

苏州科聚新材料有限公司
截至 2021 年 4 月 16 日的审计报告
中兴财光华（苏）审会字（2021）第 02001 号

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所 财务报表审计报告

报 告 文 号：中兴财光华（苏）审会字[2021]第0201号

客 户 名 称：苏州科聚新材料有限公司

报 备 时 间：2021-04-29 10:44:23

签字注册会计师：洪秋丰

房立佳



05122021040133043825

报告文号：中兴财光华（苏）审会字[2021]第0201号

苏州科聚新材料有限公司

财务报表审计报告

事务所名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所

事务所电话：0512-63417568

传 真：0512-63027228

通 讯 地 址：江苏省苏州工业园区通园路699号苏州港华大厦1307室

电 子 邮 件：hrcpawdr@163.com

事务所网址：<http://jshrcpa.com/zhongxingcaiguanghua/index.php>

如对上述报备资料有疑问的,请与江苏省注册会计师协会联系。

防伪查询网址：<http://fwgl.jicpa.org.cn/jsicpa/common/content.do?method=index>



目录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	7-



中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所

Zhongxingcai Guanghua Certified Public Accountants LLP Jiangsu Branch

中华人民共和国苏州工业园区
通园路 699 号港华大厦 1307 室
邮政编码：215000

1307 Towngas Building, No. 699, Tongyuan Road
Suzhou Industrial Park, P.R.C
P.C.: 215000

Telephone: 0512-867315205
013013630012
Fax: 0512-867315205

审验专用章

审计报告

中兴财光华（苏）审会字[2021]第 02001 号

苏州科聚新材料有限公司：

一、审计意见

我们审计了苏州科聚新材料有限公司（以下简称科聚新材料公司）财务报表，包括 2021 年 4 月 16 日的资产负债表，2021 年 1 月 1 日-2021 年 4 月 16 日的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科聚新材料公司 2021 年 4 月 16 日日的财务状况以及 2021 年 1 月 1 日-2021 年 4 月 16 日的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估科聚新材料公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科聚新材料公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科聚新材料公司的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

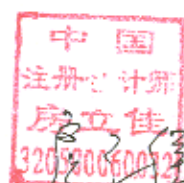
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

(此页无正文，此页为“中兴财光华（苏）审会字[2021]第 02001 号”苏州科聚新材料有限公司截至 2021 年 4 月 16 日的财务报表审计报告的签字页)

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·苏州

2021 年 4 月 28 日

资产负债表

编制单位：苏州科聚新材料有限公司



单位：人民币元

项 目	附注	2021年4月16日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（1）	8,554.45	8,688.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（2）	246,403.21	
预付款项			
其他应收款	五（3）	2,609,958.82	2,375,879.44
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,252.55	
流动资产合计		2,869,169.03	2,384,567.74
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（4）	189,789,667.73	192,544,445.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（5）	32,796,245.70	33,040,733.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		222,585,913.43	225,585,178.35
资产总计		225,455,082.46	227,969,746.09

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

资产负债表（续）



编制单位：苏州科聚新材料有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年4月16日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（6）	5,000.00	
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费	五（7）	63,939.55	
其他应付款	五（8）	221,544,000.00	10,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		221,612,939.55	10,000.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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		221,612,939.55	10,000.00
所有者权益：			
实收资本	五（9）	10,896,640.64	233,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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	五（10）	-7,054,497.73	-5,040,253.91
所有者权益合计		3,842,142.91	227,959,746.09
负债和所有者权益总计		225,455,082.46	227,969,746.09

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：苏州科聚新材料有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1月1日-2021年4月16日	2020年度
一、营业收入	五（11）	1,650,942.80	3,773,583.54
减：营业成本	五（11）	1,149,208.02	2,626,761.18
税金及附加	五（12）	473,996.93	1,124,919.57
销售费用		-	-
管理费用	五（13）	2,039,566.69	5,050,225.91
研发费用		-	-
财务费用	五（14）	0.49	-8.30
其中：利息费用		-	-
利息收入		6.51	11.80
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（15）	-2,414.49	-11,939.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,014,243.82	-5,040,253.91
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,014,243.82	-5,040,253.91
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,014,243.82	-5,040,253.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-2,014,243.82	-5,040,253.91

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：苏州科聚新材料有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1月1日 -2021年4月16日	(2) 2020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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		70,006.51	10,011.80
经营活动现金流入小计		70,006.51	10,011.80
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		70,140.36	1,323.50
经营活动现金流出小计		70,140.36	1,323.50
经营活动产生的现金流量净额		-133.85	8,688.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-133.85	8,688.30
加：期初现金及现金等价物余额		8,688.30	-
六、期末现金及现金等价物余额		8,554.45	8,688.30

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：苏州科聚新材料有限公司										2021年1月1日-2021年4月16日										单位：人民币元	
项目											其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
											优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额											233,000,000.00									-5,040,253.91	227,959,746.09
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年期初余额											233,000,000.00								-5,040,253.91	227,959,746.09	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-222,103,359.36								-2,014,243.82	-224,117,603.18	
（一）综合收益总额																					
（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																					
2.盈余公积转增资本																					
3.盈余公积弥补亏损																					
4.设定受益计划变动额结转留存收益																					
5.其他																					
（五）专项储备																					
1.本期提取																					
2.本期使用																					
（六）其他																					
四、本年期末余额											10,896,640.64								-7,054,497.73	3,842,142.91	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位: 苏州科聚新材料有限公司										2020年度				单位: 人民币元	
项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计				
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额															
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	233,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,040,253.91	227,959,746.09				
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-5,040,253.91	-5,040,253.91				
(一) 综合收益总额	233,000,000.00									233,000,000.00	233,000,000.00				
(二) 所有者投入和减少资本	233,000,000.00														
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															
2. 盈余公积转增资本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本年期末余额	233,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,040,253.91	227,959,746.09				

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



财务报表附注

一、公司基本情况

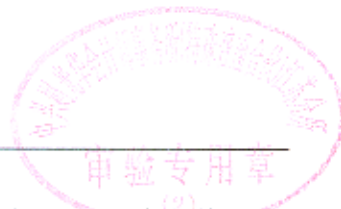
本公司成立于2020年05月07日，系由苏州爱康薄膜新材料有限公司分立新设而成立。苏州爱康薄膜新材料有限公司分立前注册资本28660.80万元，其中：江苏爱康实业集团有限公司应出资21532.14万元，占分立前注册资本的75.13%；农银国际投资（苏州）有限公司应出资7100万元，占分立前注册资本的24.77%；吴思远应出资28.66万元，占分立前注册资本的0.10%。

2020年5月，苏州爱康薄膜新材料有限公司经张家港市行政审批局核准，存续分立，苏州爱康薄膜新材料有限公司存续，新设本公司苏州科聚新材料有限公司。分立新设后本公司的注册资本和实收资本均为23300万元人民币，其中：江苏爱康实业集团有限公司出资17505.29万元，占分立后公司注册资本的75.13%；农银国际投资（苏州）有限公司出资5771.41万元，占分立后公司注册资本的24.77%；吴思远出资23.30万元，占分立后公司注册资本的0.10%。

2021年3月农银国际投资（苏州）有限公司将其在本公司的24.77%股权计5771.41万元转让给江苏爱康实业集团有限公司，并于2021年4月6日办理工商变更备案登记。

2021年4月14日本公司采用派生分立方式，本公司存续，保持本公司原名称不变，新设立苏州恩捷新材料有限公司，分立后本公司注册资本变更为1089.6641万元，其中：江苏爱康实业集团有限公司出资1088.574436万元，占再次分立后注册资本的99.90%；吴思远出资1.089664万元，占再次分立后注册资本的0.10%；派生新设公司苏州恩捷新材料有限公司注册资本22210.3359万元，其中：江苏爱康实业集团有限公司出资22188.1256万元，占派生分立后注册资本的99.90%；吴思远出资22.2103万元，占派生分立后注册资本的0.10%。

2021年4月16日，公司股东将其股权全部转让给苏州爱康光电科技有限公司，



股权转让给后公司市场主体类型由有限责任公司变更为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），注册资本和实收资本均为 1089.6641 万元，其中：苏州爱康光电科技有限公司出资 1089.6641 万元，占注册资本总额的 100%。

统一社会信用代码 91320582MA21DXLA8F；

法定代表人：邹晓英；

注册地址：张家港市杨舍镇(塘市街道)金塘西路南侧；

经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；金属材料批发；太阳能发电技术服务；化工产品批发（不含危险化学品）；建筑材料批发；五金产品批发；非金属矿及制品批发；煤炭及制品批发；林业产品批发；非居住房地产租赁；商务代理代办服务；电子元器件批发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司无影响持续经营能力的事项，预计期末未来 12 个月内巨额的持续经营能



力，本公司财务报表系在持续经营为假设的基础上编制的。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2021 年 4 月 16 日的财务状况以及 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 4 月 16 日的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本报告为公司反映股权让交割日2021年4月16日的财务状况，相应会计期间本期为2021年1月1日至2021年4月16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

本公司以人民币为记账本位币。

5、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。



单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或
金额标准 余额为 50 万元以上的应收账款、余额为 50 万元以上的其他应收款。

单项金额重大并单项计提

坏账准备的计提方法

当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项
的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现
金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减
值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	计提坏账准备方法	适用范围
方组合	不计提坏账准备	方组合包括公司与关联方之间发生的应收款项、公司员工的备用金借款和已取得担保抵押或类似保证的款项。
关联方账龄组合	分析法	金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.50%	0.50%
1-2 年（含 2 年）	5.00%	5.00%
2-3 年（含 3 年）	10.00%	10.00%
3-3.4 年（含 4 年）	30.00%	30.00%
4-5 年（含 5 年）	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

计提坏账准备的理由 金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据其发生了减值的：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如利息或本金发生违约或逾期等）③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④



表明应收款项发生减值的客观依据。

准备的计提方法 其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

6、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产、发出商品、开发成本、开发产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。



7、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限	20	5	4.75
机器设备	年限	10	5	9.50
运输设备	年限	4	5	23.75
电子设备及其他	年限	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。



②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

8、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

9、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。

10、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

11、长期待摊费用摊销方法



本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

12、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、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司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。

13、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

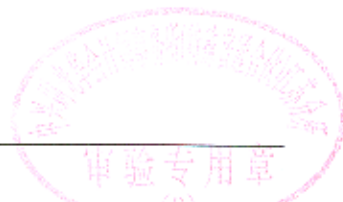
（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本集团仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。



在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

14、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

15、收入的确认原则



（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

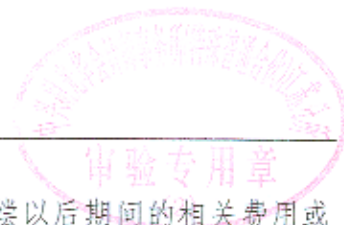
与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

16、政府补助

(1)从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产称为政府补助，但不包括政府作为所有者投入的资本。

(2)政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(3)与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分



配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为相关递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；如果用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

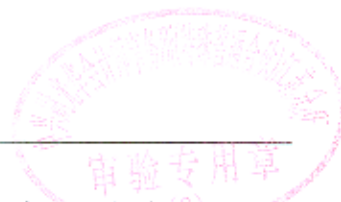
(4)已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。



除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

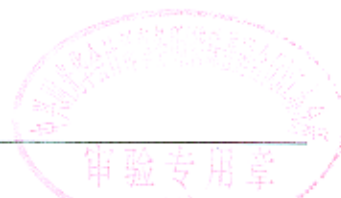
18、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。



对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

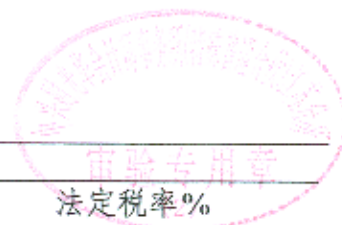
于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税租赁收入按 5% 简易征收，服务业务 6%、商品购销业务 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	5%、6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴	3%



税种	计税依据	法定税率%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴	25%

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2021年1月1日】，期末指【2021年4月16日】，本期指2021年1月1日至2021年4月16日，上期指2020年度。

1、货币资金

项 目	2021.4.16	2020.12.31
库存现金		
银行存款	8,554.45	8,688.30
其他货币资金		
合 计	8,554.45	8,688.30

2、应收账款

（1）应收账款风险分类

类 别	2021.4.16				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	247,641.42	100%	1,238.21	0.5	246,403.21
其中：账龄组合	247,641.42	100%	1,238.21	0.5	246,403.21



2021.4.16					
类 别	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	247,641.42	100%	1,238.21	0.5	246,403.21

2020.12.31					
类 别	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：账龄组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2021.4.16				2020.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提 比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提 比例%
1 年以内	247,641.42	100%	1,238.21	0.5	0.00	0.00	0.00	0.00
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



（2）坏账准备

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.4.16
			转回	转销或核销	
应收账款					
坏账准备	0.00	1,238.21	0.00	0.00	1,238.21

（3）按欠款方归集的期末余额主要的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前四名应收账款汇总金额 247,641.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,238.21 元。其中：

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的 比例（%）	坏账准备期末 余额
江苏爱康实业集团有限公司	640.00	1 年以内	0.26	3.20
苏州慈谷海优威应用材料有限公司	78,095.52	1 年以内	31.54	390.48
苏州爱康电力开发有限公司	88,470.60	1 年以内	35.72	442.35
苏州爱康光电科技有限公司	80,435.30	1 年以内	32.48	402.18
合 计	247,641.42		100.00	1,238.21

3、其他应收款

项 目	2021.4.16	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,609,958.82	2,375,879.44
合 计		



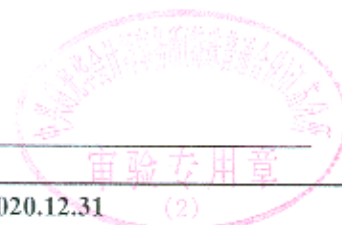
①其他应收款按风险分类

类 别	2021.4.16					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	2,623,074.19	100	13,115.37	0.50	2,609,958.82	
其中：账龄组合	2,623,074.19	100	13,115.37	0.50	2,609,958.82	
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
合 计	2,623,074.19	100	13,115.37	0.5%	2,609,958.82	

类 别	2020.12.31					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	2,387,758.84	100	11,879.40	0.50	2,375,879.44	
其中：账龄组合	2,387,758.84	100	11,879.40	0.50	2,375,879.44	
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
合 计	2,387,758.84	100	11,879.40	0.50	2,375,879.44	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2021.4.16					2020.12.31				
	金 额	比例 %	坏账准备	计提比例 %		金 额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	
1 年以内	2,623,074.19	100	13,115.37	0.50		2,387,758.84	100	11,879.40	0.50	
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	



账龄	2021.4.16				2020.12.31 (2)			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
2至3年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,623,074.19	100	13,115.37	0.50	2,387,758.84	100	11,879.40	0.50

③坏账准备

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销或核销	2021.4.16
其他应收款					
坏账准备	11,879.40	1,235.97			13,115.37
合计	11,879.40	1,235.97			13,115.37

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.4.16	2020.12.31
代收房租款	2,623,074.19	2,387,758.84
合计	2,623,074.19	2,387,758.84

⑤其他应收款期末余额主要单位情况:

单位名称	是否 为关 联方	款项 性质	期末 余额	占其他应收款 账龄 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
苏州爱康薄膜新材料有限公司	是	代收房租款	2,623,074.19	1年以内 100%	13,115.37
合计	—		2,623,074.19	100%	13,115.37



4、固定资产

项 目	2021.4.16	2020.12.31
固定资产	189,789,667.73	192,544,445.19
固定资产清理	0.00	0.00
合 计	189,789,667.73	192,544,445.19

（1）固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	198,841,079.37	0.00	0.00	198,841,079.37
2、本年增加 金额	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）购置	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）在建工 程转入	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）企业合 并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
.....	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少 金额	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置或 报废	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）合并范 围减少	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	198,841,079.37	0.00	0.00	198,841,079.37
二、累计折旧				
1、年初余额	6,296,634.18	0.00	0.00	6,296,634.18
2、本年增加 金额	2,754,777.46	0.00	0.00	2,754,777.46
（1）计提	2,754,777.46	0.00	0.00	2,754,777.46

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	合(2)计
(2) 企业合并增加		0.00	0.00	
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 合并范围减少	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	9,051,411.64	0.00	0.00	9,051,411.64
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
1、年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 合并范围减少	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1、年末账面价值	189,789,667.73	0.00	0.00	189,789,667.73
2、年初账面价值	192,544,445.19	0.00	0.00	192,544,445.19

注 1、房屋建筑物为苏州爱康薄膜新材料有限公司分立新设成立本公司而转入的房屋构筑物评估价值，相应房屋建筑物截至 2020 年 4 月 30 日的评估值业经北京华亚正信资产评估有限公司评估，并于 2020 年 6 月 10 日出具“华亚正信评报字

【2020】第 B16-0013 号”资产评估报告。2021 年 4 月 3 日已经办妥有关不动产权证过户登记手续，并获得“苏（2021）张家港市不动产权第 8218561 号”不动产登记



证。

注 2、房屋建筑物中新建裙楼建筑面积约 12095.48 平方米，账面原值 87,937,605.00 元尚未办理不动产权证登记手续。

注 3、抵押担保情况详见 六、 关联方及其交易 7、关联担保情况。

5、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	33,599,561.63	0.00	0.00	33,599,561.63
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 合并范围减少	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	33,599,561.63	0.00	0.00	33,599,561.63
二、累计摊销				
1、年初余额	558,828.47	0.00	0.00	558,828.47
2、本年增加金额	244,487.46	0.00	0.00	244,487.46
(1) 摊销	244,487.46	0.00	0.00	244,487.46
(2) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 合并范围减少	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	803,315.93			803,315.93
三、减值准备				
1、年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1、年末账面价值	32,796,245.70	0.00	0.00	32,796,245.70
2、年初账面价值	33,040,733.16	0.00	0.00	33,040,733.16

注 1、土地使用权为苏州爱康薄膜新材料有限公司分立新设本公司时于 2020 年 5 月初转入的土地使用权评估值，原始成本依据评估净值 33,599,561.63 元入账，按照剩余使用月数 481 月进行摊销，相应土地使用权截至 2020 年 4 月 30 日的评估值业经北京华亚正信资产评估有限公司评估，并于 2020 年 6 月 10 日出具“华亚正信评报字【2020】第 B16-0013 号”资产评估报告。2021 年 4 月 3 日已经办妥有关不动产权证过户登记手续，并获得“苏（2021）张家港市不动产权第 8218561 号”不动产登记证。

注 2、抵押担保情况详见 六、 关联方及其交易 7、关联担保情况。

6、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2021.4.16	2020.12.31
应付账款	5,000.00	
合 计	5,000.00	

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
无	0.00	
合 计	0.00	



7、应交税费

税 项	2021.4.16	2020.12.31
应交增值税	11,792.45	
应交城建税	825.47	
应交房产税	46,753.89	
应交土地使用税	3,506.42	
应交教育附加费	589.62	
应交地方教育附加费	235.85	
应交印花税	235.85	
合 计	63,939.55	0.00

8、其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
关联方资金往来	221,544,000.00	
合 计	221,544,000.00	

②期末其他应付款明细构成

单位名称	期末余额	款项性质
苏州爱康光电科技有限公司	221,544,000.00	股东往来
合 计	221,544,000.00	



9、实收资本

股东名称	2020.01.01	本期增加	本期减少	2021.4.31
江苏爱康实业集团有限公司	175,052,900.00	57,714,100.00	232,767,000.00	-
农银国际投资（苏州）有限公司	57,714,100.00		57,714,100.00	-
吴思远	233,000.00		233,000.00	-
苏州爱康光电科技有限公司		10,896,640.64		10,896,640.64
合 计	233,000,000.00	68,610,740.64	290,714,100.00	10,896,640.64

10、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-5,040,253.91	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	
调整后期初未分配利润	-5,040,253.91	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,014,243.82	
减：提取法定盈余公积	0.00	
提取任意盈余公积	0.00	
应付普通股股利	0.00	
转作股本的普通股股利	0.00	
期末未分配利润	-7,054,497.73	

11、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2021.1.1-2021.4.16		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	1,650,942.80	1,149,208.02	3,773,583.54	2,626,761.18

项 目	2021.1.1-2021.4.16		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
合 计	1,650,942.80	1,149,208.02	3,773,583.54	2,626,761.18

（2）其他业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2021.1.1-2021.4.16		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
房屋租赁	1,650,942.80	1,149,208.02	3,773,583.54	2,626,761.18
合 计	1,650,942.80	1,149,208.02	3,773,583.54	2,626,761.18

12、税金及附加

项 目	2021.1.1 -2021.4.16	2020 年度
城建税	5,778.30	13,207.54
教育费附加	2,712.26	5,660.38
地方教育费附加	1,650.94	3,773.58
房产税	437,654.56	1,042,401.80
土地使用税	24,544.93	56,102.69
印花税	1,655.94	3,773.58
城建税	5,778.30	13,207.54
教育费附加	2,712.26	5,660.38
地方教育费附加	1,650.94	3,773.58



项 目	2021.1.1 -2021.4.16	2020 年度
合 计	473,996.93	1,124,919.57

13、管理费用

项 目	2021.1.1 -2021.4.16	2020 年度
办公费		1,320.00
咨询服务费	70,875.81	
折旧费	1,671,874.44	3,821,427.28
无形资产摊销	178,182.46	407,274.19
维修费	118,633.98	820,204.44
合 计	2,039,566.69	5,050,225.91

14、财务费用

项 目	2021.1.1 -2021.4.16	2020 年度
利息费用		
减：利息收入	6.51	11.80
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	7.00	3.50
合 计	0.49	-8.30

15、资产减值损失(损失以“-”号填列)

项 目	2021.1.1 -2021.4.16	2020 年度
坏账损失	-2,414.49	-11,939.09
合 计	-2,414.49	-11,939.09



16、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2021.1.1 -2021.4.16	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,014,243.82	-5,040,253.91
加：资产减值损失	2,414.49	11,939.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,754,777.46	6,296,634.18
无形资产摊销	244,487.46	558,828.47
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-482,897.08	-1,828,459.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-500,419.81	10,000.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,118.70	8,688.30



补充资料	2021.1.1 -2021.4.16	2020 年度
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	8,554.45	8,688.30
减: 现金的期初余额	8,688.30	-
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	-133.85	8,688.30

六、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例%	母公司对本 公司的表决 权比例%
苏州爱康光电 科技有限公司	张家港	制造业	47848.04	100	100

本公司的最终控制方为江苏爱康科技股份有限公司。

报告期内，母公司注册资本（实收资本）无变化。

2、本公司的子公司情况

本公司无所属的子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营和联营企业

4、其他关联方情况



其他关联方名称	与本公司的关系
苏州爱康薄膜新材料有限公司	江苏爱康实业集团有限公司控股公司
苏州恩捷新材料有限公司	江苏爱康实业集团有限公司控股公司
江苏爱康实业集团有限公司	江苏爱康科技股份有限公司主要股东
苏州爱康电力开发有限公司	江苏爱康科技股份有限公司子公司
苏州爱康金属科技有限公司	江苏爱康科技股份有限公司子公司

5、关联方交易情况

（1）关联租赁情况

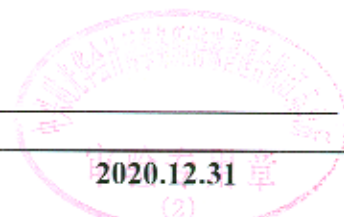
①本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2021.1.1-2021.4.16 确认的租赁收入	2020 年度 确认的租赁收入
江苏爱康实业集团有限公司	房地产	4,266.66	9,752.38
苏州爱康电力开发有限公司	房地产	589,804.00	1,348,123.43
苏州爱康光电科技有限公司	房地产	536,235.34	1,225,680.76

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2021.4.16		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏爱康实业集团有限公司	640.00	3.20		



项目名称	关联方	2021.4.16		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州爱康电力 开发有限公司	88,470.60	442.35		
应收账款	苏州爱康光电科 技有限公司	80,435.30	402.18		
其他应收款	苏州爱康薄膜新 材料有限公司	2,623,074.19	13,115.37	2,387,758.84	11,879.40

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2020.12.31 账面余额	2019.12.31 账面余额
其他应付款	苏州爱康光电 科技有限公司	221,544,000.00	

7、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	授信机构	担保金额	担保 起始日	担保 终止日	担保是否 履行完毕
江苏爱康科 技股份有限 公司	张家港农商行	135,000,000.00	2020-3-27	2023-3-27	否
苏州爱康金 属科技有限 公司	张家港农商行	31,000,000.00	2020-3-27	2023-3-27	否
苏州爱康光 电科技有限 公司	张家港农商行	40,000,000.00	2020-3-27	2023-3-27	否
江苏爱康实 业集团有限 公司&邹承 慧	张家港经开区实业 总公司	400,000,000.00	2017-10-19		否

注：公司以持有“不动产权证书证号为苏（2021）张家港市不动产权第8218561号”

登记的位于杨舍镇（塘市街道）金塘西路南侧，建筑面积32386.1平方米、土地使用



权面积70128.36平方米，为上述张家港农村商业银行行为上述关联方借款额度合计6.06亿元提供抵押担保。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 终止日	担保是否已经履行完毕
无				

七、或有事项

截止2021年4月16日止，本公司无需要披露的其他或有事项。

八、承诺事项

截止2021年4月16日止，本公司无需要披露的承诺事项。

九期后事项

截止报告日止，本公司无需要披露的期后事项。

十、其他重要事项

截止2021年4月16日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

苏州科聚新材料有限公司公司

2021年4月28日



与原件一致

姓名 洪秋丰

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1970-09-14

Date of birth

工作单位 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)无锡分所

Working unit

身份证号码 320222700914551

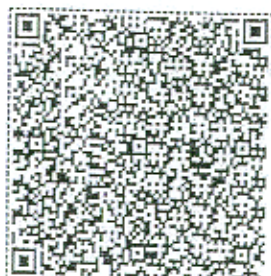
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



洪秋丰(320200160001)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



洪秋丰(320200160001)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

证书编号:
No. of Certificate

320200160001

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

1996 年 12 月 16 日
/y /m /d



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



洪秋丰(320200160001)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



洪秋丰(320200160001)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

ly /m /d

与原件一致

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日
ly /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



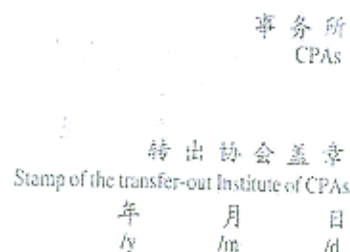
同意调入
Agree the holder to be transferred to



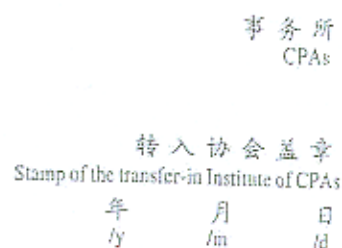
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



与原件一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



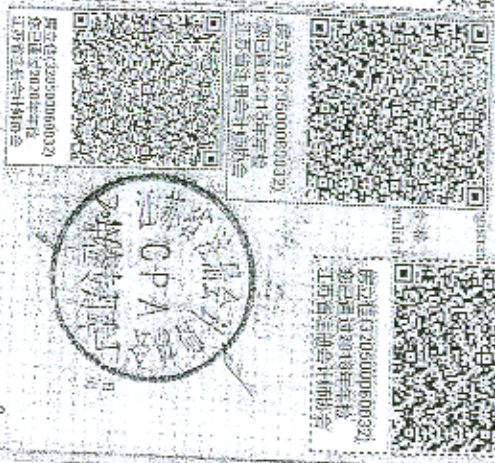
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 唐立佳
Sex: 男
出生日期: 1943-09-08
工作单位: 江苏华星会计师事务所有限公司
身份证号: 320705436908203



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



注册编号: 320500060032
发证日期: 2005年8月12日
发证机构: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Jiangsu Association of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from



同意转入
Agree the holder to be transferred to

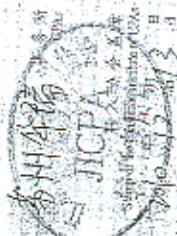


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from



同意转入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from



同意转入
Agree the holder to be transferred to





会计师事务所分所 执业证书

名称：

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
江苏分所

负责人：

朱建华

经营场所：

江苏省苏州工业园区通园路699号苏州港华大厦1307室

分所执业证书编号：

批准执业文号：110102053201

批准执业日期：

苏财会[2014]18号

证书序号：5000571

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行行业的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关：



二〇一四年九月十八日
中华人民共和国财政部制

与原件一致

与原件一致

编号 320594000201808240339



营业执照

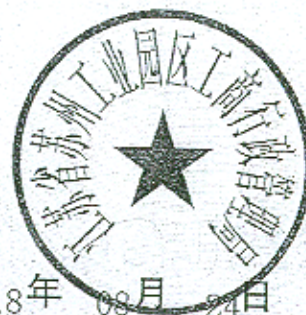
(副本)

统一社会信用代码 91320509093497406W (1/1)

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
类型 特殊普通合伙企业分支机构
营业场所 苏州工业园区通园路699号苏州港华大厦1307室
负责人 朱建华
成立日期 2014年03月26日
营业期限 2014年03月26日至2024年03月23日
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本；出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务（以上全部范围法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项，不得经营；需其它部门审批的事项，待批准方可经营）房屋租赁。（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）



登记机关



2018年08月24日履行年报公示义务

2018年 08月 24日