
浙江大东南包装股份有限公司

Zhejiang Great Southeast Packaging CO.,LTD.

2011年半年度报告



证券简称：大东南

证券代码：002263

二〇一一年八月二十四日

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。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人黄飞刚先生、主管会计工作负责人俞国政先生及会计机构负责人许海芳女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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2011年半年度报告
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
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
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 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
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
杭州绿海、杭州绿海公司	指 杭州大东南绿海包装有限公司，系本公司控股子公司
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
宁波绿海、宁波绿海公司	指 宁波绿海电子材料有限公司，系本公司全资子公司
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
BOPP电容膜	指 双向拉伸聚丙烯电容器薄膜
PP 薄膜	指 聚丙烯薄膜
元	指 人民币元

目 录

第一节 公司基本情况	1
第二节 股本变动及股东情况	3
第三节 董事、监事和高级管理人员	5
第四节 董事会报告	5
第五节 重要事项.....	13
第六节 财务报告.....	23
第七节 备查文件.....	87

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) 公司董事会秘书、证券事务代表联系方式：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王醒	张秀玲
联系地址	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	Wangxin112@foxmail.com	Zxl7053636@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

(五) 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》

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

公司半年度报告备置地点：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：2010年6月17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

二、主要财务数据和指标

(一) 主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减（%）
总资产	2,615,208,725.72	2,631,778,797.90	-0.63
归属于上市公司股东的所有者权益	1,409,860,880.33	1,415,654,817.16	-0.41
股本	465,714,034.00	465,714,034.00	0.00
归属于上市公司股东的每股净资产 （元/股）	3.03	3.04	-0.33
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期 增减（%）
营业总收入	617,184,189.45	662,251,049.44	-6.81
营业利润	57,923,420.16	47,571,889.72	21.76
利润总额	60,629,461.17	47,953,951.84	26.43
归属于上市公司股东的净利润	40,777,466.57	33,979,521.09	20.01
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益后的净利润	37,800,500.30	33,648,662.21	12.34
基本每股收益（元/股）	0.090	0.092	-2.17
稀释每股收益（元/股）	0.090	0.092	-2.17
加权平均净资产收益率（%）	2.87	4.70	-1.83
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率（%）	2.66	4.65	-1.99
经营活动产生的现金流量净额（元）	14,392,631.70	63,785,720.43	-77.44
每股经营活动产生的现金流量净额 （元/股）	0.031	0.137	-77.37

(二) 非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
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	3,260,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-553,958.99
少数股东权益影响额	-563,050.43
所得税影响额	-756,430.30
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,590,405.99
合计	2,976,966.27

第二节 股本变动及股东情况

一、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(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	346,527,871	74.41	0	0	0	-88,320,000	-88,320,000	258,207,871	55.44
1、国家持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
2、国有法人持股	14,320,000	3.07	0	0	0	-14,320,000	-14,320,000	0	0.00
3、其他内资持股	332,207,871	71.33	0	0	0	-74,000,000	-74,000,000	258,207,871	55.44
其中：境内非国有法人持股	310,207,871	66.61	0	0	0	-52,000,000	-52,000,000	258,207,871	55.44
境内自然人持股	22,000,000	4.72	0	0	0	-22,000,000	-22,000,000	0	0.00
4、外资持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
其中：境外法人持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
境外自然人持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
5、高管股份	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
二、无限售条件股份	119,186,163	25.59	0	0	0	88,320,000	88,320,000	207,506,163	44.56
1、人民币普通股	119,186,163	25.59	0	0	0	88,320,000	88,320,000	207,506,163	44.56
2、境内上市的外资股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
3、境外上市的外资股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
4、其他	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
三、股份总数	465,714,034	100.00	0	0	0	0	0	465,714,034	100.00

股份变动的情况说明：

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。

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，该分配方案实施后公司股本增加到367,575,348股。

2010年6月3日，公司非公开发行新增股份98,138,686股在深圳证券交易所上市，发行后股本总额由367,575,348股增加到465,714,034股。

二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		17,305			
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	43.78	203,892,537	203,892,537	0
浙江聚能控股有限公司	境内非国有法人	5.83	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	5.83	27,157,534	27,157,534	0
孟圣喜	境内自然人	2.15	10,000,000	0	0
中航鑫港担保有限公司	国有法人	2.15	10,000,000	0	0
浙江华成控股集团有限公司	境内非国有法人	2.15	10,000,000	0	10,000,000
浙江金石煤炭经营有限公司	境内非国有法人	2.15	10,000,000	0	0
浙江荣盛纺织有限公司	境内非国有法人	2.15	10,000,000	0	10,000,000
平安信托有限责任公司－睿富一号	境内非国有法人	2.15	10,000,000	0	0
绍兴县巨鹏差别纤维有限公司	境内非国有法人	1.52	7,060,000	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		
孟圣喜	10,000,000		人民币普通股		
中航鑫港担保有限公司	10,000,000		人民币普通股		
浙江华成控股集团有限公司	10,000,000		人民币普通股		
浙江金石煤炭经营有限公司	10,000,000		人民币普通股		
浙江荣盛纺织有限公司	10,000,000		人民币普通股		
平安信托有限责任公司－睿富一号	10,000,000		人民币普通股		
绍兴县巨鹏差别纤维有限公司	7,060,000		人民币普通股		
楼丽燕	5,557,713		人民币普通股		
浙江英维特投资有限公司	4,704,066		人民币普通股		
张益蕾	4,414,676		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。 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办法》规定的一致行动人。				

三、持有公司5%以上（含5%）股份的股东所持股票的质押、冻结情况

截止本报告期末，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 5.83%，其中：被质押的股份总额为 27,000,000 股，占公司总股本的 5.80%，占聚能控股持有本公司股份的 99.42%。

四、控股股东及实际控制人变化情况

报告期内公司控股股东和实际控制人没有发生变化，控股股东为浙江大东南集团有限公

司，实际控制人为黄水寿先生、黄飞刚先生。

报告期内公司注册资金为465,714,034元，公司法定代表人、住所、企业类型以及主要业务、经营范围等未发生变化。

第三节 董事、监事和高级管理人员

一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未持有公司股票的情况没有发生变化。

二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘等情况

公司于2011年4月1日发布了关于财务总监辞职的公告，郭林岳先生因个人原因向董事会申请辞去公司财务总监职务，辞职后不再担任公司任何职务。

2011年4月8日，公司第四届董事会第二十六次会议聘任王醒先生为副总经理、董事会秘书；聘任俞国政先生为财务总监。

2011年5月6日，公司2011年第一次临时股东大会选举产生黄剑鹏先生为第四届董事会非独立董事。

（上述人员变动有关公告详见公司于4月1日、4月12日、5月7日在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及中国证监会指定互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>上公开披露的相关公告，公告编号分别为：2011-15，2011-17，2011-27。）

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

2011年上半年，面对复杂的经营环境，公司经营管理层在董事会的正确领导下，加强生产管理，全面提升产品质量；继续加强市场开拓力度，抢抓市场机遇；持续推进内部控制，提升管理水平，公司整体经营业绩实现稳步增长。

报告期内，公司各项产品均处于良好销售态势，其中电容薄膜产品产销两旺，保持了良好的发展势头。2011年上半年，公司实现营业收入61,718.42万元，同比下降6.81%；实现营业利润5,792.34万元，同比增长21.76%；实现归属母公司所有者的净利润4,077.75万元，同比增长20.01%。

（一）报告期内公司经营情况的回顾

报告期内，公司经营指标完成情况如下表所示：

单位：（人民币）万元

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月	增减金额	增减幅度（%）
营业收入	61,718.42	66,225.10	-4,506.68	-6.81
营业利润	5,792.34	4,757.19	1,035.15	21.76
净利润	5,161.57	4,211.38	950.19	22.56
归属于母公司所有者的净利润	4,077.75	3,397.95	679.80	20.01

报告期，公司实现营业收入 61,718.42 万元，较上年同期下降 6.81%，主要系部分产品销售价格同比下降所致；实现营业利润 5,792.34 万元，较上年同期增长 21.76%，主要系公司产品结构调整，电容薄膜产品毛利较高，利润贡献较大。

报告期，公司实现净利润 5,161.57 万元，较上年同期增长 22.56%；实现归属母公司所有者的净利润 4,077.75 万元，较上年同期增长 20.01%。

（二）报告期内公司主营业务范围及经营状况

1、**主营业务范围**：生产销售塑料薄膜、塑料包装制品、服装、纺织品的生产、销售，经营进出口业务。

2、主营业务分产品、行业情况

单位：（人民币）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（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
工业	60,039.58	50,427.97	16.01	-8.76	-11.21	增加 2.32 个百分点
主营业务分产品情况						
BOPP 膜	20,462.26	18,946.26	7.41	-36.29	-34.66	减少 2.31 个百分点
CPP 膜	7,272.43	6,771.52	6.89	4.93	15.16	减少 8.27 个百分点
BOPET 膜	14,898.27	12,679.55	14.89	14.31	14.17	减少 0.1 个百分点
BOPP 电容膜	12,786.78	8,280.68	35.24	21.62	5.24	增加 10.08 个百分点
塑料制品	2,971.23	2,414.58	18.73	158.34	21.16	增加 1.53 个百分点
其他	1,648.60	1,335.37	19.00	-19.90	-32.99	增加 15.83 个百分点

3、主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
国内	57,163.63	-2.00
国外	2,875.95	-61.51

4、报告期内，占公司营业收入或营业利润 10%以上的业务为：BOPP 膜销售、CPP 膜销

售、BOPET 膜、BOPP 电容膜销售。

主营业务及其结构未发生重大变化。主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化。

5、报告期，公司主要供应商、客户情况

报告期，公司向前五名供应商合计的采购金额为 20,872.81 万元，占年度采购总额的比例为 37.65%；公司向前五名客户销售的收入总额为 10,428.96 万元，占公司全部营业收入的 16.9%。

（三）利润构成与上年同期相比发生重大变化的原因分析

单位：（人民币）万元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	同比变动幅度(%)	差额占利润总额比重(%)
营业收入	61,718.42	66,225.10	-6.81	-74.33
营业成本	51,873.90	57,091.17	-9.14	-86.05
营业税金及附加	171.94	86.91	97.84	1.40
销售费用	499.23	358.86	39.12	2.32
管理费用	2,137.39	1,202.81	77.70	15.41
财务费用	1,843.92	2,768.07	-33.39	-15.24
资产减值损失	-441.27	-39.90	1005.94	-6.62
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	159.04	0.00	--	2.62
营业利润	5,792.34	4,757.19	21.76	17.07
营业外收入	373.25	88.21	323.14	4.70
营业外支出	102.65	50.00	105.30	0.87
所得税费用	901.37	584.02	54.34	5.23

1、报告期内营业收入较上年同期减少 4,506.68 万元，同比下降 6.81%，主要系部分产品销售价格同比下降；

2、报告期内营业成本较上年同期减少 5,217.27 万元，同比下降 9.14%，主要系上游原材料价格下降，成本同步下降；

3、营业税金及附加较上年同比增加 85.03 万元，增幅 97.84%，主要是出口产品退税时免抵部分自 2010 年 12 月始征城建税，教育费附加所致；

4、报告期内销售费用较上年同期增加 240.37 万元，同比增加 39.12%，主要系运输成本提高所致；

5、报告期内管理费用较上年增加 934.58 万元，增幅 77.70%，主要系业务招待费、员

工福利费增加所致；

6、财务费用较上年同比减少 924.15 万元，同比下降 33.39%，主要系利息支出比上年同期减少所致；

7、报告期内资产减值损失为-441.27 万元，主要系部分长账龄货款于本期收回；

8、报告期内公允价值变动收益为 159.04 万元，主要系公司远期外汇合约因美元汇率下降所引致的合约价值上升；

9、报告期内营业利润较上年同期增加 1,035.35 万元，同比增长 21.76%，主要系公司产品结构调整，电容膜产品占比上升，利润贡献较大；

10、报告期内营业外收入较上年同期增加 285.04 万元，同比增加 323.14%，主要系报告期内政府补助增加所致；

11、报告期内营业外支出较上年同期增加 52.65 万元，增幅 105.30%，增加原因系捐赠支出比上年增加所致；

12、报告期内所得税费用较上年同期增加 317.35 万元，同比增加 54.34%，主要系报告期控股子公司杭州高科包装有限公司今年不再享受所得税“减免”政策所致。

（四）报告期公司资产构成、负债构成、所有者权益构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

1. 报告期公司资产构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

单位：（人民币）万元

项 目	2011-6-30		2010-12-31		同比变动情况	
	期末金额	占资产比重 (%)	期末金额	占资产比重 (%)	变动幅度 (%)	差额占资产比重 (%)
流动资产合计	94,965.97	36.31	108,662.65	41.29	-12.60	-5.24
货币资金	25,133.06	9.61	49,447.99	18.79	-49.17	-9.30
交易性金融资产	396.75	0.15	237.71	0.09	66.91	0.06
应收票据	528.03	0.20	4,091.20	1.55	-87.09	-1.36
应收帐款	12,406.69	4.74	10,818.13	4.11	14.68	0.61
预付款项	11,182.88	4.28	10,746.02	4.08	4.07	0.17
其他应收款	386.71	0.15	340.25	0.13	13.65	0.02
存货	44,931.86	17.18	32,981.35	12.53	36.23	4.57
非流动资产合计	166,554.90	63.69	154,515.23	58.71	7.79	4.60
在建工程	27,455.45	10.50	9,677.34	3.68	183.71	6.80
资产总计	261,520.87	100	263,177.88	100	-0.63	-0.63

1) 报告期末货币资金较上年期末减少 24,314.93 万元，减少 49.17%，主要系公司募集资金用于募投项目所致；

2) 报告期末交易性金融资产较上年末增加 159.04 万元，主要系美元汇率下降，公司持有的外汇远期合约公允价值损益增加所致；

3) 报告期末应收票据较上年期末减少 3,563.17 万元，减少 87.09%，主要系应收票据到期承兑所致；

4) 报告期末应收账款较上年期末增加 1,588.56 万元，增加 14.68%，主要系公司对主要客户的销售信用期有所延长所致；

5) 存货较上年期末增加 11,950.51 万元，增加 36.23%，主要系公司根据市场情况合理增加库存储备所致。

6) 在建工程较上年期末增加 17,778.11 万元，增加 183.71%，主要系前次募投项目设备到位处于安装阶段所致。

2. 报告期公司负债构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

单位：（人民币）万元

项 目	2011-6-30		2010-12-31		同比变动情况	
	期末金额	占负债比重 (%)	期末金额	占负债比重 (%)	变动幅度 (%)	差额占资产比重 (%)
流动负债合计	76,278.46	82.04	82,943.28	88.58	-8.04	-7.17
短期借款	67,164.13	72.24	66,559.10	71.08	0.91	0.65
应付账款	6,119.81	6.58	7,216.61	7.71	-15.20	-1.18
预收账款	4,255.84	4.58	3,685.93	3.94	15.46	0.61
应付职工薪酬	109.69	0.12	212.21	0.23	-48.31	-0.11
应交税费	-7533.16	-8.10	-317.32	-0.34	2273.99	-7.76
应付利息	158.5	0.17	135.09	0.14	17.33	0.03
其他应付款	1003.65	1.08	451.67	0.48	122.21	0.59
专项应付款	6,000.00	6.45	0	0	--	6.45
递延所得税负债	49.59	0.05	29.71	0.03	66.91	0.02
一年内到期的非流动负债	5,000.00	5.38	5000	5.34	0.00	0.00
非流动负债合计	16,713.59	17.96	10,693.71	11.42	156.11	6.45
负债合计	92,992.06	100	93,637.00	100	-0.71	-0.72

1) 报告期末应付职工薪酬较上年期末减少 102.52 万元，下降 48.31%，主要系支付 2010 年度员工年终奖所致；

2) 报告期末应交税费较上年期末大幅下降，出现较大红字，主要系本期购进募投项目进口设备及部分原材料的增值税进项税尚未抵扣所致；

3) 报告期末其他应付款较上年期末增加 551.98 万元，增加 122.21%，主要系产品销售运输费、进口材料运杂费及设备维修费未付金额所致；

4) 报告期末专项应付款较上年末增加 6,000 万元，系公司部分厂区纳入城市统一规划、收到土地收储补偿款；

5) 报告期递延所得税负债较上年末增加 19.88 万元，增加 66.91%，主要系交易性金融资产公允价值变动收益增加所致；

6) 报告期非流动负债较上年末增加 6,000 万元，增加 156.11%，主要系上述专项应付款增加所致。

3、报告期公司所有者权益构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

单位：（人民币）万元

项 目	2011-6-30		2010-12-31		同比变动情况	
	期末金额	占所有者权益比重 (%)	期末金额	占所有者权益比重 (%)	变动幅度 (%)	差额占资产比重 (%)
实收资本 (股本)	46,571.40	27.63	46,571.40	27.47	0	0
资本公积	67,545.48	40.08	67,545.48	39.84	0	0
未分配利润	24,173.40	14.34	24,752.79	14.60	-2.34	-0.22
归属于母公司的所有者权益	140,986.09	83.66	141,565.48	83.50	-0.41	-0.22
所有者权益	168,528.82	100	169,540.88	100.00	-0.60	-0.39

(五) 报告期公司现金流量同比发生重大变动情况原因分析

单位：（人民币）万元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	同比变动幅度 (%)
经营活动产生的现金流量净额	1,439.26	6,378.57	-77.44
投资活动产生的现金流量净额	-26,154.18	-1,343.36	1846.92
筹资活动产生的现金流量净额	396.46	42,515.88	-99.07

1、报告期内公司经营活动现金流量净额为 1,439.26 万元，较上年同期减少 77.44%，主要系本期销售信用政策改变导致现金回款减少，而经营活动现金流出同比增加所致；

2、报告期内投资活动现金流量净额为-26,154.17 万元，较上年同期增加 1,846.92%，主要系公司前次募投项目资金陆续投入所致；

3、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额 396.46 万元，较上年同期减少 42,119.42

万元，减幅 99.07%，主要系 2009 年非公开发行募集资金 65,030 万元所致。

(六) 经营中的问题与解决办法

在不断壮大发展的薄膜行业中，在完全开放式的竞争环境下，市场对公司生产、研发、经营及管理等方面提出了更高的要求。公司将坚持调整与发展相结合，调整产业结构，促进产业升级；坚持走产品差异化之路，实现内部资源的优化整合，提升市场竞争力；加快高层次人才培养、引进力度，同时加强与高等院校之间的技术合作，全面提升技术创新能力；积极主动创新营销工作，攻克市场难关，创造性的开展工作，扩大市场销售，提高市场占有率。

二、公司报告期内的投资情况

(一) 募集资金使用情况

单位：（人民币）万元

募集资金总额		65,030.00		报告期内投入募集资金总额		9,482.31					
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		56,956.90					
累计变更用途的募集资金总额		0.00									
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)		0.00									
承诺投资项目	是否变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
年产 6 万吨新型功能性 BOPET 包装薄膜建设项目	是	51,380.00	51,380.00	8,457.23	45,813.01	89.17	100.00	2011-12-31	0.00	不适用	否
年产 1.2 万吨生态型食品用 (BOPP/PP) 复合膜技改项目	是	13,650.00	13,650.00	1,025.08	11,143.89	81.64	100.00	2011-05-31	0.00	不适用	否
合计	-	65,030.00	65,030.00	9,482.31	56,956.90	0.00	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 募投项目之一“年产 1.2 万吨生态型食品用 (BOPP/PP) 复合膜技改项目”原计划在公司位于诸暨市璜山镇的厂区实施，后根据项目的实际情况，为了工艺流程的整体配套，公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司调整年产 1.2 万吨生态型食品用复合膜技改项目实施地点的议案》，同意将实施地点调整为公司厂区（包括浙江大东南股份有限公司本部及璜山镇厂区），调整后该项										

	目实施内容及投资总金额均未发生变化。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	上述募投项目之一“年产6万吨新型功能性BOPET包装薄膜建设项目”承办单位为本公司全资子公司杭州大东南绿海包装有限公司，原定该项目所需土地及厂房系向本公司控股公司杭州大东南高科包装有限公司租赁。现在实际操作过程中发现杭州大东南绿海包装有限公司实施上述项目所需生产厂房需按其采购的专业设备配套量身定制，根据项目的实际情况，公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司调整年产6万吨新型功能性BOPET包装薄膜建设项目所需生产厂房取得方式的议案》，同意将该项目所需生产厂房的取得方式调整为向杭州大东南高科包装有限公司租赁土地后自建，调整后该项目实施内容及投资总金额不会发生变化（该项目生产厂房的取得方式调整后固定资产投资估算中建筑工程款将增加3,530万元左右，设备购置款因欧元汇率下浮可减少相应购置费用，调整后固定资产投资估算总额不会发生变化）。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	以前年度发生 为及时把握市场机遇，保障募集资金投资项目顺利进行，在募集资金到位前，公司已经以自筹资金前期投入募集资金投资项目。中汇会计师事务所有限公司对公司以自筹资金前期投入募集资金投资项目的事项进行了专项审核，并于2010年6月25日出具了中汇会鉴（2010）1626号鉴证报告。截至2010年5月31日，公司募集资金投资项目在募集资金实际到位之前已由公司利用自筹资金先行投入7,069.81万元。公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司用募集资金置换前期投入募集资金项目的自筹资金的议案》，同意以募集资金7,069.81万元置换前期投入。截至本报告期末，公司已用募集资金7,069.81万元置换前期投入。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	2010年12月27日，公司2010年第一次临时股东大会采取现场投票与网络投票相结合的方式审议通过《关于公司用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》（该议案由公司董事会提请大会表决），同意公司将闲置募集资金人民币120,000,000元暂时用于补充流动资金，使用期限自公司相关股东大会审议批准该议案之日起不超过六个月，到期将资金归还到公司募集资金专用账户，2011年6月21日，公司已将上述闲置募集资金120,000,000元归还至公司募集资金专用账户。 2011年6月23日，公司第四届董事会第三十一次董事会审议通过《关于公司用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司将闲置募集资金人民币60,000,000元暂时用于补充流动资金，使用期限自公司相关董事会审议批准该议案之日起不超过六个月，到期将资金归还到公司募集资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	按规定存放在募集资金专用账户内。
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(二) 非募集资金使用情况

报告期内本公司非募集资金主要用于日常生产经营。

三、董事会未对下半年经营计划进行修改。

四、2011年1-9月业绩预测

单位：（人民币）元

2011年1-9月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于50%			
2011年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	0.00%	~~	30.00%
	公司预计1-9月份经营业绩约为5700万元~7400万元之间			
2010年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	57,786,421.61		
业绩变动的的原因说明	主要系年产1.2万吨生态型食品用（BOPP/PP）复合膜技改项目预计三季度可投产显效；公司控股子公司宁波万象电容膜产品会为公司贡献较大利润。			

第五节 重要事项

一、公司治理状况

(一) 规范运作情况

报告期内，深圳证券交易所于2011年6月14日下发了深证上（2011）177号《关于中小企业板上市公司2010年度信息披露考核结果的通报》（以下简称《通报》），深圳证券交易所中小板公司管理部于2011年6月20日下发了《关于通报2010年度信息披露考核结果的补充通知》（以下简称《通知》）。我司接到《通报》及《通知》后，本着实事求是的原则，对信息披露中存在的问题进行了自查，并及时制定了有效提高信息披露质量的措施。2011年6月23日，公司召开第四届董事会第三十一次会议，根据《通知》中提出的整改要求，根据相关法律法规的规定，审议通过了《关于公司信息披露自查报告和整改计划》，同时，制定了《对外信息报送和使用管理制度》，进一步健全了信息披露制度。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。

公司将严格按照《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，提高公司治理水平。

报告期内，公司共召开二次股东大会，七次董事会会议，二次监事会会议，各会议运行合法有效。

(二) 公司环境管理制度的建立与执行情况：

1、公司按照国家环保法律法规和标准开展生产经营活动，所有环保治理设备运行正常，不仅有效治理了污染，还能综合利用，为企业创造更大的效益。公司自成立以来未曾发生污染事故和污染纠纷，未曾因违反有关环保法律法规而受到处罚的情况。

2、公司利用各种形式进行环保宣传，通过大力开展环保宣传教育，极大地增强了公司职工环境保护的意识，提高了公众关心生产生活环境，主动参与环境建设，依法维护自身环境权益的自觉性。

3、生产过程环境污染排放物循环利用及控制情况：(1) 公司控股子公司万象科技年产 18,000 吨功能性 CPP 薄膜生产线安装了空气净化装置，可防止对内外界环境造成污染，并符合产品高质量的要求；(2) 按照诸暨市环保局的总体要求，公司积极做好放心放射源工作单位创建工作，所有生产线配备监控装置，使放射源 24 小时处于监控状态。总体来说，公司生产经营中尽量采用资源利用率高、污染物排放量少的设备和工艺，尽可能地循环利用，处理废物，节约成本，产生效益。

4、公司环境管理过程中存在的不足与改进措施：由于公司生产规模的日益扩大，而相对来说环境管理的力量比较薄弱，公司将进一步加强公司环保队伍的建设，增添必要的监测仪器，建立更完备的环保监测记录，加大工作力度，建立长效机制，做到常抓不懈。

二、报告期内公司未发生重大资产收购关联交易事项。

三、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）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				0.00	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0.00	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				0.00	报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0.00	
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）

杭州大东南高科包装有限公司	2011年6月17日，公告编号分别为：2011-32、2011-33	10,000.00	2011-06-16	4,000.00	连带责任担保	自主合同签订之日起至主合同债务人履行债务期限届满后两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		10,000.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		4,000.00		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		24,000.00		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		14,500.00		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）		10,000.00		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		4,000.00		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		24,000.00		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		14,500.00		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				10.28%				
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子公司，到期偿还债务不存在困难，不会给公司造成不利影响。				

四、报告期内公司不存在非经营性关联债权债务往来等情形

五、报告期内公司未发生也无以前期间发生但持续到本报告期的重大诉讼仲裁事项。

六、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

（一）报告期其他重大事项及其影响和解决方案

1、实施2010年年度权益分派方案

2011年4月20日，公司实施2010年度权益分派方案，以公司总股本465,714,034股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金（含税，扣税后，个人股东、投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派0.9元），共计派发现金46,571,403.4元，剩余未分配利润滚存至以后年度再行分配。对于其他非居民企业，公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。公司2010年度权益分派后总股本未发生变化。

2、非公开发行股票

2011年2月21日，公司2010年年度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2011年非公开发行股票方案》、《公司2011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 2011 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。2011 年 8 月 9 日，本公司取得了中国证监会核准《关于核准浙江大东南包装股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2011]1253 号）。

3、关于注销募集资金专户事项

（1）为加强募集资金使用管理，公司于 2011 年 2 月 24 日注销了在工商银行诸暨支行设立的账号为 1211024029245223173 的 2009 年非公开发行募集资金专项账户，该专户内存储的募集资金已划转至本公司子公司杭州绿海于深圳发展银行股份有限公司杭州萧山支行开立的账号为 11011069480401 募集资金专项账户内。该专户注销后，公司原与工商银行诸暨支行、浙商证券有限责任公司签署的《募集资金三方监管协议》终止。

（2）公司首次公开发行募集资金于 2008 年 12 月 31 日前已全部投入使用完毕，为了加强银行账户管理，公司于 2011 年 2 月 26 日注销了在工商银行诸暨支行设立的账号为 11211024529200030208 的首次公开发行募集资金专项账户。

4、其他重大事项

鉴于浙江省诸暨市人民政府进一步优化城区用地结构，盘活土地存量，促进土地资源合理配置的需要，公司及部分控股子公司（浙江大东南惠盛塑胶有限公司）生产所在地（浙江省诸暨市城西工业园区陶朱街道跨湖路 65 号 157 亩地，其中 30 亩地为住宅综合用地）被纳入政府规划区域范围。根据诸城土[2008]2 号文件，诸暨市政府同意公司位于该地块的 127 亩工业用地地块由工业用途变更为商住（住宅）、商办用途，对该地块整体实施“退二进三”的政策，回收方案已经诸暨市人民政府批准。公司于 2011 年 4 月 19 日召开第四届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于签订国有土地使用权回收协议的议案》，同意公司及惠盛公司就上述“退二进三”事项涉及的土地使用权回收事宜，分别与国土资源局签订《诸暨市国有土地使用权回收合同》（以下简称“《合同》”），与诸暨经济开发区管委会签订《工业用地回收补充协议》。

公司已于 2011 年 4 月 21 日发布《关于签订国有土地使用权回收协议的公告》（公告编号：2011-22）。报告期内，公司已取得补偿费共计 6,000 万元。关于公司土地使用权回收的进展情况，公司将根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，履行持续信息披露义务。

（二）报告期内，重大合同及其履行情况

1. 公司全资子公司杭州绿海采购生产设备

2008年10月13日公司控股子公司杭州高科与德国布鲁克纳机械股份公司（以下简称：“布鲁克纳”）在杭州市就采购8.7米幅宽，年产26,430吨双向拉伸聚酯薄膜的生产线签订了设备供货合同，该供货合同以杭州高科支付合同约定价款5%预付款为生效条件。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公司全资子公司杭州绿海，并与杭州绿海在诸暨为购买两条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，签订了相关供货合同，合同总金额共计2,515.80万欧元，该供货合同以杭州绿海支付合同约定价款5%预付款为生效条件。

截至报告期末，杭州绿海已为上述设备支付1,314.87万欧元，折合人民币117,934,422.29元，并开立总额为1,141.71万欧元信用证，折合人民币113,963,885.75元。

2. 公司控股子公司宁波万象采购生产设备

2010年4月15日，本公司控股子公司宁波万象与德国布鲁克纳机械股份公司在诸暨市就采购两条5.8米幅宽、年产4,500吨收卷膜的双向拉伸聚丙烯薄膜生产线设备签订了两个供货合同（合同编号分别为：NGWST2010-001、NGWST2010-002），合同总金额共计1,416.00万欧元，上述两个供货合同均以宁波万象支付合同约定价款10%预付款为生效条件。截至本报告期末，宁波万象已经为上述设备采购款支付预付款141.6万欧元，折合人民币1,324.54万元；为上述合同约定价款90%的余款开具信用证。

（三）报告期内，公司不存在证券投资情况

（四）报告期内，公司不存在持有其他上市公司股权的情况

（五）报告期内，公司不存在委托理财。

（六）报告期内，没有发生公司、公司董事会及董事受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责、通报批评的情况；也没有发生公司董事、管理层有关人员被采取司法强制措施的情况。

七、独立董事关于2011年1-6月公司控股股东及其他关联方资金占用和公司对外担保情况的独立意见

根据中国证监会证监发[2003]56号《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》和证监发[2005]120号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（以下简称《通知》）的有关规定，我们作为大东南包装股份有限公司的独立董事，本着对公司及全体股东负责的态度，详细了解了2011年1-6月公司控股股东及其他关联方资金占用及对外担保情况，包括详细阅读分析公司出具的2011年半年度财务报告的有关内容和对公司有关部门进行调查了解，就有关情况发表独立意见如下：

1、报告期，公司严格遵守《上市规则》的有关规定，公司及控股子公司不存在向控股股东及其他关联方提供担保的情况，公司亦未对控股子公司以外的任何公司进行担保。

2、报告期，本公司未发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情形，截至2011年6月30日止，控股股东及其他关联方非经营性占用资金发生额为0.00元，余额为0.00元。

3、截至2011年6月30日止，控股股东及其附属企业经营性占用资金余额为914.57万元，均为正常经营性资金往来。

报告期，公司能严格遵守相关法律法规的有关规定，未有损害公司及公司股东尤其是中小股东的利益。

独立董事：朱锡坤、陈银飞、戴立中

二〇一一年八月二十二日

八、公司及持股5%以上股东履行承诺情况

（一）首次公开上市发行时关于股份限售的承诺

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。

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。

报告期内，上述股东均恪守承诺，承诺履行中。

（二）非公开发行时关于股份限售的承诺

1、公司 2009 年非公开发行对象大东南集团承诺：根据《上市公司证券发行管理办法》的相关规定，同意认购所获股份自发行结束之日起三十六个月内不进行转让。报告期，上述股东恪守承诺，承诺履行中。

2、公司 2009 年非公开发行对象中航鑫港担保有限公司、陈伟、浙江英维特投资有限公司、绍兴县巨鹏差别纤维有限公司、浙江荣盛纺织有限公司、浙江华成控股集团有限公司、孟圣喜、浙江金石煤炭经营有限公司、万联证券有限责任公司均承诺：根据《上市公司证券发行管理办法》的相关规定，同意认购所获股份自发行结束之日起十二个月内不进行转让。上述股东持有的本公司 2009 年非公开发行新增股份合计 88,320,000 股已于 2011 年 6 月 3 日解除限售，上述股东承诺履行完毕。

（三）公司收购宁波万象 75%股权时关于业绩的承诺

2009 年，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。公司控股股东大东南集团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 2010 年税后利润（不含杭州高科和惠盛公司的利润贡献）为 2,534.94 万元，实现了本公司收购该公司股权初期对 2010 年度的盈利预测（母公司净利润预测值为 1,728 万元）。

报告期，公司控股股东恪守承诺，2009、2010 年年履行承诺完毕，2011 年承诺履行中。

（四）非公开发行时关于认购股票的承诺

根据公司 2011 年 1 月 27 日第四届董事会第二十五次会议决议，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 15,200 万股（含 15,200 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%。报告期，上述承诺人恪守承诺，承诺履行中。

九、利润分配或资本公积金转增股本方案的执行情况

1. 2010 年年度利润分配方案

2011 年 2 月 21 日召开的公司 2010 年年度股东大会审议通过公司 2010 年度利润分配方

案为：以公司总股本 465,714,034 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金（含税，扣税后，个人股东、投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 0.9 元），共计派发现金 46,571,403.4 元，剩余未分配利润滚存至以后年度再行分配。2011 年 4 月 20 日，公司已完成了相关权益分派实施工作，总股本未发生变化。

2、2011 年半年度利润分配或资本公积金转增股本方案

不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

十、公司开展投资者关系管理活动的具体情况

报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》相关规定，认真做好投资者关系管理工作：

（一）日常工作

公司董事会指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，安排专人做好投资者来访接待工作，并做好各次接待的资料存档工作。通过中小企业板互动平台、投资者关系管理电话、电子信箱、传真等多种渠道与投资者加强互动沟通，尽可能解答投资者的疑问。

（二）互动交流

2011年1月31日（星期一）下午15:00-17:00，公司通过深圳证券信息有限责任公司提供的网上平台采用网络远程的方式举行了2010年年度报告网上说明会，公司董事长兼董事会秘书（代）黄飞刚先生、原财务总监郭林岳先生、公司独立董事戴立中先生和保荐代表人周旭东先生参加了该次网上业绩说明会，并在线回答了投资者的咨询，坦诚地与广大投资者进行了沟通与交流，使广大中小投资者更深入地了解了公司的生产经营情况。

2011年2月21日，公司采取现场投票与网络投票相结合的方式召开了2010年年度股东大会。通过采用网络投票的方式举行股东大会，为广大中小投资者参加股东大会创造了更为便利的条件，提高了股东大会的参与率。

（三）报告期公司接待调研、沟通、采访等活动情况

报告期内公司没有接待投资者实地调研、电话沟通和书面问询。

十一、报告期内，信息披露索引

公告日期	公告编号	公告内容	信息披露报刊及网站
2011-01-28	2011-01	重大事项停牌公告	证券时报 证券日报 中国证券报 巨潮咨询网
2011-01-31	2011-02	关于公司董事长代行董事会秘书职责的公告	
	2011-03	第四届董事会第二十五次会议决议公告	
	2011-04	第四届监事会第十二次会议决议公告	

2011-01-31	2011-05	2010 年年度报告摘要	证券时报 证券日报 中国证券报 巨潮咨询网
	2011-06	关于年度募集资金存放与使用情况的专项报告	
	2011-07	日常关联交易预计公告	
	2011-08	非公开发行股票预案	
	2011-09	关于与控股股东签订非公开发行股份认购合同的公告	
	2011-10	前次募集资金使用情况报告	
	2011-11	关于召开 2010 年年度股东大会的通知	
		独立董事 2010 年度述职报告（朱锡坤）	
		独立董事 2010 年度述职报告（陈银飞）	
		独立董事 2010 年度述职报告（戴立中）	
		2010 年年度报告	
		2010 年年度审计报告	
		宁波大东南万象科技有限公司审计报告	
		关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明	
		2010 年内部控制自我评价报告	
		内部控制鉴证报告	
		年度募集资金存放与使用情况鉴证报告	
		前次募集资金使用情况鉴证报告	
		非公开发行股票募集资金使用可行性报告	
		独立董事关于公司第四届董事会第二十五次会议相关事项的独立意见	
	浙商证券有限责任公司关于浙江大东南集团有限公司对公司资产业绩承诺实现情况的审核意见		
	浙商证券有限责任公司关于公司日常关联交易的保荐意见		
	浙商证券有限责任公司关于公司内部控制自我评价报告的核查意见		
	浙商证券有限责任公司关于公司 2010 年度募集资金存放与使用情况的核查意见		
2011-02-11	2011-12	关于举行 2010 年年度报告网上说明会的通知	
2011-02-18	2011-13	关于召开 2010 年年度股东大会的提示性公告	
2011-02-22	2011-14	2010 年年度股东大会决议公告	
		2010 年年度股东大会的法律意见书	
2011-04-01	2011-15	关于财务总监辞职的公告	
2011-04-07	2011-16	关于取得发明专利证书的公告	
2011-04-12	2011-17	第四届董事会第二十六次会议决议公告	
	2011-18	关于变更设备购买合同主体即全资子公司购买设备的公告	
	2011-19	关于年产 8,000 吨耐高温超薄电容膜项目实施进展的公告	

		独立董事关于公司聘任高级管理人员的独立意见	
2011-04-14	2011-20	2010 年度权益分派实施公告	
2011-04-21	2011-21	第四届董事会第二十七次会议决议公告	
	2011-22	关于签订国有土地使用权回收协议的公告	
	2011-23	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	
		独立董事关于选举公司董事的独立意见	
2011-04-22	2011-24	2011 年第一季度报告正文	
	2011-25	关于收到杭州海关适用 AA 类管理决定书的公告	证券时报 证券日报
		2011 年第一季度报告全文	中国证券报 巨潮咨询网
2011-04-28	2011-26	关于实施 2010 年度利润分配方案后调整非公开发行股票发行底价的公告	
2011-05-07	2011-27	2011 年第一次临时股东大会决议公告	
		2011 年第一次临时股东大会的法律意见书	
2011-05-27	2011-28	第四届董事会第二十九次会议决议公告	
	2011-29	非公开发行股票预案（修订稿）	
		非公开发行股票募集资金使用可行性报告（修订稿）	
2011-06-01	2011-30	非公开发行 A 股限售股份上市流通提示性公告	
		浙商证券有限责任公司关于公司限售股份上市流通的核查意见	
2011-06-09	2011-31	关于避免关联资金往来的承诺公告	
2011-06-17	2011-32	第四届董事会第三十次会议决议公告	
	2011-33	关于为控股子公司提供担保额度的公告	证券时报 证券日报
		独立董事关于公司对控股子公司提供担保的独立意见	上海证券报 巨潮咨询网
2011-06-22	2011-34	关于归还募集资金的公告	
2011-06-24	2011-35	第四届董事会第三十一次会议决议公告	
	2011-36	第四届监事会第十四次会议决议公告	
	2011-37	关于继续使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	
		浙商证券有限责任公司关于公司继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的保荐意见	
		对外信息报送和使用管理制度（2011 年 6 月）	

第六节 财务报告（未经审计）

一、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

2011年6月30日

单位: (人民币)元

资 产	注释号	行次	期末数		期初数		负债和所有者权益	注释号	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
流动资产:		1					流动负债:		36				
货币资金	1	2	251,330,603.32	45,846,961.17	494,479,944.65	147,997,925.88	短期借款	13	37	671,641,276.11	406,696,586.15	665,591,045.39	386,080,848.19
交易性金融资产		3	3,967,473.16		2,377,067.17		交易性金融负债		38				
应收票据	2	4	5,280,264.01	2,021,598.00	40,912,043.74	28,372,106.47	应付票据		14	39			
应收账款	3	5	124,066,896.14	44,830,160.11	108,181,329.45	23,151,568.24	应付账款	15	40	61,198,105.77	42,315,131.83	72,166,088.11	29,482,543.58
预付款项	4	6	111,828,811.45	29,663,114.90	107,460,165.49	32,209,151.00	预收款项	16	41	42,558,447.27	32,448,947.69	36,859,259.01	2,911,095.11
应收利息		7					应付职工薪酬	17	42	1,096,881.93		2,122,087.97	
应收股利		8		82,341,180.52		36,846,253.01	应交税费	18	43	-75,331,588.06	-62,363,684.85	-3,173,168.86	-8,687,512.98
其他应收款	5	9	3,867,079.37	455,430,059.21	3,402,496.29	423,940,691.07	应付利息	19	44	1,584,991.86		1,350,864.60	675,386.82
存货	6	10	449,318,560.96	188,977,262.10	329,813,477.16	129,116,399.25	应付股利	20	45				
一年内到期的非流动资产		11					其他应付款	21	46	10,036,504.41	157,746,932.20	4,516,658.72	86,688,750.67
其他流动资产		12					一年内到期的非流动负债	22	47	50,000,000.00		50,000,000.00	
流动资产合计		13	949,659,688.41	849,110,336.01	1,086,626,523.95	821,634,094.92	其他流动负债		48				
非流动资产:		14					流动负债合计		49	762,784,619.29	576,843,913.02	829,432,834.94	497,151,111.39
可供出售金融资产		15					非流动负债:		50				
持有至到期投资		16					长期借款	23	51	100,000,000.00		100,000,000.00	
长期应收款		17					应付债券		52				
长期股权投资	8	18		637,287,582.42		587,287,582.42	长期应付款		53				
投资性房地产		19					专项应付款	24	54	60,000,000.00	40,000,000.00		
固定资产	9	20	1,209,147,039.23	335,589,396.34	1,263,875,490.27	352,834,493.24	预计负债		55				
在建工程	10	21	274,554,486.64	78,426,124.80	96,773,444.24	18,406,802.24	递延所得税负债		56	495,934.15		297,133.40	
工程物资		22					其他非流动负债		57	6,640,000.00		6,640,000.00	
固定资产清理		23					非流动负债合计		58	167,135,934.15	40,000,000.00	106,937,133.40	
生产性生物资产		24					负债合计		59	929,920,553.44	616,843,913.02	936,369,968.34	497,151,111.39
油气资产		25					所有者权益:		60				
无形资产	11	26	179,702,868.53	28,930,606.78	181,887,449.15	29,320,077.16	股本	25	61	465,714,034.00	465,714,034.00	465,714,034.00	465,714,034.00
开发支出		27					资本公积	26	62	675,454,819.89	670,629,737.77	675,454,819.89	670,629,737.77
商誉		28					减: 库存股		63				
长期待摊费用		29					盈余公积	27	64	26,958,039.71	26,958,039.71	26,958,039.71	26,958,039.71
递延所得税资产	12	30	2,144,642.91	1,081,752.71	2,615,890.29	1,343,280.78	未分配利润	28	65	241,733,986.73	150,280,074.56	247,527,923.56	150,373,407.89
其他非流动资产		31					外币报表折算差额		66				
非流动资产合计		32	1,665,549,037.31	1,081,315,463.05	1,545,152,273.95	989,192,235.84	归属于母公司所有者权益合计		67	1,409,860,880.33	1,313,581,886.04	1,415,654,817.16	1,313,675,219.37
		33					少数股东权益		68	275,427,291.95		279,754,012.40	
		34					所有者权益合计		69	1,685,288,172.28	1,313,581,886.04	1,695,408,829.56	1,313,675,219.37
资产总计		35	2,615,208,725.72	1,930,425,799.06	2,631,778,797.90	1,810,826,330.76	负债和所有者权益总计		70	2,615,208,725.72	1,930,425,799.06	2,631,778,797.90	1,810,826,330.76

法定代表人: 黄飞刚

主管会计工作负责人: 俞国政

会计机构负责人: 许海芳

2、利润表

编制单位: 浙江大东南包装股份有限公司

2011年1-6月

单位: (人民币)元

项 目	注释号	行次	本期数		上期数	
			合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	1	617,184,189.45	274,675,435.63	662,251,049.44	367,034,527.90
减: 营业成本	1	2	518,739,022.37	261,449,102.72	570,911,652.35	341,603,336.66
营业税金及附加		3	1,719,397.80	137,154.26	869,095.45	237,836.89
销售费用		4	4,992,323.18	106,953.12	3,588,607.15	159,098.99
管理费用		5	21,373,913.43	4,085,760.79	12,028,083.74	2,350,901.50
财务费用		6	18,439,246.09	10,028,533.90	27,680,699.22	11,781,614.64
资产减值损失	2	7	-4,412,727.59	-621,744.35	-398,978.19	1,617,783.41
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		8	1,590,405.99			
投资收益(损失以“—”号填列)	3	9		45,494,927.51		
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	57,923,420.16	44,984,602.70	47,571,889.72	9,283,955.81
加: 营业外收入	4	12	3,732,514.27	2,754,995.44	882,062.12	2,202.78
减: 营业外支出	5	13	1,026,473.26	1,000,000.00	500,000.00	
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	60,629,461.17	46,739,598.14	47,953,951.84	9,286,158.59
减: 所得税费用	6	16	9,013,739.21	261,528.07	5,840,189.82	1,392,923.79
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		17	51,615,721.96	46,478,070.07	42,113,762.02	7,893,234.80
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		18				
归属于母公司所有者的净利润		19	40,777,466.57		33,979,521.09	
少数股东损益		20	10,838,255.39		8,134,240.93	
五、每股收益:		21				
(一)基本每股收益		22	0.090		0.092	
(二)稀释每股收益		23	0.090		0.092	
六、其他综合收益		24				
七、综合收益总额		25	51,615,721.960	46,478,070.07	42,113,762.020	7,893,234.80
其中: 归属于母公司所有者的综合收益总额		26	40,777,466.570	46,478,070.07	33,979,521.090	7,893,234.80
归属于少数股东的综合收益总额		27	10,838,255.390		8,134,240.930	

法定代表人: 黄飞刚

主管会计工作负责人: 俞国政

会计机构负责人: 许海芳

3、现金流量表

编制单位: 浙江大东南包装股份有限公司

2011年1-6月

单位: (人民币) 元

项 目	注释号	行次	本期数		上期数		项 目	注释号	行次	本期数		上期数	
			合并	母公司	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:													
销售商品、提供劳务收到的现金		1	665,602,963.77	299,060,757.64	672,482,373.93	318,299,884.58	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19				
收到的税费返还		2	200,127.45		1,224,313.86	742,343.68	支付其他与投资活动有关的现金		20				
收到其他与经营活动有关的现金		3	67,306,472.37	23,728,216.97	64,851,455.58	37,979,353.32	投资活动现金流出小计		21	261,541,771.58	165,687,391.27	13,433,603.14	245,343.60
经营活动现金流入小计		4	733,109,563.59	322,788,974.61	738,558,143.37	357,021,581.58	投资活动产生的现金流量净额		22	-261,541,771.58	-165,687,391.27	-13,433,603.14	-245,343.60
购买商品、接受劳务支付的现金		5	624,130,251.01	291,738,982.70	596,526,930.22	342,833,671.24	三、筹资活动产生的现金流量:						
支付给职工以及为职工支付的现金		6	14,949,391.04	3,627,544.88	10,732,027.44	5,285,301.11	吸收投资收到的现金		23	0.00		650,299,999.10	650,299,999.10
支付的各项税费		7	49,800,715.22	14,537,732.91	35,275,793.48	12,721,280.56	其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		24				
支付其他与经营活动有关的现金		8	29,836,574.62	10,124,675.88	32,237,671.80	25,059,667.85	取得借款收到的现金		25	461,777,387.31	360,351,256.31	415,568,861.20	244,527,907.39
经营活动现金流出小计		9	718,716,931.89	320,028,936.37	674,772,422.94	385,899,920.76	收到其他与筹资活动有关的现金		26	64,472,131.53	734,107,655.33		
经营活动产生的现金流量净额		10	14,392,631.70	2,760,038.24	63,785,720.43	-28,878,339.18	筹资活动现金流入小计		27	526,249,518.84	1,094,458,911.64	1,065,868,860.30	894,827,906.49
二、投资活动产生的现金流量:							偿还债务支付的现金		28	438,769,942.99	354,398,765.52	578,972,285.06	364,448,640.51
收回投资收到的现金		11					分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	83,514,982.31	57,809,000.62	61,737,738.46	48,795,505.23
取得投资收益收到的现金		12					其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		30	15,164,975.84			
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					支付其他与筹资活动有关的现金		31		621,473,230.99		124,527,495.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14					筹资活动现金流出小计		32	522,284,925.30	1,033,680,997.13	640,710,023.52	537,771,641.63
收到其他与投资活动有关的现金		15					筹资活动产生的现金流量净额		33	3,964,593.54	60,777,914.51	425,158,836.78	357,056,264.86
投资活动现金流入小计		16					四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34	35,205.01	-1,526.19	203,308.56	203,626.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	261,541,771.58	115,687,391.27	13,433,603.14	245,343.60	五、现金及现金等价物净增加额		35	-243,149,341.33	-102,150,964.71	475,714,262.63	328,136,208.15
投资支付的现金		18		50,000,000.00			加: 期初现金及现金等价物余额		36	488,979,944.70	147,997,925.88	76,237,279.87	51,565,535.13
							六、期末现金及现金等价物余额		37	245,830,603.37	45,846,961.17	551,951,542.50	379,701,743.28

法定代表人: 黄飞刚

主管会计工作负责人: 俞国政

会计机构负责人: 许海芳

4、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

2011年1-6月

单位: (人民币)元

项 目	行次	本期数						上年数							
		归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
		股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上期期末余额	1	465,714,034.00	675,454,819.89		26,958,039.71	247,527,923.56	279,754,012.40	1,695,408,829.56	367,575,348.00	123,293,506.79		23,703,373.56	210,097,124.20	259,518,913.55	984,188,266.10
加: 会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
二、本期期初余额	5	465,714,034.00	675,454,819.89		26,958,039.71	247,527,923.56	279,754,012.40	1,695,408,829.56	367,575,348.00	123,293,506.79		23,703,373.56	210,097,124.20	259,518,913.55	984,188,266.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6					-5,793,936.83	-4,326,720.45	-10,120,657.28	98,138,686.00	552,161,313.10		3,254,666.15	37,430,799.36	20,235,098.85	711,220,563.46
(一) 净利润	7					40,777,466.57	10,838,255.39	51,615,721.96					77,443,000.31	32,337,273.65	109,780,273.96
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	8														
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	9														
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	10														
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	11														
4.其他	12														
上述(一)和(二)小计	13					40,777,466.57	10,838,255.39	51,615,721.96					77,443,000.31	32,337,273.65	109,780,273.96
(三) 所有者投入和减少资本	14								98,138,686.00	552,161,313.10				-4,368,600.00	645,931,399.10
1.所有者投入资本	15								98,138,686.00	552,161,313.10				-4,368,600.00	645,931,399.10
2.股份支付计入所有者权益的金额	16														
3.其他	17														
(四) 利润分配	18					-46,571,403.40	-15,164,975.84	-61,736,379.24				3,254,666.15	-40,012,200.95	-7,733,574.80	-44,491,109.60
1.提取盈余公积	19											3,254,666.15	-3,254,666.15		
2.对所有者的分配	20					-46,571,403.40	-15,164,975.84	-61,736,379.24					-36,757,534.80	-7,733,574.80	-44,491,109.60
3.其他	21														
(五) 所有者权益内部结转	22														
1.资本公积转增资本	23														
2.盈余公积转增资本	24														
3.盈余公积弥补亏损	25														
4.其他	26														
四、本期期末余额	27	465,714,034.00	675,454,819.89		26,958,039.71	241,733,986.73	275,427,291.95	1,685,288,172.28	465,714,034.00	675,454,819.89		26,958,039.71	247,527,923.56	279,754,012.40	1,695,408,829.56

法定代表人: 黄飞刚

主管会计工作负责人: 俞国政

会计机构负责人: 许海芳

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

2011年1-6月

单位: (人民币) 元

项 目	行次	本期数						上年数					
		股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	1	465,714,034.00	670,629,737.77		26,958,039.71	150,373,407.89	1,313,675,219.37	367,575,348.00	118,468,424.67		23,703,373.56	157,838,947.36	667,586,093.59
加: 会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
二、本期初余额	4	465,714,034.00	670,629,737.77		26,958,039.71	150,373,407.89	1,313,675,219.37	367,575,348.00	118,468,424.67		23,703,373.56	157,838,947.36	667,586,093.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5					-93,333.33	-93,333.33	98,138,686.00	552,161,313.10		3,254,666.15	-7,465,539.47	646,089,125.78
(一) 净利润	6					46,478,070.07	46,478,070.07					32,546,661.48	32,546,661.48
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	7												
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	8												
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	9												
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	10												
4. 其他	11												
上述(一)和(二)小计	12					46,478,070.07	46,478,070.07					32,546,661.48	32,546,661.48
(三) 所有者投入和减少资本	13							98,138,686.00	552,161,313.10				650,299,999.10
1. 所有者投入资本	14							98,138,686.00	552,161,313.10				650,299,999.10
2. 股份支付计入所有者权益的金额	15												
3. 其他	16												
(四) 利润分配	17					-46,571,403.40	-46,571,403.40				3,254,666.15	-40,012,200.95	-36,757,534.80
1. 提取盈余公积	18										3,254,666.15	-3,254,666.15	
2. 对所有者的分配	19					-46,571,403.40	-46,571,403.40					-36,757,534.80	-36,757,534.80
3. 其他	20												
(五) 所有者权益内部结转	21												
1. 资本公积转增资本	22												
2. 盈余公积转增资本	23												
3. 盈余公积弥补亏损	24												
4. 其他	25												
四、本期末余额	26	465,714,034.00	670,629,737.77		26,958,039.71	150,280,074.56	1,313,581,886.04	465,714,034.00	670,629,737.77		26,958,039.71	150,373,407.89	1,313,675,219.37

法定代表人: 黄飞刚

主管会计工作负责人: 俞国政

会计机构负责人: 许海芳

二、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

2011年1-6月

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1月8日经原浙江省人民政府证券委员会浙证委[1999]102号文批准,由浙江大东南集团有限公司(原名:浙江大东南塑胶集团公司,以下简称大东南集团)作为主发起人,将其与塑胶包装业务有关的经营性资产、负债及对子公司浙江惠盛塑胶有限公司的权益性投资以评估后的净值作为资本投入,并联合其他七家发起人,共同组建成立的股份有限公司。本公司于2000年6月8日在浙江省工商行政管理局登记注册,取得注册号为330000000009248的《企业法人营业执照》。公司注册地:浙江省诸暨市城西工业园区。法定代表人:黄飞刚。公司股票于2008年7月28日在深圳证券交易所挂牌交易。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]525号文核准,公司于2010年5月非公开发行人民币普通股(A股)98,138,686股,每股面值人民币1.00元,每股发行价为人民币6.85元。截至2011年6月30日,公司注册资本为人民币465,714,034.00元,总股本为465,714,034股,每股面值人民币1.00元。其中:有限售条件的流通股份A股258,207,871股;无限售条件的流通股份A股207,506,163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包装薄膜、BOPET薄膜、CPP薄膜、电容膜。

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。公司下设内审部、证券投资部、财务部、采购部、市场部、人事部、制造部、质量部等主要职能部门,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、宁波绿海电子材料有限公司等7家子公司。

本财务报告已于2011年8月22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。

(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. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

4. 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. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

（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 and 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%、7%
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。截止2010年12月31日公司享受税收优惠政策期已满三年，

本期公司正处于高新技术企业复审阶段，根据国家税务总局公告 2011 年 4 号文件规定，高新技术企业应在资格期满前三个月内提出复审申请，在通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按 15%税率预交。

(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。2006 年为第一个获利年度，2011 年为第六个获利年度，不再享受减半缴纳所得税的优惠政策，实际企业所得税率为 25%。

(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，2011 年继续享受减半缴纳所得税的优惠政策, 税率为 12.5%。

(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，本年度继续享受减半缴纳所得税的优惠政策, 所得税率为 12.5%。

(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。2011 年为减半征收的第三年，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 (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 (中外合作)	绍兴	制造业	美元 210 (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
宁波绿海电子材料有限公司(注 4)	有限责任公司	宁波	制造业	人民币 5,000	生产销售电子专用材料及光解膜, 多功能膜等塑料制品

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额 (人民币元)	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例(%)	是否合并报表
杭州大东南高科包装有限公司	225,138,244.76		75.00	75.00	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
宁波绿海电子材料有限公司	50,000,000.00		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益 (人民币元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
杭州大东南高科包装有限公司	73,051,271.06	
诸暨万能包装有限公司	8,348,504.53	
杭州大东南绿海包装有限公司		
宁波绿海电子材料有限公司		

[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)17.62%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75.00%的股权。根据杭州高科公司董事会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。由于2010年公司收购了浙江聚能控股有限公司持有杭州高科公司1.93%的股权,公司及其宁波大东南公司合计按照90%的比例进行利润分配,意大利意华国际贸易公司按10%的比例进行分配,该章程修正案尚待批准。

[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。

[注 4] 本公司直接持有宁波绿海电子材料有限公司(以下简称宁波绿海公司)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(法人独资)	绍兴	制造业	6,291.417 万	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(中外合作)	绍兴	制造业	美元 3,880 万	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(台港澳与境内合作)	宁波	制造业	美元 4,600 万	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 (人民币元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
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 (人民币元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
浙江大东南惠盛塑胶有限公司	15,844,253.80	
浙江大东南万象科技有限公司	75,052,877.17	
宁波大东南万象科技有限公司	102,782,484.08	

[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] 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. 本期公司出资设立宁波绿海电子有限公司，该公司于 2011 年 1 月 30 日成立，取得注册号为 330212000186835 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本为人民币 5,000 万元，由本公司全额出资，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2. 本期无不再纳入合并财务报表范围的主体。

3. 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. 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）本期发生的同一控制下企业合并

本期不存在发生的同一控制下企业合并

（四）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 2011 年 1 月 1 日，期末系指 2011 年 6 月 30 日，本期系指 2011 年 1-6 月。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			579,580.08			358,184.04
银行存款						
人民币			69,735,657.30			212,603,214.46
美元	2,326,017.40	6.6584	15,487,530.27	1,659,745.63	6.6227	10,991,997.39
港元	26,073.09	0.8419	21,950.92			
日元	1.00	0.0800	0.08	1.00	0.0800	0.08
欧元	1,355,780.00	8.9220	12,096,329.40	14.84	8.8065	130.69
小计			<u>97,921,048.05</u>			<u>223,595,342.62</u>
其他货币资金						
人民币			153,409,555.27			270,526,417.99
合计			<u>251,330,603.32</u>			<u>494,479,944.65</u>

(2)其他货币资金说明

期末货币资金中的信用证保证金 147,909,555.27 元、货币远期交易合约保证金 5,500,000.00 元。

2. 交易性金融资产

(1)明细情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融资产	3,967,473.16	<u>2,377,067.17</u>

(2)变现有限制的交易性金融资产

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末数
衍生金融资产[注]	货币远期交易合约交割期限为 2012 年 2 月 13 日至 2012 年 4 月 13 日	<u>3,967,473.16</u>

[注]本公司控股子公司宁波大东南公司于 2010 年 12 月 1 日与中国工商银行宁波市分行签订货币远期交易业务委托书，约定以 1.3027 的远期汇率以美元买入欧元 6,264,000.00 元用于进口付汇。交割日期为 2012 年 2 月 13 日至 2012 年 4 月 13 日。

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数		
银行承兑汇票	5,280,264.01	40,912,043.74		
(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
广东美的电器股份有限公司	2011.3.23	2011.9.23	890,000	
海宁市奥海彩印有限公司	2011.5.18	2011.11.18	560,000	
睢宁县亿丰废旧金属回收有限公司	2011.5.03	2011.11.03	500,000	
重庆长安汽车股份有限公司	2011.01.21	2011.07.11	350,000	
宁波南方电器制造有限公司	2011.04.29	2011.10.29	257,000	
小 计			<u>2,557,000.00</u>	

4. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	31,493,434.79	23.91	1,574,671.74	5.00	30,749,418.13	25.81	1,537,470.92	5.00
按组合计提坏账准备 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	100,197,331.81	76.09	6,049,198.72	6.04	88,410,816.93	74.19	9,441,434.69	10.68
合 计	<u>131,690,766.60</u>	<u>100.00</u>	<u>7,623,870.46</u>	<u>5.79</u>	<u>119,160,235.06</u>	<u>100.00</u>	<u>10,978,905.61</u>	<u>9.21</u>

[注] 应收账款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)且占应收账款账面余额5%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

② 按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，以账龄为信用风险组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
--------	------	------	----------	----

冯伟明	13,131,209.22	656,560.46	5.00	单独测试后未减值,按账龄分析法计提
徐惠荣	10,549,678.01	527,483.90	5.00	同上
建德市新安江电力电容有限公司	7,812,547.56	390,627.38	5.00	同上
小 计	<u>31,493,434.79</u>	<u>1,574,671.74</u>		

2)按组合计提坏账准备的应收账款

本公司期末对上述按组合列示的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备，明细情况如下：

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	96,334,662.69	96.14	4,816,733.14	75,981,712.20	85.94	3,799,085.61
1-2 年	3,720,515.37	3.71	1,116,154.61	8,964,454.31	10.14	2,689,336.29
2-3 年	129,213.9	0.13	103,371.12	2,558,188.16	2.89	2,046,550.53
3 年以上	12,939.85	0.01	12,939.85	906,462.26	1.03	906,462.26
小 计	<u>100,197,331.81</u>		<u>6,049,198.72</u>	<u>88,410,816.93</u>	<u>100.00</u>	<u>9,441,434.69</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. 冯伟明	非关联方	13,131,209.22	1 年以内	9.97
2. 徐惠荣	非关联方	10,549,678.01	1 年以内	8.01
3. 建德市新安江电力电容有限公司	非关联方	7,812,547.56	1 年以内	5.93
4. 浙江大东南进出口有限公司	关联方	4,883,782.59	1 年以内	3.71
5. 佛山市顺德区丰明电子科技有限公司	非关联方	4,458,791.40	1 年以内	3.39
小 计		<u>40,836,008.78</u>		<u>31.01</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 (%)
------	--------	------	----------------

单项金额重大 并单项计提坏 账准备	817,163.21	17.72	40,858.16	5.00	1,503,107.52	28.88	75,155.38	5.00
按组合计提坏 账准备	3,794,229.88	82.28	703,455.56	18.54	3,701,394.90	71.12	1,726,850.75	46.65
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备								
合 计	<u>4,611,393.09</u>	<u>100.00</u>	<u>744,313.72</u>	<u>16.14</u>	<u>5,204,502.42</u>	<u>100.00</u>	<u>1,802,006.13</u>	<u>34.62</u>

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)且占其他应收款账面余额5%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，以账龄为信用风险组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2)坏账准备计提情况

1)期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
绍兴海关诸暨办事处	817,163.21	40,858.16	5.00	单独测试后未减值，按账龄分析法计提
合计	817,163.21	40,858.16		

2)按组合计提坏账准备的其他应收款

本公司期末对上述按组合列示的其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备，明细情况如下：

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	2,845,802.74	75.00	142,290.14	1,412,445.01	38.16	70,622.25
1-2年	395,152.58	10.41	118,545.77	727,844.75	19.66	218,353.43
2-3年	553,274.56	14.59	442,619.65	616,150.35	16.65	492,920.28
3年以上				944,954.79	25.53	944,954.79
小 计	<u>3,794,229.88</u>	<u>100.00</u>	<u>703,455.56</u>	<u>3,701,394.90</u>	<u>100.00</u>	<u>1,726,850.75</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
绍兴海关诸暨办事处	817,163.21	海关待扣税款

(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(%)
绍兴海关诸暨办事处	非关联方	817,163.21	1年以内	17.72
台湾捷能精机工业有限公司	非关联方	530,224.04	2-3年	11.50
诸暨市国家税务局	非关联方	514,154.02	1年以内	11.15
香港华威标贴有限公司	非关联方	300,000.00	1-2年	6.51
杭州大华工控技术有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内	6.51
小 计		<u>2,461,541.27</u>		<u>53.39</u>

7. 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
在途物资	25,441,907.53		25,441,907.53	15,538,430.76		15,538,430.76
原材料	142,470,257.42		142,470,257.42	89,963,552.43		89,963,552.43
在产品	102,188,861.19		102,188,861.19	84,364,858.11		84,364,858.11
库存商品	172,516,916.34		172,516,916.34	134,685,362.39		134,685,362.39
发出商品	4,969,443.79		4,969,443.79	2,772,848.50		2,772,848.50
委托加工物资	369,901.34		369,901.34	1,935,669.23		1,935,669.23
包装物	1,361,273.35		1,361,273.35	552,755.74		552,755.74
低值易耗品						
合 计	<u>449,318,560.96</u>		<u>449,318,560.96</u>	<u>329,813,477.16</u>		<u>329,813,477.16</u>

(2) 存货跌价准备

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。

(3) 期末存货余额中无资本化利息金额。

8. 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	199,454,678.24	21,553.40		199,476,231.64
机器设备	1,674,207,103.32	494,521.34		1,674,701,624.66
运输工具	8,270,380.60	1,856,376.00		10,126,756.60
电子及其他设备	16,221,037.06	188,787.80		16,409,824.86
合计	<u>1,898,153,199.22</u>	<u>2,561,238.54</u>		<u>1,900,714,437.76</u>
2) 累计折旧				
房屋及建筑物	36,571,870.62	3,375,540.73		39,947,411.35
机器设备	583,314,532.46	53,040,864.62		636,355,397.08
运输工具	5,911,182.36	382,758.72		6,293,941.08
电子及其他设备	4,549,165.92	490,525.51		5,039,691.43
合计	<u>630,346,751.36</u>	<u>57,289,689.58</u>		<u>687,636,440.94</u>
3) 账面净值				
房屋及建筑物	162,882,807.62	21,553.40	3,375,540.73	159,528,820.29
机器设备	1,090,892,570.86	494,521.34	53,040,864.62	1,038,346,227.58
运输工具	2,359,198.24	1,856,376.00	382,758.72	3,832,815.52
电子及其他设备	11,671,871.14	188,787.80	490,525.51	11,370,133.43
合计	<u>1,267,806,447.86</u>	<u>2,561,238.54</u>	<u>57,289,689.58</u>	<u>1,213,077,996.82</u>
4) 减值准备				
机器设备	1,525,297.85			1,525,297.85
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	162,882,807.62	21,553.40	3,375,540.73	159,528,820.29
机器设备	1,089,367,273.01	494,521.34	53,040,864.62	1,036,820,929.73
运输工具	2,359,198.24	1,856,376.00	382,758.72	3,832,815.52
电子及其他设备	9,266,211.40	188,787.80	490,525.51	8,964,473.69
合计	<u>1,263,875,490.27</u>	<u>2,561,238.54</u>	<u>57,289,689.58</u>	<u>1,209,147,039.23</u>

[注]本期折旧额 57,289,689.58 元。本期增加中由在建工程转入的固定资产原值 0 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 69,397,520.15 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	原 值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	22,669,383.23	尚在办理中

(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)2、九(二)2之说明。

9. 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	10,404,995.85		10,404,995.85	8,071,824.01		8,071,824.01
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	8,684,888.21		8,684,888.21	8,684,888.21		8,684,888.21
研发车间	5,540,624.00		5,540,624.00	5,540,624.00		5,540,624.00
CPP 二线厂房						
零星工程						
BOPET 厂房工程	26,900,900.52		26,900,900.52	16,485,839.00		16,485,839.00
BOPET 设备工程	127,601,718.28		127,601,718.28	31,057,710.42		31,057,710.42
1.2 万吨复合膜						
生产线	82,255,010.92		82,255,010.92	18,092,069.00		18,092,069.00
电容膜二线工程	2,927,108.32		2,927,108.32	2,927,108.32		2,927,108.32
厂房改建工程	884,537.84		884,537.84	314,733.24		314,733.24
在安装设备	400,500.00		400,500.00	400,500.00		400,500.00
CPP 生产线技术						
革新	3,756,054.66		3,756,054.66			
合 计	<u>274,554,486.64</u>		<u>274,554,486.64</u>	<u>96,773,444.24</u>		<u>96,773,444.24</u>

(2) 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	本期其	期末数
	(万元)			固定资产	他减少	

办公楼		8,071,824.01	2,333,171.84	10,404,995.85
废料回收装置	547	5,198,148.04		5,198,148.04
机修车间	2,160	8,684,888.21		8,684,888.21
BOPET 厂房工程	2,765	16,485,839.00	10,415,061.52	26,900,900.52
BOPET 设备工程	41,230	31,057,710.42	96,544,007.86	127,601,718.28
1.2 万吨复合膜 生产线	8,885	18,092,069.00	64,162,941.92	82,255,010.92
高配房及配套设施工程				
CPP 研发车间工程		5,540,624.00		5,540,624.00
CPP 二线厂房工程				
电容膜二线工程		2,927,108.32		2,927,108.32
厂房改建工程		314,733.24	569,804.60	884,537.84
在安装设备		400,500.00		400,500.00
CPP 生产线技术革新			3,756,054.66	3,756,054.66
零星工程				
合计		<u>96,773,444.24</u>	<u>177,781,042.40</u>	<u>274,554,486.64</u>

(续上表)

工程名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源 自筹/募集资金
办公楼						自筹
废料回收装置	95.00	95.00				募集资金
机修车间	40.21	40.21				募集资金
BOPET 厂房工程	97.29	97.29				募集资金
BOPET 设备工程	30.95	30.95				募集资金
1.2 万吨复合膜生产线	92.58	92.58				募集资金
高配房及配套设施工程						自筹
CPP 研发车间工程						自筹
CPP 二线厂房工程						自筹
电容膜二线工程						自筹
厂房改建工程						自筹
在安装设备						自筹
零星工程						自筹

(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。

10. 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) 账面原值合计	218,631,367.46			218,631,367.46
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
2) 累计摊销合计	36,743,918.31	2,184,580.62		38,928,498.93
土地使用权	36,719,918.31	2,184,580.62		38,904,498.93
用友财务软件	24,000.00			24,000.00
3) 账面净值合计	181,887,449.15		2,184,580.62	179,702,868.53
土地使用权	181,887,449.15		2,184,580.62	179,702,868.53
用友财务软件				
4) 账面价值合计	181,887,449.15		2,184,580.62	179,702,868.53
土地使用权	181,887,449.15		2,184,580.62	179,702,868.53
用友财务软件				

[注]本期摊销额 2,184,580.62 元。

(2) 期末用于借款抵押的无形资产，详见本财务报表附注八(二)2、九(二)2 之说明。

11. 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	1,270,746.19	1,741,993.57
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	154,003.08	154,003.08
预提费用的所得税影响	130,250.00	130,250.00
合 计	<u>2,144,642.91</u>	<u>2,615,890.29</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	7,623,870.46	10,978,905.61
固定资产减值准备	3,930,957.59	3,930,957.59
预提费用	1,042,000.00	1,042,000.00
开办费	1,232,024.61	1,232,024.61
合 计	<u>13,828,852.66</u>	<u>17,183,887.81</u>

12. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	12,780,911.74		4,412,727.56		8,368,184.18
固定资产减值准备	3,930,957.59				3,930,957.59
合 计	<u>16,711,869.33</u>		4,412,727.56		<u>12,299,141.77</u>

13. 短期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	150,000,000.00	115,000,000.00
保证借款	436,000,000.00	526,000,000.00
进口押汇	85,641,276.11	24,591,045.39
合 计	<u>671,641,276.11</u>	<u>665,591,045.39</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
进口押汇	13,092,233.70	6.5414	85,641,276.11	3,713,145.00	6.6227	24,591,045.39

14. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	60,760,863.77	71,136,114.63
1-2 年		592,731.48
2-3 年	86,681.05	86,681.05
3 年以上	350,560.95	350,560.95
合 计	<u>61,198,105.77</u>	<u>72,166,088.11</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位, 应付其他关联方账款余额详见本附注七(三)之说明。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

15. 预收款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	42,558,447.27	36,859,259.01

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

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	2,122,087.97	14,864,188.27	15,889,394.31	1,096,881.93
职工福利费		590,523.13	590,523.13	
社会保险费		993,325.92	993,325.92	
其中：基本养老保险费		735,444.78	735,444.78	
医疗保险费		144,839.23	144,839.23	
失业保险费		53,333.78	53,333.78	
工伤保险费		40,469.15	40,469.15	
生育保险费		19,238.98	19,238.98	
住房公积金		135,260.00	135,260.00	

工会经费和职工教育经费

合 计	<u>2,122,087.97</u>	<u>16,583,297.32</u>	<u>17,608,503.36</u>	<u>1,096,881.93</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。

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-71,426,100.40	-14,657,024.99
营业税	597,600	1,124,100.00
城市维护建设税	186,825.94	803,725.42
企业所得税	-5,833,402.41	3,153,363.93
房产税	-115,109.34	660,017.91
印花税	4,830.66	7,753.27
土地使用税	97,173.20	3,993,507.42
教育费附加	136,040.97	381,782.59
地方教育附加	47,284.72	278,056.62
水利建设专项资金	965,501.11	1,076,598.97
代扣代缴个人所得税	7,767.49	4,950.00
合 计	<u>-75,331,588.06</u>	<u>-3,173,168.86</u>

18. 应付利息

项 目	期末数	期初数
银行借款利息	1,584,991.86	1,350,864.60

19. 其他应付款

(1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
押金保证金	210,707.84	483,478.55
其他	9,825,796.57	4,033,180.17
合 计	<u>10,036,504.41</u>	<u>4,516,658.72</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) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(4) 期末无金额较大的其他应付款项。

20. 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	50,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00

21. 长期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	100,000,000.00	100,000,000.00

(2) 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	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 杭州余杭 支行	2007.11.04	2013.11.12	人民币 7.83		100,000,000.00		100,000,000.00

22. 递延所得税负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
公允价值变动增加的所得税影响	495,934.15	297,133.40

(2) 引起应纳税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
公允价值变动增加	3,967,473.16	2,377,067.17

23. 专项应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
政府补偿款	60,000,000.00	0

(2) 其他说明

根据诸城土(2008)2号文件,公司及控股子公司惠盛塑胶公司生产所在地被纳入政府规划区域范围,实施退二进三的政策,至2011年6月30日止,公司已收到政府补偿金共计6,000万元,其中大东南股份公司4,000万元,惠盛塑胶公司2,000万元。

24. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
中央预算内基建支出(拨款)	6,640,000.00	6,640,000.00

(2) 其他说明

根据宁波市财政局《关于下达2010年重点产业振兴和技术改造(第三批、第四批)中央预算(拨款)的通知》(鄞财企拨[2010]53号)文件,公司控股子公司宁波大东南公司于2010年12月16日获得2010年中央预算内基建支出预算(拨款)664万元,专项用于年产8,000吨超薄电容膜技改项目。

25. 股本

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) 有限售条件股份									
1. 国家持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
2. 国有法人持股	14,320,000	3.07	0	0	0	-14,320,000	-14,320,000	0	0.00
3. 其他内资持股	332,207,871	71.33	0	0	0	-74,000,000	-74,000,000	258,207,871	55.44
其中:境内法人持股	310,207,871	66.61	0	0	0	-52,000,000	-52,000,000	258,207,871	55.44
境内自然人持股	22,000,000	4.72	0	0	0	-22,000,000	-22,000,000	0	0.00
4. 外资持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00

	其中：境外法人持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
	境外自然人持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
	有限售条件股份合计	346,527,871	74.41	0	0	0	-88,320,000	-88,320,000	258,207,871	55.44
(二) 无限 售条 件股 份	1. 人民币普通股	119,186,163	25.59	0	0	0	88,320,000	88,320,000	207,506,163	44.56
	2. 境内上市的外资股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
	3. 境外上市的外资股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
	4. 其他	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
	已流通股份合计	119,186,163	25.59	0	0	0	88,320,000	88,320,000	207,506,163	44.56
(三) 股份总数	465,714,034	100.00	0	0	0	0	0	0	0	100.0

26. 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	705,454,748.69			705,454,748.69
其他资本公积	-29,999,928.80			-29,999,928.80
合 计	<u>675,454,819.89</u>			<u>675,454,819.89</u>

27. 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	26,958,039.71			26,958,039.71

28. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额
上年年末余额	<u>247,527,923.56</u>

加：年初未分配利润调整

调整后本年年年初余额

加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,777,466.57
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	46,571,403.4
期末未分配利润	241,733,986.73

(2) 利润分配情况说明

根据2011年1月27日公司第四届董事会第二十五次会议通过的2010年度利润分配预案，以报告期末总股本465,714,034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46,571,403.40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

项 目	本期数	上年数
营业收入	617,184,189.45	662,251,049.44
主营业务收入	600,395,781.61	658,023,977.88
其他业务收入	16,788,407.84	4,227,071.56
合 计	<u>617,184,189.45</u>	<u>662,251,049.44</u>
营业成本	518,739,022.37	570,911,652.35
主营业务成本	504,279,686.35	567,952,702.26
其他业务成本	14,459,336.02	2,958,950.09
合 计	<u>518,739,022.37</u>	<u>570,911,652.35</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	600,395,781.61	504,279,686.35	658,023,977.88	567,952,702.26

(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	204,622,641.85	189,462,646.97	321,166,254.12	289,957,299.00
CPP 膜	72,724,331.25	67,715,247.42	69,309,382.78	58,800,723.77
BOPET 膜	148,982,658.50	126,795,498.02	130,328,917.11	111,058,933.61
电容膜	127,867,796.93	82,806,803.01	105,137,280.70	78,683,477.90

塑料制品	29,712,328.29	24,145,810.85	11,501,380.37	9,523,283.09
其他(丙膜、 低压膜等)	16,486,024.79	13,353,680.08	20,580,762.80	19,928,984.89
小 计	600,395,781.61	504,279,686.35	658,023,977.88	567,952,702.26

(4) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国 内	571,636,297.31	478,342,735.23	583,306,762.89	506,422,244.98
国 外	28,759,484.30	25,936,951.12	74,717,214.99	61,530,457.28
合 计	<u>600,395,781.61</u>	<u>504,279,686.35</u>	<u>658,023,977.88</u>	<u>567,952,702.26</u>

(5) 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	104,289,563.24	92,099,528.79
占当年营业收入比例 (%)	16.90	13.91

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期
营业税		
城市维护建设税	778,255.34	103,386.57
教育费附加	334,884.34	164,990.52
地方教育附加	223,250.23	131,365.63
水利建设基金	383,007.89	469,352.73
合 计	1,719,397.80	869,095.45

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期
工资		
运输费	2,382,316.36	1,163,911.43
业务费	1,220,380.71	1,162,472.17
包装费		
出口膜费用	1,290,887.23	942,342.18
差旅费	28,972.88	38,481.10

业务招待费	69,766.00	90,414.00
其他		190,986.27
合 计	4,992,323.18	3,588,607.15

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期
工资及福利费	5,012,561.79	3,822,772.44
税费及劳动保险	2,258,228.68	2,389,451.68
业务招待费	2,296,464.54	748,319.85
折旧摊销	3,287,167.02	2,715,866.75
后勤管理费用	1,314,631.46	328,524.98
办公费	1,420,435.51	762,216
技术开发费	250,777	
保险费	275,951.32	409,542.63
独立董事津贴		
咨询费	135,496.06	17,400
其他	5,122,200.05	833,989.41
合 计	21,373,913.43	12,028,083.74

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期
利息支出	23,455,967.67	26,504,131.14
减：利息收入	4,805,385.29	430,738.89
汇兑损失	510,783.68	60,938.53
减：汇兑收益	1,380,972.23	
手续费支出	658,852.26	1,546,368.44
其他		
合 计	<u>18,439,246.09</u>	<u>27,680,699.22</u>

6. 资产减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-4,412,727.59	-398,978.19
合 计	-4,412,727.59	<u>-398,978.19</u>

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
金融衍生工具	1,590,405.99	0

8. 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		
其中：固定资产处置利得		
政府补助利得	3,260,000.00	810,000.00
受赠利得		
罚没及违约金收入	129,806.58	67,333.84
无法支付的应付款		
其他	342,707.69	4,728.28
合 计	<u>3,732,514.27</u>	<u>882,062.12</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
[注 1]CPP 农副产品包装膜研制经费	610,000.00	浙财教(2011)68号	浙江省财政厅, 浙江省科学技术厅
地方政府配套资金	2,000,000.00		诸暨市财政局
科研经费	650,000.00	浙财教(2011)68号	浙江省财政厅, 浙江省科学技术厅
合 计	3,260,000.00		

[注 1]系子公司浙江大东南万象科技获得。

[注 2]系大东南包装股份公司获得

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

捐赠支出	1,000,000	500,000.00
赔款支出		
其他	26,473.26	
合计	<u>1,026,473.26</u>	<u>500,000.00</u>

10. 所得税费用

项目	本期数	上年同期
本期所得税费用	9,286,185.84	5,840,189.82
递延所得税费用	-272,446.63	
合计	9,013,739.21	<u>5,840,189.82</u>

(三) 合并现金流量表主要项目注释

1. 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	4,472,131.53	
政府补偿金	60,000,000.00	
票据保证金		
收回用于质押的定期存单		
定期存单利息		
合计	<u>64,472,131.53</u>	

2. 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	51,615,721.96	42,113,762.02
加：资产减值准备	-4,149,668.14	-398,978.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,289,689.58	55,489,110.73
无形资产摊销	2,184,580.62	2,299,457.22
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 (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)	-1,590,405.99	
财务费用(收益以“-”号填列)	18,439,246.09	27,680,699.22
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	471,247.38	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	198,800.75	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-119,505,083.80	-41,596,851.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	19,746,213.04	-16,627,016.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,967,982.34	-5,174,462.63
其他	660,272.55	
经营活动产生的现金流量净额	14,392,631.70	63,785,720.43
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	245,830,603.32	551,951,542.50
减：现金的期初余额	488,979,944.60	76,237,279.87
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	-243,149,341.28	475,714,262.63
非流动负债		

(2) 现金和现金等价物

项 目	期末数	上年同期数
一、现金	245830603.32	551,951,542.50
其中：库存现金	579,580.08	372,478.50
可随时用于支付的银行存款	97,341,467.97	409,597,201.67
可随时用于支付的其他货币资金	147,909,555.27	141,981,862.33
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	245,830,603.32	551,951,542.50

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：

2011年1-6月现金流量表中现金期末数为245,830,603.32元，2011年6月30日资产负债表中货币资金期末数为251,330,603.32元，差额5,500,000.00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远期交易合约保证金5,500,000.00元。

2010年1-6月现金流量表中现金及现金等价物余额期末数为551,951,542.50元，2010年6月30日资产负债表中货币资金期末数为575,239,658.60元，差额23,288,116.10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，包括信用证保证金17,972,407.86元，用于质押的银行定期存款5,000,000.00元，海关保证金315,708.24元。

(四)合并所有者权益变动表主要项目注释

根据2011年1月27日公司第四届董事会第二十五次会议通过的2010年度利润分配预案，以公司总股本465,714,034股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元(含税)，共计派发现金46,571,403.40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2011年1月1日，期末系指2011年6月30日，本期系指2011年1-6月。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

种类	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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备					1,931,346.15	7.36	1,542,553.62	80.00
按组合计提坏账准备	48,110,887.23	100.00	3,280,727.12	6.82	26,244,469.67	92.64	3,481,693.95	13.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								

合 计 48,110,887.23 100.00 3,280,727.12 6.82 28,175,815.82 100.00 5,024,247.57 17.83

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)且占应收账款账面余额5%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，以账龄为信用风险组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
--------	------	------	---------	----

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

本公司期末对上述按组合列示的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备，明细情况如下：

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	44,610,156.19	92.72	2,230,507.81	20,843,799.58	79.42	1,042,189.98
1-2年	3,500,731.04	7.28	1,050,219.31	4,071,492.22	15.51	1,221,447.67
2-3年				555,607.82	2.12	444,486.25
3年以上				773,570.05	2.95	773,570.05
小 计	<u>48,110,887.23</u>	<u>100.00</u>	<u>3,280,727.12</u>	<u>26,244,469.67</u>	<u>100.00</u>	<u>3,481,693.95</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(%)
------	--------	------	----	---------------

GSE08-K265-3	非关联方	1,927,981.75	1-2年	4.00
杭州宏畔纸塑包装有限公司	非关联方	1,479,013.29	1年以内	3.10
盐城市康威电子有限公司	非关联方	1,077,137.50	1年以内	2.24
浙江惠中工贸有限公司	非关联方	898,818.08	1年以内	1.87
杭州欢达塑料包装袋有限公司	非关联方	690,335.1	1年以内	1.43
小计		<u>6,073,285.72</u>		<u>12.64</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	占应收款余额的比例(%)
浙江大东南进出口有限公司	受同一母公司控制	644,487.46	1.34

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	466,467,691.08	97.30	23,323,384.55	5.00	445,918,933.21	99.80	22,295,946.66	5.00
按组合计提坏账准备	12,947,228.07	2.70	661,475.39	5.10	884,841.66	0.20	567,137.14	64.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	<u>479,414,919.15</u>	<u>100.00</u>	<u>23,984,859.94</u>	<u>5.00</u>	<u>446,803,774.87</u>	<u>100.00</u>	<u>22,863,083.80</u>	<u>71.85</u>

[注] 其他应收款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)且占其他应收款账面余额5%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

② 按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，以账龄为信用风险组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
杭州大东南绿海包装有限公司	399,417,030.45	19,970,851.52	5.00	单独测试后未减值，

按账龄分析法计提

诸暨万能包装有限公司	67,050,660.63	3,352,533.03	5.00	同上
小计	<u>466,467,691.08</u>	<u>23,323,384.55</u>	<u>5.00</u>	

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

本公司期末对上述按组合列示的其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备，明细情况如下：

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	12,890,772.14	99.61	644,538.61	137,433.56	15.53	6,871.68
1-2年	56,455.93	0.39	16,936.78	242,933.40	27.46	72,880.02
2-3年				85,446.31	9.66	68,357.05
3年以上				419,028.39	47.36	419,028.39
小计	<u>12,947,228.07</u>	<u>100.00</u>	<u>661,475.39</u>	<u>884,841.66</u>	<u>100.00</u>	<u>567,137.14</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
杭州大东南绿海包装有限公司	399,417,030.45	往来款
诸暨万能包装有限公司	67,050,660.63	往来款
小计	<u>466,467,691.08</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(%)
杭州大东南绿海包装有限公司	关联方	399,417,030.45	1年以内	83.04
诸暨万能包装有限公司	关联方	67,050,660.63	1年以内	13.94
杭州高科包装有限公司	关联方	12,127,742.90	1年以内	2.52
上海吴淞海关	非关联方	50,291.17	1年以内	0.01
袁金柱	非关联方	30,623.92	1-2年以内	0.01
小计		<u>478,676,349.07</u>		<u>99.52</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(%)
杭州大东南绿海包装有限公司	子公司	399,417,030.45	83.04
诸暨万能包装有限公司	子公司	67,050,660.63	13.94
杭州高科包装有限公司	子公司	12,127,742.90	2.52
小 计		<u>478,595,433.98</u>	<u>99.50</u>

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
浙江万象公司	成本法	207,293,102.80	207,293,102.80		207,293,102.80
宁波大东南公司	成本法	277,626,209.46	277,626,209.46		277,626,209.46
杭州高科公司	成本法	40,802,848.16	40,802,848.16		40,802,848.16
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
宁波绿海公司	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00
合 计		<u>637,287,582.42</u>	<u>587,287,582.42</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>637,287,582.42</u>

(续上表)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
浙江万象公司	75.00	75.00				
宁波大东南公司	75.00	75.00				
杭州高科公司	75.00	75.00[注]				
诸暨万能公司	66.67	66.67				
杭州绿海公司	100.00	100.00				
宁波绿海公司	100.00	100.00				
合 计						

[注]公司直接持有杭州高科公司 17.62%的股权，通过宁波大东南公司持有杭州高科公司 57.38%的股权。

(2) 其他说明

本期新投资设立宁波绿海电子材料有限公司，投资额为人民币 50,000,000 元，由 2011

年1月纳入合并财务报表范围的主体。

(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	上期数
营业收入		
主营业务收入	202,072,840.93	291,488,758.72
其他业务收入	72,602,594.7	75,545,769.18
合 计	<u>274,675,435.63</u>	<u>367,034,527.90</u>
营业成本		
主营业务成本	189,128,276.05	266,542,481.69
其他业务成本	72,320,826.67	75,060,854.97
合 计	<u>261,449,102.72</u>	<u>341,603,336.66</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	202,072,840.93	189,128,276.05	291,488,758.72	266,542,481.69

(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	201,646,003.32	188,739,982.91	12,906,020.41	289,603,073.16	264,441,824.51	25,161,248.65
CPP 膜						
塑料制品 其他(丙 膜、低压 膜等)	426,837.61	388,293.14	38,544.47	1,885,685.56	2,100,657.18	-214,971.62
合 计	<u>202,072,840.93</u>	<u>189,128,276.05</u>	<u>12,944,564.88</u>	<u>291,488,758.72</u>	<u>266,542,481.69</u>	<u>24,946,277.03</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	13,222,687.38	31,532,982.47

占当年营业收入比例 (%) 6.54 8.59

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分派的利润	45,494,927.51	
股权投资处置收益		
合 计	45,494,927.51	

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

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

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	黄水寿	制造业	10,000.00 万元

(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	43.78	43.78	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
宁波大东南公司	子公司	有限责任公司 (台港澳与境内合作)	宁波	黄剑鹏	制造业
杭州高科公司	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
宁波绿海公司	子公司	有限责任公司	宁波	黄剑鹏	制造业

(续上表)

子公司名称	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
宁波大东南公司	4,600 万美元	75.00	75.00	75626172-9
杭州高科公司	2,800 万美元	75.00	75.00	74719412-2
惠盛塑胶公司	6,291.417 万元	100.00	100.00	60970469-X
诸暨万能公司	210 万美元	66.67	66.67	77070622-9
浙江万象公司	3,880 万美元	75.00	75.00	75593951-8
杭州绿海公司	5,000 万元	100.00	100.00	66520284-6
宁波绿海公司	5,000 万元	100.00	100.00	56703317-X

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
浙江聚能控股有限公司	本公司股东	73201771-3
黄飞刚	本公司董事长	
彭莉丽	董事长之配偶	

(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

(1) 采购商品情况表

(单位：

万元)

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	本期数		上年同期数	
			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	纸芯	市场价			96.68	0.2
浙江大东南进出口有限公司	粒子	市场价	67.41	0.11	125.88	0.00012
诸暨大东南纸包装有限公司	包装物	市场价	182.14	0.2		
浙江大东南进出口有限公司	胶带	市场价	25.7	4		
合计			275.25		222.56	

(2) 出售商品情况表

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额比例 (%)	金额	占同类交易金额比例 (%)
浙江大东南进出口有限公司	薄膜	市场价	377.46	0.84		
合计			377.46			

2. 关联担保情况

截至 2011 年 06 月 30 日，关联方为本公司借款提供保证担保的情况(单位：万元)：

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄飞刚个人土地房产抵押	本公司	1,000.00	2011.06.20	2012.01.10	否
大东南集团	本公司	2,500.00	2010.11.26	2011.11.25	否
大东南集团	本公司	3,000.00	2010.10.29	2011.10.28	否
大东南集团	本公司	4,000.00	2011.05.17	2011.11.15	否
大东南集团	本公司	6,000.00	2011.05.18	2011.11.18	否
大东南集团	本公司	3,500.00	2010.09.28	2011.07.13	否

截至 2011 年 06 月 30 日，关联方为本公司进口押汇提供保证担保的情况：

担保方	被担保方	担保金额(美元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大东南集团	本公司	1,155,000.00	2011.01.25	2011.07.25	否(注 1)
大东南集团	本公司	1,057,450.00	2011.02.23	2011.08.26	否(注 2)
大东南集团	本公司	2,250,000.00	2011.03.08	2011.08.26	否(注 3)
大东南集团	本公司	720,700.00	2011.04.01	2011.09.14	否
大东南集团	本公司	481,280.00	2011.02.10	2011.09.06	否
大东南集团	本公司	600,930.00	2011.04.27	2011.07.26	否
大东南集团	本公司	286,908.70	2011.04.29	2011.07.28	否
大东南集团	本公司	715,275.00	2011.04.21	2011.07.20	否
大东南集团	本公司	481,440.00	2011.05.23	2011.08.19	否
大东南集团、黄水寿、黄飞刚、黄生祥	本公司	489,600.00	2011.04.11	2011.07.08	否
大东南集团、黄水寿、黄飞刚、黄生祥	本公司	582,120.00	2011.04.14	2011.07.13	否
大东南集团	本公司	537,527.50	2011.05.16	2011.08.12	否
大东南集团、黄水寿、黄飞刚、黄生祥	本公司	439,560.00	2011.05.10	2011.08.08	否
大东南集团	本公司	1,436,000.00	2010.08.16	2011.08.15	否[注]

(注 1)系大东南集团为本公司 3 笔进口押汇提供的担保，担保借款余额共计

1,550,000.00 美元。(注 2)系大东南集团为本公司 2 笔进口押汇提供的担保,担保借款余额共计 1,057,450.00 美元,(注 3)系大东南集团为本公司 3 笔进口押汇提供的担保,担保借款余额共计 2,250,000.00 美元。

3. 关联方承诺事项

公司于 2009 年通过承担大东南集团对宁波大东南公司债务的方式收购了大东南集团持有的宁波大东南公司 75%的股权。在收购中,宁波大东南公司制定了未来 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。大东南集团对宁波大东南公司未来三年税后净利润进行了承诺,若宁波大东南公司 2009 年至 2011 年三年各年税后净利润(不含新纳入宁波大东南公司合并报表的杭州高科公司和惠盛塑胶公司的利润贡献)达不到大东南集团承诺的预测值,不足部分将在宁波大东南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大东南公司的审计报告。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	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	4,883,782.59	244,189.13	2,809,691.22	502,546.04
(2) 预付款项	诸暨大东南纸包装有限公司	0		689,791.24	
	浙江大东南进出口有限公司	4,261,883.21		4,462,218.71	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应付账款	诸暨大东南纸包装有限公司	340,974.17		9,260.74	
	浙江大东南进出口有限公司	138,816.00		82,080.00	

(四) 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上期数
关键管理人员人数	14	13
在本公司领取报酬人数	11	10
报酬总额(万元)	42.10	40.00

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. 截至 2011 年 06 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)：

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款 余额	借款到期日	备注
大东南股份公司	杭州高科	杭州银行科技支行	6,000.00	2011.07.05	
大东南股份公司	杭州高科	杭州银行科技支行	4,000.00	2012.06.15	
大东南股份公司	宁波大东南	宁波银行	4,500.00	2011.11.25	
小 计			<u>14,500.00</u>		

2. 截至 2011 年 06 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况(单位：万元)：

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面净值	担保借款 余额	借款到期日
浙江大东南 万象科技公 司	大东南包装 股份公司	诸暨农行	土地使用权	2,011.87	1,753.26	4690	2012.04.25

九、承诺事项

(一) 已签订的正在或准备履行的大额采购合同

1. 公司全资子公司杭州绿海公司采购生产设备

2008 年 10 月 13 日公司控股子公司杭州高科公司与德国布鲁克纳机械股份公司(以下简称布鲁克纳公司)在杭州市签订了设备采购意向合同，合同标的：布鲁克纳公司向杭州高科公司提供的 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，经公司与布鲁克纳公司协商，布鲁克纳公司同意将 2008 年 10 月 13 日与杭州高科公司签订的采购 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公司支付合同约定价款 5%预付款为生效条件。

截至报告期末，杭州绿海已为上述设备支付 1,314.87 万欧元，折合人民币 117,934,422.29 元，并开立总额为 1,141.71 万欧元信用证，折合人民币 113,963,885.75 元。

2. 公司控股子公司宁波大东南公司采购生产设备

2010 年 4 月 15 日，本公司控股子公司宁波大东南公司与德国布鲁克纳机械股份公司在诸暨市就采购两条 5.8 米幅宽、年产 4,500 吨收卷膜的双向拉伸聚丙烯薄膜生产线设备签订了两个供货合同（合同编号分别为：NGWST2010-001、NGWST2010-002），合同总金额共计 1,416.00 万欧元，上述两个供货合同均以宁波大东南公司支付合同约定价款 10%预付款为生效条件。截至 2011 年 06 月 30 日，宁波大东南公司已经支付上述设备采购预付款 141.60 万欧元，折合人民币 13,245,360.00 元。上述合同约定价款 90%的余款开具信用证。

(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)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		担保借款	
			账面原值	账面净值	余额	借款到期日
大东南股份公司	农行浣沙分理处	房屋建筑物	3422.84	2,733.92	3,500.00	2012.01.03
					3,500.00	2012.02.09
大东南股份公司	农行浣沙分理处	房屋建筑物	179.29	129.27	2,310.00	2011.08.15
杭州高科公司	中国工商银行杭州余杭支行	土地使用权	10,000.00	8,415.85		
杭州高科公司	中国工商银行杭州余杭支行	房屋建筑物	4,692.18	3,618.19	15,000.00	2013.11.12
小 计					<u>24,310.00</u>	

十、其他重要事项

(一)募集资金使用事项

用募集资金暂时补充流动资金事项

1、经第四届董事会第二十四次会议审议以及 2010 年第二次临时股东大会决议通过，并经保荐机构浙商证券有限责任公司同意，公司拟利用闲置募集资金人民币 12,000.00 万元暂时补充流动资金，自 2010 年 12 月 27 日起生效，期限不超过 6 个月。到 2011 年 6 月 28 号

前,公司已将用于补充流动资金的 12,000.00 万元全部归还至募集资金专户。

2、经公司第四届董事会第三十一次董事会审议通过《关于公司用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司将闲置募集资金人民币 60,000,000 元暂时用于补充流动资金，使用期限自公司相关董事会审议批准该议案之日起不超过六个月，到期将资金归还到公司募集资金专用账户。

(三)非公开发行股票

根据公司第四届董事会第二十五次会议决议、2010 年年度股东大会决议及第四届董事会第二十九次会议决议，公司拟向包括浙江大东南集团有限公司在内的不超过 10 名特定投资者非公开发行股票。公司非公开发行股票募集资金总额不超过 132,000 万元，扣除发行费用后全部用于投资年产 8,000 吨耐高温超薄电容膜项目、年产 6,000 万平方米锂电池离子隔离膜项目和年产 12,000 万平方米太阳能电池封装材料项目。2011 年 8 月 9 日，本公司取得了中国证监会核准《关于核准浙江大东南包装股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2011]1253 号）。

(四)其他重大事项

根据诸城土[2008]2 号文件，公司及控股子公司惠盛塑胶公司生产所在地被纳入政府规划区域范围，实施“退二进三”的政策，公司及部分控股子公司已着手准备将生产厂区搬迁至诸暨市城西工业区千禧路 5 号(该地块属本公司子公司浙江万象公司所有)相关事宜。

报告期公司已做好了在销售淡季逐条逐步搬迁相关生产线的准备，并备好了相关产品的库存，尽量降低由于本次搬迁对本公司正常生产经营运作造成的影响。公司将根据诸政发[2010]41 号文件要求，待有关政策明确相关事宜后，根据《企业会计准则》相关规定详细公告由于“退二进三”搬迁涉及相关事宜的会计处理以及相关财务状况对本公司的影响。至 2011 年 6 月 30 日止，公司已收到政府补偿款 6,000 万元，根据《企业会计准则》的规定，计入专项应付款。

十一、补充资料

(一) 非经常性损益表

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

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	3,260,000.00	浙江万象财政补贴 61 万 股份包装财政补贴 265 万
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,590,405.99	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-553,958.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,296,447.00	

减:所得税影响数(所得税费用减少以_号表示)	756,430.30	
非经常性损益净额	3,540,016.70	
其中:归属于母公司股东的非经常性损益	2,976,966.27	
归属于少数股东的非经常性损益	563,050.43	

(二) 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(%)	
	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	2.87	4.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.66	4.65

(2) 计算过程

项 目	序号	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	40,777,466.57	33,979,521.09
非经常性损益	2	2,976,966.27	330,858.88
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=1-2	37,800,500.30	33,648,662.21
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	1,415,654,817.16	724,669,352.55
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		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6		
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	46,571,403.40	36,757,534.8
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	2	3
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9		
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		

报告期月份数	11	6	6
加权平均净资产	12[注]	1,420,519,749.32	723,280,345.70
加权平均净资产收益率	13=1/12	2.87	4.70
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	2.66	4.65

[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	
	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	0.09	0.09	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.09	0.08	0.09

(2) 计算过程

1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	40,777,466.57	33,979,521.09
非经常性损益	2	2,976,966.27	330,858.88
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	37,800,500.30	33,648,662.21
期初股份总数	4	465,714,034.00	367,575,348.00
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		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6		98,138,686
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7		
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		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	12[注 1]	465,714,034.00	367,575,348.00
基本每股收益	13=1/12	0.09	0.09
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.08	0.09

[注 1] $12=4+5+6 \times 7/11-8 \times 9/11-10$

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 合并资产负债表项目

- (1) 货币资金期末数较期初数减少了 49.17%，主要是募投资金用于募投项目所致；
- (2) 应收票据期末数较期初数减少了 87.09%，主要系公司减少票据结算所致；
- (3) 应收账款期末数较期初数增长 14.68%，主要系公司本期改变销售信用政策，回款期延长所致；
- (4) 存货期末数较期初数增加了 36.23%，主要系采购原材料增加，库存商品增加所致；
- (5) 在建工程期末数较期初数增加 183.71%，系募投项目建设所致；
- (6) 应付工资期末较期初下降 48.31%，主要系支付 2010 年度员工年终奖所致；
- (7) 应交税费期末数比期初数大幅度下降，主要原因为系本期购进募投项目进口设备及部分原材料的增值税进项税尚未抵扣所致；
- (8) 其他应付款期末数较期初数增加了 122.21%，主要系产品销售运费，进口材料运杂费及设备维修费未付金额增加所致。

2. 合并利润表项目

- (1) 营业税金及附加比上期同期增加的主要原因是外商投资企业自 2010 年 12 月起征城建税和教育费附加税所致；
- (2) 销售费用本期发生额较上期发生额增加了 39.11%，主要系运输成本提高所致；
- (3) 管理费用比上期同期增加了 77.71%，主要系业务招待费，员工福利费有所增加所致；
- (4) 财务费用比上期同期减少了 33.38%，主要系利息支出比上年同期减少，利息收入增加所致；
- (5) 资产减值损失本期发生额较上年发生额大幅减少，主要系部分长账龄货款于本期收回；
- (6) 营业外收入本年发生额较上年发生额增加，主要系本期取得的政府补助增加所致；
- (7) 营业外支出本期发生额较上期增加的原因是捐赠支出比去年增加所致；
- (8) 所得税费用本年发生额较上年发生额大幅度增加，主要原因为子公司杭州高科包装有限公司今年不再享受所得税减半政策所致。

第七节 备查文件

- 一. 载有董事长亲笔签名的半年度报告正本。
- 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的财务报告正本（未经审计）。
- 三. 报告期内在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 四. 公司章程。

浙江大东南包装股份有限公司

董事长：黄飞刚

二〇一一年八月二十四日