浙江大胜达包装股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

浙江大胜达包装股份有限公司

审计报告及财务报表

（2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-93

审 计 报 告

信会师报字[2020]第 ZF10340 号

浙江大胜达包装股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1．销售收入确认	
大胜达的销售收入主要来源于在中国国内及海外市场向客户销售纸箱、纸板。本期国内销售收入金额为121,196.24万元，根据财务报告附注三(十九)，大胜达销售商品收入的确认具体原则为：国内销售根据与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产，产品已发至客户并经客户检验合格，确认收入。 由于销售收入是大胜达的关键业务指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将销售收入确认识别作为关键审计事项。	与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序： 1、我们了解、评估并测试了大胜达审批订单及销售交易入账的收入流程及管理层关键内部控制； 2、我们通过检查销售合同及与管理层的访谈，了解和评估大胜达的收入确认政策，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、我们针对国内销售收入进行了抽样测试，核对相关销售合同中风险与报酬条款和经客户验收的单证等支持性文件； 4、我们选择样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额； 5、我们针对资产负债表日前后确认的销售收入进行抽样测试，核对经验收的单证，以评估销售收入是否在恰当的期间确认； 6、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况。

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督浙江大胜达的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张建新
（项目合伙人）

中国注册会计师：周康康

中国•上海　　二〇二〇年四月二十八日

浙江大胜达包装股份有限公司

合并资产负债表

2019年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	300,240,486.66	215,502,479.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	3,432,996.52	23,750,797.34
应收账款	(三)	306,313,632.08	302,371,259.81
应收款项融资	(四)	34,561,259.63	
预付款项	(五)	4,741,520.20	4,964,047.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	5,343,489.74	12,149,101.60
买入返售金融资产			
存货	(七)	180,790,769.39	175,567,668.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	42,106,324.34	42,592,160.86
流动资产合计		877,530,478.56	776,897,514.93
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	162,914,771.03	161,741,409.63
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	776,141,921.74	531,596,574.14
在建工程	(十一)	15,131,025.42	191,230,263.23
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	287,558,853.85	273,224,688.86
开发支出			
商誉	(十三)	4,035,975.87	4,035,975.87
长期待摊费用	(十四)	19,485,779.92	6,946,376.98
递延所得税资产	(十五)	3,527,026.04	3,107,902.95
其他非流动资产	(十六)	1,119,718.03	20,852,439.48
非流动资产合计		1,269,915,071.90	1,192,735,631.14
资产总计		2,147,445,550.46	1,969,633,146.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江大胜达包装股份有限公司

合并资产负债表（续）

2019 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十七）	40,050,749.99	189,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十八）	210,830,000.00	257,080,000.00
应付账款	（十九）	242,045,732.49	245,610,086.16
预收款项	（二十）	3,374,184.19	1,930,437.91
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十一）	21,212,217.70	22,585,036.76
应交税费	（二十二）	8,422,346.12	34,845,118.23
其他应付款	（二十三）	4,228,770.09	2,003,802.85
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		530,164,000.58	753,054,481.91
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十四）	70,412,011.75	96,310,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十五）	52,239,161.89	39,410,767.63
递延所得税负债	（十五）	34,762,193.97	36,985,080.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		157,413,367.61	172,705,848.42
负债合计		687,577,368.19	925,760,330.33
所有者权益：			
股本	（二十六）	410,830,732.00	360,830,732.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十七）	661,782,254.45	384,720,161.21
减：库存股			
其他综合收益	（二十八）	69,138.39	77,787.08
专项储备			
盈余公积	（二十九）	30,747,793.22	17,462,970.49
一般风险准备			
未分配利润	（三十）	343,600,758.87	251,238,494.79
归属于母公司所有者权益合计		1,447,030,676.93	1,014,330,145.57
少数股东权益		12,837,505.34	29,542,670.17
所有者权益合计		1,459,868,182.27	1,043,872,815.74
负债和所有者权益总计		2,147,445,550.46	1,969,633,146.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江大胜达包装股份有限公司

母公司资产负债表

2019 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		243,524,406.29	161,500,092.01
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（一）	2,061,350.21	14,010,905.60
应收账款	（二）	186,730,144.95	196,327,923.76
应收款项融资	（三）	14,914,107.81	
预付款项		2,464,734.26	1,804,830.71
其他应收款	（四）	115,325,936.29	210,384,383.77
存货		100,293,582.14	94,681,561.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,733,121.71	4,613,207.54
流动资产合计		672,047,383.66	683,322,905.00
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（五）	777,959,066.39	646,158,704.99
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		297,049,924.42	128,652,685.41
在建工程		5,002,708.53	199,999.99
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		91,000,118.96	94,187,341.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,323,224.28	3,704,382.36
递延所得税资产		2,163,806.76	1,647,448.96
其他非流动资产		261,000.00	5,142,750.61
非流动资产合计		1,183,759,849.34	879,693,313.60
资产总计		1,855,807,233.00	1,563,016,218.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江大胜达包装股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2019 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		40,050,749.99	189,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		193,830,000.00	199,480,000.00
应付账款		207,231,968.26	166,167,385.66
预收款项		2,032,250.35	1,078,641.66
应付职工薪酬		10,174,724.92	11,528,201.22
应交税费		1,658,279.86	22,114,879.75
其他应付款		2,942,748.10	30,005,459.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		457,920,721.48	619,374,567.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,137,083.33	12,961,022.23
递延所得税负债		17,415,801.54	18,149,634.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,552,884.87	31,110,656.24
负债合计		484,473,606.35	650,485,224.20
所有者权益：			
股本		410,830,732.00	360,830,732.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		657,806,333.79	381,851,928.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,747,793.22	17,462,970.49
未分配利润		271,948,767.64	152,385,363.11
所有者权益合计		1,371,333,626.65	912,530,994.40
负债和所有者权益总计		1,855,807,233.00	1,563,016,218.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江大胜达包装股份有限公司

合并利润表

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,266,362,023.72	1,285,380,508.33
其中：营业收入	（三十一）	1,266,362,023.72	1,285,380,508.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,206,566,896.64	1,174,075,196.06
其中：营业成本	（三十一）	1,038,206,286.32	1,020,881,577.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十二）	8,177,415.13	10,898,345.50
销售费用	（三十三）	61,420,929.38	48,567,529.27
管理费用	（三十四）	48,722,173.00	49,082,014.22
研发费用	（三十五）	45,643,673.62	38,023,264.20
财务费用	（三十六）	4,396,419.19	6,622,465.80
其中：利息费用		7,218,160.56	6,275,982.81
利息收入		3,381,077.41	1,692,304.61
加：其他收益	（三十七）	34,194,217.32	18,920,826.06
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十八）	23,673,361.40	25,887,585.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		23,673,361.40	25,887,585.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（三十九）	-3,955,598.81	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十）	-2,871,125.70	-1,130,036.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十一）	345,289.62	835,755.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		111,181,270.91	155,819,441.99
加：营业外收入	（四十二）	1,270,629.97	2,084,415.46
减：营业外支出	（四十三）	1,083,123.73	1,787,951.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		111,368,777.15	156,115,905.94
减：所得税费用	（四十四）	11,478,400.17	19,103,924.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		99,890,376.98	137,011,981.24
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		99,890,376.98	137,011,981.24
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		105,647,086.81	141,341,976.77
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,756,709.83	-4,329,995.53
六、其他综合收益的税后净额		-8,648.69	61,689.72
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-8,648.69	61,689.72
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-8,648.69	61,689.72
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．可供出售金融资产公允价值变动损益			
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6．其他债权投资信用减值准备			
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8．外币财务报表折算差额		-8,648.69	61,689.72
9．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		99,881,728.29	137,073,670.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		105,638,438.12	141,403,666.49
归属于少数股东的综合收益总额		-5,756,709.83	-4,329,995.53
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（四十五）	0.28	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十五）	0.28	0.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

浙江大胜达包装股份有限公司

母公司利润表

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	（六）	879,333,306.83	981,020,785.75
减：营业成本	（六）	720,617,594.93	805,859,874.05
税金及附加		2,019,498.91	4,857,498.05
销售费用		31,312,030.33	24,015,626.22
管理费用		24,550,141.67	23,369,432.34
研发费用		31,822,691.21	31,655,362.36
财务费用		1,139,696.85	4,881,287.76
其中：利息费用		5,688,325.84	6,275,982.81
利息收入		5,219,561.93	3,547,361.14
加：其他收益		21,301,883.91	6,296,153.03
投资收益（损失以“-”号填列）	（七）	56,216,806.40	35,387,585.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		23,673,361.40	25,887,585.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,554,566.33	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-153,085.93	469,919.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		238,846.77	55,698.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		141,921,537.75	128,591,061.16
加：营业外收入		99,059.47	1,312,790.07
减：营业外支出		385,315.18	1,130,104.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		141,635,282.04	128,773,747.13
减：所得税费用		8,787,054.78	10,158,866.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		132,848,227.26	118,614,880.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		132,848,227.26	118,614,880.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．可供出售金融资产公允价值变动损益			
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6．其他债权投资信用减值准备			
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8．外币财务报表折算差额			
9．其他			
六、综合收益总额		132,848,227.26	118,614,880.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

浙江大胜达包装股份有限公司

合并现金流量表

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		915,747,752.10	1,162,310,109.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		10,892,263.26	10,968,920.86
收到其他与经营活动有关的现金	（四十六）	47,135,170.38	12,821,103.27
经营活动现金流入小计		973,775,185.74	1,186,100,134.10
购买商品、接受劳务支付的现金		498,964,040.36	706,490,294.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		148,728,973.94	136,585,486.29
支付的各项税费		64,511,755.25	76,272,602.92
支付其他与经营活动有关的现金	（四十六）	97,673,659.90	85,851,896.32
经营活动现金流出小计		809,878,429.45	1,005,200,280.23
经营活动产生的现金流量净额		163,896,756.29	180,899,853.87
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		22,500,000.00	14,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		941,754.30	4,905,640.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	（四十六）	6,719,500.00	2,500,000.00
投资活动现金流入小计		30,161,254.30	21,805,640.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		152,254,354.52	345,751,820.93
投资支付的现金			113,776,100.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		39,320,377.01	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		191,574,731.53	459,527,920.93
投资活动产生的现金流量净额		-161,413,477.23	-437,722,279.96
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		329,419,404.99	825,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,465,000.00	825,000.00
取得借款收到的现金		224,000,000.00	351,310,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		553,419,404.99	352,135,000.00
偿还债务支付的现金		399,000,000.00	96,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,654,846.73	5,804,744.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	（四十六）	14,413,455.00	
筹资活动现金流出小计		425,068,301.73	101,804,744.89
筹资活动产生的现金流量净额		128,351,103.26	250,330,255.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,648.69	61,689.80
五、现金及现金等价物净增加额		130,825,733.63	-6,430,481.18
加：期初现金及现金等价物余额		135,275,310.63	141,705,791.81
六、期末现金及现金等价物余额		266,101,044.26	135,275,310.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：王

会计机构负责人：

浙江大胜达包装股份有限公司

母公司现金流量表

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
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		756,796,532.81	1,126,163,059.52
收到的税费返还			185,153.83
收到其他与经营活动有关的现金		26,070,636.62	9,408,315.14
经营活动现金流入小计		782,867,169.43	1,135,756,528.49
购买商品、接受劳务支付的现金		493,374,898.96	798,625,792.90
支付给职工以及为职工支付的现金		64,018,916.14	67,455,174.81
支付的各项税费		32,106,235.66	35,716,796.78
支付其他与经营活动有关的现金		52,992,310.25	51,610,984.43
经营活动现金流出小计		642,492,361.01	953,408,748.92
经营活动产生的现金流量净额		140,374,808.42	182,347,779.57
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		61,000,000.00	23,900,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		809,658.49	326,835.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		17,616,445.00	
收到其他与投资活动有关的现金		147,833,840.90	10,629,474.65
投资活动现金流入小计		227,259,944.39	34,856,309.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		196,645,864.65	11,173,250.84
投资支付的现金		154,200,000.00	251,701,830.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		50,082,741.93	117,526,476.47
投资活动现金流出小计		400,928,606.58	380,401,557.31
投资活动产生的现金流量净额		-173,668,662.19	-345,545,247.40
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		325,954,404.99	
取得借款收到的现金		210,000,000.00	255,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			28,853,939.42
筹资活动现金流入小计		535,954,404.99	283,853,939.42
偿还债务支付的现金		359,900,000.00	96,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,108,813.77	5,804,744.89
支付其他与筹资活动有关的现金		28,853,939.42	
筹资活动现金流出小计		393,962,753.19	101,804,744.89
筹资活动产生的现金流量净额		141,991,651.80	182,049,194.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		108,697,798.03	18,851,726.70
加：期初现金及现金等价物余额		107,487,592.01	88,635,865.31
六、期末现金及现金等价物余额		216,185,390.04	107,487,592.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

浙江大胜达包装股份有限公司

合并所有者权益变动表

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	360,830,732.00				384,720,161.21		77,787.08		17,462,970.49		251,238,494.79	1,014,330,145.57	29,542,670.17	1,043,872,815.74
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	360,830,732.00				384,720,161.21		77,787.08		17,462,970.49		251,238,494.79	1,014,330,145.57	29,542,670.17	1,043,872,815.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00				277,062,093.24		-8,648.69		13,284,822.73		92,362,264.08	432,700,531.36	-16,705,164.83	415,995,366.53
（一）综合收益总额							-8,648.69				105,647,086.81	105,638,438.12	-5,756,709.83	99,881,728.29
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00				275,954,404.99							325,954,404.99	3,465,000.00	329,419,404.99
1．所有者投入的普通股	50,000,000.00				275,954,404.99							325,954,404.99	3,465,000.00	329,419,404.99
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配									13,284,822.73		-13,284,822.73			
1．提取盈余公积									13,284,822.73		-13,284,822.73			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他					1,107,688.25							1,107,688.25	-14,413,455.00	-13,305,766.75
四、本期期末余额	410,830,732.00				661,782,254.45		69,138.39		30,747,793.22		343,600,758.87	1,447,030,676.93	12,837,505.34	1,459,868,182.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江大胜达包装股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	360,830,732.00				401,327,003.54		16,097.36		5,601,482.45		121,758,006.06	889,533,321.41	33,047,665.70	922,580,987.11
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	360,830,732.00				401,327,003.54		16,097.36		5,601,482.45		121,758,006.06	889,533,321.41	33,047,665.70	922,580,987.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-16,606,842.33		61,689.72		11,861,488.04		129,480,488.73	124,796,824.16	-3,504,995.53	121,291,828.63
（一）综合收益总额							61,689.72				141,341,976.77	141,403,666.49	-4,329,995.53	137,073,670.96
（二）所有者投入和减少资本													825,000.00	825,000.00
1．所有者投入的普通股													825,000.00	825,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配									11,861,488.04		-11,861,488.04			
1．提取盈余公积									11,861,488.04		-11,861,488.04			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他					-16,606,842.33							-16,606,842.33		-16,606,842.33
四、本期期末余额	360,830,732.00				384,720,161.21		77,787.08		17,462,970.49		251,238,494.79	1,014,330,145.57	29,542,670.17	1,043,872,815.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

浙江大胜达包装股份有限公司

母公司所有者权益变动表

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	360,830,732.00				381,851,928.80				17,462,970.49	152,385,363.11	912,530,994.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	360,830,732.00				381,851,928.80				17,462,970.49	152,385,363.11	912,530,994.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00				275,954,404.99				13,284,822.73	119,563,404.53	458,802,632.25
（一）综合收益总额										132,848,227.26	132,848,227.26
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00				275,954,404.99						325,954,404.99
1．所有者投入的普通股	50,000,000.00				275,954,404.99						325,954,404.99
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									13,284,822.73	-13,284,822.73	
1．提取盈余公积									13,284,822.73	-13,284,822.73	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	410,830,732.00				657,806,333.79				30,747,793.22	271,948,767.64	1,371,333,626.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江大胜达包装股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	360,830,732.00				397,641,617.44				5,601,482.45	45,631,970.72	809,705,802.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	360,830,732.00				397,641,617.44				5,601,482.45	45,631,970.72	809,705,802.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-15,789,688.64				11,861,488.04	106,753,392.39	102,825,191.79
（一）综合收益总额										118,614,880.43	118,614,880.43
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									11,861,488.04	-11,861,488.04	
1．提取盈余公积									11,861,488.04	-11,861,488.04	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	360,830,732.00				-15,789,688.64						-15,789,688.64
					381,851,928.80				17,462,970.49	152,385,363.11	912,530,994.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江大胜达包装股份有限公司
二〇一九年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江大胜达包装股份有限公司（以下简称“大胜达”、“公司”或“本公司”） 是在原浙江大胜达包装有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由杭州新胜达投资有限公司、宁波梅山保税港区中包皇投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区大胜人投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区聚胜威投资管理合伙企业（有限合伙）等股东作为发起人，股本总数为 277,697,700.00 股（每股面值人民币 1 元）。公司的统一社会信用代码：91330109768216095R。2019 年 7 月在上海证券交易所上市。所属行业为包装行业。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 41,083.0732 万股，注册资本为 41,083.0732 万元，注册地：杭州，总部地址：杭州市萧山区萧山经济技术开发区北塘路 52 号。本公司主要经营活动为：生产：瓦楞纸箱、纸板；包装装潢印刷品印刷。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司的母公司为杭州新胜达投资有限公司（以下简称“新胜达投资”），本公司的实际控制人为方吾校、方能斌、方聪艺。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

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

子公司名称
浙江胜达彩色预印有限公司（以下简称“胜达预印”）
杭州胜铭纸业有限公司（以下简称“杭州胜铭”）
成都胜达中天包装制品有限公司（以下简称“成都中天”）
江苏大胜达概念包装研发有限公司（以下简称“江苏大胜达”）
浙江大胜达包装苏州有限公司（以下简称“大胜达苏州公司”）
大胜达（香港）国际有限公司（以下简称“香港大胜达”）
湖北大胜达包装印务有限公司（以下简称“湖北大胜达”）
盐城兆盛实业有限公司（以下简称“盐城兆盛”）
杭州九浪山农业开发有限公司（以下简称“九浪山”）
四川大胜达智能包装有限公司（以下简称“四川大胜达”）

子公司名称
浙江大胜达智能包装有限公司（以下简称“浙江智能”）
杭州永常织造有限责任公司（以下简称“永常织造”）
新疆大胜达包装有限公司（以下简称“新疆大胜达”）
苏州大胜人印务有限公司（以下简称“苏州大胜人”）

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东

在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净

负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 **金融工具的确认依据和计量方法**

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

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

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

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

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

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名；

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

（1）应收账款

组合名称	确定组合的依据
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法
组合1	账龄分析法。

（2）其他应收款

组合名称	确定组合的依据
组合 1	除已单独计提减值准备的其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	非合并范围关联方其他应收款。
组合3	性质特殊，明显无收款风险的款项。

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法
组合1	账龄分析法。
组合2	经单独测试不存在减值的不计提坏账准备。
组合3	经单独测试不存在减值的不计提坏账准备。

应收账款和其他应收款的组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1－2年（含2年）	20	20
2－3年（含3年）	50	50
3年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备，计入当期损益。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存

货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表

时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	预计使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	10	4.5-9
机器设备	3-10	10	9-30
运输工具	5-10	10	9-18
电子设备及其他	3-10	10	9-30

(十三) 在建工程

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

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	10年	预计受益期限
土地使用权	土地使用权证受益期限	土地使用权证

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

经复核，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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，能够证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、道路绿化。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

装修费：5 年；

道路绿化：5-10 年；

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十九) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

1）国内销售在满足以下条件时，确认收入：

根据与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产，产品已发至客户并经客户检验合格；

2）国外销售在满足以下条件时，确认收入：

根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产并检验合格后，向海关报关出口。

(二十) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认

（1） 企业能够满足政府补助所附条件；

（2） 企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

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

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

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十二) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
（1）资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 23,750,797.34 元，“应收账款”上年年末余额 302,371,259.81 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 257,080,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 245,610,086.16 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 14,010,905.60 元，“应收账款”上年年末余额 196,327,923.76 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 199,480,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 166,167,385.66 元。

（2）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
（1）将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”	应收票据：减少 22,320,087.82 元 应收款项融资：增加 22,320,087.82 元	应收票据：减少 14,010,905.60 元 应收款项融资：增加 14,010,905.60 元
（2）将部分“其他应付款”重分类至“短期借款”	其他应付款：减少 615,435.39 元 短期借款：增加 615,435.39 元	其他应付款：减少 471,237.92 元 短期借款：增加 471,237.92 元

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

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	215,502,479.28	货币资金	摊余成本	215,502,479.28
应收票据	摊余成本	23,750,797.34	应收票据	摊余成本	1,430,709.52
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	22,320,087.82
应收账款	摊余成本	302,371,259.81	应收账款	摊余成本	302,371,259.81
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	12,149,101.60	其他应收款	摊余成本	12,149,101.60
其他应付款	摊余成本	615,435.39	短期借款	摊余成本	615,435.39

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	161,500,092.01	货币资金	摊余成本	161,500,092.01
应收票据	摊余成本	14,010,905.60	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	14,010,905.60
应收账款	摊余成本	196,327,923.76	应收账款	摊余成本	196,327,923.76
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	210,384,383.77	其他应收款	摊余成本	210,384,383.77
其他应付款	摊余成本	471,237.92	短期借款	摊余成本	471,237.92

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

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

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

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

2、 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	215,502,479.28	215,502,479.28			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	23,750,797.34	1,430,709.52	-22,320,087.82		-22,320,087.82
应收账款	302,371,259.81	302,371,259.81			
应收款项融资	不适用	22,320,087.82	22,320,087.82		22,320,087.82
预付款项	4,964,047.61	4,964,047.61			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	12,149,101.60	12,149,101.60			
买入返售金融资产					
存货	175,567,668.43	175,567,668.43			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	42,592,160.86	42,592,160.86			
流动资产合计	776,897,514.93	776,897,514.93			
非流动资产：					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	161,741,409.63	161,741,409.63			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	531,596,574.14	531,596,574.14			
在建工程	191,230,263.23	191,230,263.23			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	273,224,688.86	273,224,688.86			
开发支出					
商誉	4,035,975.87	4,035,975.87			
长期待摊费用	6,946,376.98	6,946,376.98			
递延所得税资产	3,107,902.95	3,107,902.95			
其他非流动资产	20,852,439.48	20,852,439.48			
非流动资产合计	1,192,735,631.14	1,192,735,631.14			
资产总计	1,969,633,146.07	1,969,633,146.07			
流动负债：					
短期借款	189,000,000.00	189,615,435.39	615,435.39		615,435.39
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	257,080,000.00	257,080,000.00			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付账款	245,610,086.16	245,610,086.16			
预收款项	1,930,437.91	1,930,437.91			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	22,585,036.76	22,585,036.76			
应交税费	34,845,118.23	34,845,118.23			
其他应付款	2,003,802.85	1,388,367.46	-615,435.39		-615,435.39
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	753,054,481.91	753,054,481.91			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	96,310,000.00	96,310,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	39,410,767.63	39,410,767.63			
递延所得税负债	36,985,080.79	36,985,080.79			
其他非流动负债					
非流动负债合计	172,705,848.42	172,705,848.42			
负债合计	925,760,330.33	925,760,330.33			
所有者权益：					
股本	360,830,732.00	360,830,732.00			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	384,720,161.21	384,720,161.21			
减：库存股					
其他综合收益	77,787.08	77,787.08			
专项储备					
盈余公积	17,462,970.49	17,462,970.49			
一般风险准备					
未分配利润	251,238,494.79	251,238,494.79			
归属于母公司所有者权益合计	1,014,330,145.57	1,014,330,145.57			
少数股东权益	29,542,670.17	29,542,670.17			
所有者权益合计	1,043,872,815.74	1,043,872,815.74			
负债和所有者权益总计	1,969,633,146.07	1,969,633,146.07			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	161,500,092.01	161,500,092.01			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	14,010,905.60		-14,010,905.60		-14,010,905.60
应收账款	196,327,923.76	196,327,923.76			
应收款项融资	不适用	14,010,905.60	14,010,905.60		14,010,905.60
预付款项	1,804,830.71	1,804,830.71			
其他应收款	210,384,383.77	210,384,383.77			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
存货	94,681,561.61	94,681,561.61			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	4,613,207.54	4,613,207.54			
流动资产合计	683,322,905.00	683,322,905.00			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	646,158,704.99	646,158,704.99			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	128,652,685.41	128,652,685.41			
在建工程	199,999.99	199,999.99			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	94,187,341.28	94,187,341.28			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	3,704,382.36	3,704,382.36			
递延所得税资产	1,647,448.96	1,647,448.96			
其他非流动资产	5,142,750.61	5,142,750.61			
非流动资产合计	879,693,313.60	879,693,313.60			
资产总计	1,563,016,218.60	1,563,016,218.60			
流动负债：					
短期借款	189,000,000.00	189,471,237.92	471,237.92		471,237.92
交易性金融负债	不适用				

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	199,480,000.00	199,480,000.00			
应付账款	166,167,385.66	166,167,385.66			
预收款项	1,078,641.66	1,078,641.66			
应付职工薪酬	11,528,201.22	11,528,201.22			
应交税费	22,114,879.75	22,114,879.75			
其他应付款	30,005,459.67	29,534,221.75	-471,237.92		-471,237.92
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	619,374,567.96	619,374,567.96			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	12,961,022.23	12,961,022.23			
递延所得税负债	18,149,634.01	18,149,634.01			
其他非流动负债					
非流动负债合计	31,110,656.24	31,110,656.24			
负债合计	650,485,224.20	650,485,224.20			
所有者权益：					
股本	360,830,732.00	360,830,732.00			
其他权益工具					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其中：优先股					
永续债					
资本公积	381,851,928.80	381,851,928.80			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	17,462,970.49	17,462,970.49			
未分配利润	152,385,363.11	152,385,363.11			
所有者权益合计	912,530,994.40	912,530,994.40			
负债和所有者权益总计	1,563,016,218.60	1,563,016,218.60			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税（注 1）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、5%
企业所得税（注 2）	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、25%
城市维护建设税（注 3）	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

注 1：销售货物或提供劳务适用增值税税率为 16%，2019 年 4 月起至今为 13%；不动产租赁适用增值税税率为 5%、9%；蒸汽收入适用增值税税率为 10%， 2019 年 4 月起至今为 9%。

注 2：浙江大胜达包装股份有限公司为高新技术企业，适用企业所得税税率为 15%；香港大胜达适用企业所得税税率 16.5%；其余合并范围内的子公司适用企业所得税税率均为 25%。

注 3：子公司大胜达苏州公司城市维护建设税为 5%，其余公司为 7%。

(二) 税收优惠

1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，2019 年 12 月浙江省科学技术

厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局以及浙江省地方税务局认定公司为高新技术企业，认定有效期为三年，企业所得税优惠期为 2019 年度至 2021 年度，公司企业所得税税率为 15%。

2、根据财税[2016]52 号《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》，自 2016 年 5 月 1 日起，对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	269,540.89	83,721.64
银行存款	265,663,695.73	135,191,588.99
其他货币资金	34,307,250.04	80,227,168.65
合计	300,240,486.66	215,502,479.28

其中受限的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	32,639,417.40	75,492,926.15
信用证保证金	1,500,025.00	4,234,242.50
保函保证金		500,000.00
合计	34,139,442.40	80,227,168.65

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		22,320,087.82
商业承兑汇票	3,432,996.52	1,430,709.52
合计	3,432,996.52	23,750,797.34

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

4、 截止 2019 年 12 月 31 日，公司商业承兑汇票余额 3,613,680.55 元，未到期的商业承兑汇票公司根据谨慎性原则，视同应收账款管理，按照其对应应收账款账龄连续计算的原则，对未到期商业承兑汇票计提坏账准备 180,684.03 元。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	319,402,863.85	317,251,753.01
1 至 2 年	7,374,316.36	1,208,190.67
2 至 3 年	439,061.26	1,536,730.61
3 年以上	4,885,150.09	4,795,244.15
小计	332,101,391.56	324,791,918.44
减：坏账准备	25,787,759.48	22,420,658.63
合计	306,313,632.08	302,371,259.81

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	8,980,717.14	2.70	8,927,214.26	99.40	53,502.88
按组合计提坏账准备	323,120,674.42	97.30	16,860,545.22	5.22	306,260,129.20
其中：					
组合 1	323,120,674.42	97.30	16,860,545.22	5.22	306,260,129.20
合计	332,101,391.56	100.00	25,787,759.48		306,313,632.08

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	318,654,075.37	98.11	16,376,318.44	5.14	302,277,756.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,137,843.07	1.89	6,044,340.19	98.48	93,502.88
合计	324,791,918.44	100.00	22,420,658.63		302,371,259.81

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中新科技集团股份有限公司	3,952,024.34	3,952,024.34	100.00	预计无法收回
祐康食品（杭州）有限公司	1,812,335.82	1,812,335.82	100.00	客户破产，预计无法收回
浙江浦江力霸皇自行车有限公司	1,040,220.78	1,040,220.78	100.00	涉及诉讼，预计无法收回
泸州市恒方科技有限公司	764,144.53	764,144.53	100.00	预计无法收回
成都新仁和包装有限公司	107,005.77	53,502.89	50.00	预计部分无法收回
成都五七包装有限公司等	1,304,985.90	1,304,985.90	100.00	预计无法收回
合计	8,980,717.14	8,927,214.26		

按组合计提坏账准备：

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	319,402,863.85	15,970,143.20	5.00
1 至 2 年	3,363,503.02	672,700.60	20.00
2 至 3 年	273,212.26	136,606.13	50.00
3 年以上	81,095.29	81,095.29	100.00
合计	323,120,674.42	16,860,545.22	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	22,420,658.63	22,420,658.63	4,035,852.43		668,751.58	25,787,759.48
合计	22,420,658.63	22,420,658.63	4,035,852.43		668,751.58	25,787,759.48

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	668,751.58

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	10,946,591.90	3.30	547,329.60
第二名	10,592,329.12	3.19	529,616.46
第三名	10,262,979.61	3.09	513,148.98
第四名	10,158,829.93	3.06	507,941.50
第五名	9,220,956.98	2.78	461,047.85
合计	51,181,687.54	15.42	2,559,084.39

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	33,491,259.63
合计	33,491,259.63

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	22,320,087.82	432,554,516.27	421,383,344.46		33,491,259.63	
合计	22,320,087.82	432,554,516.27	421,383,344.46		33,491,259.63	

3、 应收款项融资减值准备

期末应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

4、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	279,694,858.34	
合计	279,694,858.34	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	4,690,587.60	98.92	4,902,375.01	98.76
1至2年	16,432.60	0.35	27,172.60	0.55
3年以上	34,500.00	0.73	34,500.00	0.69
合计	4,741,520.20	100.00	4,964,047.61	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	528,800.00	11.15
第二名	517,361.02	10.91
第三名	485,245.58	10.23
第四名	438,586.00	9.25
第五名	250,000.00	5.27
合计	2,219,992.60	46.81

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	5,343,489.74	12,149,101.60
合计	5,343,489.74	12,149,101.60

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,666,879.44	5,743,183.93
1至2年	959,537.32	389,026.07
2至3年	284,544.23	9,381,856.00
3年以上	2,667,556.00	55,700.00
小计	8,578,516.99	15,569,766.00
减：坏账准备	3,235,027.25	3,420,664.40
合计	5,343,489.74	12,149,101.60

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,661,856.00	31.03	2,661,856.00	100.00	
按组合计提坏账准备	5,916,660.99	68.97	573,171.25	9.69	5,343,489.74
其中：					
组合 1	5,916,660.99	68.97	573,171.25	9.69	5,343,489.74
合计	8,578,516.99	100.00	3,235,027.25		5,343,489.74

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	9,381,856.00	60.26	3,000,000.00	31.98	6,381,856.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,187,910.00	39.74	420,664.40	6.80	5,767,245.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	15,569,766.00	100.00	3,420,664.40		12,149,101.60

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖北汉川经济开发区管理委员会	2,661,856.00	2,661,856.00	100.00	预计无法收回
合计	2,661,856.00	2,661,856.00		

按组合计提坏账准备：

组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,666,879.44	233,291.67	5.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1至2年	959,537.32	191,907.46	20.00
2至3年	284,544.23	142,272.12	50.00
3年以上	5,700.00	5,700.00	100.00
合计	5,916,660.99	573,171.25	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	420,664.40		3,000,000.00	3,420,664.40
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	152,506.85			152,506.85
本期转回			338,144.00	338,144.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	573,171.25		2,661,856.00	3,235,027.25

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	6,187,910.00		9,381,856.00	15,569,766.00
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期新增	23,673,687.06			23,673,687.06
本期直接减记				
本期终止确认	23,944,936.07		6,720,000.00	30,664,936.07
其他变动				
期末余额	5,916,660.99		2,661,856.00	8,578,516.99

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,420,664.40	3,420,664.40	152,506.85	338,144.00		3,235,027.25
合计	3,420,664.40	3,420,664.40	152,506.85	338,144.00		3,235,027.25

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	7,096,943.07	14,413,098.06
备用金	821,928.55	756,372.33
其他	659,645.37	400,295.61
合计	8,578,516.99	15,569,766.00

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	2,661,856.00	3 年以上	31.03	2,661,856.00
第二名	保证金	800,000.00	1 年以内	9.33	40,000.00
第三名	保证金	500,000.00	1 年以内	5.83	25,000.00
第四名	保证金	400,000.00	1 年以内	4.66	20,000.00
第五名	保证金	300,000.00	1 年以内	3.50	15,000.00
合计		4,661,856.00		54.34	2,761,856.00

（8）本期无涉及政府补助的其他应收款项

（9）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

（10）本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	150,030,322.13		150,030,322.13	147,478,029.60		147,478,029.60
库存商品	22,925,279.12	504,983.02	22,420,296.10	20,543,565.79	214,312.28	20,329,253.51
在产品	7,190,533.36		7,190,533.36	7,118,504.08		7,118,504.08
发出商品	1,149,617.80		1,149,617.80	641,881.24		641,881.24
合计	181,295,752.41	504,983.02	180,790,769.39	175,781,980.71	214,312.28	175,567,668.43

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	214,312.28	290,670.74				504,983.02
合计	214,312.28	290,670.74				504,983.02

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	38,361,371.27	37,947,740.94
待认证进项税	164,283.19	31,212.38
预缴企业所得税	2,401,424.59	
上市中介费用		4,613,207.54
可转债发行中介费用	1,179,245.29	
合计	42,106,324.34	42,592,160.86

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
杭州八戒印刷包装网络有限公司	15,837,554.73			-575,514.63						15,262,040.10	14,749,720.31
浙江爱迪尔包装股份有限公司	160,653,575.21			24,248,876.03			22,500,000.00			162,402,451.24	
合计	176,491,129.94			23,673,361.40			22,500,000.00			177,664,491.34	14,749,720.31

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	776,141,921.74	531,596,574.14
合计	776,141,921.74	531,596,574.14

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	312,000,843.74	429,044,256.69	10,550,813.64	10,398,655.57	761,994,569.64
（2）本期增加金额	104,541,707.65	191,855,806.71	2,001,841.82	3,714,365.78	302,113,721.96
—购置	563,631.86	32,505,512.19	2,001,841.82	2,812,262.48	37,883,248.35
—在建工程转入	87,840,186.16	159,350,294.52		902,103.30	248,092,583.98
—资产收购增加	16,137,889.63				16,137,889.63
（3）本期减少金额		3,647,866.87	551,195.48		4,199,062.35
—处置或报废		3,647,866.87	551,195.48		4,199,062.35
（4）期末余额	416,542,551.39	617,252,196.53	12,001,459.98	14,113,021.35	1,059,909,229.25
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	20,742,593.60	197,889,231.46	5,540,543.86	6,225,626.58	230,397,995.50
（2）本期增加金额	17,873,855.64	34,143,645.28	982,285.60	1,308,182.58	54,307,969.10
—计提	17,873,855.64	34,143,645.28	982,285.60	1,308,182.58	54,307,969.10
（3）本期减少金额		3,259,869.80	259,242.25		3,519,112.05
—处置或报废		3,259,869.80	259,242.25		3,519,112.05
（4）期末余额	38,616,449.24	228,773,006.94	6,263,587.21	7,533,809.16	281,186,852.55
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额		2,580,454.96			2,580,454.96
—计提		2,580,454.96			2,580,454.96
（3）本期减少金额					
（4）期末余额		2,580,454.96			2,580,454.96
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	377,926,102.15	385,898,734.63	5,737,872.77	6,579,212.19	776,141,921.74
（2）上年年末账面价值	291,258,250.14	231,155,025.23	5,010,269.78	4,173,028.99	531,596,574.14

3、 本期末无暂时闲置的固定资产

4、 本期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 本期未办妥产权证书的固定资产情况

所属公司	固定资产名称	账面原值	备注
新疆大胜达	厂房	38,891,076.20	正在办理权证中
新疆大胜达	办公楼	1,564,727.27	正在办理权证中
新疆大胜达	宿舍楼	1,537,818.18	正在办理权证中
	合计	41,993,621.65	

7、 期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 **277,963,668.87** 元，详见“附注五、（四十八）”。

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	15,131,025.42	191,230,263.23
合计	15,131,025.42	191,230,263.23

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	10,417,789.85		10,417,789.85	130,123,737.93		130,123,737.93
浙江智能基建工程				61,106,525.30		61,106,525.30
基建工程	4,713,235.57		4,713,235.57			
合计	15,131,025.42		15,131,025.42	191,230,263.23		191,230,263.23

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程进度	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
浙江智能设备安装和基建工程	179,678,238.65	53,140,636.86	232,818,875.51			已完成	4,565,928.84	3,974,012.52	5.39	自有资金/专项借款
合计	179,678,238.65	53,140,636.86	232,818,875.51				4,565,928.84	3,974,012.52		

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	288,773,575.15	1,664,192.59	290,437,767.74
（2）本期增加金额	22,040,423.86	3,347,183.33	25,387,607.19
—购置	2,500,500.00	3,347,183.33	5,847,683.33
—资产收购增加	19,539,923.86		19,539,923.86
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	310,813,999.01	5,011,375.92	315,825,374.93
2. 累计摊销			
（1）上年年末余额	16,817,113.30	395,965.58	17,213,078.88
（2）本期增加金额	10,776,588.66	276,853.54	11,053,442.20
—计提	10,776,588.66	276,853.54	11,053,442.20
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	27,593,701.96	672,819.12	28,266,521.08
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	283,220,297.05	4,338,556.80	287,558,853.85
（2）上年年末账面价值	271,956,461.85	1,268,227.01	273,224,688.86

2、 本期未办妥产权证书的土地使用权情况

所属公司	无形资产名称	账面原值	备注
新疆大胜达	土地使用权	4,216,746.00	正在办理权证中
	合计	4,216,746.00	

3、 期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 **240,758,748.77** 元，详见“附注五、（四十八）”。

(十三) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
大胜达苏州公司	1,420,000.00					1,420,000.00
湖北大胜达	2,615,975.87					2,615,975.87
小计	4,035,975.87					4,035,975.87

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉所在资产组组合为大胜达苏州公司和湖北大胜达。

3、 商誉减值测试及减值准备计提方法

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，在进行测试时，将商誉的账面价值分摊至各资产组组合。

然后将资产组账面价值与其可回收金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。

商誉的可回收金额按照按照资产组预计未来现金流量的现值确定。

4、 商誉减值测试影响

经测试，公司管理层预计包含商誉在内的资产组不存在减值，不计提商誉减值准备。

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,175,123.24	15,568,571.78	1,374,328.97		18,369,366.05
道路绿化	2,771,253.74	1,174,155.08	2,828,994.95		1,116,413.87
合计	6,946,376.98	16,742,726.86	4,203,323.92		19,485,779.92

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	17,284,249.33	3,470,287.73	15,921,751.22	3,075,407.31
存货跌价准备	372,517.32	56,738.31	214,312.27	32,495.64
合计	17,656,766.65	3,527,026.04	16,136,063.49	3,107,902.95

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
受让资产增值	179,998,242.20	34,762,193.97	190,846,676.07	36,985,080.79
合计	179,998,242.20	34,762,193.97	190,846,676.07	36,985,080.79

3、 本期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	11,776,030.73	9,717,270.35
合计	11,776,030.73	9,717,270.35

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,119,718.03		1,119,718.03	20,852,439.48		20,852,439.48
合计	1,119,718.03		1,119,718.03	20,852,439.48		20,852,439.48

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	40,050,749.99	160,000,000.00
保证借款		29,000,000.00
合计	40,050,749.99	189,000,000.00

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	210,830,000.00	257,080,000.00
合计	210,830,000.00	257,080,000.00

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	237,783,417.20	243,119,254.77
1-2年（含2年）	2,987,556.26	878,844.01
2-3年（含3年）	320,550.24	998,404.71
3年以上	954,208.79	613,582.67
合计	242,045,732.49	245,610,086.16

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	3,220,411.16	1,880,398.34
1-2年（含2年）	118,028.62	34,842.63
2-3年（含3年）	33,744.40	2,915.77
3年以上	2,000.01	12,281.17
合计	3,374,184.19	1,930,437.91

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	22,065,550.63	138,599,422.22	140,033,666.23	20,631,306.62
离职后福利-设定提存计划	519,486.13	8,371,812.14	8,310,387.19	580,911.08
合计	22,585,036.76	146,971,234.36	148,344,053.42	21,212,217.70

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	20,576,446.35	118,737,032.55	120,075,576.21	19,237,902.69
（2）职工福利费		7,742,259.55	7,742,259.55	
（3）社会保险费	439,504.02	6,286,907.39	6,241,990.85	484,420.56
其中：医疗保险费	370,348.71	5,351,200.47	5,306,696.09	414,853.09
工伤保险费	29,555.71	355,637.93	362,384.90	22,808.74
生育保险费	39,599.60	580,068.99	572,909.86	46,758.73

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（4）住房公积金	200,048.00	4,508,999.79	4,677,806.12	31,241.67
（5）工会经费和职工教育经费	849,552.26	1,324,222.94	1,296,033.50	877,741.70
合计	22,065,550.63	138,599,422.22	140,033,666.23	20,631,306.62

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	501,312.52	8,073,645.70	8,014,338.85	560,619.37
失业保险费	18,173.61	298,166.44	296,048.34	20,291.71
合计	519,486.13	8,371,812.14	8,310,387.19	580,911.08

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
土地使用税和房产税	3,459,183.56	2,479,450.17
增值税	2,984,508.88	22,027,416.56
企业所得税	1,616,769.02	7,947,944.68
城市维护建设税	143,813.03	1,203,986.13
教育费附加	64,411.25	523,066.94
个人所得税	51,531.66	48,996.93
印花税	47,896.38	44,797.67
地方教育费附加	44,380.62	338,481.80
其他	9,851.72	25,555.06
水利建设基金		205,422.29
合计	8,422,346.12	34,845,118.23

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		615,435.39
其他应付款项	4,228,770.09	1,388,367.46
合计	4,228,770.09	2,003,802.85

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		615,435.39
合计		615,435.39

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	2,000,000.00	
押金	563,483.86	424,833.98
职工社保	1,097,958.01	528,647.02
其他	567,328.22	434,886.46
合计	4,228,770.09	1,388,367.46

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押保证借款	70,412,011.75	96,310,000.00
合计	70,412,011.75	96,310,000.00

(二十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	39,410,767.63	23,216,600.00	10,388,205.74	52,239,161.89	
合计	39,410,767.63	23,216,600.00	10,388,205.74	52,239,161.89	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1、盐城兆盛基础建设补偿款	7,507,135.41		469,194.64		7,037,940.77	与资产相关
2、2015年浙江省工业与信息化专项资金	1,400,000.00		200,000.00		1,200,000.00	与资产相关
3、湖北大胜达基础建设补偿款	16,707,600.00		856,800.00		15,850,800.00	与资产相关
4、2016年政策补助款（省级重点企业设计院补助）	6,500,000.00		6,500,000.00			与收益相关
5、技术改造财政扶持资金	1,261,937.50		252,387.50		1,009,550.00	与资产相关
6、2015年市工业和信息化转型升级专项资金项目（第二批）	1,179,010.00		168,429.98		1,010,580.02	与资产相关
7、2016年杭州市工厂物联网和工业互联网资助	388,888.88		55,555.55		333,333.33	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
8、2016年度开发区技改项目企业扶持资金	1,698,277.78		242,611.11		1,455,666.67	与资产相关
9、萧山区2016年省两化深度融合国家示范区奖励资金	1,123,655.56		160,522.22		963,133.34	与资产相关
10、2017年省两化融合示范区奖励金（萧财企2017）	379,225.00		54,175.00		325,050.00	与资产相关
11、2016年度信息经济专项资金	209,037.50		29,862.50		179,175.00	与资产相关
12、燃煤机组关停补助项目	704,000.00		96,000.00		608,000.00	与资产相关
13、企业热源改造项目	352,000.00		48,000.00		304,000.00	与资产相关
14、2017年度萧山区重点节能项目资助资金		197,400.00	24,675.00		172,725.00	与资产相关
15、2018年第一批市工业机器人购置资助资金		229,100.00	25,455.56		203,644.44	与资产相关
16、2018年度工业转型升级奖励资金		297,600.00	33,066.67		264,533.33	与资产相关
17、2018年数字经济设备投资补助资金		1,866,300.00	207,366.67		1,658,933.33	与资产相关
18、加快开发区经济转型升级		1,727,800.00	191,977.78		1,535,822.22	与资产相关
19、2017年度萧山区重点节能项目资助资金		160,300.00	20,037.50		140,262.50	与资产相关
20、加快开发区经济转型升级		213,600.00	213,600.00			与资产相关
21、2018年度萧山区第二批机器人购置资助资金		103,500.00	3,450.00		100,050.00	与资产相关
22、智能制造项目资助资金		10,000,000.00	333,333.32		9,666,666.68	与资产相关
23、制造业企业技术改造项目财政资助资金		6,636,600.00	112,484.74		6,524,115.26	与资产相关
24、2019年新疆基础设施扶持资金		1,784,400.00	89,220.00		1,695,180.00	与资产相关
合计	39,410,767.63	23,216,600.00	10,388,205.74		52,239,161.89	

(二十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	360,830,732.00	50,000,000.00				50,000,000.00	410,830,732.00

注：2019 年 7 月，根据 2017 年第四次临时股东大会会议决议以及第一届董事会第十九次会议决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2019]1053 号《关于核准浙江大胜达包装股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）5,000 万股，增加注册资本人民币 50,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 410,830,732.00 元、股本为人民币 410,830,732.00 元。截至 2019 年 7 月 22 日止，公司实际已发行人民币普通股（A 股）5,000 万股，发行价格 7.35 元/股，募集资金总额为 367,500,000.00 元，扣除承销商发行费用 21,367,924.53 元，减除其他与发行权益性证券直接相关的外部费用人民币 20,177,670.48 元，计募集资金净额为人民币 325,954,404.99 元，其中注册资本人民币 50,000,000.00 元，资本溢价人民币 275,954,404.99 元。

上述股权变更已完成工商变更登记。

(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价（注 1）	381,186,497.74	275,954,404.99		657,140,902.73
其他资本公积（注 2）	3,533,663.47	1,107,688.25		4,641,351.72
合计	384,720,161.21	277,062,093.24		661,782,254.45

注 1：股本溢价变动原因详见附注五（二十六）；

注 2：其他资本公积变动原因系纳税暂时性差异变动导致。

(二十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．将重分类进损益的其他综合收益	77,787.08	77,787.08	-8,648.69				-8,648.69		69,138.39
外币财务报表折算差额	77,787.08	77,787.08	-8,648.69				-8,648.69		69,138.39
其他综合收益合计	77,787.08	77,787.08	-8,648.69				-8,648.69		69,138.39

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,462,970.49	13,284,822.73		30,747,793.22
合计	17,462,970.49	13,284,822.73		30,747,793.22

说明：

1、根据公司章程规定，按母公司净利润的 10%计提盈余公积。

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	251,238,494.79	121,758,006.06
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	251,238,494.79	121,758,006.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	105,647,086.81	141,341,976.77
减：提取法定盈余公积	13,284,822.73	11,861,488.04
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	343,600,758.87	251,238,494.79

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,230,631,823.77	1,036,979,944.35	1,248,742,703.67	1,020,033,880.85
其他业务	35,730,199.95	1,226,341.97	36,637,804.66	847,696.22
合计	1,266,362,023.72	1,038,206,286.32	1,285,380,508.33	1,020,881,577.07

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,230,631,823.77	1,248,742,703.67
其中：销售商品	1,230,631,823.77	1,248,742,703.67
其他业务收入	35,730,199.95	36,637,804.66
其中：废料收入	33,784,390.33	34,557,129.91

项目	本期金额	上期金额
材料收入		636,484.24
其他收入	1,945,809.62	1,444,190.51
合计	1,266,362,023.72	1,285,380,508.33

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	2,127,841.42	3,825,328.21
房产税	2,006,699.23	1,420,228.55
土地使用税	2,042,560.25	2,328,366.83
教育费附加	912,811.75	1,678,833.87
地方教育费附加	609,980.97	1,119,222.57
印花税	463,495.54	523,215.47
残保金	9,825.97	
环境保护税	4,200.00	3,150.00
合计	8,177,415.13	10,898,345.50

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	42,532,296.43	31,644,462.05
职工薪酬	7,419,859.12	6,564,619.92
业务招待费	4,973,645.39	4,861,664.29
办公费用	1,318,715.95	849,858.25
其他	5,176,412.49	4,646,924.76
合计	61,420,929.38	48,567,529.27

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	26,942,689.07	27,508,593.20
固定资产折旧	4,249,586.60	4,239,672.52
无形资产摊销	3,460,717.98	3,563,332.27
业务招待费	3,373,190.37	2,066,733.24
办公费用	2,272,465.39	2,788,644.61

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用	1,537,496.74	1,512,409.81
中介服务费用	1,439,083.19	1,054,240.28
财产保险费	531,833.64	551,409.14
租赁费	911,648.15	1,171,849.12
汽车费用	748,779.45	893,633.23
修理费	436,764.02	695,038.09
开办费		551,322.77
其他	2,817,918.40	2,485,135.94
合计	48,722,173.00	49,082,014.22

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
原材料	25,166,588.92	17,823,914.81
直接人工	11,182,629.77	8,233,144.23
研发设备折旧	5,546,533.49	5,872,492.58
物料消耗	3,007,402.09	3,805,172.14
其他	740,519.35	2,288,540.44
合计	45,643,673.62	38,023,264.20

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	7,218,160.56	6,275,982.81
减：利息收入	3,381,077.41	1,692,304.61
汇兑损益	-374,501.65	1,164,677.28
其他	933,837.69	874,110.32
合计	4,396,419.19	6,622,465.80

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	34,151,172.31	18,920,826.06
代扣个人所得税手续费	43,045.01	
合计	34,194,217.32	18,920,826.06

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
财税（2016）52号《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》	10,892,263.26	10,783,767.03	与收益相关
盐城兆盛基础建设补偿款	469,194.64	469,194.65	与资产相关
杭人社发（2015）307号《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》、成就发（2016）86号《关于企业申报2016年稳岗补贴的通知》、成就发（2017）29号《关于办理2017年稳岗补贴有关问题的通知》、苏人社发（2015）245号《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》、都人社发（2017）66号《关于申报2016年度稳岗补贴的通知》、都人社发（2018）55号《关于申报2017年度稳岗补贴的通知》、成就发（2018）13号《成都市就业管理局关于办理2018年稳岗补贴有关问题的通知》		337,266.66	与收益相关
萧开财通〔2016〕6号《关于领取2015年度财政扶持资金的通知》（技术改造专款）	252,387.50	252,387.50	与资产相关
萧开管发（2017）10号《关于印发<关于加快开发区经济转型升级的若干财政意见>的通知》（2016年度开发区技改项目企业扶持资金）	242,611.11	242,611.11	与资产相关
萧财企（2015）443号《关于下达萧山区2015年浙江省工业与信息化专项资金（两化深度融合）的通知》	200,000.00	200,000.00	与资产相关
《关于组织申报2015年市工业和信息化转型升级专项奖金项目（第二批）的通知》（盐都区财政局设备补贴）	168,429.98	168,430.00	与资产相关
萧财企（2017）146号《关于下达萧山区2016年省两化深度融合国家示范区奖励资金的通知》（萧山区2016年省两化深度融合国家示范区奖励资金）	160,522.22	160,522.22	与资产相关
萧财企（2017）40号《关于下达杭州市2016年工厂物联网和工业互联网资助资金的通知》	55,555.55	55,555.56	与资产相关
2017年省两化融合示范区奖励金（萧财企2017）	54,175.00	54,175.00	与资产相关
2016年度信息经济专项资金	29,862.50	29,862.50	与资产相关
燃煤机组关停补助项目	96,000.00	96,000.00	与资产相关
企业热源改造项目	48,000.00	48,000.00	与资产相关
2017年省商务对外投资合作奖励资金		23,300.00	与收益相关
2016年市级专利补助（萧财企【2018】128号）		5,000.00	与收益相关
2018年第二批省级科技型中小企业扶持发展专项基金（浙财科教【2018】19号）		300,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2017 年度萧山区企业上市挂牌补助资金		3,000,000.00	与收益相关
退城镇土地使用税 16 年度(70%)		112,702.33	与收益相关
工业转型升级补贴		50,000.00	与收益相关
杭环发〔2018〕85 号《关于印发杭州市污染治理项目资金补助方法的通知》(2017 年市污染源监控设备建设补助款)		21,200.00	与收益相关
成经信财〔2018〕46 号《关于印发<成都市 2018 年度燃煤锅炉淘汰及清洁能源改造项目资金申报指南>》(经信局补助款)		144,000.00	与收益相关
成经信财〔2018〕46 号《关于印发<成都市 2018 年度燃煤锅炉淘汰及清洁能源改造项目资金申报指南>》(管委会补助款)		96,000.00	与收益相关
眉彭委办〔2018〕58 号"关于印发《眉山市彭山区企业做大做强扶持政策（2018 修订版）》的通知"		200,000.00	与收益相关
萧人社〔2018〕57 号、萧财行〔2018〕229 号,《关于下拨 2017 年度杭州市萧山区技师工作室运行经费补贴的通知; 杭州市萧山区人力资源和社会保障局、杭州市萧山区财政局		20,000.00	与收益相关
萧开管发[2017]10 号《关于印发<关于加快开发区经济转型升级的若干财政意见>的通知》(2017 年度实用新型专利奖励 6 项)		50,000.00	与收益相关
萧开管发[2017]10 号《关于印发<关于加快开发区经济转型升级的若干财政意见>的通知》(参与制定国家标准 1 项和行业标准 1 项)		160,000.00	与收益相关
萧开管发[2017]10 号《关于印发<关于加快开发区经济转型升级的若干财政意见>的通知》(绿色企业奖励)		300,000.00	与收益相关
杭政办函〔2018〕23 号,《杭州市人民政府办公厅关于 2017 年杭州市政府质量奖评审结果的通报》; 杭州市人民政府办公厅		500,000.00	与收益相关
杭财企[2018]46 号《关于下达杭州市 2018 年企业利用资本市场扶持资金的通知》		200,000.00	与收益相关
萧财企〔2018〕648 号《关于下达 2018 年度萧山区重大科技计划项目资助资金的通知》		340,000.00	与收益相关
萧地税通〔2018〕14453 号《杭州市萧山地方税务局税务事项通知书》(减征 2018 年度城镇土地使用税)		72,451.50	与收益相关
湖北大胜达基础建设补偿款	856,800.00	428,400.00	与资产相关
加快开发区经济转型升级	213,600.00		与资产相关
2018 年度工业转型升级奖励资金	33,066.67		与资产相关
2017 年度萧山区重点节能项目资助资金	20,037.50		与资产相关
省级重点企业设计院补助	6,500,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2017 年度萧山区重点节能项目资助资金	24,675.00		与资产相关
2018 年第一批市工业机器人购置资助资金	25,455.56		与资产相关
2018 年数字经济设备投资补助资金	207,366.67		与资产相关
加快开发区经济转型升级	191,977.78		与资产相关
2018 年度萧山区第二批机器人购置资助资金	3,450.00		与资产相关
智能制造项目资助资金	333,333.32		与资产相关
制造业企业技术改造项目财政资助资金	112,484.74		与资产相关
2019 年新疆基础设施扶持资金	89,220.00		与资产相关
科技创新项目补助	570,000.00		与收益相关
上市补助资金	10,000,000.00		与收益相关
开发区节能项目补助	453,100.00		与收益相关
省"企业上云"专项资金	500,000.00		与收益相关
工业技术创新示范项目补助金	587,600.00		与收益相关
表彰 2018 年度安全、消防、环保和节能工作先进单位和先进个人	2,000.00		与收益相关
萧山区 2018 年省市商务促进财政专项资金——对外投资合作奖励	46,200.00		与收益相关
2017 年 1-6 月发明专利维持费省级补助资金	600.00		与收益相关
2018 年度杭州市萧山区技师工作室运行经费补贴	20,000.00		与收益相关
技术创新示范项目补助	553,700.00		与收益相关
2018 年度发明专利市级及区级资助资金	1,500.00		与收益相关
柴油车淘汰补助	25,000.00		与收益相关
稳岗补贴等	89,053.31		与收益相关
进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策	1,950.00		与收益相关
湖北绿色包装环保企业补助	20,000.00		与收益相关
合计	34,151,172.31	18,920,826.06	

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	23,673,361.40	25,887,585.45
合计	23,673,361.40	25,887,585.45

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	105,383.53
应收账款坏账损失	4,035,852.43
其他应收款坏账损失	-185,637.15
合计	3,955,598.81

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		1,082,469.00
存货跌价损失	290,670.74	47,567.97
固定资产减值损失	2,580,454.96	
合计	2,871,125.70	1,130,036.97

(四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	345,289.62	835,755.18	345,289.62
合计	345,289.62	835,755.18	345,289.62

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	348,000.00		348,000.00
其他	922,629.97	2,084,415.46	922,629.97
合计	1,270,629.97	2,084,415.46	1,270,629.97

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2018 年度萧山区政府质量奖、"浙江制造"品牌奖励资金	200,000.00		与收益相关
发明专利省级补助资金	3,000.00		与收益相关
2018 年度萧山区技术标准奖励资金	100,000.00		与收益相关
2018 年度发明专利市级及区级资助资金	45,000.00		与收益相关
合计	348,000.00		

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	107,689.79	936,817.88	107,689.79
捐赠支出	350,000.00	550,000.00	350,000.00
其中：公益性捐赠支出	350,000.00	550,000.00	350,000.00
其他	625,433.94	301,133.63	625,433.94
合计	1,083,123.73	1,787,951.51	1,083,123.73

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	13,012,721.83	17,496,740.97
递延所得税费用	-1,534,321.66	1,607,183.73
合计	11,478,400.17	19,103,924.70

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	111,368,777.15
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	16,705,316.57
子公司适用不同税率的影响	3,021,053.22
调整以前期间所得税的影响	378,610.29
非应税收入的影响	-9,811,330.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,955,394.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,383,920.93
研发费用加计扣除的影响	-6,154,565.18
所得税费用	11,478,400.17

(四十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	105,647,086.81	141,341,976.77
本公司发行在外普通股的加权平均数	381,664,065.33	360,830,732.00
基本每股收益	0.28	0.39
其中：持续经营基本每股收益	0.28	0.39
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	105,647,086.81	141,341,976.77
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	381,664,065.33	360,830,732.00
稀释每股收益	0.28	0.39
其中：持续经营稀释每股收益	0.28	0.39
终止经营稀释每股收益		

(四十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	38,164,127.34	7,619,066.67
往来款	4,667,615.66	1,430,365.08
利息收入	3,381,077.41	1,692,304.61
其他	922,349.97	2,079,366.91
合计	47,135,170.38	12,821,103.27

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
运输费	42,532,296.43	31,644,462.05
研究开发费	28,914,510.36	22,247,511.60
业务招待费	8,346,835.76	6,928,397.53
办公费用	3,591,181.34	3,638,502.86
中介服务费	1,439,083.19	1,054,240.28

项目	本期金额	上期金额
租赁费	911,648.15	1,171,849.12
汽车费用	748,779.45	893,633.23
往来款	621,131.35	7,868,793.91
财产保险费	531,833.64	551,409.14
修理费	436,764.02	695,038.09
公益捐赠	350,000.00	550,000.00
开办费		551,322.77
其他	9,249,596.21	8,056,735.74
合计	97,673,659.90	85,851,896.32

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回的土地保证金	6,719,500.00	2,500,000.00
合计	6,719,500.00	2,500,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付少数股东股权款	14,413,455.00	
合计	14,413,455.00	

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	99,890,376.98	137,011,981.24
加：信用减值损失	3,955,598.81	
资产减值准备	2,871,125.70	1,130,036.97
固定资产折旧	54,307,969.10	37,787,962.09
无形资产摊销	10,227,519.56	8,941,321.51
长期待摊费用摊销	4,203,323.92	3,455,077.81
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）	-345,289.62	-835,755.18

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	107,689.79	936,817.88
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,218,160.56	6,280,443.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-23,673,361.40	-25,887,585.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-419,123.09	-107,967.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,222,886.82	-1,499,216.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,513,771.70	-7,535,121.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,026,506.17	31,118,352.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,315,930.67	-9,896,494.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	163,896,756.29	180,899,853.87
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	266,101,044.26	135,275,310.63
减：现金的期初余额	135,275,310.63	141,705,791.81
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	130,825,733.63	-6,430,481.18

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	39,615,000.00
其中： 苏州大胜人	39,615,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	294,622.99
其中： 苏州大胜人	294,622.99
取得子公司支付的现金净额	39,320,377.01

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	266,101,044.26	135,275,310.63
其中：库存现金	269,540.89	83,721.64
可随时用于支付的银行存款	265,663,695.73	135,191,588.99
可随时用于支付的其他货币资金	167,807.64	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	266,101,044.26	135,275,310.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,139,442.40	银行承兑保证金、信用证保证金
固定资产	277,963,668.87	最高额抵押
无形资产	240,758,748.77	最高额抵押
合计	552,861,860.04	

(四十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			9,516,281.73
其中：美元	1,310,428.08	6.9762	9,141,808.37
港币	418,041.66	0.8958	374,473.36
应收账款			2,140,960.97
其中：美元	306,895.01	6.9762	2,140,960.97

(五十) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
1、盐城兆盛基础建设补偿款	9,383,893.00	递延收益	469,194.64	469,194.65	其他收益
2、2015年浙江省工业与信息化专项资金	2,000,000.00	递延收益	200,000.00	200,000.00	其他收益
3、湖北大胜达基础建设补偿款	17,136,000.00	递延收益	856,800.00	428,400.00	其他收益
4、技术改造财政扶持资金	2,019,100.00	递延收益	252,387.50	252,387.50	其他收益
5、2015年市工业和信息化转型升级专项资金项目（第二批）	1,684,300.00	递延收益	168,429.98	168,430.00	其他收益
6、2016年杭州市工厂物联网和工业互联网资助	500,000.00	递延收益	55,555.55	55,555.56	其他收益
7、2016年度开发区技改项目企业扶持资金	2,183,500.00	递延收益	242,611.11	242,611.11	其他收益
8、萧山区2016年省两化深度融合国家示范区奖励资金	1,444,700.00	递延收益	160,522.22	160,522.22	其他收益
9、2017年省两化融合示范区奖励金（萧财企2017）	433,400.00	递延收益	54,175.00	54,175.00	其他收益
10、2016年度信息经济专项资金	238,900.00	递延收益	29,862.50	29,862.50	其他收益
11、燃煤机组关停补助项目	800,000.00	递延收益	96,000.00	96,000.00	其他收益
12、企业热源改造项目	400,000.00	递延收益	48,000.00	48,000.00	其他收益
13、2017年度萧山区重点节能项目资助资金	197,400.00	递延收益	24,675.00		其他收益
14、2018年第一批市工业机器人购置资助资金	229,100.00	递延收益	25,455.56		其他收益
15、2018年度工业转型升级奖励资金	297,600.00	递延收益	33,066.67		其他收益
16、2018年数字经济设备投资补助资金	1,866,300.00	递延收益	207,366.67		其他收益
17、加快开发区经济转型升级	1,727,800.00	递延收益	191,977.78		其他收益
18、2017年度萧山区重点节能项目资助资金	160,300.00	递延收益	20,037.50		其他收益
19、加快开发区经济转型升级	213,600.00	递延收益	213,600.00		其他收益
20、2018年度萧山区第二批机器人购置资助资金	103,500.00	递延收益	3,450.00		其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
21、智能制造项目资助资金	10,000,000.00	递延收益	333,333.32		其他收益
22、制造业企业技术改造项目财政资助资金	6,636,600.00	递延收益	112,484.74		其他收益
23、2019年新疆基础设施扶持资金	1,784,400.00	递延收益	89,220.00		其他收益
合计	61,440,393.00		3,888,205.74	2,205,138.54	

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
财税（2016）52号《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》	10,783,767.03		10,783,767.03	其他收益
杭人社发（2015）307号《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》、成就发（2016）86号《关于企业申报2016年稳岗补贴的通知》、成就发（2017）29号《关于办理2017年稳岗补贴有关问题的通知》、苏人社发（2015）245号《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》、都人社发（2017）66号《关于申报2016年度稳岗补贴的通知》、都人社发（2018）55号《关于申报2017年度稳岗补贴的通知》、成就发（2018）13号《成都市就业管理局关于办理2018年稳岗补贴有关问题的通知》	337,266.66		337,266.66	其他收益
2017年省商务对外投资合作奖励资金	23,300.00		23,300.00	其他收益
2016年市级专利补助（萧财企【2018】128号	5,000.00		5,000.00	其他收益
2018年第二批省级科技型中小企业扶持发展专项基金（浙财科教【2018】19号）	300,000.00		300,000.00	其他收益
2017年度萧山区企业上市挂牌补助资金	3,000,000.00		3,000,000.00	其他收益
退城镇土地使用税16年度(70%)	112,702.33		112,702.33	其他收益
工业转型升级补贴	50,000.00		50,000.00	其他收益
杭环发（2018）85号《关于印发杭州市污染治理项目资金补助方法的通知》(2017年市污染源监控设备建设补助款)	21,200.00		21,200.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
成经信财（2018）46号《关于印发<成都市2018年度燃煤锅炉淘汰及清洁能源改造项目资金申报指南>》（经信局补助款）	144,000.00		144,000.00	其他收益
成经信财（2018）46号《关于印发<成都市2018年度燃煤锅炉淘汰及清洁能源改造项目资金申报指南>》（管委会补助款）	96,000.00		96,000.00	其他收益
眉彭委办（2018）58号"关于印发《眉山市彭山区企业做大做强扶持政策（2018修订版）》的通知	200,000.00		200,000.00	其他收益
萧人社（2018）57号、萧财行（2018）229号，《关于下拨2017年度杭州市萧山区技师工作室运行经费补贴的通知1；杭州市萧山区人力资源和社会保障局、杭州市萧山区财政局	20,000.00		20,000.00	其他收益
萧开管发[2017]10号《关于印发<关于加快开发区经济转型升级的若干财政意见>的通知》（2017年度实用新型专利奖励6项）	50,000.00		50,000.00	其他收益
萧开管发[2017]10号《关于印发<关于加快开发区经济转型升级的若干财政意见>的通知》（参与制定国家标准1项和行业标准1项）	160,000.00		160,000.00	其他收益
萧开管发[2017]10号《关于印发<关于加快开发区经济转型升级的若干财政意见>的通知》（绿色企业奖励）	300,000.00		300,000.00	其他收益
杭政办函（2018）23号，《杭州市人民政府办公厅关于2017年杭州市政府质量奖评审结果的通报》；杭州市人民政府办公厅	500,000.00		500,000.00	其他收益
杭财企[2018]46号《关于下达杭州市2018年企业利用资本市场扶持资金的通知》	200,000.00		200,000.00	其他收益
萧财企（2018）648号《关于下达2018年度萧山区重大科技计划项目资助资金的通知》	340,000.00		340,000.00	其他收益
萧地税通（2018）14453号《杭州市萧山地方税务局税务事项通知书》（减征2018年度城镇土地使用税）	72,451.50		72,451.50	其他收益
省级重点企业设计院补助	6,500,000.00	6,500,000.00		其他收益
科技创新项目补助	570,000.00	570,000.00		其他收益
上市补助资金	10,000,000.00	10,000,000.00		其他收益
开发区节能项目补助	453,100.00	453,100.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
省"企业上云"专项资金	500,000.00	500,000.00		其他收益
工业技术创新示范项目补助金	587,600.00	587,600.00		其他收益
表彰2018年度安全、消防、环保和节能工作先进单位和先进个人	2,000.00	2,000.00		其他收益
萧山区2018年省市商务促进财政专项资金——对外投资合作奖励	46,200.00	46,200.00		其他收益
政府质量奖、"浙江制造"品牌奖励资金	200,000.00	200,000.00		营业外收入
发明专利省级补助资金	3,000.00	3,000.00		营业外收入
2017年1-6月发明专利维持费省级补助资金	600.00	600.00		其他收益
2018年度杭州市萧山区技师工作室运行经费补贴	20,000.00	20,000.00		其他收益
萧山区技术标准奖励资金	100,000.00	100,000.00		营业外收入
技术创新示范项目补助	553,700.00	553,700.00		其他收益
2018年度发明专利市级及区级资助资金	45,000.00	45,000.00		营业外收入
2017年度软件著作权登记资助资金	1,500.00	1,500.00		其他收益
社保费返还	3,380,959.02	3,380,959.02		营业成本/管理费用
柴油车淘汰补助	25,000.00	25,000.00		其他收益
促进残疾人就业增值税优惠政策	10,892,263.26	10,892,263.26		其他收益
稳岗补贴等	89,053.31	89,053.31		其他收益
进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策	1,950.00	1,950.00		其他收益
湖北绿色包装环保企业补助	20,000.00	20,000.00		其他收益
合计	50,707,613.11	33,991,925.59	16,715,687.52	

六、 合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并的情况

(二) 本期未发生同一控制下企业合并的情况

(三) 本期未发生处置子公司的情况

(四) 其他原因的合并范围变动

1、2019年7月，公司收购苏州大胜人印务有限公司100%股权，为购买苏州大胜人的资产，公司将其自收购之日起纳入合并报表范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
胜达预印	杭州	萧山	制造业	100.00		设立
杭州胜铭	杭州	萧山	制造业	25.00	75.00	设立
成都中天	成都	成都	制造业		55.00	设立
江苏大胜达	盐城	盐城	制造业	100.00		设立
大胜达苏州公司	苏州	苏州	制造业	100.00		非同一控制下合并
香港大胜达	香港	香港	制造业	100.00		设立
湖北大胜达	湖北	湖北	制造业	100.00		非同一控制下合并
盐城兆盛	盐城	盐城	制造业		100.00	同一控制下合并
九浪山	萧山	萧山	农业旅游开发		100.00	同一控制下合并
四川大胜达	眉山	眉山	制造业	55.00		非同一控制下合并
浙江智能	杭州	萧山	制造业	100.00		设立
永常织造	杭州	萧山	制造业	100.00		收购资产
新疆大胜达	新疆	新疆	制造业	100.00		设立
苏州大胜人	新疆	新疆	制造业		100.00	收购资产

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川大胜达	45%	-5,756,709.83		12,837,505.34

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都中天							47,277,933.05	8,344,133.99	55,622,067.04	22,022,168.73		22,022,168.73
四川大胜达	59,583,439.13	59,725,050.81	119,308,489.94	90,780,700.33		90,780,700.33	23,460,601.84	56,407,668.22	79,868,270.06	43,582,790.23		43,582,790.23

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都中天					125,064,804.50	-3,289,540.30	-3,289,540.30	-7,011,916.74
四川大胜达	107,124,807.68	-12,792,688.53	-12,792,688.53	4,335,440.50	29,310,370.42	-6,332,672.01	-6,332,672.01	-742,537.28

注：本期四川大胜达收购成都中天全部股权，故只披露四川大胜达合并成都中天后数据。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
杭州八戒印刷包装网络有限公司	萧山	萧山	包装设计	20.00		权益法	否
浙江爱迪尔包装股份有限公司	萧山	萧山	包装	45.00		权益法	否

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	杭州八戒印刷包装网络有限公司	浙江爱迪尔包装股份有限公司	杭州八戒印刷包装网络有限公司	浙江爱迪尔包装股份有限公司
流动资产	12,029,083.98	270,978,466.32	16,986,031.07	257,540,161.60
非流动资产	973,266.35	106,724,189.82	562,704.89	119,290,924.61
资产合计	13,002,350.33	377,702,656.14	17,548,735.96	376,831,086.21
流动负债	9,939,435.04	78,304,047.16	5,545,932.71	86,720,980.49
非流动负债		8,291,323.88	6,250,000.00	2,889,211.80
负债合计	9,939,435.04	86,595,371.04	11,795,932.71	89,610,192.29
少数股东权益	207,020.18		313,631.14	
归属于母公司股东权益	2,561,416.01	291,107,285.10	5,439,172.11	287,220,893.92
按持股比例计算的净资产份额	512,283.20	130,998,278.30	1,087,834.42	129,249,402.26
调整事项		31,404,172.95		31,404,172.95
—商誉		31,404,172.95		31,404,172.95
对联营企业权益投资的账面价值	512,319.79	162,402,451.24	1,087,834.42	160,653,575.21
营业收入	4,241,655.33	258,165,173.80	213,228.33	305,371,781.91
净利润	-2,877,573.13	53,886,391.18	-1,227,604.24	58,212,961.17
综合收益总额	-2,877,573.13	53,886,391.18	-1,227,604.24	58,212,961.17
本期收到的来自联营企业的股利		22,500,000.00		14,400,000.00

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

(二) 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司报告期内各期末银行借款均为固定利率借款，面对的利率风险较小。

（2）汇率风险

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

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	9,141,808.37	374,473.36	9,516,281.73	11,929,419.94	391,454.43	12,320,874.37
应收账款	2,140,960.97		2,140,960.97	4,290,825.42	1,996,403.93	6,287,229.35
合计	11,282,769.34	374,473.36	11,657,242.70	16,220,245.36	2,387,858.36	18,608,103.72

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	40,050,749.99			40,050,749.99
应付票据	210,830,000.00			210,830,000.00
应付账款	242,045,732.49			242,045,732.49
长期借款		70,412,011.75		70,412,011.75
合计	492,926,482.48	70,412,011.75		563,338,494.23

项目	上年年末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	189,000,000.00			189,000,000.00
应付票据	257,080,000.00			257,080,000.00
应付账款	245,610,086.16			245,610,086.16
其他应付款-应付利息	615,435.39			615,435.39
长期借款		96,310,000.00		96,310,000.00
合计	692,305,521.55	96,310,000.00		788,615,521.55

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资		34,561,259.63		34,561,259.63
持续以公允价值计量的资产总额		34,561,259.63		34,561,259.63

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
新胜达投资	杭州	投资	1,051.8 万元	65.49	65.49

注：本公司实际控制人为方吾校、方能斌、方聪艺。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
胜达集团有限公司	同一实际控制人控制的企业
胜达集团江苏开胜纸业有限公司	同一实际控制人控制的企业
浙江双可达纺织有限公司	同一实际控制人控制的企业
杭州胜商物流有限公司	同一实际控制人控制的企业
杭州金松优诺电器有限公司	同一实际控制人具有重大影响的企业
苏州双达实业有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
山东新胜颜料化工有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
成都中天诚信包装有限公司	子公司少数股东
四川中天诚信纸业有限公司	子公司少数股东控制的企业
浙江胜达祥伟化工有限公司	同一实际控制人具有重大影响的企业
瞿曹成	实际控制人近亲属
戴梅英	实际控制人近亲属

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杭州胜商物流有限公司	采购运费	7,726,212.19	6,091,855.61
浙江双可达纺织有限公司	采购水电	6,146,730.18	6,055,655.94
浙江爱迪尔包装股份有限公司	采购产品	302,845.77	409,774.46
苏州大胜人	采购水电	7,302.24	3,391.76
胜达集团江苏开胜纸业有限公司	采购原材料	57,697,983.28	33,493,819.52
苏州双达实业有限公司	采购水电		144,515.43
成都中天诚信包装有限公司	采购电费		274,226.00
四川中天诚信纸业有限公司	采购原材料		205,839.40

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江胜达祥伟化工有限公司	销售产品	624,898.39	656,666.09
杭州金松优诺电器有限公司	销售产品	366,669.65	626,816.53
山东新胜颜料化工有限公司	销售产品	986,209.98	967,329.88
胜达集团江苏开胜纸业有限公司	销售废纸	5,270,726.41	8,881,522.64
胜达集团江苏开胜纸业有限公司	销售产品	4,427,155.31	4,873,015.40
浙江爱迪尔包装股份有限公司	销售产品	666,261.32	179,973.06

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浙江双可达纺织有限公司	房屋建筑物	681,192.66	677,272.72
永常织造	房屋建筑物		997,747.75
苏州双达实业有限公司	房屋建筑物		503,327.98
成都中天诚信包装有限公司	房屋建筑物		1,347,434.75
苏州大胜人	房屋建筑物	1,135,837.02	2,082,367.87

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胜达集团有限公司	10,000.00（注 1）	2018/3/12	2021/12/31	未履行完毕
胜达集团有限公司	16,410.00（注 2）	2019/3/8	2020/3/4	未履行完毕
胜达集团有限公司	10,000.00（注 3）	2019/7/3	2020/7/2	未履行完毕

注 1：截至 2019 年 12 月 31 日，在胜达集团有限公司与宁波银行股份有限公司杭州分行签订的担保额不超过 100,000,000.00 元的编号为 07100KB20188262 的《最高额保证合同》下，公司以 18,776,491.25 元的银行承兑汇票保证金作为质押，取得宁波银行股份有限公司杭州分行开具的 67,020,000.00 元银行承兑汇票；

注 2：截至 2019 年 12 月 31 日，胜达集团有限公司与中国银行股份有限公司杭州市萧山支行签订借款额度不超过 164,100,000.00 元的编号为公司 2019 人保 0057 号的《最高额保证合同》，以原值为 51,387,740.18 元、净值为 42,240,930.94 元的房屋建筑物和原值为 100,229,787.12 元、净值为 90,097,684.03 元的土地所有权作为抵押。在该合同项下，以 1,500,025.00 元的信用证保证金作为质押，取得中国银行杭州市萧山支行开具的 1,605,000.00 欧元的信用证；

注 3：截至 2019 年 12 月 31 日，在胜达集团有限公司与北京银行股份有限公司杭州分行签订借款额度不超过 100,000,000.00 元的编号为 0560523-001 的《最高额保证合同》下，公司取得北京银行股份有限公司杭州分行开具的 98,560,000.00 元银行承兑汇票；

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,741,508.51	4,334,938.97

5、 股权交易

2019 年 7 月，根据董事会决议和股权转让协议，瞿曹成和戴梅英将其持有的苏州大胜人 100.00%的股权以人民币 39,615,000.00 元的价格转让给公司。转让后，公司持有苏州大胜人 100.00%的股权。

2019 年 11 月，根据董事会决议和股权转让协议，成都中天诚信包装有限公司将其持有的成都中天 45.00%的股权以人民币 14,413,455.00 元的价格转让给四川大胜达。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州金松优诺电器有限公司			162,374.96	8,118.75
	山东新胜颜料化工有限公司	129,582.01	6,479.10	94,382.50	4,719.13
	浙江爱迪尔包装股份有限公司	234,256.03	11,712.80		
	浙江胜达祥伟化工有限公司	73,537.00	3,676.85	79,582.50	3,979.13
	胜达集团江苏开胜纸业有限公司	1,185,613.00	59,280.65		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	浙江双可达纺织有限公司	796,987.03	1,461,581.11
	胜达集团江苏开胜纸业有限公司	14,856,023.72	7,161,516.66
	杭州胜商物流有限公司	1,857,274.87	1,894,844.53
	浙江爱迪尔包装股份有限公司	234,256.03	230,713.88
	苏州大胜人		1,184,957.70
	成都中天诚信包装有限公司		4,281.22
	四川中天诚信纸业有限公司		576,405.70

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、截至 2019 年 12 月 31 日，公司与中国银行杭州市萧山支行签订了编号为公司 2018 人抵 0064 号的《最高额抵押合同》，以原值为 51,387,740.18 元、净值为 42,240,930.94 元的房屋建筑物和原值为 100,229,787.12 元、净值为 90,097,684.03 元的土地所有权为最高不超过 161,496,300.00 元的全部债务提供抵押担保，担保期限为 2018 年 4 月 26 日至 2021 年 4 月 26 日。在该合同项下，以 1,500,025.00 元的信用证保证金作为质押，取得中国银行杭州市萧山支行开具的 1,605,000.00 欧元的信用证。

2、截至 2019 年 12 月 31 日，杭州九浪山农业开发有限公司与中国工商银行股份有限公司萧山分行签订了编号为 2018 年萧山（抵）字 0072 号的《最高额抵押合同》，以原值为 11,135,400.00 元、净值为 9,131,060.85 元的房屋建筑物和原值为 18,886,100.00 元、净值为 15,280,908.21 元的土地所有权为最高不超过 37,060,000.00 元的全部债务提供担保，担保期限为 2018 年 5 月 21 日至 2020 年 5 月 21 日。在该合同项下，公司取得中国工商银行股份有限公司萧山分行人民币借款 25,000,000.00 元。

3、截至 2019 年 12 月 31 日，杭州九浪山农业开发有限公司与中国工商银行股份有限公司萧山分行签订了编号为 2018 年萧山（抵）字 0072 号的《最高额抵押合同》，以原值为 11,135,400.00 元、净值为 9,131,060.85 元的房屋建筑物和原值为 18,886,100.00 元、净值为 15,280,908.21 元的土地所有权为最高不超过 37,060,000.00 元的全部债务提供担保，担保期限为 2018 年 5 月 21 日至 2020 年 5 月 21 日。胜达集团有限公司与中国工商银行股份有限公司萧山分行签订借款额度不超过 75,000,000.00 元的编号为 20180521-SDJT 的《最高额保证合同》。在上述合同项下，公司取得中国工商银行股份有限公司萧山分行人民币借款 15,000,000.00 元，同时公司以 7,062,500.00 元的银行承兑汇票保证金作为质押，取得中国工商银行股份有限公司萧山分行出具的 28,250,000.00 元银行承兑汇票。

4、截至 2019 年 12 月 31 日，浙江大胜达智能包装有限公司与中国银行杭州市萧山分行签订了编号为 2019 人抵 0155 号的《最高额抵押合同》，以原值为 76,444,913.58 元、净值为 75,584,908.29 元的房屋建筑物和原值为 61,944,200.00 元、净值为 59,466,432.04 元的土地所有权为最高不超过 165,000,000.00 元的全部债务提供抵押担保，担保期限为 2019 年 12 月 4 日至 2022 年 12 月 4 日。在该项合同下，公司取得中国银行萧山分行人民币长期借款 70,310,000.00 元。

5、截至 2019 年 12 月 31 日，胜达集团有限公司与宁波银行股份有限公司杭州萧山支行签订的担保额不超过 100,000,000.00 元的编号为 07100KB20188262 的《最高额保证合同》下，公司以 18,776,491.25 元的银行承兑汇票保证金作为质押，取得宁波银行股份有限公司杭州分行开具的 67,020,000.00 元银行承兑汇票。

6、截至 2019 年 12 月 31 日，杭州永常织造有限责任公司与中国农业银行股份有限公司萧山分行签订了编号为 3310062180024504 的《最高额抵押合同》，以原值为 33,032,600.00 元、净值为 31,979,392.36 元的房屋建筑物和原值为 52,176,400.00 元、净值为 45,061,436.34 元的土地所有权提供抵押，为最高不超过 72,765,000.00 元的全部债务提供担保，担保期限为 2018 年 7 月 13 日至 2020 年 7 月 12 日。

7、截止 2019 年 12 月 31 日，杭州永常织造有限责任公司与浙江萧山农村商业银行股份有限公司河上支行签订了编号为萧农商银（河上）最抵字 8021320180009152 的《最高额抵押合同》，以原值为 33,722,800.00 元、净值为 29,807,261.63 元的房屋建筑物和原值为 52,176,400.00 元、净值为 45,061,436.34 元的土地所有权提供抵押，为最高不超过 72,765,000.00 元的全部债务提供担保，担保期限为 2019 年 2 月 26 日至 2029 年 2 月 25 日。

8、截至 2019 年 12 月 31 日，湖北大胜达包装印务有限公司与湖北汉川农村商业银行股份有限公司城关支行签订了编号为川农商行城关 20190904001-1 号的《最高额抵押合同》，以原值为 32,787,110.00 元、净值为 30,852,288.15 元的土地所有权和原

值为 95,406,595.54 元、净值为 89,220,114.80 元的房屋建筑物为最高不超过 19,000,000.00 元的全部债务提供担保，担保期限为 2019 年 9 月 4 日至 2024 年 9 月 4 日。在该合同项下，公司以 6,800,000.00 元的银行承兑汇票保证金作为质押，取得湖北汉川农村商业银行股份有限公司城关支行开具的 17,000,000.00 元银行承兑汇票。

(二) 或有事项

资产负债表日不存在重要或有事项

十二、 资产负债表日后事项

（一）土地收储

2020 年 4 月 3 日，公司第二届董事会第六次会议决议通过《关于拟签署< 土地收储协议>的议案》，同意萧经开管委会与公司签署 《土地收储协议》，协议约定萧经开管委会拟对公司所持有位于萧山经济技术开发区北塘路以北，杭长铁路以东的地块实施收储。在经评估机构依法评估的基础上，萧经开管委会对公司提供收储补偿、补助、奖励金额合计 47,776.21 万元。

（二）可转债发行申请

2019 年 10 月 29 日，公司第一届董事会第二十二次会议决议，并经公司 2019 年 11 月 15 日 2019 年第五次临时股东大会审议通过《关于公司公开发行可转换公司债券发行方案的议案》，公司向中国证监会申请注册发行总额不超过 55,000 万元，期限为 6 年的可转换公司债券，目前正在证监会审核中。

（三）新冠疫情

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称“新冠疫情”)于 2020 年 1 月在全国范围爆发以来,对新冠疫情的防控工作在全国范围内持续进行。本公司成立了新冠疫情防控工作领导小组，开展精准防控和统筹落实，维护好公司正常的生产经营活动。公司按照政府的统一部署，在做好各项疫情防控工作的基础上已于 2020 年 2 月 10 日起陆续复工,截至财务报表批准报出日，公司已全面复工。目前新冠疫情对公司整体生产经营产生一定的影响，公司和下游客户延期复工导致一季度整体开工率下降，以及本次疫情对家电、家具、电子、化工等下游行业客户订单的短期冲击较大。后续对公司财务状况、经营成果等方面的影响程度取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施，本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，并进行积应对。

（四）利润分配

公司第二届董事会第七次会议于 2020 年 4 月 28 日审议通过《2019 年度利润分配预案》，拟以 2019 年末的总股本为基数，每 10 股派发现金红利 0.26 元（含税），共计 10,681,599.03 元，剩余未分配利润留待以后年度分配。上述预案尚需提交公司 2019 年度股东大会审议。

十三、 其他重要事项

（一）未办妥产权证书事项

1、截止 2019 年 12 月 31 日，公司固定资产有原值为 41,993,621.65 元、净值为 40,006,415.60 元的房屋建筑物未办妥产权证书。

2、截止 2019 年 12 月 31 日，公司无形资产有原值为 4,216,746.00 元、净值为 4,072,528.62 元的土地使用权未办妥产权证书。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		14,010,905.60
商业承兑汇票	2,061,350.21	
合计	2,061,350.21	14,010,905.60

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	196,065,032.50	205,847,585.38
1 至 2 年	4,407,187.90	836,885.85
2 至 3 年	208,466.46	206,417.94
3 年以上		146,674.53
小计	200,680,686.86	207,037,563.70
减：坏账准备	13,950,541.91	10,709,639.94
合计	186,730,144.95	196,327,923.76

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,952,024.34	1.97	3,952,024.34	100.00	
按组合计提坏账准备	196,728,662.52	98.03	9,998,517.57	5.08	186,730,144.95
其中：					
组合 1	196,728,662.52	98.03	9,998,517.57	5.08	186,730,144.95
合计	200,680,686.86	100.00	13,950,541.91		186,730,144.95

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	207,037,563.70	100.00	10,709,639.94	5.17	196,327,923.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	207,037,563.70	100.00	10,709,639.94		196,327,923.76

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中新科技集团股份有限公司	3,952,024.34	3,952,024.34	100.00	预计无法收回
合计	3,952,024.34	3,952,024.34		

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	196,065,032.50	9,803,251.63	5.00
1至2年	455,163.56	91,032.71	20.00
2至3年	208,466.46	104,233.23	50.00
3年以上			
合计	196,728,662.52	9,998,517.57	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	10,709,639.94	10,709,639.94	3,397,676.84		156,774.87	13,950,541.91
合计	10,709,639.94	10,709,639.94	3,397,676.84		156,774.87	13,950,541.91

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	156,774.87

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	10,946,591.90	5.45	547,329.60
第二名	10,592,329.12	5.28	529,616.46
第三名	10,158,829.93	5.06	507,941.50
第四名	9,633,184.86	4.80	481,659.24
第五名	9,220,956.98	4.59	461,047.85
合计	50,551,892.79	25.18	2,527,594.64

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	14,914,107.81
合计	14,914,107.81

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	14,010,905.60	567,333,261.04	566,430,058.83		14,914,107.81	
合计	14,010,905.60	567,333,261.04	566,430,058.83		14,914,107.81	

3、 应收款项融资减值准备

期末应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	115,325,936.29	210,384,383.77
合计	115,325,936.29	210,384,383.77

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内小计	96,535,256.29	130,139,242.47
1至2年	13,401,606.24	39,874,244.48
2至3年	5,500,000.00	14,790,099.00
3年以上		25,643,326.69
小计	115,436,862.53	210,446,912.64
减：坏账准备	110,926.24	62,528.87
合计	115,325,936.29	210,384,383.77

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	115,436,862.53	100.00	110,926.24	0.10	115,325,936.29
其中：					
组合1	1,731,024.88	1.50	110,926.24	6.41	1,620,098.64
组合2	113,705,837.65	98.50			113,705,837.65
合计	115,436,862.53	100.00	110,926.24		115,325,936.29

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	210,446,912.64	100.00	62,528.87	0.03	210,384,383.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	210,446,912.64	100.00	62,528.87		210,384,383.77

按组合计提坏账准备：

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,568,524.88	78,426.24	5.00
1 至 2 年	162,500.00	32,500.00	20.00
合计	1,731,024.88	110,926.24	

组合 2：性质特殊，明显无收款风险的款项：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
四川大胜达	62,323,051.89		
湖北大胜达	33,034,038.48		
新疆大胜达	9,849,951.00		
九浪山	6,466,250.03		
江苏大胜达	2,032,546.25		
合计	113,705,837.65		

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	62,528.87			62,528.87
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	48,397.37			48,397.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	110,926.24			110,926.24

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	210,446,912.64			210,446,912.64
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	380,895,439.19			380,895,439.19
本期直接减记				
本期终止确认	475,905,489.30			475,905,489.30
其他变动				
期末余额	115,436,862.53			115,436,862.53

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	62,528.87	62,528.87	48,397.37			110,926.24
合计	62,528.87	62,528.87	48,397.37			110,926.24

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款项	113,705,837.65	209,196,335.31
保证金	1,199,550.00	943,670.41
备用金	305,684.40	137,574.92
其他	225,790.48	169,332.00
合计	115,436,862.53	210,446,912.64

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	62,323,051.89	注 1	53.99	
第二名	往来款	33,034,038.48	1 年以内	28.62	
第三名	往来款	9,849,951.00	1 年以内	8.53	
第四名	往来款	6,466,250.03	1 年以内	5.60	
第五名	往来款	2,032,546.25	注 2	1.76	
合计		113,705,837.65		98.50	

注 1：1 年以内 43,616,491.90 元，1-2 年 13,206,559.99 元，2-3 年 5,500,000.00 元；

注 2：1 年以内 2,000,000.00 元，1-2 年 32,546.25 元；

（8）本期无涉及政府补助的其他应收款项

（9）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

（10）本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	615,044,295.36		615,044,295.36	484,417,295.36		484,417,295.36
对联营、合营企业投资	177,664,491.34	14,749,720.31	162,914,771.03	176,491,129.94	14,749,720.31	161,741,409.63
合计	792,708,786.70	14,749,720.31	777,959,066.39	660,908,425.30	14,749,720.31	646,158,704.99

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
胜达预印	10,000,000.00			10,000,000.00		
大胜达苏州公司	3,000,000.00	36,420,000.00		39,420,000.00		
胜达中天	23,573,000.00		23,573,000.00			
江苏大胜达	30,180,000.00			30,180,000.00		
香港大胜达	4,348,684.00			4,348,684.00		
湖北大胜达	48,820,000.00	100,000,000.00		148,820,000.00		
杭州胜铭	35,189,200.00			35,189,200.00		
四川大胜达	26,400,000.00			26,400,000.00		
浙江智能	150,720,000.00	17,780,000.00		168,500,000.00		
永常织造	102,186,411.36			102,186,411.36		
新疆大胜达	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	484,417,295.36	154,200,000.00	23,573,000.00	615,044,295.36		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
杭州八戒印刷包装网络有限公司	15,837,554.73			-575,514.63						15,262,040.10	14,749,720.31
浙江爱迪尔包装股份有限公司	160,653,575.21			24,248,876.03			22,500,000.00			162,402,451.24	
合计	176,491,129.94			23,673,361.40			22,500,000.00			177,664,491.34	14,749,720.31

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	836,429,281.45	694,366,577.42	932,197,704.12	776,933,418.81
其他业务	42,904,025.38	26,251,017.51	48,823,081.63	28,926,455.24
合计	879,333,306.83	720,617,594.93	981,020,785.75	805,859,874.05

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	23,673,361.40	25,887,585.45
子公司利润分配	38,500,000.00	9,500,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,956,555.00	
合计	56,216,806.40	35,387,585.45

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	237,599.83	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	27,030,913.08	
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		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-52,803.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	27,215,708.94	
所得税影响额	-3,875,213.51	
少数股东权益影响额（税后）	-77.56	
合计	23,340,417.87	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.78	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.84	0.22	0.22

浙江大胜达包装股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年四月二十八日

证书编号：310000062286
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2007 年 4 月 4 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名 Full name 张建新
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1979-12-12
工作单位 Working unit 立信会计师事务所有限公司 杭州分所
身份证号码 Identity card No. 330206197912121719

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2019]35号）
2019 检
浙江省注册会计师协会

零 年 零 月 零 日
/y /m /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal. 20160101

2010 年 01 月 01 日
/y /m /d

7

证书编号：310000060448
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2013 年 12 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d

4

姓名 Full name 周素素

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1988-09-08

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所

身份证号码 Identity card No. 331003198809083115

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2019]35号）
2019 检
浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d
01 01

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

7

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经 营 场 所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组 织 形 式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八 年 六 月 一 日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000396

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34 发证时间：二〇一九年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副本）

证照编号：01000000202002100011

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2020 年 02 月 10 日