

江苏澳洋健康产业股份有限公司

拟出售资产模拟财务报表审计报告

2019年1月1日至2021年3月31日

江苏澳洋健康产业股份有限公司拟出售资产

审计报告及财务报表

(2019年1月1日至2021年3月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	模拟财务报表	
	拟出售资产模拟资产负债表	1-4
	拟出售资产模拟利润表	5-6
	模拟财务报表附注	1-77

审计报告

信会师报字[2021]第 ZA14878 号

江苏澳洋健康产业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏澳洋健康产业股份有限公司（以下简称“澳洋健康”）拟出售资产模拟财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 3 月 31 日的模拟资产负债表，2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-3 月期间的模拟利润表以及拟出售资产模拟财务报表附注。

我们认为，后附的拟出售资产模拟财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了拟出售资产 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 3 月 31 日的模拟财务状况以及 2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-3 月期间的模拟经营成果。

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，我们独立于澳洋健康，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、 管理层和治理层对模拟财务报表的责任

澳洋健康管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定和模拟财务报表附注二所述编制基础编制模拟财务报表，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。

在编制拟出售资产模拟财务报表时，管理层负责评估拟出售资产的持续经营能力，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。

治理层负责监督拟出售资产的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对拟出售资产模拟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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对拟出售资产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拟出售资产不能持续经营。

(五) 评价模拟财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容,并评价模拟财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就拟出售资产中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并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 2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-3 月期间的模拟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。

五、 其他说明

本审计报告仅供澳洋健康拟出售与差别化粘胶短纤和普通粘胶纤维制造和销售业务相关的全部资产,按照要求报相关部门审批之用,不得用于其他方面。如将本报告用于其他方面,因使用不当引起的法律责任与本事务所无关。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 丁陈隆
(项目合伙人)

中国注册会计师: 王群艳

中国·上海

二〇二一年六月四日

江苏澳洋健康产业股份有限公司
拟出售资产模拟资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	103,387,448.37	82,671,993.74	38,399,756.03
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)	77,512,481.66	114,824,423.72	252,781,153.96
应收账款	(三)	7,747,493.76	4,812,375.28	9,256,844.33
应收款项融资	(四)	4,255,837.60	4,773,664.07	102,925,929.46
预付款项	(五)	137,315,067.28	77,056,494.73	62,692,437.77
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)	162,806,596.48	273,345,346.47	5,320,118.20
买入返售金融资产				
存货	(七)	197,545,816.80	127,954,463.25	193,787,559.97
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(八)	144,095,472.61	156,579,688.90	164,943,013.53
流动资产合计		834,666,214.56	842,018,450.16	830,106,813.25
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				
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	(九)	2,289,600,338.76	2,323,405,683.25	2,586,109,734.64
在建工程	(十)	9,750,714.53	4,591,307.38	19,581,055.85
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十一)	94,328,335.57	94,923,615.49	96,447,050.02
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产	(十二)	200,402.00		1,055,000.00
非流动资产合计		2,393,879,790.86	2,422,920,606.12	2,703,192,840.51
资产总计		3,228,546,005.42	3,264,939,056.28	3,533,299,653.76

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:

江苏澳洋健康产业股份有限公司
拟出售资产模拟资产负债表（续）
（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	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
流动负债：				
短期借款	（十三）	261,356,652.08	243,387,935.42	355,568,092.33
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	（十四）	915,318,925.26	651,791,803.84	300,561,039.10
应付账款	（十五）	575,166,658.09	742,028,732.95	755,241,614.50
预收款项	（十六）			143,787,800.97
合同负债	（十七）	153,194,914.82	215,629,441.55	
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	（十八）	9,241,808.99	16,614,503.99	11,822,203.07
应交税费	（十九）	1,483,055.97	1,638,677.54	1,973,813.36
其他应付款	（二十）	24,417,501.26	8,925,112.05	150,140,845.21
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	（二十一）	206,502,142.54	206,641,523.99	128,710,155.22
其他流动负债	（二十二）	19,346,518.05	28,031,827.40	
流动负债合计		2,166,028,177.06	2,114,689,558.73	1,847,805,563.76
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	（二十三）	358,200,000.00	453,800,000.00	569,190,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	（二十四）	21,398,476.20	24,330,104.04	35,561,286.80
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	（二十五）	32,104,405.44	33,108,922.33	18,206,739.89
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		411,702,881.64	511,239,026.37	622,958,026.69
负债合计		2,577,731,058.70	2,625,928,585.10	2,470,763,590.45
所有者权益：				
拟出售之净资产		650,814,946.72	639,010,471.18	1,062,536,063.31
所有者权益合计		650,814,946.72	639,010,471.18	1,062,536,063.31
负债和所有者权益总计		3,228,546,005.42	3,264,939,056.28	3,533,299,653.76

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：

江苏澳洋健康产业股份有限公司
拟出售资产模拟利润表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2021年1-3月	2020年度	2019年度
一、营业总收入		505,693,154.07	1,193,091,307.29	649,826,756.97
其中: 营业收入	(二十六)	505,693,154.07	1,193,091,307.29	649,826,756.97
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		495,924,445.45	1,571,267,070.71	937,549,091.72
其中: 营业成本	(二十六)	460,800,372.67	1,404,694,477.82	679,971,088.57
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	(二十七)	1,793,127.64	6,131,733.38	7,624,443.24
销售费用	(二十八)	1,830,562.33	6,769,078.29	20,378,864.51
管理费用	(二十九)	19,966,552.27	95,717,239.61	168,076,987.54
研发费用	(三十)		969,894.54	19,750,091.08
财务费用	(三十一)	11,533,830.54	56,984,647.07	41,747,616.78
其中: 利息费用		10,786,934.93	52,428,949.26	42,122,090.34
利息收入		11,696.96	1,032,385.96	80,365.91
加: 其他收益	(三十二)	2,583,823.68	4,127,921.11	1,654,400.89
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十三)		1,014,520.54	2,903,315.07
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(三十四)	-294,981.42	3,990,998.86	-15,834,880.30
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(三十五)	78,341.24	-49,829,516.58	-93,258,730.29
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十六)		-94,495.78	-29,893.00
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		12,135,892.12	-418,966,335.27	-392,288,122.38
加: 营业外收入	(三十七)		65,000.00	1,090,430.37
减: 营业外支出	(三十八)	331,416.58	4,624,256.86	811,415.48
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		11,804,475.54	-423,525,592.13	-392,009,107.49
减: 所得税费用	(三十九)			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		11,804,475.54	-423,525,592.13	-392,009,107.49
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
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)				
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)				
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(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				
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		11,804,475.54	-423,525,592.13	-392,009,107.49
归属于母公司所有者的综合收益总额				
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)				
(二) 稀释每股收益(元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。(资产组有合并吗? 标黄色的要填吗? 或者直接用单体利润表)

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

江苏澳洋健康产业股份有限公司
拟出售资产模拟财务报表附注
(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

江苏澳洋健康产业股份有限公司(曾用名“江苏澳洋科技股份有限公司”,以下简称“公司”或“本公司”)系经江苏省人民政府苏政复[2001]151 号文批准成立,于 2001 年 10 月在江苏省工商行政管理局登记注册。公司的企业法人营业执照注册号:320000000042608。2007 年 8 月,经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2007]258 号文《关于核准江苏澳洋科技股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准,于 2007 年 9 月 10 日向社会公开发行人民币普通股股票(A 股)4,400 万股,并于 2007 年 9 月 21 日在深圳证券交易所挂牌交易,发行上市后注册资本由人民币 130,000,000.00 元增加至人民币 174,000,000.00 元。所属行业为粘胶短纤行业。

2008 年 4 月,公司以资本公积和未分配利润 174,000,000.00 元转增股本,转增后注册资本为 348,000,000.00 元。

2010 年 4 月,公司以资本公积 174,000,000.00 元转增股本,转增后注册资本为 522,000,000.00 元。

2010 年 12 月,根据本公司 2010 年第二次、第三次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1812 号《关于核准江苏澳洋科技股份有限公司非公开发行股票的批复》核准,增加注册资本人民币 34,220,977.00 元,变更后的注册资本为人民币 556,220,977.00 元。

2013 年 9 月,根据本公司 2010 年第一次临时股东大会决议,本公司增加注册资本人民币 960 万元,通过向激励对象定向发行限制性人民币普通股(A 股)股票方式募集,变更后的注册资本为人民币 565,820,977.00 元。

2014 年 4 月,本公司回购并注销第一期未达到解锁条件的限制性股票 3,168,000 股;2014 年 11 月,本公司回购并注销第二期及部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计 3,304,000 股。变更后的注册资本为人民币 559,348,977 元。

2015 年 6 月,根据本公司 2014 年年度股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1098 号《关于核准江苏澳洋科技股份有限公司向澳洋集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准,向澳洋集团有限公司、自然人朱宝元、朱永法、李建飞、王仙友、徐祥芬、李金龙、宋丽娟、许建平、王馨乐共

计发行 120,147,870 股购买江苏澳洋健康产业投资控股有限公司（2018 年 7 月更名为江苏澳洋医疗产业发展有限公司）100% 股权，并向特定投资者非公开发行人民币普通股 15,384,615 股募集配套资金。本次股份发行完成后公司注册资本变更为人民币 694,881,462.00 元，其所属行业增加医疗健康行业。

2016 年 4 月，公司第六届董事会第五次会议审议通过了《关于回购注销不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，根据议案公司回购已获授但尚未解锁的限制性股票 17,000 股。变更后的注册资本为人民币 694,864,462.00 元。

2016 年 9 月，公司 2016 年度第二次临时股东大会决议审议通过了《江苏澳洋科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划草案及其摘要》，并于 2016 年 10 月根据公司第六届董事会第十二次会议决议通过的《关于调整股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单、授予数量的议案》向宋满元、叶荣明、高峥、马科文、袁益兵等共计 337 名激励对象发行限制性股票 38,630,000 股。变更后的注册资本为 733,494,462.00 元。

2017 年 7 月 26 日，公司召开第六届董事会第十八次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及注销部分股票期权的议案》。根据本次董事会的决议规定，贵公司申请回购注销刘宏、魏杰、陆玮琪等 3 名离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 150,000 股，回购价格为 5.98 元/股。变更后的注册资本为人民币 733,344,462.00 元。

2017 年 8 月 30 日，公司召开第六届董事会第二十次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。根据本次董事会的决议规定，向符合条件的 4 名激励对象戴锡清、徐晓红、朱丽佳和朱天炜授予共计 2,000,000 股的预留限制性股票，变更后的注册资本为 735,344,462.00 元。

2018 年 2 月，公司第六届董事会第二十三次会议和 2018 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于终止实施股票期权与限制性股票激励计划的议案》，根据议案，公司按每股人民币 5.98 元，向本次终止实施股权激励计划的 338 位激励对象回购共计 28,936,000 股限制性股票，变更后的注册资本人民币为人民币 706,408,462.00 元。

2018 年 6 月，根据公司 2017 年第二次临时股东会决议并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2018]592 号文《关于核准江苏澳洋科技股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，以非公开发行方式向张家港市乐鑫投资合伙企业（有限合伙）、张家港市南丰农村小额贷款有限公司、张家港市锦丰镇资产经营公司、自然人许天凯、李金花、包天剑、徐卫民、钱惠东发行人民币普通股共计 70,072,900 股，本次股份发行完成后公司注册资本变更为人民币 776,481,362.00 元。

2018 年 8 月，公司 2018 年度第四次临时股东大会审议通过了《关于拟变更公司名称、证券简称及经营范围的议案》，公司名称由江苏澳洋科技股份有限公司变更为江苏澳洋健康产业股份有限公司，经营范围变更为健康产业领域的投资、开发；粘胶纤维及粘胶纤维品、可降解纤维、功能性纤维制造、销售、纺织原料、纺织品、化工产品销售，蒸汽热供应，电力生产，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（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），公司章程的相关内容相应进行修改，并已完成工商变更手续。

截至 2021 年 3 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 77,648.14 万股，注册资本为 77,648.14 万元，注册地：江苏省张家港市杨舍镇塘市镇中路 18 号，总部地址：江苏省张家港市杨舍镇塘市镇中路 18 号。本公司主要经营活动为：健康产业领域的投资、开发；粘胶纤维及粘胶纤维品、可降解纤维、功能性纤维制造、销售、纺织原料、纺织品、化工产品销售，蒸汽热供应，电力生产，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（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）。

本公司的母公司为澳洋集团有限公司；本公司的实际控制人为沈学如。

本模拟财务报表业经公司董事会于 2021 年 6 月 4 日批准报出。

（二）拟出售资产基本情况

本次拟出售资产为公司持有的与差别化粘胶短纤和普通粘胶短纤维制造和销售业务相关的全部资产，包含固定资产、无形资产、在建工程等类别，相关资产的所有权人为本公司的子公司阜宁澳洋科技有限责任公司（本模拟财务报表附注以下简称“阜宁澳洋”）。拟出售资产的主要产品生产线包括：

阜宁一期 5 万吨/年差别化纤维项目，共配置 2 条 2.5 万吨/年生产线，其中 1 条生产普通棉型粘胶纤维，另 1 条具备生产各种有色纤维的生产能力；

阜宁二期 10 万吨/年差别化纤维项目，共配置 2 条 5 万吨/年生产线，均为生产普通棉型粘胶纤维；

中试 1 万吨/年差别化纤维生产线，可生产普通棉型粘胶纤维、有色纤维及各类阻燃纤维；

阜宁三期 16 万吨/年差别化纤维项目配置 2 条 8 万吨/年生产线，其中 1 条生产高端棉型粘胶纤维，另 1 条具备生产优质高白纤维的生产能力。

（三）本次交易相关情况

公司拟向赛得利中国投资有限公司出售与差别化粘胶短纤和普通粘胶短纤维制造和销售业务相关的全部资产，交易对价为 174,000 万元，交易对价的支付方式为现金。

本次交易完成后本公司将剥离化学纤维业务。

二、 模拟财务报表的编制基础

(一) 模拟财务报表的编制基础

公司根据本次交易的目的和事项，将拟出售资产模拟为独立运营化纤业务的会计主体，其由负责粘胶短纤生产加工的阜宁澳洋和本公司及本公司的子公司江苏澳洋新材料科技有限公司运营的相关采购和销售业务组成，编制模拟财务报表的假设条件如下：

- 1、假设拟出售资产于本模拟财务报表期间系独立的会计主体；
- 2、由于拟出售资产形成的货币资金无法与不拟出售资产形成的货币资金进行准确划分，故假设以法律主体阜宁澳洋的货币资金为本次拟出售资产会计主体的货币资金余额，且拟出售资产在独立运营化纤业务期间，由于运营化纤业务产生的营运资金溢余或不足，分别形成对本公司的其他应收款和其他应付款；

由于上述假设 2 的原因，本模拟合并财务报表未列示现金流量表。除此以外，模拟财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

(二) 持续经营

公司根据本次交易的目的和事项，对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本模拟财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（五）金融工具”和“三、（十七）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

除按附注二所述的相关假设外，本公司所编制的拟出售资产的模拟资产负债表和模拟利润表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了标的资产的 2021 年 3 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的模拟财务状况及 2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度的模拟经营成果等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(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) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(六) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品。

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

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法。

(七) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(十)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(八) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(九) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00
固定资产装修	年限平均法	10	5.00	9.50
融资租入固定资产：				
其中：机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十) 在建工程

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

(十一) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十二) 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。

(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	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50 年	直线法摊销	土地使用权证载明	土地使用权
软件	10 年	直线法摊销	预计经济年限	软件

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。

(十三) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金

额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十四) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

(十五) 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。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十六) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

(十七) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

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

产品销售收入：产品已发出，买方已确认收货，并将收货回执提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

(十八) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(十九) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十一) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十二) 主要会计估计及判断

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

1、 存货跌价准备的会计估计

根据附注三、(六)所述的会计政策，本公司在资产负债表日，对存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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。2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-3 月，本公司经测试后确认的存货跌价损失分别为 42,396,032.28 元、6,494,890.41 元和 575,076.72 元；2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2021 年 3 月 31 日，本公司存货跌价准备的账面金额分别为 42,726,066.35 元、7,668,764.35 元和 566,417.66 元（详见“附注五、(八)”）。

2、 固定资产减值准备的会计估计

根据附注三、(十三)所述的会计政策，本公司在资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-3 月，本公司经测试后确认的固定资产减值损失分别为 50,862,698.01 元、43,334,626.17 元和 0 元；2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2021 年 3 月 31 日，本公司固定资产减值准备的账面金额分别为 50,862,698.01 元、92,535,545.05 元、92,247,954.78 元（详见“附注五、（九）”）。

（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

执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及模拟财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表不做调整。执行该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	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额
将与合同相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债	127,245,841.57
	其他流动负债	16,541,959.40
	预收款项	-143,787,800.97

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/减少）：

受影响的模拟资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	对 2021 年 3 月 31 日余额的影响金额
合同负债	215,629,441.55	153,194,914.82
其他流动负债	28,031,827.40	19,346,518.05
预收款项	-243,661,268.95	-172,541,432.87

2、重要会计估计变更情况

本报告期无重要会计估计变更。

四、 税项

税种	计税依据	税率		
		2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%	13%	2019 年 4 月 1 日之前化纤产品的销售应税收入按 16% 的税率计算销项税，2019 年 4 月 1 日起上述应税收入按 13% 的税率计算销项税；
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%	5%	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%	25%	25%

五、 模拟财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	209,102.22	12,333.53	112,680.57
银行存款	33,003,317.94	82,659,660.21	38,287,075.46
其他货币资金	70,175,028.21		
合计	103,387,448.37	82,671,993.74	38,399,756.03

其中使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票保证金	70,175,028.21		
诉讼冻结资金	18,317,135.00		
合计	88,492,163.21		

诉讼冻结资金确认依据及说明：详见本附注七、（二）

(二) 应收票据

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	77,512,481.66	114,824,423.72	252,781,153.96
合计	77,512,481.66	114,824,423.72	252,781,153.96

于 2021 年 3 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故未计提坏账准备。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	8,205,587.84	4,797,224.86	20,424,686.43
1至2年	5,893,701.33	6,208,193.89	2,759,587.05
2至3年	2,641,556.60	2,641,556.60	2,282,640.20
3至4年	2,249,363.41	2,249,363.41	20,000.00
4至5年	20,000.00	20,000.00	16,737.18
5年以上	2,402,299.73	2,402,299.73	2,468,965.41
小计	21,412,508.91	18,318,638.49	27,972,616.27
减：坏账准备	13,665,015.15	13,506,263.21	18,715,771.94
合计	7,747,493.76	4,812,375.28	9,256,844.33

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021年3月31日

类别	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	13,206,921.07	61.68	13,206,921.07	100.00	
按组合计提坏账准备	8,205,587.84	38.32	458,094.08	5.58	7,747,493.76
其中：					
账龄信用特征组合	8,205,587.84	38.32	458,094.08	5.58	7,747,493.76
合计	21,412,508.91	100.00	13,665,015.15	/	7,747,493.76

2020年12月31日

类别	账面余额	坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
按单项计提坏账准备	13,202,649.05	72.07	13,202,649.05	100.00	
按组合计提坏账准备	5,115,989.44	27.93	303,614.16	5.93	4,812,375.28
其中：					
账龄信用特征组合	5,115,989.44	27.93	303,614.16	5.93	4,812,375.28
合计	18,318,638.49	100.00	13,506,263.21	/	4,812,375.28

2019年12月31日

类别	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	18,228,569.61	65.17	18,228,569.61	100.00	
按组合计提坏账准备	9,744,046.66	34.83	487,202.33	5.00	9,256,844.33
其中：					
账龄信用特征组合	9,744,046.66	34.83	487,202.33	5.00	9,256,844.33
合计	27,972,616.27	100.00	18,715,771.94	/	9,256,844.33

按单项计提坏账准备：

名称	2021.3.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
盐城市志达化工有限公司	3,438,496.05	3,438,496.05	100.00	信用逾期
阜宁澳盛环保科技有限公司	2,194,979.10	2,194,979.10	100.00	信用逾期
江苏世通着色新材料有限公司	1,919,860.28	1,919,860.28	100.00	信用逾期
江苏苏源辉普化工有限公司	1,421,424.18	1,421,424.18	100.00	信用逾期
江苏绿叶农化有限公司	734,210.00	734,210.00	100.00	信用逾期
JEFFCO FIBRES INC	510,198.16	510,198.16	100.00	信用逾期
江苏拜克生物科技有限公司	305,440.00	305,440.00	100.00	信用逾期
盐城市德辉新材料科技有限公司	290,165.00	290,165.00	100.00	信用逾期
盐城市建巨化学工业有限公司	270,367.36	270,367.36	100.00	信用逾期
盐城远东化工有限公司	259,940.00	259,940.00	100.00	信用逾期
江苏金美肥业有限公司	256,044.00	256,044.00	100.00	信用逾期
江苏世达化工有限公司	194,839.00	194,839.00	100.00	信用逾期
盐城金烨新材料科技有限公司	180,998.00	180,998.00	100.00	信用逾期
盐城市胜达化工有限公司	137,535.40	137,535.40	100.00	信用逾期
盐城市凯威化工有限公司	129,650.00	129,650.00	100.00	信用逾期
盐城市鼎烨药业有限公司	123,006.00	123,006.00	100.00	信用逾期
阜宁澳洋工业园投资公司	119,332.50	119,332.50	100.00	信用逾期
其他零星化纤业务逾期应收款项	720,436.04	720,436.04	100.00	信用逾期
合计	13,206,921.07	13,206,921.07	/	

江苏澳洋健康产业股份有限公司拟出售资产
2019年度至2021年3月
模拟财务报表附注

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
盐城市志达化工有限公司	3,438,496.05	3,438,496.05	100.00	信用逾期
阜宁澳盛环保科技有限公司	2,194,979.10	2,194,979.10	100.00	信用逾期
江苏世通着色新材料有限公司	1,919,860.28	1,919,860.28	100.00	信用逾期
江苏苏源辉普化工有限公司	1,421,424.18	1,421,424.18	100.00	信用逾期
江苏绿叶农化有限公司	734,210.00	734,210.00	100.00	信用逾期
JEFFCO FIBRES INC	506,595.65	506,595.65	100.00	信用逾期
江苏拜克生物科技有限公司	305,440.00	305,440.00	100.00	信用逾期
盐城市德辉新材料科技有限 公司	290,165.00	290,165.00	100.00	信用逾期
盐城市建巨化学工业有限公司	270,367.36	270,367.36	100.00	信用逾期
盐城远东化工有限公司	259,940.00	259,940.00	100.00	信用逾期
江苏金美肥业有限公司	256,044.00	256,044.00	100.00	信用逾期
江苏世达化工有限公司	194,839.00	194,839.00	100.00	信用逾期
盐城金烨新材料科技有限公司	180,998.00	180,998.00	100.00	信用逾期
盐城市胜达化工有限公司	137,535.40	137,535.40	100.00	信用逾期
盐城市凯威化工有限公司	129,650.00	129,650.00	100.00	信用逾期
盐城市鼎烨药业有限公司	123,006.00	123,006.00	100.00	信用逾期
阜宁澳洋工业园投资公司	119,332.50	119,332.50	100.00	信用逾期
其他零星化纤业务逾期应收 款项	719,766.53	719,766.53	100.00	信用逾期
合计	13,202,649.05	13,202,649.05	/	

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
盐城市志达化工有限公司	3,438,496.05	3,438,496.05	100.00	信用逾期
江苏丽王科技股份有限公司	3,231,730.63	3,231,730.63	100.00	信用逾期
阜宁澳盛环保科技有限公司	2,194,979.10	2,194,979.10	100.00	信用逾期
江苏世通着色新材料有限公司	2,019,860.28	2,019,860.28	100.00	信用逾期

江苏澳洋健康产业股份有限公司拟出售资产
2019年度至2021年3月
模拟财务报表附注

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏苏源辉普化工有限公司	1,421,424.18	1,421,424.18	100.00	信用逾期
江苏绿叶农化有限公司	734,210.00	734,210.00	100.00	信用逾期
江苏彩瑞实业有限公司	708,297.86	708,297.86	100.00	信用逾期
盐城德安德新材料科技有限 公司	640,908.00	640,908.00	100.00	信用逾期
盐城华钛化学有限公司	451,372.00	451,372.00	100.00	信用逾期
江苏拜克生物科技有限公司	305,440.00	305,440.00	100.00	信用逾期
盐城市德辉新材料科技有限 公司	290,165.00	290,165.00	100.00	信用逾期
盐城市建巨化学工业有限公司	270,367.36	270,367.36	100.00	信用逾期
盐城远东化工有限公司	259,940.00	259,940.00	100.00	信用逾期
江苏金美肥业有限公司	256,044.00	256,044.00	100.00	信用逾期
盐城市龙升化工有限公司	247,012.29	247,012.29	100.00	信用逾期
江苏世达化工有限公司	194,839.00	194,839.00	100.00	信用逾期
盐城金烨新材料科技有限公司	180,998.00	180,998.00	100.00	信用逾期
张家港市舜港元明粉制造有 限公司	163,308.07	163,308.07	100.00	信用逾期
盐城市胜达化工有限公司	137,535.40	137,535.40	100.00	信用逾期
盐城市凯威化工有限公司	129,650.00	129,650.00	100.00	信用逾期
盐城市鼎烨药业有限公司	123,006.00	123,006.00	100.00	信用逾期
阜宁澳洋工业园投资公司	119,332.50	119,332.50	100.00	信用逾期
其他零星化纤业务逾期应收 款项	709,653.89	709,653.89	100.00	信用逾期
合计	18,228,569.61	18,228,569.61	/	

按组合计提坏账准备：

名称	2021.3.31			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄信用风险特征组合	8,205,587.84	458,094.08	5.58	5,115,989.44	303,614.16	5.93	9,744,046.66	487,202.33	5.00
合计	8,205,587.84	458,094.08	/	5,115,989.44	303,614.16	/	9,744,046.66	487,202.33	/

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见本附注三、（五）

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	2,194,979.10	16,033,590.51			18,228,569.61
组合计提坏账准备	999,714.03		512,511.70		487,202.33
合计	3,194,693.13	16,033,590.51	512,511.70		18,715,771.94

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	18,228,569.61		5,025,920.56		13,202,649.05
组合计提坏账准备	487,202.33		183,588.17		303,614.16
合计	18,715,771.94		5,209,508.73		13,506,263.21

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.3.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	13,202,649.05	4,272.02			13,206,921.07
组合计提坏账准备	303,614.16	154,479.92			458,094.08
合计	13,506,263.21	158,751.94			13,665,015.15

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况

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	2021.3.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
盐城市志达化工有限公司	3,438,496.05	16.06	3,438,496.05
阜宁澳盛环保科技有限公司	2,194,979.10	10.25	2,194,979.10
江苏丽王科技股份有限公司	1,960,425.66	9.16	98,021.28
江苏世通着色新材料有限公司	1,919,860.28	8.97	1,919,860.28
江苏澳洋纺织实业有限公司	1,627,102.15	7.60	81,355.11
合计	11,140,863.24	52.04	7,732,711.82

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
盐城市志达化工有限公司	3,438,496.05	18.77	3,438,496.05
张家港市龙达管道包装有限公司	2,574,127.08	14.05	128,706.35
阜宁澳盛环保科技有限公司	2,194,979.10	11.98	2,194,979.10
江苏世通着色新材料有限公司	1,919,860.28	10.48	1,919,860.28
江苏苏源辉普化工有限公司	1,421,424.18	7.76	1,421,424.18
合计	11,548,886.69	63.04	9,103,465.96

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
中建材通用技术有限公司	6,236,953.06	22.30	311,847.65
盐城市志达化工有限公司	3,438,496.05	12.29	3,438,496.05
江苏丽王科技股份有限公司	3,231,730.63	11.55	3,231,730.63
阜宁澳盛环保科技有限公司	2,194,979.10	7.85	2,194,979.10
江苏世通着色新材料有限公司	2,019,860.28	7.22	2,019,860.28
合计	17,122,019.12	61.21	11,196,913.71

6、 公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 公司期末无转移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

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	4,255,837.60	4,773,664.07	102,925,929.46
合计	4,255,837.60	4,773,664.07	102,925,929.46

公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，公司将此类应收票据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，列报为应收款项融资。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2021.3.31		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	136,872,501.62	99.67	76,259,686.07	98.97	61,409,412.34	97.95
1 至 2 年	405,300.70	0.30	271,484.56	0.35	373,550.00	0.60
2 至 3 年	37,264.96	0.03	94,094.96	0.12	313,436.41	0.50
3 年以上			431,229.14	0.56	596,039.02	0.95
合计	137,315,067.28	100.00	77,056,494.73	100.00	62,692,437.77	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	2021.3.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
中国林产工业有限公司	52,308,411.34	38.09
山东百沅供应链有限公司	41,934,014.00	30.54
鄱陵一鸣化纤有限公司	12,499,216.35	9.10
宁波纸多多新材料有限公司	10,400,000.00	7.57
北京中林在岸贸易有限公司	5,261,568.01	3.83
合计	122,403,209.70	89.13

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
汤姆斯(绍兴)织染服饰有限公司	20,661,468.00	26.81
中林丽雅国际贸易有限公司	19,014,811.59	24.68
北京百鹤商贸有限责任公司	16,503,400.00	21.42
山东百沅供应链有限公司	12,412,614.00	16.11
北京中林在岸贸易有限公司	3,036,229.72	3.94
合计	71,628,523.31	92.96

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
宜宾丝丽雅纺织贸易有限公司	29,542,630.64	47.12

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
盐城建瓯化工产品贸易有限公司	14,117,227.68	22.52
江阴市快迪贸易有限公司	8,412,839.11	13.42
常州新铮彦化工有限公司	6,282,762.88	10.02
苏州焱力节能科技有限公司	1,000,000.00	1.60
合计	59,355,460.31	94.68

(六) 其他应收款

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
其他应收款项	162,806,596.48	273,345,346.47	5,320,118.20
合计	162,806,596.48	273,345,346.47	5,320,118.20

(1) 按账龄披露

账龄	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	160,925,477.63	271,327,998.14	5,579,056.00
1至2年	3,500,000.00	3,500,000.00	5,204.00
3至4年			79,259.00
4至5年	79,259.00	79,259.00	20,800.00
5年以上	27,058,595.63	27,058,595.63	27,037,795.63
小计	191,563,332.26	301,965,852.77	32,722,114.63
减：坏账准备	28,756,735.78	28,620,506.30	27,401,996.43
合计	162,806,596.48	273,345,346.47	5,320,118.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021年3月31日

类别	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	27,515,492.16	14.36	27,515,492.16	100.00	
按组合计提坏账准备	164,047,840.10	85.64	1,241,243.62	0.76	162,806,596.48
其中：					
账龄信用风险特征组合	164,047,840.10	85.64	1,241,243.62	0.76	162,806,596.48
合计	191,563,332.26	100.00	28,756,735.78	/	162,806,596.48

2020年12月31日

类别	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	27,515,492.16	9.11	27,515,492.16	100.00	
按组合计提坏账准备	274,450,360.61	90.89	1,105,014.14	0.40	273,345,346.47
其中：					
账龄信用风险特征组合	274,450,360.61	90.89	1,105,014.14	0.40	273,345,346.47
合计	301,965,852.77	100.00	28,620,506.30		273,345,346.47

2019年12月31日

类别	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	26,947,255.38	82.35	26,947,255.38	100.00	
按组合计提坏账准备	5,774,859.25	17.65	454,741.05	7.87	5,320,118.20
其中：					
账龄信用风险特征组合	5,774,859.25	17.65	454,741.05	7.87	5,320,118.20
合计	32,722,114.63	100.00	27,401,996.43		5,320,118.20

按单项计提坏账准备：

名称	2021.3.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
甲乙（连云港）粘胶有限公司	25,624,755.38	25,624,755.38	100.00	款项已逾期且对方已破产
沈阳新华环境工程有限公司	1,301,700.00	1,301,700.00	100.00	合同违约，预计无法收回
阜宁中亚化工有限公司	568,236.78	568,236.78	100.00	合同违约，预计无法收回

江苏澳洋健康产业股份有限公司拟出售资产
2019 年度至 2021 年 3 月
模拟财务报表附注

名称	2021.3.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
员工备用金	20,800.00	20,800.00	100.00	已离职，预计无法收回
合计	27,515,492.16	27,515,492.16	/	

名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
甲乙（连云港）粘胶有限公司	25,624,755.38	25,624,755.38	100.00	款项已逾期且对方已破产
沈阳新华环境工程有限公司	1,301,700.00	1,301,700.00	100.00	合同违约，预计无法收回
阜宁中亚化工有限公司	568,236.78	568,236.78	100.00	合同违约，预计无法收回
员工备用金	20,800.00	20,800.00	100.00	已离职，预计无法收回
合计	27,515,492.16	27,515,492.16	/	

名称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
甲乙（连云港）粘胶有限公司	25,624,755.38	25,624,755.38	100.00	款项已逾期且对方已破产
沈阳新华环境工程有限公司	1,301,700.00	1,301,700.00	100.00	合同违约，预计无法收回
员工备用金	20,800.00	20,800.00	100.00	已离职，预计无法收回
合计	26,947,255.38	26,947,255.38	/	

按组合计提坏账准备:

名称	2021.3.31			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄信用风险特征组合	164,047,840.10	1,241,243.62	0.76	274,450,360.61	1,105,014.14	0.40	5,774,859.25	454,741.05	7.87
合计	164,047,840.10	1,241,243.62		274,450,360.61	1,105,014.14		5,774,859.25	454,741.05	7.87

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见本附注三、（五）

(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)	
2019.1.1 余额	161,739.56		26,926,455.38	27,088,194.94
2019.1.1 余额在本期	-16,640.00		16,640.00	
--转入第二阶段	-16,640.00		16,640.00	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	309,641.49		4,160.00	313,801.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	454,741.05		26,947,255.38	27,401,996.43

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)	
2020.1.1 余额	454,741.05		26,947,255.38	27,401,996.43
2020.1.1 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	650,273.09		568,236.78	1,218,509.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	1,105,014.14		27,515,492.16	28,620,506.30

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)	
2020.12.31 余额	1,105,014.14		27,515,492.16	28,620,506.30
2020.12.31 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	136,229.48			136,229.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.3.31 余额	1,241,243.62		27,515,492.16	28,756,735.78

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)	
2019.1.1 余额	1,016,350.15		26,926,455.38	27,942,805.53
2019.1.1 余额在本期	-16,640.00		16,640.00	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-16,640.00		16,640.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	5,394,480.00		4,160.00	5,398,640.00
本期终止确认	619,330.90			619,330.90
其他变动				
2019.12.31 余额	5,774,859.25		26,947,255.38	32,722,114.63

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)	
2020.1.1 余额	5,774,859.25		26,947,255.38	32,722,114.63
2020.1.1 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	270,569,981.36		568,236.78	271,138,218.14
本期终止确认	1,894,480.00			1,894,480.00
其他变动				
2020.12.31 余额	274,450,360.61		27,515,492.16	301,965,852.77

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)	
2020.12.31 余额	274,450,360.61		27,515,492.16	301,965,852.77
2020.12.31 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				
本期终止确认	110,402,520.51			110,402,520.51
其他变动				
2021.3.31 余额	164,047,840.10		27,515,492.16	191,563,332.26

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
单项计提坏账准备	26,926,455.38	20,800.00			26,947,255.38
账龄信用风险特征组合	161,739.56	293,001.49			454,741.05
合计	27,088,194.94	313,801.49			27,401,996.43

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
单项计提坏账准备	26,947,255.38	568,236.78			27,515,492.16
账龄信用风险特征组合	454,741.05	650,273.09			1,105,014.14
合计	27,401,996.43	1,218,509.87			28,620,506.30

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.3.31
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
单项计提坏账准备	27,515,492.16				27,515,492.16
账龄信用风险特征组合	1,105,014.14	136,229.48			1,241,243.62
合计	28,620,506.30	136,229.48			28,756,735.78

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
押金及保证金	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00
备用金	175,720.09	203,424.13	234,208.20
往来款	187,887,612.17	298,262,428.64	28,987,906.43
合计	191,563,332.26	301,965,852.77	32,722,114.63

(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	2021.3.31	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
江苏澳洋健康产业股份有限公司	往来款	79,767,997.37	1年以内	41.64	
甲乙(连云港)粘胶有限公司	往来款	25,627,455.38	5年以上	13.38	25,624,755.38
张家港市后滕建筑安装工程有限 公司	往来款	4,458,727.84	1年以内	2.33	222,936.39
中航国际租赁有限公司	保证金	3,500,000.00	1年以内	1.83	700,000.00
沈阳新华环境工程有限公司	往来款	1,301,700.00	5年以上	0.68	1,301,700.00
合计		114,655,880.59		59.86	27,849,391.77

单位名称	款项性质	2020.12.31	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
江苏澳洋健康产业股份有限公司	往来款	266,154,427.59	1年以内	88.14	
甲乙(连云港)粘胶有限公司	往来款	25,624,755.38	5年以上	8.49	25,624,755.38
中航国际租赁有限公司	保证金	3,500,000.00	1-2年	1.16	700,000.00
张家港市后滕建筑安装工程有限 公司	往来款	4,458,727.84	1年以内	1.48	222,936.39
沈阳新华环境工程有限公司	往来款	1,301,700.00	5年以上	0.43	1,301,700.00
合计		301,039,610.81		99.70	27,849,391.77

单位名称	款项性质	2019.12.31	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
甲乙(连云港)粘胶有限公司	往来款	25,624,755.38	5年以上	78.31	25,624,755.38
中航国际租赁有限公司	保证金	3,500,000.00	1年以内	10.70	175,000.00
南京市公共资源交易中心	往来款	1,894,480.00	1年以内	5.79	94,724.00
沈阳新华环境工程有限公司	往来款	1,301,700.00	5年以上	3.98	1,301,700.00
王伟东	备用金	131,518.20	0-5年	0.40	40,793.20
合计		32,452,453.58		99.18	27,236,972.58

(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

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2021.3.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,081,024.27		28,081,024.27	53,481,992.38	4,140,421.79	49,341,570.59	67,618,164.64	15,959,514.77	51,658,649.87
周转材料	20,032,664.01		20,032,664.01	19,224,760.11		19,224,760.11	20,104,059.71		20,104,059.71
在产品	3,122,255.48		3,122,255.48	1,537,090.07	92,294.76	1,444,795.31	1,200,997.34	249,622.05	951,375.29
库存商品	146,876,290.70	566,417.66	146,309,873.04	61,379,385.04	3,436,047.80	57,943,337.24	147,590,404.63	26,516,929.53	121,073,475.10
合计	198,112,234.46	566,417.66	197,545,816.80	135,623,227.60	7,668,764.35	127,954,463.25	236,513,626.32	42,726,066.35	193,787,559.97

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	85,495.38	15,959,514.77		85,495.38		15,959,514.77
在产品	158,336.66	249,622.05		158,336.66		249,622.05
库存商品	2,744,032.98	26,186,895.46		2,413,998.91		26,516,929.53
合计	2,987,865.02	42,396,032.28		2,657,830.95		42,726,066.35

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,959,514.77	4,140,421.79		15,959,514.77		4,140,421.79
在产品	249,622.05	92,294.76		249,622.05		92,294.76
库存商品	26,516,929.53	2,262,173.86		25,343,055.59		3,436,047.80
合计	42,726,066.35	6,494,890.41		41,552,192.41		7,668,764.35

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.3.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,140,421.79			4,140,421.79		
在产品	92,294.76			92,294.76		
库存商品	3,436,047.80	78,341.24		2,947,971.38		566,417.66
合计	7,668,764.35	78,341.24		7,180,687.93		566,417.66

(八) 其他流动资产

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税留抵税额	144,095,472.61	156,579,688.90	164,943,013.53
合计	144,095,472.61	156,579,688.90	164,943,013.53

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	2,289,600,338.76	2,323,405,683.25	2,586,109,734.64
固定资产清理			
合计	2,289,600,338.76	2,323,405,683.25	2,586,109,734.64

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	办公家具	固定资产装修	融资租入固定资产	其他设备	合计
1. 账面原值									
(1) 2018.12.31	496,003,338.70	1,019,450,225.68	6,914,635.48	35,578,749.72	446,568.83	27,586.21		4,032,576.53	1,562,453,681.15
(2) 本期增加金额	643,005,372.36	1,488,479,761.01	157,951.27	850,654.51		469,688.32	102,743,532.82	2,308,044.37	2,238,015,004.66
—购置		3,025,995.57	157,951.27	850,654.51		469,688.32		455,213.67	4,959,503.34
—在建工程转入	643,005,372.36	1,485,453,765.44						1,852,830.70	2,130,311,968.50
—其他							102,743,532.82		102,743,532.82
(3) 本期减少金额		104,171,842.29	597,860.00						104,769,702.29
—处置或报废		1,428,309.47	597,860.00						2,026,169.47
—其他转出		102,743,532.82							102,743,532.82
(4) 2019.12.31	1,139,008,711.06	2,403,758,144.40	6,474,726.75	36,429,404.23	446,568.83	497,274.53	102,743,532.82	6,340,620.90	3,695,698,983.52
2. 累计折旧									
(1) 2018.12.31	226,870,129.58	693,465,492.96	4,700,814.82	31,714,217.45	145,107.88	545.95		3,476,800.11	960,373,108.75
(2) 本期增加金额	35,253,527.34	62,421,918.27	646,427.58	1,681,547.80	84,846.24			190,035.88	100,278,303.11
—计提	35,253,527.34	62,421,918.27	646,427.58	1,681,547.80	84,846.24			190,035.88	100,278,303.11
(3) 本期减少金额		1,356,893.99	567,967.00						1,924,860.99
—处置或报废		1,356,893.99	567,967.00						1,924,860.99
(4) 2019.12.31	262,123,656.92	754,530,517.24	4,779,275.40	33,395,765.25	229,954.12	545.95		3,666,835.99	1,058,726,550.87
3. 减值准备									

江苏澳洋健康产业股份有限公司拟出售资产
2019年度至2021年3月
模拟财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	固定资产装修	融资租入固定资产	其他设备	合计
(1) 2018.12.31									
(2) 本期增加金额		50,862,698.01							50,862,698.01
—计提		50,862,698.01							50,862,698.01
(3) 本期减少金额									
(4) 2019.12.31		50,862,698.01							50,862,698.01
4. 账面价值									
(1) 2019.12.31 账面价值	876,885,054.14	1,598,364,929.15	1,695,451.35	3,033,638.98	216,614.71	496,728.58	102,743,532.82	2,673,784.91	2,586,109,734.64
(2) 2018.12.31 账面价值	269,133,209.12	325,984,732.72	2,213,820.66	3,864,532.27	301,460.95	27,040.26		555,776.42	602,080,572.40

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	固定资产装修	融资租入固定资产	其他设备	合计
1. 账面原值									
(1) 2019.12.31	1,139,008,711.06	2,403,758,144.40	6,474,726.75	36,429,404.23	446,568.83	497,274.53	102,743,532.82	6,340,620.90	3,695,698,983.52
(2) 本期增加金额	12,739,285.89	34,726,727.73			91,181.65			740,886.78	48,298,082.05
—购置	12,221,659.84	7,618,187.16			91,181.65				19,931,028.65
—在建工程转入	517,626.05	27,108,540.57						740,886.78	28,367,053.40
(3) 本期减少金额		62,356,434.84	2,447,632.88	1,216,715.50					66,020,783.22
—处置或报废		62,356,434.84	2,447,632.88	1,216,715.50					66,020,783.22
(4) 2020.12.31	1,151,747,996.95	2,376,128,437.29	4,027,093.87	35,212,688.73	537,750.48	497,274.53	102,743,532.82	7,081,507.68	3,677,976,282.35
2. 累计折旧									

江苏澳洋健康产业股份有限公司拟出售资产
2019年度至2021年3月
模拟财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	固定资产装修	融资租入固定资产	其他设备	合计
(1) 2019.12.31	262,123,656.92	754,530,517.24	4,779,275.40	33,395,765.25	229,954.12	545.95		3,666,835.99	1,058,726,550.87
(2) 本期增加金额	55,539,419.44	160,760,470.08	552,189.41	578,449.54	97,839.36	23,618.64	9,761,046.60	561,073.48	227,874,106.55
—计提	55,539,419.44	160,760,470.08	552,189.41	578,449.54	97,839.36	23,618.64	9,761,046.60	561,073.48	227,874,106.55
(3) 本期减少金额		21,084,472.41	2,325,251.23	1,155,879.73					24,565,603.37
—处置或报废		21,084,472.41	2,325,251.23	1,155,879.73					24,565,603.37
(4) 2020.12.31	317,663,076.36	894,206,514.91	3,006,213.58	32,818,335.06	327,793.48	24,164.59	9,761,046.60	4,227,909.47	1,262,035,054.05
3. 减值准备									
(1) 2019.12.31		50,862,698.01							50,862,698.01
(2) 本期增加金额		41,349,274.88	9,205.50					1,976,145.79	43,334,626.17
—计提		41,349,274.88	9,205.50					1,976,145.79	43,334,626.17
(3) 本期减少金额		1,661,779.13							1,661,779.13
—处置或报废		1,661,779.13							1,661,779.13
(4) 2020.12.31		90,550,193.76	9,205.50					1,976,145.79	92,535,545.05
4. 账面价值									
(1) 2020.12.31 账面价值	834,084,920.59	1,391,371,728.62	1,011,674.79	2,394,353.67	209,957.00	473,109.94	92,982,486.22	877,452.42	2,323,405,683.25
(2) 2019.12.31 账面价值	876,885,054.14	1,598,364,929.15	1,695,451.35	3,033,638.98	216,614.71	496,728.58	102,743,532.82	2,673,784.91	2,586,109,734.64

江苏澳洋健康产业股份有限公司拟出售资产
2019年度至2021年3月
模拟财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	固定资产装修	融资租入固定资产	其他设备	合计
1. 账面原值									
(1) 2020.12.31	1,151,747,996.95	2,376,128,437.29	4,027,093.87	35,212,688.73	537,750.48	497,274.53	102,743,532.82	7,081,507.68	3,677,976,282.35
(2) 本期增加金额		23,551,033.74							23,551,033.74
—购置		23,551,033.74							23,551,033.74
(3) 本期减少金额	351,694.81	913,962.69							1,265,657.50
—处置或报废		913,962.69							913,962.69
—其他转出	351,694.81								351,694.81
(4) 2021.3.31	1,151,396,302.14	2,398,765,508.34	4,027,093.87	35,212,688.73	537,750.48	497,274.53	102,743,532.82	7,081,507.68	3,700,261,658.59
2. 累计折旧									
(1) 2020.12.31	317,663,076.36	894,206,514.91	3,006,213.58	32,818,335.06	327,793.48	24,164.59	9,761,046.60	4,227,909.47	1,262,035,054.05
(2) 本期增加金额	11,583,309.45	42,554,624.40	97,502.78	70,501.87	66,612.11	5,904.66	2,440,261.65	140,268.37	56,958,985.29
—计提	11,583,309.45	42,554,624.40	97,502.78	70,501.87	66,612.11	5,904.66	2,440,261.65	140,268.37	56,958,985.29
(3) 本期减少金额		580,674.29							580,674.29
—处置或报废		580,674.29							580,674.29
(4) 2021.3.31	329,246,385.81	936,180,465.02	3,103,716.36	32,888,836.93	394,405.59	30,069.25	12,201,308.25	4,368,177.84	1,318,413,365.05
3. 减值准备									
(1) 2020.12.31		90,550,193.76	9,205.50					1,976,145.79	92,535,545.05
(2) 本期增加金额									
—计提									

江苏澳洋健康产业股份有限公司拟出售资产
2019 年度至 2021 年 3 月
模拟财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	固定资产装修	融资租入固定资产	其他设备	合计
(3) 本期减少金额		287,590.27							287,590.27
—处置或报废		287,590.27							287,590.27
(4) 2021.3.31		90,262,603.49	9,205.50					1,976,145.79	92,247,954.78
4. 账面价值									
(1) 2021.3.31 账面价值	822,149,916.33	1,372,322,439.83	914,172.01	2,323,851.80	143,344.89	467,205.28	90,542,224.57	737,184.05	2,289,600,338.76
(2) 2020.12.31 账面价值	834,084,920.59	1,391,371,728.62	1,011,674.79	2,394,353.67	209,957.00	473,109.94	92,982,486.22	877,452.42	2,323,405,683.25

3、暂时闲置的固定资产

2021年3月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	659,010,931.92	548,269,839.73	90,262,603.49	20,478,488.70	
运输工具	70,000.00	66,500.00		3,500.00	
电子设备	30,138,179.23	28,631,270.21	9,205.50	1,497,703.52	
其他设备	3,110,000.54	969,149.22	1,976,145.79	164,705.53	
合计	692,329,111.69	577,936,759.16	92,247,954.78	22,144,397.75	

2020年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	659,494,578.22	548,441,713.45	90,550,193.76	20,502,671.01	
运输工具	70,000.00	66,500.00		3,500.00	
电子设备	30,138,179.23	28,631,270.21	9,205.50	1,497,703.52	
其他设备	3,110,000.54	969,149.22	1,976,145.79	164,705.53	
合计	692,812,757.99	578,108,632.88	92,535,545.05	22,168,580.06	

4、通过融资租赁租入的固定资产情况

2021年3月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	102,743,532.82	12,201,308.25		90,542,224.57
合计	102,743,532.82	12,201,308.25		90,542,224.57

2020年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	102,743,532.82	9,761,046.60		92,982,486.22
合计	102,743,532.82	9,761,046.60		92,982,486.22

2019年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	102,743,532.82			102,743,532.82
合计	102,743,532.82			102,743,532.82

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

2021 年 3 月 31 日

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中亚建筑物（拍卖）	1,038,599.93	相关手续尚在办理
三期厂房	546,784,800.00	相关手续尚在办理
合计	547,823,399.93	

2020 年 12 月 31 日

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中亚建筑物（拍卖）	1,056,396.44	相关手续尚在办理
三期厂房	552,980,469.88	相关手续尚在办理
合计	554,036,866.32	

2019 年 12 月 31 日

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中亚建筑物（拍卖）	1,050,079.66	相关手续尚在办理
三期厂房	631,319,176.84	相关手续尚在办理
合计	632,369,256.50	

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	9,750,714.53	4,591,307.38	19,581,055.85
工程物资			
合计	9,750,714.53	4,591,307.38	19,581,055.85

2、 在建工程情况

项目	2021.3.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
阜宁澳洋化纤改造							19,581,055.85		19,581,055.85
电厂三期 6#锅炉等配套公用工程	9,750,714.53		9,750,714.53	4,591,307.38		4,591,307.38			
合计	9,750,714.53		9,750,714.53	4,591,307.38		4,591,307.38	19,581,055.85		19,581,055.85

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2019.12.31	工程累计 投入占预 算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率	资金 来源
阜宁澳洋化纤改造	5,387.20 万元	22,659,833.09	6,109,250.04	9,188,027.28		19,581,055.85	53.40%	60.00%				自筹
合计		22,659,833.09	6,109,250.04	9,188,027.28		19,581,055.85						

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2020.12.31	工程累计 投入占预 算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率	资金 来源
阜宁澳洋化纤改造	5,387.20 万元	19,581,055.85	11,908,209.50	26,897,957.97		4,591,307.38	77.00%	90.00%				自筹
合计		19,581,055.85	16,166,036.73	31,155,785.20		4,591,307.38						

江苏澳洋健康产业股份有限公司拟出售资产
2019 年度至 2021 年 3 月
模拟财务报表附注

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2021.3.31	工程累计投入 占预算比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
阜宁澳洋化纤改造	5,387.20 万元	4,591,307.38	5,159,407.15			9,750,714.53	87.00%	95.00%				自筹
合计		4,591,307.38	5,159,407.15			9,750,714.53						

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2018.12.31	117,972,600.21	117,972,600.21
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2019.12.31	117,972,600.21	117,972,600.21
2. 累计摊销		
(1) 2018.12.31	19,161,330.71	19,161,330.71
(2) 本期增加金额	2,364,219.48	2,364,219.48
—计提	2,364,219.48	2,364,219.48
(3) 本期减少金额		
(4) 2019.12.31	21,525,550.19	21,525,550.19
3. 减值准备		
(1) 2018.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2019.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2019.12.31 账面价值	96,447,050.02	96,447,050.02
(2) 2018.12.31 账面价值	98,811,269.50	98,811,269.50

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2019.12.31	117,972,600.21	117,972,600.21
(2) 本期增加金额	845,010.00	845,010.00
—购置	845,010.00	845,010.00
(3) 本期减少金额		
(4) 2020.12.31	118,817,610.21	118,817,610.21
2. 累计摊销		
(1) 2019.12.31	21,525,550.19	21,525,550.19
(2) 本期增加金额	2,368,444.53	2,368,444.53
—计提	2,368,444.53	2,368,444.53

江苏澳洋健康产业股份有限公司拟出售资产
2019 年度至 2021 年 3 月
模拟财务报表附注

项目	土地使用权	合计
(3) 本期减少金额		
(4) 2020.12.31	23,893,994.72	23,893,994.72
3. 减值准备		
(1) 2019.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2020.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2020.12.31 账面价值	94,923,615.49	94,923,615.49
(2) 2019.12.31 账面价值	96,447,050.02	96,447,050.02

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2020.12.31	118,817,610.21	118,817,610.21
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2021.3.31	118,817,610.21	118,817,610.21
2. 累计摊销		
(1) 2020.12.31	23,893,994.720	23,893,994.72
(2) 本期增加金额	595,279.92	595,279.92
—计提	595,279.920	595,279.92
(3) 本期减少金额		
(4) 2021.3.31	24,489,274.64	24,489,274.64
3. 减值准备		
(1) 2020.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2021.3.31		
4. 账面价值		
(1) 2021.3.31 账面价值	94,328,335.57	94,328,335.57
(2) 2020.12.31 账面价值	94,923,615.49	94,923,615.49

(十二) 其他非流动资产

项目	2021.3.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	200,402.00		200,402.00				1,055,000.00		1,055,000.00
合计	200,402.00		200,402.00				1,055,000.00		1,055,000.00

(十三) 短期借款

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	261,356,652.08	243,387,935.42	355,568,092.33
合计	261,356,652.08	243,387,935.42	355,568,092.33

(十四) 应付票据

种类	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	915,318,925.26	651,791,803.84	300,561,039.10
合计	915,318,925.26	651,791,803.84	300,561,039.10

(十五) 应付账款

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
应付货款	343,726,183.99	405,824,999.20	270,902,180.34
应付工程款	229,704,921.06	331,967,864.79	484,339,434.16
应付服务费	1,735,553.04	4,235,868.96	
合计	575,166,658.09	742,028,732.95	755,241,614.50

(十六) 预收款项

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
预收货款			143,787,800.97
合计			143,787,800.97

(十七) 合同负债

项目	2021.3.31	2020.12.31
预收货款	153,194,914.82	215,629,441.55
合计	153,194,914.82	215,629,441.55

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	9,202,572.48	108,321,421.59	105,701,791.00	11,822,203.07
离职后福利-设定提存计划		11,459,351.22	11,459,351.22	
合计	9,022,114.73	119,780,772.81	117,216,087.18	11,822,203.07

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	11,822,203.07	101,844,447.08	97,110,722.96	16,555,927.19
离职后福利-设定提存计划		8,606,271.28	8,547,694.48	58,576.80
合计	11,822,203.07	110,450,718.36	105,658,417.44	16,614,503.99

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.3.31
短期薪酬	16,555,927.19	20,348,862.52	27,730,967.55	9,173,822.16
离职后福利-设定提存计划	58,576.80	2,650,156.73	2,640,746.70	67,986.83
合计	16,614,503.99	22,999,019.25	30,371,714.25	9,241,808.99

2、 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,155,980.83	93,993,476.87	91,413,917.28	11,735,540.42
(2) 职工福利费		5,466,045.60	5,466,045.60	
(3) 社会保险费		7,027,180.47	7,027,180.47	
其中：医疗保险费		5,713,099.54	5,713,099.54	
工伤保险费		528,389.04	528,389.04	
生育保险费		785,691.89	785,691.89	
(4) 住房公积金		1,709,636.00	1,709,636.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	46,591.65	125,082.65	85,011.65	86,662.65
合计	9,202,572.48	108,321,421.59	105,701,791.00	11,822,203.07

江苏澳洋健康产业股份有限公司拟出售资产
2019年度至2021年3月
模拟财务报表附注

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,735,540.42	91,037,662.28	86,491,832.47	16,281,370.23
(2) 职工福利费		3,657,767.21	3,657,767.21	
(3) 社会保险费		5,277,595.59	5,241,674.73	35,920.86
其中：医疗保险费		4,290,686.58	4,261,482.91	29,203.67
工伤保险费		396,833.93	394,132.96	2,700.97
生育保险费		590,075.08	586,058.86	4,016.22
(4) 住房公积金		1,688,922.00	1,688,686.60	235.40
(5) 工会经费和职工教育经费	86,662.65	182,500.00	30,761.95	238,400.70
合计	11,822,203.07	101,844,447.08	97,110,722.96	16,555,927.19

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.3.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	16,281,370.23	17,870,275.11	25,227,451.57	8,924,193.77
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	35,920.86	1,595,205.41	1,589,434.93	41,691.34
其中：医疗保险费	29,203.67	1,352,385.34	1,347,693.94	33,895.07
工伤保险费	2,700.97	97,134.73	96,700.83	3,134.87
生育保险费	4,016.22	145,685.34	145,040.16	4,661.40
(4) 住房公积金	235.40	855,177.00	854,278.00	1,134.40
(5) 工会经费和职工教育经费	238,400.70	28,205.00	59,803.05	206,802.65
合计	16,555,927.19	20,348,862.52	27,730,967.55	9,173,822.16

3、 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		11,115,208.27	11,115,208.27	
失业保险费		344,142.95	344,142.95	
合计		11,459,351.22	11,459,351.22	

江苏澳洋健康产业股份有限公司拟出售资产
2019年度至2021年3月
模拟财务报表附注

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险		8,347,810.96	8,290,993.32	56,817.64
失业保险费		258,460.32	256,701.16	1,759.16
合计		8,606,271.28	8,547,694.48	58,576.80

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.3.31
基本养老保险	56,817.64	2,571,113.45	2,561,986.02	65,945.07
失业保险费	1,759.16	79,043.28	78,760.68	2,041.76
合计	58,576.80	2,650,156.73	2,640,746.70	67,986.83

(十九) 应交税费

税费项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
个人所得税	-113,333.75	138,369.65	207,102.10
城市维护建设税	6,187.18	7,320.48	22,608.62
房产税	732,822.75	732,822.75	732,822.75
教育费附加	4,392.29	4,392.29	13,565.17
地方教育费附加	1,794.89	2,928.19	9,043.45
土地使用税	433,252.33	425,189.07	425,189.07
环保税	370,503.18	244,503.41	234,208.40
印花税	47,437.10	83,151.70	329,273.80
合计	1,483,055.97	1,638,677.54	1,973,813.36

(二十) 其他应付款

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款项	24,417,501.26	8,925,112.05	150,140,845.21
合计	24,417,501.26	8,925,112.05	150,140,845.21

按款项性质列示

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
押金及保证金	7,417,501.26	8,925,112.05	7,797,112.05
往来款	17,000,000.00		142,343,733.16
合计	24,417,501.26	8,925,112.05	150,140,845.21

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	192,063,429.34	192,202,810.79	114,271,442.02
一年内到期的长期应付款	14,438,713.20	14,438,713.20	14,438,713.20
合计	206,502,142.54	206,641,523.99	128,710,155.22

(二十二) 其他流动负债

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	19,346,518.05	28,031,827.40	
合计	19,346,518.05	28,031,827.40	

(二十三) 长期借款

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款	358,200,000.00	453,800,000.00	569,190,000.00
合计	358,200,000.00	453,800,000.00	569,190,000.00

(二十四) 长期应付款

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
长期应付款	21,398,476.20	24,330,104.04	35,561,286.80
合计	21,398,476.20	24,330,104.04	35,561,286.80

长期应付款按款项性质列示

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
应付融资租赁款	21,398,476.20	24,330,104.04	35,561,286.80
其中：未实现融资费用	3,869,271.9	4,547,322.36	7,754,852.80
合计	21,398,476.20	24,330,104.04	35,561,286.80

(二十五) 递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	15,911,140.78	3,950,000.00	1,654,400.89	18,206,739.89	根据相关资产使用寿命摊销
合计	15,911,140.78	3,950,000.00	1,654,400.89	18,206,739.89	

江苏澳洋健康产业股份有限公司拟出售资产
2019年度至2021年3月
模拟财务报表附注

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	18,206,739.89	18,190,000.00	3,287,817.56	33,108,922.33	根据相关资产使用寿命摊销
合计	18,206,739.89	18,190,000.00	3,287,817.56	33,108,922.33	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.3.31	形成原因
政府补助	33,108,922.33		1,004,516.89	32,104,405.44	根据相关资产使用寿命摊销
合计	33,108,922.33		1,004,516.89	32,104,405.44	

负债项目	2018.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
江苏省省级重点产业调整和专项引导资金	896,250.00		717,000.00		179,250.00	与资产相关
江苏省自主创新和产业升级专项引导资金	133,333.33		133,333.33			与资产相关
耗能技术改造奖励资金	345,000.00		115,000.00		230,000.00	与资产相关
二氧化碳回收改造补助	450,000.00		150,000.00		300,000.00	与资产相关
电厂改造	278,250.00		63,000.00		215,250.00	与资产相关
电厂脱硫脱硝补贴款	1,816,000.00		227,000.00		1,589,000.00	与资产相关
2016年省级工业和信息产业转型升级引导资金	620,000.00		77,500.00		542,500.00	与资产相关
2015全县技改扶持资金	1,372,307.45		171,567.56		1,200,739.89	与资产相关
16万吨/年差别化粘胶短纤项目污水处理改扩建工程升级环保引导资金	10,000,000.00	3,950,000.00			13,950,000.00	与资产相关

江苏澳洋健康产业股份有限公司拟出售资产
2019年度至2021年3月
模拟财务报表附注

负债项目	2018.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
合计	15,911,140.78	3,950,000.00	1,654,400.89		18,206,739.89	

负债项目	2019.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2020.12.31	与资产相关/ 与收益相关
江苏省省级重点产业调整和专项引导资金	179,250.00		179,250.00			与资产相关
耗能技术改造奖励资金	230,000.00		115,000.00		115,000.00	与资产相关
二氧化碳回收改造补助	300,000.00		150,000.00		150,000.00	与资产相关
电厂改造	215,250.00		63,000.00		152,250.00	与资产相关
电厂脱硫脱硝补贴款	1,589,000.00		227,000.00		1,362,000.00	与资产相关
2016年省级工业和信息产业转型升级引导资金	542,500.00		77,500.00		465,000.00	与资产相关
2015全县技改扶持资金	1,200,739.89		171,567.56		1,029,172.33	与资产相关
16万吨/年差别化粘胶短纤项目污水处理改扩建工程升级环保引导资金	13,950,000.00		1,395,000.00		12,555,000.00	与资产相关
阜宁县财政局一企一议项目补助		18,190,000.00	909,500.00		17,280,500.00	与资产相关
合计	18,206,739.89	18,190,000.00	3,287,817.56		33,108,922.33	

负债项目	2020.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2021.3.31	与资产相关/ 与收益相关
耗能技术改造奖励资金	115,000.00		28,750.00		86,250.00	与资产相关

江苏澳洋健康产业股份有限公司拟出售资产
2019年度至2021年3月
模拟财务报表附注

负债项目	2020.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2021.3.31	与资产相关/ 与收益相关
二硫化碳回收改造 补助	150,000.00		37,500.00		112,500.00	与资产相关
电厂改造	152,250.00		15,750.00		136,500.00	与资产相关
电厂脱硫脱硝补贴 款	1,362,000.00		56,750.00		1,305,250.00	与资产相关
2016年省级工业和 信息产业转型升级 引导资金	465,000.00		19,375.00		445,625.00	与资产相关
2015全县技改扶持 资金	1,029,172.33		42,891.89		986,280.44	与资产相关
16万吨/年差别化粘 胶短纤项目污水处 理改扩建工程升级 环保引导资金	12,555,000.00		348,750.00		12,206,250.00	与资产相关
阜宁县财政局一企 一议项目补助	17,280,500.00		454,750.00		16,825,750.00	与资产相关
合计	33,108,922.33		1,004,516.89		32,104,405.44	

(二十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021年1-3月		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	488,546,300.45	444,831,877.66	1,161,310,654.04	1,376,033,793.86	627,348,452.07	665,329,005.74
其他业务	17,146,853.62	15,968,495.01	31,780,653.25	28,660,683.96	22,478,304.90	14,642,082.83
合计	505,693,154.07	460,800,372.67	1,193,091,307.29	1,404,694,477.82	649,826,756.97	679,971,088.57

2、 履约义务的说明

化纤产品合同的履约义务系向合同对方交付相关产品,根据合同条款通常系合同对方支付货款后,按其要求交付产品履行义务。

3、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2021 年 3 月 31 日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的交易价格金额为 153,194,914.82 元，预计将于 2021 年至 2022 年期间确认收入。

(二十七) 税金及附加

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度
房产税	732,822.75	2,931,291.00	2,931,291.00
土地使用税	433,252.33	1,700,756.28	1,700,756.28
印花税	201,647.80	445,084.10	551,760.70
城市维护建设税	27,450.80	142,029.44	853,557.93
教育费附加	16,470.48	85,217.67	512,134.76
地方教育费附加	10,980.32	56,811.78	341,423.17
环境保护税	370,503.16	770,543.11	733,519.40
合计	1,793,127.64	6,131,733.38	7,624,443.24

(二十八) 销售费用

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度
运输费			14,340,045.14
职工薪酬	1,393,972.66	4,877,848.94	2,667,742.04
外贸出口扣费	177,332.73	989,418.88	1,307,900.66
业务费			962,082.41
办公费	1,306.30	239,620.01	740,383.11
折旧费	92,107.26	203,873.15	270,618.27
业务招待费	123,020.00	288,278.90	77,423.00
差旅费	350.00	77,092.80	12,369.88
维修费		280.00	300.00
其他	42,473.38	92,665.61	
合计	1,830,562.33	6,769,078.29	20,378,864.51

(二十九) 管理费用

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度
停工损失	7,093,608.86	44,805,871.70	103,181,070.82

江苏澳洋健康产业股份有限公司拟出售资产
2019年度至2021年3月
模拟财务报表附注

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
职工薪酬	5,652,968.45	21,529,652.59	18,080,165.45
办公费	1,724,810.78	8,975,660.13	17,649,216.70
折旧费	3,637,004.01	6,563,490.59	17,334,416.08
咨询服务费	184,660.02	9,059,396.28	3,863,490.50
其他	539,332.23	696,568.92	2,972,651.48
差旅费	680.00		
业务招待费	538,208.00	1,718,154.87	2,631,757.03
无形资产摊销	595,279.92	2,368,444.53	2,364,219.48
合计	19,966,552.27	95,717,239.61	168,076,987.54

(三十) 研发费用

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
职工薪酬		149,850.00	6,795,117.59
折旧费		171,437.87	1,233,701.72
材料领用		494,384.14	10,387,637.14
水电费			443,960.74
其他		48,362.91	889,673.89
咨询费		105,859.62	
合计		969,894.54	19,750,091.08

(三十一) 财务费用

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
利息费用	10,786,934.93	52,428,949.26	42,122,090.34
减：利息收入	11,696.96	1,032,385.96	80,365.91
汇兑损益	13,079.62	166,907.51	-420,273.49
手续费	67,462.49	431,558.43	126,165.84
其他	678,050.46	4,989,617.83	
合计	11,533,830.54	56,984,647.07	41,747,616.78

(三十二) 其他收益

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
政府补助	2,576,516.89	4,125,817.56	1,654,400.89

江苏澳洋健康产业股份有限公司拟出售资产
2019 年度至 2021 年 3 月
模拟财务报表附注

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度
代扣个人所得税手续费	7,306.79	2,103.55	
合计	2,583,823.68	4,127,921.11	1,654,400.89

计入其他收益的政府补助

补助项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
江苏省省级重点产业调整和专项引导资金		179,250.00	717,000.00	与资产相关
江苏省自主创新和产业升级专项引导资金			133,333.33	与资产相关
耗能技术改造奖励资金	28,750.00	115,000.00	115,000.00	与资产相关
二氧化硫回收改造补助	37,500.00	150,000.00	150,000.00	与资产相关
电厂改造补贴款	15,750.00	63,000.00	63,000.00	与资产相关
阜宁县财政局电厂脱硫脱硝补贴款	56,750.00	227,000.00	227,000.00	与资产相关
2016 年省级工业和信息产业转型升级引导资金	19,375.00	77,500.00	77,500.00	与资产相关
阜宁县 2015 年县级技改扶持资金	42,891.89	171,567.56	171,567.56	与资产相关
三期项目污水改扩建出来工程升级环保引导资金	348,750.00	1,395,000.00		与资产相关
阜宁县一企一议项目补助	454,750.00	909,500.00		与资产相关
阜宁县劳动就业管理中心以工代训补贴	1,572,000.00	838,000.00		与收益相关
合计	2,576,516.89	4,125,817.56	1,654,400.89	

(三十三) 投资收益

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度
理财产品的投资收益		1,014,520.54	2,903,315.07
合计		1,014,520.54	2,903,315.07

(三十四) 信用减值损失

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	-158,751.94	5,209,508.73	-15,521,078.81
其他应收款坏账损失	-136,229.48	-1,218,509.87	-313,801.49
合计	-294,981.42	3,990,998.86	-15,834,880.30

(三十五) 资产减值损失

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	78,341.24	-6,494,890.41	-42,396,032.28
固定资产减值损失		-43,334,626.17	-50,862,698.01
合计	78,341.24	-49,829,516.58	-93,258,730.29

(三十六) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）		-94,495.78	-29,893.00		-94,495.78	-29,893.00
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）		-94,495.78	-29,893.00		-94,495.78	-29,893.00
合计		-94,495.78	-29,893.00		-94,495.78	-29,893.00

(三十七) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度
政府补助		65,000.00	1,000,395.00		65,000.00	1,000,395.00
其他			90,035.37			90,035.37
合计		65,000.00	1,090,430.37		65,000.00	1,090,430.37

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与 收益相关
阜宁县财政局高新技术企业科技进步奖励			215,300.00	与收益相关
盐城市社保局稳岗补助			285,095.00	与收益相关
阜宁县财政局 2018 年度企业研究开发补助			500,000.00	与收益相关
阜宁县财政局开放型经济奖补资金		50,000.00		与收益相关

江苏澳洋健康产业股份有限公司拟出售资产
2019年度至2021年3月
模拟财务报表附注

补助项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度	与资产相关/与 收益相关
江苏阜宁高新技术产业开发区奖励		10,000.00		与收益相关
阜宁县市场监督管理局知识产权与 运用专项资金		5,000.00		与收益相关
合计		65,000.00	1,000,395.00	

(三十八) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年1-3月	2020年度	2019年度	2021年 1-3月	2020年度	2019年度
对外捐赠			600,000.00			600,000.00
罚款支出	43,000.00		140,000.00			140,000.00
非流动资产毁 损报废损失	288,416.58	4,624,256.86	71,415.48		4,624,256.86	71,415.48
合计	331,416.58	4,624,256.86	811,415.48		4,624,256.86	811,415.48

(三十九) 所得税费用

会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
利润总额	11,804,475.54	-423,525,592.13	-392,009,107.49
按法定税率计算的所得税费用	2,951,118.87	-105,881,398.03	-98,002,276.88
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	76,872.80	200,643.38	305,918.00
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损的影响	-4,333,072.28	105,680,754.65	97,696,358.88
本期未确认递延所得税资产的可抵扣 暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,305,080.61		
所得税费用			

六、 关联方及关联交易

本次拟出售资产的最终控制方是：沈学如。

(一) 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
澳洋集团有限公司	同一最终控制方
江苏澳洋纺织实业有限公司	同一最终控制方
江苏澳洋园林科技发展有限公司	同一最终控制方
江苏格玛斯特特种织物有限公司	同一最终控制方
江苏澳洋生态农林发展有限公司	同一最终控制方
张家港市世家服装有限公司	同一最终控制方
江苏澳洋置业有限公司	同一最终控制方
张家港市澳洋物业管理有限公司	同一最终控制方
江苏澳洋优居壹佰养老产业有限公司	同一最终控制方
江苏如意通文化产业股份有限公司	同一最终控制方
江苏蔚蓝锂芯股份有限公司	控股股东参股企业
江苏澳洋环境科技有限公司	同一最终控制方
张家港澳洋新科服务有限公司	同一最终控制方
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	同一最终控制方参股企业
澳洋顺昌能源技术（苏州）有限公司	同一最终控制方参股企业
张家港博园餐饮服务有限公司	过去十二个月内同一最终控制方
张家港华盈彩印包装有限公司	控股股东参股企业
连云港澳洋置业有限公司	同一最终控制方
江苏富力投资管理有限公司	同一最终控制方
南通市阳光澳洋护理院有限公司	同一最终控制方
张家港澳洋蒲公英孵化器管理有限公司	同一最终控制方参股企业
吉林澳洋山参交易市场有限公司	同一最终控制方
吉林澳洋房地产开发有限公司	同一最终控制方
张家港市海纳电子商务产业园管理有限公司	同一最终控制方
江苏澳洋顺昌科技材料有限公司	同一最终控制方参股企业
苏州澳洋生态技术开发有限公司	同一最终控制方
张家港澳洋进出口有限公司	同一最终控制方
苏州澳洋公益基金会	受实际控制人近亲属控制

(二) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏澳洋健康产业股份有限公司	350,000,000.00	2021/1/11	2026/1/10	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏澳洋健康产业股份有限公司	200,000,000.00	2018/9/20	2023/9/20	否
江苏澳洋健康产业股份有限公司	30,000,000.00	2021/1/29	2024/1/5	否
江苏澳洋健康产业股份有限公司	100,000,000.00	2020/2/24	2022/2/23	否
江苏澳洋健康产业股份有限公司	50,000,000.00	2019/12/9	2023/12/9	否
江苏澳洋健康产业股份有限公司	900,000,000.00	2018/3/20	2024/3/20	否

(三) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2021.3.31		2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资							
	新疆雅澳科技有限 责任公司					550,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款				
	淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	455,327.38	555,327.38	655,327.38

(四) 关联方承诺

由于本次公司与拟出售资产交易对方赛得利中国投资有限公司签订的《资产购买协议》需要公司股东大会审议通过后方能正式生效，为使阜宁澳洋在《资产购买协议》正式生效前具有足够的营运资金维持正常运营，交易双方同时签订了《诚意金合同》，约定澳洋集团有限公司将其持有的本公司 1 亿股股份质押给交易对方或其指定方，交易对方在上述质押完成后 7 个工作日内支付诚意金 39,320 万元给阜宁澳洋，在《资产购买协议》正式生效后，诚意金转为定金或预付款。如果《资产购买协议》未在签订日后 45 日内生效，阜宁澳洋应在 10 个月内返还诚意金。

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

抵押资产情况

抵押人	抵押权人	抵押资产的账面价值			用途	起始日	到期日	金额
		土地使用权	房屋建筑物	设备				
阜宁澳洋科技有限责任公司	江苏银行阜宁支行							
阜宁澳洋科技有限责任公司	中国工商银行阜宁支行	36,325,429.29	8,518,868.61	73,636,485.90	长期借款	2018/3/20	2024/3/20	550,263,429.34
阜宁澳洋科技有限责任公司	中国工商银行张家港支行							
阜宁澳洋科技有限责任公司	中国农业银行张家港分行	52,264,723.38	110,217,235.91		注			
合计		88,590,152.67	118,736,104.52	73,636,485.90	/	/	/	550,263,429.34

注：澳洋健康以阜宁澳洋的土地使用权和房屋建筑物向中国农业银行张家港分行抵押以取得短期借款。

(二) 或有事项

扬中市金坤电力设备有限公司和上海英千分离机械有限公司因与本公司发生买卖合同纠纷，向江苏省阜宁县人民法院申请财产保全。截止至 2021 年 3 月 31 日，江苏省阜宁县人民法院就上述诉讼事项做出如下判决：

1、(2020)苏 0923 民初 5857 号民事裁定书，冻结本公司银行存款 1500 万元或查封、扣押其他等价值财产。

2、(2020)苏 0923 民初 3773 号民事裁定书，查封本公司纳滤膜设备一套，查封金额 1,280,850 元；(2020)苏 09 民终 4222 号民事判决书，江苏省盐城市中级人民法院判决维持原判并由本公司承担二审 16,328.00 元。（已达成和解是否还需披露？）

邯郸宏大化纤机械有限公司因与本公司发生买卖合同纠纷，向河北省磁县人民法院申请诉前财产保全。截止至 2021 年 3 月 31 日，河北省磁县人民法院就上述诉讼事项作出如下判决：

(2021)冀 0427 财保 110 号民事裁定书，冻结本公司银行存款 3,317,135.00 元或查封、扣押其相应价值的其他财产。

根据以上诉讼事项，涉及财产保全的银行账户和额度明细：

银行名称	银行账号	申请人	冻结额度
中国银行阜宁支行	513158225049	邯郸宏大机械有限公司	3,317,135.00
中国银行阜宁支行	513158225049	扬中市金坤电力设备有限公司	15,000,000.00

八、资产负债表日后事项

盐城市玉泉化工有限公司、淮安南风鸿运工贸有限公司、江苏镇宝开关电气有限公司和上海贸琨物资有限公司因与本公司发生买卖合同纠纷，向江苏省阜宁县人民法院提起诉讼。于 2021 年 4 月，江苏省阜宁县人民法院就上述诉讼事项做出如下判决：

1、(2021)苏 0923 民初 2723 号民事裁定书，冻结本公司银行存款 259 万元或查封、扣押其他等值财产。

2、(2021)苏 0923 民初 2268 号民事裁定书，冻结本公司银行存款 490,606.00 元或查封、扣押其他等值财产。

3、(2021)苏 0923 执 1228 号执行裁定书，冻结、划拨本公司银行存款 1,637,205 元以及迟延履行期间的利息、执行费用等，或扣留、提取其等值收入，或冻结其等值债权，或查封、扣押、冻结拍卖、变卖其相应价值的财产。【执行依据：(2020)苏 0923 民初 2515 号】。

4、(2021)苏 0923 民初 2294 号民事裁定书，冻结本公司银行存款 439,664.24 元或查封、扣押其他等值财产。

无锡鹰士达金属制品有限公司因与本公司发生买卖合同纠纷，向江苏省无锡市锡山区人民法院申请财产保全。于 2021 年 4 月 25 日，江苏省无锡市锡山区人民法院就上述诉讼事项做出如下判决：

（2021）苏 0205 民初 2375 号民事裁定书，冻结本公司银行存款 24 万元，或查封、扣押其同等价值的其他财产。

九、 其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

江苏澳洋健康产业股份有限公司

（加盖公章）

二〇二一年六月四日