

苏州扬子江新型材料股份有限公司

2023 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：苏州扬子江新型材料股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	15,932,663.56	43,259,567.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		10,100,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	95,323,720.30	93,419,217.15
应收款项融资	20,870,181.64	40,896,190.54
预付款项	7,130,831.83	6,373,442.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	51,894,015.54	65,527,257.16
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	39,950,415.46	48,131,358.86
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	123,288.34	498,525.10
流动资产合计	231,225,116.67	308,205,558.50
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		1,212,809.71
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	132,423,700.73	135,966,452.66
投资性房地产	24,541,779.59	26,004,164.51
固定资产	89,567,556.78	96,107,166.66
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	371,906.39	446,287.67
无形资产	9,541,227.75	9,660,501.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	752,398.01	972,147.00
递延所得税资产	23,522,784.42	20,277,212.90
其他非流动资产		328,000.00
非流动资产合计	280,721,353.67	290,974,742.98
资产总计	511,946,470.34	599,180,301.48
流动负债：		
短期借款	190,042,912.61	273,716,488.15
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		
应付账款	12,495,074.13	13,591,458.10
预收款项	26,900,000.00	
合同负债	1,772,071.48	1,296,240.55
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	5,527,089.58	5,391,997.24
应交税费	2,119,891.08	1,272,212.96
其他应付款	56,287,224.35	73,975,366.71
其中：应付利息		

应付股利		
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	133,446.95	148,313.38
其他流动负债	230,369.29	168,511.28
流动负债合计	295,508,079.47	369,560,588.37
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	180,191.26	322,262.46
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,880,854.65	1,880,854.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,061,045.91	2,203,117.11
负债合计	297,569,125.38	371,763,705.48
所有者权益：		
股本	512,064,000.00	512,064,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,957,272.80	8,957,272.80
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,518,582.34	34,518,582.34
一般风险准备		
未分配利润	-341,162,510.18	-328,123,259.14
归属于母公司所有者权益合计	214,377,344.96	227,416,596.00
少数股东权益		
所有者权益合计	214,377,344.96	227,416,596.00
负债和所有者权益总计	511,946,470.34	599,180,301.48

法定代表人：王梦冰 主管会计工作负责人：滕凤娟 会计机构负责人：许睿彧

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	11,143,959.19	1,038,730.55

交易性金融资产		10,100,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	102,798,114.47	137,619,564.28
应收款项融资		
预付款项	286,611.00	1,600,383.54
其他应收款	36,056,243.29	48,562,684.19
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	122,328.32	96,821.02
流动资产合计	150,407,256.27	199,018,183.58
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	262,387,484.14	263,600,293.85
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	72,575,292.58	75,716,697.04
固定资产	32,682,083.17	34,231,444.15
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,580,561.95	2,620,134.89
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	752,398.01	972,147.00
递延所得税资产	21,913,146.43	19,074,543.70
其他非流动资产		
非流动资产合计	392,890,966.28	396,215,260.63
资产总计	543,298,222.55	595,233,444.21
流动负债：		
短期借款	190,042,912.61	273,716,488.15
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	487,047.16	2,603,121.25

预收款项	26,900,000.00	
合同负债	37,106.83	1,068,799.47
应付职工薪酬	2,291,176.71	558,902.87
应交税费	733,641.34	908,028.42
其他应付款	122,163,939.65	100,395,631.35
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	4,823.89	138,943.93
流动负债合计	342,660,648.19	379,389,915.44
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	342,660,648.19	379,389,915.44
所有者权益：		
股本	512,064,000.00	512,064,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	10,043,351.65	10,043,351.65
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,518,582.34	34,518,582.34
未分配利润	-355,988,359.63	-340,782,405.22
所有者权益合计	200,637,574.36	215,843,528.77
负债和所有者权益总计	543,298,222.55	595,233,444.21

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	225,534,849.74	229,732,667.84
其中：营业收入	225,534,849.74	229,732,667.84
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	234,846,088.52	236,354,545.98
其中：营业成本	210,940,521.59	216,151,032.79
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	1,732,857.13	1,642,549.03
销售费用	2,676,616.83	1,977,026.21
管理费用	12,054,575.64	11,066,169.39
研发费用	626,524.17	
财务费用	6,814,993.16	5,517,768.56
其中：利息费用	8,527,585.70	11,221,649.77
利息收入	1,737,715.70	5,696,176.44
加：其他收益	546,839.06	187,428.59
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,743,320.04	-1,845,054.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,212,809.71	-1,879,517.88
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）	-4,527,266.61	359,589.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-128,078.75	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-16,163,065.12	-7,919,914.02
加：营业外收入	360,825.87	25,784.99
减：营业外支出	128,806.95	10,971,769.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-15,931,046.20	-18,865,898.34
减：所得税费用	-2,891,795.16	-2,213,626.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-13,039,251.04	-16,652,271.44
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-13,039,251.04	-16,652,271.44
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）	-13,039,251.04	-16,652,169.04
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-102.40
六、其他综合收益的税后净额		
归属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		
5.其他		
（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	-13,039,251.04	-16,652,271.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	-13,039,251.04	-16,652,169.04
归属于少数股东的综合收益总额		-102.40
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0255	-0.0325
（二）稀释每股收益	-0.0255	-0.0325

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王梦冰 主管会计工作负责人：滕凤娟 会计机构负责人：许睿戡

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	24,705,586.08	180,617,938.57
减：营业成本	24,058,015.45	178,192,967.59
税金及附加	1,253,390.39	1,343,217.75
销售费用	11,300.00	
管理费用	7,251,986.03	6,919,910.77
研发费用		

财务费用	6,833,232.25	1,366,858.82
其中：利息费用	8,527,585.70	10,040,042.95
利息收入	1,695,986.03	8,672,818.60
加：其他收益	537,603.57	117,506.59
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,212,809.71	-1,879,517.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,212,809.71	-1,879,517.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-3,027,470.24	382,245.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-18,405,014.42	-8,584,782.52
加：营业外收入	360,824.87	25,784.99
减：营业外支出	367.59	10,971,769.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-18,044,557.14	-19,530,766.84
减：所得税费用	-2,838,602.73	-2,238,027.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-15,205,954.41	-17,292,739.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-15,205,954.41	-17,292,739.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（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		
六、综合收益总额	-15,205,954.41	-17,292,739.16
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	238,977,908.03	239,032,886.91
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,447,059.89	12,680,215.77
经营活动现金流入小计	243,424,967.92	251,713,102.68
购买商品、接受劳务支付的现金	179,787,330.80	201,642,519.20
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	15,835,543.01	18,119,837.28
支付的各项税费	5,161,761.71	4,355,886.13
支付其他与经营活动有关的现金	5,350,398.63	15,918,264.26
经营活动现金流出小计	206,135,034.15	240,036,506.87
经营活动产生的现金流量净额	37,289,933.77	11,676,595.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,542,751.93	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1.00
收到其他与投资活动有关的现金	3,000,000.00	42,879.99
投资活动现金流入小计	43,542,751.93	42,880.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	478,624.00	109,490.00
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,131,536.00
支付其他与投资活动有关的现金		5,574,500.00
投资活动现金流出小计	478,624.00	8,815,526.00
投资活动产生的现金流量净额	43,064,127.93	-8,772,645.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	309,200,000.00	541,563,284.97
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	309,200,000.00	541,563,284.97
偿还债务支付的现金	400,359,000.00	541,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,163,436.20	9,219,737.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	7,793,840.00	173,840.00
筹资活动现金流出小计	416,316,276.20	551,273,577.75
筹资活动产生的现金流量净额	-107,116,276.20	-9,710,292.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-25,291.17	109,718.86
五、现金及现金等价物净增加额	-26,787,505.67	-6,696,623.12
加：期初现金及现金等价物余额	42,694,594.83	10,710,455.83
六、期末现金及现金等价物余额	15,907,089.16	4,013,832.71

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	21,063,379.66	220,035,465.22
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	87,617,427.88	12,325,090.40
经营活动现金流入小计	108,680,807.54	232,360,555.62
购买商品、接受劳务支付的现金	21,063,925.00	195,529,800.00
支付给职工以及为职工支付的现金	3,683,508.84	5,072,756.21
支付的各项税费	1,786,010.63	854,192.54
支付其他与经营活动有关的现金	5,095,700.83	14,128,896.31
经营活动现金流出小计	31,629,145.30	215,585,645.06
经营活动产生的现金流量净额	77,051,662.24	16,774,910.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	37,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1.00
收到其他与投资活动有关的现金	3,000,000.00	
投资活动现金流入小计	40,000,000.00	1.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,000.00	22,190.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,131,536.00

支付其他与投资活动有关的现金		5,574,500.00
投资活动现金流出小计	4,000.00	8,728,226.00
投资活动产生的现金流量净额	39,996,000.00	-8,728,225.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	309,200,000.00	541,563,284.97
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	309,200,000.00	541,563,284.97
偿还债务支付的现金	400,359,000.00	541,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,163,436.20	9,219,737.75
支付其他与筹资活动有关的现金	7,620,000.00	
筹资活动现金流出小计	416,142,436.20	551,099,737.75
筹资活动产生的现金流量净额	-106,942,436.20	-9,536,452.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2.60	3,526.19
五、现金及现金等价物净增加额	10,105,228.64	-1,486,241.03
加：期初现金及现金等价物余额	1,038,730.55	3,474,555.98
六、期末现金及现金等价物余额	11,143,959.19	1,988,314.95

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	512,064,000.00				8,957,272.80				34,518,582.34		-328,123,259.14	227,416,596.00		227,416,596.00	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	512,064,000.00				8,957,272.80				34,518,582.34		-328,123,259.14	227,416,596.00		227,416,596.00	
三、本期增减变动金额（减少以											-13,039,251.04	-13,039,251.04		-13,039,251.04	

(六) 其他														
四、本期期末余额	512,064,000.00				8,957,272.80				34,518,582.34		-341,162,510.18		214,377,344.96	214,377,344.96

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	512,064,000.00				10,043,351.65				34,518,582.34		-291,910,104.21		264,715,829.78	14,613,719.61	279,329,549.39
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	512,064,000.00				10,043,351.65				34,518,582.34		-291,910,104.21		264,715,829.78	14,613,719.61	279,329,549.39
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											-16,652,169.04		-16,652,169.04	-102.40	-16,652,271.44
（一）综合收益总额											-16,652,169.04		-16,652,169.04	-102.40	-16,652,271.44
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	512,064,000.00				10,043,351.65				34,518,582.34		-308,562,273.25		248,063,660.74	14,613.61	262,677,277.95

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									

一、上年期末余额	512,064.00 0.00				10,043,351.65				34,518,582.34	-340,782.40 5.22	215,843.52 8.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	512,064.00 0.00				10,043,351.65				34,518,582.34	-340,782.40 5.22	215,843.52 8.77
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)										-15,205,954.41	-15,205,954.41
(一) 综合收益总额										-15,205,954.41	-15,205,954.41
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益											

计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	512,0 64,00 0.00				10,04 3,351. 65				34,51 8,582. 34	-355,9 88,35 9.63		200,6 37,57 4.36

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	512,0 64,00 0.00				10,04 3,351. 65				34,51 8,582. 34	-307,4 08,02 9.41		249,2 17,90 4.58
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	512,0 64,00 0.00				10,04 3,351. 65				34,51 8,582. 34	-307,4 08,02 9.41		249,2 17,90 4.58
三、本期增 减变动金额 (减少以 “一”号填列)										-17,29 2,739. 16		-17,29 2,739. 16
(一) 综合 收益总额										-17,29 2,739. 16		-17,29 2,739. 16
(二) 所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者投 入的普通股												
2. 其他权益 工具持有者 投入资本												
3. 股份支付												

计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	512,064,000.00				10,043,351.65			34,518,582.34	-324,700,768.57			231,925,165.42

三、公司基本情况

苏州扬子江新材料股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）是由苏州扬子江新材料有限公司整体变更设立。经中国证券监督管理委员会批准（证监许可[2011]2012号《关于核准苏州扬子江新材料股份有限公司首次公开发行股票的批复》），公司于2012年1月11日向社会首次公开发行人民币普通股股票2,668万股，并于2012年1月19日在深圳证券交易所中小版挂牌上市交易。公司注册地为苏州市相城区潘阳工业园黄埭镇春丰路88号。公司统一社会信用代码为91320500744822787J，法定代表人为王梦冰。本公司股本总数512,064,000.00股。

本公司属金属制品行业，主要从事功能型有机涂层板及其基板研发、生产和销售业务。经营范围主要为：研发、生产、加工、销售：有机涂层板及基板；销售：金属材料、建筑装饰材料；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；健康产业的投资、投资管理与运营；养老产业的投资、投资管理与运营；

老年人养护服务（具体项以审批部门批准的为准）；企业管理信息咨询，商务信息咨询。（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）

财务报告批准报出日：本财务报告于 2023 年 8 月 23 日由本公司董事会批准报出。

(1) 本公司本年纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	持股比例%	
		直接	间接
1	扬子江新型材料（苏州）有限公司	100.00	
2	苏州慧来城市服务有限公司	100.00	
3	中民护培（武汉）咨询管理有限公司	100.00	

上述子公司具体情况详见“本附注九、在其他主体中的权益”；

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内合并财务报表范围无变化，详见“本附注八、合并范围的变更”

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团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》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定》的披露规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本集团综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

本公司依据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在收入确认和计量，具体情况详见本附注五、39“收入”等描述。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之原境外子公司俄罗斯联合新型材料有限公司（包括其全资子公司俄罗斯穆勒姆新型材料有限公司）根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定卢布为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编

制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按当月月初汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3. 外币财务报表的折算

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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其他金融负债。

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和初始确认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，（相关分类依据参照金融资产分类依据）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间达成协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

3. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

4. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具

进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

5.金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

11、应收票据

本集团对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，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。

本集团将应收票据按照金融工具类型划分为银行承兑汇票和商业承兑汇票组合两种。对应收银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本集团认为其预

期违约概率为 0；对商业承兑汇票，本集团认为其违约概率与账龄存在相关性，参考应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除纳入合并范围内的关联方往来以外的应收款项
关联方组合	纳入合并范围内关联方的应收账款

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除纳入合并范围内的关联方往来以外的其他应收款
关联方组合	纳入合并范围内关联方的其他应收款

应收账款账龄组合的与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	1.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

13、应收款项融资

本集团管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让，并基于本集团已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本集团管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其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，在应收款项融资中列示。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格，公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

（1）在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债

在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

（2）在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定

将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见上述 12、应收账款。

15、存货

存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

存货的盘存制度为永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列式为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵消。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见上述 12、应收账款。

17、合同成本

与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

共同控制、重要影响的判断

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

投资成本的确认

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是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，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

后续计量及损益确认方法

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本集团对于分步处置股权至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产包括房屋建筑物、土地。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	-	2
房屋建筑物	20	5	4.75

24、固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
生产设备	年限平均法	3-10 年	5%	9.5%至 31.67%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19%
电子设备	年限平均法	3-5 年	5%	19%至 31.67%
其他设备	年限平均法	3-10 年	5%	9.5%至 31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“本附注五 31、长期资产减值”

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司发生的初始直接费用；公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

本集团的无形资产类别及摊销期限如下：

项 目	预计使用年限	摊销年限
土地使用权	50 年	法定摊销年限

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，

无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本

集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

针对具体业务情况，本集团的收入确认原则如下：

1.商品销售收入

(1) 国内销售

对于家电业务板块，本集团按订单组织生产，产品完成加工、检验、包装等流程后，根据订单约定的交货时间和交货数量及时发送至客户的仓库。并按照交易习惯，每月与客户进行即时结算时，客户取得商品控制权。本集团按合同预定的价格确认收入；对于净化板业务板块，本集团按照销售合同及销售订单约定的时间、地点将产品交付给客户后，客户取得商品控制权；本集团按合同预定的价格确认收入。

(2) 出口销售

本集团按订单组织生产，产品完成加工、检验、包装等流程后，根据订单约定的交货时间和交货数量及时发送，并按照事先约定的发货日期，销售人员根据订单的单价和发货数量开具外销商业发票，通过代理报关公司完成海关出口报关程序，当货物正式发运并取得承运单位开具的提单后，公司将提单、发票等商业单据交给客户，客户取得商品控制权。本集团按照合同预定的价格确认收入。

2.加工费收入

在提供加工劳务全部完成，产品已发运，双方根据交易结算单确认加工费收入。

3.租赁收入

根据租赁合同，确定租赁面积和价格，在租赁期间根据合同约定按期确认租赁收入，并开具租赁费发票，相关折旧及维护成本计入对应的租赁成本。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助两种类型。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的与资产相关的政府补助，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(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集团提供贷款的，本集团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集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- ①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- ②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- ③属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、运输工具及土地等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

本集团作为出租人

(1) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物、运输工具及土地使用权时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁

(1) 融资租赁

于租赁期开始日, 本集团对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认相关资产。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款, 自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

45、其他

本集团在运用会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而, 这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异, 进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核, 会计估计的变更仅影响变更当期的, 其影响数在变更当期予以确认; 既影响变更当期又影响未来期间的, 其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日, 本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

租赁的分类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定, 将租赁归类为经营租赁和融资租赁, 在进行归类时, 管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人, 或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬, 作出分析和判断。

金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估, 应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计, 需考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时, 本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

存货跌价准备

本集团根据存货会计政策, 按照成本与可变现净值孰低计量, 对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货, 计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,

并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

预计负债

在或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	0.05
企业所得税	应纳税所得额	0.25
教育费附加	应缴纳流转税额	0.03
地方教育费附加	应缴纳流转税额	0.02
房产税	房产原值的 70%或租金收入	1.2%、12%

城镇土地使用税	应税面积	3
---------	------	---

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

无

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	15,907,089.16	43,259,567.30
其他货币资金	25,574.40	
合计	15,932,663.56	43,259,567.30
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		564,972.47

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,100,000.00
其中：		
俄罗斯联合新型材料有限公司股权		10,100,000.00
其中：		
合计		10,100,000.00

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	20,214,039.13	18.15%	11,974,000.84	59.24%	8,240,038.29	23,114,039.98	20.92%	13,396,993.91	57.96%	9,717,046.07
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	91,138,140.03	81.85%	4,054,458.02	4.45%	87,083,682.01	87,396,590.61	79.08%	3,694,419.53	4.23%	83,702,171.08
其中：										
账龄组合	91,138,140.03	81.85%	4,054,458.02	4.45%	87,083,682.01	87,396,590.61	79.08%	3,694,419.53	4.23%	83,702,171.08
合计	111,352,179.16	100.00%	16,028,458.86	14.39%	95,323,720.30	110,510,630.59	100.00%	17,091,413.44	15.47%	93,419,217.15

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州巴洛特新材料有限公司	15,846,227.48	7,606,189.19	48.00%	预计部分无法收回
苏州苏瑞物资贸易有限公司	3,728,874.77	3,728,874.77	100.00%	预计无法收回
苏州库里南新材料科技有限公司	638,936.88	638,936.88	100.00%	预计无法收回
合计	20,214,039.13	11,974,000.84		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	85,887,467.38	858,874.67	1.00%
1-2年	736,529.34	73,652.93	10.00%
2-3年	896,656.18	268,996.85	30.00%
3-4年	1,191,303.60	595,651.80	50.00%
4-5年	844,508.85	675,607.08	80.00%
5年以上	1,581,674.68	1,581,674.68	100.00%
合计	91,138,140.03	4,054,458.02	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	90,545,230.60
1 至 2 年	8,339,427.30
2 至 3 年	5,285,009.36
3 年以上	7,182,511.90
3 至 4 年	2,609,377.99
4 至 5 年	2,991,459.23
5 年以上	1,581,674.68
合计	111,352,179.16

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	17,091,413.44	2,510,831.57		3,573,786.15		16,028,458.86
合计	17,091,413.44	2,510,831.57		3,573,786.15		16,028,458.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
苏州杰科洁净技术有限公司	1,561,099.00
亿丰洁净科技江苏股份有限公司	644,541.09
苏州市彬怡净化工程有限公司	374,557.75
宁波欧品科技有限公司	329,169.38
吴江市迈华净化科技有限公司	203,014.25
吴江市旭东空气净化设备有限公司	84,236.40
吴江市林雪净化彩板有限公司	71,653.50
苏州市华山净化科技有限公司	67,100.00
苏州市东圣彩板钢构有限公司	59,905.15
常熟市藕渠沪虞玻璃钢厂	55,918.14
宁波华彩电器有限公司	55,646.13
广州万宝集团民权电器有限公司	50,123.13
嘉兴康麦隆电器有限公司	10,242.75
昆山市添力钢结构有限公司	3,033.75

江苏三港农业科技发展有限公司	2,000.00
宁波威隆电器有限公司	1,545.73

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

上述实际核销的应收账款均为货款，非关联交易产生，因客户已无合作，预计无法收回，已履行管理层审批程序。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
前五名应收账款汇总	59,760,424.15	53.67%	8,045,331.16
合计	59,760,424.15	53.67%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	20,870,181.64	40,896,190.54
合计	20,870,181.64	40,896,190.54

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

已经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
银行承兑汇票	161,814,198.95

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,130,831.83	100.00%	6,373,442.39	100.00%
合计	7,130,831.83		6,373,442.39	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 6,841,575.00 元，占预付款项年末余额合计数的比例 95.94%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	51,894,015.54	65,527,257.16
合计	51,894,015.54	65,527,257.16

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金占用款	47,802,987.80	56,733,331.91
保证金及押金	910,000.00	921,492.69
往来款	23,974,661.92	26,353,591.70
应退回的滨南股权款及罚息	31,748,100.00	31,748,100.00
其他	2,764,759.20	3,060,799.20
合计	107,200,508.92	118,817,315.50

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	320,511.26	1,149.27	52,968,397.81	53,290,058.34
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			2,020,544.71	2,020,544.71
本期转回	2,960.40	1,149.27		4,109.67
2023 年 6 月 30 日余额	317,550.86		54,988,942.52	55,306,493.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	35,498,991.98
1 至 2 年	6,310,131.60
2 至 3 年	4,222,770.69
3 年以上	61,168,614.65
3 至 4 年	26,053,604.94
4 至 5 年	31,447,236.82
5 年以上	3,667,772.89

合计	107,200,508.92
----	----------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	53,290,058.34	2,020,544.71	4,109.67			55,306,493.38
合计	53,290,058.34	2,020,544.71	4,109.67			55,306,493.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
苏州汇丰圆物资贸易有限公司	资金占用款	47,802,987.80	5 年以内	44.59%	39,813,331.91
李鹏	应退回的滨南股权款及罚息	31,748,100.00	1 年以内	29.62%	317,481.00
苏州巴洛特新材料有限公司	往来款	23,974,661.92	5 年以内	22.36%	11,507,837.72
绍兴万成金属薄板有限公司	其他	2,757,772.89	5 年以上	2.57%	2,757,772.89
苏州市相城区燃气有限责任公司	保证金及押金	810,000.00	5 年以上	0.76%	810,000.00
合计		107,093,522.61		99.90%	55,206,423.52

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

股东资金占用事项：

胡卫林在担任本公司总经理时，向公司供应商苏州汇丰圆物资贸易有限公司、苏州市开元金属材料有限公司、苏州市新豪金属材料有限公司、江苏海丰新材料有限公司超额支付预付款。公司在 2020 年度以支付现金的方式拟购买胡卫林持有的民生科技 33.73% 的股份，按照约定，公司向胡卫林支付 1 亿元股份转让意向金。通过上述方式，公司将资金拆借至与胡卫林先生相关联的公司，形成了资金占用。截至 2023 年 6 月 30 日，胡卫林占用本公司资金的余额为 3,557.79 万元，资金占用的利息余额为 1,222.51 万元，资金占用本息余额合计为 4,780.30 万元，按照预期信用损失计提 3,981.33 万元坏账准备。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,868,519.65	104,972.07	7,763,547.58	13,635,324.05		13,635,324.05
库存商品	31,776,775.19	277,899.13	31,498,876.06	33,811,968.31	254,792.45	33,557,175.86
周转材料	687,991.82		687,991.82	938,858.95		938,858.95
合计	40,333,286.66	382,871.20	39,950,415.46	48,386,151.31	254,792.45	48,131,358.86

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	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		104,972.07				104,972.07
库存商品	254,792.45	23,106.68				277,899.13
合计	254,792.45	128,078.75				382,871.20

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税费		401,704.08
预缴税费	123,288.34	96,821.02
合计	123,288.34	498,525.10

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	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
一、合营企业											
二、联营企业											
苏州巴洛特新材料有限公司	1,212,809.71			-1,212,809.71							6,948,597.12
小计	1,212,809.71			-1,212,809.71							6,948,597.12
合计	1,212,809.71			-1,212,809.71							6,948,597.12

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	132,423,700.73	135,966,452.66
合计	132,423,700.73	135,966,452.66

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	55,275,518.81	5,266,557.36		60,542,076.17
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	55,275,518.81	5,266,557.36		60,542,076.17
二、累计折旧和累计摊				

销				
1.期初余额	32,570,524.45	1,967,387.21		34,537,911.66
2.本期增加金额	1,392,992.10	69,392.82		1,462,384.92
(1) 计提或 摊销	1,392,992.10	69,392.82		1,462,384.92
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转 出				
4.期末余额	33,963,516.55	2,036,780.03		36,000,296.58
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转 出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	21,312,002.26	3,229,777.33		24,541,779.59
2.期初账面价值	22,704,994.36	3,299,170.15		26,004,164.51

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	89,567,556.78	96,107,166.66
合计	89,567,556.78	96,107,166.66

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	135,408,753.12	85,152,445.46	611,699.65	512,834.56	2,424,476.46	224,110,209.25
2.本期增加金额		725,663.70			2,344.25	728,007.95
(1) 购置		725,663.70			2,344.25	728,007.95
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		638,868.07				638,868.07
(1) 处置或报废		638,868.07				638,868.07
4.期末余额	135,408,753.12	85,239,241.09	611,699.65	512,834.56	2,426,820.71	224,199,349.13
二、累计折旧						
1.期初余额	58,780,758.20	65,984,392.24	554,974.48	399,854.96	2,283,062.71	128,003,042.59
2.本期增加金额	3,135,759.36	3,968,958.15	5,395.32	25,235.82	4,229.82	7,139,578.47
(1) 计提	3,135,759.36	3,968,958.15	5,395.32	25,235.82	4,229.82	7,139,578.47
3.本期减少金额		510,828.71				510,828.71
(1) 处置或报废		510,828.71				510,828.71
4.期末余额	61,916,517.56	69,442,521.68	560,369.80	425,090.78	2,287,292.53	134,631,792.35
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1)						

处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	73,492,235.56	15,796,719.41	51,329.85	87,743.78	139,528.18	89,567,556.78
2.期初账面价值	76,627,994.92	19,168,053.22	56,725.17	112,979.60	141,413.75	96,107,166.66

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
一期综合楼新建	4,759,688.60	正在办理中
三期功能型有机涂层板自动化生产线车间	38,978,097.54	正在办理中

其他说明

不动产证正在积极办理中，现已完成全部办证所需手续。根据要求，需将原不动产证（第 7022128 号、第 7036180 号）交回注销并换发新产证，由于原不动产证被用于公司在中国银行的授信抵押担保，正在和中国银行沟通协商原不动产证的抵押登记注销事宜。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程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
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	743,812.77	743,812.77
2.本期增加金额		

3.本期减少金额		
4.期末余额	743,812.77	743,812.77
二、累计折旧		
1.期初余额	297,525.10	297,525.10
2.本期增加金额	74,381.28	74,381.28
(1) 计提	74,381.28	74,381.28
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	371,906.38	371,906.38
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	371,906.39	371,906.39
2.期初账面价值	446,287.67	446,287.67

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	13,559,293.06	100,000.00		150,000.00	13,809,293.06
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					

(1) 处 置					
4.期末余额	13,559,293.06	100,000.00		150,000.00	13,809,293.06
二、累计摊销					
1.期初余额	3,898,791.19	100,000.00		150,000.00	4,148,791.19
2.本期增加 金额	119,274.12				119,274.12
(1) 计 提	119,274.12				119,274.12
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额	4,018,065.31	100,000.00		150,000.00	4,268,065.31
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值					
2.期初账面 价值	9,660,501.87				9,660,501.87

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		内部开发 支出	其他		确认为无 形资产	转入当期 损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
改造款	972,147.00		219,748.99		752,398.01
合计	972,147.00		219,748.99		752,398.01

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	382,871.20	95,717.80	254,792.45	63,698.11

内部交易未实现利润	140,097.64	35,024.41	140,097.64	35,024.41
可抵扣亏损	62,046,548.46	15,511,637.13	50,145,821.63	12,536,455.41
信用减值准备	31,521,620.34	7,880,405.08	30,568,139.87	7,642,034.97
合计	94,091,137.64	23,522,784.42	81,108,851.59	20,277,212.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	7,523,418.59	1,880,854.65	7,523,418.59	1,880,854.65
合计	7,523,418.59	1,880,854.65	7,523,418.59	1,880,854.65

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		23,522,784.42		20,277,212.90
递延所得税负债		1,880,854.65		1,880,854.65

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	316,213,331.91	316,213,331.91
可抵扣亏损	371,006.36	367,990.44
合计	316,584,338.27	316,581,322.35

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	366,886.54	366,886.54	
2027 年	1,103.90	1,103.90	
2028 年	3,015.92		
合计	371,006.36	367,990.44	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款				328,000.00		328,000.00
合计				328,000.00		328,000.00

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	51,800,000.00	61,740,000.00
保证借款	138,000,000.00	211,599,000.00
短期借款应付利息	242,912.61	377,488.15
合计	190,042,912.61	273,716,488.15

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	7,629,984.14	7,847,194.10
工程设备款	41,000.00	486,084.74
费用款	4,824,089.99	5,258,179.26
合计	12,495,074.13	13,591,458.10

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明：		

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
俄联合股权转让暂收款	26,900,000.00	
合计	26,900,000.00	

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明：		

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,772,071.48	1,296,240.55
合计	1,772,071.48	1,296,240.55

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,354,997.24	15,700,880.99	15,528,788.65	5,527,089.58
二、离职后福利-设定提存计划		894,556.23	894,556.23	
三、辞退福利	37,000.00		37,000.00	
合计	5,391,997.24	16,595,437.22	16,460,344.88	5,527,089.58

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,292,294.12	14,256,144.72	14,067,650.38	5,480,788.46
2、职工福利费		632,687.25	632,687.25	
3、社会保险费	69.12	380,855.02	380,855.02	69.12
其中：医疗保险费		327,977.76	327,977.76	
工伤保险费		15,220.86	15,220.86	
生育保险费	69.12	37,656.40	37,656.40	69.12
4、住房公积金	62,634.00	431,194.00	447,596.00	46,232.00
合计	5,354,997.24	15,700,880.99	15,528,788.65	5,527,089.58

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		866,722.88	866,722.88	
2、失业保险费		27,833.35	27,833.35	
合计		894,556.23	894,556.23	

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,080,055.07	259,816.65
企业所得税	245,474.37	270,437.95
个人所得税	71,217.64	51,322.78
城市维护建设税	54,136.72	
印花税	80,021.85	106,913.83

土地使用税	88,775.93	44,387.98
教育费附加	32,482.03	
地方教育费附加	21,654.68	
房产税	439,843.59	464,576.58
环境保护税	6,229.20	74,757.19
合计	2,119,891.08	1,272,212.96

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	56,287,224.35	73,975,366.71
合计	56,287,224.35	73,975,366.71

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让意向金		10,100,000.00
保证金及押金	200,000.00	653,320.88
企业间借款及利息	54,144,443.27	61,265,718.23
其他	1,942,781.08	1,956,327.60
合计	56,287,224.35	73,975,366.71

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	133,446.95	148,313.38
合计	133,446.95	148,313.38

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	230,369.29	168,511.28
合计	230,369.29	168,511.28

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券**(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	180,191.26	322,262.46
合计	180,191.26	322,262.46

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	--------------	---------------------	--------------------	--------------------	------	------	---------------------

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	512,064,000.00						512,064,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,400,768.25			7,400,768.25
其他资本公积	1,556,504.55			1,556,504.55
合计	8,957,272.80			8,957,272.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,518,582.34			34,518,582.34
合计	34,518,582.34			34,518,582.34

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-328,123,259.14	-291,910,104.21
调整后期初未分配利润	-328,123,259.14	-291,910,104.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,039,251.04	-36,213,154.93
期末未分配利润	-341,162,510.18	-328,123,259.14

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	215,003,438.29	202,971,433.41	217,395,431.37	205,694,091.48
其他业务	10,531,411.45	7,969,088.18	12,337,236.47	10,456,941.31
合计	225,534,849.74	210,940,521.59	229,732,667.84	216,151,032.79

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
有机涂层板	215,003,438.29			215,003,438.29
原材料	1,010,254.91			1,010,254.91
其他	9,521,156.54			9,521,156.54
按经营地区分类				
其中：				
国内	224,884,299.11			224,884,299.11
海外	650,550.63			650,550.63
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

1、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司收入确认的具体方法：

①国内销售：公司按订单组织生产，产品完成加工、检验、包装等流程后，根据订单约定的交货时间和交货数量及时发送至客户的仓库。并按照交易习惯，每月会与客户进行即时结算，即以经客户确认的提货单明确产品品种、数量和价格等，公司依据提货单开具正式的商业发票与客户结算，此时则可以认为与商品有关的所有权上的风险和报酬完全转移，相关经济利益很可能流入，收入、成本能够可靠的计量。

②出口销售：公司按订单组织生产，产品完成加工、检验、包装等流程后，根据订单约定的交货时间和交货数量及时发送，并按照事先约定的发货日期销售人员根据订单的单价和发货数量开具外销商业发票，通过代理报关公司完成海关出口报关程序，当货物正式发运并取得承运单位开具的提单后，公司将提单、发票等商业单据交给客户。此时则可以认为与商品有关的所有权上的风险和报酬完全转移，相关经济利益很可能流入，收入、成本能够可靠的计量。

2、加工费收入

在提供加工劳务全部完成，产品已发运，双方根据交易结算单确认加工费收入。

3、租赁收入

根据租赁合同，确定租赁面积和价格，在租赁期间根据合同约定按期确认租赁收入，并开具租赁费发票，相关折旧及维护成本计入对应的租赁成本。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	197,635.44	137,852.66
教育费附加	197,635.44	137,852.66
房产税	996,233.65	1,125,970.91
土地使用税	177,551.86	89,401.61
印花税	149,814.15	151,471.19
环境保护税	13,986.59	
合计	1,732,857.13	1,642,549.03

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,936,715.30	1,315,302.00
出口杂费		27,283.81
差旅费	93,649.80	168,902.93
业务招待费	90,956.00	133,770.00
租赁费、仓储包装费	135,548.28	130,390.35
办公费		9,054.33
服务费	393,473.21	179,044.36
其他	26,274.24	13,278.43
合计	2,676,616.83	1,977,026.21

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,721,731.71	6,458,215.55
差旅交通费	533,900.41	327,300.55
业务招待费	89,667.39	120,431.70
专业服务费	428,892.85	1,423,258.05
折旧摊销费	1,837,953.97	1,916,150.01
办公费	187,908.67	220,474.42
环保费	174,521.73	46,115.62
检测维修费	890.18	410,330.88

培训费	1,945.00	4,000.00
其他	77,163.73	139,892.61
合计	12,054,575.64	11,066,169.39

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	295,572.41	
直接人工	243,591.44	
折旧费用	57,618.31	
其他费用	29,742.01	
合计	626,524.17	

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,527,585.70	11,209,056.37
减：利息收入	1,737,715.70	5,696,176.44
加：汇兑损益	8,765.55	-85,206.38
其他	7,733.33	77,501.61
未确认融资费用摊销	8,624.28	12,593.40
合计	6,814,993.16	5,517,768.56

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	546,839.06	187,428.59

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,212,809.71	-1,879,517.88
处置交易性金融资产取得的投资收益		34,463.54
应收款项融资贴现产生的投资收益	-1,530,510.33	
合计	-2,743,320.04	-1,845,054.34

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,016,435.04	161,320.83
应收账款坏账损失	-2,510,831.57	198,269.04
合计	-4,527,266.61	359,589.87

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-128,078.75	
合计	-128,078.75	

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	360,825.87	25,784.99	360,825.87
合计	360,825.87	25,784.99	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	128,039.36		
延期支付股权款利息		2,756,600.00	
合同解除违约金		8,173,028.60	
其他	767.59	42,140.71	
合计	128,806.95	10,971,769.31	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	353,776.36	23,918.22
递延所得税费用	-3,245,571.52	-2,237,545.12
合计	-2,891,795.16	-2,213,626.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-15,931,046.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,982,761.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	943,641.02
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	753.98
权益法核算确认投资收益的影响	303,202.43
研发费用加计扣除的影响	-156,631.04
所得税费用	-2,891,795.16

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资金占用款		3,000,000.00

政府补助收入	546,839.06	201,512.44
利息收入	48,788.71	199,545.76
租金、经营活动保证金及往来	3,851,432.12	9,279,157.57
合计	4,447,059.89	12,680,215.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
金融机构手续费	7,733.33	123,269.48
往来款		5,900,900.00
其他经营活动费用支出	5,342,665.30	9,894,094.78
合计	5,350,398.63	15,918,264.26

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得中民护培收到的现金		42,879.99
收回关联方借款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	42,879.99

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
滨南股权转让款的违约金		5,574,500.00
合计		5,574,500.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款	7,620,000.00	
租赁本金及利息	173,840.00	173,840.00

合计	7,793,840.00	173,840.00
----	--------------	------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-13,039,251.04	-16,652,271.44
加：资产减值准备	4,655,345.36	-359,589.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,601,963.39	8,588,488.21
使用权资产折旧	74,381.28	74,381.28
无形资产摊销	119,274.12	119,274.12
长期待摊费用摊销	219,748.99	311,125.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	128,039.36	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	6,838,658.71	11,209,056.37
投资损失（收益以“－”号填列）	2,743,320.04	1,845,054.34
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,245,571.52	-2,236,582.37
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-962.75
存货的减少（增加以“－”号填列）	8,309,022.15	-7,006,777.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	22,403,399.91	9,854,259.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-518,396.98	356,639.27
其他		5,574,500.00
经营活动产生的现金流量净额	37,289,933.77	11,676,595.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,907,089.16	4,013,832.71
减：现金的期初余额	42,694,594.83	10,710,455.83
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-26,787,505.67	-6,696,623.12

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	
其中：	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,907,089.16	42,694,594.83
可随时用于支付的银行存款	15,907,089.16	42,694,594.83
三、期末现金及现金等价物余额	15,907,089.16	42,694,594.83

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,574.40	远期结售汇保证金
固定资产	25,586,665.86	融资抵押
无形资产	9,541,227.75	融资抵押
投资性房地产	11,841,569.29	融资抵押
合计	46,995,037.30	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	31,020.25	7.2258	224,146.12
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	5.02	7.2258	36.27
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	12,570.00	7.2258	90,828.31

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高质量发展专项资金	523,500.00	其他收益	523,500.00
个税返还	23,339.06	其他收益	23,339.06

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		

无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 否**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
扬子江新材料（苏州）有限公司	苏州	苏州	金属制品加工及销售	100.00%		设立
苏州慧来城市服务有限公司	苏州	苏州	商务服务业	100.00%		设立
中民护培（武汉）咨询管理有限公司	武汉	武汉	商务服务业	100.00%		资产置换

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州巴洛特新材料有限公司	苏州	苏州	科技推广和应用服务业	47.20%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		

资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	31,725,682.11	34,908,698.96
非流动资产	28,995,265.67	26,672,829.95
资产合计	60,720,947.78	61,581,528.91
流动负债	61,662,407.73	56,730,410.60
非流动负债	3,752,443.02	3,523,716.42
负债合计	65,414,850.75	60,254,127.02
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-4,693,902.97	1,327,401.89
按持股比例计算的净资产份额	0.00	626,533.69
调整事项		
--商誉		586,276.02
--内部交易未实现利润		
--其他		

对联营企业权益投资的账面价值	0.00	1,212,809.71
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	16,445,053.17	11,248,468.47
净利润	-6,021,304.86	-3,982,029.40
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-6,021,304.86	-3,982,029.40
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五、相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.市场风险

（1）汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、港币有关，于 2023 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项 目	期末余额	期初余额
现金及现金等价物		
其中：美元	31,020.25	34,484.71
欧元		262,625.14
应收账款		
其中：美元	5.02	
应付账款		
其中：美元	12,570.00	12,570.00
其他应付款		
其中：美元		9,969.50

注：本集团密切关注汇率变动对外汇风险的影响，当汇率变动较大时，公司管理层将采取诸如改变结算方式、降低外币性资产存量等必要措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

金额单位：万元

项 目	汇率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 1%	0.13	0.13	2.03	2.03

美元	对人民币贬值 1%	-0.13	-0.13	-2.03	-2.03
----	-----------	-------	-------	-------	-------

(2) 利率风险

本集团的银行借款主要是固定利率借款，借款到期后续贷的利率变动，可能产生金融工具现金流量变动的风险。利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

银行借款到期后续贷，保持现有负债规模。

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

金额单位：万元

项目	利率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	增加 0.5%	-6.62	-6.62	-8.21	-8.21
银行借款	减少 0.5%	6.62	6.62	8.21	8.21

(3) 价格风险

本集团以市场价格销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

2.信用风险

2023 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素，详见本附注七、5 及本附注七、8。

3.流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
其他非流动金融资产			132,423,700.73	132,423,700.73
应收款项融资			20,870,181.64	20,870,181.64
持续以公允价值计量的资产总额			153,293,882.37	153,293,882.37

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

除无法获取活跃市场报价且其公允价值无法可靠计量的可供出售权益工具外，本集团金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项和应付款项等。由于上述金融资产和负债预计变现时限较短，因此其账面价值与公允价值差异不重大。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
南宁颐然养老产业合伙企业（有限合伙）	南宁	商务服务业	72,100.00	30.00%	30.00%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是南宁颐然养老产业合伙企业（有限合伙）。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
苏州巴洛特新材料有限公司	参股公司

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中民居家养老产业有限公司	关联法人
中民未来控股集团有限公司	关联法人
中国民生投资股份有限公司及其控制的公司	关联法人
新余中拓投资管理有限公司	关联法人
苏州包钢开元物流有限公司	关联法人
苏州佳苏实业有限公司	关联法人
苏州新锦程投资管理企业（有限合伙）	关联法人
苏州开元集团有限公司	关联法人
泸溪勤硕来投资有限公司	关联法人
苏州市开元化工有限公司	关联法人
苏州德峰矿产有限公司	关联法人
苏州开元民生科技股份有限公司	关联法人
苏州市开元不锈钢有限公司	关联法人
苏州汉森体育用品有限公司	关联法人
俄罗斯联合新型材料有限公司	关联法人
滨南生态环境集团股份有限公司	关联法人
滨南城市环境服务集团有限公司	滨南生态环境集团股份有限公司的全资子公司
胡卫林	原实际控制人
陆梅群	胡卫林亲属
王功虎	原关键管理人员
金跃国	关键管理人员
赵丹	关键管理人员
石福明	关键管理人员
杨坤	关键管理人员
王梦冰	关键管理人员
洛涛	关键管理人员
启丽（上海）企业管理合伙企业（有限合伙）	管理层参股企业

其他说明

5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额 度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	--------------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州巴洛特新材料有限公司	加工费	606,378.57	626,888.91
苏州巴洛特新材料有限公司	租金	1,073,027.56	1,056,697.28
苏州巴洛特新材料有限公司	其他服务	96,495.93	281,352.86
苏州巴洛特新材料有限公司	销售商品		5,805.31
苏州巴洛特新材料有限公司	利息	585,478.04	27,191.18

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
苏州巴洛特新材料有限公司	厂房及办公楼	1,073,027.56	1,056,697.28

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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
滨南城市服务集团股份有限公司	40,000,000.00	2021年08月19日	2023年08月19日	否
滨南城市服务集团股份有限公司	20,682,900.00	2021年10月10日	2024年09月10日	否
滨南生态环境集团股份有限公司	30,000,000.00	2021年10月29日	2024年04月29日	是
滨南城市环境服务集团有限公司	5,000,000.00	2022年03月11日	2023年03月10日	是

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡卫林、陆梅群；泸溪勤硕来投资有限公司；苏州包钢开元物流有限公司	17,000,000.00	2022年10月28日	2023年04月27日	是
胡卫林、陆梅群；泸溪勤硕来投资有限公司；苏州包钢开元物流有限公司	15,000,000.00	2023年04月27日	2023年05月15日	是
胡卫林、南宁颐然养老产业合伙企业(有限合伙)	7,000,000.00	2022年03月31日	2023年03月30日	是
胡卫林、南宁颐然养老产业合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	2022年09月15日	2023年03月21日	是
胡卫林、南宁颐然养老产业合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	2022年09月16日	2023年03月23日	是
胡卫林、南宁颐然养老产业合伙企业(有限合伙)	13,000,000.00	2022年09月16日	2023年03月27日	是
胡卫林、南宁颐然养老产业合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	2022年09月19日	2023年03月29日	是
胡卫林、南宁颐然养老产业合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	2023年03月23日	2024年03月22日	否
胡卫林、南宁颐然养老产业合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	2023年03月27日	2024年03月26日	否
胡卫林、南宁颐然养老产业合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	2023年03月27日	2024年03月25日	否
胡卫林；苏州包钢开元物流有限公司；中民未来控股集团有限公司	23,000,000.00	2022年11月18日	2023年05月17日	是
胡卫林；苏州包钢开元物流有限公司；中民未来控股集团有限公司	20,000,000.00	2023年05月17日	2023年06月30日	是
胡卫林；苏州包钢开元物流有限公司；中民未来控股集团有限公司	20,000,000.00	2023年06月29日	2024年06月28日	否
胡卫林	8,000,000.00	2022年07月29日	2023年01月27日	是
胡卫林	26,000,000.00	2022年11月02日	2023年02月01日	是
胡卫林	13,600,000.00	2022年08月23日	2023年02月22日	是
胡卫林	7,000,000.00	2023年01月18日	2023年04月17日	是
胡卫林	12,000,000.00	2023年02月01日	2023年07月27日	否
胡卫林	12,000,000.00	2023年02月02日	2023年07月28日	否
胡卫林	13,000,000.00	2023年02月22日	2023年05月21日	是
胡卫林	10,000,000.00	2023年02月22日	2023年08月21日	否
苏州市开元化工有限公司；胡卫林、陆梅群	8,820,000.00	2022年10月09日	2023年01月07日	是
苏州市开元化工有限公司；胡卫林、陆梅群	8,820,000.00	2022年10月10日	2023年01月09日	是
苏州市开元化工有限公司；胡卫林、陆梅群	8,820,000.00	2022年10月11日	2023年01月10日	是

苏州市开元化工有限公司；胡卫林、陆梅群	8,820,000.00	2022 年 10 月 12 日	2023 年 01 月 11 日	是
苏州市开元化工有限公司；胡卫林、陆梅群	8,820,000.00	2022 年 10 月 13 日	2023 年 01 月 12 日	是
苏州市开元化工有限公司；胡卫林、陆梅群	8,820,000.00	2022 年 10 月 14 日	2023 年 01 月 13 日	是
苏州市开元化工有限公司；胡卫林、陆梅群	8,820,000.00	2022 年 10 月 17 日	2023 年 01 月 16 日	是
苏州市开元化工有限公司；胡卫林、陆梅群	19,800,000.00	2023 年 01 月 09 日	2023 年 04 月 08 日	是
苏州市开元化工有限公司；胡卫林、陆梅群	20,000,000.00	2023 年 01 月 10 日	2023 年 04 月 09 日	是
苏州市开元化工有限公司；胡卫林、陆梅群	19,800,000.00	2023 年 01 月 11 日	2023 年 04 月 10 日	是
苏州市开元化工有限公司；胡卫林、陆梅群	19,800,000.00	2023 年 04 月 08 日	2023 年 07 月 02 日	是
苏州市开元化工有限公司；胡卫林、陆梅群	20,000,000.00	2023 年 04 月 09 日	2023 年 07 月 03 日	否
苏州市开元化工有限公司；胡卫林、陆梅群	12,000,000.00	2023 年 04 月 10 日	2023 年 07 月 11 日	否
苏州市开元化工有限公司；胡卫林、陆梅群	10,000,000.00	2023 年 06 月 28 日	2023 年 09 月 27 日	否
苏州市开元化工有限公司；胡卫林、陆梅群	9,800,000.00	2023 年 06 月 29 日	2023 年 09 月 28 日	否
苏州苏瑞物流贸易有限公司，泸溪勤硕来投资有限公司，胡卫林、陆梅群	8,999,000.00	2022 年 04 月 11 日	2023 年 04 月 06 日	是
苏州苏瑞物流贸易有限公司，泸溪勤硕来投资有限公司，胡卫林、陆梅群	10,000,000.00	2022 年 04 月 12 日	2023 年 04 月 06 日	是
苏州苏瑞物流贸易有限公司，泸溪勤硕来投资有限公司，胡卫林、陆梅群	15,000,000.00	2022 年 08 月 24 日	2023 年 02 月 23 日	是
苏州苏瑞物流贸易有限公司，泸溪勤硕来投资有限公司，胡卫林、陆梅群	5,000,000.00	2022 年 08 月 31 日	2023 年 02 月 28 日	是
苏州苏瑞物流贸易有限公司，泸溪勤硕来投资有限公司，胡卫林、陆梅群	5,000,000.00	2022 年 09 月 01 日	2023 年 02 月 28 日	是
苏州苏瑞物流贸易有限公司，泸溪勤硕来投资有限公司，胡卫林、陆梅群	15,000,000.00	2023 年 02 月 20 日	2023 年 08 月 19 日	否
苏州苏瑞物流贸易有限公司，泸溪勤硕来投资有限公司，胡卫林、陆梅群	9,000,000.00	2023 年 03 月 09 日	2023 年 09 月 08 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
苏州巴洛特新材料有限公司	27,400,000.00	2020年01月01日		截至期末本金已归还548万

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中民居家养老产业有限公司	俄联合股权转让	10,100,000.00	

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,242,184.00	1,380,487.85

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州巴洛特新材料有限公司	15,846,227.48	7,606,189.19	14,714,134.49	5,297,088.42
其他应收款	苏州巴洛特新材料有限公司	23,974,661.92	11,507,837.72	26,353,591.70	9,487,293.01

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中民居家养老产业有限公司	74,685.53	74,685.53
其他应付款	中民未来控股集团有限公司	407,100.00	407,100.00
预收账款	中民居家养老产业有限公司	26,900,000.00	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
行政处罚	中国证监会对公司涉嫌信息披露违法违规一案，2023年8月1日，公司收到《行政处罚及市场禁入事先告知	-4,500,000.00	

	书》(处罚字【2023】39 号), 对公司责令改正, 给予警告, 并处以 450 万元罚款。		
--	---	--	--

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司 所有者的终止 经营利润
----	----	----	------	-------	-----	--------------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

一) 资金占用事项

2020 年度胡卫林累计占用公司资金 108,865.87 万元，截至 2023 年 6 月 30 日，对胡卫林以前年度形成的资金占用余额 4,780.30 万元尚未收回。

公司 2023 年 3 月 24 日第五届董事会第二十五次会议决议、2023 年 4 月 10 日第三次临时股东大会决议审议通过了《关于签订债务清偿协议的议案》。

公司、胡卫林、苏州汇丰圆物资贸易有限公司及其关联方德峰国际有限公司（以下简称“德峰国际”）签订《债务清偿协议》，三方同意胡卫林及德峰国际共同偿还资金占用款，还款计划约定：

1. 在 2023 年 4 月 25 日前，通过现金或者债权抵偿等方式偿付 10,100,000.00 元；
2. 在 2023 年 11 月 6 日前，胡卫林及德峰国际向公司偿付现金 20,000,000.00 元；
3. 在 2023 年 12 月 31 日前，胡卫林及德峰国际向公司偿付剩余本金及利息。

马德明、胡卫林、德峰国际及俄罗斯联合新型材料有限公司签订的《关于债权确认及清偿的框架协议》以及胡卫林、德峰国际向公司出具的确认函，各方同意和确认以马德明、马晨前期支付公司的 10,100,000.00 元俄联合股权转让意向金抵偿胡卫林占用公司资金，第一阶段款项已偿付。

二) 俄联合处置事项

公司持有俄罗斯联合新型材料有限公司（以下简称“俄联合”）51%的股权，本公司管理层认为已丧失对俄联合的控制。公司从 2020 年 1 月 1 日开始不再将俄联合纳入财务报表合并范围。公司 2022 年 4 月 14 日第五届董事会第十六次会议审议通过了《关于拟于公开交易场所挂牌出售所持有的俄联合 51%股权的议案》。

公司分别于 2022 年 4 月 27 日、2023 年 1 月 11 日通过苏州产权交易中心有限公司发布意向转让公告，拟转让持有的俄联合 51%股权，未征集到潜在意向方。

由于未征集到意向受让方，公司 2023 年 3 月 8 日第五届董事会第二十四次会议决议、2023 年 3 月 24 日第二次临时股东大会决议审议通过了《关于拟与中民居家签订俄联合股权转让协议暨关联交易的议案》，控股股东东方中民未来控股集团有限公司指定其全资子公司中民居家养老产业有限公司以 1,010 万元（该项投资的账面价值）受让公司持有的俄联合 51%股权。公司已于 2023 年 3 月收到 1,010 万股权转让款。

根据意向挂牌转让公告要求的承诺及股权转让协议，中民居家养老产业有限公司须协助苏州扬子江新材料股份有限公司聘请审计机构对俄罗斯联合新型材料有限公司及其全资子公司俄罗斯穆勒姆联合新型材料有限公司开展 2018 至 2022 年财务数据审计工作；若审计发现 2022 年俄罗斯联合新型材料有限公司 51%净资产超出 1010 万元，超出部分归苏州扬子江新材料股份有限公司所有，受让方应以适当方式返还给苏州扬子江新材料股份有限公司；若中民居家养老产业有限公司与第三方达成关于标的公司 51%股权再转让，中民居家养老产业有限公司承诺将交易高出 1010 万元部分在扣除

相关税费后，于实际收款交易款项后 5 日内支付给扬子新材（与前述净资产超出部分返还义务不累加，以二者孰高者计算）。

公司于 2023 年 8 月 22 日收到中民居家与苏州京莫绅材料科技有限公司（以下简称“京莫绅”）签署的《股权转让协议》（以下简称“协议”），协议约定京莫绅通过向中民居家支付现金方式购买中民居家持有的俄联合 51% 股权，交易价格为 7,290 万元。京莫绅同意成为标的公司股东后，由双方本着公正、高效的原则共同确认审计机构（由扬子新材聘任并及时足额支付审计费用）对标的公司资产状况进行审计，若经审计 2022 年标的公司 51% 净资产高于 7,290 万元的，京莫绅同意将超出 7,290 万元的部分于标的公司审计报告出具之日后 30 日内以现金方式向中民居家支付完毕。

截至本报告日披露日，公司已收到中民居家支付的超出股权转让款 1,010 万元部分的股权转让预付款 4,690 万元。

三) 诉讼及仲裁事项

1. 马德明、马晨就俄联合股权转让事项提起仲裁（涉诉金额 6,122.16 万元）

公司于 2022 年 6 月 6 日收到上海仲裁委员会秘书处的《关于“（2022）沪仲案字第 1264 号争议仲裁案”的仲裁通知》，马德明、马晨作为申请人，请求裁定公司向申请人归还股权转让意向金 1,010 万元及资金占用费 121,573 元（自 2022 年 1 月 1 日起，按同期银行贷款利率 4.35% 暂计算至 2022 年 4 月 12 日）；请求裁定被申请人向申请人支付违约金 5,000 万元。同时马德明、马晨申请了对公司 6,122 万元的财产保全。

公司于 2023 年 2 月 3 日收到上海仲裁委员会的《裁决书》（[2022]沪仲案字第 1264 号），对上述仲裁事项裁决如下：①被申请人苏州扬子江新型材料股份有限公司应向第一申请人马德明、第二申请人马晨归还股权转让意向金人民币 1,010 万元及资金占用费（以人民币 1,010 万元为基数，自 2022 年 1 月 1 日起，按同期全国银行同业拆借中心受权公布的一年期贷款市场报价利率 LPR 计算至实际支付之日止）。②对第一申请人马德明、第二申请人马晨的其他仲裁请求不予支持。③本案仲裁费人民币 371,580 元（已由申请人预缴），由第一申请人马德明、第二申请人马晨承担人民币 309,541 元，由被申请人苏州扬子江新型材料股份有限公司承担人民币 62,039 元。被申请人苏州扬子江新型材料股份有限公司应向第一申请人马德明、第二申请人马晨支付仲裁费人民币 62,039 元。

根据 2023 年 3 月马德明、胡卫林、德峰国际及俄罗斯联合新型材料有限公司签订的《关于债权确认及清偿的框架协议》以及胡卫林、德峰国际向公司出具的确认函，各方同意和确认以马德明、马晨前期支付公司的 10,100,000.00 元俄联合股权转让意向金抵偿胡卫林占用公司资金。根据江苏省苏州市中级人民法院 2023 年 4 月 23 日出具的民事裁定书（（2022）苏 05 财保 355 号之一），相关财产保全措施已解除。

2. 马德明就未收到业绩补偿返还款提起诉讼（涉诉金额 1,847.90 万元）

马德明与公司曾就收购俄罗斯联合新型材料有限公司（标的公司）控股权事宜达成协议，并最终完成了股权交割，前述交易设置了业绩补偿条款。由于业绩承诺期内，标的公司存在个别年度未完成承诺业绩并实际发生了现金补偿，原被告双方针对业绩补偿条款的解释和适用发生争议，现马德明以标的公司完成了承诺期内的累计业绩承诺为由，请求公司返还个别年度发生的业绩补偿款并支付资金占用损失，同时马德明申请了对公司 1,849.00 万元的财产保全。

根据公司收到的苏州市相城区人民法院出具的《民事判决书》（（2021）苏 0507 民初 8902 号），公司应于本判决生效之日起十日内向原告马德明支付 14,821,256.22 元及该款的逾期付款利息（以 14,821,256.22 元自 2019 年 12 月 2 日起按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至被告实际支付之日止，同时驳回了马德明的其他诉讼请求。根据江苏省苏州市相城区人民法院 2023 年 4 月 19 日出具的民事裁定书（（2021）苏 0507 民初 8902 号之一），相关财产保全措施已解除。

公司于 2023 年 7 月 28 日收到江苏省苏州市中级人民法院出具的《民事裁定书》【（2023）苏 05 民终 385 号】，裁定如下：一、撤销苏州市相城区人民法院（2021）苏 0507 民初 8902 号民事判决；二、准许马德明撤回起诉。一审案件受理费 110728 元，减半收取为 55364 元、财产保全费 5000 元，合计 60364 元，由马德明负担；二审案件受理费 110728 元减半收取为 55364 元，由苏州扬子江新型材料股份有限公司负担。

3. 其他诉讼及仲裁事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否 形成 预计 负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲 裁)审理结 果及影响	诉讼(仲 裁)判决 执行情况

该仲裁系俄罗斯联合新型材料有限公司与扬子新材项目出口合同纠纷，俄联合公司主张扬子新材应按合同约定履行设备交付及调试安装义务，并据实结算费用以及支付违约金 184.9 万元	1,337.7	否	已撤销仲裁	已撤裁，无需审理	已撤裁，无需执行
该诉讼系扬子新材诉苏州库里南新材料科技有限公司、江苏邦得绿建筑装饰有限公司房屋租赁合同纠纷，扬子新材主张库里南支付拖欠的厂房租金等费用，主张邦得绿支付房屋占用费，以及主张邦得绿返还涉案房屋	363.81	否	已立案，于 8 月 25 日开庭	待开庭	待开庭

四) 立案调查事项

公司于 2022 年 12 月 29 日收到中国证券监督管理委员会的立案告知书（编号：证监立案字 0382022106 号），因涉嫌信息披露违法违规，中国证券监督管理委员会对公司进行立案调查。2023 年 8 月 1 日，公司收到中国证监会出具的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（处罚字【2023】39 号），对公司责令改正，给予警告，并处以 450 万元罚款。截至本报告披露日，公司生产经营情况正常。本次行政处罚最终结果以收到正式的行政处罚决定书为准。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	12,599,510.56	11.12%	8,009,998.44	63.57%	4,589,512.12	15,479,986.60	10.27%	10,268,391.69	66.33%	5,211,594.91
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	100,726,830.46	88.88%	2,518,228.11	2.50%	98,208,602.35	135,227,505.92	89.73%	2,819,536.55	2.09%	132,407,969.37
其中：										
账龄组合	3,475,469.91	3.07%	2,518,228.11	72.46%	957,241.80	6,413,538.19	4.26%	2,819,536.55	43.96%	3,594,001.64
合并范围内关联方组合	97,251,360.55	85.82%			97,251,360.55	128,813,967.73	85.47%			128,813,967.73
合计	113,326,341.02	100.00%	10,528,226.55	9.29%	102,798,114.47	150,707,492.52	100.00%	13,087,928.24	8.68%	137,619,564.28

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州巴洛特新材料有限公司	8,825,984.85	4,236,472.73	48.00%	预计部分无法收回
苏州苏瑞物资贸易有限公司	3,146,216.83	3,146,216.83	100.00%	预计无法收回
苏州库里南新材料科技有限公司	627,308.88	627,308.88	100.00%	预计无法收回
合计	12,599,510.56	8,009,998.44		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	122,342.23	1,223.42	1.00%
1~2 年(含 2 年)	322,788.55	32,278.86	10.00%
2~3 年(含 3 年)	102,233.05	30,669.91	30.00%
3~4 年(含 4 年)	610,296.78	305,148.39	50.00%
4~5 年(含 5 年)	844,508.85	675,607.08	80.00%
5 年以上	1,473,300.45	1,473,300.45	100.00%
合计	3,475,469.91	2,518,228.11	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	97,251,360.55		
合计	97,251,360.55		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	100,130,980.27
1 至 2 年	3,880,412.76
2 至 3 年	3,404,475.08
3 年以上	5,910,472.91
3 至 4 年	1,445,713.23
4 至 5 年	2,991,459.23
5 年以上	1,473,300.45
合计	113,326,341.02

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	13,087,928.24	1,014,084.46		3,573,786.15		10,528,226.55
合计	13,087,928.24	1,014,084.46		3,573,786.15		10,528,226.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
苏州杰科洁净技术有限公司	1,561,099.00
亿丰洁净科技江苏股份有限公司	644,541.09
苏州市彬怡净化工程有限公司	374,557.75
宁波欧品科技有限公司	329,169.38
吴江市迈华净化科技有限公司	203,014.25
吴江市旭东空调净化设备有限公司	84,236.40
吴江市林雪净化彩板有限公司	71,653.50
苏州市华山净化科技有限公司	67,100.00
苏州市东圣彩板钢构有限公司	59,905.15
常熟市藕渠沪虞玻璃钢厂	55,918.14
宁波华彩电器有限公司	55,646.13
广州万宝集团民权电器有限公司	50,123.13
嘉兴康麦隆电器有限公司	10,242.75
昆山市添力钢结构有限公司	3,033.75
江苏三港农业科技发展有限公司	2,000.00
宁波威隆电器有限公司	1,545.73

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
前五名应收账款汇总金额	110,271,752.12	97.30%	8,303,590.32
合计	110,271,752.12	97.30%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	36,056,243.29	48,562,684.19
合计	36,056,243.29	48,562,684.19

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金占用款	47,802,987.80	56,733,331.91
保证金及押金	810,000.00	821,492.69
应退回的滨南股权款及罚息	1,356,000.00	1,356,000.00
往来款	38,219,638.91	39,470,821.23
其他	2,758,759.20	3,058,795.20
合计	90,947,385.91	101,440,441.03

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	16,570.22	1,149.27	52,860,037.35	52,877,756.84
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			2,017,535.41	2,017,535.41
本期转回	3,000.36	1,149.27		4,149.63
2023 年 6 月 30 日余额	13,569.86		54,877,572.76	54,891,142.62

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,205,415.94
1 至 2 年	8,499,553.54
2 至 3 年	7,522,392.36
3 年以上	68,720,024.07
3 至 4 年	33,705,014.36
4 至 5 年	31,447,236.82
5 年以上	3,567,772.89
合计	90,947,385.91

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	52,877,756.84	2,017,535.41	4,149.63			54,891,142.62
合计	52,877,756.84	2,017,535.41	4,149.63			54,891,142.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
苏州汇丰圆物资贸易有限公司	资金占用款	47,802,987.80	5 年以内	52.56%	39,813,331.91
苏州巴洛特新材料有限公司	往来款	23,950,974.92	5 年以内	26.33%	11,496,467.96
扬子江新型材料(苏州)有限公司	往来款	14,268,663.99	4 年以内	15.69%	
绍兴万成金属薄板有限公司	其他	2,757,772.89	5 年以上	3.03%	2,757,772.89
李鹏	应退回的滨南股权款及罚息	1,356,000.00	1 年以内	1.49%	13,560.00
合计		90,136,399.60		99.10%	54,081,132.76

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

股东资金占用事项:

胡卫林在担任本公司总经理时,向公司供应商苏州汇丰圆物资贸易有限公司、苏州市开元金属材料有限公司、苏州市新豪金属材料有限公司、江苏海丰新材料有限公司超额支付预付款。公司在 2020 年度以支付现金的方式拟购买胡卫林持有的民生科技 33.73% 的股份,按照约定,公司向胡卫林支付 1 亿元股份转让意向金。通过上述方式,公司将资金拆借至与胡卫林先生相关联的公司,形成了资金占用。截至 2023 年 6 月 30 日,胡卫林占用本公司资金的余额为 3,557.79 万元,资金占用的利息余额为 1,222.51 万元,资金占用本息余额合计为 4,780.30 万元,按照预期信用损失计提 3,981.33 万元坏账准备。

3、长期股权投资

单位:元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	262,387,484.14		262,387,484.14	262,387,484.14		262,387,484.14
对联营、合营企业投资				1,212,809.71		1,212,809.71
合计	262,387,484.14		262,387,484.14	263,600,293.85		263,600,293.85

(1) 对子公司投资

单位:元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
扬子江新型材料(苏州)有限公司	36,767,801.14					36,767,801.14	
苏州慧来城市服务有限公司	75,619,683.00					75,619,683.00	
中民护培(武汉)咨询管理有限公司	150,000,000.00					150,000,000.00	
合计	262,387,484.14					262,387,484.14	

(2) 对联营、合营企业投资

单位:元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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		
一、合营企业										
二、联营企业										
苏州巴	1,212.8			-1,212.						

洛特新材料有限公司	09.71			809.71							
小计	1,212,809.71			-1,212,809.71							
合计	1,212,809.71			-1,212,809.71							

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			1,652,409.54	1,652,409.54
其他业务	24,705,586.08	24,058,015.45	178,965,529.03	176,540,558.05
合计	24,705,586.08	24,058,015.45	180,617,938.57	178,192,967.59

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
原材料	20,916,610.94			
其他	3,788,975.14			
按经营地区分类				
其中：				
国内	24,705,586.08			
海外				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	24,705,586.08			

与履约义务相关的信息：

1、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司收入确认的具体方法：

①国内销售：公司按订单组织生产，产品完成加工、检验、包装等流程后，根据订单约定的交货时间和交货数量及时发送至客户的仓库。并按照交易习惯，每月会与客户进行即时结算，即以经客户确认的提货单明确产品品种、数量和价格等，公司依据提货单开具正式的商业发票与客户结算，此时则可以认为与商品有关的所有权上的风险和报酬完全转移，相关经济利益很可能流入，收入、成本能够可靠的计量。

②出口销售：公司按订单组织生产，产品完成加工、检验、包装等流程后，根据订单约定的交货时间和交货数量及时发送，并按照事先约定的发货日期销售人员根据订单的单价和发货数量开具外销商业发票，通过代理报关公司完成海关出口报关程序，当货物正式发运并取得承运单位开具的提单后，公司将提单、发票等商业单据交给客户。此时则可以认为与商品有关的所有权上的风险和报酬完全转移，相关经济利益很可能流入，收入、成本能够可靠的计量。

2、租赁收入

根据租赁合同，确定租赁面积和价格，在租赁期间根据合同约定按期确认租赁收入，并开具租赁费发票，相关折旧及维护成本计入对应的租赁成本。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,212,809.71	-1,879,517.88
合计	-1,212,809.71	-1,879,517.88

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-128,039.36	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	546,839.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,688,926.99	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	360,058.28	
减：所得税影响额	616,946.24	
合计	1,850,838.73	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-5.90%	-0.0255	-0.0255
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.74%	-0.0291	-0.0291

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他