浙江大东南股份有限公司

2022年半年度财务报告

（未经审计）

2022 年 08 月

浙江大东南股份有限公司2022年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
□是 ☑否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江大东南股份有限公司

2022年06月30日

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,041,725,140.77	943,831,930.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,429,510.60	11,861,998.27
应收账款	142,923,707.21	95,238,373.33
应收款项融资	66,379,909.36	125,297,291.39
预付款项	42,211,813.97	61,993,420.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,155,876.30	513,129.02
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	266,049,179.69	226,882,943.89
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	323,484.00	28,991,174.33
流动资产合计	1,568,198,621.90	1,494,610,261.03

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,336,665,968.50	1,392,048,083.95
在建工程	3,803,551.42	2,237,468.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	60,670,505.31	61,702,513.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	213,500.00	297,500.00
递延所得税资产	7,740,976.05	8,446,088.04
其他非流动资产	2,579,724.58	2,203,879.72
非流动资产合计	1,411,674,225.86	1,466,935,533.82
资产总计	2,979,872,847.76	2,961,545,794.85
流动负债：		
短期借款	45,754,969.50	41,512,401.20
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	78,350,177.05	75,090,236.58
预收款项		
合同负债	35,809,667.28	45,022,242.43
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	14,066,367.38	17,411,616.63
应交税费	31,432,202.36	62,573,062.02
其他应付款	4,112,435.42	2,448,404.76
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		

应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	4,655,256.75	5,852,891.52
流动负债合计	214,181,075.74	249,910,855.14
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	60,610,692.00	63,303,878.70
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	60,610,692.00	63,303,878.70
负债合计	274,791,767.74	313,214,733.84
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		
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	-24,053,228.90	-80,803,247.91
归属于母公司所有者权益合计	2,705,081,080.02	2,648,331,061.01
少数股东权益		
所有者权益合计	2,705,081,080.02	2,648,331,061.01
负债和所有者权益总计	2,979,872,847.76	2,961,545,794.85

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

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日

流动资产：		
货币资金	148,423,118.51	31,076,895.84
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,273,082.82	2,008,389.34
应收账款	361,471.63	2,562,373.72
应收款项融资	5,075,383.54	3,091,450.50
预付款项	2,987,229.94	6,418,672.40
其他应收款	566,022,418.05	581,449,328.59
其中：应收利息		
应收股利		
存货	33,600,611.56	34,250,517.37
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		28,915,043.21
流动资产合计	757,743,316.05	689,772,670.97
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,735,089,095.96	1,735,089,095.96
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	421,059,352.65	436,774,525.42
在建工程	2,305,421.24	2,194,072.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	7,834,945.96	7,977,948.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,166,288,815.81	2,182,035,642.12
资产总计	2,924,032,131.86	2,871,808,313.09
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	11,597,767.04	12,209,363.87
预收款项		
合同负债	3,218,353.51	7,021,841.87
应付职工薪酬	1,427,116.00	2,792,474.24
应交税费	3,120,397.07	2,711,998.72
其他应付款	362,773,957.83	346,173,810.02
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	418,385.96	912,839.44
流动负债合计	382,555,977.41	371,822,328.16
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	49,288,802.88	51,226,456.26
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	49,288,802.88	51,226,456.26
负债合计	431,844,780.29	423,048,784.42
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	-340,388,750.78	-383,816,573.68
所有者权益合计	2,492,187,351.57	2,448,759,528.67
负债和所有者权益总计	2,924,032,131.86	2,871,808,313.09

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	837,845,029.04	787,118,001.76
其中：营业收入	837,845,029.04	787,118,001.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	773,681,345.80	685,319,809.86
其中：营业成本	709,028,520.42	620,620,434.31
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	6,046,945.66	6,435,828.45
销售费用	3,703,029.45	5,636,098.90
管理费用	36,828,027.00	31,721,323.92
研发费用	29,897,481.48	32,665,584.50
财务费用	-11,822,658.21	-11,759,460.22
其中：利息费用	276,747.17	75,055.63
利息收入	19,115,898.98	11,332,627.33
加：其他收益	5,785,752.10	2,967,764.74
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-2,606,205.32	-1,880,623.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-98,812.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		27,172.19
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	67,343,230.02	102,813,692.52
加：营业外收入	789,699.12	202,797.24
减：营业外支出	23,993.42	163,961.71

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	68,108,935.72	102,852,528.05
减：所得税费用	11,358,916.71	9,659,896.82
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	56,750,019.01	93,192,631.23
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	56,750,019.01	93,192,631.23
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	56,750,019.01	93,192,631.23
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	56,750,019.01	93,192,631.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	56,750,019.01	93,192,631.23
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	0.05

（二）稀释每股收益	0.03	0.05

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

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	128,253,171.87	324,160,313.63
减：营业成本	126,380,640.20	277,433,446.31
税金及附加	535,391.76	577,261.86
销售费用	125,274.00	313,897.93
管理费用	11,202,068.01	14,149,300.55
研发费用	3,952,396.83	10,150,604.85
财务费用	-541,026.02	-113,645.32
其中：利息费用		
利息收入	1,078,311.77	197,619.20
加：其他收益	1,981,478.31	1,991,171.78
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	54,870,663.33	-135,366.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		164,057.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	43,450,568.73	23,669,310.42
加：营业外收入		100,000.24
减：营业外支出	22,745.83	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	43,427,822.90	23,769,310.66
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	43,427,822.90	23,769,310.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	43,427,822.90	23,769,310.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综		

合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	43,427,822.90	23,769,310.66
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	759,342,099.54	732,821,123.33
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
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	30,306,125.62	1,528,390.60
收到其他与经营活动有关的现金	29,166,475.24	13,716,064.69

经营活动现金流入小计	818,814,700.40	748,065,578.62
购买商品、接受劳务支付的现金	647,315,331.28	596,896,958.56
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	45,978,231.53	40,914,904.88
支付的各项税费	66,699,121.44	64,712,366.57
支付其他与经营活动有关的现金	10,847,730.89	9,926,486.43
经营活动现金流出小计	770,840,415.14	712,450,716.44
经营活动产生的现金流量净额	47,974,285.26	35,614,862.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,406,412.34	4,499,923.74
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,406,412.34	4,499,923.74
投资活动产生的现金流量净额	-1,406,412.34	-4,499,923.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	64,894,658.01	12,349,153.16
筹资活动现金流入小计	64,894,658.01	12,349,153.16
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	103,889.30	98,603.06
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	18,147,909.50	13,917,446.99

筹资活动现金流出小计	18,251,798.80	14,016,050.05
筹资活动产生的现金流量净额	46,642,859.21	-1,666,896.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-737,521.71	-147,426.69
五、现金及现金等价物净增加额	92,473,210.42	29,300,614.86
加：期初现金及现金等价物余额	935,394,930.33	714,786,948.84
六、期末现金及现金等价物余额	1,027,868,140.75	744,087,563.70

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	108,726,195.42	207,535,393.73
收到的税费返还	28,079,001.77	807,918.60
收到其他与经营活动有关的现金	1,195,067.12	562,419.70
经营活动现金流入小计	138,000,264.31	208,905,732.03
购买商品、接受劳务支付的现金	89,191,728.38	221,061,480.15
支付给职工以及为职工支付的现金	6,214,117.24	6,186,903.33
支付的各项税费	1,816,348.47	1,504,253.03
支付其他与经营活动有关的现金	4,482,129.19	4,407,390.68
经营活动现金流出小计	101,704,323.28	233,160,027.19
经营活动产生的现金流量净额	36,295,941.03	-24,254,295.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	251,042,477.79	153,302,489.39
投资活动现金流入小计	251,042,477.79	153,302,489.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	115,250.00	1,149,262.52
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	169,420,100.00	100,114,815.44
投资活动现金流出小计	169,535,350.00	101,264,077.96
投资活动产生的现金流量净额	81,507,127.79	52,038,411.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金	2,125,000.00	2,520,000.00
筹资活动现金流入小计	2,125,000.00	2,520,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,475,000.00	2,085,000.00
筹资活动现金流出小计	3,475,000.00	2,085,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-1,350,000.00	435,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-456,846.15	62,852.11
五、现金及现金等价物净增加额	115,996,222.67	28,281,968.38
加：期初现金及现金等价物余额	29,666,895.84	26,531,080.05
六、期末现金及现金等价物余额	145,663,118.51	54,813,048.43

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,878,360,100.00				812,374,431.53				38,399,777.39		-80,803,247.91		2,648,331,061.01		2,648,331,061.01
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,878,360,100.00				812,374,431.53				38,399,777.39		-80,803,247.91		2,648,331,061.01		2,648,331,061.01
三、本期增减变动金额											56,750		56,750		56,750

（减少以“－”号填列）											,019.01		,019.01		,019.01
（一）综合收益总额											56,750,019.01		56,750,019.01		56,750,019.01
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															

1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,878,360,100.00				812,374,431.53				38,399,777.39		-24,053,228.90		2,705,081,080.02		2,705,081,080.02

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,878,360,100.00				812,374,431.53				38,399,777.39		-324,067,043.13		2,405,067,265.79		2,405,067,265.79
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,878,360,100.00				812,374,431.53				38,399,777.39		-324,067,043.13		2,405,067,265.79		2,405,067,265.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											93,192,631.23		93,192,631.23		93,192,631.23
（一）综合收益总额											93,192,631.23		93,192,631.23		93,192,631.23
（二）所有															

者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,878,360,100.0				812,374,431.53				38,399,777.39		-230,874,411.90		2,498,259,897.0		2,498,259,897.0

	0												2		2

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,878,360,100.00				915,816,224.96				38,399,777.39	-383,816,573.68		2,448,759,528.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,878,360,100.00				915,816,224.96				38,399,777.39	-383,816,573.68		2,448,759,528.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										43,427,822.90		43,427,822.90
（一）综合收益总额										43,427,822.90		43,427,822.90
（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	-340,388,750.78		2,492,187,351.57

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,878,360,100.00				915,816,224.96				38,399,777.39	-504,951,654.13		2,327,624,448.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期	1,878				915,8				38,39	-504,		2,327

初余额	,360,100.00				16,224.96				9,777.39	951,654.13		,624,448.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										23,769,310.66		23,769,310.66
（一）综合收益总额										23,769,310.66		23,769,310.66
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
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	-481,182,343.47		2,351,393,758.88

三、公司基本情况

浙江大东南股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2000年1月8日经原浙江省人民政府证券委员会浙证委[1999]102号文批准，由浙江大东南集团有限公司(原名：浙江大东南塑胶集团公司，以下简称大东南集团公司)作为主发起人，将其与塑胶包装业务有关的经营性资产、负债及对子公司浙江惠盛塑胶有限公司的权益性投资以评估后的净值作为资本投入，并联合其他七家发起人，共同组建成立的股份有限公司。本公司于2000年6月8日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为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2022年6月30日，公司注册资本为人民币1,878,360,100.00元，总股本为1,878,360,100股，每股面值人民币1.00元。

本公司属塑料制造行业。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，实际控制人为诸暨市国有资产监督管理委员会。

本财务报表及财务报表附注已于2022年8月23日经公司第七届董事会第十三次会议批准对外报出。

截至2022年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
杭州大东南高科新材料有限公司
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
浙江绿海新能源科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更” 和 “九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股

份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

6、合并财务报表的编制方法

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

2.合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、（十九）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、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。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1.金融工具的分类

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

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

－业务模式是以收取合同现金流量为目标；

－合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

－业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

－合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2.金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3.金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

－收取金融资产现金流量的合同权利终止；

－金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

－金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4.金融负债终止确认

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

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

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

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

5.金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6.金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

11、应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，本公司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应收票据预期信用损失进行估计。按组合计提坏账准备的应收票据确定组合的依据及坏账准备的计提方法：商业承兑汇票组合按账龄分析法，商业承兑汇票组合自应收款项发生之日起按照应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提减值准备。

12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备本公司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应收账款预期信用损失进行估计。在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合及计量预期信用损失的方法如下：组合计量预期信用损失的方法,参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制

应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。公司应收账款组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下:

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	30.00
2 至 3 年（含 3 年）	80.00
3 至 4 年（含 4 年）	100.00
4 至 5 年（含 5 年）	100.00
5 年以上	100.00

本公司对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

13、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。 本公司持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三(十)金融工具进行处理。对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。公司其他应收款组合与整个存续期间预期信用损失率对照表详见如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	30.00
2 至 3 年（含 3 年）	80.00
3 至 4 年（含 4 年）	100.00
4 至 5 年（含 5 年）	100.00
5 年以上	100.00

本公司对照表以此类其他应收款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整（2）如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

15、存货

1.存货的分类和成本

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

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2.发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3.不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

4.存货的盘存制度

采用永续盘存制

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

16、合同资产

合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（五）、10.6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

•该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

•该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

•该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

19、长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2.初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3.后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。

合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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。

21、固定资产

（1） 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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

（2） 折旧方法

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

（3） 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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。

22、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

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

23、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

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

2.借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3.暂停资本化期间

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

4.借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

24、无形资产

（1） 计价方法、使用寿命、减值测试

（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。

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

（2） 内部研究开发支出会计政策

1.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2.开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

26、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。

27、合同负债

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

28、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

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

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

（2） 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计

划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司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

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

29、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

30、股份支付

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

1.以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

2.以现金结算的股份支付及权益工具

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

31、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

（1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；

（2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；

（3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；

（4）存在间接地形成合同义务的合同条款；

（5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

32、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

1.收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

•客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

•客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

•本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

•本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

•本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

•本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

•本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

•客户已接受该商品或服务等。

2.收入具体确认原则

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。

33、政府补助

1.类型

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

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

2.确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3.会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

34、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

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

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

35、租赁

（1） 经营租赁的会计处理方法

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

3.售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2） 融资租赁的会计处理方法

（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。

36、其他重要的会计政策和会计估计

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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

套期会计

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。

套期关系的指定及套期有效性的认定

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。

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，则以前计入其他综合收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，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

37、重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

□适用 ☑不适用

（2） 重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	2%、6%、13%；退税率为 5%-13%
城市维护建设税	城市维护建设税	按实际缴纳流转税税额和免抵税额计征
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
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%

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%

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%
杭州大东南高科新材料有限公司	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	15%
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%

2、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〔2020〕251 号），公司通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR202033002270 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2020-2022 年度，2022 年度减按 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新材料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，2022 年度高新技术认证正中审批中，公司暂按 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〔2020〕251 号），本公司之子公司宁波大东南万象科技有限公司通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR202133100283 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2021-2023 年度，2022 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,827.00	3,942.60
银行存款	1,027,855,313.75	935,397,987.73
其他货币资金	13,850,000.02	8,430,000.02
合计	1,041,725,140.77	943,831,930.35

其他说明

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	年初余额
信用证保证金	13,850,000.02	8,430,000.02
冻结的银行存款	7000.00	7,000.00
合计	13,857,000.02	8,241,000.02

2、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	7,820,537.47	12,486,313.97
减：坏账准备	-391,026.87	-624,315.70
合计	7,429,510.60	11,861,998.27

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	7,820,537.47	100.00%	391,026.87	5.00%	7,429,510.60	12,486,313.97	100.00%	624,315.70	5.00%	11,861,998.27
其中：										
组合 1	7,820,537.47	100.00%	391,026.87	5.00%	7,429,510.60	12,486,313.97	100.00%	624,315.70	5.00%	11,861,998.27
合计	7,820,537.47	100.00%	391,026.87	5.00%	7,429,510.60	12,486,313.97	100.00%	624,315.70	5.00%	11,861,998.27

按组合计提坏账准备：391,026.87

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收商业承兑汇票	7,820,537.47	391,026.87	5.00%
合计	7,820,537.47	391,026.87	

确定该组合依据的说明：

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

□适用 ☑不适用

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
1年以内（含1年）	624,315.70	-233,288.83				391,026.87
合计	624,315.70	-233,288.83				391,026.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 ☑不适用

3、应收账款

（1） 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,321,304.34	0.83%	1,321,304.34	100.00%		1,692,121.14	1.56%	1,692,121.14	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	1,321,304.34	0.83%	1,321,304.34	100.00%		1,692,121.14	1.56%	1,692,121.14	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	157,482,501.40	99.17%	14,558,794.19	9.24%	142,923,707.21	106,682,106.14	98.44%	11,443,732.81	10.73%	95,238,373.33
其中：										
组合1	157,482,501.40	99.17%	14,558,794.19	9.24%	142,923,707.21	106,682,106.14	98.44%	11,443,732.81	10.73%	95,238,373.33
合计	158,803,805.74	100.00%	15,880,098.53	10.00%	142,923,707.21	108,374,227.28	100.00%	13,135,853.95	12.12%	95,238,373.33

按单项计提坏账准备：1,321,304.34

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
温州仕博塑膜科技有限公司	661,565.55	661,565.55	100.00%	预计无法收回
河南省豫电中原电力电容器有限公司	659,738.79	659,738.79	100.00%	预计无法收回

按组合计提坏账准备：14,558,794.19

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	149,921,649.28	7,496,082.46	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	670,047.31	201,014.19	30.00%
2 至 3 年（含 3 年）	145,536.38	116,429.10	80.00%
3 至 4 年（含 4 年）	2,944,063.50	2,944,063.50	100.00%
4 至 5 年（含 5 年）	3,801,204.93	3,801,204.93	100.00%
合计	157,482,501.40	14,558,794.19	

确定该组合依据的说明：

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

□适用 ☑不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	149,921,649.28
1 至 2 年	670,047.31
2 至 3 年	145,536.38
3 年以上	8,066,572.77
3 至 4 年	4,110,225.80
4 至 5 年	3,801,204.93
5 年以上	155,142.04
合计	158,803,805.74

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,692,121.14		343,735.12	27,081.68		1,321,304.34
按组合计提坏账准备	11,443,732.81	3,115,061.38				14,558,794.19
合计	13,135,853.95	3,115,061.38	343,735.12	27,081.68		15,880,098.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	27,081.68

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	29,496,880.19	18.57%	1,474,844.01
第二名	28,614,796.23	18.02%	1,430,739.81
第三名	6,830,977.80	4.30%	341,548.89
第四名	4,440,518.82	2.80%	222,025.94
第五名	4,223,507.41	2.66%	211,175.37
合计	73,606,680.45	46.35%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	66,379,909.36	125,297,291.39
合计	66,379,909.36	125,297,291.39

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

其他说明：

5、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	41,713,974.55	98.82%	61,720,289.08	99.56%
1至2年	426,178.42	1.01%	193,778.41	0.31%
2至3年	70,461.00	0.17%	72,752.96	0.12%
3年以上	1,200.00	0.00%	6,600.00	0.01%
合计	42,211,813.97		61,993,420.45	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	11,049,588.00	26.18
第二名	8,890,936.28	21.06
第三名	7,985,305.28	18.92
第四名	3,243,000.00	7.68
第五名	3,038,945.47	7.20
合计	34,207,775.03	81.04

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,155,876.30	513,129.02
合计	1,155,876.30	513,129.02

（1） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	856,963.36	844,319.28
押金保证金	116,400.00	124,612.59

暂借款	1,700,000.00	2,288,778.13
代扣代缴,代垫款项	789,868.88	
应收股权处置尾款	7,800,000.00	7,800,000.00
其他	663,914.67	131,440.06
合计	11,927,146.91	11,189,150.06

2） 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	101,103.71		10,574,917.33	10,676,021.04
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	95,249.57			95,249.57
2022 年 6 月 30 日余额	196,353.28		10,574,917.33	10,771,270.61

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,094,262.35
1 至 2 年	149,467.23
2 至 3 年	58,500.00
3 年以上	10,624,917.33
3 至 4 年	1,750,000.00
4 至 5 年	7,800,000.00
5 年以上	1,074,917.33
合计	11,927,146.91

3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	10,676,021.04	95,249.57				10,771,270.61
合计	10,676,021.04	95,249.57				10,771,270.61

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	股权转让尾款	7,800,000.00	4至5年	65.40%	7,800,000.00
第二名	暂借款	1,700,000.00	3至4年	14.25%	1,700,000.00
第三名	代垫运保费	619,296.34	1年以内	5.19%	30,964.82
第四名	备用金	171,563.30	1年以内	1.44%	8,578.17
第五名	代扣代缴款项	161,556.00	1年以内	1.35%	8,077.80
合计		10,452,415.64		87.64%	9,547,620.79

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

（1） 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	175,062,950.94	3,440,212.53	171,622,738.41	160,207,717.05	3,440,212.53	156,767,504.52
在产品	8,575,238.22	1,172,366.94	7,402,871.28	13,298,013.79	1,172,366.94	12,125,646.85
库存商品	70,471,999.16	2,894,773.70	67,577,225.46	43,707,977.67	2,894,773.70	40,813,203.97
发出商品	17,873,534.04		17,873,534.04	3,846,615.32		3,846,615.32
在途物资	247,385.34		247,385.34	12,955,422.40		12,955,422.40
包装物	1,325,425.16		1,325,425.16			
委托加工物资				374,550.83		374,550.83
合计	273,556,532.86	7,507,353.17	266,049,179.69	234,390,297.06	7,507,353.17	226,882,943.89

（2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,440,212.53					3,440,212.53
在产品	1,172,366.94					1,172,366.94
库存商品	2,894,773.70					2,894,773.70
合计	7,507,353.17					7,507,353.17

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	323,484.00	28,991,174.33
合计	323,484.00	28,991,174.33

其他说明：

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,336,665,968.50	1,392,048,083.95
合计	1,336,665,968.50	1,392,048,083.95

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	707,959,291.75	2,146,746,099.10	16,717,814.21	24,374,750.74	12,752,069.38	2,908,550,025.18
2.本期增加金额	864,478.41	774,823.00		488,701.90		2,128,003.31
（1）购置	864,478.41	774,823.00		488,701.90		2,128,003.31
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余	708,823,770.	2,147,520,92	16,717,814.2	24,863,452.6	12,752,069.3	2,910,678,02

额	16	2.10	1	4	8	8.49
二、累计折旧						
1.期初余额	201,698,941.79	998,098,667.94	13,533,663.27	11,833,395.50	9,642,673.86	1,234,807,342.36
2.本期增加金额	10,616,167.68	45,929,698.74	383,829.46	303,032.80	277,390.08	57,510,118.76
（1）计提	10,616,167.68	45,929,698.74	383,829.46	303,032.80	277,390.08	57,510,118.76
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	212,315,109.47	1,044,028,366.68	13,917,492.73	12,136,428.30	9,920,063.94	1,292,317,461.12
三、减值准备						
1.期初余额		278,753,318.13	177,489.93	2,763,790.81		281,694,598.87
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额		278,753,318.13	177,489.93	2,763,790.81		281,694,598.87
四、账面价值						
1.期末账面价值	496,508,660.69	824,739,237.29	2,622,831.55	9,963,233.53	2,832,005.44	1,336,665,968.50
2.期初账面价值	506,260,349.96	869,894,113.03	3,006,661.01	9,777,564.43	3,109,395.52	1,392,048,083.95

（2） 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	202,039,046.70	62,720,531.14	50,640,055.98	88,678,459.58	

（3） 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

房屋建筑物	227,631,311.24	正在办理中

其他说明

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,803,551.42	2,237,468.56
合计	3,803,551.42	2,237,468.56

（1） 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
聚乙稀(CPE)技改项目	1,191,401.00		1,191,401.00	1,191,401.00		1,191,401.00
其他零星工程	1,216,310.73		1,216,310.73	1,046,067.56		1,046,067.56
公司油改气工程						
设备工程	1,395,839.69		1,395,839.69			
合计	3,803,551.42		3,803,551.42	2,237,468.56		2,237,468.56

11、无形资产

（1） 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	97,194,349.70			242,579.02	97,436,928.72
2.本期增加金额					
（1）购置					
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	97,194,349.70			242,579.02	97,436,928.72

二、累计摊销					
1.期初余额	35,597,983.81			136,431.36	35,734,415.17
2.本期增加金额	1,010,769.32			21,238.92	1,032,008.24
（1）计提	1,010,769.32			21,238.92	1,032,008.24
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	36,608,753.13			157,670.28	36,766,423.41
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	60,585,596.57			84,908.74	60,670,505.31
2.期初账面价值	61,596,365.89			106,147.66	61,702,513.55

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修款	297,500.00		84,000.00		213,500.00
合计	297,500.00		84,000.00		213,500.00

其他说明

13、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	51,492,618.22	7,723,892.72	56,185,031.46	8,427,754.71
政府补助	113,888.87	17,083.33	122,222.20	18,333.33
合计	51,606,507.09	7,740,976.05	56,307,253.66	8,446,088.04

（2） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		7,740,976.05		8,446,088.04

（3） 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	264,637,840.96	393,862,745.47
可抵扣亏损	203,715,493.01	214,963,974.49
合计	468,353,333.97	608,826,719.96

（4） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	21,726,186.04	21,726,186.04	
2026 年	65,895,757.75	77,367,815.95	
2027 年	66,431,863.80	66,431,863.80	
2028 年	17,554,290.92	17,554,290.92	
2029 年	28,099,046.43	28,169,933.41	
2030 年	4,008,348.07	3,713,884.37	
合计	203,715,493.01	214,963,974.49	

其他说明

14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产采购款	2,579,724.58		2,579,724.58	2,203,879.72		2,203,879.72
合计	2,579,724.58		2,579,724.58	2,203,879.72		2,203,879.72

其他说明：

15、短期借款

（1） 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押	45,754,969.50	41,512,401.20
合计	45,754,969.50	41,512,401.20

短期借款分类的说明：

16、应付账款

（1） 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	73,592,972.56	70,130,335.79
1 至 2 年（含 2 年）	3,857,590.15	4,155,777.18
2 至 3 年（含 3 年）	95,490.73	530,825.14
3 年以上	804,123.61	273,298.47
合计	78,350,177.05	75,090,236.58

17、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	35,809,667.28	45,022,242.43
合计	35,809,667.28	45,022,242.43

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

18、应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,373,747.81	46,177,163.08	49,484,543.51	14,066,367.38
二、离职后福利-设定提存计划	37,868.82	2,208,605.59	2,246,474.41	
合计	17,411,616.63	48,385,768.67	51,731,017.92	14,066,367.38

（2） 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,334,638.23	41,557,801.94	44,826,072.79	14,066,367.38
2、职工福利费		2,071,424.06	2,071,424.06	
3、社会保险费	24,958.77	1,515,934.18	1,540,892.95	
其中:医疗保险费	24,371.16	1,399,444.47	1,423,815.63	
工伤保险费	587.61	116,489.71	117,077.32	
4、住房公积金	1,672.00	800,367.00	802,039.00	
5、工会经费和职工教育经费	12,478.81	231,635.90	244,114.71	
合计	17,373,747.81	46,177,163.08	49,484,543.51	14,066,367.38

（3） 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	36,562.68	2,107,690.08	2,144,252.76	
2、失业保险费	1,306.14	100,915.51	102,221.65	
合计	37,868.82	2,208,605.59	2,246,474.41	

其他说明

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,939,615.71	20,587,980.04
企业所得税	15,970,672.50	24,476,242.22
个人所得税	230,416.91	1,215,696.57
城市维护建设税	802,156.68	2,164,741.10
房产税	6,416,472.87	8,351,579.34
印花税	23,441.30	31,727.80
地方教育费附加	76,370.16	1,080,563.67
教育费附加	496,598.92	465,680.02
土地使用税	3,469,716.04	4,198,601.27
水利建设专项资金	249.99	249.99
其他	6,491.28	
合计	31,432,202.36	62,573,062.02

其他说明

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,112,435.42	2,448,404.76
合计	4,112,435.42	2,448,404.76

（1） 其他应付款

1） 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	367,736.94	455,600.41
应付暂收款	1,976,770.88	1,579,190.93
其他	1,767,927.60	413,613.42
合计	4,112,435.42	2,448,404.76

21、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,655,256.75	5,852,891.52
合计	4,655,256.75	5,852,891.52

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

22、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	63,303,878.70		2,693,186.70	60,610,692.00	政府补助
合计	63,303,878.70		2,693,186.70	60,610,692.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

年产50,000吨光学膜新材料建设项目补助	51,226,456.26			1,937,653.38			49,288,802.88	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	122,222.20			8,333.34			113,888.86	与资产相关
年产8,000吨超薄电容膜技改项目	11,955,200.24			747,199.98			11,208,000.26	与资产相关

其他说明：

23、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,878,360,100.00						1,878,360,100.00

其他说明：

24、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

25、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,399,777.39			38,399,777.39
合计	38,399,777.39			38,399,777.39

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

26、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期

调整前上期末未分配利润	-80,803,247.91	-324,067,043.13
调整后期初未分配利润	-80,803,247.91	-324,067,043.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,750,019.01	93,291,366.94
期末未分配利润	-24,053,228.90	-230,775,676.19

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

27、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	801,907,799.66	673,312,434.89	756,492,613.92	587,676,631.68
其他业务	35,937,229.38	35,716,085.53	30,625,387.84	32,943,802.63
合计	837,845,029.04	709,028,520.42	787,118,001.76	620,620,434.31

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	塑料薄膜	合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
某一时点确认			837,845,029.04	837,845,029.04
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				

其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

28、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,014,246.73	1,197,742.15
教育费附加	434,677.15	535,205.78
房产税	1,985,698.62	1,987,984.33
土地使用税	2,115,053.22	2,115,053.22
车船使用税	22,470.00	22,650.00
印花税	185,015.20	215,189.10
地方教育附加	289,784.74	362,003.87
合计	6,046,945.66	6,435,828.45

其他说明：

29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,809,790.76	3,725,127.20
业务费	154,450.58	736,764.75
差旅费	110,172.35	201,007.88
业务招待费	588,925.50	864,377.00
其他	39,690.26	108,822.07
合计	3,703,029.45	5,636,098.90

其他说明：

30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,323,752.61	12,044,538.77
折旧、摊销费	9,696,432.54	11,956,661.20

中介及咨询费用	1,209,877.24	1,870,900.54
业务招待费	2,270,291.18	1,979,550.68
差旅费	164,519.84	180,891.13
办公费	1,314,346.31	1,359,247.67
独立董事津贴	90,000.00	90,000.00
修理费	1,288,321.81	700,589.44
其他	2,470,485.47	1,538,944.49
合计	36,828,027.00	31,721,323.92

其他说明

31、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,613,222.78	6,170,277.57
直接材料	11,596,819.43	20,261,846.51
折旧与摊销	3,022,415.61	3,383,720.70
燃料及动力	4,060,384.77	1,689,745.95
其他	2,604,638.89	1,159,993.77
合计	29,897,481.48	32,665,584.50

其他说明

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	276,747.17	75,055.63
利息收入	-19,116,697.36	-11,332,627.33
汇兑损益	5,424,740.26	-1,595,480.46
手续费支出	1,592,551.72	1,093,591.94
合计	-11,822,658.21	-11,759,460.22

其他说明

33、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,727,289.87	2,935,781.40
代扣个人所得税手续费	58,462.23	31,983.34

34、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

应收票据坏账损失	233,288.83	-255,369.56
应收账款及其他应收款坏账损失	-2,839,494.15	-1,625,254.18
合计	-2,606,205.32	-1,880,623.74

其他说明

35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-98,812.57
合计		-98,812.57

其他说明：

36、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	100,000.00	200,000.00	100,000.00
罚没及违约金收入	2,000.00	795.00	2,000.00
其他	687,699.12	2,002.24	687,699.12
合计	789,699.12	202,797.24	789,699.12

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
开发区网银奖励	余杭开发区管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助		否	100,000.00		与收益相关
诸暨市科技局奖励经费	诸暨市科技局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助		否		100,000.00	与收益相关
2020 年度绿色增值补贴	宁波鄞州区管理中心	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补		否		100,000.00	与收益相关

			助					

其他说明：

37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		3,231.15	
罚款支出	74.00	200.00	74.00
其他	23,919.42	160,530.56	23,919.42
合计	23,993.42	163,961.71	23,993.42

其他说明：

38、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,653,804.72	9,659,896.82
递延所得税费用	705,111.99	
合计	11,358,916.71	9,659,896.82

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	68,108,935.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,216,340.36
子公司适用不同税率的影响	801,779.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	136,217.47
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	1,277,989.78
研发加计扣除	-1,073,410.38
所得税费用	11,358,916.71

其他说明：

39、其他综合收益

详见附注

40、现金流量表项目

（1） 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	19,116,697.36	11,332,681.16
政府补助	3,134,103.17	465,920.17
其　他	6,915,674.71	1,917,463.36
合计	29,166,475.24	13,716,064.69

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2） 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理、研发及销售费用中付现支出	8,646,842.37	8,621,113.59
财务费用中手续费支出	1,285,811.67	1,094,351.94
其　他	915,076.85	211,020.90
合计	10,847,730.89	9,926,486.43

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3） 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4） 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5） 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金存款利息收入	2,909.50	2,442.99
信用证保证金收回	12,725,000.00	12,346,710.17
承兑汇票贴现收到的现金	52,166,748.51	
合计	64,894,658.01	12,349,153.16

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6） 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的信用证保证金	18,147,909.50	13,917,446.99
支付的其他借款及利息		
合计	18,147,909.50	13,917,446.99

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

41、现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	56,750,019.01	93,192,631.23
加：资产减值准备	2,606,205.32	1,979,436.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,510,118.76	73,693,124.55
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,032,008.24	1,043,734.06
长期待摊费用摊销	84,000.00	75,000.00
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）		27,172.19
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）	1,014,268.88	74,978.77
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	705,111.99	
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）	-39,166,235.80	-73,162,537.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	10,104,323.26	-90,496,362.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-39,972,347.70	31,880,871.64
其他	-2,693,186.70	-2,693,186.70
经营活动产生的现金流量净额	47,974,285.26	35,614,862.18
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,027,868,140.75	744,087,563.70
减：现金的期初余额	935,394,930.33	714,786,948.84
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	92,473,210.42	29,300,614.86

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,027,868,140.75	935,394,930.33
其中：库存现金	19,827.00	3,942.60
可随时用于支付的银行存款	1,027,848,313.75	935,390,987.73
三、期末现金及现金等价物余额	1,027,868,140.75	935,394,930.33

其他说明：

42、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,850,000.02	信用证保证金
固定资产	79,411,849.16	借款抵押
无形资产	11,536,565.32	借款抵押
合计	104,798,414.50	

其他说明：

43、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			10,734,556.20
其中：美元	1,586,523.03	6.7114	10,647,790.67
欧元	9,196.03	7.0084	64,445.77
港币	26,104.91	0.8552	22,319.70
日元	1.00	0.0600	0.06
应收账款			34,808,213.48
其中：美元	5,186,431.07	6.7114	34,808,213.48
欧元			

港币			
应付账款			56,446,900.84
其中：美元	8,410,600.00	6.7114	56,446,900.84
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			45,754,969.50
其中：美元	6,817,500.00	6.7114	45,754,969.50

其他说明：

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

□适用 ☑不适用

44、政府补助

（1） 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
年产 50,000 吨光学膜新材料建设项目补助	1,937,653.38	递延收益	1,937,653.38
年产 6 万吨新型功能性 BOPET 包装薄膜建设项目补助	8,333.34	递延收益	8,333.34
年产 8,000 吨超薄电容膜技改项目	747,199.98	递延收益	747,199.98
2021 年出口信用保险补助（宁波鄞州潘火街道财政办公室）	72,300.00	其他收益	72,300.00
2021 年外贸政策奖励（宁波鄞州潘火街道财政办公室）	63,000.00	其他收益	63,000.00
失业保险基金稳岗补助（宁波鄞州区就业管理中心）	82,235.49	其他收益	82,235.49
2022 年第一季度稳产促增奖励（宁波鄞州区经济与信息化局）	50,000.00	其他收益	50,000.00
2022 年科技发展专项资金（宁波鄞州区科学技术局）	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
失业保险基金稳岗补助（诸暨市就业管理服务处）	61,714.39	其他收益	61,714.39
失业保险基金稳岗补助（杭州市临平区就业管理服务中心）	28,073.29	其他收益	28,073.29
2021 年度市级单项冠军、专精特新企业等因素分配法专	550,000.00	其他收益	550,000.00

项资金奖励(宁波鄞州区科学技术局)			
企业智能技术改造奖(甬易办 2021 年苏州区智能技术改造项目)	120,300.00	其他收益	120,300.00
宁波市鄞州区就业管理中心失业保险基金吸纳建档立卡人员社保补贴(宁波鄞州区潘火街道财政管理办公室)	6,480.00	其他收益	6,480.00
余杭开发区管理委员会财政专项资金网银奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00

（2） 政府补助退回情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
杭州大东南高科新材料有限公司	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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

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

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

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

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

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：

项目	期末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款		45,754,969.50				45,754,969.50

应付账款		78,350,177.05				78,350,177.05
合计		124,105,146.55				124,105,146.55

（三）市场风险

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

1.利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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

2.汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。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			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	10,647,790.67	86,765.53	10,734,556.20	6,509,385.93	162,540.84	6,671,926.77
应收账款	34,808,213.48		34,808,213.48	13,810,246.84		13,810,246.84
应付账款	56,446,900.84		56,446,900.84	42,655,983.28		42,655,983.28
短期借款	45,754,969.50		45,754,969.50	41,487,317.47		41,487,317.47
合计	147,657,874.49	86,765.53	147,744,640.02	104,462,933.52	162,540.84	104,625,474.36

于2022年06月30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利润总额5,674,586.62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。

3.其他价格风险

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

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

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

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。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

5、其他

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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%

本企业的母公司情况的说明

本公司最终控制方是：诸暨市国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
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
诸暨万水塑业有限公司	董事黄剑鹏之妻伯担任高管的公司

其他说明

4、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
诸暨大东南纸包装有限公司	包装物			否	96,521.24
浣江水务股份有限公司	水费	265,262.79		否	319,420.17
诸暨万水塑业有限公司	包装物	1,254,256.97		否	1,746,466.25

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
诸暨万水塑业有限公司	BOPET 膜	467,254.60	251,616.11
诸暨万水塑业有限公司	原材料	735,630.09	399,272.12

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2） 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江大东南集团有限公司	28,400,000.00	2018 年 07 月 12 日		否
浙江大东南集团有限公司	27,921,300.00	2017 年 11 月 15 日		是

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

（3） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,759,100.00	1,875,900.00

（4） 其他关联交易

5、关联方应收应付款项

（1） 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江新洋科技股份有限公司	3,801,201.93	3,801,201.93	3,801,201.93	3,801,201.93
	诸暨万能包装有限公司	3,212,728.56	3,212,728.56	3,212,728.56	2,314,562.05
	诸暨万水塑业有限公司	213,375.05	10,668.75	181,827.32	9,091.37

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江大东南进出口有限公司	53,734.10	53,734.10
	诸暨大东南纸包装有限公司	29,760.00	29,760.00
	诸暨万水塑业有限公司	431,649.15	401,832.90
其他应付款	诸暨市水务集团有限公司		352,312.80

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

资产负债表日存在的重要承诺

（1） 宁波大东南万象科技有限公司于 2021 年 04 月 13 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 82100620210001888 的最高额抵押合同，以原值为 103,920,000.00 元的浙（2018）宁波市鄞州不动产权第 0297395 号不动产（截止 2022 年 06 月 30 日固定资产净值为 67,045,043.96 元，无形资产净值为 4,392,142.54 元），为公司在 2021 年 04 月 13 日至 2026 年 04 月 12 日期间，在 264,100,000.00 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 2022 年 06 月 30 日，公司在该抵押合同下尚有短期借款 6,817,500.00 美元，折合人民币 45,754,969.50 元。

（2） 宁波大东南万象科技有限公司于中国农业银行股份有限公司宁波鄞州分行开立信用证信用证 3,322,800.00 美元（折合人民币 2,230,0639.92 元），同时以信用证保证金 11,090,000.02 元提供共同担保。

（3） 浙江大东南股份有限公司于 2020 年 04 月 16 日与华夏银行股份有限公司绍兴诸暨支行签订同号为 SX17（高抵）120200002 的最高额抵押合同，以浙（2020）诸暨市不动产证明第 0010411 号不动产（截止 2022 年 06 月 30 日净值为 12,469,720.55 元）和诸暨国用 2013 第 92300239 号土地（截止 2022 年 06 月 30 日净值为 7,144,422.78 元），为公司在 2020 年 04 月 16 日至 2023 年 04 月 16 日期间，在 70,036,900.00 元最高额内对华夏银行股份有限公司绍兴诸暨支行所产生的全部债务提供担保。截止 2022 年 06 月 30 日，浙江大东南股份有限公司尚有以信用证保证金 490,000.00 元于华夏银行股份有限公司绍兴诸暨支行开立信用证 295,920.00 美元（折合人民币 1,986,037.49 元）。截止 2022 年 06 月 30 日，在农行诸暨金山支行开立信用证交纳信用证保证金 2,270,000.00 元。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

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

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 16158 号），要求公司不承担保证责任。2020 年 7 月 6 日，诸暨市人民法院作出《民事判决书》（(2019）浙 0681 民初 16158 号），判决如下：确认原告浙江大东南股份有限公司与被告丰球集团有限公司于 2018 年 6 月 26 日签订的《反担保保证合同》（合同编号 FQ2018002）无效。

截至 2022 年 6 月 30 日，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上述担保事项涉及的金额合计约为 2,840.00 万元。其中，未决诉讼金额为 2,840.00 万元。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。

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	7,093,696.13	100.00%	6,732,224.50	94.90%	361,471.63	8,534,225.12	100.00%	5,971,851.40	69.98%	2,562,373.72
其中：										
按账龄组合	7,093,696.13	100.00%	6,732,224.50	94.90%	361,471.63	8,534,225.12	100.00%	5,971,851.40	69.98%	2,562,373.72
合计	7,093,696.13	100.00%	6,732,224.50	94.90%	361,471.63	8,534,225.12	100.00%	5,971,851.40	69.98%	2,562,373.72

按组合计提坏账准备：6,732,224.50

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	380,496.45	19,024.82	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）			
2 至 3 年（含 3 年）			
3 至 4 年（含 4 年）	2,911,997.75	2,911,997.75	100.00%
3 至 4 年（含 4 年）	3,801,201.93	3,801,201.93	100.00%

确定该组合依据的说明：

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

□适用 ☑不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	380,496.45
3 年以上	6,713,199.68
3 至 4 年	2,911,997.75
4 至 5 年	3,801,201.93
合计	7,093,696.13

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,971,851.40	760,373.10				6,732,224.50
合计	5,971,851.40	760,373.10				6,732,224.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	3,801,201.93	53.59%	3,801,201.93
第二名	2,911,997.75	41.05%	2,911,997.75
第三名	259,261.68	3.65%	12,963.08
第四名	51,000.05	0.72%	2,550.00
第五名	48,784.47	0.69%	2,439.22
合计	7,072,245.88	99.70%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	566,022,418.05	581,449,328.59
合计	566,022,418.05	581,449,328.59

（1） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与子公司的往来款	643,353,116.72	714,372,363.35
暂借款	497,026.61	497,026.61
其他	596,990.72	596,990.72
合计	644,447,134.05	715,466,380.68

2） 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	132,958,534.76		1,058,517.33	134,017,052.09
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-55,592,336.09			-55,592,336.09
2022 年 6 月 30 日余额	77,366,198.67		1,058,517.33	78,424,716.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	462,612,545.40
1 至 2 年	180,770,571.32
2 至 3 年	5,500.00
3 年以上	1,058,517.33
5 年以上	1,058,517.33
合计	644,447,134.05

3） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	内部往来款	370,371,421.65	1 年以内,1-2 年	57.47%	63,711,213.91
第二名	内部往来款	272,981,695.07	1 年以内	42.36%	13,649,084.75
第三名	备用金	86,784.63	5 年以上	0.01%	86,784.63
第四名	备用金	64,074.33	5 年以上	0.01%	64,074.33

第五名	备用金	62,932.97	5 年以上	0.01%	62,932.97
合计		643,566,908.65		99.86%	77,574,090.59

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,772,946,202.60	37,857,106.64	1,735,089,095.96	1,772,946,202.60	37,857,106.64	1,735,089,095.96
合计	1,772,946,202.60	37,857,106.64	1,735,089,095.96	1,772,946,202.60	37,857,106.64	1,735,089,095.96

（1） 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
杭州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	0.00			0.00		0.00	500,000.00
浙江绿海新能源科技有限公司	62,642,893.36					62,642,893.36	37,357,106.64
合计	1,735,089,095.96					1,735,089,095.96	37,857,106.64

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,038,737.36	115,955,911.45	121,699,288.96	90,039,108.52
其他业务	9,214,434.51	10,424,728.75	202,461,024.67	187,394,337.79
合计	128,253,171.87	126,380,640.20	324,160,313.63	277,433,446.31

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	客户合同产生的收入	合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
在某一时点确认			128,253,171.87	128,253,171.87
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受	5,827,289.87	

的政府补助除外）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	724,167.93	
减：所得税影响额	683,898.10	
合计	5,867,559.70	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□适用 ☑不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.12%	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	1.90%	0.027	0.027

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

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

浙江大东南股份有限公司

2022 年 8 月 24 日