

**浙江大东南包装股份有限公司**

**Zhejiang Great Southeast Packaging CO.,LTD.**

**2009年年度报告**



证券简称：大东南

证券代码：002263

二〇一〇年一月二十八日

## 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司 2009 年年度财务报告已经中汇会计师事务所审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人黄飞刚先生、主管会计工作负责人郭林岳先生及会计机构负责人钟琳峰先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

|                            |     |
|----------------------------|-----|
| 第一节 公司基本情况简介-----          | 1   |
| 第二节 会计数据和业务数据摘要-----       | 2   |
| 第三节 股本变动及股东情况-----         | 4   |
| 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况----- | 9   |
| 第五节 公司治理结构-----            | 12  |
| 第六节 股东大会情况简介-----          | 27  |
| 第七节 董事会报告-----             | 28  |
| 第八节 监事会报告-----             | 45  |
| 第九节 重要事项-----              | 47  |
| 第十节 财务报告-----              | 62  |
| 第十一节 备查文件-----             | 129 |

## 释 义

在本报告中，除非另有说明，下列词汇具有如下意义：

|                |  |
|----------------|--|
| 公司/本公司/大东南包装公司 | 指 浙江大东南包装股份有限公司                                  |
| 中国证监会/证监会      | 指 中国证券监督管理委员会                                    |
| 深交所            | 指 深圳证券交易所  |
| 本报告            | 指 浙江大东南包装股份有限公司2009年年度报告                         |
| 公司法            | 指 中华人民共和国公司法                                     |
| 证券法            | 指 中华人民共和国证券法                                     |
| 公司章程           | 指 浙江大东南包装股份有限公司章程                                |
| 大东南集团、集团公司     | 指 浙江大东南集团有限公司，系本公司控股股东                           |
| 聚能控股           | 指 浙江聚能控股有限公司，系本公司持股5%以上股东                        |
| 诸暨贸易           | 指 浙江大东南集团诸暨贸易有限公司，系本公司持股5%以上股东                   |
| 宁波万象、宁波万象公司    | 指 宁波大东南万象科技有限公司，系本公司控股子公司                        |
| 杭州绿海、杭州绿海公司    | 指 杭州大东南绿海包装有限公司，系本公司全资子公司                        |
| 杭州高科、杭州大东南公司   | 指 杭州大东南高科包装有限公司，系本公司控股子公司<br>宁波大东南万象科技有限公司控股子公司。 |
| 惠盛公司、惠盛塑胶公司    | 指 浙江大东南惠盛塑胶有限公司，系本公司控股子公司<br>宁波大东南万象科技有限公司控股子公司。 |
| 万象科技、浙江万象公司    | 指 浙江大东南万象科技有限公司，系本公司控股子公司                        |
| 万能包装、诸暨万能公司    | 指 诸暨万能包装有限公司，系本公司控股子公司                           |
| 万象包装、诸暨万象公司    | 指 诸暨万象包装有限公司，系本公司原有全资子公司                         |
| 意华国际           | 指 意大利意华国际贸易公司                                    |
| 华威标贴/香港华威标贴    | 指 香港华威标贴有限公司                                     |
| BOPP 薄膜        | 指 双向拉伸聚丙烯薄膜                                      |
| BOPET 薄膜       | 指 双向拉伸聚酯薄膜                                       |
| CPP 薄膜         | 指 流涎聚丙烯薄膜  |
| PP 薄膜          | 指 聚丙烯薄膜  |
| 元              | 指 人民币元   |

## 第一节 公司基本情况

### 一. 公司基本情况简介

(一) 公司法定中文名称：浙江大东南包装股份有限公司

公司法定英文名称：Zhejiang Great Southeast Packaging Co., Limited

(二) 公司法定代表人：黄飞刚

(三) 公司联系人和联系方式

|      | 董事会秘书           | 证券事务代表             |
|------|-----------------|--------------------|
| 姓名   | 吴秋婷             | 张秀玲                |
| 联系地址 | 浙江省诸暨市陶朱街道千禧路5号 | 浙江省诸暨市陶朱街道千禧路5号    |
| 电话   | 0575-87380698   | 0575-87380005      |
| 传真   | 0575-87380005   | 0575-87380005      |
| 电子信箱 | ddnwqt@163.com  | zx17053636@126.com |

(四) 公司注册地址：浙江省诸暨市城西工业区

公司办公地址：浙江省诸暨市陶朱街道千禧路5号

邮政编码：311800

网址：<http://www.chinaddn.com>

电子信箱：[ddn@chinaddn.com](mailto:ddn@chinaddn.com)

(五) 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《证券日报》

中国证监会指定互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：大东南

股票代码：002263

(七) 其他有关资料：

公司首次注册登记日期：2000年6月8日

公司最后一次变更注册登记日期：2009年8月11日

公司注册登记地点：浙江省工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：330000000009248

公司税务登记号码：330681720085639

公司组织机构代码：72008563-9

公司聘请的会计师事务所名称：中汇会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：浙江省杭州解放路18号铭扬大厦3-4楼

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一. 本年度主要会计数据

单位：元

| 主要会计数据                  | 金额             |
|-------------------------|----------------|
| 营业利润                    | 56,822,210.09  |
| 利润总额                    | 71,504,711.87  |
| 归属于上市公司股东的净利润           | 53,463,782.53  |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 44,203,626.98  |
| 经营活动产生的现金流量净额           | -40,921,229.90 |

注：非经常性损益项目和金额

单位：元

| 非经常性损益项目   | 金额            |
|--|---------------|
| 非流动资产处置损益  | 170,704.00    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 11,915,833.35 |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                | -2,746,011.52 |
| 受托经营取得的托管费收入   | 87,388.44     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 2,358,575.99  |
| 减：所得税影响额   | 143,236.73    |
| 非经常性损益净额   | 11,643,253.53 |
| 其中：归属于母公司股东的非经常性损益   | 9,260,155.55  |

### 二. 截至报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

#### 1.主要会计数据

单位：元

| 项目                     | 2009年            | 2008年            |                  | 本年比上年<br>增减(%) | 2007年            |                  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
|                        |                  | 调整前              | 调整后              |                | 调整后              | 调整前              |
| 营业总收入                  | 1,076,332,711.50 | 1,167,892,798.99 | 1,317,106,161.24 | -18.28         | 1,420,156,776.93 | 1,543,966,947.09 |
| 利润总额                   | 71,504,711.87    | 54,350,922.53    | 65,570,930.64    | 9.05           | 80,523,211.84    | 60,821,087.39    |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 53,463,782.53    | 47,178,410.64    | 49,712,225.98    | 7.55           | 54,436,250.92    | 53,415,144.39    |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 44,203,626.98    | 26,408,936.62    | 12,200,390.07    | 262.31         | 52,693,986.18    | 39,483,474.63    |
| 经营活动产生的现金流量净额          | -40,921,229.90   | 7,628,781.24     | 39,952,383.33    | -202.43        | 49,781,516.44    | 100,250,518.65   |

| 项目              | 2009 年末          | 2008 年末          |                  | 本年末比上年末增减 (%) | 2007 年末          |                  |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
|                 |                  | 调整前              | 调整后              | 调整后           | 调整前              | 调整后              |
| 总资产             | 2,139,608,951.37 | 1,730,316,001.95 | 2,542,772,739.30 | -15.86        | 1,721,169,281.12 | 2,425,482,672.98 |
| 归属于上市公司股东的所有者权益 | 724,669,352.55   | 787,334,549.80   | 1,001,826,839.85 | -27.67        | 436,482,426.31   | 643,618,267.99   |
| 股本              | 367,575,348.00   | 245,050,232.00   | 245,050,232.00   | 50.00         | 181,050,232.00   | 181,050,232.00   |

2. 主要财务指标

单位：元

| 项目                       | 2009 年  | 2008 年  |      | 本年比上年增减 (%)   | 2007 年  |      |
|--------------------------|---------|---------|------|---------------|---------|------|
|                          |         | 调整前     | 调整后  | 调整后           | 调整前     | 调整后  |
| 基本每股收益 (元/股)             | 0.15    | 0.15    | 0.16 | -6.25         | 0.20    | 0.20 |
| 稀释每股收益 (元/股)             | 0.15    | 0.15    | 0.16 | -6.25         | 0.20    | 0.20 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)   | 0.12    | 0.08    | 0.04 | 200.00        | 0.19    | 0.15 |
| 加权平均净资产收益率 (%)           | 6.85    | 9.69    | 6.26 | 增加 0.59 个百分点  | 12.74   | 8.53 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%) | 5.66    | 5.43    | 1.54 | 增加 4.12 个百分点  | 12.33   | 6.31 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)    | -0.11   | 0.03    | 0.16 | -168.75       | 0.27    | 0.55 |
| 项目                       | 2009 年末 | 2008 年末 |      | 本年末比上年末增减 (%) | 2007 年末 |      |
|                          |         | 调整前     | 调整后  | 调整后           | 调整前     | 调整后  |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)    | 1.97    | 3.21    | 4.09 | -51.83        | 2.41    | 3.55 |

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一. 股份变动情况

##### 1. 股份变动情况表：

单位：股

|              | 本次变动前       |           | 本次变动增减(+, -) |        |             |             |             | 本次变动后       |           |
|--------------|-------------|-----------|--------------|--------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
|              | 数量          | 比例<br>(%) | 发行<br>新股     | 送<br>股 | 公积金转股       | 其他          | 小计          | 数量          | 比例<br>(%) |
| 一、有限售条件股份    | 181,050,232 | 73.88     |              |        | 90,525,116  | -23,186,163 | 67,338,953  | 248,389,185 | 67.58     |
| 1、国家持股       |             |           |              |        |             |             |             |             |           |
| 2、国有法人持股     | 10,257,442  | 4.19      |              |        | 5,128,721   | -15,386,163 | -10,257,442 | 0           | 0.00      |
| 3、其他内资持股     | 170,792,790 | 69.70     |              |        | 85,396,395  | -7,800,000  | 77,596,395  | 248,389,185 | 67.58     |
| 其中：境内非国有法人持股 | 170,792,790 | 69.70     |              |        | 85,396,395  | -7,800,000  | 77,596,395  | 248,389,185 | 67.58     |
| 境内自然人持股      |             |           |              |        |             |             |             |             |           |
| 4、外资持股       |             |           |              |        |             |             |             |             |           |
| 其中：境外法人持股    |             |           |              |        |             |             |             |             |           |
| 境外自然人持股      |             |           |              |        |             |             |             |             |           |
| 5、高管股份       |             |           |              |        |             |             |             |             |           |
| 二、无限售条件股份    | 64,000,000  | 26.12     |              |        | 32,000,000  | 23,186,163  | 55,186,163  | 119,186,163 | 32.42     |
| 1、人民币普通股     | 64,000,000  | 26.12     |              |        | 32,000,000  | 23,186,163  | 55,186,163  | 119,186,163 | 32.42     |
| 2、境内上市的外资股   |             |           |              |        |             |             |             |             |           |
| 3、境外上市的外资股   |             |           |              |        |             |             |             |             |           |
| 4、其他         |             |           |              |        |             |             |             |             |           |
| 三、股份总数       | 245,050,232 | 100.00    |              |        | 122,525,116 | 0           | 122,525,116 | 367,575,348 | 100.00    |

**2.限售股份变动情况表**

单位：股

| 股东名称            | 年初限售股数             | 本年解除限售股数          | 本年增加限售股数          | 年末限售股数             | 限售原因 | 解除限售日期    |
|-----------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|------|-----------|
| 浙江大东南集团有限公司     | 129,382,567        | 0                 | 64,691,284        | 194,073,851        | 上市发行 | 2011-7-28 |
| 浙江大东南集团诸暨贸易有限公司 | 18,105,023         | 0                 | 9,052,511         | 27,157,534         | 上市发行 | 2011-7-28 |
| 浙江聚能控股有限公司      | 18,105,000         | 0                 | 9,052,500         | 27,157,500         | 上市发行 | 2011-7-28 |
|                 | 5,200,200          | 0                 | 2,600,100         | 300                | 上市发行 | 2011-7-28 |
|                 |                    | 7,800,000         |                   | 0                  |      | 2009-12-4 |
| 浙江省国际贸易集团有限公司   | 4,438,042          | 6,657,063         | 2,219,021         | 0                  | -    | 2009-7-28 |
| 中国包装进出口总公司      | 3,989,600          | 5,984,400         | 1,994,800         | 0                  | -    | 2009-7-28 |
| 浙江中大集团股份有限公司    | 1,829,800          | 2,744,700         | 914,900           | 0                  | -    | 2009-7-28 |
| <b>合计</b>       | <b>181,050,232</b> | <b>23,186,163</b> | <b>90,525,116</b> | <b>248,389,185</b> | —    | —         |

**情况说明：**

1. 本年增加限售股数系本公司实施 2008 年度公积金转增方案相应增加的限售股数；
2. 2009年9月18日，聚能控股所持本公司限售股份780.03万股（该部分原可于2009年7月28日申请解除限售的股份当时因存在质押冻结情况未申请上市流通）中的780万股限售股份被司法划转给自然人陈伟，2009年11月自然人陈伟向本公司提出办理所持780万股解除限售的申请，该部分股份于2009年12月4日上市流通。另外聚能控股尚持该部分原可于2009年7月28日申请解除限售的股份300股，该300股将继续锁定，与聚能控股所持本公司其他限售股份一起于2011年7月28日解限限售。

**二. 证券发行与上市情况**

**1. 前三年历次证券发行情况**

本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]892号文核准，于2008年7月28日在深圳证券交易所首次向社会公开发行人民币普通股A股6,400万股，发行后股本总额由181,050,232股增加到245,050,232股。

**2. 公司股份总数及结构的变动情况**

2009年3月31日，公司以资本公积金向全体股东实施了每10股转增5股的分配方案，新增股本122,525,116股，转增后股本总额由245,050,232股增加到367,575,348股，注册资本由此相应发生变化，公司已于2009年6月30日办妥相应的工商变更登记手续。

**3. 现存的内部职工股情况**

报告期，本公司没有内部职工股。

### 三. 股东情况介绍

1. 截止 2009 年 12 月 31 日，公司股东总数 26,651 户

2. 截止 2009 年 12 月 31 日，公司股东持股情况：

单位：股

| 前 10 名股东持股情况      |   |          |             |             |            |
|-------------------|---|----------|-------------|-------------|------------|
| 股东名称              | 股东性质  | 持股比例 (%) | 持股总数        | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 浙江大东南集团有限公司       | 境内非国有法人   | 52.80    | 194,073,851 | 194,073,851 | 0          |
| 浙江聚能控股有限公司        | 境内非国有法人   | 7.39     | 27,157,800  | 27,157,800  | 27,000,000 |
| 浙江大东南集团诸暨贸易有限公司   | 境内非国有法人   | 7.39     | 27,157,534  | 27,157,534  | 0          |
| 陈伟                | 境内自然人   | 1.32     | 4,853,192   | 0           | 0          |
| 浙江省国际贸易集团有限公司     | 国有法人  | 0.92     | 3,370,275   | 0           | 3,370,275  |
| 中国包装进出口总公司        | 国有法人  | 0.84     | 3,102,435   | 0           | 3,029,725  |
| 浙江中大集团股份有限公司      | 国有法人  | 0.75     | 2,744,700   | 0           | 0          |
| 陈晶晶               | 境内自然人   | 0.47     | 1,710,000   | 0           | 0          |
| 朱红卫               | 境内自然人   | 0.42     | 1,529,650   | 0           | 0          |
| 陈大超               | 境内自然人   | 0.39     | 1,446,290   | 0           | 0          |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 |   |          |             |             |            |
| 股东名称              | 持有无限售条件股份数量   |          | 股份种类        |             |            |
| 陈伟                | 4,853,192   |          | 人民币普通股      |             |            |
| 浙江省国际贸易集团有限公司     | 3,370,275   |          | 人民币普通股      |             |            |
| 中国包装进出口总公司        | 3,102,435   |          | 人民币普通股      |             |            |
| 浙江中大集团股份有限公司      | 2,744,700   |          | 人民币普通股      |             |            |
| 陈晶晶               | 1,710,000   |          | 人民币普通股      |             |            |
| 朱红卫               | 1,529,650   |          | 人民币普通股      |             |            |
| 陈大超               | 1,446,290   |          | 人民币普通股      |             |            |
| 周盛佳               | 1,203,656   |          | 人民币普通股      |             |            |
| 上海昌瑞钢铁有限公司        | 640,400   |          | 人民币普通股      |             |            |
| 陈玲                | 603,600   |          | 人民币普通股      |             |            |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明  | 1、浙江大东南集团有限公司持有浙江大东南集团诸暨贸易有限公司 60% 的股权，浙江大东南集团诸暨贸易有限公司法定代表人为浙江大东南集团有限公司实际控制人之一黄水寿，两者存在关联关系；<br>2、公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 |          |             |             |            |

关于公司股东质押、冻结公司股权的情况说明：

1) 2009 年 12 月 29 日，公司第二大股东聚能控股与杭州西子投资担保有限公司在中国

证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了 2250 万股（占公司总股本的 6.12%）限售流通股解除质押登记手续。同日，聚能控股将上述 2250 万股限售流通股质押给江西国际信托股份有限公司，为浙江滨江建设有限公司向江西国际信托股份有限公司贷款人民币柒仟万元提供担保。2009 年 12 月 30 日，聚能控股将其于 2009 年 12 月 3 日已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理司法解冻的 450 万股限售流通股质押给华夏银行股份有限公司杭州分行，为浙江聚能进出口有限公司向华夏银行股份有限公司杭州分行贷款人民币贰仟万元提供担保。上述质押均已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了质押登记手续，质押期限为自质押登记之日起至主债务履行完毕之日止。截至本报告期末，聚能控股持有本公司的股份总额为 27,157,800 股，占公司股份总数的 7.39%，聚能控股质押的股份总额为 27,000,000 股，占公司总股本的 7.35%，占聚能控股持有本公司股份的 99.42%。

2) 公司股东浙江省国际贸易集团有限公司持有本公司的 3,370,275 股股份和中国包装进出口总公司持有本公司的 3,029,725 股股份系国有股转持按政策冻结。

### 3. 公司控股股东及实际控制人情况

控股股东名称：浙江大东南集团有限公司

法定代表人：黄灿生

成立日期：1993年3月3日

注册资本：1亿元

公司类型：有限责任公司

经营范围：生产销售塑料薄膜及包装制品、服装、针纺织品、绝缘材料、瓦楞纸箱、白板纸箱、纸盒等。

### 4. 公司实际控制人情况

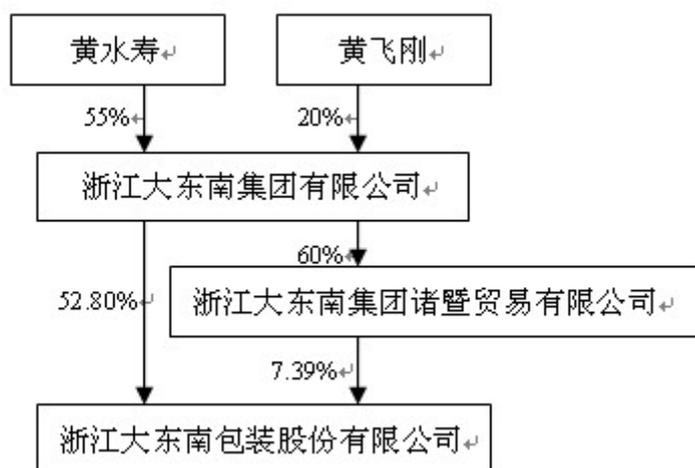
大东南集团直接持有公司 52.80%的股份，通过诸暨贸易间接持有公司 7.39%的股份，黄水寿和黄飞刚父子合计持有大东南集团 75%的股权，是大东南的实际控制人。

**黄水寿先生：**63岁，大专学历，高级经济师，中国国籍，未取得其他国家或地区居留权，从事塑料包装薄膜的生产、经营管理工作二十多年，积累了非常丰富的行业经验，曾先后被授予“全国劳动模范”、“全国农业劳动模范”、“第七届全国优秀企业家（金球奖）”、“第三届全国优秀创业企业家”、“全国优秀乡镇企业家”、“美中经济合作组织中国首席企业家”、“浙江省优秀企业家”、“浙江省劳动模范”、“中国经济诚信人物”等荣誉称号。

号。历任中国包装技术协会副会长；中国包协塑料包装委员会专家组成员；中国企业联合会、中国企业家协会第七届理事会副会长；中国企业管理科学基金会第三届理事会副会长；浙江大东南包装股份有限公司董事长；浙江大东南绿海包装有限公司法定代表人等职。现任浙江大东南惠盛塑胶有限公司董事长；诸暨万能包装有限公司董事长；浙江大东南进出口有限公司执行董事；浙江大东南集团诸暨贸易有限公司执行董事；浙江大东南创投有限公司执行董事。曾社会兼职中国包装联合会副会长；中国企业联合会企业家协会副会长；中国企业管理科学基金会副会长等。

**黄飞刚先生：** 41岁，大专学历，中级经济师，中国国籍，未取得其他国家或地区居留权，曾先后被授予“第四届全国优秀乡镇企业家”、“全国青年星火带头人”等荣誉称号。曾任诸暨市共青团市委常委，现任中国企业联合会、中国企业家协会第八届理事会副会长；浙江大东南包装股份有限公司董事长、总经理；浙江大东南惠盛塑胶公司董事；杭州大东南高科包装有限公司董事长；浙江大东南万象科技有限公司董事长；杭州大东南绿海包装有限公司法定代表人；浙江大东南集团有限公司副董事长；宁波大东南万象科技有限公司董事。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图如下所示



5. 报告期内，公司未有其他持股在 10%以上（含 10%）的法人股东。

## 第四节 董事、监事和高级管理人员

### 一、董事、监事、高级管理人员的基本情况

| 姓名  | 职务       | 性别 | 年龄 | 任期起始日期   | 任期终止日期   | 年初持股数 | 年末持股数 | 变动原因 | 报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前) | 是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬 |
|-----|----------|----|----|----------|----------|-------|-------|------|------------------------|--------------------|
| 黄飞刚 | 董事长、总经理  | 男  | 41 | 2009-7-5 | 2012-7-4 | 0     | 0     | -    | 12.00                  | 否                  |
| 鲁仲法 | 副董事长     | 男  | 40 | 2009-7-5 | 2012-7-4 | 0     | 0     | -    | 6.00                   | 否                  |
| 吴秋婷 | 董事、董事会秘书 | 女  | 31 | 2009-7-5 | 2012-7-4 | 0     | 0     | -    | 18.00                  | 否                  |
| 杨建新 | 董事       | 男  | 53 | 2009-7-5 | 2012-7-4 | 0     | 0     | -    | 0.00                   | 是                  |
| 赵不敏 | 董事       | 男  | 59 | 2009-7-5 | 2012-7-4 | 0     | 0     | -    | 0.00                   | 是                  |
| 朱锡坤 | 独立董事     | 男  | 48 | 2009-7-5 | 2012-7-4 | 0     | 0     | -    | 2.00                   | 否                  |
| 戴立中 | 独立董事     | 男  | 54 | 2009-7-5 | 2012-7-4 | 0     | 0     | -    | 2.00                   | 否                  |
| 陈银飞 | 独立董事     | 男  | 54 | 2009-7-5 | 2012-7-4 | 0     | 0     | -    | 2.00                   | 否                  |
| 黄生祥 | 监事会召集人   | 男  | 60 | 2009-7-5 | 2012-7-4 | 0     | 0     | -    | 0.00                   | 是                  |
| 史武军 | 监事       | 男  | 36 | 2009-7-5 | 2012-7-4 | 0     | 0     | -    | 5.40                   | 否                  |
| 徐开林 | 监事       | 男  | 40 | 2009-7-5 | 2012-7-4 | 0     | 0     | -    | 0.00                   | 否                  |
| 彭莉丽 | 副总经理     | 女  | 42 | 2009-7-5 | 2012-7-4 | 0     | 0     | -    | 6.00                   | 否                  |
| 黄新良 | 副总经理     | 男  | 44 | 2009-7-5 | 2012-7-4 | 0     | 0     | -    | 6.00                   | 否                  |
| 郭林岳 | 财务总监     | 男  | 46 | 2009-7-5 | 2012-7-4 | 0     | 0     | -    | 10.00                  | 否                  |
| 合计  | -        | -  | -  | -        | -        | 0     | 0     | -    | 69.40                  | -                  |

### 二、现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

#### (一) 董事会成员

黄飞刚先生：董事长（简历详见前述实际控制人情况）

鲁仲法先生：副董事长，中国国籍，40岁，南开大学EMBA。鲁仲法先生自2000年7月以

来一直在公司工作，曾任公司监事会主席。现任公司副董事长、工会主席。

**吴秋婷女士：**董事，中国国籍，31岁，本科学历，经济师。曾任数源科技股份有限公司董秘助理。现任公司董事、董事会秘书、董事长助理。

**杨建新先生：**董事，中国香港，53岁，大专学历。历任浙江东方集团股份有限公司副总经理、总经理；浙江巨能东方控股有限公司董事长；聚能控股总经理。现任浙江奥光通信技术有限公司董事长；本公司董事。

**赵不敏先生：**董事，中国国籍，59岁，大学学历，高级国际商务师。赵不敏先生1975年以来长期在中国包装进出口总公司工作；曾任中国驻意大利使馆商务处二等秘书。现任中国包装进出口总公司副总裁；本公司董事。

**朱锡坤先生：**独立董事，中国国籍，48岁，浙江大学高分子硕士研究生，高级工程师。历任浙江省包装公司助工、技改科长、科技部经理；浙江景兴纸业股份有限公司独立董事。现任浙江省工业设计研究院高级工程师；本公司独立董事。

**陈银飞先生：**独立董事，中国国籍，54岁，清华大学工学硕士，浙江大学工学博士，浙江工业大学教授。历任浙江工业大学教研室主任，党支部书记，化材学院副院长。现任浙江工业大学化材学院党委书记，教授，博导；本公司独立董事。

**戴立中先生：**独立董事，中国国籍，54岁，研究生学历，高级会计师、注册会计师。历任浙江省诸暨市棉纺针织厂主办会计、财务科长；浙江省诸暨市二轻工业总公司科员；浙江省诸暨市二轻工业总公司科长；诸暨会计师事务所部门经理；诸暨天宇资产评估有限公司董事长。现任诸暨天宇会计师事务所有限公司董事长、所长；诸暨天宇工程造价咨询有限公司董事长；本公司独立董事。

## （二）监事会成员

**黄生祥先生：**监事会召集人，中国国籍，60岁，大专学历，高级工程师。曾任本公司副董事长。现任惠盛公司董事；大东南集团副董事长；公司监事会召集人。

**史武军先生：**监事，中国国籍，36岁，大专学历。1996年2月始一直在本公司工作，现任公司监事。

**徐开林先生：**监事，中国国籍，40岁，大专学历，工程师。历任浙江大东南包装股份有限公司工程师；杭州大东南高科包装有限公司工程师。现任宁波大东南万象科技有限公司工程师；浙江大东南包装股份有限公司监事。

### （三）高级管理人员

**黄飞刚先生：**总经理（简历详见前述实际控制人情况）。

**彭莉丽女士：**副总经理，中国国籍，42岁，南开大学EMBA。彭莉丽女士自2000年7月起在本公司工作至今，负责采购、销售管理。现任万象包装法定代表人；万象科技董事；本公司副总经理。彭莉丽女士系本公司董事长、总经理黄飞刚先生之妻。

**黄新良先生：**副总经理，44岁，工程师。黄新良先生于2000年加入本公司工作至今，负责生产管理，现任本公司副总经理。

**郭林岳先生：**财务总监，中国国籍，46岁，毕业于浙江财经学院会计学专业，会计师，大专学历。郭林岳先生2001年加入本公司工作至今，现任公司财务总监。

**吴秋婷女士：**董事会秘书、董事长助理（简历见前述董事介绍）。

### 三、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况：

2009年7月5日，公司2009年第一次临时股东大会通过董事会换届选举的议案，选举黄飞刚先生、鲁仲法先生、吴秋婷女士、杨建新先生、赵不敏先生、朱锡坤先生、陈银飞先生、戴立中先生为第四届董事会董事，其中朱锡坤先生、陈银飞先生、戴立中先生为独立董事；通过监事会换届选举的议案，选举黄生祥先生为第四届监事会股东监事，与2009年7月4日公司职工代表大会选举的职工代表监事史武军先生、徐开林先生共同组成公司第四届监事会。上述人员任期均为股东大会通过后三年。

2009年7月5日，公司第四届董事会第一次会议选举黄飞刚先生任第四届董事会董事长；选举鲁仲法先生任第四届董事会副董事长；聘任黄飞刚先生为总经理；聘任彭莉丽女士、黄新良先生为副总经理；聘任吴秋婷女士为董事会秘书；聘任郭林岳先生为财务总监；选举鲁仲法董事、戴立中独立董事、杨建新董事为公司第四届董事会薪酬委员会委员，由鲁仲法先生担任召集人；选举戴立中独立董事、朱锡坤独立董事、鲁仲法董事为公司第四届董事会审计委员会委员，并由戴立中先生担任召集人；选举朱锡坤独立董事、戴立中独立董事、赵不敏董事为公司第四届董事会提名委员会委员，由朱锡坤先生担任召集人；选举黄飞刚董事、鲁仲法董事、杨建新董事、陈银飞独立董事、戴立中独立董事为公司第四届董事会战略委员会委员，由黄飞刚董事长担任召集人。

### 四、公司员工情况

截止2009年12月31日，公司在职员工总人数为918人，公司没有需承担费用的离退

休人员。

专业构成：生产人员占 68.63%，销售人员占 7.98%，管理人员占 15.02%，其他人员占 7.29%。

教育程度：研究生及以上学历占 2.18%，大学本科学历占 18.95%，大专学历占 40.96%，大专以下学历占 37.91%。

## 第五节 公司治理结构

### 一. 公司治理情况介绍

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立健全公司内部管理和相关制度，规范公司运作。根据新颁布的相关规定，进一步修订和完善了《章程》、《关联交易的决策制度》、《信息披露管理制度》、《董监高持有和买卖本公司股票管理制度》、《资金管理制度》、《印章使用管理制度》、《募集资金管理制度》等规章制度，制订了《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年报工作规程》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《内幕信息保密制度》、《重大信息内部报告制度》、《子公司管理制度》、《定期报告工作制度》、《大股东、实际控制人行为规范及信息问询制度》等规范性文件和内控制度。目前公司治理的实际情况符合有关上市公司治理规范性文件的要求。

### 二. 独立董事履行职责情况

#### 1. 独立董事出席董事会的情况

| 独立董事姓名 | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席（次） | 委托出席（次） | 缺席（次） |
|--------|------------|---------|---------|-------|
| 朱锡坤    | 7          | 7       | 0       | 0     |
| 戴立中    | 7          | 7       | 0       | 0     |
| 陈银飞    | 7          | 7       | 0       | 0     |

公司现任独立董事，自任职以来，严格遵守法律法规和公司章程的相关规定，认真出席报告期内公司召开的股东大会、董事会，勤勉尽职，未发生缺席、请假或委托出席的情形，在履行有关法律法规赋予董事的职责外，结合自己的专业知识，还对非公开发行股票重大事项涉及的相关事项、关联交易、改聘年审会计师事务所、对外担保等重大事项作出了客观、公正的判断，发表了独立意见和相关专项说明，对提交董事会的全部议案均认真进行了审议，

并投出赞成票，没有反对、弃权的情况，为董事会的规范运作和科学决策起到了积极作用。

2. 报告期，公司独立董事未对公司董事会各项议案及公司其它非董事会议案事项提出要求记载于会议记录的异议。

3. 公司独立董事还十分关注公司的生产经营和依法运作情况，对公司发展的信息披露、治理结构、战略思路、技术发展、风险控制等方面提出有益的意见和建议。作为独立董事，切实地维护了公司及广大中小投资者的利益。

### 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面情况

1. 业务方面：公司拥有独立、完整的生产经营计划、财务核算、劳动人事、产品供销等业务体系，均由公司自主决策、自负盈亏，公司对现有不可避免的关联交易进行了规范，严格执行关联交易协议及相应的决策程序，关联交易公平合理，不存在损害公司和股东利益的行为。

2. 人员方面：公司设有独立的人力资源职能部门，负责劳动、人事及工资管理。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均在本公司领取薪酬。

3. 资产方面：公司与控股股东之间资产关系明晰，公司独立拥有独立完整的经营、办公场所、生产系统、辅助生产系统、配套设施以及土地及房屋使用权等无形资产。

4. 机构方面：公司独立开展生产和经营，具有独立的、规范健全的组织结构和法人治理结构，各部门之间职责分明、相互协调，自成为完全独立运行的机构体系。

5. 财务方面：公司设立了独立的财务部门，具有独立的会计核算体系和财务管理制度，独立经营、独立核算、独立纳税。

### 四、公司内部控制自我评价报告及总体评价

#### （一）公司 2009 年内部控制自我评价报告

## 浙江大东南包装股份有限公司 2009 年内部控制自我评价报告

根据财证部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》等规定以及《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》的有关要求，我们对浙江大东南包装股份有限公司（以下简称公司或本公司）的内部控制建立健全与实施情况进行了全面的检查，并就内部控制设计和运行中存在的缺陷进行了认定，在此基础上对本公司内部控制建立的合理性、完整性及实

施的有效性进行了全面的评价。现将公司截止 2009 年 12 月 31 日与公司财务报表相关的内部控制自我评价情况报告如下：

### 一、内部控制评价组织实施的总体情况

公司董事会一直十分重视内部控制体系的建立健全工作，结合本次年度财务报表审计，董事会组织内部人员对公司截止 2009 年 12 月 31 日的内部控制建立与实施情况进行了全面的检查，并授权审计委员会与外部审计机构进行了充分沟通，广泛征询外部审计师的意见，在此基础上出具了 2009 年内部控制自我评价报告。本报告于 2010 年 1 月 26 日经公司董事会批准。

### 二、内部控制责任主体的声明

在公司治理层的监督下，按照财政部、中国证券监督管理委员会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》以及《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等相关规定，设计、实施和维护有效的内部控制，并评价其有效性是本公司管理层的责任；公司主要负责人对内部控制评价结论的真实性负责。

### 三、内部控制评价的基本要求

#### 1. 内部控制评价的原则

遵循全面性、重要性和独立性原则，确保本次评价工作独立、客观、公正。

#### 2. 内部控制评价的内容

(1) 以内部环境为基础，重点关注：治理结构、发展战略、机构设置、权责分配、不相容岗位是否分离、人力资源政策和激励约束机制、企业文化、社会责任等。

(2) 以生产经营活动为重点，重点关注：资金营运管理、采购与付款管理、销售与收款管理、生产流程及成本控制、资产运营管理、对外投资管理、关联交易管理、对外担保管理、对子公司管控、信息披露管理等环节。

(3) 兼顾控制手段，重点关注：预算是否具有约束力、合同履行是否存在纠纷、信息系统是否与内部控制有机结合、内部报告是否及时传递和有效沟通等。

#### 3. 内部控制评价的依据

根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等法律、法规以及《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等相关规定。

#### 4. 内部控制评价的程序和方法

(1)评价程序：成立评价小组，制定评价方案；现场检查；评价小组研究认定内部控制缺陷；按照规定权限和程序报董事会审议批准。

(2)评价方法：组成评价小组综合运用个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、统计抽样、比较分析等多种方法，广泛收集本公司内部控制设计和有效运行的证据，研究认定内部控制设计缺陷和运行缺陷。

### 四、内部控制的建立与实施情况

#### (一) 建立与实施内部控制遵循的目标

内部控制是由企业董事会、监事会、经理层和全体员工实施的、旨在实现控制目标的过程。建立与实施内部控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

#### (二) 建立与实施内部控制遵循的原则

1. 全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司的各项业务和事项。
2. 重要性原则。内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。
3. 制衡性原则。内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。
4. 适应性原则。内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。
5. 成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

#### (三) 公司内部控制基本框架评价

根据《企业内部控制基本规范》等规定，公司建立与实施有效的内部控制，应当包括下列要素：(1)内部环境；(2)风险评估；(3)控制活动；(4)信息与沟通；(5)内部监督。从这五个要素进行全面评价，本公司内部控制体系的建立和实施情况如下：

##### 1. 内部环境

###### (1) 治理结构

公司已根据国家有关法律法规和本公司章程的规定，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

1) 制定了《股东大会议事规则》，对股东大会的性质、职权及股东大会的召集与通知、提案、表决、决议等工作程序作出了明确规定。该规则的制定并有效执行，保证了股东大会依法行使重大事项的决策权，有利于保障股东的合法权益。

2) 公司董事会由 8 名董事组成，设董事长 1 人，副董事长 1 人，其中独立董事 3 名。下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会四个专门委员会和董事会办公室；专门委员会均由公司董事、独立董事担任。公司制定了《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》、《战略委员会议事规则》、《审计委员会议事规则》、《薪酬委员会工作规则》、《提名委员会议事规则》，规定了董事的选聘程序、董事的义务、董事会的构成和职责、董事会议事规则、独立董事工作程序、各专门委员会的构成和职责等。这些制度的制定并有效执行，能保证专门委员会有效履行职责，为董事会科学决策提供帮助。

3) 公司监事会由 3 名监事组成，其中 2 名为职工代表。公司制定了《监事会议事规则》，对监事职责、监事会职权、监事会的召集与通知、决议等作了明确规定。该规则的制定并有效执行，有利于充分发挥监事会的监督作用，保障股东利益、公司利益及员工合法权益不受侵犯。

4) 公司制定了《总经理工作细则》，规定了总经理职责、总经理办公会及生产调度会议、总经理报告制度、监督制度等内容。这些制度的制定并有效执行，确保了董事会的各项决策得以有效实施，提高了公司的经营管理水平与风险防范能力。

## (2) 内部组织结构

公司设置的内部机构有：研究开发中心、办公室、证券投资部、人事部、采购部、市场部、制造部、质量部、财务部、内审部、进出口业务部和保卫部。通过合理划分各部门职责及岗位职责，并贯彻不相容职务相分离的原则，使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制，确保了公司生产经营活动的有序健康运行，保障了控制目标的实现。

## (3) 内部审计机构设立情况

公司董事会下设审计委员会，根据《审计委员会议事规则》等规定，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会由 3 名董事组成，独立董事 2 名，其中有 1 名独立董事为会计专业人士，且担任委员会召集人。审计委员会下设内审部，设内审部经理 1 名，配备审计员 2 名，具备独立开展审计工作的专业能力。内审部结合内部审计监督，对内部控制的有效性进行监督检查。内审部对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照企业内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。

#### (4) 人力资源政策

公司制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策，包括：员工的聘用、培训、辞退与辞职；员工的薪酬、考核、晋升与奖惩；关键岗位员工的强制休假制度和定期岗位轮换制度；掌握国家秘密或重要商业秘密的员工离岗的限制性规定等。

同时，公司非常重视员工素质，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后续培训教育，使员工们都能胜任其工作岗位。

#### (5) 企业文化

本公司秉承“锲而不舍、精耕细作”的企业精神，以市场需求为导向，以用户满意为目标，坚持以现代化管理为手段，以不断的技术创新、先进的技术设备提供一流的产品和服务。公司十分重视加强文化建设，培育积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。董事、监事、经理及其他高级管理人员应当在企业文化建设中发挥主导作用。企业员工应当遵守员工行为守则，认真履行岗位职责。

## 2. 风险评估

公司制定了合理的控制目标，建立了有效的风险评估机制，以识别和应对与实现控制目标相关的内部风险和外部风险，确定相应的风险承受度。

公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，建立了系统、有效的风险评估体系，设立了风险评估及其管理领导小组，负责评估公司各类风险。根据设定的控制目标，全面系统地收集相关信息，准确识别内部风险和外部风险，及时进行风险评估，并及时向总经理提交报告及相应的防范措施，做到风险可控。

在内部风险评估上，主要关注环境风险、程序风险和战略决策信息风险，其中环境风险是指影响公司实现目标而对公司生存构成威胁的外部力量；程序风险是指影响公司内部业务程序有效实施而导致各类资产损害、流失和破坏的内部力量。战略决策信息风险是指造成决策信息失真、过时或使用不当的外部力量。在外部风险评估上，公司对所面临的经济环境和法规监督尤为关注。经济环境方面主要包括经济形势、融资环境、产业政策、市场竞争、资源供给等因素；法规监督方面主要包括法律法规、监管要求等因素。

不过，公司现有的风险评估机制中还需要对风险识别方法、风险预警制度和危机处理机制进行系统建设，应对突发事件的能力。

同时，公司董事会注意到，在突发事件应急机制方面有待进一步加强，应制定应急预案，

明确各类重大突发事件的监测、报告、处理的程序和时限，建立督察制度和责任追究制度。

### 3. 控制活动

为保证公司控制目标的实现，公司建立了必要的控制程序。主要包括：

#### (1) 不相容职务分离控制

公司已全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务，并实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务执行、业务执行与审核监督、财产保管与会计记录、业务经办与业务稽核等。

#### (2) 授权审批控制

公司已将授权审批控制区分常规授权和特别授权，明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。对于常规授权，编制了权限指引；对于特别授权，明确规范其范围、权限、程序和责任，并严格控制特别授权。

#### (3) 会计系统控制

1) 公司已严格按照《会计法》、财政部财会 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则》等进行确认和计量、编制财务报表，明确会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，保证会计资料真实完整。

2) 会计基础工作完善，会计机构设置完整，会计从业人员按照国家有关会计从业资格的要求配置，并且机构、人员符合相关独立性要求。

#### (4) 财产保护控制

公司已建立财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对、限制接触和处置等措施，确保财产安全。

#### (5) 运营分析控制

公司已建立运营情况分析制度，管理层及时综合地运用生产、购销、投资、筹资、财务等方面的信息，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。

#### (6) 绩效考评控制

公司已建立和实施绩效考评制度，设置考核指标体系，对企业内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

#### (7) 内部报告控制

根据管理层次设计报告频率和内容详简，报告的形式和内容要求简明易懂，并要统筹规

划，避免重复。

#### (8) 电子信息系统控制

主要包括一般控制和应用控制。本公司在电子信息系统的维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作，保证信息及时有效的传递、安全保存和维护。

### 4. 信息与沟通

公司已建立信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

(1) 信息收集渠道畅通。公司可以通过财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、内部刊物、办公网络等渠道，获取内部信息；也可以通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道，获取外部信息。

(2) 信息传递程序及时。公司能将内部控制相关信息在内部各管理级次、责任单位、业务环节之间，以及企业与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面之间进行及时沟通和反馈，信息沟通过程中发现的问题，能及时报告并加以解决。重要信息能及时传递给董事会、监事会和经理层。

(3) 信息系统运行安全。公司已建立对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制制度，保证信息系统安全稳定运行。

(4) 反舞弊机制透明。公司已建立反舞弊机制，明确反舞弊工作的重点领域、关键环节和有关机构在反舞弊工作中的职责权限，规范舞弊案件的举报、调查、处理、报告和补救程序。建立了举报投诉制度和举报人保护制度，设置举报专线，明确举报投诉处理程序、办理时限和办结要求，确保举报、投诉成为企业有效掌握信息的重要途径。举报投诉制度和举报人保护制度已及时传达至全体员工。

### 5. 内部监督

公司已建立内部控制监督制度，明确内部审计机构和其他内部机构在内部监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法、要求以及日常监督和专项监督的范围、频率。对监督过程中发现的内部控制缺陷，能及时分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，并采取适当的形式及时向董事会、监事会或者管理层报告。

#### (四) 重点控制活动的实施情况

##### 1. 资金营运和管理

###### (1) 货币资金管理

公司通过《财务管理制度》、《资金管理制度》、《现金预支控制程序》规范了内部资金支付审批权限及审批程序。按业务的不同类别分别确定审批责任人、审批权限和审批程序，并涵盖至各控股子公司，与公司经营规模相一致。公司针对 2009 年整改中发现的资金内控制度和审批流程不够细化的问题，重新修订了《资金管理制度》，从投资资金、筹资资金、营运资金三个方面，对资金支付申请、审批权限、复核和办理支付等环节进行细化。

根据浙江证监局对公司巡检后提出的“资金管理内控缺乏有效性”的问题，公司本期进一步完善并落实《资金管理制度》，逐步加强公司内部财务管理，明确各项资金支付审批权限及审批程序，严控公司独立的银行账户和资金集中管理系统，并在有关财务管理制度中明确规定，严禁公司及所属企业与控股股东及所属企业之间相互占用、拆解资金或相互提供担保。同时公司推行对财务人员不定期轮岗的机制，对财务人员进行了岗位调整，以加强对财务工作的监督管理和会计队伍的建设。对公司货币资金程序进行了明确规定，对支付权限进行了设定。从实际执行情况看，公司及部分子公司尚存在大额现金交易的情况，主要是由于部分销售客户直接通过现金购买公司产品。公司将在现金交易方面进一步加强管理。

### (2) 筹资管理

公司通过《资金管理制度》规范了筹资的预算计划、审批核准和信息披露等方面。公司对不同的借款金额设置相应的审批流程，如企业往来借款涉及关联方，则按照有关制度进行信息披露。公司在确定筹资规模和资本结构上有待完善相关规定。

报告期内本公司切实遵守已经制定的规章制度，未发现违规事项。公司财务部严格按照预算执行，能较合理地确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，较严格地控制财务风险，以降低资金成本。本公司筹资的内部控制执行是有效的。

### (3) 募集资金使用管理

为规范公司募集资金的管理，提高募集资金使用效率，保护投资者的利益，根据《公司法》、《证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《上市公司证券发行管理办法》、《关于前次募集资金使用情况报告的规定》、《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》、《深圳证券交易所股票上市规则》（以下简称《上市规则》）、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司特别规定》、深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》（2008 年修订）等法律、法规、规章和规范性文件以及《公司章程》的有关规定，结合公司实际情况，于 2009 年 7 月进一步修订完善了《募集资金管理制度》。

报告期内，公司募集资金已经使用完毕，已由会计师事务所出具了《前次募集资金使用情况的鉴证报告》。

## 2. 采购与付款管理

公司通过《合同管理制度》、《采购控制程序》等制度，对采购与付款环节进行规范和控制。以上制度涵盖了供应商评价程序、询价比价程序、采购合同订立、应付款项的支付，明确的描述了各岗位职责、权限，确保了不相容岗位相分离，与公司的规模和业务发展相匹配。

公司采购部相关岗位的员工清晰了解各自职责权限及业务审批程序。采购部按照公司月度生产计划落实，采购申请明确了采购类别、质量等级、规格、数量、标准等关键要素，请购记录真实完整，采购流程中各级审批流程执行到位。采购进度控制及时，验收入库手续完备，采购发票及时送交财务，付款程序合理。公司采购与付款的内部控制执行是有效的。

## 3. 销售与收款管理

公司通过《产品报价定价制度》、《合同管理制度》、《销售管理制度》、《应收帐款管理制度》等制度，对产品定价控制、接受订单、交货配送、退货换货、广告宣传及赊销管理进行严格规范，在岗位、权限设置上确保不相容的职位分离。

公司销售与收款环节各流程中相关岗位的员工职权分离，对信用额度赊销的填写《赊销请批单》办理审批，每月根据《信用额度表》监控应收账款回收情况；对价格谈判和合同订立不相容岗位进行分离。公司销售与收款的内部控制执行是有效的。

## 4. 生产流程及成本控制

### (1) 生产和质量管理

公司制定了《生产车间管理制度》、《生产设备管理制度》、《安全生产奖惩办法》、《制造部部门管理手册》、《总工室部门管理手册》，明确不同生产岗位职责权限，制定车间标准生产流程和安全、环保制度，对生产计划的制定、下达和安排做了明确规定，确保生产的有序进行。

公司在生产过程中依据 ISO9001:2000 标准的要求，对产品生产的全过程进行严格的质量控制，从来料品质控制、生产过程品质控制、品质保证三个方面进行产品质量控制；在采购新原材料时严格检查质量证书并进行试用；原材料入库时须先经过质量部门检验；公司实行下一工序质量否决制，即下一道工序人员有权对上一道工序的质量进行评议；公司运用广大的销售网络负责产品的维修责任，并负责统计产品的质量情况；公司制定了《质量控制手册》，向全体员工传达质量要求理念。本公司对生产和质量的内部控制执行是有效的。

## (2) 成本费用管理

公司通过《生产车间管理制度》、《财务管理制度》、《车间工资核算方案》等制度，对产品成本支出和日常费用支出进行了系统的规范，明确了成本费用支出的标准和审核流程。

报告期内，公司的成本费用支出通过相应的申请手续后得到适当的授权审批，成本费用支出与公司的正常生产经营密切相关。本公司成本费用的内部控制执行是有效的。

## (3) 存货与仓储管理

公司通过《财务管理制度》、《仓库管理制度》、《保安管理制度》等制度对存货的计价原则、验收入库、日常保管、换货退库、领用出库、定期盘点等环节进行规范。

针对 2008 年存货计价出现的问题，报告期内公司严格规范了存货出入库管理和会计计价核算。出入库手续单证齐全，并及时交财务部门核算。公司仓库保管人员不定期地对存货进行盘点，对出现的差异查明原因并及时处理。仓库管理员每月编制仓库收发存月报上交财务部，财务部门根据仓库收发存月报表与财务系统中存货进行核对，并编制存货余额调节表。本公司存货的内部控制执行是有效的。

## 5. 资产运行和管理

公司制定了《采购控制程序》、《固定资产管理制度》、《生产设备管理制度》、《车辆管理制度》、《在建工程、固定资产、无形资产减值准备制度》等制度，对固定资产的购置流程、设备管理、维护保养、出租出借、转让报废减值准备计提等方面做了详尽规定，涵盖了固定资产内部控制的各个方面，总体上与公司的规模和业务发展相匹配。

本公司固定资产管理中不存在不相容岗位混岗的情况，固定资产的购置、验收、盘点、保管、维修、处置等审批流程执行基本到位，固定资产进行归口管理，维修与改良支出按照编制预算进行。本公司固定资产的内部控制执行是有效的。

## 6. 对外投资管理

公司在《董事会议事规则》、《投资管理制度》、《证券投资部门管理手册》等相关制度中，按投资金额和重要性程度的不同规定了相应的审批权限和审批程序。对投资额在 100 万元(含 100 万元)以上的事项应按项目可行性评价要求作可行性研究，指定有关部门落实初步评估和论证。在投资项目实施以后，公司需指定相关部门及时跟进、监督和管理。

公司严格遵守《投资管理制度》等相关规定，投资项目认真履行了相关审批程序。各岗位职责权限做到不相容岗位相分离；公司有关对外投资的相关资料完好保存，未出现越权审批的情形。本公司投资的内部控制执行是有效的。

## 7. 关联交易管理

公司严格按照深交所《股票上市规则》、《上市公司内部控制指引》、《公司章程》等有关文件规定，制定了《关联交易决策制度》。对公司关联交易行为包括从交易原则、关联人和关联关系、关联交易、关联交易的决策程序和信息披露、关联交易价格的确定和管理等进行全方位管理和控制，保证了公司与关联方之间订立的关联交易符合公平、公开、公正的原则。公司在报告期内还制定了《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，以杜绝控股股东及关联方占用公司资金。

报告期内本公司严格遵守已经制定的关联交易制度，未发现违规事项。针对公司 2008 年发生未及时披露关联交易的事件后，公司在 2009 年 4 月进行了信息补充披露。公司及时收集了关联企业信息，进一步规范企业各项关联交易相关的审批会签单、股东大会意见、独立董事意见等资料健全，未出现越权、违规等异常现象；公司已初步设立防范控股股东及关联方占用公司资金行为的领导小组，由董事长任组长、财务总监为副组长，成员由财务部、内部审计部、董事会办公室等有关人员组成，该小组为防范控股股东及关联方占用公司资金行为的日常监督机构。公司关联交易的内部控制执行是基本有效的。

## 8. 对外担保管理

公司通过《对外担保管理制度》等对对外担保对象、审批权限、审查内容、合同订立、风险管理、信息披露以及责任人责任等方面进行描述，基本涵盖了公司所有的担保活动，与公司经营规模相一致。岗位职责权限做到不相容岗位相分离，审批权限设置详尽，有效控制了公司对外担保风险。

报告期内本公司遵守已经制定的规章制度，对外担保遵循了合法、平等、自愿、诚信、互利的原则，严格控制了担保风险。公司对外提供的担保都经过了必要决策程序，不存在与证监会文件和公司制度相违背的情况。本公司担保的内部控制执行是有效的。

## 9. 对子公司的管控

为规范公司内部运作机制，公司建立了《子公司管理制度》，对公司的治理结构、资产、资源等进行风险控制，提高公司整体运行效率和抗风险能力。本公司通过子公司股东会(或股东大会)、董事会及监事会对其行使管理、协调、监督、考核等职能；子公司应依照本公司《信息披露管理制度》的规定执行，向公司董事会秘书通报所发生的重大事件，以保证本公司信息披露符合《深圳证券交易所股票上市规则》的要求；同时子公司应及时组织编制有关经营情况报告及财务报表，并向公司财务部门和董事会秘书提交相关文件。

公司依据《公司法》、子公司章程以及《子公司管理制度》的规定，通过委派控股子公

公司的董事、监事、董事长、总经理及财务经理等加强对子公司的管控。各子公司的重大业务事项、重大财务事项等，已按照规定在第一时间报送母公司，并定期提交财务报告。同时公司加强对子公司人员的考核，建立起较为完善的薪酬管理制度和激励约束机制，根据考核结果实施奖惩。公司对子公司的内部控制已得到有效执行。

#### 10. 信息披露管理

本公司通过制定《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《定期报告工作制度》明确了信息披露的内容和披露标准、信息传递、审核及披露流程等，对公开信息披露和重大内部事项沟通进行全程、有效的控制。公司制定了《董事、监事、高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》，对董事、监事、高级管理人员买卖本公司股票行为的申报和信息披露做出了具体的规定。公司制定了《保密管理制度》、《内幕信息保密制度》，对公司秘密事项的范围、保密措施以及责任处罚等方面作出具体规定，维护了公司权益。

#### (五) 2009 年公司内部控制制度建立健全情况

1. 为完善公司治理机制，加强内部控制建设，确保独立董事切实履行责任和义务，充分发挥独立董事在信息披露方面的作用，根据中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，于 2009 年 2 月制定并发布了《独立董事年报工作制度》。

2. 为规范本公司的关联交易行为，保证公司与各关联人所发生的关联交易的合法性、公允性、合理性，充分保障公司和全体股东，特别是中小股东的合法权益，依据有关法规规定，结合公司实际情况，于 2009 年 2 月进一步修订完善了《关联交易的决策制度》。

3. 为充分发挥审计委员会的监督作用，维护审计的独立性，建立健全内部控制制度，规范年度报告信息披露程序，加强公司董事会对财务报告编制的监控，根据中国证监会的相关规定，于 2009 年 2 月制定并发布了《审计委员会年报工作规程》。

4. 为规范本公司信息披露行为，加强信息披露事务管理，保护投资者合法权益，根据法律、行政法规、部门规章及规范性文件的有关规定和要求，并结合公司的实际情况，于 2009 年 2 月进一步修订完善了《信息披露管理制度》。

根据浙江证监局对公司巡检后提出的“信息披露制度不够完善和信息披露相关规定不够细化，缺乏可操作性”的问题，公司及时进行了整改，在信息披露制度上进行完善和补充，并制定了《重大信息内部报告制度》，对信息披露制度进行了修订，更加细化相关规定。报告期内公司未发生违反公司《信息披露事务管理制度》的情形，定期报告和临时公告均及时披露，公司年度财务报告没有被出具非标准无保留意见的情况。公司加强了对公司控股股东、公司董事、监事、高级管理人员等可能的重大事件知情人的培训，从源头上减少内幕交易、

股价操纵行为，保证信息披露真实、及时、准确、完整和公平。公司有关部门结合经 2009 年 8 月 12 日公司 2009 年第二次临时股东大会审议修订的相关制度，汇总编订了公司《法人治理制度》，该制度已于 2009 年 8 月中旬下发至公司各部门及各子公司，要求各部门、各子公司相关人员认真学习，参照执行。2009 年 9 月 1 日公司向各子公司下发《关于要求各子公司进一步规范运作的通知》，重申对各子公司在三会管理、存货出入库管理、资金管理等事项的要求。公司已建立信息披露的责任追究机制，对公司各部门及各子公司信息搜集、汇总及报送的时间、责任人进行了明确，保证信息披露真实、准确、完整、及时、公平。进一步强化敏感信息排查、归集、保密及披露制度，切实保护中小投资者利益。本公司信息披露的内部控制执行是有效的。

5. 公司在 2009 年 5 月接受中国证监会浙江证监局巡检后，有针对性地对公司治理、信息披露、财务核算和关联交易等方面进行制度层面的完善，修订了《资金管理制度》、《董事、监事、高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》和《印章使用管理制度》，制定了《内幕信息保密制度》、《子公司管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《定期报告工作制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》和《大股东、实际控制人行为规范及信息问询制度》，重申对各子公司在三会管理、存货出入库管理、资金管理等事项的要求。截至本报告期末，各子公司已按照本公司法人治理制度推广执行。

6. 为规范公司募集资金的管理，提高募集资金使用效率，保护投资者的利益，根据法律、法规以及《公司章程》的有关规定，结合公司实际情况，于 2009 年 7 月进一步修订完善了《募集资金管理制度》。

7. 为提高公司保障生产经营安全和处置突发事件的能力，最大限度地预防和减少突发事件及其造成的损害，维护公司资产安全和企业稳定，保障广大投资者利益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国家突发公共事件总体应急预案》和中国证监会的相关规章制度的规定，结合《公司章程》、《公司信息披露管理制度》以及公司的实际情况，于 2009 年 9 月制定了《突发事件处理应急制度》。

8. 为进一步规范公司内部审计工作，提高内部审计工作质量、保护投资者合法权益。依据《中华人民共和国审计法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司内部审计工作指引》及公司《内审工作制度》等规定，公司于 2009 年 7 月设立了内部审计工作领导小组，该小组对公司董事会审计委员会负责，并向董事会审计委员会报告工作。

## 五. 内部控制有效性的结论

公司董事会认为，公司建立了较为完善的法人治理结构，现有内部控制体系较为健全，

符合国家有关法律法規规定，在公司经营管理各个关键环节以及关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，能够对公司各项业务的健康运行及经营风险的控制提供保证，因此，公司的内部控制是有效的。

由于内部控制有其固有的局限性，随着内部控制环境的变化以及公司发展的需要，内部控制的有效性可能随之改变，为此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，并使其得到有效执行，为财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营目标的实现提供合理保证。

## （二）公司内部控制评价的总体评价

### 1. 公司监事会对公司内部控制自我评价的意见

根据深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》、《关于做好中小企业板上市公司 2009 年年度报告工作的通知》的有关规定，对公司内部控制自我评价发表意见如下：

1) 公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按本公司实际情况，建立健全了公司各环节的内部控制制度，保证了公司正常业务活动。

2) 健全了公司内部控制组织机构，公司内部审计部门及人员配备到位，保证公司内部控制的执行及监督作用。

3) 2009 年，公司未有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。

综上所述，公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

### 2. 公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见

公司独立董事朱锡坤、戴立中、陈银飞认真阅读了公司董事会提交的《公司2009年度内部控制自我评价报告》和中汇会计师事务所有限公司出具的《内部控制鉴证报告》，并与公司经营管理层和有关部门进行交流，查阅公司的管理制度后，发表独立意见如下：

2009年，公司对照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的要求，制定和完善了一系列内部控制制度，公司建立健全和完善的各项内部控制制度的程序符合国家有关法律、法规和监管部门的有关要求，具有合法性、合理性和有效性，也适应公司目前生产经营情况的需要。公司内部控制自我评价基本符合公司内部控制的实际情况，在重大投资、对外担保、关联交易、信息披露等方面的内部控制严格、有效，经营活动各环节可能存在的内外部风险得到了合理控制，公司各项活动的预定目标基本实现。公司的内控机制基本完整、合理、有效。公司对内部控制的自我评价报

告真实客观地反映了目前公司内部控制体系建设、内控制度执行和监督的实际情况。同意公司2009年度内部控制自我评价报告。

希望公司今后能随着外部经营环境的变化和相关新政策新规定的要求，不断完善内部控制机制，在内控制度的执行和监督检查方面进一步加大力度，增强内控意识，确保公司持续健康发展，使董事会各项决策更加科学化。

### 3. 保荐机构对公司内部控制自我评价的意见

公司保荐机构浙商证券有限责任公司认为：大东南现有的内部控制制度符合有关法律法规和规范性文件的要求，公司董事会出具的内部控制自我评价报告符合公司实际情况。

### 4. 会计师对公司内部控制的意见

中汇会计师事务所有限公司出具了《内部控制鉴证报告》（中汇会鉴[2010]0059号），认为：“浙江大东南包装股份公司按照《企业内部控制基本规范》和《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等相关规定建立的与财务报表相关的内部控制于2009年12月31日在所有重大方面是有效的。”

## 五. 报告期内，公司对高级管理人员的考评及激励机制情况

公司董事会制定有《总经理工作细则》，明确了高级管理人员的职责和考核依据；公司对经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。报告期，公司对高管人员的工作量及工作计划完成情况每季度实行评议，年终董事长根据高管人员的工作业绩、绩效以及敬业精神实施奖惩。为建立和完善公司内部激励机制和约束机制，充分发挥和调动公司高级管理人员的工作积极性和创造性，公司将结合实际情况，进一步完善董事、监事及高级管理人员的激励和约束机制，建立科学的董事、监事及高级管理人员绩效考核机制。

## 第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了三次股东大会：2008年年度股东大会、2009年第一次临时股东大会和2009年第二次临时股东大会。

### 一. 2008年年度股东大会召开情况

2009年3月9日，公司以现场投票与网络投票相结合的方式召开2008年年度股东大会。该次股东大会审核通过了《公司2008年年度报告及摘要》；审议通过了《公司2008年度董事会工作报告》、《公司2008年度监事会工作报告》、《公司2008年度财务决算方案》、

《公司 2008 年度财务预算方案》、《公司 2008 年度利润分配及公积金转增预案》、《关于续聘 2009 年度审计机构的议案》、《关于公司收购宁波万象的关联交易的议案》、《关于公司修改〈章程〉的议案》、《关于公司修改〈关联交易决策制度〉的议案》、《关于提名增补董事候选人的提案》。该次股东大会的决议公告刊登在 2009 年 3 月 10 日《证券时报》上。

## 二. 2009 年第一次临时股东大会召开情况

2009 年 7 月 5 日，公司以现场表决方式召开 2009 年第一次临时股东大会，会上审议通过了《关于公司非独立董事换届选举的提案》（以逐项表决的方式选举黄飞刚先生、鲁仲法先生、吴秋婷女士、杨建新先生、赵不敏先生为公司第四届董事会非独立董事）、《关于公司独立董事换届选举的提案》（以逐项表决的方式选举朱锡坤先生、陈银飞先生、戴立中先生为公司第四届董事会独立董事）、《关于公司监事会换届选举的提案》（选举黄生祥先生为公司第四届监事会股东监事）、《关于调整独立董事津贴的提案》、《修改〈公司章程〉的提案》、《关于合并注销诸暨万象包装有限公司的提案》。该次股东大会的决议公告刊登在 2009 年 7 月 7 日《证券时报》、《证券日报》上。

## 三. 2009 年第二次临时股东大会召开情况

2009年8月12日，公司以现场投票与网络投票相结合的方式召开2009年第二次临时股东大会，会上审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《公司2009年非公开发行股票方案》（逐项审议通过了发行股票种类、每股面值、发行数量、发行方式、锁定期、发行对象、发行价格、募集资金用途及数额、本次发行前公司滚存利润分配、发行决议有效期）、《公司2009年非公开发行股票预案》、《本次非公开发行股票募集资金使用可行性报告》、《关于同意公司与浙江大东南集团有限公司签订2009年非公开发行A股附条件生效股份认购合同的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次非公开发行工作相关事宜的议案》、《关于确认前次募集发行费用事项的议案》、《关于更换年度审计会计师事务所的议案》、《关于前次募集资金使用情况报告的议案》、《关于修订〈募集资金管理制度〉的议案》。该次股东大会的决议公告刊登在2009年8月13日《证券时报》、《证券日报》上。

## 第七节 董事会报告

2009 年，是不平常的一年，对大东南来说是锐意进取，管理工作和整体实力不断攀升的一年；是公司完善资源储备，经济效益和社会效益持续增强的一年；是企业变革和体制创

新，在做大做强道路上迈出坚实步伐的一年。

## 一、管理层讨论与分析

### （一）报告期内公司经营情况的回顾

#### 1. 公司总体经营情况

报告期，公司根据国家出台的产业结构调整和振兴规划要求，在管理层和全体同仁的共同努力下，按照年初制定的工作计划和任务目标，以技术引进和技术合作为依托，充分利用有效资源，稳步开展生产经营，狠抓成本管理，调整产业结构，加大技改力度，确保了业绩平稳增长。

报告期内，公司实现营业收入 1,076,332,711.50 元，较上年同期下降了 18.28%，主要系受到金融危机以及原材料价格波动的影响，主要产品销售价格较上年同期下降所致，但公司产品的产量和销量均比 2008 年有所增加；公司实现营业利润 56,822,210.09 元，较上年同期增长 31.97%；实现净利润 65,716,052.80 元，较上年同期增长 6.67%；实现归属母公司所有者的净利润 53,463,782.53 元，较上年同期增长 7.55%，实现归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润 44,203,626.98 元，较上年同期增加 262.31%，主要系：①公司加强内部管理，降本增效；②公司的产品升级，提升产品档次，增加产品附加值；③公司产能扩大，产销量均有所提升；④公司完成对宁波万象的收购，该公司的电工薄膜业务贡献了较大的利润。

**（1）优结构、扩产能。**通过优化公司资产质量，营造多元化、多层次的产品结构。报告期，公司经过董事会、股东大会的审批，以承债式收购公司控股股东集团公司持有的宁波万象的 75% 股权，该收购属于同一企业控制下合并，本报告期已将该公司纳入合并范围，增强了公司的盈利能力和提高核心竞争力。

**（2）抓机遇、扩市场。**通过引进高端生产设备，提高了产品质量，扩大了市场。公司控股子公司从布鲁克纳公司引进的年产能最高可达 18000 吨功能性 CPP 薄膜项目在本报告期成功投产，产品的质量和性能均提到了国内高端客户的认可，市场反馈的信息很好，呈现产销两旺的良好局面。

**（3）挖潜能、增实效。**通过不断改进生产工艺，加大产品的技术创新与研发的力度，提高了产品的技术含量和附加值。报告期，公司攻克了合成纸表面应具有细微的多孔结构和表面张力特性的关键技术，在从德国布鲁克纳引进的现有设备的基础上成功研发了 BOPP 合成纸。BOPP 合成纸生产过程无污染，可以 100% 回收，循环使用，具有优越的性能和广泛的

用途，已成为一种非常环保的包装新材料。

**(4) 强管理、降成本。**通过实行流程管理，抓好制度落实，结合公司自身实际情况，明确职能定位，牢固树立规模、质量、安全三注重的理念，使之更规范、更灵活、更贴近于市场，把它贯穿于企业管理之中。通过加强内部控制管理，最大限度地降低成本，提高了产品质量，提升了产品竞争力。在财务管理上，推行全面预算管理和收支两条线管理的模式，建立统一领导、垂直管理的资金管理体系，合理控制资金规模，提高了资金使用效率。

**(5) 创品牌、获专利。**报告期，公司在品牌建设方面取得了阶段性成果，取得了大东南（包装）企业商号为浙江省知名商号和“绿海”牌塑料薄膜及塑料包装制品为“浙江省出口名牌”等荣誉，公司研发的水稻育秧盘还取得了中华人民共和国国家知识产权局颁发的实用新型专利证书。

**(6) 非公开、再融资。**通过把握市场发展脉搏，抢占先机，进一步扩大公司产能。报告期，公司启动非公开发行股票相关工作，本次非公开发行预计募集资金在扣除发行费用后不超过65,030万元，拟投入如下项目：年产6万吨新型功能性BOPET包装薄膜建设项目和年产1.2万吨生态型食品用（BOPP/PP）复合膜技改项目。报告期，公司已将相关申报材料提交中国证监会审核，并已获相关行政许可申请受理通知书，该事项正在进行中。

## 2、报告期内公司主营业务及经营状况

### (1) 主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

| 主营业务分行业情况   |            |           |         |               |               |               |
|-------------|------------|-----------|---------|---------------|---------------|---------------|
| 分行业或分产品     | 营业收入       | 营业成本      | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减      |
| 工业          | 106,674.71 | 90,318.81 | 15.33   | -16.71        | -21.23        | 增加 4.86 个百分点  |
| 主营业务分产品情况   |            |           |         |               |               |               |
| BOPP 膜      | 59,733.19  | 50,455.32 | 15.53   | -29.48        | -34.31        | 增加 6.22 个百分点  |
| CPP 膜       | 9,551.63   | 7,767.33  | 18.68   | 24.43         | 8.68          | 增加 11.79 个百分点 |
| BOPET 膜     | 25,232.39  | 21,559.97 | 14.55   | -19.81        | -19.39        | 减少 0.45 个百分点  |
| 塑料制品        | 998.83     | 883.14    | 11.58   | -1.60         | -4.00         | 增加 2.20 个百分点  |
| 其他（丙膜、低压膜等） | 11,158.67  | 9,653.05  | 13.49   | 246.98        | 217.98        | 增加 7.89 个百分点  |

(2) 主营业务分地区情况

单位：万元

| 地区 | 营业收入      | 营业收入比上年增减(%) |
|----|-----------|--------------|
| 国内 | 92,948.77 | -14.01       |
| 国外 | 13,725.93 | -31.31       |

(3) 报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化；公司产品订单执行情况良好，有效地抵御了原材料价格波动对公司带来的不利影响。

公司主营业务市场、主营业务成本构成未发生显著变化。从产品层次上看，占公司同期销售额 56% 份额的产品 BOPP 薄膜营业收入较上年同期下降了 29.48%、营业成本较上年同期下降了 34.31%，主要系本期原材料价格平均水平随着石油价格的波动较上年同期下降，销售价格相应下降，但公司实际产量较上年同期增加逾 12%，毛利率较上年同期相比增加 6.22 个百分点；占公司同期销售额 23.65% 份额的产品 BOPET 薄膜营业收入较上年同期下降了 19.81%、营业成本较上年同期下降了 19.39%，虽然公司实际产量较上年同期增加逾 21%，但因为销售价格下降，故毛利率较上年同期相比基本持平；占公司同期销售额 23.65% 份额的产品 CPP 薄膜营业收入较上年同期增加了 24.43%，营业成本较上年同期增加了 8.68%，毛利率较上年同期增加 11.79 个百分点，主要系公司对同类设备进行了技术改造，开发高附加值产品，产量、销量均较上年同期大幅增涨所致。

(4) 销售毛利率变动情况

| 项目       | 2009年 | 2008年 | 本年比上年增减     | 2007年 |
|----------|-------|-------|-------------|-------|
| 销售毛利率(%) | 15.33 | 10.47 | 增加了4.86个百分点 | 10.86 |

报告期公司的销售毛利率较去年同期上增加了 4.86 个百分点，主要系主导产品 BOPP 以及 CPP 薄膜产品毛利率水平大幅提升所致。

(5) 近三年主要财务指标同比发生重大变化的情况分析

单位：元

|               | 2009年            | 2008年            |                  | 本年比上年<br>增减(%)<br>调整后 | 2007年            |                  |
|---------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|------------------|------------------|
|               |                  | 调整前              | 调整后              |                       | 调整前              | 调整后              |
| 营业总收入         | 1,076,332,711.50 | 1,167,892,798.99 | 1,317,106,161.24 | -18.28                | 1,420,156,776.93 | 1,543,966,947.09 |
| 利润总额          | 71,504,711.87    | 54,350,922.53    | 65,570,930.64    | 9.05                  | 80,523,211.84    | 60,821,087.39    |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 53,463,782.53    | 47,178,410.64    | 49,712,225.98    | 7.55                  | 54,436,250.92    | 53,415,144.39    |

|                        |                  |                  |                  |                      |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|------------------|------------------|
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 44,203,626.98    | 26,408,936.62    | 12,200,390.07    | 262.31               | 52,693,986.18    | 39,483,474.63    |
| 经营活动产生的现金流量净额          | -40,921,229.90   | 7,628,781.24     | 39,952,383.33    | -202.43              | 49,781,516.44    | 100,250,518.65   |
|                        | <b>2009 年末</b>   | <b>2008 年末</b>   |                  | <b>本年末比上年末增减 (%)</b> | <b>2007 年末</b>   |                  |
|                        |                  | <b>调整前</b>       | <b>调整后</b>       | <b>调整后</b>           | <b>调整前</b>       | <b>调整后</b>       |
| 总资产                    | 2,139,608,951.37 | 1,730,316,001.95 | 2,542,772,739.30 | -15.86               | 1,721,169,281.12 | 2,425,482,672.98 |
| 归属于上市公司股东的所有者权益        | 724,669,352.55   | 787,334,549.80   | 1,001,826,839.85 | -27.67               | 436,482,426.31   | 643,618,267.99   |
| 股本                     | 367,575,348.00   | 245,050,232.00   | 245,050,232.00   | 50.00                | 181,050,232.00   | 181,050,232.00   |

1) 报告期，公司实现营业收入 1,076,332,711.50 元，较上年同期下降了 18.28%，主要系产品销售价格相应较上年同期下降所致；

2) 报告期，公司实现归属母公司所有者的净利润 53,463,782.53 元，较上年同期增长 7.55%，主要系公司营业利润率上升，且各类产品产销量均较上年同期有所增长所致；

3) 报告期，公司归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期增长 262.31%，主要系报告期归属母公司所有的非经常性损益较上年同期减少 75.31%，主营业务利润较上年同期增加所致；

4) 报告期，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 202.43%，主要系应收账款及存货较上年同期增加所致；

5) 报告期，公司股本较上年同期增长 50%，主要系报告期实施 2008 年度每 10 股转增 5 股的资本公积金转增方案。

**(6) 主要供应商、客户情况及其对公司的影响**

公司向前五名供应商合计的采购金额为 34,492.75 万元，占年度采购总额的 49.26%；公司向前五名客户销售的收入总额为 15,264.91 万元，占公司销售总额的 14.18%。

单位：万元

| 供应商                        | 2009 年度  | 2008 年度  | 同比增减 (%)    | 2007 年度 |
|----------------------------|----------|----------|-------------|---------|
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额的比例 (%) | 49.26    | 36.96    | 增加 12.3 百分点 | 55.18   |
| 前五名供应商预付账款余额               | 2,706.47 | 2,229.90 | 21.37       | 6,190.5 |

|                              |          |          |              |          |
|------------------------------|----------|----------|--------------|----------|
| 前五名供应商预付账款余额占预付账款总余额的比例 (%)  | 70.38    | 61.42    | 增加 8.96 百分点  | 85.00    |
| 客户                           | 2009 年度  | 2008 年度  | 同比增减 (%)     | 2007 年度  |
| 前五名客户销售额合计占公司销售总额的比例 (%)     | 14.18    | 12.34    | 增加 1.84 个百分点 | 5.04     |
| 前五名客户应收账款余额                  | 5,522.85 | 2,643.52 | 108.92       | 1,041.29 |
| 前五名客户应收账款余额占公司应收账款总余额的比例 (%) | 39.29    | 29.51    | 增加 9.78 百分点  | 12.87    |

公司前五名供应商、客户发生了变化，但没有单一供应商或客户采购、销售比例超过 30%的情形；不存在应收账款不能收回的风险。公司与前五名供应商、客户之间不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方没有在主要供应商、客户中直接或间接拥有权益等情况。

(7) 报告期公司资产构成与上年度同比发生重大变化的原因分析

单位：元

| 项 目    | 2009 年年末         |                  | 2009 年年初         |                  | 年末比年初<br>增减 (%) |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
|        | 金额               | 占年末总资产<br>比重 (%) | 金额               | 占年初总资产<br>比重 (%) |                 |
| 货币资金   | 101,352,038.87   | 4.74             | 231,521,555.99   | 9.11             | -56.22          |
| 应收账款   | 131,269,701.22   | 6.14             | 86,522,596.80    | 3.40             | 51.72           |
| 存货     | 280,507,824.75   | 13.11            | 174,788,967.74   | 6.87             | 60.48           |
| 长期股权投资 | 0                | 0                | 150,000.00       | 0.01             | -100.00         |
| 固定资产   | 1,347,305,152.90 | 62.97            | 1,282,290,574.26 | 50.43            | 5.07            |
| 在建工程   | 21,277,114.11    | 0.99             | 172,062,297.70   | 6.77             | -87.63          |
| 短期借款   | 806,319,471.15   | 37.69            | 584,762,397.43   | 23.00            | 37.89           |
| 应付票据   | 35,044,194.14    | 1.64             | 210,980,790.00   | 8.30             | -83.39          |
| 长期借款   | 150,000,000.00   | 7.01             | 200,000,000.00   | 7.87             | -25.00          |
| 资产总计   | 2,139,608,951.37 | 100              | 2,542,772,739.30 | 100              | -15.86          |

1) 报告期，公司货币资金较上年同期减少了 56.22%，主要系公司本期通过货币资金支付采购款所致；

2) 报告期，公司应收账款较上年同期增长 52.72%，主要系公司本期生产规模扩大，部分新产品处于推广期，同时公司根据市场情况对信用良好的长期合作经销商和客户适当放宽

销售信用政策，导致销售回款期延长所致；

3) 报告期，公司存货较上年同期增长了 60.48%，主要系公司本期通过技术改造、调整产品结构、节能降耗等方式，扩大生产规模，增加产销量，本年度第四季度增加了原材料、在产品和产成品所致；

存货变动情况如下表所示：

单位：元

| 项目     | 2009 年末余额      | 存货跌价准备的计提情况 | 市场供求情况 | 产品销售价格变动情况 | 原材料价格变动情况  | 占 2009 年末总资产的比例 (%) |
|--------|----------------|-------------|--------|------------|------------|---------------------|
| 原材料    | 92,743,465.95  | 无           | 良好     | -          | 随石油价格变动而变动 | 4.33                |
| 在产品    | 46,413,102.47  | 无           | -      | -          | -          | 2.17                |
| 库存商品   | 125,268,189.99 | 无           | 良好     | 随原材料价格变动而变 | -          | 5.85                |
| 发出商品   | 11,055,656.81  | 无           | 良好     | 随原材料价格变动而变 | -          | 0.52                |
| 委托加工物资 | 3,892,556.17   | 无           | -      | -          | -          | 0.18                |
| 包装物    | 1,043,827.71   | 无           | -      | -          | -          | 0.05                |
| 低值易耗品  | 91,025.65      | 无           | -      | -          | -          | 0.00                |
| 合计     | 280,507,824.75 | 无           | -      | -          | -          | 13.11               |

4) 报告期，公司长期股权投资较上年同期减少 100%，主要系被投资公司诸暨市污水处理有限公司本期注销所致；

5) 报告期，公司在建工程较上年同期减少了 87.63%，主要系在建工程完工转入固定资产所致；

6) 报告期，公司短期借款较上年同期增长 37.89%，主要系公司控股子公司宁波万象公司本期流动资金借款增加所致；

7) 报告期，公司应付票据较上年同期减少了 83.39%，主要系公司本期采购主要通过货币资金支付，且归还到期银行承兑汇票所致。

(8) 报告期公司期间费用及所得税构成情况分析

单位：元

| 项目   | 2009 年        | 2008 年        | 本年比上年增减 (%) | 占 2009 年营业收入比例 (%) |
|------|---------------|---------------|-------------|--------------------|
| 销售费用 | 11,500,517.42 | 8,602,162.06  | 33.69       | 1.07               |
| 管理费用 | 30,338,988.92 | 26,174,037.38 | 15.91       | 2.82               |

|       |               |               |       |      |
|-------|---------------|---------------|-------|------|
| 财务费用  | 55,551,619.20 | 52,424,673.80 | 5.96  | 5.16 |
| 所得税费用 | 5,788,659.07  | 3,963,204.98  | 46.06 | 0.54 |

1) 报告期，公司销售费用较上年同期增长了 33.69%，主要系运输成本提高所致；

2) 报告期，公司所得税费用较上年同期增长 46.06%，主要系应确认可抵扣递延税款减少所致。

(9) 报告期公司现金流量构成情况与上年度同比发生重大变动的分析

单位：元

| 项目            | 2009 年         | 2008 年         | 本年比上年增减 (%) |
|---------------|----------------|----------------|-------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -40,921,229.90 | 39,952,383.33  | -202.43     |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -53,354,547.95 | -36,735,666.51 | -45.24      |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 43,478,620.21  | -12,095,226.99 | 459.47      |
| 期末现金及现金等价物余额  | 76,237,279.87  | 128,075,713.37 | -40.47      |

报告期，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降了 202.43%，主要系公司的应收账款和存货较期初大幅增加所致；公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降了 45.24%，主要系处置子公司收到现金减少所致；公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 459.47%，主要系银行借款增加所致；公司现金及现金等价物余额较上年同期下降了 40.47%，主要系货币资金减少，归还到期银行承兑汇票所致。

(10) 近三年偿债能力分析

| 项目        | 2009 年 | 2008 年 | 本年比上年增减 | 2007 年 |
|-----------|--------|--------|---------|--------|
| 流动比率 (倍)  | 0.58   | 0.87   | -0.29   | 0.72   |
| 速动比率 (倍)  | 0.30   | 0.70   | -0.4    | 0.56   |
| 资产负债率 (%) | 54.00  | 48.28  | 5.72    | 63.57  |
| 利息保障倍数    | 2.26   | 1.86   | 0.4     | 2.01   |

报告期，公司流动比率较低，主要系机器设备投入资金密度较大，相对流动资金较少所致；报告期，公司资产负债率较上年同期增加了 5.72 个百分点，主要系同一控制下合并宁波大东南万象科技有限公司后的净资产减少所致。

(11) 资产周转能力分析

| 项目         | 2009年 | 2008年 | 本年比上年增减 | 2007年 |
|------------|-------|-------|---------|-------|
| 应收账款周转率(次) | 9.88  | 14.59 | -4.71   | 23.74 |
| 存货周转率(次)   | 4.01  | 6.70  | -2.69   | 8.70  |
| 流动资产周转率(次) | 1.46  | 1.56  | -0.10   | 1.78  |
| 总资产周转率(%)  | 45.97 | 53.02 | -7.05   | 63.44 |

1. 报告期,公司应收账款周转率较上年同期下降了4.71次,主要系公司的应收账款增加,且销售收入下降所致;

2. 报告期,公司存货周转率较上年同期下降了2.69次,主要系公司本年的存货增加,且销售成本下降所致;

3. 报告期,公司流动资产周转率较上年同期减少了0.10次,公司总资产周转率较上年同期减少7.05个百分点,主要系本期产品销售收入下降所致。

#### (12) 董事、监事、高级管理人员薪酬情况

详见本报告第四节——董事、监事、高级管理人员和员工情况

#### (13) 公司研发费用投入及成果

单位：万元

| 项目         | 2009年    | 2008年    | 本年比上年增减(%) | 2007年  |
|------------|----------|----------|------------|--------|
| 研发费用       | 2,682.00 | 2,222.00 | 20.70      | 580.00 |
| 占营业收入比重(%) | 2.49     | 1.69     | 增加0.80个百分点 | 0.41   |

公司自设立以来始终把研发与技术创新当作企业发展的发动机,巩固和保持技术水平在国内同行中处于领先地位。报告期内,公司更是通过加大研发投入,创新研发模式,推进以项目攻关为主体、创新工艺为载体的价值创造革新,取得了较好的成效:全年开发新产品3款(包括BOPP合成纸、电力电容粗化膜、BOPP烟膜),申请专利3项(水稻育秧盘;无印刷透明平膜的多组合母料及其制备方法;超低温热封、高牢度CPP农产品包装膜及其制备方法)。这些举措有效提升了公司产品的技术含量和附加值,强化了公司在行业中的技术研发优势。

2009年10月21日,公司取得一项实用新型专利,并取得了中华人民共和国国家知识产权局颁发的相关专利证书,具体情况如下:

| 专利号                 | 专利名称  | 专利类型 | 申请日         | 有效期 | 证书号       |
|---------------------|-------|------|-------------|-----|-----------|
| ZL 2008 2 0208856.8 | 水稻育秧盘 | 实用新型 | 2008年12月31日 | 10年 | 第1296223号 |

(14) 截止本报告期末，公司不存在较大金额的交易性金融资产、可供出售金融资产、委托理财等财务性投资或套期保值等业务，未持有境外金融资产的情形，也没有对创业企业投资的行为。

## (二) 公司主要控股公司的经营情况及业绩分析

**1. 浙江大东南万象科技有限公司：**主要从事生产销售多功能 CPP 软包装材料、特种聚丙烯农用膜及塑料包装制品，注册地址和办公地址为浙江诸暨市陶朱街道千禧路，公司合法拥有该园区的土地、厂房及生产设备，注册资本 3380 万美元，本公司年末实际投资 207,293,102.80 元人民币，本公司持有该公司 75% 股权。报告期，该公司从德国布鲁克纳公司引进的具有国际先进技术、年产规模最高可达 18000 吨功能性 CPP 薄膜项目已正式竣工投产，有力的增强了该公司在同类产品市场的竞争力。该生产线是目前世界上单机产能最大的功能性 CPP 薄膜生产线，投资以来产品的质量和性能均达到国内高端客户的认可，报告期该产品的品质在市场上反馈良好。报告期末该公司总资产 29,924.51 万元，净资产 28,705.87 万元，全年实现净利润 1,450.43 万元。

**2. 杭州大东南绿海包装有限公司：**主要从事生产销售 BOPET 包装薄膜，注册地址为杭州余杭区东湖街道胡桥村，生产和办公地址在杭州市临平工业区 320 国道南侧，该公司租用杭州高科的土地、厂房。注册资本 5000 万元人民币，本公司投资 5000 万元人民币，持有该公司 100% 的股权。报告期，经公司与布鲁克纳多次协商，布鲁克纳同意将 2008 年 10 月 13 日与杭州高科签订的采购 8.7 米宽的 BOPET 生产线的合同主体变更为杭州绿海，并与杭州绿海签订购买两条 8.7 米宽的 BOPET 生产线（这两条生产线均为本公司 2009 年非公开发行项目——年产 6 万吨新型功能性 BOPET 包装薄膜建设项目计划配备的设备）的供货合同，合同总金额共计 25,158,000 欧元。2009 年 11 月 30 日，本公司四届五次董事会审议通过《关于全资子公司杭州大东南绿海包装有限公司购买设备的议案》，同意杭州绿海向布鲁克纳购买上述供货合同约定的设备，并同意杭州绿海于 2009 年 12 月内凭布鲁克纳出具的预付款文件和银行出具的合同总价 5% 金额的预付款保函，支付相应的预付款给布鲁克纳。截止 2009 年 12 月 31 日，杭州绿海公司已经支付上述设备采购款 1,276,400 欧元，折合人民币 12,505,018.46 元。报告期末该公司总资产 2,014.78 万元，净资产 2,014.78 万元，全年实现净利润-1,483.70 万元。该公司目前尚处于项目建设投资期。

**3. 诸暨万能包装有限公司：**主要从事生产销售功能性农用膜及包装制品，注册地址和生产办公地址均在浙江省诸暨市璜山镇建新路 88 号，公司合法拥有该园区的土地、厂房及生产设备。注册资本 210 万美元，本公司投资 11,565,422.00 元，持有该公司 66.67% 的股

权，报告期末该公司总资产 12,084.28 万元，净资产 1,949.02 万元，全年实现净利润 193.24 万元。

**4. 宁波大东南万象科技有限公司：**主要从事生产销售电工薄膜，注册地址和生产办公地址均在宁波市鄞州投资创业中心，公司合法拥有该园区的土地、厂房及生产设备。注册资本 4600 万美元，本公司 2009 年 3 月以承债式收购该公司 75%的股权。截至 2009 年 8 月 31 日，本公司已按收购时的承诺用所持杭州高科 57.38%股权及惠盛公司 75%股权偿还了承接的大东南集团对该公司的负债 330,621,269.83 元。2009 年 6 月 20 日，该公司与华威标贴签订了关于收购华威标贴持有的惠盛公司 25%股权的《股权转让协议》，截至 2009 年 9 月 4 日，惠盛公司已办妥相关的股东变更等工商登记手续，惠盛公司由外资企业变更为内资企业，成为该公司的全资子公司。报告期末该公司总资产 119,635.02 万元，净资产 40,489.33 万元，全年实现净利润（合并）3,129.59 万元，净利润（母公司）1,813.07 万元，实现了本公司收购该公司股权初期该公司对本年度的盈利预测（母公司净利润预测值为 1,506 万元）。

**5. 浙江大东南惠盛塑胶有限公司：**主要从事生产销售塑料薄膜及包装制品，注册地址和生产办公地址均在浙江省诸暨市城西工业开发区，公司合法拥有该园区的土地、厂房及生产设备。注册资本 758 万美元，本公司通过控股子公司宁波万象持有该公司 100%的股权，故本公司间接持有该公司 100%的股权。该公司报告期末总资产 22,282.98 万元，净资产 22,041.57 万元，全年实现净利润 293.34 万元。

**6. 杭州大东南高科包装有限公司：**主要从事生产销售高档多功能农膜及塑料制品，注册地址和生产办公地址均在杭州市临平工业区 320 国道南侧，公司合法拥有该园区的土地、厂房及生产设备。注册资本 2800 万美元，本公司共计投资 220,478,647.80 元人民币，本公司直接持有杭州高科 15.69%的股权，通过控股子公司宁波万象持有该公司 57.38%的股权，故本公司合计持有该公司 73.07%的股权。该公司报告期末总资产 57,514.90 万元，净资产 30,791.11 万元，全年实现净利润 1,596.02 万元。

**7. 诸暨万象包装有限公司：**公司原全资子公司，成立于 2004 年 2 月 18 日；注册资本为 7000 万元；住所地址为诸暨经济开发区；主要从事生产销售塑料包装材料及制品、以及货物的进出口业务。根据本公司 2009 年 6 月 18 日三届十四次董事会及 2009 年 7 月 5 日 2009 年第一次临时股东大会决议，本公司已于 2009 年 9 月 1 日办妥该公司合并注销相关手续。

### （三）公司控制的特殊目的主体情况

报告期内，不存在公司控制的特殊目的主体的情况。

## 二、对公司未来发展的展望

新的一年，公司将在董事会的正确领导和经营层的共同努力下，持续完善内部运作，不断提高公司治理水平，进一步调整产业结构，增强核心竞争能力，争做运作规范、持续健康

发展，并对广大投资者负责的上市公司。

#### （一）2010年的工作思路和主要目标

**1. 加快研发，提高创新能力。**加强自身管理，加大技改力度，开展技术创新，在企业做大做强主业的基础上将产品做精做细，结合科研院所的技术优势，在省级研发中心的基础上加快国家级研发中心的建设，壮大研发队伍，改进技术水平，积极研发新产品，提高自主创新能力，实现跨越式发展。

**2. 紧抓销售，扩大市场份额。**公司将兼顾国内外市场，加强销售队伍，扩大销售渠道；以市场需求为导向，在现有优势产品基础上继续研发高附加值、高技术含量的产品，增强企业竞争能力，使公司经济效益和股东利益最大化。

**3. 培养人才，提供智力支撑。**通过内培外引相结合的方式，大力组建高素质的员工队伍，为公司的进一步发展提供智力支撑：一是为专业技术人员提供培训教育的机会，为公司组建高素质、高效率的管理团队储备人才；二是开展岗位练兵和技术比武活动，树立生产技术标兵，进一步激发广大员工的争先创优精神；三是通过公开招聘，大力引进人才，为公司发展不断注入新鲜血液。

**4. 注重管理，促进规范经营。**建立以制度管理为基础，以思想教育为先导，以技术管理为支撑，以人才管理为目标的长效管理机制，持续加强内部控制管理，规范运作，争做运作规范、持续健康发展，并对广大投资者负责的上市公司。

**5. 强化品牌，提高综合实力。**做好产品创牌工作，加强内外宣传，提高各部门的品牌意识，完善世界品牌培育机制，通过自身力量，合理利用资源，打造优质产品，提高公司产品的知名度，争创世界名牌。

**6. 定向融资，扩大生产规模。**在公司上年启动非公开发行股票项目的基础上，进一步跟进项目进度，力争今年上半年完成融资计划，在募集资金到位前，拟以银行贷款或自有资金先行用于上述项目的建设，待募集资金到位后，公司将以募集资金对前期投入的资金进行置换。

#### （二）未来发展战略所需资金来源情况

公司为拓展生产规模，对流动资金的需求以及固定资产的投入会有所增加，公司将以非公开发行募集资金、自有资金和通过自身良好的银行资信融资等方式解决未来发展所需资金。

#### （三）对公司未来发展战略和经营目标的实现可能产生不利影响的主要风险因素及公司

## 应对策略

目前，塑料行业面临国内市场国际化的现状，不少国外同类企业纷纷进入我国这个极具发展前景的巨大市场，企业间的竞争势必日益激烈。公司一方面将从组织结构、管理制度、激励机制等方面加大对销售团队的管理，调整销售模式，强化“市场是企业生命”的理念，采用多渠道销售策略，巩固拓展现有市场的基础上，抢占国内外高端市场；另一方面将根据生产规模的进一步扩大及市场需求的变动趋势，在现有优质产品的基础上研制开发符合市场需求的高附加值、高技术含量的产品。同时，公司将进一步加强与供销客户的联系和沟通，确保信息畅通，以便及时对市场中的某些变化做出反应，并制定应对策略。

## 三、报告期内投资情况

### （一）募集资金使用情况

报告期内本公司未有募集资金，前次募集资金已于 2008 年度使用完毕。

### （二）非募集资金使用情况

根据公司 2009 年 2 月 15 日三届十一次董事会和 2009 年 3 月 9 日召开的 2008 年年度股东大会决议，公司以承接控股股东大东南集团对宁波万象债务的方式受让大东南集团持有的宁波万象 75% 股权，收购价款为 332,445,825 元。2009 年 3 月 11 日，宁波万象已办妥相关工商变更登记手续，同月本公司已将其纳入合并财务报表范围。截至本报告期末，宁波万象为公司贡献净利润 1,565.75 万元。

### （三）公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

## 四、董事会日常工作情况

### （一）报告期内，公司共召开了十二次董事会议，各次会议的情况分别如下：

1. 2009 年 2 月 15 日，公司召开三届十一次董事会议，该次会议的决议公告刊登在 2009 年 2 月 17 日的《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

2. 2009 年 4 月 2 日，公司召开三届十二次董事会议，该次会议的决议公告刊登在 2009 年 4 月 4 日的《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

3. 2009 年 4 月 23 日，公司召开三届十三次董事会议，审议通过了《浙江大东南包装股份有限公司 2009 年第一季度报告》。

4. 2009 年 6 月 18 日，公司召开三届十四次董事会议，该次会议的决议公告刊登在 2009

年6月20日的《证券时报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

5. 2009年7月5日，公司召开四届一次董事会议，该次会议的决议公告刊登在2009年7月7日的《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

6. 2009年7月25日，公司召开四届二次董事会议，该次会议的决议公告刊登在2009年7月28日的《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

7. 2009年8月12日，公司召开四届三次董事会议，该次会议的决议公告刊登在2009年8月13日的《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

8. 2009年10月21日，公司召开临时董事会议，审议通过了《关于公司向招商银行股份有限公司织兴分行申请人民币肆仟万元贷款的议案》。

9. 2009年10月27日，公司召开四届四次董事会议，审议通过了《浙江大东南包装股份有限公司2009年第三季度报告》。

10. 2009年11月30日，公司召开四届五次董事会议，该次会议的决议公告刊登在2009年12月1日的《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

11. 2009年12月9日，公司召开四届六次董事会议，该次会议的决议公告刊登在2009年12月10日的《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

12. 2009年12月15日，公司召开四届七次董事会议，审议通过了《关于公司向中国银行股份有限公司诸暨支行申请人民币捌仟万元综合额度授信的议案》。

## **(二) 董事会对股东大会决议的执行情况**

报告期内，公司董事会忠实地执行股东大会的决议，在履行职责过程中未超越股东大会授权范围。执行情况主要有以下几项：

### **1. 实施利润分配及资本公积金转增股本方案的执行情况**

2009年3月9日召开的公司2008年年度股东大会审议通过2008年度资本公积金转增股本方案为：以公司2008年末总股本245,050,232股为基数，以资本公积金向公司全体股东每10股转增5股。2009年3月31日，该方案已实施完毕，新增股本122,525,116股，公司总股本增加到367,575,348股。

### **2. 承债式收购宁波万象75%股权情况**

2009年3月9日，公司2008年年度股东大会审议通过了《关于公司收购宁波万象的关联交易的议案》。董事会严格按照股东大会决议执行，详见本报告·本节·三·（二）。

### 3. 合并注销全资子公司

2009年7月5日，公司2009年第一次临时股东大会审议通过了《关于合并注销诸暨万象包装有限公司的提案》，2009年9月1日，诸暨市工商行政管理局已核准注销诸暨万象包装有限公司，相关注销登记手续已办理完毕。

### 4. 非公开发行股票

2009年8月12日，公司2009年第二次临时股东大会会议审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《公司2009年非公开发行股票方案》、《公司2009年非公开发行股票预案》、《关于同意公司与浙江大东南集团有限公司签订2009年非公开发行A股附条件生效股份认购合同的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次非公开发行工作相关事宜的议案》等非公开发行股票相关议案。截至本报告期末，本公司已向中国证监会报送2009年非公开发行股票申请材料，并已获得中国证监会行政许可申请受理通知书，本次非公开发行股票事宜正在按程序办理之中，该事项需获得中国证监会核准。

### 5. 改聘公司2009年度审计机构

2009年8月12日，公司召开2009年第二次临时股东大会审议通过了《关于更换年度审计会计师事务所的议案》，公司改聘中汇会计师事务所有限公司为公司年度审计机构。

### 6. 修改《章程》

根据公司2009年2月15日召开的2008年年度股东大会和2009年7月5日召开的2009年第一次临时股东大会修改了公司《章程》中相应条款。

#### （三）董事会审计委员会的履职情况

2009年7月5日，公司第四届董事会第一次会议选举戴立中独立董事、朱锡坤独立董事、鲁仲法董事为公司第四届董事会审计委员会委员，并由专业会计人士戴立中先生担任主任委员。报告期内，公司董事会审计委员会共召开了4次会议，审计委员会委员均认真出席了每次会议，具体情况如下：

1. 2009年2月15日审计委员会召开第三届董事会审计委员年审会议，会议审议通过了《大东南2008年度财务报告》、《关于续聘2009年度审计机构的议案》、《审计委员会年报审议工作程序》。

2. 2009年7月25日审计委员会召开第四届董事会审计委员会第一次会议，会议审议通过了《关于更换年度审计会计师事务所的议案》。

3. 2009年8月12日审计委员会召开第四届董事会审计委员会第二次会议，会议审议通过了公司内审部提交的《公司2009年1-6月内部审计工作小结》。

4. 2009年10月27日审计委员会召开第四届董事会审计委员会第三次会议，会议审议通过了公司内审部提交的《公司2009年1-9月内部审计工作小结》。

根据中国证监会、深交所有关规定及公司董事会审计委员会实施细则、公司独立董事年报工作制度、董事会审计委员会年报工作程序，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，认真阅读了公司年审机构中汇会计师事务所有限公司注册会计师进场前制定的关于公司2009年度审计工作的时间、人员安排；在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的送审财务会计报表，并发表审阅意见：公司2009年度送审财务报表能公允地反映出公司年度的财务状况和经营成果。年审会计师进场后，审计委员会委员进一步与会计师协商确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排，并与年审会计师保持沟通和交流。公司年审注册会计师出具初步审计意见后，董事会审计委员会再一次审阅了公司2009年度财务会计报表，并发表审阅意见：同意年审注册会计师对公司财务会计报表出具的初步审计报告；同意公司以该审计报告为基础编制公司2009年度报告及摘要。在年审会计师事务所出具2009年度审计报告后，审计委员会召开四届四次会议，对年审会计师事务所从事公司本年度的审计工作进行了总结，建议续聘中汇会计师事务所有限公司为公司年审机构，并就《公司2009年度内部审计工作总结》、《2009年度财务报告》、《关于中汇会计师事务所有限公司2009年度的审计工作总结》、《关于续聘会计师事务所及支付其报酬的议案》等议案进行表决并形成决议提交2008年度董事会审核。

#### （四）董事会战略委员会的履职情况

选2009年7月5日，公司第四届董事会第一次会议举黄飞刚董事、鲁仲法董事、杨建新董事、陈银飞独立董事、戴立中独立董事为公司第四届董事会战略委员会委员，由黄飞刚董事长担任主任委员。报告期内公司董事会战略委员会共召开了1次会议，董事会战略委员会成员全部参加了该次会议，具体情况如下：

2009年7月25日，公司董事会战略委员会召开第四届董事会战略委员会第一次会议，会议审议通过了《本次非公开发行股票募集资金使用可行性报告》。

## 五. 2009年度利润分配预案

经中汇会计师事务所有限公司审计，公司（母公司）2009年度实现净利润171,191,699.39元，提取10%盈余公积17,119,169.94后，加年初未分配利润3,766,417.91

元，本年度可供分配的利润为 157,838,947.36 元。

根据公司2010年1月26日召开的四届九次董事会决议，公司拟进行2009年度利润分配，以2009年末总股本367,575,348股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元(含税)，共计派发现金36,757,534.80元，剩余未分配利润滚存至以后年度再行分配。

上述预案尚须提请公司2009年度股东大会审议通过后方可实施。

公司最近三年现金分红情况表：

单位：元

| 分红年度                       | 现金分红金额（含税）    | 分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 |
|----------------------------|---------------|------------------------|------------------------|
| 2008年                      | 0.00          | 49,712,225.98          | 0.00%                  |
| 2007年                      | 0.00          | 53,415,144.39          | 0.00%                  |
| 2006年                      | 36,210,046.40 | 24,901,744.54          | 145.41%                |
| 最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%） |               |                        | 84.85%                 |

## 六、公司选定的信息披露媒体

2009年7月5日起，公司指定信息披露报刊在原来《证券时报》的基础上增加《证券日报》，即自2009年7月5日起，公司指定信息披露报刊为《证券时报》、《证券日报》，指定的信息披露网站为巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

## 七、公司开展投资者关系管理的具体情况

公司形成了以服务投资者为核心的工作意识和诚信勤勉的工作氛围，不断加强投资者关系管理工作，保持和投资者的积极沟通。2009年公司主要开展了下列投资者关系活动：

1. 指定专人负责投资者的来电、传真、电子邮件、公司网站投资者留言专栏的及时回复和公司各项信息更新工作，听取投资者关于公司的意见和建议，全方位保证投资者与公司信息交流渠道的畅通和良性互动，最大限度地保证投资者与公司信息交流渠道的畅通和良性互动，不仅保证到过公司的投资者能全面了解公司的情况，也能有效地保证因为多种原因没到公司现场参观的投资者对公司情况有一个较为全面的了解，有效增强了公司信息披露的透明度。

2. 认真举办业绩说明会和投资者交流活动。公司于2009年2月25日通过全景网投资者互动平台举行了2008年年度业绩说明会，公司董事长、总经理、董事会秘书、财务总监以及独立董事和保荐代表人均出席了本次网上业绩说明会，详实地回答了投资者提出的各项问题。

3. 多形式开展培训工作，努力提高规范运作以及投资者关系管理水平。积极根据监管

部门出台的新的监管政策和要求以及证券违规案例，及时汇编学习资料，并利用董事会、监事会会议、经营工作会议期间开展董监事、高管人员关于证券市场发展趋势的学习讨论，使相关人员进一步明确新形势下公司治理的要求和自身的职责，增强信息披露的敏感性和规范运作的意识。同时，对于直接负责信息披露事务和规范运作管理的公司董秘办及相关部门工作人员，则根据不同工作要求及时进行了有关实际工作技巧，如接待来访、接听来电等方面的相关培训，以提高其综合素质和业务水平，使公司规范运作及投资者关系管理工作水平得到有效提升。

**报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表**

| 接待时间       | 接待地点  | 接待方式 | 接待对象  | 谈论的主要内容及提供的资料                 |
|------------|-------|------|---|-------------------------------|
| 2009-08-26 | 公司接待室 | 实地调研 | 东北证券：邵振华；国信证券：甘文字；工银瑞信：张剑峰；中投证券：侯宏森；东兴证券：杨若木；汇添富基金：陆光远。 | 了解公司生产经营情况，公司提供简介及相关产品介绍等书面资料 |
| 2009-12-09 | 公司接待室 | 实地调研 | 上海荣正投资：祝毅、蔺星星。  | 了解公司生产经营情况，公司提供产品介绍等书面资料      |

## 第八节 监事会报告

### 一、监事会工作情况

报告期内公司共召开 6 次监事会议，各次会议的情况分别如下：

1. 2009 年 2 月 15 日，三届六次监事会议在公司会议室以现场的方式召开，会议由监事会召集人黄生祥先生主持，应出席监事 3 人，实际出席监事 3 人。会议审议通过了《公司 2008 年年度报告》、《公司 2008 年度监事会工作报告》、《公司 2008 年度财务决算报告》、《公司 2008 年度利润分配及资本公积金转增预案》、《公司董事会关于募集资金 2008 年度使用情况的专项报告》、《公司 2008 年度内部控制自我评价报告》、《关于公司 2009 年度日常关联交易的议案》、《关于公司收购宁波万象的关联交易的议案》等议案。

2. 2009 年 4 月 23 日，三届七次监事会议以现场加通讯表决方式召开，应出席监事 3 人，实际出席监事 3 人。会议审议通过了《公司 2009 年第一季度报告》。

3. 2009 年 6 月 18 日，三届八次监事会议在公司会议室以现场加通讯表决方式召开，应出席监事 3 人，实际出席监事 2 人。会议审议通过了《关于公司监事会换届选举的预案》、《关于调整独立董事津贴的预案》等议案。

4. 2009 年 7 月 5 日，四届一次监事会议在公司会议室以现场的方式召开，会议由监事会召集人鲁仲法先生主持，应出席监事 3 人，实际出席监事 3 人。会议审议通过了《关于选

举第四届监事会主席的议案》、《公司巡检整改报告》等议案。

5. 2009年8月12日，四届二次监事会议在公司会议室以现场的方式召开，会议由监事会召集人鲁仲法先生主持，应出席监事3人，实际出席监事3人。会议审议通过了《公司2009年半年度报告及摘要》、《公司2009年1-6月内部控制自我评价报告》、《关于公司同一控制下企业合并追溯调整合并报表比较数据的议案》等议案。

6. 2009年10月27日，四届三次监事会议在公司会议室以现场加通讯表决方式召开，应出席监事3人，实际出席监事3人。会议审议通过了《公司2009年第三季度报告》。

## 二、监事会独立意见

### （一）对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，监事会根据国家有关法律、法规及中国证监会发布的有关上市公司依法治理规范性文件的规定，列席了各次董事会和股东大会，并对公司董事会、股东大会的召开程序和决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员履行职责的合法、合规性、公司各项管理制度的执行情况以及公司的生产经营状况等进行了监督和检查。监事会认为公司董事会和经营班子能够按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，决策科学、合法，逐步完善了法人治理结构，建立了比较良好的内控机制，形成了规范的管理体系。公司董事及高级管理人员为实现公司的持续发展和股东利益最大化，诚信勤勉、尽职尽责，在执行职务时以公司利益为重，严格执行股东大会的各项决议和授权，没有发现损害公司利益或广投资者利益的行为。

### （二）对检查公司财务情况的独立意见

本着对全体股东负责的态度，监事会对公司财务状况进行了监督和检查并审核了报告期内公司董事会提交的季度、半年度、年度财务报告。监事会认为公司财务管理规范，各项内部控制制度得到严格的执行并不断完善，能够执行国家的有关财税政策，有效保证了公司生产经营工作的顺利进行。公司2009年度财务报告全面、客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

### （三）监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，公司无前期募集的资金延续到本报告年度内的情况。

### （四）对关联交易情况的独立意见

对公司2009年度发生的关联交易行为进行了核查，监事会认为公司发生的关联交易的决策程序符合有关法律、法规及公司章程的规定，其公平性依据等价有偿、公允市价的原则

定价，没有违反公开、公平、公正的原则，不存在损害公司和中小股东利益的情形。

**（五）对内部控制自我评价的独立意见**

对董事会关于公司 2009 年度内部控制的自我评价报告、公司内部控制制度的建设和运行情况进行了审核，监事会认为公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并能得到有效的执行。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

**第九节 重要事项**

**一. 报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项**

**二. 报告期内，公司未发生破产重组等相关事项**

**三. 报告期内，公司重大担保事项**

单位：（人民币）万元

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）                 |  |
|--------------------------------------|--|
| 报告期内担保发生额合计                          | 0.00                                   |
| 报告期末担保余额合计（A）                        | 0.00                                   |
| 公司对子公司的担保情况                          |  |
| 报告期内对子公司担保发生额合计                      | 4,500.00                               |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                    | 24,500.00                              |
| 公司担保总额（包括对子公司的担保）                    |  |
| 担保总额（A+B）                            | 24,500.00                              |
| 担保总额占公司净资产的比例（%）                     | 33.81                                  |
| 其中：                                  |  |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）             | 0.00                                   |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D） | 0.00                                   |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）               | 0.00                                   |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）                    | 0.00                                   |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明                    | 被担保单位均为公司控股公司，到期偿还债务不存在困难，不会给公司造成不利影响。 |

2009 年 12 月 9 日，根据公司第四届董事会第六次会议决议，公司为公司控股子公司宁波万象向宁波银行股份有限公司借款人民币肆仟伍佰万元（借款期限为壹年）提供连带责任保证，保证期间为自债务履行期限届满之日后两年。

**四. 报告期内，公司重大关联交易事项**

**1. 报告期内，公司重大资产收购关联交易事项。**

单位：万元

| 交易对方或最终控制方  | 被收购或置入资产             | 购买日        | 交易价格      | 自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并） | 本年初至报告期末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并） | 是否为关联交易 | 定价原则    | 所涉及的资产产权是否已全部过户 | 所涉及的债权债务是否已全部转移 | 与交易对方的关系（适用关联交易情形） |
|-------------|----------------------|------------|-----------|-------------------------------------|----------------------------------|---------|---------|-----------------|-----------------|--------------------|
| 浙江大东南集团有限公司 | 宁波大东南万象科技有限公司 75% 股权 | 2009-03-09 | 33,244.58 | 0.00                                | 1,565.75                         | 是       | 评估净资产作价 | 是               | 是               | 控股股东               |

2009年2月15日，公司第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司收购宁波万象的关联交易的议案》。同意以承债方式收购集团公司持有的宁波万象75%的股权，以北京中证资产评估有限公司出具的宁波万象在基准日2008年12月31日的评估报告书列示的净资产评估价值为作价依据，收购价款为332,445,825元。因集团公司持有本公司52.80%的股权，是本公司控股股东，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，本次股权收购构成了关联交易，关联董事黄水寿、黄飞刚、黄生祥、杨建新回避表决，非关联董事一致投票赞成该议案。独立董事发表了独立意见，认为本次关联交易价格公平合理，交易结算方式清楚，有助于公司优化资产结构和提高资产质量，有利于本公司持续发展。同意将该议案提请公司2008年年度股东大会进行审议。海通证券股份有限公司作为本公司首次公开发行股票的保荐人，对该关联交易发表了核查意见，对本次关联交易无异议。（详见2009年2月17日公司在《证券时报》及中国证监会指定互联网上公开披露的《大东南第三届董事会第十一次会议决议公告》和《大东南关联交易公告》，公告编号分别为：2009-01，2009-05）

2009年2月15日，本公司与集团在诸暨签订了《股权转让协议》，根据《股权转让协议》，拟收购价款为332,445,825元，剩余部分1,824,555.17元，集团公司豁免本公司的支付义务，收购完成后，集团公司不再持有宁波万象股权；同日公司与宁波万象、集团公司签订了《债务转移三方协议》，公司承诺在该协议生效之日起六个月内以公司所持有的以2008年12月31日经审计的子公司杭州大东南高科包装有限公司（以下简称“杭州高科”）57.38%股权及浙江大东南惠盛塑胶有限公司（以下简称“惠盛公司”）75%股权，偿还公司承接的集团公司对宁波万象的负债330,621,269.83元，超过部分11,865.32元，由宁波万象以现金方式支付给公司。

2009年3月9日，公司2008年年度股东大会审议批准了《关于公司收购宁波万象的关联交易的议案》。与该关联交易有利害关系的关联股东浙江大东南集团有限公司、浙江聚能

控股有限公司、浙江大东南集团诸暨贸易有限公司，在审议该议案时进行了回避表决。（详见 2009 年 3 月 10 日公司在《证券时报》及中国证监会指定互联网上公开披露的《大东南 2008 年年度股东大会决议公告》，公告编号为：2009-13。）

2009 年 3 月 11 日，宁波万象已办妥相关工商变更登记手续，同月公司将宁波万象纳入合并财务报表范围。截至 2009 年 8 月 31 日，本公司控股子公司惠盛公司和杭州高科已办妥了股东变更工商登记手续，公司用所持惠盛公司 75% 股权和杭州高科 57.38% 股权偿还了公司承接的集团公司对宁波万象的负债 330,621,269.83 元。

## 2. 与日常经营相关的关联交易

单位：万元

| 关联方           | 向关联方销售产品和提供劳务 |                | 向关联方采购产品和接受劳务 |                |
|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|               | 交易金额          | 占同类交易金额的比例 (%) | 交易金额          | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 诸暨大东南纸包装有限公司  | 0.00          | 0.00           | 127.41        | 0.21           |
| 浙江大东南绿海包装有限公司 | 145.60        | 0.14           | 0.00          | 0.00           |
| 合计            | 145.60        | 0.14           | 127.41        | 0.21           |

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 145.60 万元。

报告期公司与上述关联方发生的各项关联交易，均遵循公开、公平、公正的原则，符合相关程序，价格公允，不影响公司的经营活动。

## 3. 报告期，公司与关联方债权债务往来、担保事项

2010 年 1 月 26 日，中汇会计师事务所有限公司出具了《关于浙江大东南包装股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明》，全文如下：

**关于浙江大东南包装股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明**

中汇会专[2010]0060号

**浙江大东南包装股份有限公司全体股东：**

我们接受委托，审计了浙江大东南包装股份有限公司(以下简称大东南股份公司)2009年度财务报表，并出具了中汇会审[2010]0058号的标准无保留意见审计报告，在此基础上对后附的大东南股份公司2009年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表(以下简称汇总表)进行了审核。按照中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号文)的要求，编制和对外披露汇总表，并确保其真实、合法、完整是大东南股份公司管理层的责任，我们的责任是对大东南股份公司控股股东及其他关联方占用资金情况发表专项意见。

我们对汇总表所载资料与我们审计大东南股份公司2009年度财务报表时所复核的会计资料以及经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。

除了对大东南股份公司实施2009年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解大东南股份公司2009年度控股股东及其他关联方占用资金情况，后附汇总表应当与已审计财务报表及其审计报告一并阅读。

本专项说明仅供大东南股份公司披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用于其他目的。

中汇会计师事务所有限公司

中国·杭州

中国注册会计师：宋新潮

中国注册会计师：刘 义

报告日期：2010年1月26日

附表：

2009年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

编制单位：浙江大东南包装股份有限公司

金额单位：人民币万元

| 资金占用方类别          | 资金占用方名称           | 占用方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2009年期初占用资金余额 | 2009年度占用累计发生金额 | 2009年度占用资金的利息 | 2009年度偿还累计发生金额 | 2009年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|------------------|-------------------|---------------|-------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------|------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | 浙江大东南集团有限公司[注1]   | 控股股东          | 其他应收款       | 30,730.24     | 21,852.27      |               | 52,582.51      |               | 往来款    | 非经营性 |
|                  | 浙江大东南进出口有限公司      | 受同一股东控制       | 应收账款        | 203.50        |                |               | 203.50         |               | 销售     | 经营性  |
|                  | 浙江大东南绿海包装有限公司     | 受同一股东控制       | 应收账款        |               | 192.26         |               | 26.51          | 165.75        | 销售     | 经营性  |
|                  | 诸暨大东南纸包装有限公司      | 受同一股东控制       | 预付账款        | 110.33        | 121.77         |               | 144.74         | 87.36         | 采购     | 经营性  |
| 小计               |                   |               | 31,044.07   | 22,166.3      |                | 52,957.26     | 253.11         |               |        |      |
| 上市公司的子公司及其附属企业   | 宁波大东南万象科技有限公司[注2] | 控股子公司         | 其他应收款       | 256.58        | 82,653.75      |               | 71,480.97      | 11,429.36     | 往来款    | 非经营性 |
|                  | 诸暨万象包装有限公司        | 全资子公司         | 其他应收款       | 311.14        | 5,855.26       |               | 6,166.40       |               | 往来款    | 非经营性 |
|                  | 杭州大东南高科包装有限公司     | 控股子公司         | 其他应收款       | 6,736.65      | 9,780.05       |               | 14,060.88      | 2,455.82      | 往来款    | 非经营性 |
|                  | 诸暨万能包装有限公司        | 控股子公司         | 其他应收款       | 4,867.74      | 10,249.96      |               | 6,009.85       | 9,107.85      | 往来款    | 非经营性 |
|                  | 浙江大东南惠盛塑胶有限公司     | 控股子公司         | 其他应收款       | -15,727.70    | 18,579.84      |               | 19,800.54      | -16,948.40    | 往来款    | 非经营性 |
| 小计               |                   |               | -3,555.59   | 127,118.86    |                | 117,518.64    | 6,044.63       | 往来款           | 非经营性   |      |
| 关联自然人及其控制的法人     |                   |               |             |               |                |               |                |               |        |      |
| 小计               |                   |               |             |               |                |               |                |               |        |      |
| 其他关联人及其附属企业      |                   |               |             |               |                |               |                |               |        |      |
| 小计               |                   |               |             |               |                |               |                |               |        |      |
| 总计               |                   |               |             | 27,488.48     | 149,285.16     |               | 170,475.90     | 6,297.74      |        |      |

法定代表人：黄飞刚

主管会计工作负责人：郭林岳

会计机构负责人：钟琳峰

[注1]控股股东浙江大东南集团有限公司(以下简称大东南集团)上期末应付其原控股子公司宁波大东南万象科技有限公司(以下简称宁波万象公司)往来款余额32,267.81万元,因本期大东南股份公司从其母公司大东南集团承债式收购宁波万象公司75%股权,根据会计准则有关同一控制企业合并的规定,自本期起将宁波万象公司纳入合并范围并对合并资产负债表期初数进行调整,由此自被合并方宁波万象公司带入的应收大东南集团往来款期初余额32,267.81万元,加之本期期初大东南股份公司应付大东南集团往来款余额1,537.57万元,故汇总表中填列的大东南股份公司期初数为应收大东南集团往来款余额为30,730.24万元。

本期与大东南集团往来款发生额21,852.27万元,系包括:(1)宁波万象公司与大东南集团往来款发生额20,314.70万元,其中:1至3月份发生16,988.16万元,4月份发生3,326.54万元(公司通过承债式收购后,截至2009年3月31日,宁波万象公司欠大东南集团款项余额为3,326.54万元,截至2009年4月29日,宁波万象公司全部偿还,2009年4月29日后宁波万象公司与大东南集团未发生往来);(2)大东南股份公司与大东南集团往来款发生额1,537.57万元,系为归还期初所欠大东南集团款项。

大东南集团本期累计偿还金额52,582.51万元。其中:33,062.13万元系大东南股份公司本期取得宁波万象公司75%股权,作为取得该股权之对价,承接大东南集团对宁波万象公司之负债;19,520.38万元系宁波万象公司被合并前与大东南集团之间的往来款发生额。

[注4]大东南股份公司本期与宁波万象公司往来款借方发生额为82,653.75万元。其中16,311.17万元为大东南股份公司将所持有浙江大东南惠盛塑胶有限公司75%股权转让给宁波万象公司的股权转让款,16,752.14万元为大东南股份公司将所持有的杭州大东南高科包装有限公司57.38%股权转让给宁波万象公司的股权转让款,其余49,590.44万元为大东南股份公司将宁波万象公司纳入合并之后与其发生的资金往来。本期与宁波万象公司往来款贷方发生额为71,480.97万元,其中33,062.13万元系大东南股份公司承接大东南集团对宁波万象公司的债务,其余38,418.84万元系大东南股份公司将宁波万象公司纳入合并之后与其发生的资金往来。

#### 4. 报告期,公司不存在与关联方共同对外投资的情况。

## 五. 报告期内,重大合同及其履行情况

### 1. 承债收式购宁波万象 75%股权

2009年2月15日,公司与控股股东集团在诸暨签订了《股权转让协议》,根据《股

权转让协议》，拟收购价款为 332,445,825 元，剩余部分 1,824,555.17 元，集团公司豁免本公司的支付义务，收购完成后，集团公司不再持有宁波万象股权；同日公司与宁波万象、集团公司签订了《债务转移三方协议》，公司承诺在该协议生效之日起六个月内以公司所持有的以 2008 年 12 月 31 日经审计的子公司杭州大东南高科包装有限公司（以下简称“杭州高科”）57.38%股权及浙江大东南惠盛塑胶有限公司（以下简称“惠盛公司”）75%股权，偿还公司承接的集团公司对宁波万象的负债 330,621,269.83 元，超过部分 11,865.32 元，由宁波万象以现金方式支付给公司。截至 2009 年 8 月 31 日，本公司已用所持惠盛公司 75%股权和杭州高科 57.38%股权偿还了公司承接的集团公司对宁波万象的负债 330,621,269.83 元，也已办妥了相关公司股东变更的相关工商登记手续。

## 2. 公司控股子公司购买子公司少数股东股权

公司控股子公司宁波万象与华威标贴于 2009 年 6 月 20 日签订了《股权转让协议》，由宁波万象收购华威标贴持有的惠盛公司 25%的股权，股权收购价格以 2009 年 5 月 31 日经评估的惠盛塑胶公司净资产为定价依据，根据绍兴天恒资产评估有限公司出具的绍天恒评报字[2009]第 325 号评估报告，目标股权的评估值为 258,845,215.25 元，经宁波万象和华威标贴双方确认，交易价格为 64,711,281.31 元。2009 年 8 月 17 日，该股权转让事宜已经诸暨市对外贸易经济合作局和诸暨经济开发区管理委员会《关于同意浙江大东南惠盛塑胶有限公司股权转让、变更公司性质并终止合同、章程的批复》（诸外经资[2009]115 号，诸开发委外[2009]23 号）批准，惠盛公司于 2009 年 9 月 4 日办妥了工商变更登记手续。上述股权变更完成后，惠盛公司由外资企业变更为内资企业，成为公司控股子公司宁波万象的全资子公司，惠盛公司股东及公司性质变更后主营业务不变。

## 3. 非公开发行股票

根据公司 2009 年 7 月 25 日第四届董事会第二次会议决议，公司拟向包括浙江大东南集团有限公司在内的不超过 10 名特定对象非公开发行股票不超过 11,000 万股(含 11,000 万股)，不低于 6,000 万股(含 6,000 万股)，全部以现金方式认购。公司母公司浙江大东南集团有限公司承诺以现金方式按照与其他认购对象相同的认购价格，认购不低于非公开发行股份总数的 10%，并与公司签署了《浙江大东南包装股份有限公司 2009 年非公开发行 A 股附条件生效股份认购合同》。该次非公开发行股票议案经 2009 年 8 月 12 日公司 2009 第二次临时股东大会审议通过，尚需中国证监会核准。截至本报告期末，相关协议未生效，未实际履行。

## 4. 公司控股子公司大额采购合同

2008年10月13日公司控股子公司杭州大东南公司与德国布鲁克纳机械股份公司在杭州市签订了设备采购意向合同，合同标的：德国布鲁克纳机械股份公司向杭州大东南公司提供的8.7米幅宽，年产26,430吨的双向拉伸聚酯薄膜生产线2条。合同总金额为：24,060,000.00欧元。2009年8月12日公司2009年第二次临时股东大会审批，将该设备纳入本公司2009年非公开发行项目——年产6万吨新型功能性BOPET包装薄膜建设项目设备采购范围，由本公司全资子公司杭州大东南绿海包装有限公司（以下简称“杭州绿海”）为实施主体。2009年8月26日，经公司与布鲁克纳协商，布鲁克纳同意将2008年10月13日与杭州高科签订的采购8.7米宽BOPET生产线的合同主体变更为杭州绿海公司，并与杭州绿海公司在诸暨为购买两条8.7米宽BOPET生产线（上述两条生产线均为本公司2009年非公开发行项目——年产6万吨新型功能性BOPET包装薄膜建设项目计划配备的设备）的相关事宜重新进行谈判，签订了两个供货合同（合同编号分别为：HZGSE-2008001、HZGSE-2008003），合同总金额共计25,158,000欧元，上述两个供货合同均以杭州绿海支付合同约定价款5%预付款为生效条件。2009年11月30日，公司四届五次董事会审议通过《关于全资子公司杭州大东南绿海包装有限公司购买设备的议案》，同意杭州绿海向布鲁克纳购买上述供货合同约定的设备，并同意杭州绿海于2009年12月内凭布鲁克纳出具的预付款文件和银行出具的合同总价5%金额的预付款保函，支付相应的预付款给布鲁克纳。截止2009年12月31日，杭州绿海公司已经支付上述设备采购预付款1,276,400欧元，折合人民币12,505,018.46元。

## 六. 报告期内，公司不存在委托理财的情形

## 七. 报告期内，公司或持股5%以上股东承诺事项履行情况

### 1. 上市发行时关于股份限售的承诺

（1）本公司控股股东浙江大东南集团有限公司及其控股的本公司股东浙江大东南集团诸暨贸易有限公司以及本公司的实际控制人黄水寿和黄飞刚承诺：其所持有的本公司股份，自本公司上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其已直接或间接持有的公司股份，也不由本公司回购该部分股份。报告期，上述股东恪守承诺。

（2）本公司股东浙江聚能控股有限公司承诺：其2007年7月11日受让的浙江大东南集团有限公司持有的18,105,000股本公司股份，自公司上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其已直接或间接持有的本公司股份，也不由本公司回购该部分股份；其余

所持有的 5,200,200 股本公司股份，自公司上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其已直接或间接持有的本公司股份，也不由本公司回购该部分股份。报告期，上述股东恪守承诺，承诺履行中。

## 2. 收购宁波万象 75%股权时关于偿还控股子公司债务的承诺

2009 年 2 月 15 日，公司与宁波万象、集团在诸暨签订《债务转移三方协议》，承诺自协议生效之日起六个月内将承接的集团公司对宁波万象的负债以所持有的子公司杭州高科及惠盛公司的部分股权进行偿还。转让股权分别以 2008 年 12 月 31 日经审计的杭州高科和惠盛公司的账面净资产值为定价依据。杭州高科经审计的账面净资产值为 291,950,935.89 元，惠盛公司经审计的账面净资产值为 217,482,250.85 元。公司以持有的杭州高科 57.38%股权及惠盛公司 75%股权折算价值合计为 330,633,135.15 元，用以偿还其承接的集团公司对宁波万象的负债 330,621,269.83 元，超过部分 11,865.32 元，由宁波万象以现金方式支付给公司。2009 年 6 月 19 日，惠盛公司根据修改后的公司章程、批文等办妥了股东变更的工商登记手续；2009 年 8 月 10 日，杭州高科根据修改后的公司章程、批文等办妥了股东变更工商登记手续。截至 2009 年 8 月 31 日，本公司已用所持惠盛公司 75%股权和杭州高科 57.38%股权偿还了公司承接的集团公司对宁波万象的负债 330,621,269.83 元。报告期，公司恪守承诺，并履行承诺完毕。

## 3. 公司收购宁波万象 75%股权时关于业绩的承诺

报告期，公司通过承担集团公司对宁波万象公司债务的方式收购了集团公司持有的宁波万象公司 75%的股权。在收购中，宁波万象公司制定了未来 3 年的收益预测，预测的未来 3 年税后利润分别为 1,506 万元、1,728 万元、2,118 万元。公司控股股东集团公司对宁波万象未来三年税后净利润进行了承诺，若宁波万象 2009 年至 2011 年三年税后净利润（不含新纳入合并报表的杭州高科和惠盛公司的利润贡献）达不到集团公司分别承诺的预测值，不足部分将在宁波万象当年的年度审计报告公布后 6 个月内向公司一次性补足；同时公司控股股东承诺，今后 3 年每年度单独披露宁波万象公司的审计报告。经中汇会计师事务所审计，宁波万象 2009 年税后利润（不含新纳入合并报表的杭州高科和惠盛公司的利润贡献）为 1,813.07 万元，公司于本报告披露同日单独披露经中汇会计师事务所审计的宁波万象审计报告。报告期，公司控股股东恪守承诺，2009 年履行承诺完毕，2010 年、2011 年承诺履行中。

## 4. 非公开发行时关于认购股票的承诺

根据公司 2009 年 7 月 25 日第四届董事会第二次会议决议，公司拟向包括浙江大东南集

团有限公司在内的不超过 10 名特定对象非公开发行股票不超过 11,000 万股(含 11,000 万股)，不低于 6,000 万股(含 6,000 万股)，全部以现金方式认购。公司控股股东大东南集团承诺以现金方式按照与其他认购对象相同的认购价格，认购不低于非公开发行股份总数的 10%。恪守承诺，承诺履行中。

## 八. 报告期内，公司改聘任会计师事务所情况

根据公司 2009 年 7 月 25 日四届二次董事会和 2009 年 8 月 12 日召开的 2009 年第二次临时股东大会决议，公司改聘中汇会计师事务所有限公司为公司 2009 年度审计机构，公司拟支付中汇会计师事务所 2009 年度财务审计报酬共计人民币 75 万(包括公司非公开发行股票相关审计费用)，该会计师事务所 2009 年度已为公司提供了两次审计服务。公司拟续聘中汇会计师事务所负责公司 2010 年度审计工作，该事项须提请公司 2009 年年度股东大会审议批准。

## 九. 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

### 1. 报告期内，公司董事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处分情况

2009 年 6 月 2 日，公司因违反了《深圳证券交易所股票上市规则》第 2.2 条、第 2.10 条、第 10.2.4 条的规定，被深圳证券交易所给予通报批评的处分。公司控股股东大东南集团违反《深圳证券交易所股票上市规则》第 2.3 条及《中小企业板上市公司控股股东、实际控制人行为指引》第八条、第二十条的规定，被深圳证券交易所给予通报批评的处分。公司董事长黄水寿、副董事长兼总经理黄飞刚、独立董事解树江、独立董事童宏怀、财务总监郭林岳、原董事会秘书王志龙，违反了《深圳证券交易所股票上市规则》第 2.2 条、第 3.1.5 条的规定，被深圳证券交易所给予通报批评的处分。

### 2. 报告期内，公司巡检整改情况

中国证监会派出机构浙江证监局于 2009 年 5 月 19 日至 22 日，对我司的公司治理、信息披露及有关财务情况进行了现场检查。并于 2009 年 6 月 10 日向我司下发了浙证监上市字(2009)61 号《关于要求浙江大东南包装股份有限公司对巡检问题限期进行整改的通知》，指出了公司在规范运作中存在的不足之处。

我司接到《通知》后，及时进行了传阅，并组织相关人员认真学习和讨论了《通知》中指出的我司在公司治理、规范运作、内控制度、信息披露、财务核算以及关联交易等方面存在的问题和整改要求，对照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所

股票上市规则》、《上市公司章程指引》等法律、法规及公司《章程》，根据公司实际情况，针对现阶段存在的不足进行了认真剖析和深刻反思。

2009年7月5日，公司召开了第四届董事会第一次会议，根据《通知》中提出的整改要求，依据相关法律法规的规定，本着严格自律、对投资者负责的态度，董事会审议通过了《浙江大东南包装股份有限公司巡检整改报告》，并将该整改报告全文刊登在2009年7月7日的《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

## 十、报告期内，其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

- （一）报告期公司未发生证券投资的情况
- （二）报告期公司未持有其他上市公司股权的情况
- （三）报告期公司未持有拟上市公司及非上市金融企业股权的情况
- （四）报告期公司未买卖其他上市公司股权的情况
- （五）其他综合收益明细

单位：元

| 项目                                    | 本期发生额 | 上期发生额        |
|---------------------------------------|-------|--------------|
| 1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额                |       |              |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响                    |       |              |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额                   |       |              |
| 小计                                    |       |              |
| 2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额        |       |              |
| 减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响 |       |              |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额                   |       |              |
| 小计                                    |       |              |
| 3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额               |       |              |
| 减：现金流量套期工具产生的所得税影响                    |       |              |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额                   |       |              |
| 转为被套期项目初始确认金额的调整额                     |       |              |
| 小计                                    |       |              |
| 4. 外币财务报表折算差额                         |       |              |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额                     |       |              |
| 小计                                    |       |              |
| 5. 其他                                 |       | 2,060,546.05 |
| 减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响                 |       |              |
| 前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额                 |       |              |
| 小计                                    |       | 2,060,546.05 |
| 合计                                    | 0.00  | 2,060,546.05 |

## （六）报告期其他重要事项

### 1. 与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化

（1）本期新纳入合并财务报表范围的主体：根据大东南集团与公司 2009 年 2 月 15 日签订的《股权转让协议》，公司以承接大东南集团对宁波万象债务 330,621,269.83 元受让大东南集团持有的宁波万象 75% 股权。由于公司和宁波万象同受大东南集团最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下的企业合并。上述股权转让事宜已经公司 2009 年 3 月 9 日股东大会通过，公司已于 2009 年 3 月 11 日办妥工商变更登记手续。鉴于 2009 年 3 月 1 日至 3 月 11 日，宁波万象账面净资产未发生重大变化，为便于会计核算，将 2009 年 3 月 1 日确定为合并日。本期，本公司将其纳入合并财务报表范围，并依据《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定，相应调整了合并财务报表的比较数据。

根据 2009 年 2 月 15 日公司与宁波万象、大东南集团签订的《债务转移三方协议》，以及 2009 年 3 月 9 日公司股东大会决议，公司以所持有的子公司杭州高科 57.38% 的股权和惠盛公司 75% 的股权偿还宁波万象公司欠款 330,621,269.83 元。其中公司子公司惠盛公司股东变更已于 2009 年 6 月 19 日办理了工商登记，公司子公司杭州高科股东变更已于 2009 年 8 月 10 日办理了工商登记。

（2）本期不再纳入合并财务报表范围的主体：根据公司 2009 年 6 月 18 日三届十四次董事会及 2009 年 7 月 5 日 2009 年第一次临时股东大会决议，公司为了整合资源，注销全资子公司诸暨万象公司，并于 2009 年 9 月 1 日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

### 2. 限售股份上市流通

根据公司 2009 年 7 月 25 日《限售股份上市流通提示性公告》，公司发起人股东股份于 2009 年 7 月 28 日可上市流通股份总数为 15,386,163 股，占公司股份总数的 4.19%，实际可上市流通股数为 8,986,163 股。其中：浙江省国际贸易集团有限公司所持可上市流通股 6,657,063 股中的 3,370,275 股因实施国有股转持按政策冻结；中国包装进出口总公司所持可上市流通股 5,984,400 股中的 3,029,725 股因实施国有股转持按政策冻结；浙江中大集团股份有限公司持有可上市流通股数为 2,744,700 股。上述被政策冻结的股份共计 6,241,463 股待解除冻结后可上市流通。

根据公司 2009 年 12 月 2 日《限售股份上市流通提示性公告》，公司发起人股东聚能控股持有大东南股份共计 23,305,200 股，占 9.51%。其中 5,200,200 股锁定期为 12 个月；剩余受让自大东南控股股东的 18,105,000 股锁定期为 36 个月。2009 年 1 月 4 日，聚能控股与自然人陈伟签

订《股权转让协议》，约定将其所持有的定于2009年7月28日后流通大东南520万股股份上市流通后转让给陈伟。2009年3月31日，公司资本公积金转增股本方案完成后，聚能控股持有大东南股份数增加至34,957,800股，其中7,800,300股锁定期为12个月；剩余27,157,500股锁定期为36个月。2009年6月29日，聚能控股以其持有大东南的780万股限售流通股质押给杭州西子投资担保有限公司，作为杭州西子投资担保有限公司委托建设银行杭州天水支行向聚能控股发放3,000万元贷款的质押担保，质押期限为自质押登记之日起至主债务履行完毕之日止。2009年7月28日，由于聚能存在多笔质押未能按期申请解除限售，无法完成与陈伟约定的过户手续，陈伟向法院申请强制执行。2009年9月2日，聚能控股归还杭州西子投资担保有限公司的借款3,000万元，并于2009年9月9日在中登公司深圳分公司办理了780万股股份的质押解冻相关事宜。根据《浙江省杭州市余杭区人民法院执行裁定书》（杭余民执字(2009)第2978号），中登公司深圳分公司于2009年9月18日将780万股（其中260万股转增股）股份过户至自然人陈伟名下（股份过户登记确认书编号[0909180004]）。自然人陈伟通过司法执行方式取得公司780万股股票，未做出过相关股份锁定的承诺。2009年12月4日，自然人陈伟所持限售股份780万股流通上市。

### 3. 非公开发行股票

根据公司2009年7月25日第四届董事会第二次会议决议，公司拟向包括浙江大东南集团有限公司在内的不超过10名特定对象非公开发行股票不超过11,000万股(含11,000万股)，不低于6,000万股(含6,000万股)，全部以现金方式认购。公司母公司浙江大东南集团有限公司承诺以现金方式按照与其他认购对象相同的认购价格，认购不低于非公开发行股份总数的10%。发行定价的基准日为该次董事会公告日(2009年7月28日)，发行价格不低于定价基准日前20个交易日公司股票平均价格的90%，即发行价格不低于6.74元。公司非公开发行股票募集资金扣除发行费用后不超过65,030万元，其中不超过51,380万元将用于投资年产6万吨新型功能性BOPET包装薄膜建设项目，不超过13,650万元用于投资年产1.2万吨生态型食品用(BOPP/PP)复合膜技改项目。本次非公开发行股票议案需股东大会审议和中国证监会核准。

**十一。报告期内，信息披露索引**

| 公告日期       | 公告编号    | 公告内容                          | 信披报刊及网站               |
|------------|---------|-------------------------------|-----------------------|
| 2009-02-17 | 2009-01 | 第三届董事会第十一次会议决议公告              |                       |
|            | 2009-02 | 第三届监事会第六次会议决议公告               |                       |
|            | 2009-03 | 关于召开 2008 年年度股东大会的通知          |                       |
|            | 2009-04 | 日常关联交易公告                      |                       |
|            | 2009-05 | 关联交易公告                        |                       |
|            | 2009-06 | 2008 年年度报告摘要                  |                       |
|            | 2009-07 | 关于募集资金 2008 年度使用情况的专项报告       |                       |
| 2009-02-18 | 2009-08 | 股票交易异常波动公告                    |                       |
| 2009-02-21 | 2009-09 | 2008 年年度报告网上业绩说明会通知           |                       |
| 2009-02-24 | 2009-10 | 2008 年年度股东大会通知更正公告            |                       |
| 2009-03-05 | 2009-11 | 关于入选浙江省 2009 年农业机械购置补贴产品目录的公告 |                       |
| 2009-03-06 | 2009-12 | 关于召开 2008 年年度报告的提示性公告         | 证券时报                  |
| 2009-03-10 | 2009-13 | 2008 年年度股东大会决议公告              | 巨潮资讯网                 |
| 2009-03-25 | 2009-14 | 资本公积金转增股本实施公告                 |                       |
| 2009-04-04 | 2009-15 | 第三届董事会第十二次会议决议公告              |                       |
| 2009-04-25 | 2009-16 | 关联交易补充公告                      |                       |
|            | 2009-17 | 2009 年第一季度报告                  |                       |
| 2009-06-01 | 2009-18 | 2008 年年度报告更正公告                |                       |
| 2009-06-20 | 2009-19 | 第三届董事会第十四次会议决议公告              |                       |
|            | 2009-20 | 第三届监事会第八次会议决议公告               |                       |
|            | 2009-21 | 关于召开 2009 年第一次临时股东大会的通知       |                       |
|            | 2009-22 | 独立董事辞职公告                      |                       |
| 2009-06-27 | 2009-23 | 2008 年年度报告摘要更正公告              |                       |
| 2009-7-1   | 2009-24 | 股东部分股权质押解除和再次质押公告             |                       |
| 2009-7-7   | 2009-25 | 股东部分股权质押解除和再次质押公告             | 证券时报<br>证券日报<br>巨潮资讯网 |
|            | 2009-26 | 2009 年第一次临时股东大会决议公告           |                       |
|            | 2009-27 | 职工代表大会决议公告                    |                       |
|            | 2009-28 | 第四届董事会第一次会议决议公告               |                       |
|            | 2009-29 | 第四届监事会第一次会议决议公告               |                       |
|            | 2009-30 | 巡检整改报告                        |                       |

|            |         |                            |
|------------|---------|----------------------------|
| 2009-7-25  | 2009-31 | 限售股份上市流通提示性公告              |
| 2009-7-28  | 2009-32 | 第四届董事会第二次会议决议公告            |
|            | 2009-33 | 非公开发行股票预案                  |
|            | 2009-34 | 关于与控股股东签订非公开发行股份认购合同的公告    |
|            | 2009-35 | 前次募集资金使用情况报告               |
|            | 2009-36 | 关于召开 2009 年第二次临时股东大会的通知    |
| 2009-8-5   | 2009-37 | 关于召开 2009 年第二次临时股东大会的提示性公告 |
| 2009-8-13  | 2009-38 | 第四届董事会第三次会议决议公告            |
|            | 2009-39 | 第四届监事会第二次会议决议公告            |
|            | 2009-40 | 2009 年半年度报告摘要              |
|            | 2009-41 | 2009 年 1-6 月内部控制自我评价报告     |
|            | 2009-42 | 2009 年第二次临时股东大会决议公告        |
| 2009-9-3   | 2009-43 | 关于合并注销全资子公司诸暨万象包装有限公司的公告   |
| 2009-9-9   | 2009-44 | 重大资产收购关联交易进展情况公告           |
|            | 2009-45 | 关于控股公司股东变更的公告              |
| 2009-9-12  | 2009-46 | 股东部分股权质押解冻公告               |
| 2009-9-15  | 2009-47 | 关于重大事项的提示性公告               |
| 2009-10-13 | 2009-48 | 关于变更保荐机构的公告                |
| 2009-10-29 | 2009-49 | 2009 年第三季度报告正文             |
| 2009-11-10 | 2009-50 | 关于取得实用新型专利证书的公告            |
|            | 2009-51 | 第四届董事会第五次会议决议公告            |
| 2009-12-1  | 2009-52 | 关于全资子公司购买设备的公告             |
|            | 2009-53 | 限售股份上市流通提示性公告              |
| 2009-12-11 | 2009-54 | 第四届董事会第六次会议决议公告            |
|            | 2009-55 | 关于为控股子公司借款提供担保的公告          |

## 第十节 财务报告

### 一. 审计报告

#### 审计报告

中汇会审[2010]0058号

#### 浙江大东南包装股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江大东南包装股份有限公司(以下简称大东南股份公司)财务报表，包括2009年12月31日的资产负债表和合并资产负债表，2009年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是大东南股份公司管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，大东南股份公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了大东南股份公司2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所有限公司

中国·杭州

中国注册会计师：宋新潮、吴成航、刘 义

报告日期：2010年01月26日

二、财务报表

1、资产负债表

编制单位：浙江大东南包装股份有限公司

2009年12月31日

单位：元

| 资 产           | 注册号 | 行次 | 期末数              |                  | 期初数              |                  | 负债和所有者权益          | 注册号 | 行次 | 期末数              |                  | 期初数              |                  |
|---------------|-----|----|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-----|----|------------------|------------------|------------------|------------------|
|               |     |    | 合并               | 母公司              | 合并               | 母公司              |                   |     |    | 合并               | 母公司              | 合并               | 母公司              |
| <b>流动资产：</b>  |     |    |                  |                  |                  |                  | <b>流动负债：</b>      |     |    |                  |                  |                  |                  |
| 货币资金          | 1   | 1  | 101,352,038.87   | 68,068,794.13    | 231,521,555.99   | 36,610,920.23    | 短期借款              | 14  | 32 | 806,319,471.15   | 502,631,124.39   | 584,762,397.43   | 389,201,266.81   |
| 交易性金融资产       |     | 2  |                  |                  |                  |                  | 交易性金融负债           |     | 33 |                  |                  |                  |                  |
| 应收票据          | 2   | 3  | 9,493,847.35     | 2,695,052.00     | 21,154,454.55    | 15,259,379.44    | 应付票据              | 15  | 34 | 35,044,194.14    | 35,044,194.14    | 210,980,790.00   | 30,980,790.00    |
| 应收账款          | 3   | 4  | 131,269,701.22   | 53,946,693.01    | 86,522,596.80    | 45,072,240.51    | 应付账款              | 16  | 35 | 67,118,414.51    | 38,065,304.03    | 36,737,793.21    | 15,320,307.05    |
| 预付款项          | 4   | 5  | 38,451,785.90    | 18,390,255.74    | 34,135,079.10    | 14,311,891.30    | 预收款项              | 17  | 36 | 35,901,740.97    | 22,138,310.89    | 31,498,347.76    | 16,935,243.70    |
| 应收利息          |     | 6  |                  |                  |                  |                  | 应付职工薪酬            | 18  | 37 | 130,856.48       |                  | 384,002.86       | 296,212.86       |
| 应收股利          |     | 7  |                  |                  |                  |                  | 应交税费              | 19  | 38 | 5,269,094.60     | 8,765,783.62     | 14,767,030.82    | 7,341,769.54     |
| 其他应收款         | 5   | 8  | 20,988,100.47    | 238,424,678.91   | 339,841,695.16   | 117,326,115.97   | 应付利息              | 20  | 39 | 1,439,487.01     | 709,115.90       | 973,117.48       |                  |
| 存货            | 6   | 9  | 280,507,824.75   | 140,980,527.13   | 174,788,967.74   | 72,332,865.55    | 应付股利              | 21  | 40 | 100,000.00       |                  | 200,000.00       |                  |
| 一年内到期的非流动资产   | 7   | 10 |                  |                  | 800,000.00       |                  | 其他应付款             | 22  | 41 | 4,097,426.41     | 246,049,292.85   | 33,124,087.54    | 281,588,547.99   |
| 其他流动资产        |     | 11 |                  |                  |                  |                  | 一年内到期的非流动负债       | 23  | 42 | 50,000,000.00    |                  | 110,000,000.00   |                  |
| 流动资产合计        |     | 12 | 582,063,298.56   | 522,506,000.92   | 888,764,349.34   | 300,913,413.00   | 其他流动负债            |     | 43 |                  |                  |                  |                  |
| <b>非流动资产：</b> |     |    |                  |                  |                  |                  | 流动负债合计            |     | 44 | 1,005,420,685.27 | 853,403,125.82   | 1,023,427,567.10 | 741,664,137.95   |
| 可供出售金融资产      |     | 13 |                  |                  |                  |                  | <b>非流动负债：</b>     |     |    |                  |                  |                  |                  |
| 持有至到期投资       |     | 14 |                  |                  |                  |                  | 长期借款              | 24  | 45 | 150,000,000.00   |                  | 200,000,000.00   |                  |
| 长期应收款         |     | 15 |                  |                  |                  |                  | 应付债券              |     | 46 |                  |                  |                  |                  |
| 长期股权投资        | 8   | 16 |                  | 582,918,982.42   | 150,000.00       | 548,471,512.68   | 长期应付款             |     | 47 |                  |                  |                  |                  |
| 投资性房地产        |     | 17 |                  |                  |                  |                  | 专项应付款             |     | 48 |                  |                  | 4,100,000.00     | 800,000.00       |
| 固定资产          | 9   | 18 | 1,347,305,152.90 | 384,101,573.92   | 1,282,290,574.26 | 407,103,529.15   | 预计负债              |     | 49 |                  |                  |                  |                  |
| 在建工程          | 10  | 19 | 21,277,114.11    |                  | 172,062,297.70   |                  | 递延所得税负债           |     | 50 |                  |                  |                  |                  |
| 工程物资          |     | 20 |                  |                  |                  |                  | 其他非流动负债           |     | 51 |                  |                  |                  |                  |
| 固定资产清理        |     | 21 |                  |                  |                  |                  | 非流动负债合计           |     | 52 | 150,000,000.00   |                  | 204,100,000.00   | 800,000.00       |
| 生产性生物资产       |     | 22 |                  |                  |                  |                  | 负债合计              |     | 53 | 1,155,420,685.27 | 853,403,125.82   | 1,227,527,567.10 | 742,464,137.95   |
| 油气资产          |     | 23 |                  |                  |                  |                  | <b>所有者权益：</b>     |     |    |                  |                  |                  |                  |
| 无形资产          | 11  | 24 | 186,580,743.15   | 30,101,817.92    | 191,259,627.59   | 30,885,558.68    | 股本                | 25  | 54 | 367,575,348.00   | 367,575,348.00   | 245,050,232.00   | 245,050,232.00   |
| 开发支出          |     | 25 |                  |                  |                  |                  | 资本公积              | 26  | 55 | 123,293,506.79   | 118,468,424.67   | 576,439,892.62   | 293,988,601.04   |
| 商誉            |     | 26 |                  |                  |                  |                  | 减：库存股             |     | 56 |                  |                  |                  |                  |
| 长期待摊费用        |     | 27 |                  |                  |                  |                  | 专项储备              |     | 57 |                  |                  |                  |                  |
| 递延所得税资产       | 12  | 28 | 2,382,642.65     | 1,360,844.23     | 8,245,890.41     | 4,479,579.01     | 盈余公积              | 27  | 58 | 23,703,373.56    | 23,703,373.56    | 6,584,203.62     | 6,584,203.62     |
| 其他非流动资产       |     | 29 |                  |                  |                  |                  | 未分配利润             | 28  | 59 | 210,097,124.20   | 157,838,947.36   | 173,752,511.61   | 3,766,417.91     |
|               |     |    |                  |                  |                  |                  | 一般风险准备            |     | 60 |                  |                  |                  |                  |
| 非流动资产合计       |     | 30 | 1,557,545,652.81 | 998,483,218.49   | 1,654,008,389.96 | 990,940,179.52   | 外币报表折算差额          |     | 61 |                  |                  |                  |                  |
|               |     |    |                  |                  |                  |                  | 归属于母公司所有者权益合计     |     | 62 | 724,669,352.55   | 667,586,093.59   | 1,001,826,839.85 | 549,389,454.57   |
|               |     |    |                  |                  |                  |                  | 少数股东权益            |     | 63 | 259,518,913.55   |                  | 313,418,332.35   |                  |
|               |     |    |                  |                  |                  |                  | 所有者权益合计           |     | 64 | 984,188,266.10   | 667,586,093.59   | 1,315,245,172.20 | 549,389,454.57   |
| <b>资产总计</b>   |     | 31 | 2,139,608,951.37 | 1,520,989,219.41 | 2,542,772,739.30 | 1,291,853,592.52 | <b>负债和所有者权益总计</b> |     | 65 | 2,139,608,951.37 | 1,520,989,219.41 | 2,542,772,739.30 | 1,291,853,592.52 |

法定代表人：黄飞刚

主管会计工作负责人：郭林岳

会计机构负责人：钟琳峰

**2、利润表**

编制单位：浙江大东南包装股份有限公司

2009年1-12月

单位：元

| 项 目                     | 注释号 | 行次 | 本期数              |                | 上年数              |                |
|-------------------------|-----|----|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                         |     |    | 合并               | 母公司            | 合并               | 母公司            |
| 一、营业收入                  | 1   | 1  | 1,076,332,711.50 | 600,299,905.69 | 1,317,106,161.24 | 727,723,463.52 |
| 减：营业成本                  | 1   | 2  | 913,651,978.00   | 536,492,195.48 | 1,181,083,810.33 | 669,293,170.71 |
| 营业税金及附加                 | 2   | 3  | 3,556,099.52     | 2,034,580.94   | 3,676,502.68     | 2,327,790.73   |
| 销售费用                    |     | 4  | 11,500,517.42    | 5,781,295.77   | 8,602,162.06     | 3,464,505.12   |
| 管理费用                    |     | 5  | 30,338,988.92    | 15,052,364.12  | 26,174,037.38    | 9,347,434.61   |
| 财务费用                    | 3   | 6  | 55,551,619.20    | 25,822,733.40  | 52,424,673.80    | 35,094,984.59  |
| 资产减值损失                  | 4   | 7  | 4,754,703.44     | 8,423,282.80   | 2,090,008.28     | 354,870.44     |
| 加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)   |     | 8  |                  |                |                  |                |
| 投资收益(损失以“－”号填列)         | 5   | 9  | -156,594.91      | 164,584,141.57 | 598.50           | -1,890,433.97  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益      |     | 10 |                  |                |                  |                |
| 二、营业利润(亏损以“－”号填列)       |     | 11 | 56,822,210.09    | 171,277,594.75 | 43,055,565.21    | 5,950,273.35   |
| 加：营业外收入                 | 6   | 12 | 15,265,944.64    | 4,280,549.44   | 22,726,796.88    | 970,059.97     |
| 减：营业外支出                 | 7   | 13 | 583,442.86       | 575,240.98     | 211,431.45       | 20,085.00      |
| 其中：非流动资产处置损失            |     | 14 |                  |                |                  |                |
| 三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)     |     | 15 | 71,504,711.87    | 174,982,903.21 | 65,570,930.64    | 6,900,248.32   |
| 减：所得税费用                 | 8   | 16 | 5,788,659.07     | 3,791,203.82   | 3,963,204.98     | 720,792.23     |
| 四、净利润(净亏损以“－”号填列)       |     | 17 | 65,716,052.80    | 171,191,699.39 | 61,607,725.66    | 6,179,456.09   |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润       |     | 18 | -2,746,011.52    |                | 11,220,008.11    |                |
| 归属于母公司所有者的净利润           |     | 19 | 53,463,782.53    |                | 49,712,225.98    |                |
| 少数股东损益                  |     | 20 | 12,252,270.27    |                | 11,895,499.68    |                |
| 五、每股收益：                 |     | 21 |                  |                |                  |                |
| (一) 基本每股收益              |     | 22 | 0.15             |                | 0.16             |                |
| (二) 稀释每股收益              |     | 23 | 0.15             |                | 0.16             |                |
| 六、其他综合收益(其他综合亏损以“－”号填列) | 9   | 24 |                  |                | 2,060,546.05     |                |
| 七、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列) |     | 25 | 65,716,052.80    | 171,191,699.39 | 63,668,271.71    | 6,179,456.09   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额        |     | 26 | 53,463,782.53    |                | 51,772,772.03    |                |
| 归属于少数股东的综合收益总额          |     | 27 | 12,252,270.27    |                | 11,895,499.68    |                |

法定代表人：黄飞刚

主管会计工作负责人：郭林岳

会计机构负责人：钟琳峰

**3、现金流量表**

编制单位：浙江大东南包装股份有限公司

2009年1-12月

单位：元

| 项 目                       | 注释号 | 行次 | 本期数              |                | 上年数              |                | 项 目                 | 注释号 | 行次 | 本期数            |                | 上年数              |                  |
|---------------------------|-----|----|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-----|----|----------------|----------------|------------------|------------------|
|                           |     |    | 合并               | 母公司            | 合并               | 母公司            |                     |     |    | 合并             | 母公司            |                  |                  |
| 一、经营活动产生的现金流量：            |     |    |                  |                |                  |                |                     |     |    |                |                |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |     | 19 |                  |                |                  |                |                     | 19  |    |                |                |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 1   | 1  | 1,208,948,826.16 | 648,562,048.68 | 1,560,390,628.28 | 862,159,560.63 | 支付其他与投资活动有关的现金      | 3   | 20 | 155,916.47     |                | 5,964,912.87     |                  |
| 收到的税费返还                   | 2   | 2  | 2,474,526.63     | 742,180.56     | 1,091,121.63     | 277,417.82     | 投资活动现金流出小计          | 21  | 21 | 54,303,869.51  | 10,021,181.86  | 46,618,565.01    | 154,250,854.00   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 1   | 3  | 24,976,250.61    | 574,486.70     | 16,347,682.82    | 13,671,058.67  | 投资活动产生的现金流量净额       | 22  | 22 | -53,354,547.95 | 15,711,381.52  | -36,735,666.51   | -147,228,085.84  |
| 经营活动现金流入小计                | 4   | 4  | 1,236,399,603.40 | 649,878,715.94 | 1,577,829,432.73 | 876,108,037.12 | 三、筹资活动产生的现金流量：      |     |    |                |                |                  |                  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 5   | 5  | 1,122,387,668.82 | 630,108,778.81 | 1,413,040,662.81 | 836,075,558.24 | 吸收投资收到的现金           | 23  |    |                |                | 308,043,344.17   | 301,613,166.80   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 6   | 6  | 23,022,180.15    | 10,416,058.80  | 21,288,075.22    | 11,066,287.40  | 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 24  |    |                |                |                  |                  |
| 支付的各项税费                   | 7   | 7  | 58,362,825.23    | 21,573,165.67  | 68,435,459.82    | 20,677,705.48  | 取得借款收到的现金           | 25  |    | 986,506,015.31 | 691,131,155.31 | 1,283,187,331.77 | 1,027,838,383.60 |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 2   | 8  | 73,548,159.10    | 61,941,204.81  | 35,112,851.55    | 675,960.83     | 收到其他与筹资活动有关的现金      | 4   | 26 | 5,419,629.50   | 557,428.81     |                  |                  |
| 经营活动现金流出小计                | 9   | 9  | 1,277,320,833.30 | 724,039,208.09 | 1,537,877,049.40 | 868,495,511.95 | 筹资活动现金流入小计          | 27  | 27 | 991,925,644.81 | 691,688,584.12 | 1,591,230,675.94 | 1,329,451,550.40 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 10  | 10 | -40,921,229.90   | -74,160,492.15 | 39,952,383.33    | 7,612,525.17   | 偿还债务支付的现金           | 28  | 28 | 874,993,113.99 | 577,701,297.73 | 1,481,344,785.40 | 1,214,601,944.79 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |     |    |                  |                |                  |                | 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 29  | 29 | 56,253,910.61  | 23,298,186.43  | 76,980,892.25    | 35,847,687.48    |
| 收回投资收到的现金                 |     | 11 | 949,321.56       | 155,916.47     | 6,582,898.50     | 6,282,300.00   | 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 30  | 30 | 1,440,409.36   |                | 370,178.55       |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |     | 12 |                  | 25,576,646.91  |                  | 740,468.16     | 支付其他与筹资活动有关的现金      | 5   | 31 | 17,200,000.00  | 9,200,000.00   | 45,000,225.28    |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |     | 13 |                  |                | 3,300,000.00     |                | 筹资活动现金流出小计          | 32  | 32 | 948,447,024.60 | 610,199,484.16 | 1,603,325,902.93 | 1,250,449,632.27 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |     | 14 |                  |                |                  |                | 筹资活动产生的现金流量净额       | 33  | 33 | 43,478,620.21  | 81,489,099.96  | -12,095,226.99   | 79,001,918.13    |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |     | 15 |                  |                |                  |                | 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 34  | 34 | -1,041,275.86  | -224,686.62    | 4,584,943.71     | -158,332.52      |
| 投资活动现金流入小计                |     | 16 | 949,321.56       | 25,732,563.38  | 9,882,898.50     | 7,022,768.16   | 五、现金及现金等价物净增加额      | 35  | 35 | -51,838,433.50 | 22,815,302.71  | -4,293,566.46    | -60,771,975.06   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |     | 17 | 29,321,104.35    | 10,021,181.86  | 17,068,925.14    | 766,127.00     | 加：期初现金及现金等价物余额      | 36  | 36 | 128,075,713.37 | 28,750,232.42  | 132,369,279.83   | 89,522,207.48    |
| 投资支付的现金                   |     | 18 | 24,826,848.69    |                | 23,584,727.00    | 153,484,727.00 | 六、期末现金及现金等价物余额      | 37  | 37 | 76,237,279.87  | 51,565,535.13  | 128,075,713.37   | 28,750,232.42    |

法定代表人：黄飞刚

主管会计工作负责人：郭林岳

会计机构负责人：钟琳峰

4、合并所有者权益变动表

编制单位：浙江大东南包装股份有限公司

2009 年度

单位：元

| 项 目                   | 行次 | 本期数            |                 |       |      |               |        |                |                | 上年数              |                |                |              |            |              |             |                |                |                  |
|-----------------------|----|----------------|-----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|--------------|------------|--------------|-------------|----------------|----------------|------------------|
|                       |    | 归属于母公司所有者权益    |                 |       |      |               |        |                |                | 归属于母公司所有者权益      |                |                |              |            |              |             |                |                |                  |
|                       |    | 股本             | 资本公积            | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 少数股东权益         | 所有者权益合计          | 股本             | 资本公积           | 减：库存股        | 专项储备       | 盈余公积         | 一般风险准备      | 未分配利润          | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |
| 一、上期期末余额              | 1  | 245,050,232.00 | 576,439,892.62  |       |      | 6,584,203.62  |        | 173,752,511.61 | 313,418,332.35 | 1,315,245,172.20 | 181,050,232.00 | 331,943,546.74 |              |            | 5,966,258.01 |             | 124,658,231.24 | 239,887,004.97 | 883,505,272.96   |
| 加：会计政策变更              | 2  |                |                 |       |      |               |        |                |                |                  |                |                |              |            |              |             |                |                |                  |
| 前期差错更正                | 3  |                |                 |       |      |               |        |                |                |                  |                |                |              |            |              |             |                |                |                  |
| 其他                    | 4  |                |                 |       |      |               |        |                |                |                  |                |                |              |            |              |             |                |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 5  | 245,050,232.00 | 576,439,892.62  |       |      | 6,584,203.62  |        | 173,752,511.61 | 313,418,332.35 | 1,315,245,172.20 | 181,050,232.00 | 331,943,546.74 |              |            | 5,966,258.01 |             | 124,658,231.24 | 239,887,004.97 | 883,505,272.96   |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6  | 122,525,116.00 | -453,146,385.83 |       |      | 17,119,169.94 |        | 36,344,612.59  | -53,899,418.80 | -331,056,906.10  | 64,000,000.00  | 244,496,345.88 |              |            | 617,945.61   |             | 49,094,280.37  | 73,531,327.38  | 431,739,899.24   |
| (一) 净利润               | 7  |                |                 |       |      |               |        | 53,463,782.53  | 12,252,270.27  | 65,716,052.80    |                |                |              |            |              |             | 49,712,225.98  | 11,895,499.68  | 61,607,725.66    |
| (二) 其他综合收益            | 8  |                |                 |       |      |               |        |                |                |                  |                | 2,060,546.05   |              |            |              |             |                |                | 2,060,546.05     |
| 上述(一)和(二)小计           | 9  |                |                 |       |      |               |        | 53,463,782.53  | 12,252,270.27  | 65,716,052.80    |                |                | 2,060,546.05 |            |              |             | 49,712,225.98  | 11,895,499.68  | 63,668,271.71    |
| (三) 所有者投入和减少资本        | 10 |                | -330,621,269.83 |       |      |               |        |                | -66,151,689.07 | -396,772,958.90  | 64,000,000.00  | 242,435,799.83 |              |            |              |             |                | 62,006,006.25  | 368,441,806.08   |
| 1. 所有者投入资本            | 11 |                |                 |       |      |               |        |                |                |                  | 64,000,000.00  | 242,435,799.83 |              |            |              |             |                | -3,905,166.53  | 302,530,633.30   |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     | 12 |                |                 |       |      |               |        |                |                |                  |                |                |              |            |              |             |                |                |                  |
| 3. 其他                 | 13 |                | -330,621,269.83 |       |      |               |        |                | -66,151,689.07 | -396,772,958.90  |                |                |              |            |              |             |                | 65,911,172.78  | 65,911,172.78    |
| (四) 利润分配              | 14 |                |                 |       |      | 17,119,169.94 |        | -17,119,169.94 |                |                  |                |                |              | 617,945.61 |              | -617,945.61 |                | -370,178.55    | -370,178.55      |
| 1. 提取盈余公积             | 15 |                |                 |       |      | 17,119,169.94 |        | -17,119,169.94 |                |                  |                |                |              | 617,945.61 |              | -617,945.61 |                |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备           | 16 |                |                 |       |      |               |        |                |                |                  |                |                |              |            |              |             |                |                |                  |
| 3. 对所有者的分配            | 17 |                |                 |       |      |               |        |                |                |                  |                |                |              |            |              |             |                | -370,178.55    | -370,178.55      |
| 4. 其他                 | 18 |                |                 |       |      |               |        |                |                |                  |                |                |              |            |              |             |                |                |                  |
| (五) 所有者权益内部结转         | 19 | 122,525,116.00 | -122,525,116.00 |       |      |               |        |                |                |                  |                |                |              |            |              |             |                |                |                  |
| 1. 资本公积转增股本           | 20 | 122,525,116.00 | -122,525,116.00 |       |      |               |        |                |                |                  |                |                |              |            |              |             |                |                |                  |
| 2. 盈余公积转增股本           | 21 |                |                 |       |      |               |        |                |                |                  |                |                |              |            |              |             |                |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           | 22 |                |                 |       |      |               |        |                |                |                  |                |                |              |            |              |             |                |                |                  |
| 4. 其他                 | 23 |                |                 |       |      |               |        |                |                |                  |                |                |              |            |              |             |                |                |                  |
| (六) 专项储备              | 24 |                |                 |       |      |               |        |                |                |                  |                |                |              |            |              |             |                |                |                  |
| 1. 本期提取               | 25 |                |                 |       |      |               |        |                |                |                  |                |                |              |            |              |             |                |                |                  |
| 2. 本期使用               | 26 |                |                 |       |      |               |        |                |                |                  |                |                |              |            |              |             |                |                |                  |
| 四、本期末余额               | 27 | 367,575,348.00 | 123,293,506.79  |       |      | 23,703,373.56 |        | 210,097,124.20 | 259,518,913.55 | 984,188,266.10   | 245,050,232.00 | 576,439,892.62 |              |            | 6,584,203.62 |             | 173,752,511.61 | 313,418,332.35 | 1,315,245,172.20 |

法定代表人：黄飞刚

主管会计工作负责人：郭林岳

会计机构负责人：钟琳峰

5、母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江大东南包装股份有限公司

2009 年度

单位：元

| 项 目                   | 行次 | 本期数            |                 |       |      |               |        |                | 上年数            |                |                |       |      |              |        |               |                |
|-----------------------|----|----------------|-----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------|------|--------------|--------|---------------|----------------|
|                       |    | 实收资本           | 资本公积            | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        | 实收资本           | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
| 一、上期期末余额              | 1  | 245,050,232.00 | 293,988,601.04  |       |      | 6,584,203.62  |        | 3,766,417.91   | 549,389,454.57 | 181,050,232.00 | 56,375,434.24  |       |      | 5,966,258.01 |        | -1,795,092.57 | 241,596,831.68 |
| 加：会计政策变更              | 2  |                |                 |       |      |               |        |                |                |                |                |       |      |              |        |               |                |
| 前期差错更正                | 3  |                |                 |       |      |               |        |                |                |                |                |       |      |              |        |               |                |
| 其他                    | 4  |                |                 |       |      |               |        |                |                |                |                |       |      |              |        |               |                |
| 二、本年期初余额              | 5  | 245,050,232.00 | 293,988,601.04  |       |      | 6,584,203.62  |        | 3,766,417.91   | 549,389,454.57 | 181,050,232.00 | 56,375,434.24  |       |      | 5,966,258.01 |        | -1,795,092.57 | 241,596,831.68 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6  | 122,525,116.00 | -175,520,176.37 |       |      | 17,119,169.94 |        | 154,072,529.45 | 118,196,639.02 | 64,000,000.00  | 237,613,166.80 |       |      | 617,945.61   |        | 5,561,510.48  | 307,792,622.89 |
| (一) 净利润               | 7  |                |                 |       |      |               |        | 171,191,699.39 | 171,191,699.39 |                |                |       |      |              |        | 6,179,456.09  | 6,179,456.09   |
| (二) 其他综合收益            | 8  |                |                 |       |      |               |        |                |                |                |                |       |      |              |        |               |                |
| 上述(一)和(二)小计           | 9  |                |                 |       |      |               |        | 171,191,699.39 | 171,191,699.39 |                |                |       |      |              |        | 6,179,456.09  | 6,179,456.09   |
| (三) 所有者投入和减少资本        | 10 |                |                 |       |      |               |        |                |                | 64,000,000.00  | 237,613,166.80 |       |      |              |        |               | 301,613,166.80 |
| 1. 所有者投入资本            | 11 |                |                 |       |      |               |        |                |                | 64,000,000.00  | 237,613,166.80 |       |      |              |        |               | 301,613,166.80 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     | 12 |                |                 |       |      |               |        |                |                |                |                |       |      |              |        |               |                |
| 3. 其他                 | 13 |                |                 |       |      |               |        |                |                |                |                |       |      |              |        |               |                |
| (四) 利润分配              | 14 |                | -52,995,060.37  |       |      | 17,119,169.94 |        | -17,119,169.94 | -52,995,060.37 |                |                |       |      | 617,945.61   |        | -617,945.61   |                |
| 1. 提取盈余公积             | 15 |                |                 |       |      | 17,119,169.94 |        | -17,119,169.94 |                |                |                |       |      | 617,945.61   |        | -617,945.61   |                |
| 2. 提取一般风险准备           | 16 |                |                 |       |      |               |        |                |                |                |                |       |      |              |        |               |                |
| 3. 对所有者的分配            | 17 |                |                 |       |      |               |        |                |                |                |                |       |      |              |        |               |                |
| 4. 其他                 | 18 |                | -52,995,060.37  |       |      |               |        |                | -52,995,060.37 |                |                |       |      |              |        |               |                |
| (五) 所有者权益内部结转         | 19 | 122,525,116.00 | -122,525,116.00 |       |      |               |        |                |                |                |                |       |      |              |        |               |                |
| 1. 资本公积转增股本           | 20 | 122,525,116.00 | -122,525,116.00 |       |      |               |        |                |                |                |                |       |      |              |        |               |                |
| 2. 盈余公积转增股本           | 21 |                |                 |       |      |               |        |                |                |                |                |       |      |              |        |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           | 22 |                |                 |       |      |               |        |                |                |                |                |       |      |              |        |               |                |
| 4. 其他                 | 23 |                |                 |       |      |               |        |                |                |                |                |       |      |              |        |               |                |
| (六) 专项储备              | 24 |                |                 |       |      |               |        |                |                |                |                |       |      |              |        |               |                |
| 1. 本期提取               | 25 |                |                 |       |      |               |        |                |                |                |                |       |      |              |        |               |                |
| 2. 本期使用               | 26 |                |                 |       |      |               |        |                |                |                |                |       |      |              |        |               |                |
| 四、本期期末余额              | 27 | 367,575,348.00 | 118,468,424.67  |       |      | 23,703,373.56 |        | 157,838,947.36 | 667,586,093.59 | 245,050,232.00 | 293,988,601.04 |       |      | 6,584,203.62 |        | 3,766,417.91  | 549,389,454.57 |

法定代表人：黄飞刚

主管会计工作负责人：郭林岳

会计机构负责人：钟琳峰

### 三、财务报表附注

## 浙江大东南包装股份有限公司

### 财务报表附注

2009 年度

#### 一、公司基本情况

浙江大东南包装股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2000年01月08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)作为主发起人,将其与塑胶包装有关的经营性资产、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06月08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》,注册资本为人民币367,575,348元,总股本为367,575,348股(每股面值人民币1元)。公司注册地:浙江省诸暨市城西工业园区。法定代表人:黄飞刚。

根据2009年2月15日公司第三届董事会第十一次会议决议并经2009年3月9日公司2008年度股东大会决议通过,公司于2009年3月30日以现有总股本245,050,232股为基数,向全体股东按每10股转增5股的比例转增股本122,525,116股,每股面值人民币1元。截止2009年12月31日,公司注册资本为人民币367,575,348元,总股本为367,575,348股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份A股248,389,185股;无限售条件的流通股份A股119,186,163股。

本公司属塑料制造行业。经营范围为:塑料薄膜、塑料包装制品、服装、纺织品的生产、销售,经营进出口业务。主要产品为BOPP薄膜、BOPET薄膜、CPP薄膜。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了股东大会、董事会、监事会及经营管理层的规范的治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设审计部、证券部、财务部、采购部、市场部、人事部、制造部、质量部等主要职能部门,拥有浙江大东南惠盛塑胶有限公司、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、杭州大东南高科包装有限公司、诸暨万能包装有限公司、杭州大东南绿海包装有限公司等6家子公司。

本财务报告已于2010年1月26日经公司董事会批准。

#### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

##### (一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则》进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

本期新增子公司宁波大东南万象科技有限公司原执行财政部 2000 年颁布的企业会计准则和《企业会计制度》，自 2009 年 1 月 1 日起执行财政部财会[2006]3 号文发布的企业会计准则及相关规定，即编制合并财务报表时，被合并的宁波大东南万象科技有限公司 2009 年度财务报表系按本财务报表附注二“公司主要会计政策、会计估计和前期差错”所列各项编制，并根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条及其他相关规定进行了追溯调整，在此基础上编制可比合并资产负债表和可比合并利润表。

## **(二) 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## **(三) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## **(四) 记账本位币**

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**

### **1. 同一控制下企业合并的会计处理**

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### **2. 非同一控制下企业合并的会计处理**

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》编制。

## **(七) 现金等价物的确定标准**

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

#### （九）金融工具的确认和计量

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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和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）、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和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）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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)可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

### 4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的

金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

**(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

**1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准及其计提方法**

|                      |  |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准 | 经单独进行减值测试且有客观证据表明发生了减值。  |
| 单项金额重大的应收款项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，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。 |

[注]应收款项分类标准如下：

①单项金额重大的应收款项：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——余额占其他应收款账面余额前五名的款项。

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项：除已包含在范围①以外，账龄三年以上的应收账款；

③其他不重大的应收款项：除已包含在范围①②以外的应收款项。

**2. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据和计提方法**

|                    |                                  |                     |         |
|--------------------|----------------------------------|---------------------|---------|
| 信用风险特征组合的确定依据      | 按账龄组合在 3 年以上的应收款项及其他回收可能性极小的应收款项 |                     |         |
| 根据信用风险特征组合确定的计提方法  |                                  |                     |         |
| 应收账款余额百分比法计提的比例(%) | 100.00%                          | 其他应收款余额百分比法计提的比例(%) | 100.00% |

**3. 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

| 账龄分析法           |   |              |
|-----------------|---|--------------|
| 账 龄             | 应收账款计提比例(%)   | 其他应收款计提比例(%) |
| 1 年以内(含 1 年,下同) | 5.00  | 5.00         |
| 1-2 年           | 30.00   | 30.00        |
| 2-3 年           | 80.00   | 80.00        |
| 3 年以上           | 100.00  | 100.00       |
| 计提坏账准备的说明       | 对于单项金额不重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项(包括应收账款和其他应收款),以相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。 |              |
| 其他计提方法说明        | 对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项,单独进行减值测试,并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。                                |              |

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

**(十一) 存货的确认和计量**

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

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 长期股权投资的确认和计量

### 1. 长期股权投资初始投资成本的确定

(1)同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

### 2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1)对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2)采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3)采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业不一致的，按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。投资企业与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益应予以抵销。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政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的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

**(十三) 投资性房地产的确认和计量**

1. 投资性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。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按单项资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的差额计提投资性房地产减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**(十四) 固定资产的确认和计量**

1. 固定资产确认条件

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

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率[注] | 年折旧率(%)   |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 30-40     | 5%        | 2.38-3.17 |
| 机器设备   | 15        | 5%        | 6.33      |
| 运输工具   | 6         | 5%        | 15.83     |
| 电子设备   | 6         | 5%        | 15.83     |

[注]公司的控股子公司杭州大东南高科包装有限公司、宁波大东南万象科技有限公司、浙江大东南万象

科技有限公司、诸暨万能包装有限公司为中外合作企业，净残值率为 10%。

#### 4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

### (十五) 在建工程的确认和计量

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

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (十六) 借款费用的确认和计量

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到

预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

## (十七) 无形资产的确认和计量

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。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。

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

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

### 3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。

### (十八) 长期待摊费用的确认和摊销

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

### （十九）预计负债的确认和计量

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：（1）该义务是承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个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。

### （二十）收入确认原则

#### 1. 销售商品

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

#### 2. 提供劳务

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

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

#### 3. 让渡资产使用权

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

#### 4. 建造合同

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

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

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

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

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

### **(二十一) 政府补助的确认和计量**

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1)能够满足政府补助所附条件；(2)能够收到政府补助。

2. 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；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。企业取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。企业取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### **(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### **(二十三) 租赁业务的确认和计量**

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(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。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

## 2. 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

## 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

## (二十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

### 1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

### 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## (二十五) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

### 三、税项

#### (一) 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据   | 税 率      |
|---------|--|----------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额                           | 17%      |
| 营业税     | 应纳税营业额   | 5%       |
| 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 | 应缴流转税税额  | 5%       |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额  | 3%       |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额  | 2%       |
| 企业所得税   | 应纳税所得额   | 25%      |

#### (二) 税收优惠及批文

(1) 出口货物增值税实行“免、抵、退”税政策，退税率分别为 5%、12%、13%。

(2) 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)有关规定，浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局于 2008 年 12 月 11 日联合发文(浙科发高[2008]314号)，认定浙江大东南包装股份有限公司为 2008 年第二批高新技术企业，认定有效期 3 年。根据相关规定，本公司(不包括下属子公司)自获得高新技术企业认定资格后三年内(含 2008 年)，所得税按 15%的比例计缴。

(3) 本公司子公司杭州大东南高科包装有限公司为外商投资企业，享受企业所得税从弥补以前年度(最长为五年)亏损后的第一个获利年度开始两免三减半的优惠政策。2009 年为第三个获利年度，实际适用企业所得税率为 12.50%。

(4) 本公司子公司宁波大东南万象科技有限公司为外商投资企业，享受企业所得税从弥补以前年度(最长为五年)亏损后的第一个获利年度开始两免三减半的优惠政策。2008 年为第一个获利年度享受免税优惠政策，2009 年继续享受免交所得税的优惠政策。

(5) 本公司子公司浙江大东南万象科技有限公司根据浙江省诸暨市国家税务局文件诸国税外[2008]169 号确认为生产性外商投资企业，自 2008 年度开始享受“两免三减半”优惠政策，本年度为免税第二年。

(6) 本公司子公司诸暨万能包装有限公司为外商投资企业，享受企业所得税从弥补以前年度(最长为五年)

亏损后的第一个获利年度开始两免三减半的优惠政策。2009 年为第一个开始减半年度，实际适用企业所得税率为 12.50%。

#### 四、企业合并及合并财务报表

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

##### (一) 子公司情况

###### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司全称              | 子公司类型            | 注册地 | 业务性质 | 注册资本                    | 经营范围             |
|--------------------|------------------|-----|------|-------------------------|------------------|
| 杭州大东南高科包装有限公司[注 1] | 有限责任公司<br>(中外合作) | 杭州  | 制造业  | 美元 2,800                | 生产销售高档多功能农膜及塑料制品 |
| 诸暨万能包装有限公司[注 2]    | 有限责任公司<br>(中外合作) | 绍兴  | 制造业  | 美元 210<br>(实收美元 206.50) | 生产销售功能性农用膜及包装制品  |
| 杭州大东南绿海包装有限公司[注 3] | 有限责任公司           | 杭州  | 制造业  | 人民币 5,000               | BOPET 包装薄膜       |

(续上表)

| 子公司全称         | 期末实际出资额<br>(人民币元) | 实质上构成对子公司净投资<br>的其他项目余额 | 持股<br>比例(%) | 表决权<br>比例(%) | 是否合并报表 |
|---------------|-------------------|-------------------------|-------------|--------------|--------|
| 杭州大东南高科包装有限公司 | 220,478,647.80    |                         | 73.07       | 73.07        | 是      |
| 诸暨万能包装有限公司    | 11,565,422.00     |                         | 66.67       | 66.67        | 是      |
| 杭州大东南绿海包装有限公司 | 50,000,000.00     |                         | 100.00      | 100.00       | 是      |

(续上表)

| 子公司全称         | 少数股东权益<br>(人民币元) | 少数股东权益中用于<br>冲减少数股东损益的<br>金额 | 从母公司所有者权益中冲减子公司少数<br>股东分担的本期亏损超过少数股东在期<br>初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|---------------|------------------|------------------------------|--|
| 杭州大东南高科包装有限公司 | 67,141,581.27    |                              |  |
| 诸暨万能包装有限公司    | 6,314,800.76     |                              |  |
| 杭州大东南绿海包装有限公司 |                  |                              |  |

[注 1]本公司直接持有杭州大东南高科包装有限公司(以下简称杭州大东南公司)15.69%的股权，通过控股子公司宁波大东南万象科技有限公司(以下简称宁波万象公司)持有该公司 57.38%的股权，故本公司合计持有该公司 73.07%的股权。根据杭州大东南公司董事会 2007 年 12 月 8 日就公司利润分配作出的决议及章程修正案规定：该公司在依法缴纳所得税和提取各项基金后的利润，自 2007 年度至 2010 年度按浙江大东南包装股份有限公司 92.07%、浙江聚能控股有限公司 1.93%、意大利意华国际贸易公司 6%的比例进行分配；2011 年度后按浙江大东南包装股份有限公司 88.07%、浙江聚能控股有限公司 1.93%、意大利意华国际贸易公司 10%的比例进行分配。该章程修正案已获杭州市余杭区对外贸易经济合作局余外经贸资管[2007]101 号文批复同

意。

[注 2]本公司直接持有诸暨万能包装有限公司(以下简称诸暨万能公司)66.67%的股权。

[注 3]本公司直接持有杭州大东南绿海包装有限公司(以下简称杭州绿海公司)100%股权。

2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

| 子公司全称              | 子公司类型                | 注册地 | 业务性质 | 注册资本     | 经营范围  |
|--------------------|----------------------|-----|------|----------|---|
| 浙江大东南惠盛塑胶有限公司[注 1] | 有限责任公司<br>(法人独资)     | 绍兴  | 制造业  | 美元 758   | 生产销售塑料薄膜及包装制品   |
| 浙江大东南万象科技有限公司[注 2] | 有限责任公司<br>(中外合作)     | 绍兴  | 制造业  | 美元 3,880 | 生产销售多功能 CPP 软包装材料、特种聚丙烯农用薄膜及塑料包装制品                              |
| 宁波大东南万象科技有限公司[注 3] | 有限责任公司<br>(台港澳与境内合作) | 宁波  | 制造业  | 美元 4,600 | 光解膜、多功能膜及原料、工程塑料、塑料合金、生物膜、耐高温绝缘材料、绝缘成型件、塑料薄膜、塑料包装品、服装、纺织品的制造、加工 |

(续上表)

| 子公司全称         | 期末实际出资额<br>(人民币元) | 实质上构成对子公司净投资<br>的其他项目余额 | 持股<br>比例 (%) | 表决权<br>比例 (%) | 是否合<br>并报表 |
|---------------|-------------------|-------------------------|--------------|---------------|------------|
| 浙江大东南惠盛塑胶有限公司 | 265,481,747.92    |                         | 100.00       | 100.00        | 是          |
| 浙江大东南万象科技有限公司 | 207,293,102.80    |                         | 75.00        | 75.00         | 是          |
| 宁波大东南万象科技有限公司 | 277,626,209.46    |                         | 75.00        | 75.00         | 是          |

(续上表)

| 子公司全称         | 少数股东权益<br>(人民币元) | 少数股东权益中<br>用于冲减少数股<br>东损益的金额 | 从母公司所有者权益中冲减子公司少数<br>股东分担的本期亏损超过少数股东在期<br>初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|---------------|------------------|------------------------------|--|
| 浙江大东南惠盛塑胶有限公司 | 15,869,113.07    |                              |  |
| 浙江大东南万象科技有限公司 | 71,950,026.94    |                              |  |
| 宁波大东南万象科技有限公司 | 98,243,391.52    |                              |  |

[注 1]本公司通过控股子公司宁波万象公司持有该公司 100%的股权，故本公司间接持有该公司 100%的股权。

[注 2]本公司直接持有浙江大东南万象科技有限公司(以下简称浙江万象公司)75%的股权。

[注 3]宁波万象公司系本期公司通过同一控制下企业合并所增加的子公司，详见本附注四(三)1 及十一(一)之说明。本公司直接持有宁波万象公司 75%的股权。

(二) 本期合并范围发生变更的说明

1. 本期新纳入合并财务报表范围的主体

由于同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明：

根据大东南集团与公司2009年2月15日签订的《股权转让协议》，公司以承接大东南集团对宁波万象公司债务330,621,269.83元受让大东南集团持有的宁波万象公司75%股权。由于公司和宁波万象公司同受大东南集团最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下的企业合并。上述股权转让事宜已经公司2009年3月9日股东大会通过，公司已于2009年3月11日办妥工商变更登记手续。鉴于2009年3月1日至3月11日，宁波万象公司账面净资产未发生重大变化，为便于会计核算，将2009年3月1日确定为合并日。本期，本公司将其纳入合并财务报表范围，并依据《企业会计准则第20号——企业合并》的规定，相应调整了合并财务报表的比较数据。

根据2009年2月15日公司与宁波万象公司、大东南集团签订的《债务转移三方协议》，以及2009年3月9日公司股东大会决议，公司以所持有的子公司杭州大东南公司57.38%的股权和惠盛塑胶公司75%的股权偿还宁波万象公司欠款330,621,269.83元。其中公司子公司惠盛塑胶公司股东变更已于2009年6月19日办理了工商登记，公司子公司杭州大东南公司股东变更已于2009年8月10日办理了工商登记。

2. 本期不再纳入合并财务报表范围的主体

本期因其他原因减少子公司的情况说明：

根据公司2009年6月18日三届十四次董事会及2009年7月5日2009年第一次临时股东大会决议，公司为了整合资源，注销全资子公司诸暨万象公司，并于2009年9月1日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

3. 母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司，纳入合并财务报表范围的原因

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

4. 母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的原因

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

**(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体**

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

| 名 称    | 新增当期期末净资产 | 新增当期净利润  |
|--------|-----------|----------|
| 宁波万象公司 | 44,551.77 | 2,087.67 |

[注]新增当期净利润系指新纳入合并范围的子公司合并日至当期末实现的净利润。

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

| 名 称    | 处置日净资产   | 期初至处置日净利润 |
|--------|----------|-----------|
| 诸暨万象公司 | 8,214.31 | 112.13    |

**(四) 本期发生的同一控制下企业合并**

| 被合并方   | 属于同一控制下企业合并的判断依据     | 同一控制的实际控制人 | 合并当期期初至合并日的收入 | 合并当期期初至合并日的净利润 | 合并当期期初至合并日的经营活动现金流量 |
|--------|----------------------|------------|---------------|----------------|---------------------|
| 宁波万象公司 | 同受大东南集团最终控制，且该项控制非暂时 | 黄水寿、黄飞刚父子  | 2,431.61      | -274.60        | -1,017.66           |

**(五) 本期发生吸收合并的说明**

本期未发生吸收合并的情况。

**五、合并财务报表项目注释**

以下注释项目除非特别注明，期初系指2009年1月1日，期末系指2009年12月31日，本期系指2009年度。金额单位为人民币元。

**(一) 合并资产负债表项目注释**

1. 货币资金

(1) 明细情况

| 币 种    | 期末数        |        |                       | 期初数        |        |                       |
|--------|------------|--------|-----------------------|------------|--------|-----------------------|
|        | 外币金额       | 汇率     | 人民币金额                 | 外币金额       | 汇率     | 人民币金额                 |
| 库存现金   |            |        |                       |            |        |                       |
| 人民币    |            |        | 273,717.56            |            |        | 243,503.63            |
| 银行存款   |            |        |                       |            |        |                       |
| 人民币    |            |        | 62,091,414.49         |            |        | 108,048,937.35        |
| 美元     | 691,475.51 | 6.8282 | 4,721,533.08          | 683,165.38 | 6.8346 | 4,669,162.10          |
| 日元     | 1.00       | 0.0738 | 0.07                  | 1.00       | 0.0756 | 0.07                  |
| 欧元     | 15.15      | 9.7971 | 148.43                | 21,830.79  | 9.6590 | 210,863.60            |
| 小 计    |            |        | <u>66,813,096.07</u>  |            |        | <u>112,928,963.12</u> |
| 其他货币资金 |            |        |                       |            |        |                       |
| 人民币    |            |        | 34,265,225.24         |            |        | 118,349,089.24        |
| 合 计    |            |        | <u>101,352,038.87</u> |            |        | <u>231,521,555.99</u> |

(2) 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

期末货币资金中的信用证保证金 8,700,466.24 元、银行承兑保证金 7,753,259.00 元、海关风险保证金

611,500.00 元因未到期，使用受限制；银行定期存单 17,200,000.00 元已用于质押借款，使用受限制。

2. 应收票据

(1) 明细情况

| 种类     | 期末数          | 期初数           |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 9,493,847.35 | 21,154,454.55 |

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况(前五名)

| 出票单位         | 出票日期       | 到期日        | 金额                   | 备注 |
|--------------|------------|------------|----------------------|----|
| 潍坊乐港食品股份有限公司 | 2009.10.22 | 2010.04.22 | 3,500,000.00         |    |
| 格力电器(合肥)有限公司 | 2009.11.12 | 2010.05.12 | 1,755,930.56         |    |
| 余姚市舜江电子有限公司  | 2009.12.18 | 2010.06.18 | 1,700,000.00         |    |
| 温岭市泽国大利电子元件厂 | 2009.12.30 | 2010.06.30 | 1,600,000.00         |    |
| 潍坊亚兴食品有限公司   | 2009.11.06 | 2010.05.06 | 1,500,000.00         |    |
| 小计           |            |            | <u>10,055,930.56</u> |    |

3. 应收账款

(1) 明细情况

| 项目             | 期末数            |          |              |         | 期初数           |          |              |         |
|----------------|----------------|----------|--------------|---------|---------------|----------|--------------|---------|
|                | 账面余额           | 占总额比例(%) | 坏账准备         | 计提比例(%) | 账面余额          | 占总额比例(%) | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 单项金额重大         | 50,363,297.97  | 35.83    | 2,518,164.90 | 5%      | 35,454,832.07 | 38.39    | 1,772,741.60 | 5%      |
| 单项金额不重大但组合风险较大 | 442,856.86     | 0.32     | 442,856.86   | 100%    | 477,701.68    | 0.52     | 477,701.68   | 100%    |
| 其他不重大          | 89,720,564.89  | 63.85    | 6,295,996.74 | 7.02%   | 56,416,319.54 | 61.09    | 3,575,813.21 | 6.34%   |
| 合计             | 140,526,719.72 | 100.00   | 9,257,018.50 | 6.59%   | 92,348,853.29 | 100.00   | 5,826,256.49 | 6.31%   |

[注] 单项金额不重大但组合风险较大是指单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，即按账龄组合在 3 年以上的应收款项。

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

| 应收账款内容       | 账面余额                 | 坏账准备                | 计提比例 | 理由                |
|--------------|----------------------|---------------------|------|-------------------|
| 喻荷秋          | 18,457,883.41        | 922,894.17          | 5%   | 经单独测试未减值，按账龄分析法计提 |
| 海宁天裕包装材料有限公司 | 12,049,324.46        | 602,466.22          | 5%   | 同上                |
| 徐惠荣          | 10,946,090.10        | 547,304.51          | 5%   | 同上                |
| 宁波立格进出口有限公司  | 8,910,000.00         | 445,500.00          | 5%   | 同上                |
| 小 计          | <u>50,363,297.97</u> | <u>2,518,164.90</u> |      |                   |

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

系为按账龄组合在 3 年以上的应收款项。已列报在本项目之后的账龄分析中。

根据公司对应收账款回收情况的分析，账龄 3 年以上的应收账款收回可能性极小，因此对账龄 3 年以上的应收账款按其余额的 100%计提坏账准备，并将符合上述条件的应收账款中扣除单项金额重大的应收账款确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

3) 账龄分析

| 账 龄     | 期末数                   |               |                     | 期初数                  |               |                     |
|---------|-----------------------|---------------|---------------------|----------------------|---------------|---------------------|
|         | 账面余额                  | 比例(%)         | 坏账准备                | 账面余额                 | 比例(%)         | 坏账准备                |
| 1 年以内   | 134,535,453.28        | 95.74         | 6,726,772.67        | 89,745,261.72        | 97.18         | 4,487,263.10        |
| 1 至 2 年 | 4,702,677.20          | 3.35          | 1,410,803.07        | 1,921,904.59         | 2.08          | 714,307.75          |
| 2 至 3 年 | 845,732.38            | 0.60          | 676,585.90          | 285,006.70           | 0.31          | 228,005.36          |
| 3 年以上   | 442,856.86            | 0.31          | 442,856.86          | 396,680.28           | 0.43          | 396,680.28          |
| 合 计     | <u>140,526,719.72</u> | <u>100.00</u> | <u>9,257,018.50</u> | <u>92,348,853.29</u> | <u>100.00</u> | <u>5,826,256.49</u> |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

| 单位名称        | 应收账款性质 | 核销金额      | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|-------------|--------|-----------|------|-----------|
| 宁波市佳润电器有限公司 | 货款     | 81,021.40 | 公司破产 | 否         |

(4) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(5) 期末应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称            | 与本公司关系 | 期末余额          | 账龄    | 占应收账款总额的比例(%) |
|-----------------|--------|---------------|-------|---------------|
| 1. 喻荷秋          | 非关联方   | 18,457,883.41 | 1 年以内 | 13.13         |
| 2. 海宁天裕包装材料有限公司 | 非关联方   | 12,049,324.46 | 1 年以内 | 8.57          |
| 3. 徐惠荣          | 非关联方   | 10,946,090.10 | 1 年以内 | 7.79          |

|                 |      |                      |      |              |
|-----------------|------|----------------------|------|--------------|
| 4. 宁波立格进出口有限公司  | 非关联方 | 8,910,000.00         | 1年以内 | 6.34         |
| 5. 温岭市泽国大利电子元件厂 | 非关联方 | 4,865,208.01         | 1年以内 | 3.46         |
| 小计              |      | <u>55,228,505.98</u> |      | <u>39.29</u> |

(6) 应收关联方账款情况

| 单位名称          | 与本公司关系   | 期末余额         | 占应收账款余额的比例(%) |
|---------------|----------|--------------|---------------|
| 浙江大东南绿海包装有限公司 | 受同一母公司控制 | 1,657,523.16 | 1.18          |

4. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账龄   | 期末数                  |               | 期初数                  |               |
|------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|      | 账面余额                 | 比例(%)         | 账面余额                 | 比例(%)         |
| 1年以内 | 37,539,045.29        | 97.63         | 32,694,840.22        | 95.78         |
| 1-2年 | 890,859.72           | 2.31          | 1,302,191.12         | 3.81          |
| 2-3年 |                      |               | 138,047.76           | 0.41          |
| 3年以上 | 21,880.89            | 0.06          |                      |               |
| 合计   | <u>38,451,785.90</u> | <u>100.00</u> | <u>34,135,079.10</u> | <u>100.00</u> |

(2) 预付款项金额前5名情况

| 单位名称                     | 与本公司关系 | 期末数                  | 账龄   | 未结算原因 |
|--------------------------|--------|----------------------|------|-------|
| 1. 德国布鲁克纳公司              | 非关联方   | 12,505,018.46        | 1年以内 | 预付设备款 |
| 2. 浙江明日控股集团股份有限公司        | 非关联方   | 7,731,600.00         | 1年以内 | 预付货款  |
| 3. 宁波保税区盛炜国际贸易有限公司       | 非关联方   | 2,739,200.00         | 1年以内 | 预付货款  |
| 4. 中国石油化工股份有限公司化工销售上海分公司 | 非关联方   | 2,546,531.36         | 1年以内 | 预付货款  |
| 5. 中国石化上海石油化工有限公司        | 非关联方   | 1,542,399.97         | 1年以内 | 预付货款  |
| 小计                       |        | <u>27,064,749.79</u> |      |       |

(3) 期末无预付持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 账龄超过1年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

| 债务人          | 金 额        | 未及时结算的原因 |
|--------------|------------|----------|
| 诸暨大东南纸包装有限公司 | 873,579.72 | 预付采购款    |

5. 其他应收款

(1) 明细情况

| 项 目            | 期末数           |           |              |          | 期初数            |           |              |          |
|----------------|---------------|-----------|--------------|----------|----------------|-----------|--------------|----------|
|                | 账面余额          | 占总额比例 (%) | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 账面余额           | 占总额比例 (%) | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大         | 16,477,476.59 | 66.74     | 1,262,605.93 | 7.66%    | 334,927,349.94 | 97.85     | 706,554.01   | 0.21%    |
| 单项金额不重大但组合风险较大 | 909,837.24    | 3.69      | 909,837.24   | 100%     | 930,616.08     | 0.27      | 930,616.08   | 100%     |
| 其他不重大          | 7,301,183.57  | 29.57     | 1,527,953.76 | 20.93%   | 6,441,206.04   | 1.88      | 820,306.81   | 12.74%   |
| 合 计            | 24,688,497.40 | 100.00    | 3,700,396.93 | 14.99%   | 342,299,172.06 | 100.00    | 2,457,476.90 | 0.72%    |

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

| 其他应收款内容        | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例    | 理由                     |
|----------------|---------------|--------------|---------|------------------------|
| 绍兴海关           | 14,872,351.10 | 743,617.56   | 5%      | 经单独测试未减值，按账龄分析法计提      |
| 德国布鲁克纳公司       | 624,901.45    | 249,921.16   | 30%/80% | 根据未来现金流量现值低于其账面净值的差额计提 |
| 台湾捷能精机工业股份有限公司 | 530,224.04    | 159,067.21   | 30%     | 同上                     |
| 浩华风险咨询服务有限公司   | 350,000.00    | 105,000.00   | 30%     | 同上                     |
| 陈新来            | 100,000.00    | 5,000.00     | 5%      | 经单独测试未减值，按账龄分析法计提      |
| 小 计            | 16,477,476.59 | 1,262,605.93 |         |                        |

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

系为按账龄组合在 3 年以上的应收款项。已列报在本项目之后的账龄分析中。

根据公司对其他应收账款回收情况的分析，账龄 3 年以上的其他应收账款收回可能性极小，因此对账龄 3 年以上的其他应收账款按其余余额的 100% 计提坏账准备，并将符合上述条件的其他应收账款中扣除单项金额重大的其他应收账款确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款。

3) 账龄分析

| 账 龄     | 期末数                  |               |                     | 期初数                   |               |                     |
|---------|----------------------|---------------|---------------------|-----------------------|---------------|---------------------|
|         | 账面余额                 | 比例(%)         | 坏账准备                | 账面余额                  | 比例(%)         | 坏账准备                |
| 1 年以内   | 20,334,640.05        | 82.36         | 1,365,191.72        | 339,426,824.24        | 99.16         | 618,404.72          |
| 1 至 2 年 | 2,659,696.23         | 10.77         | 797,908.87          | 1,630,158.59          | 0.48          | 621,697.58          |
| 2 至 3 年 | 784,323.88           | 3.18          | 627,459.10          | 311,573.15            | 0.09          | 286,758.52          |
| 3 年以上   | 909,837.24           | 3.69          | 909,837.24          | 930,616.08            | 0.27          | 930,616.08          |
| 合 计     | <u>24,688,497.40</u> | <u>100.00</u> | <u>3,700,396.93</u> | <u>342,299,172.06</u> | <u>100.00</u> | <u>2,457,476.90</u> |

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

| 单位名称 | 期末数           | 款项性质或内容 |
|------|---------------|---------|
| 绍兴海关 | 14,872,351.10 | 待扣海关税款  |

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称              | 与本公司关系 | 期末余额                 | 账龄    | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-------------------|--------|----------------------|-------|----------------|
| 1. 绍兴海关           | 非关联方   | 14,872,351.10        | 1 年以内 | 60.24          |
| 2. 德国布鲁克纳公司       | 非关联方   | 624,901.45           | 1-3 年 | 2.53           |
| 3. 台湾捷能精机工业股份有限公司 | 非关联方   | 530,224.04           | 1-2 年 | 2.15           |
| 4. 浩华风险咨询服务有限公司   | 非关联方   | 350,000.00           | 1-2 年 | 1.42           |
| 5. 陈新来            | 非关联方   | 100,000.00           | 1 年以内 | 0.40           |
| 小 计               |        | <u>16,477,476.59</u> |       | <u>66.74</u>   |

## 6. 存货

(1) 明细情况

| 项 目  | 期末数            |      |                | 期初数           |            |               |
|------|----------------|------|----------------|---------------|------------|---------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料  | 92,743,465.95  |      | 92,743,465.95  | 88,620,278.28 | 233,083.00 | 88,387,195.28 |
| 在产品  | 46,413,102.47  |      | 46,413,102.47  | 28,371,430.31 |            | 28,371,430.31 |
| 库存商品 | 125,268,189.99 |      | 125,268,189.99 | 46,904,119.36 |            | 46,904,119.36 |
| 发出商品 | 11,055,656.81  |      | 11,055,656.81  | 10,348,856.65 |            | 10,348,856.65 |

|        |                       |                       |                       |                   |                       |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| 委托加工物资 | 3,892,556.17          | 3,892,556.17          |                       |                   |                       |
| 包装物    | 1,043,827.71          | 1,043,827.71          | 777,366.14            |                   | 777,366.14            |
| 低值易耗品  | 91,025.65             | 91,025.65             |                       |                   |                       |
| 合计     | <u>280,507,824.75</u> | <u>280,507,824.75</u> | <u>175,022,050.74</u> | <u>233,083.00</u> | <u>174,788,967.74</u> |

(2) 存货跌价准备

1) 增减变动情况

| 类别  | 期初数        | 本期增加 | 本期减少 |            | 期末数 |
|-----|------------|------|------|------------|-----|
|     |            |      | 转回   | 转销         |     |
| 原材料 | 233,083.00 |      |      | 233,083.00 |     |

2) 本期计提、转回情况说明

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。本期也未发生转回情况。

(3) 期末存货余额中无资本化利息金额。

7. 一年内到期的非流动资产

| 项目      | 期末数  |      |      | 期初数        |      |            |
|---------|------|------|------|------------|------|------------|
|         | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 持有至到期投资 |      |      |      | 800,000.00 |      | 800,000.00 |

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

| 项目            | 期末数  |      |      | 期初数        |      |            |
|---------------|------|------|------|------------|------|------------|
|               | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 按成本法核算的长期股权投资 |      |      |      | 150,000.00 |      | 150,000.00 |
| 其中：其他股权投资     |      |      |      | 150,000.00 |      | 150,000.00 |

(2) 长期股权投资明细情况

| 被投资单位名称     | 核算方法 | 初始投资成本     | 期初数        | 增减变动        | 期末数 |
|-------------|------|------------|------------|-------------|-----|
| 诸暨市污水处理有限公司 | 成本法  | 150,000.00 | 150,000.00 | -150,000.00 |     |

(续上表)

| 被投资单位名称     | 持股比<br>例(%) | 表决权<br>比例(%) | 持股比例与表决权<br>比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提<br>减值准备 | 本期现<br>金红利 |
|-------------|-------------|--------------|----------------------|------|--------------|------------|
| 诸暨市污水处理有限公司 | 3.00        | 3.00         |                      |      |              |            |

(3) 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 9. 固定资产

(1) 明细情况

| 类 别     | 期初数                     | 本期增加                  | 本期减少                 | 期末数                     |
|---------|-------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|
| 1) 账面原值 |                         |                       |                      |                         |
| 房屋及建筑物  | 156,186,606.60          | 17,579,400.38         |                      | 173,766,006.98          |
| 机器设备    | 1,549,920,434.41        | 208,447,638.69        | 86,084,817.59        | 1,672,283,255.51        |
| 运输工具    | 7,355,372.60            | 481,226.00            |                      | 7,836,598.60            |
| 电子及其他设备 | 14,616,122.73           | 1,478,899.73          | 5,600.00             | 16,089,422.46           |
| 合 计     | <u>1,728,078,536.34</u> | <u>227,987,164.80</u> | <u>86,090,417.59</u> | <u>1,869,975,283.55</u> |
| 2) 累计折旧 |                         |                       |                      |                         |
| 房屋及建筑物  | 25,236,452.19           | 5,309,785.86          |                      | 30,546,238.05           |
| 机器设备    | 408,485,630.30          | 96,609,249.18         | 26,086,568.48        | 479,008,311.00          |
| 运输工具    | 4,818,408.73            | 504,377.47            |                      | 5,322,786.20            |
| 电子及其他设备 | 3,316,513.27            | 548,251.07            | 2,926.53             | 3,861,837.81            |
| 合 计     | <u>441,857,004.49</u>   | <u>102,971,663.58</u> | <u>26,089,495.01</u> | <u>518,739,173.06</u>   |
| 3) 账面净值 |                         |                       |                      |                         |
| 房屋及建筑物  | 130,950,154.41          | 17,579,400.38         | 5,309,785.86         | 143,219,768.93          |
| 机器设备    | 1,141,434,804.11        | 122,362,821.10        | 70,522,680.70        | 1,193,274,944.51        |
| 运输工具    | 2,536,963.87            | 481,226.00            | 504,377.47           | 2,513,812.40            |
| 电子及其他设备 | 11,299,609.46           | 1,473,299.73          | 545,324.54           | 12,227,584.65           |
| 合 计     | <u>1,286,221,531.85</u> | <u>141,896,747.21</u> | <u>76,882,168.57</u> | <u>1,351,236,110.49</u> |
| 4) 减值准备 |                         |                       |                      |                         |
| 房屋及建筑物  |                         |                       |                      |                         |
| 机器设备    | 1,525,297.85            |                       |                      | 1,525,297.85            |

运输工具

|         |                     |  |  |                     |
|---------|---------------------|--|--|---------------------|
| 电子及其他设备 | 2,405,659.74        |  |  | 2,405,659.74        |
| 合 计     | <u>3,930,957.59</u> |  |  | <u>3,930,957.59</u> |

5) 账面价值

|         |                         |                       |                      |                         |
|---------|-------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|
| 房屋及建筑物  | 130,950,154.41          | 17,579,400.38         | 5,309,785.86         | 143,219,768.93          |
| 机器设备    | 1,139,909,506.26        | 122,362,821.10        | 70,522,680.70        | 1,191,749,646.66        |
| 运输工具    | 2,536,963.87            | 481,226.00            | 504,377.47           | 2,513,812.40            |
| 电子及其他设备 | 8,893,949.72            | 1,473,299.73          | 545,324.54           | 9,821,924.91            |
| 合 计     | <u>1,282,290,574.26</u> | <u>141,896,747.21</u> | <u>76,882,168.57</u> | <u>1,347,305,152.90</u> |

[注]本期计提折旧额 76,885,095.10 元。本期增加中由在建工程转入的固定资产原值 160,235,277.81 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 68,457,740.15 元。

(2) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

| 项 目   | 未办妥产权证书原因 | 预计办结产权证书时间 |
|-------|-----------|------------|
| 房屋建筑物 | 正在办理中     |            |

(5) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注八(二)、九(二)之说明。

10. 在建工程

(1) 明细情况

| 工程名称       | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 办公楼        | 10,629,255.56 |      | 10,629,255.56 | 11,120,675.38 |      | 11,120,675.38 |
| 零星工程       | 133,300.00    |      | 133,300.00    | 477,165.00    |      | 477,165.00    |
| 废料回收装置     | 5,198,148.04  |      | 5,198,148.04  | 5,198,148.04  |      | 5,198,148.04  |
| 机修车间       | 3,506,410.51  |      | 3,506,410.51  | 3,008,455.40  |      | 3,008,455.40  |
| 在建工程/车间综合楼 |               |      |               | 12,608,801.83 |      | 12,608,801.83 |
| 围墙铁栏珊      |               |      |               | 530,901.00    |      | 530,901.00    |
| 机修车间       |               |      |               | 193,000.00    |      | 193,000.00    |
| 1600KVA 工程 |               |      |               | 1,296,988.86  |      | 1,296,988.86  |

|                |                      |                      |                       |                       |
|----------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 意大利旭日薄膜<br>生产线 |                      |                      | 126,806,689.73        | 126,806,689.73        |
| 永盛空压机          |                      |                      | 64,350.00             | 64,350.00             |
| 电子地上衡          |                      |                      | 4,400.00              | 4,400.00              |
| 电动超动机          |                      |                      | 61,800.00             | 61,800.00             |
| 分切机 L640       |                      |                      | 10,668,422.46         | 10,668,422.46         |
| 打包机            |                      |                      | 22,500.00             | 22,500.00             |
| CPP 二线厂房       | 1,050,000.00         | 1,050,000.00         |                       |                       |
| 研发车间           | 760,000.00           | 760,000.00           |                       |                       |
| 合 计            | <u>21,277,114.11</u> | <u>21,277,114.11</u> | <u>172,062,297.70</u> | <u>172,062,297.70</u> |

(2) 重大在建工程增减变动情况

| 工程名称           | 预算数                   | 期初数                 | 本期增加                  | 本期转入<br>固定资产        | 本期其<br>他减少          | 期末数                  |
|----------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 办公楼            | 11,120,675.38         | 2,596,239.59        | 3,087,659.41          |                     |                     | 10,629,255.56        |
| 废料回收装置         | 5,198,148.04          |                     |                       |                     |                     | 5,198,148.04         |
| 机修车间           | 3,201,455.40          | 497,955.11          | 193,000.00            |                     |                     | 3,506,410.51         |
| 车间综合楼          | 12,608,801.83         |                     |                       | 10,274,719.70       | 2,334,082.13        |                      |
| 意大利旭日薄膜<br>生产线 | 126,806,689.73        | 307,685.82          | 127,114,375.55        |                     |                     |                      |
| 分切机 L640       | 10,668,422.46         | 517,741.20          | 11,186,163.66         |                     |                     |                      |
| 小 计            | <u>169,604,192.84</u> | <u>3,919,621.72</u> | <u>148,768,258.91</u> | <u>2,334,082.13</u> | <u>2,334,082.13</u> | <u>19,333,814.11</u> |

(续上表)

| 工程名称       | 工程投入占预<br>算比例 (%) | 工程进度<br>(%) | 利息资本化累<br>计金额 | 其中：本期利息资<br>本化金额 | 本期利息资<br>本化率 (%) | 资金来源 |
|------------|-------------------|-------------|---------------|------------------|------------------|------|
| 办公楼        |                   |             |               |                  |                  | 自筹   |
| 废料回收装置     |                   |             |               |                  |                  | 自筹   |
| 机修车间       |                   |             |               |                  |                  | 自筹   |
| 车间综合楼      |                   |             |               |                  |                  | 自筹   |
| 意大利旭日薄膜生产线 |                   |             |               |                  |                  | 自筹   |
| 分切机 L640   |                   |             |               |                  |                  | 自筹   |
| 小 计        |                   |             |               |                  |                  |      |

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

11. 无形资产

(1) 明细情况

| 项 目       | 期初数                   | 本期增加                | 本期减少 | 期末数                   |
|-----------|-----------------------|---------------------|------|-----------------------|
| 1) 账面原值   |                       |                     |      |                       |
| 土地使用权     | 218,607,367.46        |                     |      | 218,607,367.46        |
| 用友财务软件    | 24,000.00             |                     |      | 24,000.00             |
| 合 计       | <u>218,631,367.46</u> |                     |      | <u>218,631,367.46</u> |
| 2) 累计摊销   |                       |                     |      |                       |
| 土地使用权     | 27,355,339.87         | 4,674,084.44        |      | 32,029,424.31         |
| 用友财务软件    | 16,400.00             | 4,800.00            |      | 21,200.00             |
| 合 计       | <u>27,371,739.87</u>  | <u>4,678,884.44</u> |      | <u>32,050,624.31</u>  |
| 3) 账面净值合计 |                       |                     |      |                       |
| 土地使用权     | 191,252,027.59        | 4,674,084.44        |      | 186,577,943.15        |
| 用友财务软件    | 7,600.00              | 4,800.00            |      | 2,800.00              |
| 合 计       | <u>191,259,627.59</u> | <u>4,678,884.44</u> |      | <u>186,580,743.15</u> |
| 4) 减值准备合计 |                       |                     |      |                       |
| 土地使用权     |                       |                     |      |                       |
| 用友财务软件    |                       |                     |      |                       |
| 合 计       |                       |                     |      |                       |
| 5) 账面价值   |                       |                     |      |                       |
| 土地使用权     | 191,252,027.59        | 4,674,084.44        |      | 186,577,943.15        |
| 用友财务软件    | 7,600.00              | 4,800.00            |      | 2,800.00              |
| 合 计       | <u>191,259,627.59</u> | <u>4,678,884.44</u> |      | <u>186,580,743.15</u> |

[注]本期摊销额 4,678,884.44 元。

(2) 期末用于抵押或担保的无形资产详见本财务报表附注八(二)、九(二)之说明。

12. 递延所得税资产

(1) 明细情况

| 项 目            | 期末数                 | 期初数                 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 坏账准备的所得税影响     | 1,407,991.32        | 7,236,276.63        |
| 存货跌价准备的所得税影响   |                     | 34,962.45           |
| 固定资产减值准备的所得税影响 | 589,643.64          | 589,643.64          |
| 开办费所得税影响       | 385,007.69          | 385,007.69          |
| 合 计            | <u>2,382,642.65</u> | <u>8,245,890.41</u> |

(2) 引起可抵扣暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

| 项 目      | 期末数                  | 期初数                  |
|----------|----------------------|----------------------|
| 应收款项坏账准备 | 9,257,018.50         | 23,445,338.50        |
| 存货跌价准备   |                      | 233,083.00           |
| 固定资产减值准备 | 3,930,957.59         | 3,930,957.59         |
| 开办费      | 3,080,061.52         | 3,080,061.52         |
| 合 计      | <u>16,268,037.61</u> | <u>30,689,440.61</u> |

### 13. 资产减值准备

| 项 目      | 期初数                  | 本期计提                | 本期减少 |                   | 期末数                  |
|----------|----------------------|---------------------|------|-------------------|----------------------|
|          |                      |                     | 转回   | 转销                |                      |
| 坏账准备     | 8,283,733.39         | 4,754,703.44        |      | 81,021.40         | 12,957,415.43        |
| 存货跌价准备   | 233,083.00           |                     |      | 233,083.00        |                      |
| 固定资产减值准备 | 3,930,957.59         |                     |      |                   | 3,930,957.59         |
| 合 计      | <u>12,447,773.98</u> | <u>4,754,703.44</u> |      | <u>314,104.40</u> | <u>16,888,373.02</u> |

### 14. 短期借款

(1) 明细情况

| 借款类别    | 期末数            | 期初数            |
|---------|----------------|----------------|
| 保证借款    | 552,000,000.00 | 383,201,266.81 |
| 抵押借款    | 199,000,000.00 | 106,000,000.00 |
| 质押借款    | 7,400,000.00   | 2,733,566.62   |
| 抵押加保证借款 |                | 70,000,000.00  |

|      |                       |                       |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 进口押汇 | 47,919,471.15         | 22,827,564.00         |
| 合计   | <u>806,319,471.15</u> | <u>584,762,397.43</u> |

(2) 外币借款

| 类别   | 期末数                 |        |                      | 期初数                 |        |                      |
|------|---------------------|--------|----------------------|---------------------|--------|----------------------|
|      | 原币别及金额              | 汇率     | 折合人民币金额              | 原币别及金额              | 汇率     | 折合人民币金额              |
| 保证借款 |                     |        |                      | 2,038,865.98        | 6.8346 | 13,934,833.43        |
| 进口押汇 | 7,017,877.50        | 6.8282 | 47,919,471.15        | 3,340,000.00        | 6.8346 | 22,827,564.00        |
| 小计   | <u>7,017,877.50</u> |        | <u>47,919,471.15</u> | <u>5,378,865.98</u> |        | <u>36,762,397.43</u> |

(3) 非关联方为本公司借款提供担保和抵押情况

| 担保单位         | 贷款金融机构 | 担保借款余额               | 借款到期日      | 备注 |
|--------------|--------|----------------------|------------|----|
| 浙江盾安精工集团有限公司 | 农行诸暨支行 | 30,000,000.00        | 2010.09.28 |    |
| 浙江盾安精工集团有限公司 | 农行诸暨支行 | 12,000,000.00        | 2010.09.28 |    |
| 浙江恒久机械集团有限公司 | 农行诸暨支行 | 20,000,000.00        | 2010.08.15 |    |
| 浙江宏磊控股集团有限公司 | 农行诸暨支行 | 10,000,000.00        | 2010.09.07 |    |
| 浙江宏磊控股集团有限公司 | 农行诸暨支行 | 10,000,000.00        | 2010.10.30 |    |
| 小计           |        | <u>82,000,000.00</u> |            |    |

15. 应付票据

(1) 明细情况

| 票据种类   | 期末数           | 期初数            |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 35,044,194.14 | 210,980,790.00 |

[注]其中：下一会计期间将到期的金额为 35,044,194.14 元。

(2) 期末应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据详见本附注“关联方关系及其交易”。

(3) 期末无应付关联方票据。

16. 应付账款

(1) 明细项目

| 项目  | 期末数           | 期初数           |
|-----|---------------|---------------|
| 采购款 | 67,118,414.51 | 36,737,793.21 |

- (2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。
- (3) 期末应付关联方账款 248,868.12 元，占应付账款余额的 0.37%。
- (4) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

17. 预收款项

(1) 明细项目

| 项 目 | 期末数           | 期初数           |
|-----|---------------|---------------|
| 货 款 | 35,901,740.97 | 31,498,347.76 |

- (2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。
- (3) 期末无预收关联方款项。
- (4) 期末无账龄超过 1 年的大额预收账款。

18. 应付职工薪酬

(1) 明细项目

| 项 目         | 期初数               | 本期增加                 | 本期支付                 | 期末数               |
|-------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 102,498.48        | 21,236,573.49        | 21,247,212.99        | 91,858.98         |
| 职工福利费       | -28,190.00        | 222,268.49           | 194,078.49           |                   |
| 社会保险费       | 309,694.38        | 1,161,391.79         | 1,432,088.67         | 38,997.50         |
| 其中：基本养老保险费  | 187,480.37        | 789,479.40           | 952,529.77           | 24,430.00         |
| 医疗保险费       | 50,792.61         | 251,974.74           | 292,920.85           | 9,846.50          |
| 失业保险费       | 369.00            | 80,547.12            | 80,916.12            |                   |
| 工伤保险费       | 70,904.80         | 5,548.80             | 71,732.60            | 4,721.00          |
| 生育保险费       | 147.60            | 33,841.73            | 33,989.33            |                   |
| 住房公积金       |                   | 148,800.00           | 148,800.00           |                   |
| 合 计         | <u>384,002.86</u> | <u>22,769,033.77</u> | <u>23,022,180.15</u> | <u>130,856.48</u> |

- (2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排  
应付工资、奖金、津贴和补贴计划将于下一会计期间内发放。

19. 应交税费

| 项 目       | 期末数                 | 期初数                  |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 增值税       | 1,664,928.42        | 5,617,879.32         |
| 营业税       | 704,100.00          | 597,600.00           |
| 城市维护建设税   | 469,145.80          | 302,288.74           |
| 企业所得税     | 365,998.62          | 7,250,972.48         |
| 房产税       | 443,924.95          | 61,990.46            |
| 印花税       | 4,406.43            | 3,178.51             |
| 土地使用税     | 70,814.62           | -420,080.78          |
| 教育费附加     | 260,000.18          | 169,747.95           |
| 地方教育附加    | 261,142.82          | 113,165.30           |
| 水利建设专项资金  | 1,020,802.66        | 1,048,765.62         |
| 代扣代缴个人所得税 | 3,830.10            | 3,706.40             |
| 堤防费       |                     | 17,816.82            |
| 合 计       | <u>5,269,094.60</u> | <u>14,767,030.82</u> |

20. 应付利息

| 项 目    | 期末数          | 期初数        |
|--------|--------------|------------|
| 银行借款利息 | 1,439,487.01 | 973,117.48 |

21. 应付股利

| 单位名称       | 期末数        | 期初数        | 超过 1 年未支付原因 |
|------------|------------|------------|-------------|
| 香港华威标贴有限公司 | 100,000.00 | 200,000.00 | 期末尚未结算      |

22. 其他应付款

(1) 明细项目

| 项 目   | 期末数                 | 期初数                  |
|-------|---------------------|----------------------|
| 押金保证金 | 483,224.98          | 326,707.84           |
| 其 他   | 3,614,201.43        | 32,797,379.70        |
| 合 计   | <u>4,097,426.41</u> | <u>33,124,087.54</u> |

(2) 期末无其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(4) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

| 单位名称或项目 | 期末数        |
|---------|------------|
| 职工培训费   | 240,250.00 |

### 23. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

| 项目   | 期末数           | 期初数            |
|------|---------------|----------------|
| 长期借款 | 50,000,000.00 | 110,000,000.00 |

(2) 一年内到期的长期借款

| 借款类别    | 期末数           | 期初数            |
|---------|---------------|----------------|
| 抵押+保证借款 | 50,000,000.00 | 110,000,000.00 |

### 24. 长期借款

(1) 明细情况

| 借款类别    | 期末数            | 期初数            |
|---------|----------------|----------------|
| 保证+抵押借款 | 150,000,000.00 | 200,000,000.00 |

(2) 期末金额前五名的长期借款情况

| 贷款单位             | 借款起始日      | 借款到期日      | 币种  | 年利率(%) | 期末数  |                | 期初数  |                |
|------------------|------------|------------|-----|--------|------|----------------|------|----------------|
|                  |            |            |     |        | 原币金额 | 人民币金额          | 原币金额 | 人民币金额          |
| 中国工商银行<br>杭州余杭支行 | 2007.11.04 | 2013.11.12 | 人民币 | 7.83   |      | 150,000,000.00 |      | 200,000,000.00 |

### 25. 专项应付款

(1) 明细情况

| 项 目                          | 期初数                 | 本期新增 | 本期结转                | 期末数 |
|------------------------------|---------------------|------|---------------------|-----|
| 2005 年度建设先进制造业基地<br>财政专项补助资金 | 2,000,000.00        |      | 2,000,000.00        |     |
| 2006 年度建设先进制造业基地<br>财政专项补助资金 | 500,000.00          |      | 500,000.00          |     |
| 2006 年省级生态、环保专项资金            | 800,000.00          |      | 800,000.00          |     |
| 2008 年度建设先进性制造业基<br>地财政专项资金  | 800,000.00          |      | 800,000.00          |     |
| 合 计                          | <u>4,100,000.00</u> |      | <u>4,100,000.00</u> |     |

(2) 专项应付款项变动情况说明

本期结转减少 410 万元，其中 330 万元系子公司杭州大东南公司项目完成，结转确认营业外收入。具体包括：2009 年 3 月 10 日，经浙江省财政厅、浙江省经济贸易委员会批复，结转公司根据浙财企字(2006)9 号文件精神收到的 2005 年度建设先进制造业基地财政专项补助资金 200 万元；经杭州市余杭区财政局、杭州市余杭区经济发展局批复，结转公司根据余企财(2007)64 号文件精神收到的 2006 年度建设先进制造业基地财政专项补助资金 50 万元；经杭州市余杭区财政局、杭州市余杭区环境保护局批复，结转公司根据余环(2007)46 号文件精神收到的 2006 年省级生态、环保专项资金 80 万元；另 80 万元系公司根据文件将收到的 2008 年度建设先进性制造业基地财政专项资金确认营业外收入。

26. 股本

(1) 明细情况

| 项 目                    | 期初数         |             | 本期增减变动(+, -) |    |            |             |             | 期末数         |             |       |
|------------------------|-------------|-------------|--------------|----|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------|
|                        | 数量          | 比例 (%)      | 发行新股         | 送股 | 公积金转股      | 其他          | 小计          | 数量          | 比例 (%)      |       |
| (一)<br>有限售<br>条件<br>股份 | 1. 国家持股     |             |              |    |            |             |             |             |             |       |
|                        | 2. 国有法人持股   | 10,257,442  | 4.19         |    |            | 5,128,721   | -15,386,163 | -10,257,442 |             |       |
|                        | 3. 其他内资持股   | 170,792,790 | 69.70        |    |            | 85,396,395  | -7,800,000  | 77,596,395  | 248,389,185 | 67.58 |
|                        | 其中：境内法人持股   | 170,792,790 | 69.70        |    |            | 85,396,395  | -7,800,000  | 77,596,395  | 248,389,185 | 67.58 |
|                        | 境内自然人持股     |             |              |    |            |             |             |             |             |       |
|                        | 4. 外资持股     |             |              |    |            |             |             |             |             |       |
|                        | 其中：境外法人持股   |             |              |    |            |             |             |             |             |       |
|                        | 境外自然人持股     |             |              |    |            |             |             |             |             |       |
| 有限售条件股份合计              | 181,050,232 | 73.89       |              |    | 90,525,116 | -23,186,163 | 67,338,953  | 248,389,185 | 67.58       |       |

|                        |             |            |       |  |             |            |             |             |             |       |
|------------------------|-------------|------------|-------|--|-------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------|
| (二)<br>无限售<br>条件<br>股份 | 1. 人民币普通股   | 64,000,000 | 26.11 |  |             | 32,000,000 | 23,186,163  | 55,186,163  | 119,186,163 | 32.42 |
|                        | 2. 境内上市的外资股 |            |       |  |             |            |             |             |             |       |
|                        | 3. 境外上市的外资股 |            |       |  |             |            |             |             |             |       |
|                        | 4. 其他       |            |       |  |             |            |             |             |             |       |
|                        | 已流通股份合计     | 64,000,000 | 26.11 |  |             | 32,000,000 | 23,186,163  | 55,186,163  | 119,186,163 | 32.42 |
| (三) 股份总数               | 245,050,232 | 100        |       |  | 122,525,116 |            | 122,525,116 | 367,575,348 | 100         |       |

(2) 公司前 10 名股东中原非流通股股东持有股份的限售条件的说明

截止 2009 年 12 月 31 日，公司发起人股东所持 248,389,185 股股票处于限售状态，限售期至 2011 年 7 月。

(3) 本期股权变动情况说明

根据公司 2009 年 3 月 9 日召开的 2008 年度股东大会决议通过的《2008 年利润分配及公积金转增预案》，公司本期以资本公积转增股本 122,525,116.00 元。资本公积转增股本已经立信会计师事务所审验并出具了信会师报字(2009)第 11513 号验资报告，于 2009 年 6 月 30 日办理了工商变更登记。

27. 资本公积

(1) 明细情况

| 项 目    | 期初余额                  | 本期增加 | 本期减少                  | 期末余额                  |
|--------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 股本溢价   | 606,439,821.42        |      | 453,146,385.83        | 153,293,435.59        |
| 其他资本公积 | -29,999,928.80        |      |                       | -29,999,928.80        |
| 合 计    | <u>576,439,892.62</u> |      | <u>453,146,385.83</u> | <u>123,293,506.79</u> |

(2) 资本公积增减变动原因及依据说明

本期减少中 122,525,116.00 元系资本公积转增股本，详见本附注五(一)26 之说明。

本期减少中 282,161,988.19 元系同一控制下企业合并增加子公司宁波万象公司，根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定，将宁波万象公司期初除盈余公积和未分配利润以外的所有者权益科目归属本公司部分调整增加了合并财务报表资本公积项目的期初数 282,161,998.19 元，并将上述宁波万象公司的资本公积与公司长期股权投资予以合并抵销，减少了资本公积 282,161,998.19 元。

本期减少中 48,459,271.64 元系公司将支付的合并对价与合并日取得宁波万象公司所有者权益经调整后账面价值的份额之间的差额，按准则规定冲减了资本公积。

28. 盈余公积

(1) 明细情况

| 项 目    | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数 |
|--------|--------------|---------------|---------------|-----|
| 法定盈余公积 | 6,584,203.62 | 17,119,169.94 | 23,703,373.56 |     |

(2) 盈余公积增减变动原因及依据说明

根据 2010 年 1 月 26 日公司第四届董事会第九次会议通过的 2009 年度利润分配预案，按 2009 年度母公司净利润提取 10% 的法定盈余公积 17,119,169.94 元。

29. 未分配利润

(1) 明细情况

| 项 目               | 金 额                   |
|-------------------|-----------------------|
| 上年年末余额            | 173,752,511.61        |
| 加：期初未分配利润调整       |                       |
| 调整后本期期初余额         | <u>173,752,511.61</u> |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 53,463,782.53         |
| 减：提取法定盈余公积        | 17,119,169.94         |
| 应付普通股股利           |                       |
| 期末未分配利润           | <u>210,097,124.20</u> |

(2) 利润分配情况说明

根据 2010 年 1 月 26 日公司第四届董事会第九次会议通过的 2009 年度利润分配预案，按 2009 年度母公司实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积 17,119,169.94 元。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

(3) 期末未分配利润说明

期末数中包含拟分配现金股利 36,757,534.80 元。

(二) 合并利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

(1) 明细情况

| 项 目    | 本期数                     | 上年数                     |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 营业收入   |                         |                         |
| 主营业务收入 | 1,066,747,081.10        | 1,280,781,150.67        |
| 其他业务收入 | 9,585,630.40            | 36,325,010.57           |
| 合 计    | <u>1,076,332,711.50</u> | <u>1,317,106,161.24</u> |
| 营业成本   |                         |                         |
| 主营业务成本 | 903,188,121.02          | 1,146,635,861.33        |
| 其他业务成本 | 10,463,857.03           | 34,447,949.00           |
| 合 计    | <u>913,651,978.05</u>   | <u>1,181,083,810.33</u> |

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

| 行业名称 | 本期数              |                | 上年数              |                  |
|------|------------------|----------------|------------------|------------------|
|      | 收 入              | 成 本            | 收 入              | 成 本              |
| 工 业  | 1,066,747,081.10 | 903,188,121.02 | 1,280,781,150.67 | 1,146,635,861.33 |

(3) 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

| 产品名称            | 本期数                     |                       | 上年数                     |                         |
|-----------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
|                 | 收 入                     | 成 本                   | 收 入                     | 成 本                     |
| BOPP 膜          | 597,331,924.32          | 504,553,190.16        | 847,033,538.41          | 768,132,466.65          |
| CPP 膜           | 95,516,261.87           | 77,673,317.24         | 76,760,533.60           | 71,470,541.48           |
| BOPET 膜         | 252,323,878.07          | 215,599,669.89        | 314,676,495.94          | 267,475,834.62          |
| 塑料制品            | 9,988,326.79            | 8,831,413.28          | 10,151,039.55           | 9,199,150.67            |
| 其他(丙膜、低<br>压膜等) | 111,586,690.05          | 96,530,530.45         | 32,159,543.17           | 30,357,867.91           |
| 小 计             | <u>1,066,747,081.10</u> | <u>903,188,121.02</u> | <u>1,280,781,150.67</u> | <u>1,146,635,861.33</u> |

(4) 销售收入前五名情况

| 项 目             | 本期数            | 上年数            |
|-----------------|----------------|----------------|
| 向前 5 名客户销售的收入总额 | 152,649,144.37 | 162,506,119.33 |
| 占当年营业收入比例(%)    | 14.18%         | 12.34%         |

2. 营业税金及附加

| 项 目     | 本期数                 | 上年数                 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 营业税     | 1,500.00            | 647,600.00          |
| 城市维护建设税 | 997,294.88          | 1,018,347.78        |
| 教育费附加   | 672,692.38          | 837,928.32          |
| 地方教育费附加 | 1,027,286.10        | 585,985.98          |
| 水利建设基金  | 857,326.16          | 586,640.60          |
| 合 计     | <u>3,556,099.52</u> | <u>3,676,502.68</u> |

3. 财务费用

| 项 目    | 本期数                  | 上年数                  |
|--------|----------------------|----------------------|
| 利息支出   | 56,930,677.26        | 76,536,265.35        |
| 减：利息收入 | 5,673,797.44         | 26,031,629.62        |
| 汇兑损失   | 2,242,241.20         | 1,665,607.40         |
| 减：汇兑损益 | 20,900.35            |                      |
| 手续费支出  | 2,072,536.69         | 3,061,804.69         |
| 其他     | 861.84               | 3,316,235.36         |
| 合 计    | <u>55,551,619.20</u> | <u>52,424,673.80</u> |

4. 资产减值损失

(1) 明细情况

| 项 目    | 本期数                 | 上年数                 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 坏账损失   | 4,754,703.44        | 2,484,514.20        |
| 存货跌价损失 |                     | -394,505.92         |
| 合 计    | <u>4,754,703.44</u> | <u>2,090,008.28</u> |

5. 投资收益

(1) 明细情况

| 项 目       | 本期数       | 上年数    |
|-----------|-----------|--------|
| 持有至到期投资收益 | -6,594.91 | 598.50 |

|                 |                    |               |
|-----------------|--------------------|---------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -150,000.00        |               |
| 合 计             | <u>-156,594.91</u> | <u>598.50</u> |

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6. 营业外收入

(1) 明细情况

| 项 目         | 本期数                  | 上年数                  |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 非流动资产处置利得   | 320,704.00           | 357,603.57           |
| 其中：固定资产处置利得 | 320,704.00           | 357,603.57           |
| 政府补助利得      | 11,915,833.35        | 21,642,216.05        |
| 受赠利得        | 196,617.60           |                      |
| 罚没及违约金收入    | 396,795.34           | 602,955.10           |
| 无法支付的应付款    | 1,464,166.11         |                      |
| 其他          | 1,292,604.24         | 124,022.16           |
| 合 计         | <u>15,265,944.64</u> | <u>22,726,796.88</u> |

(2) 政府补助说明

| 内 容                             | 本期发生额         | 发生额说明                     |                     |
|---------------------------------|---------------|---------------------------|---------------------|
|                                 |               | 批准文件                      | 批准机关                |
| 福利企业增值税退税[注 1]                  | 565,833.35    | 诸国税政[2008]35号             | 诸暨国税局               |
| 先进制造业基地财政专用拨款[注 2]              | 2,500,000.00  | 浙财企字[2006]9号、余财企[2007]64号 | 浙江省财政厅、余杭区财政局       |
| 省级生态、环保专项资金(BOPET废料回收利用项目)[注 2] | 800,000.00    | 余环发[2007]46号              | 余杭区财政局              |
| 2008年外经贸专项扶持资金[注 2]             | 50,000.00     | 余外经贸[2008]44号             | 余杭区财政局、余杭区外经贸局      |
| 技术改造财政专项资金[注 2]                 | 5,000,000.00  | 余财企[2009]254号             | 余杭区财政局              |
| 品牌大省建设专项资金[注 3]                 | 200,000.00    | 浙企财字[2009]135号            | 浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会 |
| 工业转型升级财政专项资金贴息项目[注 3]           | 2,000,000.00  | 浙财企字[2009]347号            | 浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会 |
| 先进制造业基地财政专项资金[注 3]              | 800,000.00    | 浙企财字[2008]302号            | 浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会 |
| 合 计                             | 11,915,833.35 |                           |                     |

[注 1] 系子公司诸暨万能公司获得。

[注 2]系子公司杭州大东南公司获得。

[注 3]系股份公司获得。

7. 营业外支出

| 项 目  | 本期数               | 上年数               |
|------|-------------------|-------------------|
| 捐赠支出 | 500,000.00        |                   |
| 赔款支出 |                   | 3,144.87          |
| 其他   | 83,442.86         | 208,286.58        |
| 合 计  | <u>583,442.86</u> | <u>211,431.45</u> |

8. 所得税费用

| 项 目     | 本期数                 | 上年数                 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 本期所得税费用 | 4,417,800.19        | 3,895,282.21        |
| 递延所得税费用 | 1,370,858.88        | 67,922.77           |
| 合 计     | <u>5,788,659.07</u> | <u>3,963,204.98</u> |

9. 其他综合收益

| 项 目 | 本期数 | 上年数          |
|-----|-----|--------------|
| 其 他 |     | 2,060,546.05 |

(三)合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 本期数                  | 上年数                  |
|----------|----------------------|----------------------|
| 收到企业间往来款 | 15,000,000.00        | 10,500,000.00        |
| 利息收入     |                      | 2,106,686.72         |
| 政府补助     | 5,910,239.74         |                      |
| 其他       | 4,066,010.87         | 3,740,996.10         |
| 合 计      | <u>24,976,250.61</u> | <u>16,347,682.82</u> |

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目       | 本期数                  | 上年数                  |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 支付企业间往来款  | 25,000,000.00        | 19,009,943.18        |
| 管理费用中付现支出 | 10,653,311.06        | 6,819,814.60         |
| 销售费用中付现支出 | 7,719,553.56         | 6,549,867.47         |
| 财务费用-手续费  | 1,380,520.97         |                      |
| 捐赠支出      | 500,000.00           |                      |
| 其他        | 28,294,773.51        | 2,733,226.30         |
| 合 计       | <u>73,548,159.10</u> | <u>35,112,851.55</u> |

## 3. 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目                | 本期数        | 上年数          |
|--------------------|------------|--------------|
| 合并范围减少导致的现金<br>净减少 | 155,916.47 | 5,964,912.87 |

## 4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目     | 本期数                 | 上年数 |
|---------|---------------------|-----|
| 保证金存款利息 | 1,151,907.62        |     |
| 资金往来利息  | 3,710,293.07        |     |
| 票据保证金   | 557,428.81          |     |
| 合 计     | <u>5,419,629.50</u> |     |

## 5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目        | 本期数                  | 上年数                  |
|------------|----------------------|----------------------|
| 支付融资性承兑票据款 |                      | 45,000,225.28        |
| 银行定期存单     | 17,200,000.00        |                      |
| 合 计        | <u>17,200,000.00</u> | <u>45,000,225.28</u> |

## 6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项 目                                  | 本期数             | 上年数             |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：                  |                 |                 |
| 净利润                                  | 65,716,052.80   | 61,607,725.67   |
| 加：资产减值准备                             | 4,228,748.39    | 2,090,008.28    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 76,885,095.10   | 99,935,113.57   |
| 无形资产摊销                               | 4,678,884.11    | 5,291,621.42    |
| 长期待摊费用摊销                             |                 |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) |                 |                 |
| 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)                      | 54,813,501.25   | 48,781,403.99   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      | -156,594.92     | -598.50         |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | 5,863,247.76    | -551,374.23     |
| 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)                     | -104,514,164.42 | 3,419,561.54    |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | -36,679,673.52  | 16,745,364.13   |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | -111,756,326.45 | -197,366,442.54 |
| 其他                                   |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | -40,921,229.90  | 39,952,383.33   |
| 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                              | 76,237,279.87   | 128,075,713.37  |
| 减：现金的期初余额                            | 128,075,713.37  | 132,369,279.83  |
| 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                         | -51,838,433.50  | -4,293,566.46   |

## (2) 当期处置子公司及其他营业单位的有关信息

| 项 目                        | 本期数           | 上年数          |
|----------------------------|---------------|--------------|
| 处置子公司及其他营业单位的有关信息：         |               |              |
| 1. 处置子公司及其他营业单位的价格         | 82,142,875.03 | 6,282,300.00 |
| 2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物 | 155,916.47    | 6,282,300.00 |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物    | 155,916.47    | 5,964,912.87 |
| 3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额     |               | 317,387.13   |
| 4. 处置子公司的净资产               | 82,142,875.03 | 3,861,463.63 |
| 流动资产                       | 22,090,093.86 | 7,480,604.13 |
| 非流动资产                      | 60,076,707.10 |              |
| 流动负债                       | 23,925.93     | 3,619,140.50 |
| 非流动负债                      |               |              |

## (3) 现金和现金等价物

| 项 目                         | 期末数           | 期初数            |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| 一、现金                        | 76,237,279.87 | 128,075,713.37 |
| 其中：库存现金                     | 273,717.56    | 243,503.63     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 66,813,096.07 | 112,928,963.12 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 9,150,466.24  | 14,903,246.62  |
| 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              | 76,237,279.87 | 128,075,713.37 |
| 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 |               |                |

## [注]现金流量表补充资料的说明：

2009年度现金流量表中现金期末数为76,237,279.87元,2009年12月31日资产负债表中货币资金期末数为101,352,038.87元,差额25,114,759.00元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的货币资金,包括银行承兑汇票保证金7,303,259.00元,用于质押的银行定期存款17,200,000.00元,海关保证金611,500.00元。

2008年度现金流量表中现金期末数为128,075,713.37元,2008年12月31日资产负债表中货币资金期末数为231,521,555.99元,差额103,445,842.62元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金

等价物标准的货币资金，包括银行承兑汇票保证金 84,892,503.29 元，信用证保证金 290,000.00 元，其他保证金 18,263,339.33 元。

**(四) 合并所有者权益变动表主要项目注释**

根据公司与大东南集团 2009 年 2 月 15 日签订的《股权转让协议》，公司以承接大东南集团对宁波万象公司债务 330,621,269.83 元为对价受让大东南集团持有的宁波万象公司 75% 股权。收购价款以宁波万象公司基准日(2008 年 12 月 31 日)经北京中证资产评估有限公司评估后的净资产为基础，根据持股比例确定为 332,445,825.00 元。由于公司和宁波万象公司同受大东南集团最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下的企业合并。本期，本公司将其纳入合并财务报表范围，并依据《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定，相应调整合并财务报表的比较数据。公司本期将浙江大东南惠盛塑胶有限公司 75% 股权和杭州大东南高科包装有限公司 57.58% 股权转让给宁波大东南万象科技有限公司，相应追溯调整期初少数股东权益。本期对合并所有者权益变动表上年年末数进行追溯调整，调整增加资本公积 277,339,365.16 元，调整增加少数股东权益 143,583,949.57 元，调整减少未分配利润 65,659,209.41 元。

**六、 母公司财务报表重要项目注释**

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2009 年 1 月 1 日，期末系指 2009 年 12 月 31 日，本期系指 2009 年度。金额单位为人民币元。

**(一) 母公司资产负债表重要项目注释**

1. 应收账款

(1) 明细情况

| 项 目            | 期末数           |           |              |          | 期初数           |           |              |          |
|----------------|---------------|-----------|--------------|----------|---------------|-----------|--------------|----------|
|                | 账面余额          | 占总额比例 (%) | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 账面余额          | 占总额比例 (%) | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大         | 18,457,883.41 | 31.47     | 922,894.17   | 5%       | 26,435,139.08 | 54.82     | 1,321,756.95 | 5%       |
| 单项金额不重大但组合风险较大 | 442,198.96    | 0.75      | 442,198.96   | 100%     | 352,115.42    | 0.73      | 352,115.42   | 100%     |
| 其他不重大          | 39,756,607.91 | 67.78     | 3,344,904.14 | 8.41%    | 21,436,114.02 | 44.45     | 1,477,255.64 | 6.89%    |
| 合 计            | 58,656,690.28 | 100.00    | 4,709,997.27 | 8.03%    | 48,223,368.52 | 100.00    | 3,151,128.01 | 6.53%    |

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

| 应收账款内容 | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 | 理由                |
|--------|---------------|------------|------|-------------------|
| 喻荷秋    | 18,457,883.41 | 922,894.17 | 5%   | 经单独测试未减值，按账龄分析法计提 |

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

系为按账龄组合在 3 年以上的应收款项。已列报在本项目之后的账龄分析中。

根据公司对应收账款回收情况的分析，账龄 3 年以上的应收账款收回可能性极小，因此对账龄 3 年以上的应收账款按其余余额的 100% 计提坏账准备，并将符合上述条件的应收账款中扣除单项金额重大的应收账款确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

3) 账龄分析

| 账龄      | 期末数                  |               |                     | 期初数                  |               |                     |
|---------|----------------------|---------------|---------------------|----------------------|---------------|---------------------|
|         | 账面余额                 | 比例(%)         | 坏账准备                | 账面余额                 | 比例(%)         | 坏账准备                |
| 1 年以内   | 53,707,363.56        | 91.56         | 2,685,368.18        | 46,818,150.98        | 97.09         | 2,340,907.55        |
| 1 至 2 年 | 4,046,543.97         | 6.90          | 1,213,963.10        | 768,753.32           | 1.59          | 230,626.00          |
| 2 至 3 年 | 460,583.79           | 0.79          | 368,467.03          | 284,348.80           | 0.59          | 227,479.04          |
| 3 年以上   | 442,198.96           | 0.75          | 442,198.96          | 352,115.42           | 0.73          | 352,115.42          |
| 合计      | <u>58,656,690.28</u> | <u>100.00</u> | <u>4,709,997.27</u> | <u>48,223,368.52</u> | <u>100.00</u> | <u>3,151,128.01</u> |

(3) 期末无应收持有本公司 5% 以上(含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 期末余额                 | 账龄    | 占应收账款总额的比例(%) |
|----------------|--------|----------------------|-------|---------------|
| 1. 喻荷秋         | 非关联方   | 18,457,883.41        | 1 年以内 | 31.47         |
| 2. 斯丽霞         | 非关联方   | 2,559,792.12         | 1 年以内 | 4.36          |
| 3. 杭州金龙箱包有限公司  | 非关联方   | 1,427,518.08         | 1 年以内 | 2.43          |
| 4. 天台县亿佳塑料有限公司 | 非关联方   | 1,199,429.41         | 2 年以内 | 2.05          |
| 5. 盐城市康威电子有限公司 | 非关联方   | 1,121,151.42         | 1 年以内 | 1.91          |
| 小计             |        | <u>24,765,774.44</u> |       | <u>42.22</u>  |

(5) 应收关联方账款情况

| 单位名称          | 与本公司关系   | 期末余额       | 占应收账款余额的比例(%) |
|---------------|----------|------------|---------------|
| 浙江大东南绿海包装有限公司 | 受同一母公司控制 | 644,487.46 | 1.10          |

2. 其他应收款

(1) 明细情况

| 项 目            | 期末数                   |           |                      |          | 期初数                   |               |                     |          |
|----------------|-----------------------|-----------|----------------------|----------|-----------------------|---------------|---------------------|----------|
|                | 账面余额                  | 占总额比例 (%) | 坏账准备                 | 计提比例 (%) | 账面余额                  | 占总额比例 (%)     | 坏账准备                | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大         | 247,427,472.94        | 98.15     | 12,490,049.73        | 5.05%    | 119,980,166.66        | 96.78         | 6,030,233.70        | 5.03%    |
| 单项金额不重大但信用风险较大 | 434,850.79            | 0.17      | 434,850.79           | 100%     | 349,889.63            | 0.28          | 349,889.63          | 100%     |
| 其他不重大          | 4,179,650.31          | 1.67      | 692,394.61           | 16.57%   | 3,636,786.17          | 2.94          | 260,603.16          | 7.17%    |
| 合 计            | <u>252,041,974.04</u> | 100.00    | <u>13,617,295.13</u> | 5.40%    | <u>123,966,842.46</u> | <u>100.00</u> | <u>6,640,726.49</u> | 5.16%    |

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

| 其他应收款内容    | 账面余额                  | 坏账准备                 | 计提比例    | 理 由                    |
|------------|-----------------------|----------------------|---------|------------------------|
| 宁波万象公司     | 114,293,609.50        | 5,714,680.47         | 5%      | 经单独测试未减值，按账龄分析法计提      |
| 诸暨万能包装有限公司 | 91,078,425.21         | 4,553,921.26         | 5%      |                        |
| 杭州大东南公司    | 24,558,185.68         | 1,227,909.28         | 5%      | 同上                     |
| 绍兴海关       | 14,872,351.10         | 743,617.56           | 5%      | 同上                     |
| 德国布鲁克纳公司   | 624,901.45            | 249,921.16           | 30%/80% | 根据未来现金流量现值低于其账面净值的差额计提 |
| 小 计        | <u>245,427,472.94</u> | <u>12,490,049.73</u> |         |                        |

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

系为按账龄组合在 3 年以上的应收款项。已列报在本项目之后的账龄分析中。

根据公司对其他应收账款回收情况的分析，账龄 3 年以上的其他应收账款收回可能性极小，因此对账龄 3 年以上的其他应收账款按其余额的 100% 计提坏账准备，并将符合上述条件的其他应收账款中扣除单项金额重大的其他应收账款确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款。

3) 账龄分析

| 账 龄     | 期末数                   |               |                      | 期初数                   |               |                     |
|---------|-----------------------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|
|         | 账面余额                  | 比例 (%)        | 坏账准备                 | 账面余额                  | 比例 (%)        | 坏账准备                |
| 1 年以内   | 249,254,544.31        | 98.89         | 12,362,727.22        | 123,300,109.10        | 99.46         | 6,165,007.46        |
| 1 至 2 年 | 2,124,692.06          | 0.85          | 637,407.62           | 255,291.17            | 0.21          | 76,587.35           |
| 2 至 3 年 | 227,886.88            | 0.09          | 182,309.50           | 61,552.56             | 0.05          | 49,242.05           |
| 3 年以上   | 434,850.79            | 0.17          | 434,850.79           | 349,889.63            | 0.28          | 349,889.63          |
| 合 计     | <u>252,041,974.04</u> | <u>100.00</u> | <u>13,617,295.13</u> | <u>123,966,842.46</u> | <u>100.00</u> | <u>6,640,726.49</u> |

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

| 单位名称       | 期末数                   | 款项性质或内容 |
|------------|-----------------------|---------|
| 宁波万象公司     | 114,293,609.50        | 往来款     |
| 诸暨万能包装有限公司 | 91,078,425.21         | 往来款     |
| 小 计        | <u>205,372,034.71</u> |         |

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称          | 与本公司关系 | 期末余额                  | 账龄      | 占其他应收款总额的比例(%) |
|---------------|--------|-----------------------|---------|----------------|
| 1. 宁波万象公司     | 关联方    | 114,293,609.50        | 1 年以内   | 45.35          |
| 2. 诸暨万能包装有限公司 | 关联方    | 91,078,425.21         | 1 年以内   | 36.14          |
|               | 关联方    | 24,558,185.6          |         |                |
| 3. 杭州大东南公司    |        | 8                     | 1 年以内   | 9.74           |
| 4. 绍兴海关       | 非关联方   | 14,872,351.10         | 1 年以内   | 5.90           |
| 5. 德国布鲁克纳公司   | 非关联方   | 624,901.45            | 1 至 3 年 | 0.25           |
| 小 计           |        | <u>245,427,472.94</u> |         | <u>97.38</u>   |

(6) 应收关联方账款情况

| 单位名称       | 与本公司关系 | 期末余额                  | 占其他应收款余额的比例(%) |
|------------|--------|-----------------------|----------------|
| 宁波万象公司     | 子公司    | 114,293,609.50        | 45.35          |
| 诸暨万能包装有限公司 | 子公司    | 91,078,425.21         | 36.14          |
| 杭州大东南公司    | 子公司    | 24,558,185.68         | 9.74           |
| 小 计        |        | <u>229,930,220.39</u> | <u>91.23</u>   |

### 3. 长期股权投资

| 被投资单位名称 | 核算方法 | 初始投资成本         | 期初数            | 增减变动            | 期末数            |
|---------|------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 惠盛塑胶公司  | 成本法  | 70,283,395.86  | 70,283,395.86  | -70,283,395.86  |                |
| 浙江万象公司  | 成本法  | 176,703,327.00 | 176,703,327.00 | 30,589,775.80   | 207,293,102.80 |
| 宁波万象公司  | 成本法  | 277,626,209.46 |                | 277,626,209.46  | 277,626,209.46 |
| 杭州大东南公司 | 成本法  | 168,322,967.82 | 168,322,967.82 | -131,888,719.66 | 36,434,248.16  |

|             |     |                       |                       |                      |                       |
|-------------|-----|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 诸暨万象公司      | 成本法 | 71,446,400.00         | 71,446,400.00         | -71,446,400.00       |                       |
| 诸暨万能公司      | 成本法 | 11,565,422.00         | 11,565,422.00         |                      | 11,565,422.00         |
| 杭州绿海公司      | 成本法 | 50,000,000.00         | 50,000,000.00         |                      | 50,000,000.00         |
| 诸暨市污水处理有限公司 | 成本法 | 150,000.00            | 150,000.00            | -150,000.00          |                       |
| 合 计         |     | <u>826,097,722.14</u> | <u>548,471,512.68</u> | <u>34,447,469.74</u> | <u>582,918,982.42</u> |

(续上表)

| 被投资单位名称     | 持股比<br>例(%) | 表决权<br>比例(%) | 持股比例与表决权<br>比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提<br>减值准备 | 本期现<br>金红利 |
|-------------|-------------|--------------|----------------------|------|--------------|------------|
| 惠盛塑胶公司      |             |              |                      |      |              |            |
| 浙江万象公司      | 75.00       | 75.00        |                      |      |              |            |
| 宁波万象公司      | 75.00       | 75.00        |                      |      |              |            |
| 杭州大东南公司     | 73.07       | 73.07        |                      |      |              |            |
| 诸暨万象公司      | 100.00      | 100.00       |                      |      |              |            |
| 诸暨万能公司      | 66.67       | 66.67        |                      |      |              |            |
| 杭州绿海公司      | 100.00      | 100.00       |                      |      |              |            |
| 诸暨市污水处理有限公司 | 3.00        | 3.00         |                      |      |              |            |
| 合 计         |             |              |                      |      |              |            |

[注 1] 本期增加系对同一控制下企业合并所增加的子公司宁波万象公司的股权投资，详见本附注四(二)1 之说明。

[注 2] 本期减少中对惠盛塑胶公司、杭州大东南公司股权投资的减少系公司对宁波万象公司承债式收购所承接的部分债务以上述股权支付，详见本附注四(二)1 之说明；诸暨万象公司的减少详见本附注四(二)2 之说明。

(二) 母公司利润表重要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目    | 本期数                   | 上年数                   |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 营业收入   |                       |                       |
| 主营业务收入 | 458,289,969.28        | 637,355,620.09        |
| 其他业务收入 | 142,009,936.41        | 90,367,843.43         |
| 合 计    | <u>600,299,905.69</u> | <u>727,723,463.52</u> |

营业成本

|        |                       |                       |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务成本 | 395,878,217.13        | 579,026,267.40        |
| 其他业务成本 | 140,613,978.35        | 90,266,903.31         |
| 合计     | <u>536,492,195.48</u> | <u>669,293,170.71</u> |

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

| 行业名称 | 本期数            |                | 上年数            |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 工业   | 458,289,969.28 | 395,878,217.13 | 637,355,620.09 | 579,026,267.40 |

(3) 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

| 产品名称            | 本期数                   |                       |                      | 上年数                   |                       |                      |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|                 | 收入                    | 成本                    | 利润                   | 收入                    | 成本                    | 利润                   |
| BOPP膜           | 378,589,709.2         | 324,957,833.11        | 53,631,876.09        | 620,110,624.06        | 562,079,608.40        | 58,031,015.66        |
|                 | 584,616.7             |                       |                      |                       |                       |                      |
| CPP膜            | 3                     | 488,144.70            | 96,472.03            | 203,299.29            | 203,299.29            |                      |
| 塑料制品            | 7,404,419.31          | 6,588,739.61          | 815,679.70           | 17,041,696.74         | 16,743,359.71         | 298,337.03           |
| 其他(丙膜、<br>低压膜等) | 71,711,224.04         | 63,843,499.71         | 7,867,724.33         |                       |                       |                      |
| 合计              | <u>458,289,969.28</u> | <u>395,878,217.13</u> | <u>62,411,752.15</u> | <u>637,355,620.09</u> | <u>579,026,267.40</u> | <u>58,329,352.69</u> |

(4) 销售收入前五名情况

| 项目            | 本期数           | 上年数           |
|---------------|---------------|---------------|
| 向前5名客户销售的收入总额 | 70,596,945.53 | 74,768,304.05 |
| 占当年营业收入比例(%)  | 11.76%        | 10.27%        |

2. 投资收益

(1) 明细情况

| 项目                    | 本期数                   | 上年数                  |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 成本法核算的从被投资单位<br>分派的利润 | 25,576,646.91         | 740,468.16           |
| 股权投资处置收益              | 139,007,494.66        | -2,630,902.13        |
| 合计                    | <u>164,584,141.57</u> | <u>-1,890,433.97</u> |

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

| 项 目                                  | 本期数             | 上年数             |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：                  |                 |                 |
| 净利润                                  | 171,191,699.39  | 6,179,456.09    |
| 加：资产减值准备                             | 7,897,327.75    | 354,870.44      |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 36,068,330.51   | 34,244,069.23   |
| 无形资产摊销                               | 783,740.76      | 783,740.76      |
| 长期待摊费用摊销                             |                 |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) |                 |                 |
| 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)                      | 23,298,186.43   | 36,006,020.00   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      | -164,584,141.57 | 1,890,433.97    |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | 3,118,734.78    |                 |
| 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)                     | -68,647,661.58  | 7,268,858.13    |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | 5,334,072.87    | 86,482,788.21   |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | -88,620,781.49  | -165,597,711.66 |
| 其他                                   |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | -74,160,492.15  | 7,612,525.17    |
| 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                              | 51,565,535.13   | 28,750,232.42   |
| 减：现金的期初余额                            | 28,750,232.42   | 89,522,207.48   |
| 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                         | 22,815,302.71   | -60,771,975.06  |

**七、关联方关系及其交易**

**(一) 关联方关系**

1. 本公司的母公司情况 (单位：万元)

| 母公司         | 关联关系 | 企业类型   | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本      |
|-------------|------|--------|-----|------|------|-----------|
| 浙江大东南集团有限公司 | 母公司  | 有限责任公司 | 诸暨  | 黄灿生  | 制造业  | 10,000.00 |

(续上表)

| 母公司名称       | 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(%) | 本公司最终控制方  | 组织机构代码     |
|-------------|-----------------|------------------|-----------|------------|
| 浙江大东南集团有限公司 | 52.08           | 52.08            | 黄水寿、黄飞刚父子 | 74582451-4 |

2. 本公司的子公司情况

| 子公司名称   | 子公司类型 | 企业类型                 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 |
|---------|-------|----------------------|-----|------|------|
| 宁波万象公司  | 子公司   | 有限责任公司<br>(台港澳与境内合作) | 宁波  | 黄剑鹏  | 制造业  |
| 杭州大东南公司 | 孙公司   | 有限责任公司(中外合作)         | 杭州  | 黄飞刚  | 制造业  |
| 惠盛塑胶公司  | 孙公司   | 有限责任公司(法人独资)         | 绍兴  | 黄水寿  | 制造业  |
| 诸暨万能公司  | 子公司   | 有限责任公司(中外合作)         | 绍兴  | 黄水寿  | 制造业  |
| 浙江万象公司  | 子公司   | 有限责任公司(中外合作)         | 绍兴  | 黄飞刚  | 制造业  |
| 杭州绿海公司  | 子公司   | 有限责任公司               | 杭州  | 黄飞刚  | 制造业  |

(续上表)

| 子公司名称   | 注册资本<br>(万元) | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 组织机构代码     |
|---------|--------------|---------|----------|------------|
| 宁波万象公司  | 美元 4,600     | 75.00   | 75.00    | 75626172-9 |
| 杭州大东南公司 | 美元 2,800     | 73.07   | 73.07    | 74719412-2 |
| 惠盛塑胶公司  | 美元 758       | 100.00  | 100.00   | 60970469-X |
| 诸暨万能公司  | 美元 210       | 66.67   | 66.67    | 77070622-9 |
| 浙江万象公司  | 美元 3,880     | 75.00   | 75.00    | 75593951-8 |
| 杭州绿海公司  | 人民币 5,000    | 100.00  | 100.00   | 66520284-6 |

3. 本公司的其他关联方情况

| 单位名称          | 与本公司的关系       | 组织机构代码     |
|---------------|---------------|------------|
| 诸暨大东南纸包装有限公司  | 受同一母公司控制      | 74701478-5 |
| 浙江大东南进出口有限公司  | 受同一母公司控制      | 14629719-3 |
| 浙江大东南绿海包装有限公司 | 受同一母公司控制      | 66520284-6 |
| 浙江聚能控股有限公司    | 本公司股东         | 73201771-3 |
| 黄剑鹏夫妇         | 本公司董事长之妹妹及其配偶 |            |
| 黄生祥           | 本公司之监事会主席     |            |

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 (单位：万元)

| 关联方名称         | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 定价方式及决策程序 | 本年度    |               | 本年度    |               |
|---------------|--------|--------|-----------|--------|---------------|--------|---------------|
|               |        |        |           | 金额     | 占同类交易金额比例 (%) | 金额     | 占同类交易金额比例 (%) |
| 诸暨大东南纸包装有限公司  | 采购     | 纸芯     | 市场价       | 127.41 | 0.21          | 185.72 | 0.17          |
| 浙江大东南绿海包装有限公司 | 销售     | 原材料    | 市场价       | 145.60 | 0.14          | 105.44 | 0.09          |
| 合计            |        |        |           | 273.01 |               | 291.16 |               |

2. 关联担保情况

| 担保方   | 被担保方   | 担保金额 (万元) | 担保到期日                 | 担保是否已经履行完毕 | 备注    |
|-------|--------|-----------|-----------------------|------------|-------|
| 大东南集团 | 宁波万象公司 | 500.00    | 2010.05.05            | 否          |       |
| 大东南集团 | 宁波万象公司 | 3,000.00  | 2010.06.01            | 否          |       |
| 大东南集团 | 宁波万象公司 | 3,500.00  | 2010.06.03            | 否          |       |
| 大东南集团 | 宁波万象公司 | 1,000.00  | 2010.12.14            | 否          |       |
| 大东南集团 | 宁波万象公司 | 4,500.00  | 2010.08.24            | 否          |       |
| 大东南集团 | 宁波万象公司 | 1,126.65  | 2010.01.11-2010.03.19 | 否          | [注 1] |
| 大东南集团 | 宁波万象公司 | 2,000.00  | 2010.11.05            | 否          |       |
| 大东南集团 | 宁波万象公司 | 2,000.00  | 2010.12.05            | 否          |       |

|                   |         |           |                       |   |       |
|-------------------|---------|-----------|-----------------------|---|-------|
| 大东南集团、黄水寿         | 宁波万象公司  | 2,000.00  | 2010.12.24            | 否 |       |
| 大东南集团、黄水寿         | 宁波万象公司  | 2,000.00  | 2010.07.28            | 否 |       |
| 大东南集团、黄飞刚、彭莉莉     | 杭州大东南公司 | 3,000.00  | 2010.03.24            | 否 |       |
| 大东南集团             | 大东南股份公司 | 4,000.00  | 2010.05.15            | 否 |       |
| 大东南集团             | 大东南股份公司 | 5,000.00  | 2010.05.20            | 否 |       |
| 大东南集团             | 大东南股份公司 | 2,000.00  | 2010.09.24            | 否 |       |
| 黄灿生、黄飞刚、彭莉莉       | 大东南股份公司 | 4,000.00  | 2010.09.21            | 否 |       |
| 大东南集团、黄水寿、黄生祥、黄飞刚 | 大东南股份公司 | 4,000.00  | 2010.08.06            | 否 |       |
| 大东南集团、黄水寿、黄生祥、黄飞刚 | 大东南股份公司 | 1,595.47  | 2010.02.01-2010.03.22 | 否 | [注 2] |
| 大东南集团             | 大东南股份公司 | 365.04    | 2010.03.04            | 否 |       |
| 大东南集团、黄水寿、黄生祥、黄飞刚 | 诸暨万能公司  | 502.18    | 2010.02.05            | 否 |       |
| 小 计               |         | 46,089.34 |                       | 否 |       |

[注 1]系大东南集团为本公司 6 笔进口押汇提供的担保，担保借款余额共计 1,126.65 万元。

[注 2]系大东南集团、黄水寿、黄生祥、黄飞刚为本公司 5 笔进口押汇提供的担保，担保借款余额共计 1,595.47 万元。

### 3. 关联方承诺事项

公司本期同一控制下企业合并增加了子公司宁波万象公司，系公司通过承担大东南集团对宁波万象公司债务的方式收购了大东南集团持有的宁波万象公司 75%的股权。在收购中，宁波万象公司制定了未来 3 年的收益预测，预测的未来 3 年税后利润分别为 1,506 万元、1,728 万元、2,118 万元。大东南集团对宁波万象公司未来三年税后净利润进行了承诺，若宁波万象公司 2009 年至 2011 年三年税后净利润(不含新纳入宁波万象公司合并报表的杭州大东南公司和惠盛塑胶公司的利润贡献)达不到大东南集团分别承诺的预测值，不足部分将在宁波万象公司当年的年度审计报告公布后 6 个月内向公司一次性补足；同时大东南集团承诺，今后 3 年每年度单独披露宁波万象公司的审计报告。经中汇会计师事务所审计，宁波万象公司 2009 年度税后净利润(不含新纳入合并报表的杭州大东南公司和惠盛塑胶公司的利润贡献)为 1,813.07 万元。

**(三) 关联方应收应付款项**

| 项目及关联方名称      | 期末数          |           | 期初数            |            |
|---------------|--------------|-----------|----------------|------------|
|               | 账面余额         | 坏账准备      | 账面余额           | 坏账准备       |
| (1) 应收账款      |              |           |                |            |
| 浙江大东南进出口有限公司  |              |           | 2,035,001.64   | 101,750.08 |
| 浙江大东南绿海包装有限公司 | 1,013,035.70 | 50,651.79 |                |            |
| 浙江大东南绿海包装有限公司 | 644,487.46   | 32,224.37 |                |            |
| (2) 预付款项      |              |           |                |            |
| 诸暨大东南纸包装有限公司  | 873,579.72   |           | 1,103,340.72   |            |
| (3) 其他应收款     |              |           |                |            |
| 浙江大东南集团有限公司   |              |           | 330,621,269.83 |            |
| (4) 应付账款      |              |           |                |            |
| 浙江大东南绿海包装有限公司 | 50,760.00    |           |                |            |
| 诸暨大东南纸包装有限公司  | 198,108.12   |           |                |            |
| (5) 其他应付款     |              |           |                |            |
| 浙江大东南进出口有限公司  |              |           | 170,000.00     |            |
| 浙江大东南集团有限公司   |              |           | 15,399,672.00  |            |

**(四) 关键管理人员薪酬**

| 报告期间       | 本年度   | 上年度   |
|------------|-------|-------|
| 关键管理人员人数   | 14    | 19    |
| 在本公司领取报酬人数 | 10    | 13    |
| 报酬总额(万元)   | 69.40 | 76.21 |

**八、或有事项**

(一) 本公司无为合并范围以外关联方及非关联方提供担保的情况。

(二) 本公司合并范围内公司之间的担保情况

1. 截止 2009 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)：

|       |        |        |       |    |
|-------|--------|--------|-------|----|
| 被担保单位 | 贷款金融机构 | 担保借款余额 | 借款到期日 | 备注 |
|-------|--------|--------|-------|----|

担保单位

|         |         |          |                  |            |
|---------|---------|----------|------------------|------------|
| 大东南股份公司 | 杭州大东南公司 | 工行杭州余杭分行 | 20,000.00        | 2013.11.12 |
| 大东南股份公司 | 宁波万象公司  | 宁波银行     | 4,500.00         | 2010.12.08 |
| 小 计     |         |          | <u>24,500.00</u> |            |

[注]除担保外，杭州大东南公司以自身房屋建筑物、土地使用权设定抵押，详见本附注九（二）之说明。

2. 截止 2009 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况(单位：万元)：

| 担保单位   | 被担保单位   | 抵押权人   | 抵押标的物            | 抵押物             |                 | 担保借款            |            |
|--------|---------|--------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------|
|        |         |        |                  | 账面原值            | 账面净值            | 余额              | 借款到期日      |
| 浙江万象公司 | 大东南股份公司 | 工行诸暨支行 | 土地使用权<br>房屋建筑物、土 | 2,247.08        | 2,058.65        | 7,000.00        | 2010.11.15 |
| 惠盛塑胶公司 | 大东南股份公司 | 工行诸暨支行 | 地使用权             | 2,055.05        | 1,043.85        | 500.00          | 2010.03.11 |
| 小 计    |         |        |                  | <u>4,302.13</u> | <u>3,102.50</u> | <u>7,500.00</u> |            |

**九、承诺事项**

**(一) 已签订的正在或准备履行的大额采购合同**

2008 年 10 月 13 日公司控股子公司杭州大东南公司与德国布鲁克纳机械股份公司在杭州市签订了设备采购意向合同，合同标的：德国布鲁克纳机械股份公司向杭州大东南公司提供的 8.7 米幅宽，年产 26,430 吨的双向拉伸聚酯薄膜生产线 2 条。合同总金额为：24,060,000.00 欧元。2009 年 8 月 26 日，经公司与布鲁克纳协商，布鲁克纳同意将 2008 年 10 月 13 日与杭州高科签订的采购 8.7 米宽 BOPET 生产线的合同主体变更为杭州绿海公司，并与杭州绿海公司在诸暨为购买两条 8.7 米宽 BOPET 生产线(上述两条生产线均为本公司 2009 年非公开发行项目——年产 6 万吨新型功能性 BOPET 包装薄膜建设项目计划配备的设备)的相关事宜重新进行谈判，签订了两个供货合同(合同编号分别为：HZGSE-2008001、HZGSE-2008003)，合同总金额共计 25,158,000 欧元，上述两个供货合同均以杭州绿海支付合同约定价款 5%预付款为生效条件。截止 2009 年 12 月 31 日，杭州绿海公司已经支付上述设备采购款 1,276,400 欧元，折合人民币 12,505,018.46 元。

**(二) 其他重大财务承诺事项**

1. 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注八(二)2 之说明。
2. 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)：

| 担保单位    | 抵押权人     | 抵押标的物    | 抵押物<br>账面原值 | 抵押物<br>账面净值 | 担保借款余额    | 借款到期日      |
|---------|----------|----------|-------------|-------------|-----------|------------|
| 大东南股份公司 | 工行诸暨支行   | 房屋建筑物、土地 |             |             | 1,000.00  | 2010.04.14 |
|         |          | 使用权      | 4,344.68    | 3,329.47    | 500.00    | 2010.03.11 |
|         |          |          |             |             | 1,300.00  | 2010.03.08 |
| 大东南股份公司 | 农行诸暨支行   | 房屋建筑物、土地 | 5,986.54    | 4,860.28    | 2,000.00  | 2010.02.05 |
|         |          |          |             |             | 1,500.00  | 2010.02.15 |
|         |          | 土地使用权    |             |             | 3,900.00  | 2010.03.11 |
|         |          |          |             |             | 1,200.00  | 2010.03.10 |
| 杭州大东南公司 | 工行杭州余杭支行 | 房屋建筑物、土地 | 14,782.89   | 12,726.12   | 20,000.00 | 2013.11.12 |
|         |          |          |             |             |           |            |
|         |          |          |             |             |           |            |
| 小 计     |          |          | 25,114.11   | 20,915.87   | 32,400.00 |            |

3. 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)：

| 担保单位   | 质押权人       | 质押标的物 | 质押物<br>账面原值   | 质押物<br>账面净值   | 担保借款余额        | 借款到期日      |
|--------|------------|-------|---------------|---------------|---------------|------------|
| 宁波万象公司 | 广东发展银行宁波分行 | 定期存单  | 300.00        | 300.00        | 290.00        | 2010.04.10 |
| 宁波万象公司 | 上海银行宁波分行   | 定期存单  | 500.00        | 500.00        | 450.00        | 2010.07.28 |
| 小 计    |            |       | <u>800.00</u> | <u>800.00</u> | <u>740.00</u> |            |

**十、资产负债表日后非调整事项**

2010年1月26日公司第四届董事会第九次会议审议通过2009年度利润分配预案，以报告期末总股本367,575,348股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元(含税)，共计36,757,534.80元。以上利润分配预案尚须提交2009年度公司股东大会审议通过后方可实施。

**十一、其他重要事项**

**(一) 购买子公司少数股东股权**

公司控股子公司宁波万象公司与香港华威标贴有限公司于2009年6月20日签订了《股权转让协议》，由宁波万象公司收购香港华威标贴有限公司持有的惠盛塑胶公司25%的股权，股权收购价格以2009年5月31日经评估的惠盛塑胶公司净资产为定价依据，根据绍兴天恒资产评估有限公司出具的绍天恒评报字[2009]第

325号评估报告，目标股权的评估值为258,845,215.25元，经宁波万象公司和香港华威标贴有限公司双方确认，交易价格为64,711,281.31元。2009年8月17日，该股权转让事宜已经诸暨市对外贸易经济合作局和诸暨经济开发区管理委员会《关于同意浙江大东南惠盛塑胶有限公司股权转让、变更公司性质并终止合同、章程的批复》（诸外经资[2009]115号，诸开发委外[2009]23号）批准，惠盛塑胶公司于2009年9月4日办妥了工商变更登记手续。

**(二) 非公开发行股票**

根据公司2009年7月25日第四届董事会第二次会议决议，公司拟向包括浙江大东南集团有限公司在内的不超过10名特定对象非公开发行股票不超过11,000万股(含11,000万股)，不低于6,000万股(含6,000万股)，全部以现金方式认购。公司母公司浙江大东南集团有限公司承诺以现金方式按照与其他认购对象相同的认购价格，认购不低于非公开发行股份总数的10%。发行定价的基准日为本次董事会公告日(2009年7月28日)，发行价格不低于定价基准日前20个交易日公司股票平均价格的90%，即发行价格不低于6.74元。公司非公开发行股票募集资金扣除发行费用后不超过65,030万元，其中不超过51,380万元将用于投资年产6万吨新型功能性BOPET包装薄膜建设项目，不超过13,650万元用于投资年产1.2万吨生态型食品用(BOPP/PP)复合膜技改项目。本次非公开发行股票议案经2009年8月12日公司2009第二次临时股东大会审议通过，尚需中国证监会核准。

**十二、补充资料**

**(一) 净资产收益率和每股收益：**

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

**1. 加权平均净资产收益率**

(1) 明细情况

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) |      |
|-------------------------|---------------|------|
|                         | 本年度           | 上年度  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 6.85          | 6.26 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.66          | 1.54 |

(2) 计算过程

| 项 目                            | 序号      | 本年度              | 上年度            |
|--------------------------------|---------|------------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润                 | 1       | 53,463,782.53    | 49,712,225.98  |
| 非经常性损益                         | 2       | 9,260,155.55     | 37,511,835.91  |
| 扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润       | 3=2-1   | 44,203,626.98    | 12,200,390.07  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产               | 4       | 1,001,826,839.85 | 638,747,887.44 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | 5       |                  | 301,613,166.80 |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数            | 6       |                  | 5              |
| 报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  | 7       |                  |                |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数            | 8       |                  |                |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动              | 9       | -330,621,269.83  | 2,060,546.05   |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数      | 10      | 9                | 2              |
| 报告期月份数                         | 11      | 12               | 12             |
| 加权平均净资产                        | 12[注]   | 780,592,778.74   | 794,489,958.15 |
| 加权平均净资产收益率                     | 13=1/12 | 6.85%            | 6.26%          |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率            | 14=3/12 | 5.66%            | 1.54%          |

[注] 12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

2. 每股收益

(1) 明细情况

| 报告期利润                   | 每股收益(元/股) |      |        |      |
|-------------------------|-----------|------|--------|------|
|                         | 基本每股收益    |      | 稀释每股收益 |      |
|                         | 本年度       | 上年度  | 本年度    | 上年度  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.15      | 0.16 | 0.15   | 0.16 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.12      | 0.04 | 0.12   | 0.04 |

## (2)计算过程

## 1)基本每股收益的计算过程

| 项 目                      | 序号      | 本年度            | 上年度              |
|--------------------------|---------|----------------|------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | 1       | 53,463,782.53  | 49,712,225.98    |
| 非经常性损益                   | 2       | 9,260,155.55   | 37,511,835.91    |
| 扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=2-1   | 44,203,626.98  | 12,200,390.07    |
| 期初股份总数                   | 4       | 245,050,232.00 | 181,050,232.00   |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5       | 122,525,116.00 | 103,858,449[注 2] |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数       | 6       |                | 64,000,000.00    |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | 7       |                | 5                |
| 报告期因回购等减少股份数             | 8       |                |                  |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | 9       |                |                  |
| 报告期缩股数                   | 10      |                |                  |
| 报告月份数                    | 11      | 12             | 12               |
| 发行在外的普通股加权平均数            | 12[注 1] | 367,575,348.00 | 311,575,348.00   |
| 基本每股收益                   | 13=1/12 | 0.15           | 0.16             |
| 扣除非经常损益基本每股收益            | 14=3/12 | 0.12           | 0.04             |

[注 1]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

[注 2]公司 2009 年 3 月 30 日实施资本公积转增股本方案，以资本公积转增股本 122,525,116.00 元。根据《企业会计准则第 34 号——每股收益》和证监会公告[2010]2 号《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)规定，按调整后的股数重新计算各比较期间的每股收益，据此，因报告期公积金转增股本需调整上年股数为 103,858,449(=90525116×12/12+32000000×5/12)。

## 2)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

## 1. 资产负债表项目

(1)货币资金期末数较期初数下降 56.22%，主要系公司本期通过货币资金支付的采购款比例增加所致。

(2) 应收票据期末数较期初数下降 55.12%，主要系公司本期以应收银行承兑汇票背书支付采购货款所致。

(3) 应收账款期末数较期初数增长 52.17%，主要系公司本期改变销售信用政策，回款期延长所致。

(4) 其他应收款期末数较期初数大幅下降，主要系同一控制下企业合并以承债式收购宁波万象公司带入的期初应收大东南集团的款项本期由公司股权进行支付所致。

(5) 存货期末数较期初数增加了 60.27%，主要是公司本期扩大生产所致。

(6) 在建工程期末数较期初数减少 87.63%，系在建工程完工转入固定资产所致。

(7) 递延所得税资产期末数比期初数下降 71.11%，主要系本期引起可抵扣暂时性差异的应收款项坏账准备大幅减少所致。

(8) 短期借款期末数较期初数增长 37.89%，主要系公司控股子公司宁波万象公司本期流动资金借款增加所致。

(9) 应付票据期末数较期初数下降 83.39%，主要系公司本期采购主要通过货币资金支付，原有票据到期所致。

(10) 应付账款期末数较期初数大幅增加，主要系本期原材料价格下降，公司增加采购所致。

(11) 应交税费期末数比期初数下降 64.32%，主要原因为：本期购进固定资产的增值税进项税可以抵扣，同时本期增加原材料采购引起进项税抵扣款增加从而导致期末增值税较期初数下降；本期预缴所得税导致期末所得税较期初数下降较大。

(12) 其他应付款期末数较期初数大幅减少，主要系本期支付大部分期初应付款项所致。

## 2. 利润表项目

(1) 销售费用本年发生额较上年发生额增长 33.69%，主要系运输成本提高所致。

(2) 资产减值损失本期发生额较上年发生额大幅增加，系期末应收款项增加较大，计提的坏账准备大幅增加所致。

(3) 营业外收入本年发生额较上年发生额下降 32.83%，主要系本期取得的政府补助减少所致。

(4) 所得税费用本年发生额较上年发生额增加 46.06%，系本期应确认可抵扣递延税款减少所致。

## 第十一节 备查文件

- 一. 载有董事长亲笔签名的年度报告正本。
- 二. 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表。
- 三. 载有中汇会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四. 报告期内在《证券时报》、《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 五. 公司章程。

浙江大东南包装股份有限公司

董事长：黄飞刚

二〇一〇年一月二十八日