

浙江大东南股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

# 浙江大东南股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-107

# 审计报告

信会师报字[2020]第 ZF10152 号

浙江大东南股份有限公司全体股东：

## 一、对财务报表出具的审计报告

### (一) 审计意见

我们审计了浙江大东南股份有限公司（以下简称大东南）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大东南 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于大东南，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### (三) 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入确认</b>	
<p>请参阅财务报表附注“三、(二十三)收入”所述的会计政策及“五、(三十一)”所披露的附注情况。</p> <p>2019年度大东南合并营业收入1,645,715,456.22元,为大东南合并利润表重要组成项目,我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>根据大东南的会计政策,公司收入主要来源于塑料薄膜、其他材料等产品销售收入和网络游戏收入两大类。塑料薄膜、其他材料等产品销售收入分为内销和外销:内销以将产品交付给购货方,获取客户确认的签收或者验收回单作为收入确认依据;外销以出口办理完成海关报关手续作为收入确认依据。网络游戏收入分为联合运营、授权运营两种形式:联合运营指公司与第三方平台商合作共同运营,在取得第三方平台商提供的按协议约定计算并经双方核对无误的结算单时确认收入;授权运营指公司授权运营商在指定区域内推广和运营,向运营商收取版权金和分成款,公司对收取的版权金在协议约定的受益期内按直线法分期确认版权金收入,分成收入以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时确认收入。</p>	<p>审计应对</p> <p>(1)了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性,并选取样本测试控制是否得到执行;</p> <p>(2)选取样本检查销售合同,识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;</p> <p>(3)对本年记录的收入交易选取样本,核对销售合同、订单、发票、出库单、签收单、报关单等支持性文件,评价相关收入确认是否符合会计政策;</p> <p>(4)对收入和成本执行分析性程序,包括本期各月份收入、成本、毛利率波动分析,主要产品收入、成本、毛利率分析等,评价收入确认的准确性和合理性;</p> <p>(5)选取重要客户针对应收账款、预收款项的期末余额和本期收入确认的金额实施函证程序,并对函证过程进行严格的控制;</p> <p>(6)针对资产负债表日前后确认的收入,选取一定样本,检查发货单、发票、签收单、报关单等支持性文件,以确定收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
<b>(二) 对外担保和未决诉讼</b>	
<p>如财务报表附注十一、(二)1所述,截至2019年12月31日,大东南存在未决诉讼的情况,涉及的金额合计为21,777.85万元。</p> <p>鉴于在该等对外担保尚未解决,及相关诉讼案件尚未形成生效判决或撤诉之前,对于对外担保及相关未决诉讼事项对财务报表可能的影响涉及管理层所作出的重大判断和估计,因此,我们将其确认为关键审计事项。</p>	<p>审计应对</p> <p>(1)与公司管理层讨论相关诉讼的具体情况、可能的结果及判断依据,取得相关诉讼的主办律师出具的法律意见书,评估管理层根据律师专业意见而作出的预计负债的计提是否恰当;</p> <p>(2)查阅法院关于公司相关诉讼已作出的判决意见;</p> <p>(3)查阅公司关于重大诉讼的信息披露情况,与管理层进行沟通,了解诉讼应对措施以及诉讼、和解的推进情况,取得相关法律文书并核查执行情况;</p> <p>(4)通过裁判文书网等公开渠道查询公司涉诉情况,以评估管理层对诉讼事项披露的完整性;</p> <p>(5)查阅经浙江大东南集团有限公司债权人会议表决通过且经诸暨市人民法院裁定批准的《浙江大东南集团有限公司重整计划》等文件中关于公司为关联方违规担保问题解决的担保措施,检查该措施的实际执行情况,评估公司因违规担保及相关诉讼事项而产生损失的可能性。</p>

#### **(四) 其他信息**

大东南管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括大东南 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **(五) 管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估大东南的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大东南的财务报告过程。

#### **(六) 注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大东南持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致大东南不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就大东南中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：魏琴  
(项目合伙人)

中国注册会计师：夏育新

中国·上海

二〇二〇年四月十三日

浙江大东南股份有限公司  
合并资产负债表  
2019年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	298,830,045.43	777,935,333.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	87,000,000.00	
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	(三)		37,803,301.28
应收账款	(四)	96,388,411.40	114,440,833.31
应收款项融资	(五)	48,152,342.92	
预付款项	(六)	35,199,885.31	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	(七)	3,230,266.37	797,147,309.88
买入返售金融资产			
存货	(八)	154,173,469.53	153,657,412.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	49,858,938.43	69,128,469.90
<b>流动资产合计</b>		<b>772,833,359.39</b>	<b>1,958,066,871.53</b>
<b>非流动资产:</b>			
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	(十)	1,613,446,588.17	1,778,721,895.10
在建工程	(十一)	47,458,570.60	310,826.85
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	65,908,739.70	70,279,984.73
开发支出	(十三)		
商誉	(十四)		28,171,348.19
长期待摊费用	(十五)	425,000.00	714,001.33
递延所得税资产			
其他非流动资产	(十六)	7,721,790.66	1,838,204.20
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,734,960,689.13</b>	<b>1,880,036,260.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,507,794,048.52</b>	<b>3,838,103,131.93</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 骆平

主管会计工作负责人: 钟民均

会计机构负责人: 许海芳



浙江大东南股份有限公司

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（十七）	26,316,132.20	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	（十八）	89,446,637.47	62,256,034.82
预收款项	（十九）	46,086,737.05	57,286,331.93
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	（二十）	7,380,497.21	1,990,984.42
应交税费	（二十一）	32,542,350.50	43,249,739.77
其他应付款	（二十二）	3,814,922.75	754,358,563.53
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十三）		10,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		205,587,277.18	1,544,483,231.23
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	（二十四）		45,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十五）	74,076,625.41	80,688,712.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		74,076,625.41	125,688,712.01
<b>负债合计</b>		279,663,902.59	1,670,171,943.24
<b>所有者权益：</b>			
股本	（二十六）	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	（二十七）	812,374,431.53	812,374,431.53
减：库存股			
其他综合收益	（二十八）		-121.10
专项储备			
盈余公积	（二十九）	38,399,777.39	38,399,777.39
一般风险准备			
未分配利润	（三十）	-501,004,162.99	-561,202,999.13
归属于母公司所有者权益合计		2,228,130,145.93	2,167,931,188.69
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		2,228,130,145.93	2,167,931,188.69
<b>负债和所有者权益总计</b>		2,507,794,048.52	3,838,103,131.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：骆平

主管会计工作负责人：钟民均

会计机构负责人：许海芳

浙江大东南股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2019年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		3,642,725.50	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	(一)	3,926,051.32	3,231,299.93
应收款项融资	(二)	942,810.25	
预付款项		4,628,202.72	108,824.92
其他应收款	(三)	255,802,843.75	734,115,374.47
存货		16,179,005.91	15,992,231.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		47,007,594.37	61,802,967.77
<b>流动资产合计</b>		<b>332,129,233.82</b>	<b>818,926,170.19</b>
<b>非流动资产:</b>			
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	(四)	1,735,089,095.96	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		461,337,691.08	542,734,868.04
在建工程		47,458,570.60	310,826.85
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,549,958.16	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		709,549.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,253,144,864.80</b>	<b>2,353,079,446.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,585,274,098.62</b>	<b>3,172,005,616.80</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 骆平

主管会计工作负责人: 钟民均

会计机构负责人: 许海芳

浙江大东南股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2019年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			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		15,569,115.50	12,772,811.75
预收款项		5,436,662.08	1,197,585.74
应付职工薪酬		1,063,719.31	594,345.00
应交税费		1,735,100.21	7,963,332.60
其他应付款		157,834,823.82	189,115,067.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		181,639,420.92	722,916,383.18
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		58,977,069.71	64,078,089.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		58,977,069.71	64,078,089.68
<b>负债合计</b>		240,616,490.63	786,994,472.86
<b>所有者权益：</b>			
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		-487,918,494.36	-447,564,958.41
<b>所有者权益合计</b>		2,344,657,607.99	2,385,011,143.94
<b>负债和所有者权益总计</b>		2,585,274,098.62	3,172,005,616.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：骆平

主管会计工作负责人：钟民均

会计机构负责人：许海芳

**浙江大东南股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2019年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,645,715,456.22	1,468,329,828.57
其中: 营业收入	(三十一)	1,645,715,456.22	1,468,329,828.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,566,509,941.80	1,473,973,014.99
其中: 营业成本	(三十一)	1,436,597,246.57	1,332,375,354.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十二)	8,997,090.50	13,125,909.17
销售费用	(三十三)	19,284,734.29	19,913,147.51
管理费用	(三十四)	68,201,223.25	68,123,462.42
研发费用	(三十五)	9,790,198.00	18,418,255.73
财务费用	(三十六)	23,639,449.19	22,016,885.49
其中: 利息费用		23,774,432.04	51,443,680.45
利息收入		2,671,119.01	34,902,935.30
加: 其他收益	(三十七)	9,011,685.32	7,840,829.90
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十八)	3,361,535.63	
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			
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)	(三十九)	-5,412,764.37	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十)	-15,716,115.31	-71,054,790.05
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十一)	-135,919.50	81,148,057.67
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		70,313,936.19	12,290,911.10
加: 营业外收入	(四十二)	2,059,949.32	36,739,077.25
减: 营业外支出	(四十三)	1,446,511.96	307,119.18
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		70,927,373.55	48,722,869.17
减: 所得税费用	(四十四)	10,728,537.41	10,895,460.84
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		60,198,836.14	37,827,408.33
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		64,600,917.25	86,835,148.92
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-4,402,081.11	-49,007,740.59
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		60,198,836.14	42,320,942.82
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			-4,493,534.49
六、其他综合收益的税后净额		121.10	-69.02
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		121.10	-69.02
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		121.10	-69.02
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(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		121.10	-69.02
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		60,198,957.24	37,827,339.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		60,198,957.24	42,320,873.80
归属于少数股东的综合收益总额			-4,493,534.49
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(四十五)	0.03	0.02
(二) 稀释每股收益(元/股)	(四十五)	0.03	0.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 骆平

主管会计工作负责人: 钟民均

会计机构负责人: 许海芳

**浙江大东南股份有限公司**  
**母公司利润表**  
**2019年度**  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	285,742,879.72	183,908,093.50
减：营业成本	(五)	256,577,011.34	170,804,994.31
税金及附加		2,359,141.68	955,718.72
销售费用		429,326.65	232,892.30
管理费用		24,079,959.74	27,496,641.17
研发费用			
财务费用		16,290,297.53	3,084,395.30
其中：利息费用		17,543,203.61	35,216,809.54
利息收入		1,401,081.62	33,898,366.10
加：其他收益		5,105,335.90	2,582,742.79
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	-2,840,011.78	16,715,078.61
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			
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）		-15,418,634.62	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-12,646,480.64	-96,036,036.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）			2,297,704.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-39,792,648.36	-93,107,058.55
加：营业外收入		323,268.77	34,716,900.00
减：营业外支出		884,156.36	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-40,353,535.95	-58,390,158.55
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,353,535.95	-58,390,158.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,353,535.95	-58,390,158.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-40,353,535.95	-58,390,158.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：骆平

主管会计工作负责人：钟民均

会计机构负责人：许海芳

浙江大东南股份有限公司

合并现金流量表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,506,315,901.43	1,658,776,497.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,971,745.60	76,564,720.37
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	11,551,402.00	25,279,079.36
经营活动现金流入小计		1,520,839,049.03	1,760,620,297.50
购买商品、接受劳务支付的现金		1,156,756,827.89	1,348,487,873.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		70,678,827.37	68,761,866.42
支付的各项税费		54,586,225.29	35,478,988.28
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	33,095,853.23	49,803,359.14
经营活动现金流出小计		1,315,117,733.78	1,502,532,087.63
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		205,721,315.25	258,088,209.87
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		282,879,533.76	
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		48,080,179.25	69,901,016.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		41,577,632.69	
收到其他与投资活动有关的现金	(四十六)	738,496,911.17	528,800,120.55
投资活动现金流入小计		1,111,034,256.87	598,701,137.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,615,580.03	35,750,219.85
投资支付的现金		370,500,000.00	
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	(四十六)		1,252,704,280.64
投资活动现金流出小计		409,115,580.03	1,288,454,500.49
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		701,918,676.84	-689,753,362.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
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		551,400,982.80	869,784,535.54
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十六)	37,109,267.97	1,799,653,500.65
筹资活动现金流入小计		588,510,250.77	2,669,438,036.19
偿还债务支付的现金		1,195,498,792.78	974,942,557.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,467,235.33	45,472,947.06
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	(四十六)	758,301,737.42	1,055,598,175.06
筹资活动现金流出小计		1,978,267,765.53	2,076,013,679.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,389,757,514.76	593,424,356.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-34.57	-948.53
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-482,117,557.24	161,758,255.16
加：期初现金及现金等价物余额		771,858,491.08	610,100,235.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		289,740,933.84	771,858,491.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：骆平

主管会计工作负责人：钟民均

会计机构负责人：许海芳

**浙江大东南股份有限公司**  
**母公司现金流量表**  
**2019 年度**  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		323,502,781.41	177,185,448.42
收到的税费返还			318,064.63
收到其他与经营活动有关的现金		2,001,081.76	19,670,212.49
经营活动现金流入小计		325,503,863.17	197,173,725.54
购买商品、接受劳务支付的现金		262,878,816.77	173,339,223.04
支付给职工以及为职工支付的现金		9,818,015.12	8,545,724.17
支付的各项税费		937,259.98	1,158,480.44
支付其他与经营活动有关的现金		10,262,079.49	30,117,765.91
经营活动现金流出小计		283,896,171.36	213,161,193.56
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		41,607,691.81	-15,987,468.02
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
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		77,858.86	12,023,210.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		57,500,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		733,551,911.17	532,490,000.00
投资活动现金流入小计		791,129,770.03	544,513,210.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,615,650.15	8,749,481.60
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		433,495,560.40	1,208,980,246.28
投资活动现金流出小计		437,111,210.55	1,217,729,727.88
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		354,018,559.48	-673,216,517.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		348,570,000.00	655,204,150.81
收到其他与筹资活动有关的现金		134,130,411.08	1,335,267,657.84
筹资活动现金流入小计		482,700,411.08	1,990,471,808.65
偿还债务支付的现金		859,843,240.89	683,387,139.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,430,310.21	34,568,263.94
支付其他与筹资活动有关的现金			1,088,068,518.92
筹资活动现金流出小计		878,273,551.10	1,806,023,922.79
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-395,573,140.02	184,447,885.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			14,409.74
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		53,111.27	-504,741,690.30
加：期初现金及现金等价物余额		3,089,597.56	507,831,287.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,142,708.83	3,089,597.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：骆平

主管会计工作负责人：钟民均

会计机构负责人：许海芳

## 浙江大东南股份有限公司

## 合并所有者权益变动表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,878,360,100.00				812,374,431.53		-121.10		38,399,777.39		-561,202,999.13	2,167,931,188.69		2,167,931,188.69
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,878,360,100.00				812,374,431.53		-121.10		38,399,777.39		-561,202,999.13	2,167,931,188.69		2,167,931,188.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							121.10				60,198,836.14	60,198,957.24		60,198,957.24
(一) 综合收益总额							121.10				60,198,836.14	60,198,957.24		60,198,957.24
(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、本期末余额	1,878,360,100.00				812,374,431.53				38,399,777.39		-501,004,162.99	2,228,130,145.93		2,228,130,145.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 骆平

主管会计工作负责人: 钟民均

会计机构负责人: 许海芳



浙江大东南股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2019年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	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					-697,233.06						-16,802,791.64	-17,500,024.70		-17,500,024.70
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,878,360,100.00				838,951,320.53		-52.08		38,399,777.39		-603,523,941.95	2,152,187,203.89	46,009,845.49	2,198,197,049.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-26,576,889.00		-69.02				42,320,942.82	15,743,984.80	-46,009,845.49	-30,265,860.69
（一）综合收益总额							-69.02				42,320,942.82	42,320,873.80	-4,493,534.49	37,827,339.31
（二）所有者投入和减少资本					-26,576,889.00							-26,576,889.00	-41,516,311.00	-68,093,200.00
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					-26,576,889.00							-26,576,889.00	-41,516,311.00	-68,093,200.00
（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														
（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				812,374,431.53		-121.10		38,399,777.39		-561,202,999.13	2,167,931,188.69		2,167,931,188.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：骆平

主管会计工作负责人：钟民均

会计机构负责人：许海芳

## 浙江大东南股份有限公司

## 母公司所有者权益变动表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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)										-40,353,535.95	-40,353,535.95
(一) 综合收益总额										-40,353,535.95	-40,353,535.95
(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	-487,918,494.36	2,344,657,607.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 骆平

主管会计工作负责人: 钟民均

会计机构负责人: 许海芳

浙江大东南股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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）										-58,390,158.55	-58,390,158.55
（一）综合收益总额										-58,390,158.55	-58,390,158.55
（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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,878,360,100.00				915,816,224.96				38,399,777.39	-447,564,958.41	2,385,011,143.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：骆平

主管会计工作负责人：钟民均

会计机构负责人：许海芳

## 浙江大东南股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

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 330000000009248 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:骆平。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。

截至 2019 年 12 月 31 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)。

本公司的母公司为诸暨市水务集团有限公司,实质控制人为诸暨市国有资产管理有限责任公司。

本财务报表及财务报表附注已于 2020 年 4 月 13 日经公司第七届董事会第四次会议批准对外报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
杭州大东南高科包装有限公司
浙江大东南万象科技有限公司
宁波大东南万象科技有限公司
浙江大东南锂电池隔膜研究院

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

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月内能够维持公司业务正常运作，不存在导致无法持续经营的事项。

## 三、 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制定了具体会计政策，详见本附注三、（二十三）描述。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

##### 2、 合并程序

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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) 处置子公司或业务

##### ① 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差

额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

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

#### ②分步处置子公司

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

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

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

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

#### (3) 购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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



## (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2、 外币财务报表的折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益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。

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

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

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

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

## 2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### 自2019年1月1日起适用的会计政策

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独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 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提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
------	----------------

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)	5.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	30.00	30.00
2 至 3 年 (含 3 年)	80.00	80.00
3 至 4 年 (含 4 年)	100.00	100.00
4 至 5 年 (含 5 年)	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额不重大但单独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

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 在途物资、原材料、包装物、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。



## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减

的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资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。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## （十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出

租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

## （十五）固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	30-40	5.00-10.00	2.25-3.17
机器设备	平均年限法	15	5.00-10.00	6.00-6.33
运输工具	平均年限法	6	5.00-10.00	15.00-15.83
电子及其他设备	平均年限法	6	5.00-10.00	15.00-15.83
固定资产装修	平均年限法	5	—	20.00

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

## (十六) 在建工程

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

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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无形资产的成本，不确认损益。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命 (年)	摊销方法	依据
软件	3、5	平均年限法	使用年限
土地使用权	36-50	平均年限法	土地证年限

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。



## (十九) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括预付经营租入固定资产的租金、经营租赁方式租入的固定资产改良支出、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。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、 摊销年限

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。

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

#### (2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十二) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (二十三) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、 具体原则

### (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。

## (二十四) 政府补助

### 1、 类型

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

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

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、 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、 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。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## (二十六) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

计入当期费用。

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

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

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

## 2、 融资租赁会计处理

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

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

## (二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

## (二十八) 套期会计

### 1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动

源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

## 2、套期关系的指定及套期有效性的认定

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：



(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80% 至 125% 的范围内。

### 3、套期会计处理方法

#### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

#### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

重要会计政策和会计估计的变更

4、重要会计政策变更

(1) 财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《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)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示;“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示;比较数据相应调整。	董事会	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”,“应收票据”上年年末余额 37,803,301.28 元,“应收账款”上年年末余额 114,440,833.31 元; “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”,“应付票据”上年年末余额 0 元,“应付账款”上年年末余额 62,256,034.82 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”,“应收票据”上年年末余额 0 元,“应收账款”上年年末余额 3,231,299.93 元; “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”,“应付票据”上年年末余额 0 元,“应付账款”上年年末余额 12,772,811.75 元。

(2) 财政部于 2017 年度修订了《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——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础,执行上述新金融工具准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计	董事会	应收票据: 减少 37,803,301.28	无影响

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
入其他综合收益的金融资产 (债务工具)”		应收款项融资：增加 37,803,301.28	

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	777,935,333.93	货币资金	摊余成本	777,935,333.93
应收票据	摊余成本	37,803,301.28	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	37,803,301.28
应收账款	摊余成本	114,440,833.31	应收账款	摊余成本	114,440,833.31
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	797,147,309.88	其他应收款	摊余成本	797,147,309.88
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
以成本计量(权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计		

原金融工具准则			新金融工具准则		
			其他非流动金融资产	入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	3,675,472.10	货币资金	摊余成本	3,675,472.10
应收票据	摊余成本		应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	3,231,299.93	应收账款	摊余成本	3,231,299.93
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	734,115,374.47	其他应收款	摊余成本	734,115,374.47
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资	摊余成本	

原金融工具准则		新金融工具准则	
(含其他流动资产)		(含其他流动资产)	
		其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)	交易性金融资产 其他非流动金融资产 其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入 当期损益 以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益
以成本计量(权益工具)		交易性金融资产 其他非流动金融资产 其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入 当期损益 以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入 当期损益

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)  
财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)  
财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

## 5、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 6、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	777,935,333.93	777,935,333.93			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	37,803,301.28		-37,803,301.28		-37,803,301.28
应收账款	114,440,833.31	114,440,833.31			
应收款项融资	不适用	37,803,301.28	37,803,301.28		37,803,301.28

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预付款项	7,954,210.33	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	797,147,309.88	797,147,309.88			
买入返售金融资产					
存货	153,657,412.90	153,657,412.90			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	69,128,469.90	69,128,469.90			
<b>流动资产合计</b>	<b>1,958,066,871.53</b>	<b>1,958,066,871.53</b>			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	1,778,721,895.10	1,778,721,895.10			
在建工程	310,826.85	310,826.85			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	70,279,984.73	70,279,984.73			
开发支出					
商誉	28,171,348.19	28,171,348.19			
长期待摊费用	714,001.33	714,001.33			
递延所得税资产					



项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他非流动资产	1,838,204.20	1,838,204.20			
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,880,036,260.40</b>	<b>1,880,036,260.40</b>			
<b>资产总计</b>	<b>3,838,103,131.93</b>	<b>3,838,103,131.93</b>			
流动负债：					
短期借款	615,341,576.76	616,497,245.66	1,155,668.90		1,155,668.90
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	62,256,034.82	62,256,034.82			
预收款项	57,286,331.93	57,286,331.93			
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	1,990,984.42	1,990,984.42			
应交税费	43,249,739.77	43,249,739.77			
其他应付款	754,358,563.53	753,202,894.63	-1,155,668.90		-1,155,668.90
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00			
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>1,544,483,231.23</b>	<b>1,544,483,231.23</b>			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	45,000,000.00	45,000,000.00			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	80,688,712.01	80,688,712.01			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>125,688,712.01</b>	<b>125,688,712.01</b>			
<b>负债合计</b>	<b>1,670,171,943.24</b>	<b>1,670,171,943.24</b>			
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	812,374,431.53	812,374,431.53			
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	-561,202,999.13	-561,202,999.13			
归属于母公司所有者					
权益合计	2,167,931,188.69	2,167,931,188.69			
少数股东权益					
<b>所有者权益合计</b>	<b>2,167,931,188.69</b>	<b>2,167,931,188.69</b>			
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>3,838,103,131.93</b>	<b>3,838,103,131.93</b>			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		合计
			重分类	重新计量	
流动资产：					
货币资金	3,675,472.10	3,675,472.10			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	3,231,299.93	3,231,299.93			
应收款项融资	不适用				
预付款项	108,824.92	108,824.92			
其他应收款	734,115,374.47	734,115,374.47			
存货	15,992,231.00	15,992,231.00			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	61,802,967.77	61,802,967.77			
<b>流动资产合计</b>	<b>818,926,170.19</b>	<b>818,926,170.19</b>			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
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	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	542,734,868.04	542,734,868.04			
在建工程	310,826.85	310,826.85			
生产性生物资产					
油气资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
无形资产	8,835,963.04	8,835,963.04			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	139,001.33	139,001.33			
递延所得税资产					
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,353,079,446.61</b>	<b>2,353,079,446.61</b>			
<b>资产总计</b>	<b>3,172,005,616.80</b>	<b>3,172,005,616.80</b>			
流动负债：					
短期借款	511,273,240.89	511,273,240.89			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	12,772,811.75	12,772,811.75			
预收款项	1,197,585.74	1,197,585.74			
应付职工薪酬	594,345.00	594,345.00			
应交税费	7,963,332.60	7,963,332.60			
其他应付款	189,115,067.20	189,115,067.20			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>722,916,383.18</b>	<b>722,916,383.18</b>			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预计负债					
递延收益	64,078,089.68	64,078,089.68			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>64,078,089.68</b>	<b>64,078,089.68</b>			
<b>负债合计</b>	<b>786,994,472.86</b>	<b>786,994,472.86</b>			
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	-447,564,958.41				
<b>所有者权益合计</b>	<b>2,385,011,143.94</b>	<b>2,832,576,102.35</b>			
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>3,172,005,616.80</b>	<b>3,619,570,575.21</b>			

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	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%。
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%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税税额和免抵税额计征	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	按实际缴纳流转税税额和免抵税额计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税税额和免抵税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

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
浙江大东南股份有限公司	15%
杭州大东南高科包装有限公司	15%
浙江大东南万象科技有限公司	25%
宁波大东南万象科技有限公司	25%
浙江大东南锂电池隔膜研究院	25%
浙江绿海新能源科技有限公司	25%

## (二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《高新技术企业认定管理工作指引》(国科火字〔2017〕201号)，公司通过高新技术企业认证，并取得编号为GR201733001708的《高新技术企业证书》，认定有效期为2017-2019年度，2019年减按15%的税率计缴企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《高新技术企业认定管理工作指引》(国科火字〔2016〕195号)，本公司之子公司杭州大东南高科包装有限公司通过高新技术企业认证，并取得编号为GR201933004269的《高新技术企业证书》，认定有效期为2019-2021年度，2019年减按15%的税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	157,259.79	22,276.51
银行存款	290,292,768.95	773,331,882.96
其他货币资金	8,380,016.69	4,581,174.46
合计	298,830,045.43	777,935,333.93
其中：存放在境外的款项总额		172,769.59

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

项目	期末余额	上年年末余额
信用证保证金	8,380,016.69	4,581,174.46
被冻结的银行存款	709,094.90	1,495,668.39
合计	9,089,111.59	6,076,842.85

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额
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	87,000,000.00
其中：债务工具投资	
结构性存款	87,000,000.00
合计	87,000,000.00

## (三) 应收票据

### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		18,934,667.38
商业承兑汇票		18,868,633.90
合计		37,803,301.28

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

## (四) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	92,486,394.71	113,741,043.54
1至2年(含2年)	10,941,008.39	9,448,052.60
2至3年(含3年)	4,838,797.28	3,334,638.67
3至4年(含4年)	195,270.24	145,250.00
4至5年(含5年)		184,217.87

账龄	期末余额	上年年末余额
5年以上	10,032.76	1,388,365.48
小计	108,471,503.38	128,241,568.16
减：坏账准备	12,083,091.98	13,800,734.85
合计	96,388,411.40	114,440,833.31

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	661,565.55	0.61	661,565.55	100.00	
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	661,565.55	0.61	661,565.55	100.00	
按组合计提坏账准备	107,809,937.83	99.39	11,421,526.43	10.59	96,388,411.40
其中：					
按照账龄组合	107,809,937.83	99.39	11,421,526.43	10.59	96,388,411.40
合计	108,471,503.38	100.00	12,083,091.98		96,388,411.40

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	125,032,669.80	97.50	10,591,836.49	8.47	114,440,833.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,208,898.36	2.50	3,208,898.36	100.00	



类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	128,241,568.16	100.00	13,800,734.85		114,440,833.31

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
温州仕博塑膜科技 有限公司	661,565.55	661,565.55	100.00	预计不可收回
合计	661,565.55	661,565.55		

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	92,486,394.71	4,624,319.74	5.00
1至2年(含2年)	10,941,008.39	3,282,302.52	30.00
2至3年(含3年)	4,338,152.77	3,470,522.21	80.00
3至4年(含4年)	34,349.20	34,349.20	100.00
4至5年(含5年)			
5年以上	10,032.76	10,032.76	100.00
合计	107,809,937.83	11,421,526.43	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或 转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	3,208,898.36	3,208,898.36			2,547,332.81	661,565.55
按组合计提 坏账准备	10,591,836.49	10,591,836.49	2,264,674.44		1,434,984.50	11,421,526.43
合计	13,800,734.85	13,800,734.85	2,264,674.44		3,982,317.31	12,083,091.98

#### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,922,984.50

#### 5、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
桂林电力电容器有限责任公司	14,804,211.66	13.65	740,210.58
温州飞展电子有限公司	5,377,289.02	4.96	268,864.45
上虞电力电容器有限公司	5,000,525.29	4.61	521,905.21
上海思源电力电容器有限公司	4,302,746.62	3.97	215,137.33
JIMCAP ELECTRONICS PVT LTD	4,283,382.54	3.95	214,169.13
合计	33,768,155.13	31.14	1,960,286.70

#### 6、 公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### (五) 应收款项融资

项目	期末余额
应收票据	43,304,781.38
应收账款	4,847,561.54
合计	48,152,342.92

#### 1、 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	35,229,826.51	
商业承兑汇票	8,074,954.87	
合计	43,304,781.38	

##### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	183,046,239.55	

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		2,413,279.37
合计	183,046,239.55	2,413,279.37

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票终止确认。

### (3) 采用组合计提应收票据减值准备

项目	期末余额		
	商业承兑汇票	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,417,299.77	370,864.99	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	1,469,314.42	440,794.33	30.00
合计	8,886,614.19	811,659.32	

截至 2019 年 12 月 31 日，公司商业承兑汇票余额 8,886,614.19 元；未到期的商业承兑汇票，其中已背书的商业承兑汇票 2,413,279.37 元，公司根据谨慎性原则，视同应收账款管理，按照其对应应收账款按组合计提坏账准备的原则，对未到期商业承兑汇票计提坏账准备 811,659.32 元。

## 2、 应收账款

### (1) 按照组合计提应收账款减值准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,102,696.36	255,134.82	5.00
合计	5,102,696.36	255,134.82	

### (2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备			255,134.82			255,134.82
合计			255,134.82			255,134.82

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	34,952,720.03	99.31	7,652,152.91	96.20
1至2年(含2年)	61,385.87	0.17	134,999.01	1.70
2至3年(含3年)	43,310.00	0.12	160,631.41	2.02
3年以上	142,469.41	0.40	6,427.00	0.08
合计	35,199,885.31	100.00	7,954,210.33	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合肥乐凯科技产业有限公司江阴分公司	14,971,317.07	42.53
力金(苏州)贸易有限公司	10,610,834.00	30.14
爱思开综合化学国际贸易(上海)有限公司	943,800.00	2.68
中国石化仪征化纤有限公司	877,084.96	2.49
杭州中菁实业有限公司	757,575.00	2.15
合计	28,160,611.03	79.99

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,230,266.37	797,147,309.88
合计	3,230,266.37	797,147,309.88

1、 本报告期末无应收利息。

2、 本报告期末无应收股利。

### 3、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	282,427.75	794,724,474.61
1至2年(含2年)	2,002,800.00	7,813,329.55
2至3年(含3年)	7,800,000.02	60,663.87
3至4年(含4年)	46,583.27	70,084.19
4至5年(含5年)	11,400.00	386,848.60
5年以上	1,299,313.33	1,295,679.44
小计	11,442,524.37	804,351,080.26
减：坏账准备	8,212,258.00	7,203,770.38
合计	3,230,266.37	797,147,309.88

#### (2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	11,442,524.37	100.00	8,212,258.00	71.77	3,230,266.37
其中：					
按照账龄组合	11,442,524.37	100.00	8,212,258.00	71.77	3,230,266.37
合计	11,442,524.37	100.00	8,212,258.00		3,230,266.37

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	733,551,911.17	91.20			733,551,911.17
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	70,799,169.09	8.80	7,203,770.38	10.17	63,595,398.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	804,351,080.26	100.00	7,203,770.38		797,147,309.88

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	282,427.75	14,121.38	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	2,002,800.00	600,840.00	30.00
2 至 3 年 (含 3 年)	7,800,000.02	6,240,000.02	80.00
3 至 4 年 (含 4 年)	46,583.27	46,583.27	100.00
4 至 5 年 (含 5 年)	11,400.00	11,400.00	100.00
5 年以上	1,299,313.33	1,299,313.33	100.00
合计	11,442,524.37	8,212,258.00	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
年初余额	7,203,770.38			7,203,770.38
本期计提	1,008,487.62			1,008,487.62
期末余额	8,212,258.00			8,212,258.00

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
年初余额	70,799,169.09	733,551,911.17		804,351,080.26
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	156,342.64			156,342.64

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期直接减记				
本期终止确认	59,512,987.36	733,551,911.17		793,064,898.53
其他变动				
期末余额	11,442,524.37			11,442,524.37

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	7,203,770.38	7,203,770.38	1,008,487.62			8,212,258.00
合计	7,203,770.38	7,203,770.38	1,008,487.62			8,212,258.00

(5) 公司本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	655,599.76	846,739.96
押金保证金	310,408.59	535,912.94
暂借款	2,065,600.00	736,778,766.77
代扣代缴款项	6,684.00	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		48,000,000.00
应收待退款		8,945,000.00
其他	604,232.02	1,426,843.29
合计	11,442,524.37	804,351,080.26

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
GOLDEN OVER SEAS HOLDINGS(HK) LIMITED	应收股权处置尾款	7,800,000.00	2至3年	68.17	6,240,000.00
宁波市纯宇电子工程有限公司	暂借款	1,980,000.00	1至2年	17.30	594,000.00
余杭区财政局	押金保证金	235,796.00	5年以上	2.06	235,796.00
陈优静	备用金	138,377.59	1年以内 118,577.59元、 1至2年 19,800.00元	1.21	11,868.88
张宝	备用金	85,600.00	1年以内	0.75	4,280.00
合计		10,239,773.59		89.49	7,085,944.88

(8) 本报告期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	81,449,255.14	3,743,803.08	77,705,452.06	56,649,055.86	5,983,197.83	50,665,858.03
在途物资	12,257,183.40		12,257,183.40	2,482,111.60		2,482,111.60
包装物				1,702,307.49		1,702,307.49
委托加工物资	348,292.78		348,292.78			
在产品	11,015,764.84	1,234,254.45	9,781,510.39	16,093,980.82	1,661,881.40	14,432,099.42
库存商品	59,238,076.79	5,938,054.38	53,300,022.41	88,100,954.33	3,725,917.97	84,375,036.36
发出商品	781,008.49		781,008.49			
合计	165,089,581.44	10,916,111.91	154,173,469.53	165,028,410.10	11,370,997.20	153,657,412.90



## 2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	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	2,188,047.06		4,427,441.81		3,743,803.08
在产品	1,661,881.40	335,062.53		762,689.48		1,234,254.45
库存商品	3,725,917.97	3,665,432.51		1,453,296.10		5,938,054.38
合计	11,370,997.20	6,188,542.10		6,643,427.39		10,916,111.91

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	46,052,202.61	64,451,495.62
预缴的企业所得税		616,433.59
预缴的水利建设基金		3,900.01
待认证进项税	3,806,735.82	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
合计	49,858,938.43	69,128,469.90

## (十) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,613,446,588.17	1,778,721,895.10
固定资产清理		
合计	1,613,446,588.17	1,778,721,895.10

### 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他 设备	固定资产 装修	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	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	6,318,584.66	19,586,533.36	703,960.49	1,975,599.20	527,717.18	29,112,394.89
—购置		6,490,015.13	703,960.49	1,975,599.20	527,717.18	9,697,292.00
—在建工程转入	6,318,584.66	13,096,518.23				19,415,102.89

浙江大东南股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他 设备	固定资产 装修	合计
(3) 本期减少金额	137,433.63	69,102,504.69	1,077,663.24	1,083,359.03		71,400,960.59
—处置或报废	137,433.63			19,470.00		156,903.63
—转入在建工程		69,102,504.69				69,102,504.69
—处置子公司			1,077,663.24	1,063,889.03		2,141,552.27
(4) 期末余额	707,959,291.75	2,050,482,880.60	15,211,030.80	22,923,353.76	11,410,600.05	2,807,987,156.96
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 上年年末余额	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	21,785,193.00	115,617,569.40	660,016.11	674,293.69	2,181,928.32	140,919,000.52
—计提	21,785,193.00	115,617,569.40	660,016.11	674,293.69	2,181,928.32	140,919,000.52
(3) 本期减少金额	1,030.74	18,216,899.79	867,441.07	961,507.58		20,046,879.18
—处置或报废	1,030.74	2,649.09		17,633.00		21,312.83
—转入在建工程		18,214,250.70				18,214,250.70
—处置子公司			867,441.07	943,874.58		1,811,315.65
(4) 期末余额	157,999,511.27	755,165,051.16	13,469,942.63	10,764,184.01	5,022,742.14	942,421,431.21
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 上年年末余额		247,063,236.95	177,489.93	2,763,790.81		250,004,517.69
(2) 本期增加金额		8,050,709.52				8,050,709.52
—计提		8,050,709.52				8,050,709.52
(3) 本期减少金额		5,936,089.63				5,936,089.63
—转入在建工程		5,936,089.63				5,936,089.63
(4) 期末余额		249,177,856.84	177,489.93	2,763,790.81		252,119,137.58
<b>4. 账面价值</b>						
(1) 期末账面价值	549,959,780.48	1,046,139,972.60	1,563,598.24	9,395,378.94	6,387,857.91	1,613,446,588.17
(2) 上年年末账面价值	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

**3、 暂时闲置的固定资产**

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	148,919,935.69	35,640,909.26	37,884,266.06	75,394,760.37	
合计	148,919,935.69	35,640,909.26	37,884,266.06	75,394,760.37	

**4、 本报告无通过融资租赁租入的固定资产。**

### 5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	257,931,099.60	正在办理中

### (十一) 在建工程

#### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	47,458,570.60	310,826.85
工程物资		
合计	47,458,570.60	310,826.85

#### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
隔膜生产线技改项目	45,990,940.15		45,990,940.15			
专家楼装修工程	792,040.15		792,040.15			
其他零星工程	675,590.30		675,590.30	310,826.85		310,826.85
合计	47,458,570.60		47,458,570.60	310,826.85		310,826.85

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末 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
隔膜生产线技改 项目			45,990,940.15			45,990,940.15						自筹
ARC 装置			620,689.66	620,689.66								自筹
其他零星工程		310,826.85	374,087.60	9,324.15		675,590.30						自筹
专家楼装修工程			792,040.15			792,040.15						自筹
888 线技改工程			1,215,919.82	1,215,919.82								自筹
镀膜工程			13,953,761.10	13,953,761.10								自筹
边料回收系统改 造工程			3,302,752.29	3,302,752.29								自筹
钢棚			175,221.24	175,221.24								自筹
临时仓库			137,434.63	137,434.63								自筹
合计		310,826.85	66,562,846.64	19,415,102.89		47,458,570.60						

4、 本报告期末无计提在建工程减值准备情况。

5、 本报告期末工程物资。

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	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
—购置		215,039.20	215,039.20
(3) 本期减少金额		18,879,216.68	18,879,216.68
—处置子公司		18,879,216.68	18,879,216.68
(4) 期末余额	97,194,349.70	239,039.20	97,433,388.90
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	29,410,487.18	9,075,223.85	38,485,711.03
(2) 本期增加金额	2,065,074.09	1,003,904.35	3,068,978.44
—计提	2,065,074.09	1,003,904.35	3,068,978.44
(3) 本期减少金额		10,030,040.27	10,030,040.27
—处置子公司		10,030,040.27	10,030,040.27
(4) 期末余额	31,475,561.27	49,087.93	31,524,649.20
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额		7,331,870.62	7,331,870.62
(2) 本期增加金额		1,476,863.69	1,476,863.69
—计提		1,476,863.69	1,476,863.69
(3) 本期减少金额		8,808,734.31	8,808,734.31
—处置子公司		8,808,734.31	8,808,734.31
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	65,718,788.43	189,951.27	65,908,739.70
(2) 上年年末账面价值	67,783,862.52	2,496,122.21	70,279,984.73

2、 本报告期末无使用寿命不确定的知识产权。

- 3、 本报告期末具有重要影响的单项知识产权。
- 4、 本报告期末所有权或使用权受到限制的知识产权。
- 5、 本报告期末未办妥产权证书的土地使用权。

(十三) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始 时点	资本化具体 依据	期末研 发进度
		内部开发支出	其他	处置子公司	计入当期损益	其他				
黑道		4,274,363.48		4,274,363.48						
合计		4,274,363.48		4,274,363.48						

#### (十四) 商誉

##### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
上海游唐网络技术有 限公司	491,077,752.79			491,077,752.79		
小计	491,077,752.79			491,077,752.79		
减值准备						
上海游唐网络技术有 限公司	462,906,404.60			462,906,404.60		
小计	462,906,404.60			462,906,404.60		
账面价值	28,171,348.19			28,171,348.19		

#### (十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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		289,001.33		425,000.00
合计	714,001.33		289,001.33		425,000.00

#### (十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产 采购款	7,721,790.66		7,721,790.66	1,838,204.20		1,838,204.20
合计	7,721,790.66		7,721,790.66	1,838,204.20		1,838,204.20

#### (十七) 短期借款

##### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		257,068,335.87
保证借款		134,000,000.00
保证+质押+抵押	26,316,132.20	20,000,000.00
保证+抵押		74,773,240.89



项目	期末余额	上年年末余额
保证+质押		129,500,000.00
合计	26,316,132.20	615,341,576.76

2、 公司本期无已逾期未偿还的短期借款。

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	79,939,991.23	51,362,907.15
1至2年(含2年)	281,694.14	2,362,346.46
2至3年(含3年)	1,678,619.09	768,282.99
3年以上	7,546,333.01	7,762,498.22
合计	89,446,637.47	62,256,034.82

2、 账龄超过一年的重要应付账款

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	尚未结算的设备尾款
MASTER Co.,Ltd.	2,210,060.16	尚未结算的设备尾款
浙江诸安建设集团有限公司	1,617,505.30	尚未结算的工程款
德国布鲁克纳公司	1,556,240.00	尚未结算的设备尾款
合计	7,979,878.46	

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	44,972,385.58	52,550,570.68
1至2年(含2年)	313,048.28	1,078,307.61
2至3年(含3年)	203,478.64	1,618,160.07
3年以上	597,824.55	2,039,293.57
合计	46,086,737.05	57,286,331.93

2、 本报告期末无账龄超过一年的重要预收款项。

## (二十) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,934,941.90	78,317,567.71	72,909,102.53	7,343,407.08
离职后福利-设定提存计划	56,042.52	2,113,559.99	2,132,512.38	37,090.13
合计	1,990,984.42	80,431,127.70	75,041,614.91	7,380,497.21

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	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	71,477,418.08	66,032,789.25	7,305,191.34
(2) 职工福利费	18,320.00	4,406,231.13	4,424,551.13	
(3) 社会保险费	38,532.88	2,010,322.48	2,024,064.66	24,790.70
其中：医疗保险费	34,010.34	1,779,511.70	1,792,208.44	21,313.60
工伤保险费	552.92	93,136.17	92,769.93	919.16
生育保险费	3,969.62	137,674.61	139,086.29	2,557.94
(4) 住房公积金	11,826.40	209,703.60	219,022.00	2,508.00
(5) 工会经费和职工教育经费	5,700.11	213,892.42	208,675.49	10,917.04
合计	1,934,941.90	78,317,567.71	72,909,102.53	7,343,407.08

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	55,374.62	1,994,806.55	2,014,370.01	35,811.16
失业保险费	667.90	118,753.44	118,142.37	1,278.97
合计	56,042.52	2,113,559.99	2,132,512.38	37,090.13

## (二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	6,000,501.38	13,104,694.62
营业税	37,409.91	3,358,780.00
城市维护建设税	696,200.23	1,470,946.10
企业所得税	16,586,357.31	18,961,512.76
房产税	6,458,127.94	2,631,931.03
印花税	35,167.04	49,880.15

税费项目	期末余额	上年年末余额
土地使用税	2,046,737.25	1,086,846.95
教育费附加	444,081.17	561,974.34
地方教育附加	53,204.68	372,713.30
水利建设专项资金	249.99	17,049.99
代扣代缴个人所得税	180,653.60	1,629,990.53
其他	3,660.00	3,420.00
合计	32,542,350.50	43,249,739.77

## (二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		1,155,668.90
应付股利		
其他应付款项	3,814,922.75	753,202,894.63
合计	3,814,922.75	754,358,563.53

### 1、 应付利息

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

### 2、 本报告期末无应付股利。

### 3、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	333,088.47	375,936.94
暂借款	770,175.89	750,226,935.74
应付暂收款	2,448,206.00	2,117,701.30
其他	263,452.39	482,320.65
合计	3,814,922.75	753,202,894.63

(2) 本报告期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

**(二十三) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

**(二十四) 长期借款**

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		45,000,000.00
合计		45,000,000.00

**(二十五) 递延收益**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	80,688,712.01		6,612,086.60	74,076,625.41	政府补助
合计	80,688,712.01		6,612,086.60	74,076,625.41	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额	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		5,101,019.97		58,977,069.71	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		16,666.67		155,555.54	与资产相关
年产 8,000 吨超薄电 容膜技改项目	16,438,400.12		1,494,399.96		14,944,000.16	与资产相关
合计	80,688,712.01		6,612,086.60		74,076,625.41	

**(二十六) 股本**

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）				小计	期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
股份总额	1,878,360,100.00						1,878,360,100.00

**(二十七) 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	842,374,360.33			842,374,360.33
其他资本公积	-29,999,928.80			-29,999,928.80
合计	812,374,431.53			812,374,431.53

(二十八) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	年初余额	本期金额						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	
1. 将重分类进损益的其他综合收益	-121.10	-121.10	-32.64	-153.74				121.10	
外币财务报表折算差额	-121.10	-121.10	-32.64	-153.74				121.10	
其他综合收益合计	-121.10	-121.10	-32.64	-153.74				121.10	

### (二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	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

### (三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-561,202,999.13	-586,721,150.31
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-16,802,791.64
调整后年初未分配利润	-561,202,999.13	-603,523,941.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,198,836.14	42,320,942.82
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-501,004,162.99	-561,202,999.13

### (三十一) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,618,901,842.44	1,408,315,963.46	1,436,375,364.12	1,307,175,458.23
其他业务	26,813,613.78	28,281,283.11	31,954,464.45	25,199,896.44
合计	1,645,715,456.22	1,436,597,246.57	1,468,329,828.57	1,332,375,354.67

### (三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	338,140.36	2,000,053.29
土地使用税	2,049,816.85	2,410,720.20
房产税	5,790,133.23	2,273,506.19
教育费附加	144,917.28	859,595.98
地方教育附加	96,394.15	570,869.53
印花税	506,317.57	593,648.47

项目	本期金额	上期金额
车船税	28,271.06	34,137.60
土地增值税		4,383,377.91
残保金	43,100.00	
合计	8,997,090.50	13,125,909.17

### (三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输装卸费	10,468,346.01	10,095,681.93
工资	6,450,235.40	7,495,019.71
业务费	109,569.71	570,199.51
出口膜费用	348,538.56	263,393.20
差旅费	840,570.02	563,407.44
业务招待费	551,520.45	637,100.37
其他	515,954.14	288,345.35
合计	19,284,734.29	19,913,147.51

### (三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	28,607,679.78	21,279,626.76
折旧、摊销费	20,777,395.15	24,598,155.36
中介及咨询费用	6,334,918.16	7,839,669.54
业务招待费	5,253,919.13	2,762,023.22
差旅费	520,184.99	490,795.10
办公费	1,674,710.77	2,730,996.60
独立董事津贴	225,983.00	120,000.00
修理费	525,262.98	380,055.32
绿化费		3,863,342.76
其他	4,281,169.29	4,058,797.76
合计	68,201,223.25	68,123,462.42



**(三十五) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,274,020.12	8,419,635.82
直接材料	3,866,043.32	8,785,566.22
折旧与摊销	330,731.76	330,731.76
委托开发费用	233,945.04	818,913.25
其他	85,457.76	63,408.68
合计	9,790,198.00	18,418,255.73

**(三十六) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	23,774,432.04	51,443,680.45
减：利息收入	2,671,119.01	34,902,935.30
汇兑损益	1,107,704.04	4,358,628.33
手续费支出	1,428,432.12	1,117,512.01
合计	23,639,449.19	22,016,885.49

**(三十七) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	7,418,312.49	7,840,829.90
进项税加计抵减	6,458.94	
代扣个人所得税手续费	1,586,913.89	
合计	9,011,685.32	7,840,829.90

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	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	5,101,019.97	2,054,113.99	与资产相关
浙江大东南万象科技有限公司社保返还	202,608.53		与收益相关
浙江绿海新能源科技有限公司社保返还	724.76		与收益相关
杭州大东南高科包装有限公司社保返还	579,012.60		与收益相关
年产 6 万吨新型功能性 BOPET 包装薄膜建设项目补助	16,666.67	16,666.67	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
年产 8,000 吨超薄电容膜技改项目	1,494,399.96	1,494,399.96	与资产相关
诸暨市节能、节水产品认证奖励	14,700.00		与收益相关
诸暨市场监督专利补助费	3,180.00		与收益相关
潘火街道财审科 19 年区第三批科技项目经费	6,000.00		与收益相关
城镇土地使用税减免		228,628.80	与收益相关
科技扶持专项资金		200,000.00	与收益相关
2017 年度高新技术企业奖励经费		100,000.00	与收益相关
房产税减免		233,281.68	与收益相关
专利资助		24,000.00	与收益相关
17 年度清洁生产审核企业补助		80,000.00	与收益相关
企业安全生产标准化奖励补助经费		4,000.00	与收益相关
收到的个税扣缴税款手续费		93,165.80	与收益相关
搬迁补偿款		3,312,573.00	与收益相关
合计	7,418,312.49	7,840,829.90	

#### (三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,982,001.87	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,379,533.76	
合计	3,361,535.63	

#### (三十九) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	-207,742.46
应收账款及其他应收款坏账损失	5,620,506.83
合计	5,412,764.37

#### (四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		1,707,474.73
存货跌价损失	6,188,542.10	4,949,358.92

项目	本期金额	上期金额
固定资产减值损失	8,050,709.52	26,457,724.95
无形资产减值损失	1,476,863.69	7,331,870.62
商誉减值损失		30,608,360.83
合计	15,716,115.31	71,054,790.05

#### (四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	-136,402.89	2,401,087.54	-136,402.89
处置无形资产收益	483.39	78,746,970.13	483.39
合计	-135,919.50	81,148,057.67	-135,919.50

#### (四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	610,000.00	20,681,114.00	610,000.00
罚没及违约金收入	180,777.24	467,375.27	180,777.24
无法支付的应付款	389,870.01	15,584,500.00	389,870.01
其他	879,302.07	6,087.98	879,302.07
合计	2,059,949.32	36,739,077.25	2,059,949.32

#### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
宁波鄞州潘火街道（创投中心）2018 年度奖励经费	70,000.00		与收益相关
2017 年度稳增促专项资金		548,714.00	与收益相关
潘火街道（创投中心）2017 年度奖励经费		120,000.00	与收益相关
2018 年科技补助资金		19,232,400.00	与收益相关
企业转型升级扶持资金	540,000.00	700,000.00	与收益相关
重点企业奖励		80,000.00	与收益相关
合计	610,000.00	20,681,114.00	

### (四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,890.70	5,000.00	3,890.70
罚款支出	643,068.15	30,000.00	643,068.15
赔偿金、违约金		149,351.26	
税收滞纳金		122,014.17	
其他	799,553.11	753.75	799,553.11
合计	1,446,511.96	307,119.18	1,446,511.96

### (四十四) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	10,728,537.41	9,987,452.86
递延所得税费用		908,007.98
合计	10,728,537.41	10,895,460.84

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	70,927,373.55
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	10,639,106.03
子公司适用不同税率的影响	-5,930,834.69
调整以前期间所得税的影响	974,840.90
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	348,847.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,393,977.81
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,790,488.69
研发加计扣除影响	-5,699,933.69
所得税费用	10,728,537.41

#### (四十五) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	60,198,836.14	42,320,873.80
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,878,360,100.00	1,878,360,100.00
基本每股收益	0.03	0.02
其中：持续经营基本每股收益	0.03	0.05
终止经营基本每股收益		-0.03

##### 2、 稀释每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	60,198,836.14	42,320,873.80
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,878,360,100.00	1,878,360,100.00
基本每股收益	0.03	0.02
其中：持续经营基本每股收益	0.03	0.05
终止经营基本每股收益		-0.03

#### (四十六) 现金流量表项目

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	2,664,945.75	306,944.30
政府补助	1,416,225.89	24,401,687.00
往来款	6,265,655.48	77,124.01
其他	1,204,574.88	493,324.05
合计	11,551,402.00	25,279,079.36

##### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理、研发及销售费用中付现支出	29,258,998.75	30,300,145.73
财务费用中手续费支出	1,428,432.12	1,111,371.61
往来款	983,871.80	340,871.92
退回政府补助		16,605,600.00
支付诉讼赔偿损失	643,068.15	1,250,000.00
其他	781,482.41	195,369.88
合计	33,095,853.23	49,803,359.14

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回的其他借款及利息	738,496,911.17	528,800,120.55
合计	738,496,911.17	528,800,120.55

### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的其他借款		1,252,704,280.64
合计		1,252,704,280.64

### 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金存款利息收入	6,173.26	22,255.74
信用证保证金收回	18,829,000.00	19,179,037.13
收到的其他借款		1,767,150,546.63
承兑汇票贴现收到的现金	18,274,094.71	13,301,661.15
合计	37,109,267.97	1,799,653,500.65

### 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的信用证保证金	22,130,000.00	10,177,540.00
支付的其他借款及利息	736,171,737.42	1,043,924,966.67
被冻结的银行存款		1,495,668.39
合计	758,301,737.42	1,055,598,175.06

## (四十七) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

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	60,198,836.14	37,827,408.33
加：信用减值损失	5,412,764.37	
资产减值准备	15,716,115.31	71,054,790.05

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	140,919,000.52	142,644,747.00
无形资产摊销	3,068,978.44	7,884,725.28
长期待摊费用摊销	289,001.33	2,741,449.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	135,919.50	-81,148,057.67
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	23,396,761.34	14,660,051.13
投资损失(收益以“—”号填列)	-3,361,535.63	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		908,007.98
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-6,704,598.73	37,633,621.15
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-57,041,783.62	49,174,562.96
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	30,303,942.88	-5,122,315.30
其他(注)	-6,612,086.60	-20,170,780.62
经营活动产生的现金流量净额	205,721,315.25	258,088,209.87
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	289,740,933.84	771,858,491.08
减：现金的期初余额	771,858,491.08	610,100,235.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-482,117,557.24	161,758,255.16

注：其他系递延收益本期摊销金额。

## 2、 本期取得的处置子公司的现金净额

	金额
本期发生的处置收到的现金或现金等价物	
其中：上海游唐网络技术有限公司	43,960,166.13

	金额
减：处置日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：上海游唐网络技术有限公司	2,382,533.44
出售子公司收到的现金净额	41,577,632.69

### 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	289,740,933.84	771,858,491.08
其中：库存现金	157,259.79	22,276.51
可随时用于支付的银行存款	289,583,674.05	771,836,214.57
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	289,740,933.84	771,858,491.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,089,111.59	信用保证金、履约保证金、冻结的银行存款
固定资产	74,550,555.67	借款抵押
无形资产	4,935,229.24	借款抵押
应收账款	4,847,561.54	质押
合计	93,422,458.04	

#### (四十九) 外币货币性项目

##### 1、 外币货币性项目

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			3,527,966.02



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	459,538.73	6.9762	3,205,834.09
欧元	38,151.36	7.8155	298,171.95
港币	26,098.28	0.8958	23,378.32
日元	1.00	0.0641	0.06
印度卢比	5,959.00	0.0976	581.60
应收账款			10,835,773.58
其中：美元	1,553,248.70	6.9762	10,835,773.58
应付账款			64,835,895.89
其中：美元	9,293,870.00	6.9762	64,835,895.89
短期借款			26,243,766.78
其中：美元	3,761,900.00	6.9762	26,243,766.78

## (五十) 政府补助

### 1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			本期金额	上期金额	
年产 50,000 吨光学膜 新材料建设项目补助	5,101,019.97	递延收益	5,101,019.97	2,054,113.99	其他收益
年产 6 万吨新型功能 性 BOPET 包装薄膜建 设项目补助	16,666.67	递延收益	16,666.67	16,666.67	其他收益
年产 8,000 吨超薄电 容膜技改项目	1,494,399.96	递延收益	1,494,399.96	1,494,399.96	其他收益

### 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
浙江大东南万象科技有限 公司社保返还	202,608.53	202,608.53		202,608.53
浙江绿海新能源科技有限	724.76	724.76		724.76

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
公司社保返还				
杭州大东南高科包装有限 公司社保返还	579,012.60	579,012.60		579,012.60
诸暨市节能、节水产品认 证奖励	14,700.00	14,700.00		14,700.00
诸暨市场监督专利补助费	3,180.00	3,180.00		3,180.00
潘火街道财审科 19 年区第 三批科技项目经费	6,000.00	6,000.00		6,000.00
城镇土地使用税减免			228,628.80	
科技扶持专项资金			200,000.00	
2017 年度高新技术企业 奖励经费			100,000.00	
房产税减免			233,281.68	
专利资助			24,000.00	
17 年度清洁生产审核企 业补助			80,000.00	
企业安全生产标准化奖励 补助经费			4,000.00	
搬迁补偿款			3,312,573.00	
宁波鄞州潘火街道（创投 中心）2018 年度奖励经费	70,000.00	70,000.00		70,000.00
2017 年度稳增促专项资金			548,714.00	
潘火街道（创投中心）2017 年度奖励经费			120,000.00	
2018 年科技补助资金			19,232,400.00	
企业转型升级扶持资金	540,000.00	540,000.00	700,000.00	540,000.00
重点企业奖励			80,000.00	
收到的个税扣缴税款手 续费			93,165.80	

## 六、 合并范围的变更

- (一) 本报告期发生非同一控制下企业合并。
  
- (二) 本报告期发生同一控制下企业合并。
  
- (三) 本报告期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权的 时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置投资对应的 合并财务报表层面享有该子 公司净资产份额的差额	与原子公司股权投 资相关的其他综合 收益转入投资损益 的金额
上海游唐网络技术 有限公司	57,500,000.00	100.00	转让股权	2019.10.31	收到大部分股权 转让款且工商变 更完成	1,982,155.61	-153.74

2、 本报告期无通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形。

(五) 公司本报告期无其他原因的合并范围变动。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
杭州大东南高科包装有限公司	杭州	杭州	制造业	100.00		投资设立
宁波大东南万象科技有限公司	宁波	宁波	制造业	100.00		同一控制下企 业合并
浙江大东南万象科技有限公司	诸暨	诸暨	制造业	100.00		同一控制下企 业合并
浙江大东南锂电池隔膜研究院	诸暨	诸暨	技术研究	100.00		投资设立
浙江绿海新能源科技有限公司	诸暨	诸暨	制造业	100.00		投资设立

2、 本报告期不存在重要的非全资子公司。

(二) 公司本报告期不存在在合营安排或联营企业中的权益。

(三) 公司本报告期不存在重要的共同经营。

(四) 公司本报告期不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可

获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额,该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时,按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里,并且只有在额外批准的前提下,公司才可在未来期间内对其赊销,否则必须要求其提前支付相应款项。

## (二) 市场风险

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

### (1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日,本公司无以浮动利率计算的借款。

### (2) 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外,公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期,本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债,外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	3,205,834.09	322,131.93	3,527,966.02	3,363,687.26	312,077.55	3,675,764.81
应收账款	10,835,773.58		10,835,773.58	6,647,630.29		6,647,630.29
应付账款	64,835,895.89		64,835,895.89	38,114,794.14	50,469.83	38,165,263.97
短期借款	26,243,766.78		26,243,766.78	9,068,335.87		9,068,335.87
合计	105,121,270.34	322,131.93	105,443,402.27	57,194,447.56	362,547.38	57,556,994.94

于2019年12月31日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果人民币对美元升值或贬值10%,则公司将增加或减少净利润7,671,592.31元(2018年12月31日:3,691,020.47元)。管理层认为10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

### (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2019 年 12 月 31 日：

项目	本期期末余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	26,316,132.20				26,316,132.20
应付账款	79,939,991.23	281,694.14	1,678,619.09	7,546,333.01	89,446,637.47
合计	106,256,123.43	281,694.14	1,678,619.09	7,546,333.01	115,762,769.67

2018 年 12 月 31 日：

项目	上年期末余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	615,341,576.76				615,341,576.76
应付账款	51,362,907.15	2,362,346.46	768,282.99	7,762,498.22	62,256,034.82
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00				10,000,000.00
合计	676,704,483.91	2,362,346.46	768,282.99	7,762,498.22	687,597,611.58

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
◆交易性金融资产		87,000,000.00		87,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		87,000,000.00		87,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		87,000,000.00		87,000,000.00
(3) 衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额		87,000,000.00		87,000,000.00

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	87,000,000.00	市场法		资产负债表日 理财利率

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
诸暨市水务集团有限公司	诸暨	有限责任公司	31,400 万	27.91	27.91

本公司最终控制方是：诸暨市国有资产经营有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。



(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浣江水务股份有限公司	受同一母公司控制
浙江大东南集团有限公司	原实际控制人
诸暨大东南纸包装有限公司	受原实际控制人控制的公司
浙江大东南进出口有限公司	受原实际控制人控制的公司
诸暨万能包装有限公司	受原实际控制人控制的公司
大东南(香港)有限公司	受原实际控制人控制的公司
浙江大东南新材料有限公司	原实际控制人施加重大影响的企业
浙江新洋科技股份有限公司	原实际控制人施加重大影响的企业
黄飞刚	本公司原董事长
彭莉丽	本公司原副总经理，原董事长之妻
黄水寿	原实际控制人
黄生祥	原实际控制公司副董事长
黄剑鹏	本公司董事

(四) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
诸暨万能包装有限公司	原材料	13,082.58	174,693.53
诸暨万能包装有限公司	包装物	1,309,077.07	1,142,775.63
诸暨万能包装有限公司	接受劳务	2,353.54	
诸暨大东南纸包装有限公司	原材料		100,350.18
诸暨大东南纸包装有限公司	包装物	3,384,802.23	631,453.42
浙江大东南进出口有限公司	包装物	134,091.06	289,485.79
浙江新洋科技股份有限公司	包装物		6,775.00
浣江水务股份有限公司	水费	497,212.51	
合计:		5,340,618.99	2,345,533.55

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
诸暨万能包装有限公司	原材料	522,701.64	183,386.76

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
诸暨万能包装有限公司	CPP膜	402,547.18	403,148.59
诸暨万能包装有限公司	BOPP膜		240,561.29
诸暨万能包装有限公司	BOPET膜	580,874.84	427,901.94
黄飞刚	车辆处置		169,879.04
黄剑鹏	车辆处置		109,334.95
合计:		1,506,123.66	1,534,212.57

## 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
诸暨万能包装有限公司	房屋建筑物及机器设备	2,500,000.00	8,400,000.00

注: 上述金额为含税租赁金额。

## 3、 关联担保情况

本公司作为担保方:

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日 (注)	担保是否已经 履行完毕
浙江大东南集团有限公司	16,500,000.00	2018/1/18		否
浙江大东南集团有限公司	46,021,311.11	2018/3/23		否
浙江大东南集团有限公司	41,974,200.00	2018/2/1		否
浙江大东南集团有限公司	28,400,000.00	2018/7/12		否
诸暨大东南纸包装有限公司	30,000,000.00	2018/6/26		否
浙江大东南集团有限公司	26,961,600.00	2017/1/11		否
浙江大东南集团有限公司	27,921,300.00	2017/11/15		否

注: 上述担保目前已全部处于诉讼阶段, 关联担保情况说明见十一、(二)或有事项。

本公司作为被担保方:

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
黄飞刚	160,000,000.00	2018/1/16	2020/1/16	是
黄水寿	160,000,000.00	2018/4/12	2020/4/12	是

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
黄生祥	160,000,000.00	2018/4/12	2020/4/12	是
浙江大东南集团有限公司	160,000,000.00	2018/4/12	2020/4/12	是
杭州大东南高科新材料有限公司	160,000,000.00	2019/1/18	2021/1/18	是
宁波大东南万象科技有限公司	160,000,000.00	2019/1/18	2021/1/18	是
黄飞刚、彭莉丽	160,000,000.00	2019/1/18	2021/1/18	是
黄飞刚	133,500,000.00	2019/4/22	2020/4/21	是
杭州大东南高科新材料有限公司	39,970,000.00	2018/4/10	2021/7/12	是
宁波大东南万象科技有限公司	39,970,000.00	2018/4/10	2021/7/12	是
黄飞刚、彭莉丽	39,970,000.00	2018/4/10	2021/7/12	是

#### 4、 关联方资金拆借

本公司关联方浙江大东南集团有限公司和诸暨万能包装有限公司在2016-2018年度存在频繁占用本公司及本公司之子公司宁波大东南万象科技有限公司资金的情况。

截至2018年12月31日，本公司应收大东南集团公司款项为471,406,382.39元；应收诸暨万能包装有限公司拆借资金本金余额为225,894,333.34元，另应收诸暨万能包装有限公司利息36,251,195.44元(含其代大东南集团公司结算的应付本公司的利息24,944,238.01元)。期初总计应收关联占用资金及利息733,551,911.17元。

截至2019年6月26日，上述关联占用资金及利息已全部归还。

#### 5、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	459.14	232.00

#### (五) 关联方应收应付款项

##### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		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	2,628,461.54	3,801,201.93	934,110.58

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	诸暨万能包装有限公司	3,281,971.35	164,098.57		
其他应收款					
	浙江大东南集团有限公司			471,406,382.39	
	诸暨万能包装有限公司			262,145,528.78	

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	浙江大东南进出口有限公司	110,984.10	
	诸暨大东南纸包装有限公司	416,196.00	
其他应付款			
	诸暨市水务集团有限公司	51,414.01	

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

- 宁波大东南万象科技有限公司于 2018 年 12 月 29 日与中国农业银行股份有限公司宁波鄞州分行签订合同号为 821006620180003792 的最高额抵押合同，以原值为 98,698,812.82 元的房屋建筑物（截止 2019 年 12 月 31 日净值为 74,550,555.67 元）、原值为 7,371,123.65 元（截止 2019 年 12 月 31 日净值为 4,935,229.24 元）的土地使用权（浙（2018）宁波市鄞州不动产权第 0297395 号不动产），为公司在 2018 年 12 月 29 日至 2021 年 12 月 28 日期间 206,060,000.00 元最高额内对中国农业银行股份有限公司宁波鄞州分行所产生的全部债务提供担保。截止 2019 年 12 月 31 日，公司在该抵押合同下尚有短期借款 3,042,500.00 美元，折合人民币 21,225,088.50 元。
- 宁波大东南万象科技有限公司与中国农业银行股份有限公司宁波鄞州分行签订国际贸易融资合同，以应收账款 731,443.53 美元（折合人民币 5,102,696.36 元，截止 2019 年 12 月 31 日净值为 4,847,561.54 元）为质押进行出口押汇，截止 2019 年 12 月 31 日，公司在该业务下尚有短期借款 719,400.00 美元，折合人民币 5,018,678.28 元。
- 宁波大东南万象科技有限公司以信用证保证金 7,880,000.00 元于中国农业银行股份有限公司宁波鄞州分行开立信用证 10,306,520.00 美元（折合人民币

71,900,344.82 元), 同时以原值为 98,698,812.82 元的房屋建筑物(截止 2019 年 12 月 31 日净值为 74,550,555.67 元)、原值为 7,371,123.65 元(截止 2019 年 12 月 31 日净值为 4,935,229.24 元)的土地使用权(浙(2018)宁波市鄞州不动产权第 0297395 号不动产), 为公司在 2018 年 12 月 29 日至 2021 年 12 月 28 日期间, 在 206,060,000.00 元最高额内对中国农业银行股份有限公司宁波鄞州分行所产生的全部债务提供担保。

- (4) 浙江大东南股份有限公司以信用证保证金 500,016.67 元于中信银行杭州平海支行开立信用证 1,091,070.00 美元(折合人民币 7,611,522.53 元), 同时, 宁波大东南万象科技有限公司和杭州大东南高科新材料有限公司对上述债务提供连带担保责任。

## (二) 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)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 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), 要求偿还本息金额共计 46,021,311.11 元。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。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。

2019 年 9 月 6 日, 本公司已主动向诸暨市人民提起诉讼(案号(2019)浙 0681 民初 14936 号), 要求确认保证合同无效, 诸暨市人民法院于 2019 年 11 月 17 日作出一审判决, 确认保证合同中本公司提供的保证行为无效。大连金玛商城

企业集团有限公司不服一审判决，向绍兴市中级人民法院提出上诉,请求撤销一审判决，并改判驳回本公司的原审诉讼请求。截至本报告出具日，该案二审尚未判决。

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。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：1、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 90 万元(以借款本金 3,600 万元为基数按年利率 10% 计算)及 2018 年 2 月 12 日至 2018 年 5 月 8 日的逾期罚息 119 万元(以借款本金 3,600 万元为基数按年利率 14% 计算)的债权；2、黄水寿、宁波万象公司对上述借款期内利息及逾期罚息承担连带清偿责任，黄水寿、宁波万象公司承担保证责任后，有权向大东南集团公司追偿；3、驳回宁波厚道信知投资合伙企业(有限合伙)其他的诉讼请求。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。同时，宁波厚道信知投资合伙企业(有限合伙)于 2019 年 6 月 10 日向杭州市中级人民法院提出上诉，要求改判 1、大东南集团公司支付宁波厚道信知投资合伙企业(有限合伙)因本案而支出的律师代理费 50,000 元、担保服务费 1,284 元；2、宁波万象公司、黄水寿对上述债务承担连带清偿责任。杭州市中级人民法院于 2019 年 10 月 15 日作出二审判决（案号（2019）浙 01 民终 6144 号），判决如下：1、维持杭州市西湖区人民法院(2018)浙 0106 民初 4838 号民事判决第一项、第二项；2、撤销杭州市西湖区人民法院(2018)浙 0106 民初 4838 号民事判决第三项；3、确认大东南集团公司欠付宁波厚道信知投资合伙企业(有限合伙)律师费 50,000 元；4、黄水寿、宁波万象公司就大东南集团公司欠付宁波厚道信知投资合伙企业(有限合伙)律师费 50,000 元向宁波厚道信知投资合伙企业(有限合伙)承担连带保

证责任；5、驳回宁波厚道信知投资合伙企业(有限合伙)的其他诉讼请求。

2019年12月11日，宁波万象公司就本案向浙江省高级人民法院申请再审，要求改判驳回宁波厚道信知投资合伙企业(有限合伙)对宁波万象公司的诉讼请求。截至本报告出具日，该案省高院尚未作出有关裁定。

2019年6月13日，本公司已主动向诸暨市人民提起诉讼(案号(2019)浙0681民初10012号)，要求确认保证合同无效。截至本报告披露日，该案尚未判决。

2019年11月14日，宁波厚道信知投资合伙企业(有限合伙)向诸暨市人民法院提起诉讼(案号(2019)浙0681民初18219号)，请求判令宁波万象公司就大东南集团公司应向原告归还编号JK20180201《借款合同》项下的借款本金3,600万元及逾期罚息1,324.8万元的债务承担连带清偿责任(逾期罚息以3,600万元为基数，按年利率24%，自2018年5月9日暂计算至2019年11月12日，暂共计552天， $36,000,000 \times 24\% \div 360 \times 552 = 13,248,000$ 元，2019年11月13日后的逾期罚息按上述标准计算至实际清偿之日止)。

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。截至本报告出具日，该案尚未判决。

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。

2019年6月13日，本公司已主动向诸暨市人民提起诉讼(案号(2019)浙0681民初10019号)，要求确认保证合同无效。截至本报告出具日，该案尚未判决。

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。

2019年6月13日，本公司已主动向诸暨市人民提起诉讼(案号(2019)浙0681民初10016号)，要求确认保证合同无效，截至本公告披露日，该案尚未判决。

2019年6月17日，宁波万象公司已主动向诸暨市人民提起诉讼(案号(2019)浙0681民初10114号)，要求确认保证合同无效。

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2,792.13万元。截至本报告出具日，该案尚未判决。

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。

2019年9月30日，本公司已主动向诸暨市人民法院提起诉讼（案号（2019）浙0681民初16161号），要求公司不承担保证责任。截至本报告出具日，诸暨市人民法院尚未判决。

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6月29日至2018年12月28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。

2019年9月30日，本公司已主动向诸暨市人民法院提起诉讼（案号（2019）浙0681民初16158号），要求公司不承担保证责任。截至本报告出具日，诸暨市人民法院尚未判决。。

截至2019年末，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。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。



## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

#### 1、 期后重要诉讼的进展情况

##### 1) 宁波厚道信知投资合伙企业(有限合伙)担保合同纠纷案件的进展

2019年10月15日,杭州市中级人民法院作出二审判决,本公司全资子公司宁波万象公司需要承担利息及律师费合计214万元。2019年12月11日,宁波万象公司就本案向浙江省高级人民法院申请再审,要求改判驳回宁波厚道信知投资合伙企业(有限合伙)对宁波万象公司的诉请请求。截至本报告出具日,该案省高院尚未作出有关裁定。

2020年1月6日,诸暨市人民法院作出一审判决,确认保证合同中本公司提供的保证行为无效。2020年1月14日,宁波厚道信知投资合伙企业(有限合伙)提起上诉,截至本报告出具日,尚未收到绍兴市中级人民法院的开庭传票。

##### 2) 宁波厚道信尚投资合伙企业(有限合伙)担保合同纠纷案件的进展

2020年1月6日,诸暨市人民法院作出一审判决,确认保证合同中本公司全资子公司宁波万象提供的保证行为无效。2020年1月17日,宁波厚道信尚投资合伙企业(有限合伙)提起上诉,截至本报告出具日,尚未收到绍兴市中级人民法院的开庭传票。

##### 3) 德清厚道泰富管理咨询合伙企业(有限合伙)担保合同纠纷案件的进展

2020年1月6日,诸暨市人民法院作出一审判决,确认保证合同中本公司提供的保证行为无效。2020年1月14日,德清厚道泰富管理咨询合伙企业(有限合伙)提起上诉,截至本报告披露日,尚未收到绍兴市中级人民法院的开庭传票。

##### 4) 大连金玛商城企业集团有限公司担保合同纠纷案件的进展

2020年2月3日,绍兴市中级人民法院作出二审判决,确认保证合同中本公司提供的保证行为无效。

#### 2、 新型冠状病毒肺炎对公司经营的影响

新型冠状病毒肺炎(以下简称“新冠肺炎”)疫情于2020年1月在全国范围内爆发,3月初开始海外疫情也逐步凸显,目前全球对肺炎疫情的防控工作正在持续进行。本公司主要生产经营场所位于浙江,在积极响应省市区政府对疫情防控规定和要求前提下,公司自2020年2月17日陆续复工,截至报告出具日,公司已恢复正常生产经营。公司预计新冠疫情对公司的具体影响程度取决于全球疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况,并评估和积极应对其对财务状况、经营成果等方面的影响。

### (二) 利润分配情况

无。

### 十三、其他重要事项

#### (一) 本期前期会计差错更正

##### 1、 追溯重述法

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
调整多计收入	董事会决议	营业收入	-15,616,658.12
调整多计收入	董事会决议	资产减值损失	349,959.00
调整多计收入	董事会决议	应收账款	-11,688,079.68
调整多计收入	董事会决议	其他流动资产	2,621,646.75
调整多计收入	董事会决议	预收款项	6,200,266.19
调整多计收入	董事会决议	资本公积	-697,233.06
调整多计收入	董事会决议	未分配利润	-14,569,466.06

#### (二) 终止经营

##### 1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	64,600,917.25	86,835,148.92
归属于母公司所有者的终止经营净利润	-4,402,081.11	-49,007,740.59

#### (三) 其他

- 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。如本附注十(四)3 所述，截至 2019 年末，本公司为原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、2019129 号的《调查通知书》，2019 年 12 月 9 日，公司收到中国证监会浙江监管局下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》(浙处罚字【2019】7 号)，认定大东南股份涉嫌违法的事实如下：

(1)、大东南股份未按期披露定期报告

大东南股份未在 2018 会计年度结束之日起四个月内，按规定报送 2018 年年度报告，并予公告；未在 2019 会计年度第 3 个月结束后的一个月内编制完成并披露 2019 年第一季度报告。迟至 2019 年 6 月 28 日，大东南股份披露了 2018 年年度报告及 2019 年第一季度报告。

(2)、大东南股份存在资金被占用未如实披露行为

大东南集团有限公司(以下简称“大东南集团”)系大东南股份控股股东。诸暨万能包装有限公司(以下简称“诸暨万能”)系大东南集团全资子公司，宁波大东南万象科技有限公司(以下简称“宁波万象”)系大东南股份全资子公司。大东南集团和诸暨万能在 2016-2018 年间频繁、大量非经营性占用大东南股份和宁波万象资金。其中，2016 年发生资金占用 52 笔，累计占用金额 931,725,129.35 元，期末占用余额 262,688,745.28 元；2017 年发生资金占用 120 笔，累计占用金额 1,103,660,751.54 元，期末占用余额 226,788,000 元；2018 年发生资金占用 103 笔，累计占用金额 665,049,313 元，期末占用余额 680,948,715.73 元。截至 2019 年 6 月 26 日，占用资金及其利息已归还。上述

关联方资金往来未按照关联交易履行临时披露义务,亦未在 2016 年年报、2017 年半年报、2017 年年报、2018 年半年报等定期报告中如实披露。

(3)、大东南股份存在对外担保未如实披露行为

2016 年至 2018 年期间,大东南股份及其全资子公司宁波万象为控股股东及其关联方提供担保,未经股东大会审议,未按规定履行临时披露义务,亦未在

2016 年年报、2017 年半年报、2017 年年报、2018 年半年报等定期报告中如实披露。具体情况如下:

1) 2017 年 11 月,大东南股份与德清厚道泰富管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称“厚道泰富”)签署保证合同,为大东南集团向厚道泰富 1 亿元的借款追加连带责任保证。黄某刚以保证人法定代表人身份在保证合同签署页盖章。

2) 大东南股份、宁波万象分别于 2017 年 11 月 15 日、2018 年 2 月 1 日与宁波厚道信尚投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“厚道信尚”)签署保证合同,为大东南集团向厚道信尚 2400 万元借款提供连带责任保证。黄某刚、黄某鹏分别以保证人法定代表人身份在保证合同签署页签字或盖章。

3) 2018 年 2 月 1 日,大东南股份、宁波万象与宁波厚道信知投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“厚道信知”)签署保证合同,为大东南集团向厚道信知 3600 万元借款提供连带责任保证。黄某刚、黄某鹏分别以保证人法定代表人身份在保证合同签署页签字。

4) 2018 年 6 月,诸暨大东南纸包装有限公司(大东南集团全资子公司)与农行诸暨市支行签署借款合同,借款金额 3000 万元,丰球集团有限公司(以下简称“丰球集团”)提供连带责任保证担保。大东南股份、黄某刚、彭某丽为丰球集团提供反担保。

5) 2018 年 7 月,大东南集团与农行诸暨市支行签署借款合同,借款金额 2840 万元,丰球集团提供连带责任保证担保。大东南股份、黄某刚、彭某丽为丰球集团提供反担保。

6) 大东南集团与朱某卫分别于 2016 年 11 月 30 日、2017 年 1 月 7 日签署协议书,分别向朱某卫借款 2500 万元、1000 万元,协议书的保证人签字盖章部分有宁波万象盖章和黄某鹏签字。2018 年 5 月 31 日,黄某鹏在上述协议书上注明同意保证期间延长至 2018 年 9 月 30 日止。2018 年 8 月 15 日、2018 年 12 月 31 日,宁波万象向朱某卫各出具了关于延长担保期限的函一份。

7) 2018 年 3 月 22 日,大东南股份、黄某寿、黄某刚、黄某祥与大连金玛商城企业集团有限公司(以下简称“大连金玛”)签署《关于大连金玛集团

与大东南集团借款的保证合同》，为同日大东南集团与大连金玛签署的借款合同项下的主债权提供连带责任担保。

8) 2017 年 1 月 10 日，大东南股份、黄某刚个人分别与宁波精诚星源贸易有限公司（以下简称“精诚星源”）签署最高额保证合同，为大东南集团与精诚星源签署的《框架买卖合同》提供连带责任担保，黄某刚在保证合同上签字。

9) 2018 年 1 月 18 日，大东南集团与李某特签署借款合同，借款金额 2200 万元，大东南股份提供连带责任保证担保。黄某刚以保证人法定代表人身份在保证合同签署页盖章。

10) 大东南集团与陈某英签署了最高额 6000 万元的循环借款协议，借款期间自 2017 年 8 月 21 日起至 2018 年 8 月 20 日，大东南股份承担连带担保责任，大东南股份和黄某刚签章。

#### (4)、大东南股份存在共同借款未如实披露行为

2017 年至 2018 年期间，大东南股份及其子公司与控股股东及其关联方存在共同借款行为，未按规定履行临时披露义务，也未在 2016 年年报、2017 年半年报、2017 年年报、2018 年半年报等定期报告中如实披露。具体情况如下：

1) 2018 年 4 月 3 日，大东南股份、大东南集团、诸暨万能作为共同借款人与来某贤签署最高额保证借款合同和借据，借款金额 1000 万元，黄某寿、黄某刚、彭某丽作为保证人在合同上签字。

2) 大东南股份、大东南集团、诸暨万能作为共同借款人与杨某兴签署最高额保证借款合同，借款期间自 2017 年 11 月 8 日起至 2018 年 5 月 7 日，借款金额 2000 万元，黄某寿、黄某刚、彭某丽在合同上签字。

3) 大东南股份、杭州大东南高科包装有限公司（大东南股份全资子公司）、浙江大东南万象科技有限公司（大东南股份全资子公司）、大东南集团作为共同借款人与毛某珂签署最高额保证借款合同和借据，借款期间自 2017 年 11 月 17 日起至 2018 年 11 月 16 日，借款金额 2000 万元，黄某寿、黄某刚、史某军在合同上签字。

上述违法事实有公司公告、董事会及监事会材料、当事人及相关人员询问笔录、当事人及相关机构提供的其他材料等相关证据证明，足以认定。

大东南股份的上述行为违反了《证券法》第六十三条、第六十五条、第六十六条、第六十七条及《上市公司信息披露管理办法》第二十条第一款，构成了《证券法》第一百九十三条第一款所述信息披露违法行为。根据当事人违法行为的事实、性质、情节，依据《证券法》第一百九十三条第一款的规定，决定：对浙江大东南股份有限公司责令改正，给予警告，并处以 60 万元罚款。公司已于 2019 年 12 月 31 日缴清罚款。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

###### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	2,898,222.03	1,195,738.55
1至2年(含2年)	825,000.00	2,980,035.02
2至3年(含3年)	2,976,201.93	46,619.02
3至4年(含4年)		488,000.00
4至5年(含5年)		
5年以上		1,388,365.48
小计	6,699,423.96	6,098,758.07
减: 坏账准备	2,773,372.64	2,867,458.14
合计	3,926,051.32	3,231,299.93

###### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中:					
按账龄组合	6,699,423.96	100.00	2,773,372.64	41.40	3,926,051.32
合计	6,699,423.96	100.00	2,773,372.64		3,926,051.32

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,610,758.07	92.00	2,379,458.14	42.41	3,231,299.93
单项金额不重大但单独计	488,000.00	8.00	488,000.00	100.00	

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收账款					
合计	6,098,758.07	100.00	2,867,458.14		3,231,299.93

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,898,222.03	144,911.10	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	825,000.00	247,500.00	30.00
2 至 3 年 (含 3 年)	2,976,201.93	2,380,961.54	80.00
合计	6,699,423.96	2,773,372.64	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或 转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	488,000.00	488,000.00			488,000.00	
按组合计提 坏账准备	2,379,458.14	2,379,458.14	1,828,899.00		1,434,984.50	2,773,372.64
合计	2,867,458.14	2,867,458.14	1,828,899.00		1,922,984.50	2,773,372.64

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,922,984.50

### 5、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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江新洋科技股份有限公司	3,801,201.93	56.74	2,628,461.54
诸暨万能包装有限公司	2,883,400.75	43.04	144,170.04
SINOFILM 集团有限公司	14,821.28	0.22	741.06
合计	6,699,423.96	100.00	2,773,372.64

### 6、公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### (二) 应收款项融资

##### 1、应收账款融资情况

项目	期末余额
应收票据	942,810.25
应收账款	
合计	942,810.25

##### 2、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	942,810.25	
商业承兑汇票		
合计	942,810.25	

##### 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	380,000.00	
商业承兑汇票		
合计	380,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票终止确认。



(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	255,802,843.75	734,115,374.47
合计	255,802,843.75	734,115,374.47

1、 本报告期末无应收利息。

2、 本报告期末无应收股利。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	268,829,116.07	734,145,030.43
1至2年(含2年)	593,119.26	
2至3年(含3年)		
3至4年(含4年)		
4至5年(含5年)		
5年以上	1,058,517.33	1,058,517.33
小计	270,480,752.66	735,203,547.76
减：坏账准备	14,677,908.91	1,088,173.29
合计	255,802,843.75	734,115,374.47

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
按账龄组合	270,480,752.66	100.00	14,677,908.91	5.43	255,802,843.75
合计	270,480,752.66	100.00	14,677,908.91		255,802,843.75

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款项	733,551,911.17	99.78			733,551,911.17
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款项	1,651,636.59	0.22	1,088,173.29	65.88	563,463.30
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款项					
合计	735,203,547.76	100.00	1,088,173.29		734,115,374.47

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	268,829,116.07	13,441,455.80	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	593,119.26	177,935.78	30.00
2 至 3 年 (含 3 年)			
3 至 4 年 (含 4 年)			
4 至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上	1,058,517.33	1,058,517.33	100.00
合计	1,058,517.33	1,058,517.33	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
年初余额	1,088,173.29			1,088,173.29
年初余额在本期				

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)	
本期计提	13,589,735.62			13,589,735.62
期末余额	14,677,908.91			14,677,908.91

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,088,173.29	1,088,173.29	13,589,735.62			14,677,908.91
合计	1,088,173.29	1,088,173.29	13,589,735.62			14,677,908.91

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
与子公司的往来款	269,829,465.52	593,119.26
暂借款	85,600.00	733,551,911.17
其他	565,687.14	1,058,517.33
合计	270,480,752.66	735,203,547.76

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江大东南万象科技有限公司	与子公司的往来款	152,209,753.87	1 年以内	56.27	7,610,487.69
浙江绿海新能源科技有限公司	与子公司的往来款	105,063,842.87	1 年以内	38.84	5,253,192.14
宁波大东南万象科技有限公司	与子公司的往来款	11,665,158.34	1 年以内	4.31	583,257.92
浙江大东南锂电池隔膜研究院	与子公司的往来款	1,009,301.64	1 年以内 416,182.38 元; 1	0.37	80,121.05

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
			至 2 年 593,119.26 元		
张宝	备用金	85,600.00	1 年以内	0.03	4,280.00
合计		270,033,656.72		99.82	13,531,338.80

(8) 本报告期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

#### (四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,772,946,202.60	37,857,106.64	1,735,089,095.96	2,335,446,202.60	534,387,415.25	1,801,058,787.35
合计	1,772,946,202.60	37,857,106.64	1,735,089,095.96	2,335,446,202.60	534,387,415.25	1,801,058,787.35

##### 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
杭州大东南高科 包装有限公司	955,164,690.34			955,164,690.34		-
浙江大东南万象 科技有限公司	275,386,302.80			275,386,302.80		-
宁波大东南万象 科技有限公司	441,895,209.46			441,895,209.46		-
浙江大东南锂电 池隔膜研究院	500,000.00			500,000.00		500,000.00
浙江绿海新能源 科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	5,629,679.61	37,357,106.64
上海游唐网络技 术有限公司	562,500,000.00		562,500,000.00			
合计	2,335,446,202.60		562,500,000.00	1,772,946,202.60	5,629,679.61	37,857,106.64

### (五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	282,449,239.38	252,390,349.99	167,844,023.15	157,700,090.63
其他业务	3,293,640.34	4,186,661.35	16,064,070.35	13,104,903.68
合计	285,742,879.72	256,577,011.34	183,908,093.50	170,804,994.31

### (六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		16,715,078.61
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,840,011.78	
合计	-2,840,011.78	16,715,078.61

## 十五、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,846,082.37	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,621,685.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当		

项目	金额	说明
期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,379,533.76	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,437.36	
其他		
小计	12,850,738.81	
所得税影响额	-93,401.18	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	12,757,337.63	

## (二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.74	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.16	0.03	0.03

浙江大东南股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年四月十三日