公司2012年度股东大会决议通过,公司以总股本582,210,260股为基数,向全体股东按每10股转增2股,转增后公司总股本为698,652,312股。

经公司2013年度股东大会决议通过,公司以总股本698,652,312股为基数,向全体股东按每10股转增1股,转增后公司总股本为768,517,543股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]294号文核准,公司于2015年4月向姜仲杨等3名交易对象发行人民币普通股(A股)股票62,500,000股以购买上海游唐网络技术有限公司100%股权;同时非公开发行了人民币普通股(A股)股票22,782,503股募集配套资金。发行后公司总股本为853,800,046股。

经公司2014年度股东大会决议通过,公司以总股本853,800,046股为基数,以资本公积

金向全体股东每10股转增1股，转增后公司总股本为939,180,050股。

经公司2015年度股东大会决议通过，公司以总股本939,180,050股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，增加股本939,180,050.00元，转增后公司的总股本为1,878,360,100股。

截至2019年6月30日，公司注册资本为人民币1,878,360,100.00元，总股本为1,878,360,100股，每股面值人民币1.00元。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了股东大会、董事会、监事会及经营管理层的规范的治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设内审部、证券投资部、财务部、采购部、市场部、人事部、制造部、质量部等主要职能部门。

本公司属塑料制造行业。经营范围为：塑料薄膜、塑料制品的生产、销售；锂电池离子隔离膜、光学薄膜、锂离子电池及其材料等新能源材料产品的研究、开发、制造销售；经营进出口业务(范围详见外经贸部门批准)。

本公司的母公司为大东南集团公司。

本财务报表及财务报表附注已于2019年8月27日经公司第六届董事会第四十二次会议批准对外报出。

本公司2019年半年度纳入合并范围的子公司共八家，包括：杭州大东南高科包装有限公司(以下简称杭州高科公司)，宁波大东南万象科技有限公司(以下简称宁波万象公司)，浙江大东南万象科技有限公司(以下简称浙江万象公司)，浙江大东南锂电池隔膜研究院(以下简称锂电池隔膜研究院)，浙江绿海新能源科技有限公司(以下简称绿海新能源公司)，上海游唐网络技术有限公司(以下简称上海游唐公司)，上海科免信息科技有限公司(以下简称上海科免公司)，CLOUD HOLDINGS GROUP LIMITED(以下简称CLOUD)。子公司情况详见附注六“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围无变更。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注五23等相关说明。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、

经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本报告期为公历1月1日起至6月30日。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信

息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购

买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五15“长期股权投资”或本附注五10“金融工具”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五15之3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司

确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

1. 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
2. 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
5. 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况,本公司全额确认损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务,采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:(1)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;(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及(3)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,计入当期损益。

### 3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用当期平均汇率折算;年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## 10、金融工具

成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

根据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,将金融资产划分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;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。①摊余成本计量的金融资产,管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,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,管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外,将部分非交易性权益工具投资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。将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,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,列示为交易性金融资产。此外,在初始确认时,为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产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。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

### 2. 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。①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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认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。对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。其他金融负债除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且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;③该金融资产已转移,虽然企业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,但是放弃了对该金融资产的控制。若企业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,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的

程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。借入方与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债的抵销

当具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

#### 7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### 8. 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据以及前瞻性信息。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。

## 11、应收票据

对于应收票据，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。本公司管理层评价应收票据具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司将该应收账款按账龄进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额100万元以上(含)且占应收账款账面余额5%以上的款项； 其他应收款——金额100万元以上(含)且占其他应收款账面余额5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

#### 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00	5.00
1—2年	30.00	30.00
2—3年	80.00	80.00
3年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

	账准备
--	-----

4. 对于其他应收款项(应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额100万元以上(含)且占应收账款账面余额5%以上的款项; 其他应收款——金额100万元以上(含)且占其他应收款账面余额5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备; 经单独进行减值测试未发生减值的, 将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内(含1年, 下同)	5.00	5.00
1—2年	30.00	30.00
2—3年	80.00	80.00
3年以上	100.00	100.00

#### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### 14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货,以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响,除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定,其中:

(1)产成品、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;

(2)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;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见本附注五10“金融工具”。

1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权

投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

### 4. 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。

#### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其

他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

#### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而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者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5.00-10.00	2.25-3.17
机器设备	年限平均法	15	5.00-10.00	6.00-6.33
运输工具	年限平均法	6	5.00-10.00	15.00-15.83

电子及其他设备	年限平均法	6	5.00-10.00	15.00-15.83
固定资产装修	年限平均法	5		20.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- (2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- (3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- (4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 18、借款费用

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

### 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。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但

必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

#### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
-----	----------	-------

软件	预计受益期限	3、5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	36-50

使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销,但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核,并进行减值测试。

本公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,与以前估计不同的,调整原先估计数,并按会计估计变更处理;预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,应确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;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、产品等阶段,应确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(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,可证明其有用性;(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。如不满足上述条件的,于发生时计入当期损益;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。

## 20、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产,存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

1. 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的,应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注五10;处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用;资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其

进行折现后的金额加以确定。

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,以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉以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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认,在以后期间不予转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账,在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中:

预付经营租入固定资产的租金,按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出,按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用,按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期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,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)。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者相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时,和本

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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

### 1. 收入的总确认原则

#### (1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

#### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、

与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### (1) 塑料薄膜、锂电池、其他材料等产品销售收入的确认

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，已获取客户的签收或者验收回单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定完成海关报关手续，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### (2) 网络游戏收入的确认

公司游戏业务按不同业务情况分联合运营、授权运营两种形式：①联合运营：本公司游戏产品在合作协议约定的结算期内核对第三方的数据，双方核对数据确认无误后按照约定的分成比例确认收入。②授权运营：本公司将从合作方收取的版权金按照协议约定的受益期内对其按直线法摊销确认营业收入；分成收入在取得合作方提供的按协议约定计算并经双方核对无误的结算单后，确认为收入。

### (3) 技术服务收入

公司在已根据合同约定提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。

## 24、政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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企业提供贷款的，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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，转回减记的金额。

2. 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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 26、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣

除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁的会计处理方法

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

### 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

### 终止经营

#### 1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### 2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终

止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 28、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部修订并发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（简称“新金融工具准则”）调整	公司第六届董事会第四十一次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》	详见[注 1]
根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）调整	公司第六届董事会第四十二次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》	详见[注 2]

[注1]财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

[注2]财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对企业财务报表格式进行调整。本次财务报表格式调整，公司将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目；将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目；新增“信用减值损失”科目；其他列报格式的变更对本公司财务报表无影响。

本次报表格式调整对列报影响如下：

单位：人民币

元

2018年12月31日	调整前	调整后
合并资产负债表		
应收票据及应收账款	163,932,214.27	
应收票据		37,803,301.28
应收账款		126,128,912.99

应付票据及应付账款	62,256,034.82	
应付票据		
应付账款		62,256,034.82

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

## (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 29、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 6%、13%、16% 税率计缴。销售使用过的固定资产(进项税未抵扣),按简易办法依 3% 征收率减按 2% 征收增值税。出口货物执行“免、抵、退”税政策,退税率为 5%-16%。(注:根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》2019 年第 39 号文件,自 2019 年 4 月 1 日,企业缴纳增值税原适用的 16% 税率调整为 13%,原适用 10% 税率的,税率调整为 9%。出口货物实行“免、抵、退”税政策,出口退税率原适用 16% 税率的,税率调整为 13%,原适用 10% 税率且出口退税率为 10% 的出口货物、跨境应税行为,出口退税率调整为 9%)。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7% 等
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%、1%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 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
--------	-------

## 2、税收优惠

(1) 出口货物增值税实行“免、抵、退”税政策，退税率分别为5%、9%、10%、13%、16%。

(2) 本公司被认定为高新技术企业(证书编号:GR201733001708),自2017年1月1日至2019年12月31日期间享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率。

(3) 本公司之子公司上海科免公司于2016年8月25日被认定为软件企业,自获利年度起,第一年和第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。上海科免公司2016年为首次获利年度,2019年可享受按照25%的法定税率减半征收企业所得税的优惠政策。

## 3、其他

### 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	144,479.38	22,276.51
银行存款	805,481,000.45	773,331,882.96
其他货币资金	9,654,919.71	4,581,174.46
合计	815,280,399.54	777,935,333.93
其中:存放在境外的款项总额	236,979.96	172,769.59

其他说明

抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

期末本公司受限制的货币资金包括其他货币资金中的信用证保证金9,654,919.71元和银行存款中被冻结的资金1,396,006.98元。

#### 2、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,051,334.22	18,934,667.38
商业承兑票据	2,431,525.00	18,868,633.90
合计	13,482,859.22	37,803,301.28

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票据	11,051,334.22	81.20%			11,051,334.22	18,934,667.38	48.77%			18,934,667.38

其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,559,500.00	18.80%	127,975.00	5.00%	2,431,525.00	19,888,035.68	51.23%	1,019,401.78	5.13%	18,868,633.90
其中：										
合计	13,610,834.22	100.00%	127,975.00	0.94%	13,482,859.22	38,822,703.06	100.00%	1,019,401.78	2.63%	37,803,301.28

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

按组合计提坏账准备：127,975.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内商业承兑票据	2,559,500.00	127,975.00	5.00%
合计	2,559,500.00	127,975.00	--

确定该组合依据的说明：

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

确定该组合依据的说明：

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) 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	
应收票据坏账准备	1,019,401.78	-891,426.78			127,975.00
合计	1,019,401.78	-891,426.78			127,975.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (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	57,088,665.53	
商业承兑票据	1,859,500.00	2,059,500.00
合计	58,948,165.53	2,059,500.00

### 3、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						3,208,898.36	2.29%	3,208,898.36	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	137,777,502.74	100.00%	13,490,253.97	9.79%	124,287,248.77	137,070,708.48	97.71%	10,941,795.49	7.98%	126,128,912.99
其中：										
合计	137,777,502.74	100.00%	13,490,253.97	9.79%	124,287,248.77	140,279,606.84	100.00%	14,150,693.85	10.09%	126,128,912.99

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

按组合计提坏账准备：13,490,253.97

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合计提			
1年以内	123,419,124.00	6,170,956.19	5.00%
1-2年	9,941,027.83	2,982,308.35	30.00%
2-3年	401,807.41	321,445.93	80.00%
3年以上	4,015,543.50	4,015,543.50	100.00%
合计	137,777,502.74	13,490,253.97	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

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

确定该组合依据的说明:

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)	123,419,124.00
1年以内	123,419,124.00
1至2年	9,941,027.83
2至3年	401,807.41
3年以上	4,015,543.50
3至4年	4,015,543.50
合计	137,777,502.74

### (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	
应收账款坏账	14,150,693.85	-660,439.88			13,490,253.97
合计	14,150,693.85	-660,439.88			13,490,253.97

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
------	---------	------

### (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：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
桂林电力电容器有限责任公司	11,044,388.54	1年以内	8.02	552,219.43
上海思源电力电容器有限公司	7,034,597.07	1年以内	5.11	351,729.85
浙江双锋电器有限公司	5,363,736.26	1年以内	3.89	268,186.81
浙江天裕包装新材料有限公司	5,276,400.07	1年以内	3.83	263,820.00
绍兴市上虞电力电容器有限公司	4,798,361.88	1年以内	3.48	239,918.09
小 计	33,517,483.82		24.33	1,675,874.18

**4、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	46,692,515.76	97.42%	7,652,152.91	96.20%
1至2年	1,096,663.55	2.29%	134,999.01	1.70%
2至3年	141,120.00	0.29%	160,631.41	2.02%
3年以上			6,427.00	0.08%
合计	47,930,299.31	--	7,954,210.33	--

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：

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
力金（苏州）贸易有限公司	18,676,059.30	1年以内	38.97	预付货款
浙江古纤道绿色纤维有限公司	4,248,387.34	1年以内	8.86	预付货款
广州市邦图机电科技有限公司	5,959,140.00	1年以内	12.43	预付货款
浙江飞豹新材料有限公司	4,006,640.00	1年以内	8.36	预付货款
爱思开综合化学国际贸易(上海)有限公司	1,575,600.00	1年以内	3.29	预付货款
小 计	34,465,826.64		71.91	

其他说明:

## 5、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,772,575.76	797,147,309.88
合计	15,772,575.76	797,147,309.88

### (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
备用金	290,958.52	846,739.96
押金保证金	380,191.04	535,912.94
暂借款	2,286,539.21	736,778,766.77
代扣代缴款项		17,817.30
应收股权处置尾款	7,800,000.00	7,800,000.00
应收不动产处置款	2,000,000.00	48,000,000.00
应收待退款	4,000,000.00	8,945,000.00
其他	2,366,211.77	1,426,843.29
合计	19,123,900.54	804,351,080.26

#### 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)	
2019 年 1 月 1 日余额	7,203,770.38			7,203,770.38
2019 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	-3,852,445.59			-3,852,445.59
2019 年 6 月 30 日余额	3,351,324.79			3,351,324.79

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)	10,835,844.53
1 至 2 年	7,812,919.22

2至3年	47,400.00
3年以上	427,736.79
3至4年	427,736.79
合计	19,123,900.54

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	
其他应收款坏账	7,203,770.38	-3,852,445.59		3,351,324.79
合计	7,203,770.38	-3,852,445.59		3,351,324.79

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:

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
GOLDEN OVERSEAS HOLDINGS(HK) LIMITED	应收股权处置尾款	7,800,000.00	1-2年	40.79%	2,340,000.00
上海墨香网络科技有限公司	期后预计退回的预付款	4,000,000.00	1年以内	20.92%	200,000.00
宁波市纯宇电子工程有限公司	暂借款	2,080,000.00	1年以内	10.88%	104,000.00
宁波纽新克电机股份有限公司	应收不动产处置款	2,000,000.00	1年以内	10.46%	100,000.00

金伟	暂借款	995,480.00	1年以内	5.21%	49,774.00
合计	--	16,875,480.00	--	88.24%	2,793,774.00

## 6、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,538,654.18	4,737,571.11	57,801,083.07	56,649,055.86	5,983,197.83	50,665,858.03
在产品	10,371,671.17	1,058,909.13	9,312,762.04	16,093,980.82	1,661,881.40	14,432,099.42
库存商品	81,573,845.24	2,309,184.08	79,264,661.16	88,100,954.33	3,725,917.97	84,375,036.36
包装物	757,351.87		757,351.87	1,702,307.49		1,702,307.49
在途材料				2,482,111.60		2,482,111.60
合计	155,241,522.46	8,105,664.32	147,135,858.14	165,028,410.10	11,370,997.20	153,657,412.90

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

### (2) 存货跌价准备

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	5,983,197.83			1,245,626.72		4,737,571.11
在产品	1,661,881.40			602,972.27		1,058,909.13
库存商品	3,725,917.97			1,416,733.89		2,309,184.08
合计	11,370,997.20			3,265,332.88		8,105,664.32

## 7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	51,903,335.33	61,829,848.87
预缴的企业所得税	616,433.59	616,433.59
预缴的水利建设基金	3,900.01	3,900.01
待认证进项税		802,178.11
预缴的个人所得税		4,486.14
待取得抵扣凭证的进项税		3,249,976.43

印花税	283.10	
合计	52,523,952.03	66,506,823.15

其他说明：

## 8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,639,269,852.60	1,778,721,895.10
合计	1,639,269,852.60	1,778,721,895.10

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	701,778,140.72	2,099,998,851.93	15,584,733.55	22,031,113.59	10,882,882.87	2,850,275,722.66
2.本期增加金额	2,019,343.88	4,635,324.03	341,969.34	46,930.16		7,043,567.41
(1) 购置	2,019,343.88	4,635,324.03	341,969.34	46,930.16		7,043,567.41
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		96,032,766.89				96,032,766.89
(1) 处置或报废						
(2) 其他		96,032,766.89				
4.期末余额	703,797,484.60	2,008,601,409.07	15,926,702.89	22,078,043.75	10,882,882.87	2,761,286,523.18
二、累计折旧						
1.期初余额	136,215,349.01	657,764,381.55	13,677,367.59	11,051,397.90	2,840,813.82	821,549,309.87
2.本期增加金额	15,968,475.79	59,847,302.62	196,653.94	1,176,342.01	163,243.14	77,352,017.50
(1) 计提	15,968,475.79	59,847,302.62	196,653.94	1,176,342.01	163,243.14	77,352,017.50
3.本期减少		26,889,174.48				26,889,174.48

金额						
(1) 处置 或报废						
(2) 其他		26,889,174.48				26,889,174.48
4.期末余额	152,183,824.80	690,722,509.69	13,874,021.53	12,227,739.91	3,004,056.96	872,012,152.89
三、减值准备						
1.期初余额		247,063,236.95	177,489.93	2,763,790.81		250,004,517.69
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		247,063,236.95	177,489.93	2,763,790.81		250,004,517.69
四、账面价值						
1.期末账面 价值	551,613,659.80	1,070,815,662. 43	1,875,191.43	7,086,513.03	7,878,825.91	1,639,269,852. 60
2.期初账面 价值	565,562,791.71	1,195,171,233. 43	1,729,876.03	8,215,924.88	8,042,069.05	1,778,721,895. 10

(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
----	------	------	------	------	----

(3) 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
房屋建筑物	250,412,802.24	尚在办理中

其他说明

9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	81,059,847.95	310,826.85
合计	81,059,847.95	310,826.85

(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
888 生产线技改	70,359,513.23		70,359,513.23			
镀膜工程	6,738,152.30		6,738,152.30			
边料回收系统改造工程	3,302,752.29		3,302,752.29			
其他零星工程	659,430.13		659,430.13	310,826.85		310,826.85
合计	81,059,847.95		81,059,847.95	310,826.85		310,826.85

## (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
888 生产线技改			70,359,513.23			70,359,513.23						其他
镀膜工程			6,738,152.30			6,738,152.30						其他
边料回收系统改造工程			3,302,752.29			3,302,752.29						其他
其他零星工程		310,826.85	348,603.28			659,430.13						其他
合计		310,826.85	80,749,021.10			81,059,847.95	--	--				--

## 10、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	97,194,349.70			18,903,216.68	116,097,566.38

2.本期增加 金额				215,039.20	215,039.20
(1) 购置				215,039.20	215,039.20
(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	97,194,349.70			19,118,255.88	116,312,605.58
二、累计摊销					
1.期初余额	29,410,487.18			9,075,223.85	38,485,711.03
2.本期增加 金额	1,057,373.00			809,925.48	1,867,298.48
(1) 计提	1,057,373.00			809,925.48	1,867,298.48
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	30,467,860.18			9,885,149.33	40,353,009.51
三、减值准备					
1.期初余额				7,331,870.62	7,331,870.62
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				7,331,870.62	7,331,870.62
四、账面价值					

1.期末账面价值	66,726,489.52			1,901,235.93	68,627,725.45
2.期初账面价值	67,783,862.52			2,496,122.21	70,279,984.73

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。

## 11、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
P K 游戏		1,080,694.87						1,080,694.87
黑道		950,109.72						950,109.72
合计		2,030,804.59						2,030,804.59

其他说明

## 12、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		
上海游唐公司	491,077,752.79					491,077,752.79
合计	491,077,752.79					491,077,752.79

### (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		
上海游唐公司	462,906,404.60					462,906,404.60
合计	462,906,404.60					462,906,404.60

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项目	上海游唐公司
资产组或资产组组合的构成	上海游唐公司全部可辨认经营性资产、负债
资产组或资产组组合的账面价值	31,259,933.58元
资产组或资产组组合的确定方法	上海游唐公司作为独立的经营主体，主营业务为网络游戏开发和

	运行，主营业务明确单一，产品直接与市场衔接，由市场定价，现金流入和流出均与该业务相关，可将上海游唐公司全部可辨认经营性资产、负债确定为资产组
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

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：

以减值测试为目的，本公司将商誉所属的子公司上海游唐公司全部可辨认经营性资产、负债作为一个资产组，计算该资产组的可回收金额的关键假设及其依据如下：资产组的可回收金额按照预计未来现金流量的现值确定，未来现金流量基于管理层做出的2019年至2023年的财务规划确定，并采用一定的折现率，在确定折现率时已考虑了公司的债务成本、长期国债利率、市场预期报酬率等因素。资产组超过5年的现金流量按照零增长率为基础计算。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：管理层对市场发展的预期估计预计销售、毛利、费用率、营运资本增加额。

商誉减值测试的影响

其他说明

### 13、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
装修款	714,001.33		214,001.33		500,000.00
合计	714,001.33		214,001.33		500,000.00

其他说明

### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 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
可抵扣暂时性差异	244,349,792.53	253,019,437.67
可抵扣亏损	410,308,616.75	374,309,993.19
合计	654,658,409.28	627,329,430.86

#### (2) 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
2019	17,552,650.72	17,552,650.72	
2020	14,670,288.86	14,670,288.86	
2021	31,791,370.66	31,791,370.66	

2022	30,637,216.09	30,637,216.09	
2023	31,033,828.60	31,033,828.60	
2024	14,011,565.61		
2025	58,117,692.11	58,117,692.11	
2026	121,462,457.81	121,462,457.81	
2027	54,378,449.80	54,378,449.80	
2028	14,666,038.54	14,666,038.54	
2029	21,987,057.95		
合计	410,308,616.75	374,309,993.19	--

其他说明：

### 15、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产采购款	1,838,204.20	1,838,204.20
合计	1,838,204.20	1,838,204.20

其他说明：

### 16、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	88,000,000.00	257,068,335.87
保证借款		134,000,000.00
保证+抵押借款	491,070,000.00	74,773,240.89
进口押汇	5,692,251.60	
保证+抵押+质押		20,000,000.00
保证+质押		129,500,000.00
合计	584,762,251.60	615,341,576.76

短期借款分类的说明：

### 17、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	53,082,267.33	51,362,907.15
1-2年	2,034,518.47	2,362,346.46

2-3年	783,919.98	768,282.99
3年以上	5,967,943.91	7,762,498.22
合计	61,868,649.69	62,256,034.82

(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
北京机械工业自动化研究所	2,596,073.00	尚未结算的工程款
MASTER Co.,Ltd.	2,174,261.76	尚未结算的工程款
浙江诸安建设集团有限公司	1,617,505.30	尚未结算的工程款
合计	6,387,840.06	--

其他说明：

18、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	48,076,844.87	46,350,304.49
1-2年	1,383,738.50	1,078,307.61
2-3年		1,618,160.07
3年以上	454,996.88	2,039,293.57
合计	49,915,580.25	51,086,065.74

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
DRAGONELY GF Co.,Ltd	454,996.88	游戏已下线，预收分成款未结算
越南 Teebik 大主宰	133,188.00	预收〈大主宰〉分成款，该游戏在越南还未上线，分成款未达到收入确认条件
合计	588,184.88	--

19、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	1,934,941.90	32,346,300.73	32,654,231.57	1,627,011.06
二、离职后福利-设定提存计划	56,042.52	1,676,948.35	1,681,976.95	51,013.92

合计	1,990,984.42	34,023,249.08	34,336,208.52	1,678,024.98
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(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	1,860,562.51	29,645,892.23	29,950,572.16	1,555,882.58
2、职工福利费	18,320.00	1,450,967.63	1,455,012.63	14,275.00
3、社会保险费	38,532.88	982,580.84	981,081.64	40,032.08
其中：医疗保险费	34,010.34	863,545.00	862,305.00	35,250.34
工伤保险费	552.92	49,448.82	49,320.12	681.62
生育保险费	3,969.62	69,587.02	69,456.52	4,100.12
4、住房公积金	11,826.40	201,497.00	196,502.00	16,821.40
5、工会经费和职工教育经费	5,700.11	65,363.03	71,063.14	0.00
合计	1,934,941.90	32,346,300.73	32,654,231.57	1,627,011.06

(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	55,374.62	1,609,530.04	1,613,956.04	50,948.62
2、失业保险费	667.90	67,418.31	68,020.91	65.30
合计	56,042.52	1,676,948.35	1,681,976.95	51,013.92

其他说明：

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,701,096.67	13,104,694.62
企业所得税	16,527,643.07	18,961,512.76
个人所得税	126,552.45	1,629,990.53
城市维护建设税	757,248.31	1,470,946.10
营业税	37,409.91	3,358,780.00
房产税	2,108,078.22	2,631,931.03
印花税	31,318.40	49,880.15
土地使用税	147,076.28	1,086,846.95

教育费附加	470,244.61	561,974.34
地方教育费附加	69,809.69	372,713.30
水利建设专项资金	249.99	17,049.99
其他	8,864.00	3,420.00
合计	23,985,591.60	43,249,739.77

其他说明：

## 21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	812,043.83	1,155,668.90
其他应付款	3,795,399.47	753,202,894.63
合计	4,607,443.30	754,358,563.53

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		71,500.00
短期借款应付利息	812,043.83	1,063,830.01
一年内到期的非流动负债应付利息		20,338.89
合计	812,043.83	1,155,668.90

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### (2) 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
押金保证金	257,100.00	375,936.94
暂借款	2,070,033.10	750,226,935.74
应付暂收款	153,335.64	2,117,701.30
其他	1,314,930.73	482,320.65
合计	3,795,399.47	753,202,894.63

#### 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

其他说明

## 22、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		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

其他说明：

## 23、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	45,000,000.00	45,000,000.00
合计	45,000,000.00	45,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 24、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	80,688,712.01		2,891,469.64	77,797,242.37	
合计	80,688,712.01		2,891,469.64	77,797,242.37	--

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
年产50,000吨光学膜新材料建设项目补助	64,078,089.68			2,135,936.32			61,942,153.36	与资产相关
年产6万吨新型功能性BOPET包装薄膜建设项目补助	172,222.21			8,333.34			163,888.87	与资产相关
年产8,000吨超薄电容膜技改	16,438,400.12			747,199.98			15,691,200.14	与资产相关

项目								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注七“48、政府补助”之说明。

## 25、股本

单位：元

项目	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	1,878,360,10 0.00						1,878,360,10 0.00

其他说明：

## 26、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)	843,071,593.39			843,071,593.39
其他资本公积	-29,999,928.80			-29,999,928.80
合计	813,071,664.59			813,071,664.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 27、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所 得税前 发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益	减：所得 税费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-121.10							-121.10
外币财务报表折算差额	-121.10							-121.10
其他综合收益合计	-121.10							-121.10

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：

## 28、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	38,399,777.39			38,399,777.39
合计	38,399,777.39			38,399,777.39

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 29、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	-546,633,533.07	-586,721,150.31
调整后期初未分配利润	-546,633,533.07	-586,721,150.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,098,304.15	2,387,841.00
期末未分配利润	-541,535,228.92	-584,333,309.31

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 30、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	764,205,437.03	700,930,254.02	676,036,129.02	620,981,812.05
其他业务	11,188,306.75	11,648,232.09	12,929,016.27	10,837,258.63
合计	775,393,743.78	712,578,486.11	688,965,145.29	631,819,070.68

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

### 31、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	335,160.96	515,889.85
教育费附加	143,651.65	226,227.65
房产税	529,768.79	1,219,555.14
土地使用税	150,155.88	2,413,761.78
车船使用税	21,210.00	67,639.80
印花税	227,355.15	163,167.91
地方教育费附加	95,542.89	152,454.31

河道管理费	20,620.00	23,040.00
水利建设专项资金		1,219.42
合计	1,523,465.32	4,782,955.86

其他说明：

### 32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	3,502,885.44	2,692,326.50
工资	2,634,611.13	4,071,231.92
业务费	178,655.39	236,200.67
出口膜费用	697,661.17	186,137.96
差旅费	135,754.76	233,529.19
业务招待费	189,008.45	242,189.81
其他	107,331.39	449,581.20
合计	7,445,907.73	8,111,197.25

其他说明：

### 33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,954,770.84	6,530,168.71
折旧、摊销费	13,190,798.11	4,232,198.48
中介及咨询费用	202,502.46	1,656,259.44
业务招待费	1,480,697.90	1,077,694.98
差旅费	253,827.98	240,683.11
办公费	1,503,292.58	1,523,830.56
独立董事津贴	109,992.00	91,660.00
修理费	103,032.12	46,697.08
绿化费	98,240.32	
其他	2,803,543.72	5,648,612.87
合计	28,700,698.03	21,047,805.23

其他说明：

### 34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,323,461.62	6,019,639.52

直接材料	8,117,699.38	7,796,002.96
折旧与摊销	165,365.88	165,365.88
委托开发费用	14,077.67	
其他	89,481.05	69,618.80
合计	10,710,085.60	14,050,627.16

其他说明：

### 35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	21,924,034.87	24,560,042.76
减：利息收入	114,035.65	175,953.15
减：财政贴息		
汇兑损失	2,049,439.42	1,143,000.72
减：汇兑收益	1,678,356.07	2,684,532.76
手续费支出	1,147,993.34	1,005,451.26
合计	23,329,075.91	23,848,008.83

其他说明：

### 36、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
年产 50,000 吨光学膜新材料建设项目补助	2,135,936.32	
年产 6 万吨新型功能性 BOPET 包装薄膜建设项目补助	8,333.34	8,333.34
年产 8,000 吨超薄电容膜技改项目	747,199.98	747,199.98
扣缴税款手续费	1,582,597.96	
产业振兴和技术改造项目中央财政补助资金		1,008,233.11
工业转型升级财政专项资金		63,333.33
科技扶持专项资金		184,706.67
工业技改项目财政奖励资金		184,506.67
科技扶持专利资助		24,000.00
虹口区绩效奖励	570,000.00	700,000.00
鄞州潘火街道财审科 18 年度奖励经费	70,000.00	
加计扣除进项税收益	2,872.79	

合计	5,116,940.39	2,920,313.10
----	--------------	--------------

### 37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	19,399.31	
合计	19,399.31	

其他说明：

### 38、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,404,312.26	-1,651,203.25
合计	5,404,312.26	-1,651,203.25

其他说明：

### 39、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
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益		8,778,527.80
其中：固定资产		906,093.38
无形资产		7,872,434.42

### 40、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		400,000.00	
土地征用搬迁补偿款		3,539,994.00	
各种奖励款		1,746,685.56	
罚没及违约金收入	69,340.40		69,340.40
无法支付的应付款	1,560,715.00		1,560,715.00
其他	1,840,074.77	1,903,420.93	1,840,074.77
合计	3,470,130.17	7,590,100.49	3,470,130.17

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	是否特殊	本期发生	上期发生	与资产相

				影响当年 盈亏	补贴	金额	金额	关/与收益 相关
--	--	--	--	------------	----	----	----	-------------

其他说明：

#### 41、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
对外捐赠	3,890.70	5,800.00	3,890.70
罚款支出		30,089.00	
预计未决诉讼损失			
赔偿金、违约金			
税收滞纳金			
其他	14,612.36	215,656.63	14,612.36
合计	18,503.06	251,545.63	18,503.06

其他说明：

#### 42、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		949,558.85
递延所得税费用		19,342.00
合计		968,900.85

##### (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	5,098,304.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	764,745.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-764,745.62

其他说明

#### 43、其他综合收益

详见附注 27。

#### 44、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
利息收入	106,022.89	326,500.26

政府补助	2,225,470.75	588,087.60
收到土地补偿款		3,646,228.00
其他	2,726,908.80	2,592,478.22
合计	5,058,402.44	7,153,294.08

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(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
管理及销售费用中付现支出	11,427,054.81	20,036,728.35
财务费用中手续费支出	1,041,769.81	581,124.87
其他	4,404,293.02	8,415,345.65
合计	16,873,117.64	29,033,198.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的还款及利息	768,151,911.17	
合计	768,151,911.17	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 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
支付的其他借款	714,902,222.00	
合计	714,902,222.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金存款利息收入		749.67
信用证保证金收回		8,296,587.95
解冻的银行存款	202,880.83	
合计	202,880.83	8,297,337.62

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 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
支付的信用证保证金	4,492,219.59	4,808,540.00
支付的其他借款及利息		
被冻结的银行存款	101,044.98	
合计	4,593,264.57	4,808,540.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### 45、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	5,098,304.15	1,722,771.94
加：资产减值准备	-5,404,312.26	1,651,203.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,352,017.50	80,349,529.39
无形资产摊销	1,867,298.48	3,757,630.77
长期待摊费用摊销	214,001.33	1,942,550.77
财务费用（收益以“-”号填列）	22,393,328.99	22,539,113.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,399.31	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		19,342.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,786,887.64	3,794,216.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	54,686,152.51	-120,673,086.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-93,475,346.10	-3,952,113.37
其他	-20,705,865.54	
经营活动产生的现金流量净额	51,793,067.39	-8,848,841.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	804,229,472.85	581,022,015.87
减：现金的期初余额	771,858,491.08	610,100,235.92
现金及现金等价物净增加额	32,370,981.77	-29,078,220.05

##### (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	804,229,472.85	771,858,491.08
其中：库存现金	144,479.38	22,276.51
可随时用于支付的银行存款	804,084,993.47	771,836,214.57
三、期末现金及现金等价物余额	804,229,472.85	771,858,491.08

其他说明：

2019年1-6月现金流量表中现金期末数为804,229,472.85元，2019年6月30日资产负债表中货币资金期末数为815,280,399.54元，差额11,050,926.69元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的信用证保证金9,654,919.71元和被冻结的银行存款1,396,006.98元。

2018年度1-6月现金流量表中现金期末数为581,022,015.87元，2018年6月30日资产负债表中货币资金期末数为591,115,889.84元，差额10,093,873.97元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的信用证保证金10,093,873.97元。

#### 46、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
固定资产	608,176,258.77	借款抵押
无形资产	45,594,922.66	借款抵押
银行存款	1,396,006.98	被冻结的银行存款
其他货币资金	9,654,919.71	信用证保证金
长期股权投资	510,167,782.43	被冻结的子公司股权
合计	1,174,989,890.55	--

其他说明：

#### 47、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	--	--	4,040,538.25
其中：美元	542,422.48	6.8747	3,728,991.81
欧元	29,433.12	7.8170	230,078.70
港币	92,609.67	0.87969	81,467.68
日元	1.00	0.061887	0.06
应收账款	--	--	4,387,326.50
其中：美元	638,184.43	6.8747	4,387,326.50
欧元			

港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			31,211,805.12
其中：美元	4,532,784.00	6.8747	31,161,530.16
欧元	6,431.49	7.8170	50,274.96
短期借款			5,692,251.60
其中：美元	828,000.00	6.8747	5,692,251.60

其他说明：

(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

#### 48、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
产业振兴和技术改造项目中央财政补助资金	60,170,000.00	递延收益	1,887,896.32
工业转型升级财政专项资金	1,900,000.00	递延收益	63,333.33
科技扶持专项资金	5,541,200.00	递延收益	184,706.67
杭州市发展循环经济专项资金	250,000.00	递延收益	8,333.34
2010年重点产业振兴和技术改造(第三批、第四批)补助	6,640,000.00	递延收益	221,333.33
产业结构调整项目(第二批)补助	8,240,000.00	递延收益	274,666.67
宁波市2013年度重点企业技术改造项目第二批补助	3,680,000.00	递延收益	122,666.67
宁波市2014年度重点企业技术改造项目第一批补助	2,597,000.00	递延收益	86,566.67
宁波市2014年度重点企业技术改造项目第二批补助	1,259,000.00	递延收益	41,966.64
鄞州潘火街道财审科18年	70,000.00	其他收益	70,000.00

度奖励经费			
扣缴税款手续费	1,582,597.96	其他收益	1,582,597.96
虹口区绩效奖励	570,000.00	其他收益	570,000.00
加计扣除进项税收益	2,872.79	其他收益	2,872.79

**(2) 政府补助退回情况**

适用  不适用

其他说明:

**八、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	
杭州高科公司	杭州	杭州	制造业	100.00%		投资设立
宁波万象公司	宁波	宁波	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
浙江万象公司	诸暨	诸暨	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
锂电池隔膜研究院	诸暨	诸暨	技术研究	100.00%		投资设立
绿海新能源公司	诸暨	诸暨	制造业	100.00%		投资设立
上海游唐公司	上海	上海	信息技术业	100.00%		非同一控制下企业合并
上海科奂公司	上海	上海	信息技术业		100.00%	非同一控制下企业合并
CLOUD	上海	英属维尔京群岛	信息技术业		100.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

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:

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

**(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	本期向少数股东宣告	期末少数股东权益余
-------	----------	-----------	-----------	-----------

		的损益	分派的股利	额
--	--	-----	-------	---

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (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

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

其他说明：

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
大东南集团公司	诸暨	有限责任公司	10,000.00 万元	27.91%	27.91%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是为黄水寿、黄飞刚父子，通过大东南集团公司持有本公司 27.91% 股份。。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八 1、在子公司中的权益。

### 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
诸暨万能包装有限公司	受同一母公司控制
诸暨大东南纸包装有限公司	受同一母公司控制
浙江大东南进出口有限公司	受同一母公司控制
浙江新洋科技股份有限公司	本公司母公司施加重大影响的企业
黄剑鹏	公司董事

其他说明

#### 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
诸暨万能包装有限公司	包装物	560,910.00	1,000,000.00	否	397,944.22
诸暨大东南纸包装有限公司	包装物	1,576,535.56	2,500,000.00	否	286,249.57
浙江大东南进出口有限公司	包装物	132,823.59	500,000.00	否	102,864.82

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
诸暨万能包装有限公司	原材料	31,573.97	16,068.38
诸暨万能包装有限公司	CPP膜	385,008.39	592,147.61
诸暨万能包装有限公司	BOPET膜	478,042.82	139,744.44
黄飞刚	车辆处置		173,210.00
黄剑鹏	车辆处置		111,500.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 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
大东南集团公司	16,500,000.00	2018年01月18日	2018年03月19日	否
大东南集团公司	46,021,311.11	2018年03月23日	2019年03月23日	否
大东南集团公司	41,974,200.00	2018年02月01日	2018年05月01日	否
大东南集团公司	28,400,000.00	2018年07月12日	2018年12月12日	否
诸暨大东南纸包装有限公司	30,000,000.00	2018年06月29日	2018年12月28日	否
大东南集团公司	26,961,600.00			否
大东南集团公司	27,921,300.00			否

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
-----	------	-------	-------	------------

杭州高科、宁波万象公司、黄飞刚、黄水寿、黄生祥、彭莉丽	14,000,000.00	2019年01月18日	2020年01月18日	否
杭州高科、宁波万象公司、黄飞刚、黄水寿、黄生祥、彭莉丽	80,000,000.00	2019年02月01日	2020年02月01日	否
诸暨万能包装有限公司,杭州高科,宁波万象公司,黄飞刚夫妇	39,970,000.00	2019年01月31日	2020年01月02日	否
杭州高科、宁波万象公司、黄飞刚、黄水寿、黄生祥、彭莉丽	40,000,000.00	2019年04月15日	2020年04月15日	否
大东南集团公司	13,000,000.00	2018年12月27日	2019年08月20日	否
大东南集团公司、黄飞刚、黄水寿[注1]	129,500,000.00	2018年09月04日	2019年09月03日	否
宁波万象公司,杭州高科,黄飞刚夫妇、黄水寿夫妇[注2]	34,600,000.00	2019年04月30日	2019年10月30日	否
大东南集团公司、黄剑鹏、黄飞英[注3]	45,000,000.00	2017年01月06日	2020年01月05日	否

#### 关联担保情况说明

[注1]该笔借款由大东南集团公司、杭州高科公司、黄飞刚、黄水寿提供保证担保；杭州高科公司以21270.6m<sup>2</sup>工业用地及地上13742m<sup>2</sup>的工业厂房、本公司以自有的机器设备提供抵押担保；大东南集团公司持有的本公司4854万股股票出质提供质押担保。

[注2]该笔借款同时由本公司所有的布鲁克纳cpp生产线1条，韩国进口电子锂电子涂布机2台，dt1-2010特种膜生产线2条提供抵押担保。

[注3]该笔借款由大东南集团公司、本公司、宁波市纯宇电子工程有限公司、黄剑鹏、黄飞英提供保证。

#### (2) 本公司为关联方提供的担保

1) 2016年至2017年期间大东南集团公司以转让股票的方式向朱红卫融资3,500万元，本公司之子公司宁波万象公司为上述借款提供连带责任保证担保。因大东南集团公司未如期偿还部分借款，朱红卫于2019年3月向诸暨市人民法院起诉宁波万象公司(案号(2019)浙0681民初5010号)，原告请求判决宁波万象公司承担担保责任，返还借款本金合计1,650.00万元，并承担本案诉讼费用。诸暨市人民法院于2019年5月27日作出一审判决，认为原告朱红卫不属于善意相对人，涉案保证行为对被告宁波万象公司不发生效力，判决驳回原告朱红卫的诉讼请求。朱红卫不服一审判决，于2019年6月10日向绍兴市中级人民法院提出上诉。2019年7月16日二审在绍兴市中级人民法院开庭。2019年8月19日收到二审判决书，判决：驳回上诉，维持原判。

2) 2018年度大东南集团公司与大连金玛商城企业集团有限公司签订借款合同，借款金额4,000万元，本公司、黄水寿、黄飞刚、黄生祥为该笔借款提供连带责任保证担保。因未按期归还借款，大连金玛商城企业集团有限公司已向大连市中级人民法院对本公司及相关方提起诉讼(案号(2018)辽02民初1604号)。2019年4月30日，大连市中级人民法院裁定将本案移

送诸暨市人民法院处理。大连金玛商城企业集团有限公司在诸暨市人民法院依法送达缴纳诉讼费用通知书后，未在七日内预交案件受理费，且明确表示不再缴纳本案案件受理费。2019年8月5日，诸暨市人民法院裁定本案按原告大连金玛商城企业集团有限公司撤回起诉处理。截止本财务报告批准报出日，本公司在中国农业银行诸暨市支行账号为19530101040005550的账户被法院解除冻结。

3) 2018年度大东南集团公司与宁波厚道信知投资合伙企业(有限合伙)签订借款合同，借款金额3,600万元。本公司、本公司之子公司宁波万象公司、黄水寿分别与宁波厚道信知投资合伙企业(有限合伙)签订保证合同，为该笔借款提供连带责任保证担保，担保范围为本金、利息、违约金、补偿金、赔偿金、逾期利息等款项。因大东南集团公司未如期偿还借款本息，宁波厚道信知投资合伙企业(有限合伙)于2018年6月向杭州市西湖区人民法院提起诉讼(案号(2018)浙0106民初4838号)，原告宁波厚道信知投资合伙企业(有限合伙)请求判决大东南集团公司承担利息、逾期罚息、律师代理费合计214万元，请求判决宁波万象公司、黄水寿对上述债务承担连带清偿责任。同时，因该诉讼事项导致宁波万象公司在宁波银行总行账号为12010122000169336的账户、中国银行宁波三江支行账号为363666312859的账户被法院申请冻结，被申请冻结金额为214万元，杭州市西湖区人民法院于2019年5月14日作出一审判决，判决如下：宁波厚道信知投资合伙企业(有限合伙)对大东南集团公司享有借款期内利息及逾期罚息合计209万元的债权，宁波万象公司、黄水寿对上述债务承担连带清偿责任，并由大东南集团公司、宁波万象公司、黄水寿负担案件受理费、财产保全费共27,630元。宁波万象公司不服一审判决，于2019年6月3日向杭州市中级人民法院提出上诉，请求撤销一审判决中要求上诉人宁波万象公司承担保证责任的部分，请求判令大东南集团公司、黄水寿承担一审诉讼费用中的27,630元，请求判令宁波厚道信知投资合伙企业(有限合伙)承担本案二审诉讼费用。2018年11月，宁波厚道信知投资合伙企业(有限合伙)已向大东南集团公司管理人申报债权，就上述借款事项申报金额为4,197.42万元。截至本财务报告批准报出日，本案二审尚未开庭审理。截至2019年6月30日，宁波万象公司实际冻结账户为宁波银行总行账号为12010122000169336的账户，实际被冻结资金金额为人民币709,087.46元。

4) 2017年度大东南集团公司与德清厚道泰富管理咨询合伙企业(有限合伙)签订借款合同及借款合同之补充协议，约定借款金额10,000万元，借款期限6个月。本公司、浙江大东南置业有限公司、黄水寿分别与德清厚道泰富管理咨询合伙企业(有限合伙)签订保证合同，为该笔借款提供连带责任保证担保，担保范围为本金、利息、违约金、补偿金、赔偿金、逾期利息等款项。2018年11月，德清厚道泰富管理咨询合伙企业(有限合伙)已向大东南集团公司管理人申报债权，申报金额为2,696.16万元。

5) 2017年度大东南集团公司与宁波厚道信尚投资合伙企业(有限合伙)签订借款合同及借款合同之补充协议，约定借款金额2,400万元，借款期限6个月。本公司、本公司之子公司宁波万象公司、黄水寿分别与宁波厚道信尚投资合伙企业(有限合伙)签订保证合同，为该笔借款提供连带责任保证担保，担保范围为本金、利息、违约金、补偿金、赔偿金、逾期利息等款项。2018年11月，宁波厚道信尚投资合伙企业(有限合伙)已向大东南集团公司管理人申报债权，申报金额为2,792.13万元。

6) 2018年度大东南集团公司与中国农业银行诸暨市支行签订借款合同，借款金额2,840万元，借款期限自2018年7月12日至2018年12月17日，丰球集团有限公司为该项借款提供连带责任保证担保。为实现上述担保债权的实现，本公司、黄飞刚、彭莉丽与丰球集团有限公司签订反担保保证合同，本公司、黄飞刚、彭莉丽为丰球集团有限公司提供反担保，担保范围包括丰球集团有限公司代大东南集团公司清偿的全部债务，包括借款本金、利息、复息、违约金和实现债权的费用。截至2019年6月30日，大东南集团公司尚未清偿该借款。

7) 2018年度诸暨大东南纸包装有限公司与中国农业银行诸暨市支行签订借款合同，借款

金额3,000万元，借款期限自2018年2月14日至2018年6月13日，丰球集团有限公司为该项借款提供连带责任保证担保。为实现上述担保债权的实现，本公司、黄飞刚、彭莉丽与丰球集团有限公司签订反担保保证合同，本公司、黄飞刚、彭莉丽为丰球集团有限公司提供反担保，担保范围包括丰球集团有限公司代大东南集团公司清偿的全部债务，包括借款本金、利息、复息、违约金和实现债权的费用。截至2019年6月30日，诸暨大东南纸包装有限公司尚未清偿该借款。

截至本报告期末，本公司为控股股东大东南集团公司及其控制下的企业提供的上述担保事项涉及的金额合计约为21,777.85万元，本公司该等担保事项均未按照相关法律法规的规定履行过公司董事会、股东大会的审批程序及信息披露义务，本公司判断该等违规担保对本公司不发生效力，公司无需承担担保责任，预计不会对本公司造成不利影响。如本附注十二7所述，2019年6月26日，大东南集团公司管理人已依据《浙江大东南集团有限公司重整计划》的相关规定，在其账户(户名：浙江大东南集团有限公司管理人，账户：201000210638706，开户银行：浙江诸暨农村商业银行股份有限公司营业部)预留保证金26,644.81万元，该资金将主要用于解决本公司为大东南集团公司及关联方违规提供担保问题(如本公司需为此承担全部或部分担保责任)，该等预留保证金中相应的金额将在本公司每一笔违规担保负债的最终责任明晰后予以直接承担担保责任(如本公司被确认为需承担责任)，以确保本公司为关联方的违规担保不会对本公司造成损失。

### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	13.00	14.00
在本公司领取报酬人数	14.00	15.00
报酬总额	1,160,000.00	1,227,000.00

## 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
应收账款	浙江新洋科技股份有限公司	3,801,201.93	1,140,360.58	3,801,201.93	934,110.58
	诸暨万能包装有限公司	467,511.56	23,375.58		
其他应收款	大东南集团公司			471,406,382.39	
	诸暨万能包装有限公司			262,145,528.78	

### (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
应付账款	诸暨大东南纸包装有限公司	61,331.00	

	浙江大东南进出口有限公司	112,653.60	
--	--------------	------------	--

## 十、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

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位:万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借 款余额	借款到期日
本公司[注1]	北京银行诸暨支行	机器设备	27,493.88	20,709.09	10,950.00	2019/9/3
本公司[注1]	北京银行诸暨支行	房屋建筑物			2,000.00	2019/9/12
本公司[注2]	平安银行萧山支行	房屋建筑物、土地 使用权	4,962.79	2,272.18	3,997.00	2020/1/2
本公司[注3]	招商银行诸暨分行	机器设备	9,900.35	6,034.59	3,460.00	2019/10/30
本公司[注4]	农行诸暨支行	房屋建筑物	22,470.71	19,509.36	14,000.00	2020/4/21
杭州高科公司	农业银行余杭支行	房屋建筑物、土地 使用权	9,282.73	4,116.13	1,300.00	2019/12/20
杭州高科公司	农业银行余杭支行				1,080.00	2020/1/9
杭州高科公司	农业银行余杭支行				2,120.00	2020/4/14
宁波万象公司	中国农业银行	房屋建筑物、土地 使用权	11,206.76	8,861.88	2,400.00	2019/10/16
宁波万象公司	中国农业银行	房屋建筑物、土地 使用权			1,900.00	2019/10/17
宁波万象公司	中国农业银行	房屋建筑物、土地 使用权			139.56	2019/7/30
宁波万象公司	中国农业银行	房屋建筑物、土地 使用权			163.62	2019/8/20
宁波万象公司	中国农业银行	房屋建筑物、土地 使用权			266.05	2019/8/23
小计					-	-

[注1]该笔借款由大东南集团公司、杭州高科公司、黄飞刚、黄水寿提供保证;由杭州高科公司拥有的21270.6 m<sup>2</sup>工业用地及地上13742m<sup>2</sup>工业厂房、本公司自有的机器设备做抵押担保;大东南集团公司持有的本公司4854万股股票出质提供质押担保。

[注2]该笔借款由浙江大东南股份有限公司以璜山镇建新路198号房产证为诸字第F0000111392

号24152.16平方米，诸字第F0000111393号2580.94平方米，土地使用权证为诸暨国用（2013）第92300239号50806.4平方米的房产和土地做抵押；诸暨万能包装有限公司以璜山镇建新路88号房产证为诸字62272号，土地使用权证为诸暨国用（2005）第29-3689号的房产和土地做抵押；杭州高科、宁波万象担保，黄飞刚夫妇担保。

[注3]该笔借款由宁波大东南万象科技有限公司、杭州大东南高科包装有限公司、黄飞刚夫妇、黄水寿夫妇提供保证担保，同时浙江大东南股份有限公司以1条布鲁克纳cpp生产线，2条 dtl-2010特种膜生产线，2台韩国进口电子锂电子涂布机做抵押。

[注4]该笔借款由浙江万象公司拥有的诸暨市陶朱街道143586平米国有土地使用权以及本公司拥有的75075.11平米地上建筑物提供抵押担保。

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 如本附注九3(2)“关联担保情况”之2)、3)所述，截止2019年6月30日，本公司因为大东南集团公司对外借款提供担保而分别被大连金玛商城企业集团有限公司、宁波厚道信知投资合伙企业(有限合伙)等起诉，起诉案涉担保借款本金金额合计为7,600万元。截止2019年6月30日，结合相关案件中债权人起诉情况，该等担保诉讼事项预计涉及的金额合计约为8,799.55万元(包括债务本息、预计的违约金、为实现债权发生的费用等)，债权人实际已起诉金额约为4,816.13万元。截止本财务报告批准报出日，大连金玛商城企业集团有限公司在诸暨市人民法院依法送达缴纳诉讼费用通知书后，未在七日内预交案件受理费，且明确表示不再缴纳本案案件受理费，诸暨市人民法院裁定本案按原告大连金玛商城企业集团有限公司撤回起诉处理。朱红卫一案一审判决保证行为对被告宁波万象公司不发生效力，二审驳回朱红卫的上诉，维持原判。其余诉讼均未形成生效判决。鉴于该等诉讼涉及的担保事项未按照《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的规定履行公司董事会、股东大会审批程序及信息披露义务，本公司判断该等违规担保对本公司不发生效力，公司无需承担担保责任，预计不会对本公司造成不利影响，因此未计提预计负债。

(2) 2018年度大东南集团公司与李骁特签订借款合同，借款金额2,200万元，借款期限自2018年1月18日至2018年3月19日止，本公司、黄飞刚、何宝美、童培根、徐林云为该笔借款提供连带责任保证担保，担保范围为借款本金、利息、违约金及为实现债权而发生的诉讼费用及律师费等。因大东南集团公司未如期偿还借款，李骁特于2018年7月向杭州市江干区人民法院起诉大东南集团公司、本公司、黄飞刚、何宝美、童培根、徐林云(案号(2018)浙0104民初6001号)，原告要求大东南集团公司偿还借款1,900万元，并承担律师费、诉讼费等62万元，合计人民币1,962万元，请求判令本公司及其他担保人就上述诉讼请求的付款义务承担连带清偿责任。2019年6月14日杭州市江干区人民法院裁定准许原告李骁特撤回对被告浙江大东南股份有限公司的诉讼请求。截止本财务报告批准报出日，本公司在中国工商银行诸暨市支行账号为1211024009045066459的账户、中国农业银行诸暨市支行账号为19530101040023322的账户、上海浦东发展银行绍兴诸暨支行账号为85050155200000209的账户等三个银行账户被法院解除冻结。

(3) 2017年度大东南集团公司与宁波精诚星源贸易有限公司签订《框架买卖合同》，约定宁波精诚星源贸易有限公司向大东南集团公司采购橡胶。本公司与宁波精诚星源贸易有限公司签订最高额保证合同，为上述合同提供连带责任保证担保，约定的担保金额和范围为因主合同(指上述《框架买卖合同》及依据该合同在2017年1月10日至2017年12月31日期间所签订的一系列合同、协议及其他法律文件)而形成的大东南集团公司应向宁波精诚星源贸易有限公司支付的最高额度为人民币1亿元整的购销款本金、以及利息、违约金、赔

偿金、以及为实现债权而发生的一切费用。宁波精诚星源贸易有限公司诉称因向大东南集团公司支付预付货款后，大东南集团公司未如期履行交货义务，也未退还预付货款，故宁波精诚星源贸易有限公司于2019年1月向宁波市江北区人民法院起诉本公司(案号(2019)浙0205民初393号)，要求本公司承担连带保证责任，偿还预付货款本金3,800万元、违约金1,248.63万元，合计人民币5,048.63万元。2019年6月25日，宁波市江北区人民法院裁定准许原告宁波精诚星源贸易有限公司撤回对被告浙江大东南股份有限公司的起诉。因该诉讼事项导致：本公司在中国农业银行诸暨市支行账号为19530101040005550的账户于2019年4月被法院申请冻结，被申请冻结金额为50,486,300.00元；本公司持有的子公司宁波万象公司100%的股权于2019年4月被法院申请冻结，股权账面价值441,895,209.46元。

(4) 本公司与诸暨万能包装有限公司、大东南集团公司作为共同借款人向自然人来兴贤借款1,000万元，合同约定的借款人指定收款账户为诸暨万能包装有限公司农行诸暨璜山支行的账户。因借款到期未归还，来兴贤于2018年11月向杭州市滨江区人民法院起诉本公司、诸暨万能包装有限公司、大东南集团公司及相关保证人(案号(2018)浙0108民初6041号)，要求偿还借款本息并承担律师费、保全费等合计1,102.39万元。2019年6月14日，杭州市滨江区人民法院裁定准许原告来兴贤撤回对被告浙江大东南股份有限公司的起诉。截止本财务报告批准报出日，本公司在中国农业银行诸暨市支行账号为19530101040005550的账户被法院解除冻结；本公司持有的子公司绿海新能源公司100%的股权被法院解除冻结。

(5) 2017年1月11日，大东南集团公司与德清厚道泰富管理咨询合伙企业(有限合伙)签订《借款合同》一份，约定借款金额为17500万元，借款期限为6个月。后双方又签订《〈借款合同〉之补充协议》，将借款金额变更为1亿元。本公司为该笔借款提供连带责任保证担保。本公司于2019年6月13日向诸暨市人民法院起诉德清厚道泰富管理咨询合伙企业(有限合伙)(案号(2019)浙0681民初10019号)，要求确认本公司不承担保证责任，目前该案管辖权异议上诉中，尚未确定开庭时间。

(6) 2017年11月15日，大东南集团公司与宁波厚道信尚投资合伙企业(有限合伙)签订《借款合同》一份，约定借款金额为2400万元，借款期限为6个月。本公司为该笔借款提供连带责任保证担保。本公司于2019年6月13日向诸暨市人民法院起诉宁波厚道信尚投资合伙企业(有限合伙)(案号(2019)浙0681民初10016号)，要求确认本公司不承担保证责任，目前该案管辖权异议上诉中，尚未确定开庭时间。

(7) 2018年2月1日，大东南集团公司与宁波厚道信知投资合伙企业(有限合伙)签订《借款合同》一份，约定借款金额为3600万元，借款期限为3个月。本公司为该笔借款提供连带责任保证担保。本公司于2019年6月13日向诸暨市人民法院起诉宁波厚道信知投资合伙企业(有限合伙)(案号(2019)浙0681民初10012号)，要求确认本公司不承担保证责任，目前该案管辖权异议上诉中，尚未确定开庭时间。

(8) 2017年11月15日，大东南集团公司与宁波厚道信尚投资合伙企业(有限合伙)签订《借款合同》一份，约定借款金额为2400万元，借款期限为6个月。宁波万象公司为该笔借款提供连带责任保证担保。宁波万象公司于2019年6月17日向诸暨市人民法院起诉宁波厚道信尚投资合伙企业(有限合伙)(案号(2019)浙0681民初10114号)，要求确认宁波万象公司不承担保证责任，目前该案管辖权异议上诉中，尚未确定开庭时间。

(9) 2017年度大东南集团公司与自然人陈茶英签订最高额循环借款协议，约定借款金额6,000万元，借款期限12个月。本公司为该笔借款提供连带责任保证担保。本公司于2019年4月8日向浙江省诸暨市人民法院起诉陈茶英(案号(2019)浙0681民初5640号)，要求确认本公司不承担保证责任。2019年6月12日，陈茶英向本公司出具承诺函，鉴于本公司的上述担保行为未履行相关决策程序，陈茶英认可上述最高额保证循环借款协议对本公司不发生法律效力，陈茶英无权根据保证合同要求本公司承担任何保证责任以及其他法律责任。该案于

2019年8月21日开庭，目前尚未判决。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为合并范围以外关联方提供担保情况，详见本附注九“关联交易情况”之3(2)之说明。

3. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截止2019年6月30日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
杭州高科公司	本公司	北京银行诸暨支行	10,950.00	2019/9/3	[注1]
杭州高科公司	本公司	北京银行诸暨支行	2,000.00	2019/9/12	[注2]
宁波万象公司, 杭州高科公司	本公司	诸暨招商银行	3,460.00	2019/10/30	[注3]
本公司	宁波万象公司	恒丰银行	4,500.00	2020/1/5	[注4]
杭州高科公司, 宁波万象公司	本公司	杭州中信银行	4,000.00	2020/04/15	[注5]
杭州高科公司, 宁波万象公司	本公司	杭州中信银行	1,400.00	2020/01/18	[注5]
杭州高科公司, 宁波万象公司	本公司	杭州中信银行	8,000.00	2020/02/01	[注5]
小 计			34,310.00		

[注1]该笔借款由大东南集团公司、杭州高科公司、黄飞刚、黄水寿提供保证；由杭州高科公司拥有的21270.6m<sup>2</sup>工业用地及地上13742m<sup>2</sup>工业厂房、本公司自有的机器设备做抵押担保；大东南集团公司持有的本公司4854万股股票出质提供质押担保。

[注2]该笔借款由大东南集团公司、杭州高科公司、黄飞刚、黄水寿提供保证；由杭州高科公司拥有的21270.6m<sup>2</sup>工业用地及地上13742m<sup>2</sup>工业厂房、本公司自有的机器设备做抵押担保；大东南集团公司持有的本公司4854万股股票出质提供质押担保。

[注3]该笔借款同时由宁波万象公司, 杭州高科公司, 黄飞刚夫妇, 黄水寿夫妇提供保证担保, 同时浙江大东南股份公司以共计作价8000万元的1条布鲁克纳CPP生产线, 2条特种膜生产线, 2台韩国进口电子锂电子涂布机做抵押。

[注4]该笔借款由大东南集团公司、本公司、宁波市纯宇电子工程有限公司、黄剑鹏、黄飞英提供保证。

[注5]该笔借款由杭州高科, 宁波万象公司, 黄飞刚, 黄水寿, 黄生祥, 彭莉丽担保

(2) 截止2019年6月30日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借 款余额	借款到期日
浙江万象公司 [注1]	本公司	农行诸暨支行	土地使用权、房屋建筑物	3,260.73	2,396.99	14,000.00	2020/4/21
杭州高科公司 [注2]	本公司	北京银行诸暨支行	土地使用权、房屋建筑物	7,861.08	6,977.68	10,950.00	2019/9/3
杭州高科公司 [注2]	本公司	北京银行诸暨支行	土地使用权、房屋建筑物	7,861.08	6,977.68	2,000.00	2019/9/12
小 计				18,982.89	16,352.35	26,950.00	

[注1]该笔借款浙江万象公司所有的诸暨市陶朱街道143586平米国有土地使用权以及本公司75075.11

平米地上建筑物提供抵押担保。

[注2]该笔借款由大东南集团公司、杭州高科公司、黄飞刚、黄水寿提供保证；由杭州高科公司拥有的21270.6m<sup>2</sup>工业用地及地上13742m<sup>2</sup>工业厂房、本公司自有的机器设备做抵押担保；大东南集团公司持有的本公司4854万股股票出质提供质押担保。

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他**

**十一、资产负债表日后事项**

**1、其他资产负债表日后事项说明**

控股股东重整投资者资格拍卖的股权过户手续已于2019年7月31日全部办理完成，大东南集团不再持有本公司股份，诸暨水务集团有限公司持有公司股份524,158,020股，占公司总股本的27.91%，为公司控股股东，诸暨市国有资产监督管理委员会为公司实际控制人。

**十二、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
-----------	------	------------------	-------

**(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
-----------	------	------------

**2、债务重组**

**3、资产置换**

**(1) 非货币性资产交换**

**(2) 其他资产置换**

**4、年金计划**

**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

**6、分部信息**

**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

**(2) 报告分部的财务信息**

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

**(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

**(4) 其他说明**

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

1. 本公司母公司大东南集团公司破产重整

浙江省诸暨市人民法院于2018年10月16日裁定受理大东南集团公司破产重整,并于同日指定管理人。2019年6月26日,经由网络司法拍卖公开竞价程序,最终选定重整投资者为诸暨市水务集团有限公司,该投资者应缴付的“重整对价”和“股份瑕疵消除资金”合计人民币12亿元(其中“股份瑕疵消除资金”确定为人民币10亿元)。根据诸暨市人民法院2019年6月26日裁定批准的《浙江大东南集团有限公司重整计划》,投资者支付的股份瑕疵消除资金专项用于解决大东南集团公司及关联方占用本公司资金,以及本公司及本公司子公司为大东南集团公司及关联方违规提供担保问题(如本公司及本公司子公司需为此承担全部或部分担保责任),在解决上述问题前不得挪作他用。

2019年6月26日,重整投资人诸暨市水务集团有限公司已将股份瑕疵消除资金10亿元缴纳至大东南集团公司管理人账户(户名:浙江大东南集团有限公司管理人,账户:201000210638706,开户银行:浙江诸暨农村商业银行股份有限公司营业部)。大东南集团公司管理人收到该股份瑕疵消除资金10亿元后,已于2019年6月26日将其中的73,355.19万元汇入本公司之子公司绿海新能源公司账户(户名:浙江绿海新能源科技有限公司,账户:19530101040032638,开户银行:中国农业银行诸暨市支行),用于偿付大东南集团公司及其控制下的关联方诸暨万能包装有限公司2018年末违规占用本公司的资金(包括占用资金的本息);其余26,644.81万元资金存储在大东南集团公司管理人账户(户名:浙江大东南集团有限公司管理人,账户:201000210638706,开户银行:浙江诸暨农村商业银行股份有限公司营业部),根据《浙江大东南集团有限公司重整计划》的相关规定,该等资金作为预留的保证金,主要用于解决本公司及本公司子公司为大东南集团公司及关联方违规提供担保问题(如本公司及本公司子公司需为此承担全部或部分担保责任)等股份瑕疵事项。如本附注九3(2)所述,截至2019年6月30日,本公司为控股股东大东南集团公司及其控制下的企业提供的违规担保事项涉及的金额合计约为21,777.85万元,上述预留保证金中相应的金额将在本公司每一笔违规担保负债的最终责任明晰后予以直接承担担保责任(如本公司被确认为需承担责任),以确保本公司为关联方的违规担保不会对本公司造成损失。如预留保证金在承担最终明确的担保责任后有剩余的,则剩余资金转入重整对价补充清偿破产债权。

2. 本公司于2019年5月10日收到中国证券监督管理委员会编号为浙证调查字2019128号的《调查通知书》,因公司涉嫌信息披露违法违规,根据《中华人民共和国证券法》的有关规定,中国证券监督管理委员会决定对本公司立案调查。截至本财务报告批准报出日,中国证券监督管理委员会对本公司涉嫌信息披露违法违规的调查尚未结案。

## 8、其他

### 十三、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	488,000.00	7.67%	488,000.00	100.00%		488,000.00	8.00%	488,000.00	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账	5,872,200.00	92.33%	2,608,100.00	44.41%	3,264,100.00	5,610,700.00	92.00%	2,379,400.00	42.41%	3,231,290.00

准备的应收账款	70.84	%	57.51	%	13.33	58.07		58.14		9.93
其中:										
合计	6,360,270.84	100.00%	3,096,157.51	48.68%	3,264,113.33	6,098,758.07	100.00%	2,867,458.14	47.02%	3,231,299.93

按单项计提坏账准备: 488,000.00

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
余姚泽泰新材料有限公司	488,000.00	488,000.00	100.00%	预计款项无法收回
合计	488,000.00	488,000.00	--	--

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
合计				

按组合计提坏账准备: 2,608,157.51

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合			
1年以内	632,051.57	31,602.58	5.00%
1-2年	3,805,234.77	1,141,570.43	30.00%
3年以上	1,434,984.50	1,434,984.50	100.00%
合计	5,872,270.84	2,608,157.51	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

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
合计			

确定该组合依据的说明:

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）	632,051.57
1至2年	3,805,234.77
3年以上	1,922,984.50
3至4年	1,922,984.50
合计	6,360,270.84

**(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	
应收账款坏账	2,867,458.14	228,699.37			3,096,157.51
合计	2,867,458.14	228,699.37			3,096,157.51

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

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江新洋科技股份有限公司	3,801,201.93	2年以内	59.76	1,140,360.58
余姚泽泰新材料有限公司	488,000.00	3年以上	7.67	488,000.00
诸暨万能包装有限公司	345,366.30	1年以内	5.43	17,268.32
安徽通达包装材料有限公司	266,158.13	1年以内	4.18	13,307.91
赵建光	111,035.51	5年以上	1.75	111,035.51
小计	5,011,761.87		78.78	1,769,972.32

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	749,600,574.33	734,115,374.47
合计	749,600,574.33	734,115,374.47

**(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
与子公司的往来款	749,595,349.33	593,119.26
暂借款		733,551,911.17
其他	142,500.00	1,058,517.33
合计	749,737,849.33	735,203,547.76

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,088,173.29			1,088,173.29
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	-950,898.29			-950,898.29
2019 年 6 月 30 日余额	137,275.00			137,275.00

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）	749,600,849.33
3 年以上	137,000.00
3 至 4 年	137,000.00
合计	749,737,849.33

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	
其他应收款坏账	1,088,173.29	-950,898.29		137,275.00
合计	1,088,173.29	-950,898.29		137,275.00

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) 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
浙江绿海新能源科技有限公司	与子公司往来款	722,682,353.70	1年以内	96.39%	
杭州大东南高科包装有限公司	与子公司往来款	26,112,211.37	1年以内	3.48%	
锂电池隔膜研究院	与子公司往来款	800,784.26	1年以内	0.11%	
顾晨	押金	3,000.00	1年以内		150.00
梅艳芳	押金	2,500.00	1年以内		125.00
合计	--	749,600,849.33	--	99.98%	275.00

### 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	2,335,446,202.60	534,387,415.25	1,801,058,787.35	2,335,446,202.60	534,387,415.25	1,801,058,787.35
合计	2,335,446,202.60	534,387,415.25	1,801,058,787.35	2,335,446,202.60	534,387,415.25	1,801,058,787.35

#### (1) 对子公司投资

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	计提减值准备	其他		
杭州高科公司	955,164,690.34					955,164,690.34	
浙江万象公司	275,386,302.80					275,386,302.80	
宁波万象公司[注 1]	441,895,209.46					441,895,209.46	
锂电池隔膜研究院	0.00						500,000.00
绿海新能源公司[注 2]	68,272,572.97					68,272,572.97	31,727,427.03
上海游唐公司	60,340,011.78					60,340,011.78	502,159,988.22
合计	1,801,058,787.35					1,801,058,787.35	534,387,415.25

## (2) 其他说明

[注1]本公司对宁波万象公司的长期股权投资被司法冻结，账面余额441,895,209.46元，账面价值441,895,209.46元。

[注2]本公司对绿海新能源公司的长期股权投资被司法冻结，账面余额100,000,000.00元，账面价值68,272,572.97元；截至本财务报告批准报出日已经法院解除司法冻结。

## 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	122,240,577.33	114,818,767.17	55,480,348.40	48,318,515.37
其他业务	473,511.18	726,128.20	11,538,438.46	11,355,778.37
合计	122,714,088.51	115,544,895.37	67,018,786.86	59,674,293.74

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：

## 5、其他

### 十四、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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,116,940.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,451,627.11	
合计	8,568,567.50	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

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	0.23%	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公	-0.16%	0.00	0.00

司普通股股东的净利润			
------------	--	--	--

**3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

**4、其他**

浙江大东南股份有限公司

2019年8月29日