江苏澳洋健康产业股份有限公司

审阅报告及备考模拟财务报表

2020 年度、2021 年 1-3 月

江苏澳洋健康产业股份有限公司

审阅报告及备考模拟财务报表

（2020 年 01 月 01 日至 2021 年 3 月 31 日止）

目录　　页次

一、	审阅报告	1-2
二、	备考模拟财务报表	
	备考合并模拟资产负债表	1-2
	备考合并模拟利润表	3
	备考模拟财务报表附注	1-67

审阅报告

信会师报字[2021]第 ZA14880 号

江苏澳洋健康产业股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的江苏澳洋健康产业股份有限公司（以下简称澳洋健康）按照备考模拟财务报表附注二所述的备考模拟财务报表的编制基础及方法编制的备考模拟财务报表，包括 2021 年 3 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的备考模拟资产负债表，2021 年 1-3 月、2020 年度的备考模拟利润表。

这些备考模拟财务报表的编制是澳洋健康管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考模拟财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对模拟财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考模拟财务报表没有按照备考财务报表附注二所述的编制基础和方法编制，未能在所有重大方面公允反映澳洋健康 2021 年 3 月 31 日、2020 年 12 月 31 日备考模拟财务财务状况，以及 2021 年 1-3 月、2020 年度备考模拟经营成果。

（此页无正文）

立信会计师事务所　　中国注册会计师：
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国•上海　　二 O 二一年六月四日

江苏澳洋健康产业股份有限公司
备考模拟资产负债表
2021年3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）	1,286,884,363.54	1,467,913,183.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	53,194,270.88	53,194,270.88
衍生金融资产			
应收票据	（三）	218,413,280.29	362,011,823.75
应收账款	（四）	334,122,363.53	332,800,719.20
应收款项融资	（五）	6,333,912.32	19,385,762.00
预付款项	（六）	145,260,653.04	99,741,915.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（七）	2,203,706,439.56	2,207,624,069.90
买入返售金融资产			
存货	（八）	336,336,653.85	267,017,604.72
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	（九）	167,068,149.91	171,687,467.33
流动资产合计		4,751,320,086.92	4,981,376,817.40
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	（十）	14,152,829.84	14,152,829.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	（十一）	10,656,974.07	10,790,266.44
固定资产	（十二）	813,108,359.16	943,900,878.00
在建工程	（十三）	4,811,112.20	386,150.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十四）	67,247,416.63	69,783,765.17
开发支出			
商誉	（十五）	10,085,353.67	10,085,353.67
长期待摊费用	（十六）	64,537,773.37	66,223,207.11
递延所得税资产	（十七）	8,466,242.50	8,505,020.81
其他非流动资产	（十八）	5,389,809.15	3,530,000.00
非流动资产合计		998,455,870.59	1,127,357,471.04
资产总计		5,749,775,957.51	6,108,734,288.44

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
备考模拟资产负债表（续）
2021 年 3 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	（十九）	1,674,020,531.65	1,823,998,836.02
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十）	1,090,818,925.26	931,191,803.84
应付账款	（二十一）	1,077,310,522.43	1,251,987,733.35
预收款项	（二十二）	12,576,647.48	12,530,046.76
合同负债	（二十三）	155,038,863.99	217,941,655.67
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	（二十四）	42,844,290.54	57,875,747.84
应交税费	（二十五）	29,601,164.12	26,857,412.35
其他应付款	（二十六）	84,085,785.89	72,310,593.24
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	（二十七）	282,884,671.30	300,142,804.45
其他流动负债	（二十八）	19,346,518.05	28,031,827.40
流动负债合计		4,468,527,920.71	4,722,868,460.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十九）	473,950,000.06	569,466,666.72
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十）	103,446,274.82	116,151,798.17
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十一）		8,849,764.21
递延收益	（三十二）	11,356,166.71	7,855,202.54
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		588,752,441.59	702,323,431.64
负债合计		5,057,280,362.30	5,425,191,892.56
所有者权益合计		692,495,595.21	683,542,395.88
负债和所有者权益总计		5,749,775,957.51	6,108,734,288.44

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
备考模拟利润表
2021 年 1-3 月
（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		432,189,569.55	1,890,309,872.66
其中：营业收入	（三十三）	432,189,569.55	1,890,309,872.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		448,735,965.74	2,012,096,795.41
其中：营业成本	（三十三）	367,056,678.13	1,663,253,107.11
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	（三十四）	2,397,479.23	10,977,004.47
销售费用	（三十五）	11,709,341.92	48,836,571.19
管理费用	（三十六）	33,134,504.89	143,906,069.19
研发费用	（三十七）		300,000.00
财务费用	（三十八）	34,437,961.57	144,824,043.45
其中：利息费用		36,020,226.91	136,478,241.61
利息收入		4,651,785.20	14,401,317.94
加：其他收益	（三十九）	658,280.96	4,587,247.36
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十）	-119,663.24	20,532,630.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			6,217,400.98
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）	（四十一）		23,838,754.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十二）	-4,065,836.85	-114,459,803.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十三）	78,341.24	-7,203,453.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十四）	28,925,531.83	112,017,409.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,930,257.75	-82,474,137.86
加：营业外收入	（四十五）	5,200,001.51	22,915,301.08
减：营业外支出	（四十六）	238,587.82	13,674,512.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,891,671.44	-73,233,349.18
减：所得税费用	（四十七）	4,938,472.11	32,939,898.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,953,199.33	-106,173,247.89
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,953,199.33	-106,173,247.89
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）		8,692,755.95	-93,942,653.76
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		260,443.38	-12,230,594.13
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．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4．其他债权投资信用减值准备			
5．现金流量套期储备			
6．外币财务报表折算差额			
7．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,953,199.33	-106,173,247.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,692,755.95	-93,942,653.76
归属于少数股东的综合收益总额		260,443.38	-12,230,594.13
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。

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
备考模拟财务报表附注

（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) 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、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司备考财务报表以持续经营为基础，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”）编制财务报表。

本备考财务报表是假设：“附注一、（二）”所述公司以 174,000 万元对价，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的交易于 2019 年 12 月 31 日已实施完成，自此公司不再发生拟出售资产的粘胶业务相关营业收入、营业成本和相关期间费用等。

(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、（八）金融工具”和“三、（二十三）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，本公司所编制的备考模拟资产负债表和备考模拟利润表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2021 年 3 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的模拟财务状况及 2021 年 1-3 月、 2020 年度的模拟经营成果等有关信息。

公司所编制的模拟财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的 2021 年 3 月 31 日、2020 年 12 月 31 日模拟财务状况及 2021 年 1-3 月、2020 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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 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。

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。

(九) 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。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法。

(十) 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”。

(十一) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

划分为持有待售的非流动资产或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十二) 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。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 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：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
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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、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。

(十九) 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。

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

公司目前长期待摊费用（装修费）按综合收益年限摊销。

(二十) 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。

(二十一) 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。

提示：依据企业提存计划的实际情况确定企业应当披露“企业年金缴费（补充养老保险）”还是“企业年金”。

（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。

(二十二) 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。

(二十三) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

• 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

• 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

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

• 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

• 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

• 客户已接受该商品或服务等。

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

（1）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。

（2）医疗服务收入：公司向患者提供各类疾病的诊断、治疗等医疗服务。在医疗服务已经提供，收到价款或取得收取价款的权利时，确认医疗服务收入。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十七) 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。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	化纤产品和医药产品中化学药品制剂、中成药、医用材料、器械、检测类用具的销售应税收入按 13%的税率计算销项税； 医药产品中植物类中药材、植物类中药饮片的销售应税收入按 9%的税率计算销项税； 其他税率：6%、3%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

1、 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54 号)及相关规定，本公司在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

2、 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）相关规定，本公司的子公司中符合国务院《医疗机构管理条例》（国务院令第 149 号）及卫生部《医疗机构管理条例实施细则》（卫生部令第 35 号）的规定，经登记取得《医疗机构执业许可证》的，其提供的医疗服务免征增值税。

3、 根据《国家税务总局关于药品经营企业销售生物制品有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 20 号）的规定，自 2012 年 7 月 1 日起，本公司的子公司药品销售中属于生物制品销售的，可以选择简易办法按照生物制品销售额和 3%的征收率计算缴纳增值税。

五、 备考模拟财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	362,379.99	21,316.90
银行存款	188,479,514.40	460,263,958.88
其他货币资金	1,098,042,469.15	1,007,627,907.90
合计	1,286,884,363.54	1,467,913,183.68

其中使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	584,794,697.59	550,405,137.81
信用证保证金	4,094,975.00	13,799,024.34
诉讼冻结资金	18,317,135.00	
用于担保的定期存款或通知存款	433,400,000.00	440,100,000.00
合计	1,040,606,807.59	1,004,304,162.15

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	53,194,270.88	53,194,270.88
其中： 权益工具投资	53,194,270.88	53,194,270.88
合计	53,194,270.88	53,194,270.88

(三) 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	218,413,280.29	362,011,823.75
合计	218,413,280.29	362,011,823.75

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	198,408,878.20
合计	198,408,878.20

3、 期末公司已背书或贴现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	717,564,081.10	416,851,558.85
合计	717,564,081.10	416,851,558.85

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 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 年以内小计	253,403,680.08	249,545,346.87
1 至 2 年	201,961,171.52	204,875,279.30
2 至 3 年	7,201,902.90	11,996,387.85
3 至 4 年	9,051,079.13	2,358,724.67
4 至 5 年	244,189.57	100,813.20
5 年以上	4,313,955.66	4,543,125.01
小计	476,175,978.86	473,419,676.90
减：坏账准备	142,053,615.33	140,618,957.70
合计	334,122,363.53	332,800,719.20

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	238,322,594.53	50.05	129,952,734.92	54.53	108,369,859.61	234,104,941.51	49.45	128,412,451.56	54.85	105,692,489.95
其中：										
化纤业务逾期应收款项	207,692,804.99	43.62	110,354,233.65	53.13	97,338,571.34	207,369,768.39	43.80	110,286,208.72	53.18	97,083,559.67
医疗业务逾期应收款项	24,401,543.82	5.12	13,370,255.55	54.79	11,031,288.27	20,313,626.69	4.29	11,704,696.41	57.62	8,608,930.28
医药业务逾期应收款项	6,228,245.72	1.31	6,228,245.72	100.00		6,421,546.43	1.36	6,421,546.43	100.00	
按组合计提坏账准备	237,853,384.33	49.95	12,100,880.41	5.09	225,752,503.92	239,314,735.39	50.55	12,206,506.14	5.10	227,108,229.25
其中：										
账龄信用风险特征组合	237,853,384.33	49.95	12,100,880.41	5.09	225,752,503.92	239,314,735.39	50.55	12,206,506.14	5.10	227,108,229.25
合计	476,175,978.86	100.00	142,053,615.33	/	334,122,363.53	473,419,676.90	100.00	140,618,957.70	/	332,800,719.20

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
新疆雅澳科技有限责任公司	194,167,119.34	97,083,559.67	50.00	详见按单项计提坏账准备的说明（1）
盐城市志达化工有限公司	3,438,496.05	3,438,496.05	100.00	详见按单项计提坏账准备的说明（2）
阜宁澳盛环保科技有限公司	2,194,979.10	2,194,979.10	100.00	
江苏世通着色新材料有限公司	1,919,860.28	1,919,860.28	100.00	
江苏苏源辉普化工有限公司	1,421,424.18	1,421,424.18	100.00	
江苏绿叶农化有限公司	734,210.00	734,210.00	100.00	
其他零星化纤业务逾期应收款项	3,816,716.04	3,561,704.37	93.32	
张家港市人力资源和社会保障局	18,085,711.61	7,488,343.19	41.40	详见按单项计提坏账准备的说明（3）
江苏熔盛重工有限公司	1,625,795.00	1,625,795.00	100.00	详见按单项计提坏账准备的说明（4）
其他零星医疗业务逾期应收款项	3,910,392.76	3,476,472.91	88.90	详见按单项计提坏账准备的说明（5）
湖州市社会保险管理局	779,644.45	779,644.45	100.00	详见按单项计提坏账准备的说明（6）
吉林省通化博祥药业股份有限公司	2,885,315.00	2,885,315.00	100.00	详见按单项计提坏账准备的说明（7）
苏州欧培德医疗科技有限公司	2,718,960.00	2,718,960.00	100.00	
其他零星医药业务逾期应收款项	623,970.72	623,970.72	100.00	
合计	238,322,594.53	129,952,734.92		

按单项计提坏账准备的说明：

（1）本公司与联营企业新疆雅澳科技有限责任公司（本附注以下简称“新疆雅澳”）的应收款项已逾期，管理层根据本公司控股股东澳洋集团有限公司对新疆雅澳应收款项预计承担 50%的连带责任担保比例预计未来可获得的现金流量，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（2）本公司与上述化纤业务逾期的应收款项客户已无业务往来，预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

（3）本公司对张家港市人力资源和社会保障局的相关医保款项根据历史回款情况，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（4）本公司与江苏熔盛重工有限公司已无业务往来，预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

（5）本公司与上述其他零星医疗业务逾期应收款项客户按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（6）本公司对湖州市人力资源和社会保障局的相关医保款项预计难以收回，因此全额计提坏账准备。

（7）本公司对吉林省通化博祥药业股份有限公司、苏州欧培德医疗科技有限公司和其他零星医药业务应收款项预计难以收回，因此全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄信用风险特征组合	237,853,384.33	12,100,880.41	5.09
合计	237,853,384.33	12,100,880.41	

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见本附注三、（八）

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	
单项计提坏账准备	128,412,451.56	128,412,451.56	1,540,283.36			129,952,734.92
组合计提坏账准备	12,206,506.14	12,206,506.14		96,524.44	9,101.29	12,100,880.41
合计	140,618,957.70	140,618,957.70	1,540,283.36	96,524.44	9,101.29	142,053,615.33

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	9,101.29

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
新疆雅澳科技有限责任公司	194,167,119.34	40.78	97,083,559.67
张家港市社保局	80,321,064.43	16.87	7,857,900.50
张家港广和中西医结合医院有限公司	15,683,433.53	3.29	784,171.68

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
张家港市第一人民医院	13,194,347.53	2.77	659,717.38
张家港市中医医院	9,520,089.25	2.00	476,004.46
合计	312,886,054.08	65.71	106,861,353.69

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、负债金额

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	6,333,912.32	19,385,762.00
合计	6,333,912.32	19,385,762.00

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。

(六) 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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	142,864,413.09	98.35	95,390,570.64	95.64
1 至 2 年	2,030,813.82	1.40	2,665,395.32	2.67
2 至 3 年	362,095.63	0.25	974,221.02	0.98
3 年以上	3,330.50		711,728.96	0.71
合计	145,260,653.04	100.00	99,741,915.94	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(%)
中国林产工业有限公司	52,308,411.34	36.01
山东百沅供应链有限公司	41,934,014.00	28.87
鄢陵一鸣化纤有限公司	12,499,216.35	8.60
宁波纸多多新材料有限公司	10,400,000.00	7.16
北京中林在岸贸易有限公司	5,261,568.01	3.62
合计	122,403,209.70	84.26

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	2,201,206,648.90	2,210,127,961.45
合计	2,201,206,648.90	2,210,127,961.45

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,125,370,843.63	2,167,609,316.16
1 至 2 年	112,129,196.89	79,324,480.23
2 至 3 年	4,011,524.59	1,084,403.34
3 至 4 年	1,236,400.00	336,154.00
4 至 5 年	450,517.00	430,204.00
5 年以上	28,580,121.78	29,293,280.78
小计	2,271,778,603.89	2,278,077,838.51
减：坏账准备	70,571,954.99	67,949,877.06
合计	2,201,206,648.90	2,210,127,961.45

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	89,783,227.96	3.95	60,169,973.86	67.02	29,613,254.10	91,090,483.93	4.00	60,977,229.83	66.94	30,113,254.10
按组合计提坏账准备	2,181,995,375.93	96.05	10,401,981.13	0.48	2,171,593,394.80	2,186,987,354.58	96.00	6,972,647.23	0.32	2,180,014,707.35
其中：										
账龄信用特征组合	2,181,995,375.93	96.05	10,401,981.13	0.48	2,171,593,394.80	2,186,987,354.58	96.00	6,972,647.23	0.32	2,180,014,707.35
合计	2,271,778,603.89	100.00	70,571,954.99	/	2,201,206,648.90	2,278,077,838.51	100.00	67,949,877.06	/	2,210,127,961.45

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
新疆雅澳科技有限责任公司	59,226,508.21	29,613,254.11	50.00	详见本附注五、（四）、2
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
逾期供应商折让	939,917.55	939,917.55	100.00	合同违约，预计无法收回
爱康健康科技集团有限公司	867,132.44	867,132.44	100.00	合同违约，预计无法收回
张家港市杨舍东城佳隆超市	824,177.60	824,177.60	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
苏州文化艺术中心有限公司	410,000.00	410,000.00	100.00	合同违约，预计无法收回
离职员工备用金	20,800.00	20,800.00	100.00	离职员工备用金，预计无法收回
合计	89,783,227.96	60,169,973.86		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄信用特征组合	2,181,995,375.93	10,401,981.13	0.48
合计	2,181,995,375.93	10,401,981.13	

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见本附注三、（八）

（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)	
上年年末余额	5,064,642.96	1,908,004.27	60,977,229.83	67,949,877.06
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

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)	
本期计提	3,405,362.42	65,356.48	-807,255.97	2,663,462.93
本期转回	41,385.00			41,385.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,428,620.38	1,973,360.75	60,169,973.86	70,571,954.99

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)	
上年年末余额	2,137,464,788.13	49,522,566.45	91,090,483.93	2,278,077,838.51
上年年末余额在本期				
--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	5,063,372.76			5,063,372.76
本期终止确认		10,055,351.41	1,307,255.97	11,362,607.38
其他变动				
期末余额	2,142,528,160.89	39,467,215.04	89,783,227.96	2,271,778,603.89

（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	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	60,977,229.83		807,255.97		60,169,973.86
按组合计提坏账准备	6,972,647.23	3,470,718.90	41,385.00		10,401,981.13
合计	67,949,877.06	3,470,718.90	848,640.97		70,571,954.99

（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
备用金	1,603,257.47	1,376,765.51
往来款	443,501,834.81	475,770,543.77
代扣代缴款项	523,750.26	711,090.50
押金及保证金	22,730,438.90	19,945,047.23
供应商折让	40,742,389.51	39,407,259.06
股权转让款	1,740,867,132.44	1,740,867,132.44
搬迁补偿款	21,809,800.50	
合计	2,271,778,603.89	2,278,077,838.51

（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
赛得利中国投资有限公司	股权转让款	1,740,000,000.00	1 年以内	76.59	
新疆雅澳洋科技有限责任公司	往来款	59,226,508.21	1-2 年	2.61	29,613,254.11
甲乙（连云港）粘胶有限公司	往来款	25,627,455.38	5 年以上	1.13	25,624,755.38
江苏省张家港经济开发区实业总公司	搬迁补偿款	21,809,800.50	1 年以内	0.96	1,090,490.03
国药控股（中国）融资租赁有限公司	押金及保证金	8,400,000.00	1 年以内	0.37	420,000.00
合计		1,855,063,764.09		81.66	56,748,499.51

（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

(八) 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/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	36,797,584.00		36,797,584.00	52,801,615.29	4,140,421.79	48,661,193.50
周转材料	21,002,195.22		21,002,195.22	20,155,920.95		20,155,920.95
在产品	3,122,255.48		3,122,255.48	1,537,090.07	92,294.76	1,444,795.31
库存商品	241,948,272.97	1,274,887.37	240,673,385.60	200,900,212.47	4,144,517.51	196,755,694.96
合计	302,870,307.67	1,274,887.37	301,595,420.30	275,394,838.78	8,377,234.06	267,017,604.72

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,140,421.79	4,140,421.79			4,140,421.79		
在产品	92,294.76	92,294.76			92,294.76		
库存商品	4,144,517.51	4,144,517.51	78,341.24		2,947,971.38		1,274,887.37
合计	8,377,234.06	8,377,234.06	78,341.24		7,180,687.93		1,274,887.37

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	156,433,700.17	160,899,967.33
银行理财产品	10,000,000.00	10,000,000.00
待摊费用	634,449.74	787,500.00
合计	167,068,149.91	171,687,467.33

(十) 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		
联营企业											
新疆雅澳科技有限责任公司											
徐州澳洋华安康复医院有限公司	14,152,829.84									14,152,829.84	
合计	14,152,829.84									14,152,829.84	

(十一) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1．账面原值		
（1）上年年末余额	11,423,687.71	11,423,687.71
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	11,423,687.71	11,423,687.71
2．累计折旧和累计摊销		
（1）上年年末余额	633,421.27	633,421.27
（2）本期增加金额	133,292.37	133,292.37
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	766,713.64	766,713.64
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	10,656,974.07	10,656,974.07
（2）上年年末账面价值	10,790,266.44	10,790,266.44

(十二) 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	813,108,359.16	943,900,878.00
固定资产清理		
合计	813,108,359.16	943,900,878.00

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	固定资产装修	融资租赁租入	其他设备	合计
1．账面原值							
（1）上年年末余额	937,960,180.12	75,860,714.70	31,936,284.77	43,003,331.66	240,037,797.42	67,890,162.84	1,396,688,471.51
（2）本期增加金额	873,095.33	791,220.00	1,101,125.84	111,387,242.74	15,712,934.15	1,219,389.66	131,085,007.72
—购置		791,220.00	628,185.84			70,699.66	1,490,105.50
—在建工程转入	873,095.33						873,095.33
—企业合并增加							
—其他			472,940.00	111,387,242.74	15,712,934.15	1,148,690.00	128,721,806.89
（3）本期减少金额	177,353,667.51	11,934,122.61			775,000.00	1,519,183.66	191,581,973.78
—处置或报废	64,983,129.33	614,482.57			775,000.00		66,372,611.90
—其他转出	112,370,538.18	11,319,640.04				1,519,183.66	125,209,361.88
（4）期末余额	761,479,607.94	64,717,812.09	33,037,410.61	154,390,574.40	254,975,731.57	67,590,368.84	1,336,191,505.45
2．累计折旧							
（1）上年年末余额	188,488,062.24	14,530,286.96	26,135,051.26	3,722,099.38	166,845,168.41	53,066,925.26	452,787,593.51
（2）本期增加金额	18,425,811.94	44,130,188.97	1,582,845.12	6,406,791.08	12,109,468.61	2,771,280.13	85,426,385.85
—计提	18,425,811.94	44,130,188.97	1,582,845.12	876,103.95	6,636,416.61	2,771,280.13	74,422,646.72
—其他				5,530,687.13	5,473,052.00		11,003,739.13
（3）本期减少金额	11,871,520.63	1,981,044.67			540,004.52	738,263.25	15,130,833.07
—处置或报废	6,340,833.50	135,663.12			540,004.52		7,016,501.14
—其他转出	5,530,687.13	1,845,381.55				738,263.25	8,114,331.93

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	固定资产装修	融资租赁租入	其他设备	合计
（4）期末余额	195,042,353.55	56,679,431.26	27,717,896.38	10,128,890.46	178,414,632.50	55,099,942.14	523,083,146.29
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	566,437,254.39	8,038,380.83	5,319,514.23	144,261,683.94	76,561,099.07	12,490,426.70	813,108,359.16
（2）上年年末账面价值	749,472,117.88	61,330,427.74	5,801,233.51	39,281,232.28	73,192,629.01	14,823,237.58	943,900,878.00

(十三) 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	4,811,112.20	386,150.00
工程物资		
合计	4,811,112.20	386,150.00

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
其他小型工程	1,177,082.70		1,177,082.70	386,150.00		386,150.00
澳洋医院三期工程	1,254,790.50		1,254,790.50			
宿舍工程	362,000.00		362,000.00			
康复工程	972,239.00		972,239.00			
燃气热水机组安装	1,045,000.00		1,045,000.00			
合计	4,811,112.20		4,811,112.20	386,150.00		386,150.00

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
1．账面原值			
（1）上年年末余额	70,483,264.13	29,114,954.79	99,598,218.92
（2）本期增加金额		207,457.00	207,457.00
—购置		207,457.00	207,457.00
（3）本期减少金额	1,305,867.27		1,305,867.27
—处置	1,305,867.27		1,305,867.27
（4）期末余额	69,177,396.86	29,322,411.79	98,499,808.65
2．累计摊销			
（1）上年年末余额	17,152,438.57	12,662,015.18	29,814,453.75
（2）本期增加金额	978,506.26	543,963.53	1,522,469.79
—计提	978,506.26	543,963.53	1,522,469.79
（3）本期减少金额	84,531.52		84,531.52
—处置	84,531.52		84,531.52
（4）期末余额	18,046,413.31	13,205,978.71	31,252,392.02

项目	土地使用权	软件	合计
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	51,130,983.55	16,116,433.08	67,247,416.63
（2）上年年末账面价值	53,330,825.56	16,452,939.61	69,783,765.17

(十五) 商誉

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	
账面原值						
张家港澳洋医院有限公司杨舍分院	29,687,200.00					29,687,200.00
张家港澳洋医院有限公司三兴分院	9,391,531.63					9,391,531.63
张家港唯恩医疗美容医院有限公司	10,085,353.67					10,085,353.67
小计	49,164,085.30					49,164,085.30
减值准备						
张家港澳洋医院有限公司杨舍分院	29,687,200.00					29,687,200.00
张家港澳洋医院有限公司三兴分院	9,391,531.63					9,391,531.63
张家港唯恩医疗美容医院有限公司						
小计	39,078,731.63					39,078,731.63
账面价值	10,085,353.67					10,085,353.67

(十六) 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	66,223,207.11		1,685,433.74		64,537,773.37
合计	66,223,207.11		1,685,433.74		64,537,773.37

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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
资产减值准备	33,016,266.16	8,254,066.54	33,321,594.28	8,330,398.57
内部交易未实现利润	848,703.84	212,175.96	698,488.96	174,622.24
合计	33,864,970.00	8,466,242.50	34,020,083.24	8,505,020.81

(十八) 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
预付土地出让金				3,500,000.00		3,500,000.00
预付工程设备款	5,389,809.15		5,389,809.15	30,000.00		30,000.00
合计	5,389,809.15		5,389,809.15	3,530,000.00		3,530,000.00

(十九) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	138,616,562.15	119,543,719.74
抵押借款	470,096,288.42	497,649,200.69
保证借款	1,065,307,681.08	1,206,805,915.59
合计	1,674,020,531.65	1,823,998,836.02

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,090,818,925.26	931,191,803.84
合计	1,090,818,925.26	931,191,803.84

(二十一) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
采购货款	779,019,445.48	826,080,678.88
设备工程款	298,291,076.95	425,907,054.47
合计	1,077,310,522.43	1,251,987,733.35

(二十二) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
住院预交金	9,060,333.52	9,047,573.93
预收租金、服务费等	3,516,313.96	3,482,472.83
合计	12,576,647.48	12,530,046.76

(二十三) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	155,038,863.99	217,941,655.67
合计	155,038,863.99	217,941,655.67

(二十四) 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	57,468,402.76	93,934,154.74	109,943,317.69	41,459,239.81
离职后福利-设定提存计划	407,345.08	6,559,610.93	5,581,905.28	1,385,050.73
合计	57,875,747.84	100,493,765.67	115,525,222.97	42,844,290.54

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	55,325,909.37	82,973,881.61	100,451,050.26	37,848,740.72
（2）职工福利费	223,732.00	4,323,049.18	2,854,622.18	1,692,159.00
（3）社会保险费	622,826.24	3,679,598.41	3,648,520.66	653,903.99
其中：医疗保险费	533,184.09	3,114,964.32	3,105,930.73	542,217.68
工伤保险费	23,509.57	218,180.95	197,837.88	43,852.64
生育保险费	66,132.58	346,453.14	344,752.05	67,833.67
（4）住房公积金	235.40	2,872,181.00	2,871,282.00	1,134.40
（5）工会经费和职工教育经费	1,295,699.75	85,444.54	117,842.59	1,263,301.70
合计	57,468,402.76	93,934,154.74	109,943,317.69	41,459,239.81

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	395,292.33	6,356,626.17	5,408,440.40	1,343,478.10
失业保险费	12,052.75	202,984.76	173,464.88	41,572.63
合计	407,345.08	6,559,610.93	5,581,905.28	1,385,050.73

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	34,944.99	231,411.55
企业所得税	24,555,228.93	21,465,246.50
个人所得税	1,049,837.02	1,225,960.06
城市维护建设税	8,004.12	20,784.50
房产税	2,866,929.27	2,865,042.11
教育费附加	252,434.92	17,322.65
土地使用税	585,042.80	577,598.72
环境保护税	125,999.77	244,503.41
印花税	122,742.30	209,542.85
合计	29,601,164.12	26,857,412.35

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	84,085,785.89	72,310,593.24
合计	84,085,785.89	72,310,593.24

其他应付款项按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
预提费用	14,701,131.42	25,151,412.48
押金及保证金	42,154,431.19	40,719,261.92
往来款	21,850,803.16	1,468,589.30
代扣代缴款项	3,957,850.67	3,430,840.09
其他	1,421,569.45	1,540,489.45
合计	84,085,785.89	72,310,593.24

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	225,154,826.53	242,446,399.68
一年内到期的长期应付款	57,729,844.77	57,696,404.77
合计	282,884,671.30	300,142,804.45

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销销项税	19,346,518.05	28,031,827.40
合计	19,346,518.05	28,031,827.40

(二十九) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	347,994,666.67	443,594,666.67
保证借款	125,955,333.39	125,872,000.05
合计	473,950,000.06	569,466,666.72

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	103,446,274.82	116,151,798.17
合计	103,446,274.82	116,151,798.17

长期应付款项按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	103,446,274.82	116,151,798.17
其中：未实现融资费用	3,869,271.90	4,547,322.36
合计	103,446,274.82	116,151,798.17

(三十一) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	8,849,764.21			8,849,764.21		
合计	8,849,764.21			8,849,764.21		

(三十二) 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	6,841,863.86	3,892,000.00	306,117.71	10,427,746.15	根据相关资产使用寿命摊销
未实现售后租回收益	1,013,338.68		84,918.12	928,420.56	融资租赁尚未到期
合计	7,855,202.54	3,892,000.00	391,035.83	11,356,166.71	

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
护理床位建设补贴	6,641,863.86	3,892,000.00	293,617.71		10,240,246.15	与资产相关
双源 CT 补贴	200,000.00		12,500.00		187,500.00	与资产相关
合计	6,841,863.86	3,892,000.00	306,117.71		10,427,746.15	

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	432,013,753.51	365,632,474.85	1,872,184,478.48	1,649,056,483.49
其他业务	175,816.04	1,424,203.28	18,125,394.18	14,196,623.62
合计	432,189,569.55	367,056,678.13	1,890,309,872.66	1,663,253,107.11

2、 履约义务的说明

（1） 医药物流合同的履约义务系向合同对方交付相关医药产品，根据合同条款通常根据合同对方要求交付产品履行义务。

（2） 医疗服务的履行义务系向来院病患提供诊断、医疗服务，通常于病患缴款后提供诊断、医疗服务，完成履约义务。

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 155,038,863.99 元，预计将于 2021 年至 2022 年期间确认收入。

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	2,134,796.49	8,794,515.07
城镇土地使用税	151,948.02	831,636.63
印花税	101,234.25	472,091.83
城市维护建设税	4,847.29	442,264.70
教育费附加	4,653.18	436,496.24
合计	2,397,479.23	10,977,004.47

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬支出	6,605,660.29	27,310,435.91
办公性支出	1,034,754.52	7,147,576.64
折旧与摊销	820,293.65	3,389,518.72
服务费	3,054,120.03	9,650,090.95
租赁费	55,977.15	202,782.29
业务招待费		302,012.93
其他	138,536.28	834,153.75
合计	11,709,341.92	48,836,571.19

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬支出	16,925,644.45	57,093,521.37
办公性支出	6,779,359.32	44,577,190.91
折旧与摊销	7,299,511.40	32,711,809.39
业务招待费	1,062,905.95	5,350,637.50
租赁费	893,729.48	3,417,050.69
其他	173,354.29	755,859.33
合计	33,134,504.89	143,906,069.19

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
其他		300,000.00
合计		300,000.00

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	36,020,226.91	136,478,241.61
减：利息收入	4,651,785.20	14,401,317.94
汇兑损益	13,079.62	-9,840.17
手续费	2,378,389.78	6,869,214.40
融资租赁费用	678,050.46	15,887,745.55
合计	34,437,961.57	144,824,043.45

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	656,117.71	4,571,965.48
代扣个人所得税手续费	2,163.25	15,281.88
合计	658,280.96	4,587,247.36

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
新冠肺炎疫情防控补助		2,795,400.00	与收益相关
老年护理床位补贴		327,000.00	与收益相关
稳岗返还		813,429.34	与收益相关
双源 CT 补贴收入	12,500.00	50,000.00	与资产相关
护理床位建设补贴	293,617.71	586,136.14	与资产相关
2020 苏州市智能车间奖补	250,000.00		与资产相关
2020 年市级服务业发展与改革专项资金	100,000.00		与资产相关
合计	656,117.71	4,571,965.48	

(四十) 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		6,217,400.98
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-119,663.24	14,315,229.75
合计	-119,663.24	20,532,630.73

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		23,838,754.81
合计		23,838,754.81

(四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,443,758.92	-90,548,167.84
其他应收款坏账损失	-2,622,077.93	-27,902,634.53
合计	-4,065,836.85	-118,450,802.37

(四十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	78,341.24	-708,563.53
合计	78,341.24	-708,563.53

(四十四) 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
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	28,925,531.83	112,017,409.44	28,925,531.83
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	28,925,531.83	112,017,409.44	28,925,531.83
合计	28,925,531.83	112,017,409.44	

(四十五) 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
接受捐赠		600,000.00	
政府补助	5,076,729.00	16,780,414.00	5,076,729.00
赔款收入	121,366.71	748,557.60	121,366.71
其他	1,905.80	4,786,329.48	1,905.80
合计	5,200,001.51	22,915,301.08	5,200,001.51

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
民营医院“以奖代补”资金	80,000.00	8,827,922.00	与收益相关
扶持民营医院发展资金	2,412,829.00	2,347,415.00	与收益相关
江苏省国家级住院医师规范化培训基地补助		1,520,000.00	与收益相关
民营医院公共卫生相关工作经费	630,900.00	1,318,372.00	与收益相关
2018 年度服务业发展专项资金		1,000,000.00	与收益相关
民办综合医院百分综合考核奖励	1,153,000.00	500,000.00	与收益相关
医疗急救体系运行补贴		387,000.00	与收益相关
健康市民 531 行动经费		200,000.00	与收益相关
实名制健康码安全智慧门禁		190,760.00	与收益相关
“科教兴卫”专项资金		120,000.00	与收益相关
市职业培训补贴		100,900.00	与收益相关
19 年家庭医生签约补助		88,245.00	与收益相关
中医馆补贴		80,000.00	与收益相关
2019 科技计划项目经费		64,500.00	与收益相关
知识产权资助		12,300.00	与收益相关
2019 年度退休人员管理费		10,000.00	与收益相关
19 年老年护理床补助		9,000.00	与收益相关
机动车鼓励提前淘汰补助		4,000.00	与收益相关
市财政局#20 年市级服务专项资金	800,000.00		与收益相关
合计	5,076,729.00	16,780,414.00	

(四十六) 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
对外捐赠		35,000.00	
罚款支出	13,053.60	57,762.98	13,053.60
赔偿支出	109,197.34	1,744,325.77	109,197.34
非流动资产毁损报废损失	116,336.88	2,924,659.21	116,336.88
非常损失		1,791.61	
其他		61,208.62	
预计未决诉讼损失		8,849,764.21	
合计	238,587.82	13,674,512.40	238,587.82

(四十七) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,899,693.80	34,717,884.49
递延所得税费用	38,778.31	-1,777,985.78
合计	4,938,472.11	32,939,898.71

六、 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(%)
澳洋集团有限公司	张家港市	投资控股	80,000 万元	30.31	30.31

截至 2021 年 3 月 31 日，澳洋集团有限公司持有本公司 23,534.96 万股，其中因设定质权而冻结的股数为 3,980 万股，占其持有股份总数的 16.91%。

本公司最终控制方是：沈学如

其他说明：沈卿女士与公司最终控制方沈学如先生系父女关系，于 2021 年 3 月 31 日持有本公司 1,716.60 万股，持股比例 2.21%。

(二) 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
江苏澳洋纺织实业有限公司	同一控股股东
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	同一控股股东
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	同一控股股东
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	同一控股股东
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

(三) 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
澳洋集团有限公司	服务费	32,411.32	885,931.67
江苏澳洋纺织实业有限公司	服装费		604,341.00
张家港澳洋新科服务有限公司	服务费	136,914.00	918,592.80
江苏澳洋优居壹佰养老产业有限公司	服务费	1,336,583.46	3,261,935.25
江苏澳洋生态农林发展有限公司	服务费		148,323.31
张家港博园餐饮服务有限公司	服务费		952,094.40

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
澳洋集团有限公司	医疗服务	47,100.00	119,622.88
	药品销售	234,200.00	97,760.27
江苏澳洋生态园林股份有限公司	医疗服务	20,800.00	88,400.16
	药品销售		92,699.16
江苏澳洋置业有限公司	医疗服务		12,369.40
	固定资产销售		12,031.11
张家港市澳洋物业管理有限公司	医疗服务	450.00	386.40
江苏如意通文化产业股份有限公司	医疗服务		10,187.60
张家港华盈彩印包装有限公司	电费		47,424.24
江苏格玛斯特种织物有限公司	电费		711,071.14
	医疗服务		1,700.00
江苏蔚蓝锂芯股份有限公司	医疗服务	7,965.80	120,611.18
江苏鑫澳创业投资有限公司	医疗服务		1,504.90
江苏澳洋纺织实业有限公司	电费		14,526,261.79
	药品销售	251,400.00	317,180.53
	医疗服务	126,300.00	73,552.61
张家港澳洋新科服务有限公司	医疗服务	1,700.00	2,338.90
江苏澳洋优居壹佰养老产业有限公司	药品销售		62,692.68
	医疗服务		2,128.70
张家港博园餐饮服务有限公司	医疗服务		4,758.00
连云港澳洋置业有限公司	药品销售	38,900.00	43,313.27

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
	提供医疗服务	5,937.00	
南通市阳光澳洋护理院有限公司	药品销售		463,853.50
张家港澳洋蒲公英孵化器管理有限公司	药品销售		
徐州澳洋华安康复医院有限公司	药品销售	972,281.81	3,617,680.67
	医疗服务	8,155.34	1,600.00
新疆雅澳科技有限责任公司	木浆销售		
吉林澳洋山参交易市场有限公司	药品销售	4,000.00	11,327.43
吉林澳洋房地产开发有限公司	医疗服务	11,200.00	64,014.43
	药品销售	600.00	
张家港市海纳电子商务产业园管理有限公司	医疗服务		2,624.00
	药品销售	19,000.00	24,126.37
江苏澳洋顺昌科技材料有限公司	医疗服务		15,441.10
	药品销售		4,663.72
苏州澳洋生态技术开发有限公司	医疗服务		950.00
张家港澳洋进出口有限公司	医疗服务		1,421.30
苏州澳洋公益基金会	医疗服务		46,200.00

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
江苏澳洋优居壹佰养老产业有限公司	房屋建筑物	856,814.63	3,871,854.64

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
澳洋集团有限公司	100,000,000.00	2020/9/2	2022/9/1	否
澳洋集团有限公司	200,000,000.00	2020/10/14	2022/10/14	否
澳洋集团有限公司	180,000,000.00	2020/6/1	2022/6/1	否
澳洋集团有限公司	400,000,000.00	2020/9/2	2022/9/1	否
澳洋集团有限公司	66,000,000.00	2021/3/1	2024/3/1	否

本公司作为担保方：

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
张家港澳洋医院有限公司	70,000,000.00	2020/4/10	2021/4/10	否
张家港澳洋医院有限公司	50,000,000.00	2020/4/29	2021/4/29	否
张家港澳洋医院有限公司	80,000,000.00	2020/6/30	2022/10/14	否
张家港澳洋医院有限公司	50,000,000.00	2019/3/27	2022/3/26	否
张家港澳洋医院有限公司	100,000,000.00	2020/12/15	2021/12/15	否
张家港澳洋医院有限公司	150,000,000.00	2018/12/4	2033/11/4	否
张家港澳洋医院有限公司	25,000,000.00	2019/4/15	2023/4/15	否
张家港澳洋医院有限公司	20,000,000.00	2019/7/15	2023/7/15	否
张家港澳洋医院有限公司	130,000,000.00	2020/12/18	2021/8/18	否
张家港澳洋医院有限公司	33,000,000.00	2021/1/14	2022/1/14	否
张家港澳洋医院有限公司	60,000,000.00	2021/1/18	2022/1/17	否
阜宁澳洋科技有限责任公司	200,000,000.00	2018/9/20	2023/9/20	否
阜宁澳洋科技有限责任公司	100,000,000.00	2020/2/24	2022/2/23	否
阜宁澳洋科技有限责任公司	50,000,000.00	2019/12/9	2023/12/9	否
阜宁澳洋科技有限责任公司	900,000,000.00	2018/3/20	2024/3/20	否
江苏澳洋医药物流有限公司	39,190,000.00	2020/5/27	2025/5/26	否
江苏澳洋医药物流有限公司	20,000,000.00	2020/7/21	2021/7/21	否
江苏澳洋医药物流有限公司	154,000,000.00	2020/3/12	2021/12/31	否
江苏澳洋医药物流有限公司	50,000,000.00	2019/10/8	2022/10/7	否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
新疆雅澳科技有限责任公司	194,167,119.34	2019/11/1	2021/9/30	按 6%利率计息，资金占用费累计 3,726,508.21 元。
新疆雅澳科技有限责任公司	56,500,000.00	2019/9/1	2021/9/30	
徐州澳洋华安康复医院有限公司	7,854,000.00	2019/12/1	2021/4/1	按 4.785%利率计息，资金占用费累计 792,008.92 元，已收到资金占用费共计 754,528.64 元。

5、 关联方资产转让、债务重组情况

由于本公司 35KV 变电所的房屋建筑物拆迁，故将相关变电设备转让给江苏澳洋纺织实业有限公司，并于 2020 年 12 月就上述相关设备签订转让协议，转让设备账面净值为 313,717.30 元，转让对价 350,000.00 元。

(四) 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					
	澳洋集团有限公司	92,046.30	9,823.80	101,369.18	5,068.46
	江苏澳洋纺织实业有限公司	1,886,480.15	94,324.01	1,667,534.76	83,376.74
	江苏澳洋生态园林股份有限公司	9,484.65	474.23	24,422.49	1,221.12
	苏州澳洋公益基金会	36,960.00	1,848.00	46,200.00	2,310.00
	张家港澳洋进出口有限公司	694.00	34.70	1,421.30	71.07
	张家港澳洋新科服务有限公司	900.00	45.00	768.90	38.45
	张家港市海纳电子商务产业园管理有限公司	600.00	600.00	3,473.00	173.65
	江苏格玛斯特种织物有限公司	8,716.89	435.84	8,716.89	435.84
	南通市阳光澳洋护理院有限公司	25,422.02	1,271.10	7,159.90	358.00
	徐州澳洋华安康复医院有限公司	2,265,794.17	113,289.71	1,523,570.71	76,178.54
	张家港华盈彩印包装有限公司	23,589.69	1,179.48	57,071.85	2,853.59
	江苏澳洋优居壹佰养老产业有限公司			20,988.70	1,049.44
	江苏蔚蓝锂芯股份有限公司	7,812.47	1,453.79	126,855.53	6,342.78
	新疆雅澳科技有限责任公司			194,167,119.34	97,083,559.67
	张家港市澳洋物业管理有限公司			386.40	19.32
	江苏如意通动漫产业股份有限公司			2,903.60	145.18

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
	连云港澳洋置业有限公司			16,000.00	800.00
	吉林澳洋房地产开发有限公司			8,687.00	434.35
应收票据					
	江苏格玛斯特种织物有限公司	400,000.00		400,000.00	
应收款项融资					
	江苏澳洋纺织实业有限公司			3,000,000.00	
	江苏格玛斯特种织物有限公司			100,000.00	
其他应收款					
	江苏澳洋优居壹佰养老产业有限公司	3,360.24	168.01	3,360.24	168.01
	新疆雅澳科技有限责任公司	59,226,508.21	29,613,254.11	60,226,508.21	30,113,254.11
	徐州澳洋华安康复医院有限公司	7,891,480.28	1,385,362.61	7,893,859.05	394,692.95

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			
	淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	455,328.11	640,712.11
	江苏澳洋纺织实业有限公司	52,053.83	11,335.00
	澳洋集团有限公司	6,633.40	11,412.00
	江苏澳洋优居壹佰养老产业有限公司	1,668,184.58	760,972.98
其他应付款			
	张家港澳洋新科服务有限公司	2,250.00	37,242.00
	江苏澳洋纺织实业有限公司	76,950.23	48,000.00
	江苏澳洋优居壹佰养老产业有限公司	1,637,226.71	6,122,952.77
	澳洋集团有限公司	28,347.30	166.30
预收款项			
	江苏鑫澳创业投资有限公司		95.10

(五) 关联方承诺

（1）根据本公司、阜宁澳洋和新疆雅澳控股股东海丝特共同签订的合作协议，为保证新疆雅澳资金使用连续性，于公司对新疆雅澳失控制权时点，已由公司对新疆雅澳提供担保的短期借款，继续由公司提供担保至相关借款到期，且在此期间由海丝特对本公司 50%的担保责任提供反担保，同时由澳洋集团有限公司提供其余 50%担保责任的反担保。截至 2020 年 12 月 31 日，由本公司为雅澳科技提供担保的尚未到期的短期借款金额为 200,000,000.00 元。由澳洋集团有限公司提供反担保责任的金额为 100,000,000.00 元。2021 年 2 月，上述借款到期后，本公司不再为雅澳科技提供担保，转由澳洋集团有限公司以 2230 万股本公司股权向新疆玛纳斯农村商业银行股份有限公司质押而为其新增贷款的担保。

（2）2021 年 3 月 25 日，澳洋集团有限公司为本公司出具不可撤销承诺函，承诺自该承诺函出具之日起 12 个月内，当本公司及其子公司偿还银行借款或应付票据需要资金支持时，澳洋集团有限公司以持有的本公司股权中不超过 50%部分，通过质押等合理方式取得资金，提供本公司以应对贷款偿还和票据支付之需要，且该部分股权除上述用途外，不向任何其他方质押或出售。同时，澳洋集团有限公司以自己的其他财务能力或潜在财务能力为本公司联营企业新疆雅澳对本公司的债务本息共计 254,393,627.55 元提供担保承诺，若新疆雅澳无力偿还对本公司的借款本息的，由澳洋集团有限公司承担连带责任。

（3）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

1、 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 中国工商银行阜宁支行 中国工商银行张家港支行	36,325,429.29	8,518,868.61	73,636,485.90	长期借款	2018/3/20	2024/3/20	646,002,810.79
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		短期借款	2021/2/1	2022/1/31	50,064,645.83
					短期借款	2021/3/3	2022/3/2	27,034,908.75
					短期借款	2021/3/8	2022/3/7	28,028,388.89
					短期借款	2021/3/18	2022/3/17	100,112,500.00
					短期借款	2020/9/2	2021/9/1	45,055,550.00
					短期借款	2020/9/7	2021/9/6	50,061,722.22
江苏澳洋健康产业股份有限公司	中国银行张家港分行		1,208,961.03		短期借款	2020/9/24	2021/9/24	100,126,875.00
江苏澳洋医药物流有限公司	交通银行张家港分行	8,819,909.75	89,826,196.73		短期借款	2020/10/16	2021/10/9	70,100,527.78
					长期借款	2018/10/29	2021/10/28	22,911,730.52
合计		149,674,785.80	209,771,262.28	73,636,485.90	/	/	/	1,183,715,933.70

其他说明：

（1） 阜宁澳洋科技有限责任公司已登记抵押权的不动产权证为苏 2018 阜宁县不动产证明第 0004001 号，苏（2018）阜宁县不动产权证明第 0004002 号，苏（2018）阜宁县不动产权证明第 0001490 号。

（2） 江苏澳洋健康产业股份有限公司已登记抵押权的不动产权证为张房权证杨字第 0000279227 号，张房权证杨字第 0000279226 号，张国用（2004）第 250013 号。

（3） 江苏澳洋医药物流有限公司已登记抵押权的不动产权证分别为张房权证塘字第 0000360809 号、张房权证塘字 0000360808 号、张国用（2015）第 0021422 号、张国用（2015）第 0065318 号、苏（2019）张家港市不动产权第 8255363 号。

2、 质押资产情况

质押人	质押权人	质押资产	质押资产账面价值	用途	起始日	到期日	金额
江苏澳洋医药物流有限公司	招行张家港支行	银行承兑汇票保证金	18,900,000.00	银行承兑汇票	2020/10/28	2021/4/28	18,900,000.00
江苏澳洋健康产业股份有限公司	浙商银行张家港支行	银行承兑汇票	3,980,000.00	短期借款	2020/5/11	2021/5/7	30,031,666.67
		银行承兑汇票保证金	260,368,259.76	银行承兑汇票	2020/1/8	2021/11/30	302,452,621.05
		定期存款	70,000,000.00	银行承兑汇票	2020/9/1	2021/3/1	
江苏澳洋健康产业股份有限公司	华夏银行张家港支行	银行承兑汇票保证金	20,000,000.00	银行承兑汇票	2020/12/22	2021/12/22	20,000,000.00
江苏澳洋健康产业股份有限公司	平安银行张家港支行	银行承兑汇票保证金	80,222,000.00	银行承兑汇票	2020/3/24	2021/3/24	80,000,000.00
江苏澳洋健康产业股份有限公司	中国农业银行张家港塘市支行	银行承兑汇票保证金	15,000,000.00	银行承兑汇票	2020/12/24	2021/6/24	15,000,000.00
江苏澳洋健康产业股份有限公司	中国工商银行张家港塘市支行	定期存款	50,000,000.00	银行承兑汇票	2020/12/29	2021/12/29	50,000,000.00
江苏澳洋健康产业股份有限公司	中国建设银行塘市支行	定期存款	30,000,000.00	银行承兑汇票	2020/8/28	2021/6/14	30,000,000.00
江苏澳洋健康产业股份有限公司	上海浦东发展银行张家港支行	定期存款	50,000,000.00	银行承兑汇票	2020/2/19	2021/2/17	50,000,000.00
江苏澳洋健康产业股份有限公司	江苏银行张家港支行	信用证保证金	481,320.00	贸易信用证	2020/12/21	2021/3/21	53,720,041.96
江苏澳洋健康产业股份有限公司	江苏银行张家港支行	信用证保证金	150,000.00	贸易信用证	2020/11/16	2021/2/16	
江苏澳洋健康产业股份有限公司	江苏银行张家港支行	信用证保证金	520,000.00	贸易信用证	2020/11/24	2021/2/24	
江苏澳洋健康产业股份有限公司	江苏银行张家港支行	信用证保证金	490,000.00	贸易信用证	2020/10/28	2021/1/28	
江苏澳洋健康产业股份有限公司	江苏银行张家港支行	信用证保证金	691,897.50	贸易信用证	2020/12/21	2021/3/21	
江苏澳洋健康产业股份有限公司	江苏银行张家港支行	信用证保证金	90,000.00	贸易信用证	2020/10/27	2021/1/27	
江苏澳洋健康产业股份有限公司	江苏银行张家港支行	信用证保证金	490,000.00	贸易信用证	2020/10/28	2021/1/28	
江苏澳洋健康产业股份有限公司	江苏银行张家港支行	信用证保证金	520,000.00	贸易信用证	2020/11/11	2021/2/11	

质押人	质押权人	质押资产	质押资产账面价值	用途	起始日	到期日	金额
江苏澳洋健康产业股份有限公司	江苏银行张家港支行	信用证保证金	270,000.00	贸易信用证	2020/11/17	2021/2/17	
江苏澳洋健康产业股份有限公司	江苏银行张家港支行	信用证保证金	380,000.00	贸易信用证	2020/11/24	2021/2/24	
江苏澳洋健康产业股份有限公司	江苏银行张家港支行	信用证保证金	980,000.00	贸易信用证	2020/12/23	2021/3/23	
江苏澳洋健康产业股份有限公司	江苏银行张家港支行	信用证保证金	540,000.00	贸易信用证	2020/12/23	2021/3/23	
江苏澳洋健康产业股份有限公司	江苏银行张家港支行	信用证保证金	60,000.00	贸易信用证	2020/10/27	2021/1/27	
江苏澳洋健康产业股份有限公司	江苏银行张家港支行	信用证保证金	530,000.00	贸易信用证	2020/12/23	2021/3/23	
江苏澳洋健康产业股份有限公司	中国银行张家港塘市支行	信用证保证金	7,605,806.84	贸易信用证	/	/	8,756,415.80
江苏澳洋新材料科技有限公司	浙商银行张家港支行	银行承兑汇票	78,978,426.82	银行承兑汇票	2020/5/27	2021/11/4	208,524,182.79
		银行承兑汇票保证金	113,314,878.05				
		定期存款	10,000,000.00		2020/11/3	2021/5/3	
		定期存款	10,000,000.00		2020/11/4	2021/11/4	
江苏澳洋新材料科技有限公司	宁波银行张家港支行	定期存款	90,000,000.00	银行承兑汇票	2020/11/17	2021/12/15	90,000,000.00
张家港澳洋医院有限公司	中信银行张家港支行	银行承兑汇票保证金	30,000,000.00	银行承兑汇票	2020/12/24	2021/3/24	30,000,000.00
张家港澳洋医院有限公司	江苏银行张家港支行	银行承兑汇票保证金	12,600,000.00	银行承兑汇票	2020/12/16	2021/6/16	12,600,000.00
		定期存款	100,000.00				
		理财产品	10,000,000.00	短期借款	2020/4/30	2021/4/29	9,512,053.07
张家港澳洋医院有限公司	平安银行张家港支行	定期存款	80,000,000.00	短期借款	2020/3/16	2021/3/15	80,000,000.00
张家港澳洋医院有限公司	中国工商银行张家港支行	定期存款	50,000,000.00	银行承兑汇票	2020/9/22	2021/3/22	50,000,000.00
合计		/	1,097,262,588.97	/	/	/	1,139,496,981.34

(二) 或有事项

扬中市金坤电力设备有限公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