

苏州扬子江新型材料股份有限公司

2020 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	6-7
— 母公司资产负债表	8-9
— 合并利润表	10
— 母公司利润表	11
— 合并现金流量表	12
— 母公司现金流量表	13
— 合并股东权益变动表	14-15
— 母公司股东权益变动表	16-17
— 财务报表附注	18-103

审计报告

XYZH/2021CQAA40097

苏州扬子江新型材料股份有限公司全体股东:

一、保留意见

我们审计了苏州扬子江新型材料股份有限公司(以下简称“扬子新材公司”)财务报表,包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表,2020年度的合并及公司的利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外,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,公允反映了扬子新材公司2020年12月31日合并及公司的财务状况以及2020年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留审计意见的基础

1、关联方违规占用资金的可收回不确定下未合理预计坏账准备

如财务报表附注六、6(6)所述,截止2020年12月31日,扬子新材公司持股5%以上自然人股东胡卫林占用扬子新材公司资金余额人民币30,439.43万元,未对该债权计提坏账准备。截至本报告日止,扬子新材公司对胡卫林违规占用资金所采取催收措施的结果存在重大不确定性,我们无法就该债权可收回性及可收回金额获取充分、适当的审计证据,无法合理估计上述债权应预计的坏账准备对2020年度财务报表的影响金额。

2、无法获取充分适当证据合理确定重要子公司控制权丧失的时点

如财务报表附注七、5所述,扬子新材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,扬子新材管理层(以下简称管理层)认为已丧失对俄联合的控制。扬子新材公司编制的2020年度财务报表,从2020年1月1日不再将俄联合纳入合并范围。2020年度,扬子新材公司对该项投资确认投资收益人民币-14,557.31万元,截止2020

年 12 月 31 日，该项长期股权投资的账面价值为人民币 1,010.00 万元。

我们未能对扬子新材公司丧失俄联合控制权的时点获取充分适当的审计证据。我们无法判断扬子新材公司 2020 年财务报表期初数据的准确性和恰当性，也无法判断扬子新材公司 2020 年期末长期股权投资、2020 年投资收益数据的准确性和恰当性。

3、应收俄联合款项的可回收性

截止 2020 年 12 月 31 日，扬子新材公司应收安徽省技术进出口股份有限公司款项账面余额为人民币 6,165.81 万元，该款项系扬子新材公司通过该公司与俄联合进行贸易产生的债权。扬子新材公司已对该款项计提的坏账准备为人民币 616.58 万元，应收账款账面净值为人民币 5,549.23 万元。因扬子新材公司丧失俄联合控制权，我们无法获取充分、适当的审计证据确定扬子新材公司对该项应收账款已计提坏账准备金额的准确性。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

除“形成保留意见的基础”部分所描述的事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
扬子新材公司及其子公司主要从事金属制品的生产和销售。相关信息披露详见财务报表附注六、33 营业收入和营业成本。 2020 年度，扬子新材公司营业收入为人民币 1,267,985,888.15 元，其中主营业务收入 1,073,205,737.29 元。 扬子新材公司对于国内外销售金属制品的收入是在商品控制权已转移至客户时确认，具体会计政策详见附注四、27 收入确认原则和计量方法。由于收入是扬子新材公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审	针对收入确认事项，我们实施的主要审计程序包括： 1、评估并测试了与收入相关的关键内部控制的设计与运行的有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别客户取得相关商品控制权的时点，评价扬子新材公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的规定； 3、对收入和成本执行分析程序，包括本期各月收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序； 4、抽样检查业务凭证，测试扬子新材

计事项。	公司是否按照收入确认会计政策确认、记录及列报销售收入； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。 6、结合其他审计程序确认当期收入的真实性，如（1）选取部分客户，函证其款项余额及当期销售额；（2）执行收入截止测试等；
------	---

四、其他信息

扬子新材公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括扬子新材公司管理层 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们未能对保留意见事项获取充分、适当的审计证据，因此，我们无法确定与这些事项相关的其他信息是否存在重大错报。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

扬子新材公司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，管理层负责评估扬子新材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扬子新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督扬子新材公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(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，就可能导致对扬子新材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扬子新材公司不能持续经营。

(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。

(6) 就扬子新材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：[Signature] (项目合伙人)



中国注册会计师：[Signature]



二〇二一年四月二十八日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：苏州扬子江新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	185,745,076.39	163,727,423.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2		47,639,753.79
应收账款	六、3	201,212,394.86	151,819,795.88
应收款项融资	六、4	40,558,579.36	
预付款项	六、5	673,214.76	431,959,796.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	345,452,305.17	14,385,441.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	48,174,586.50	775,843,492.27
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	六、8	1,935,067.41	112,265,797.32
流动资产合计		823,751,124.45	1,697,641,500.57
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	六、9	29,754,186.71	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	29,806,374.22	
固定资产	六、11	126,575,855.28	585,663,630.53
在建工程	六、12		326,036,059.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	10,059,545.89	17,777,867.44
开发支出			
商誉	六、14		636,208.85
长期待摊费用	六、15	2,444,238.30	3,957,091.97
递延所得税资产	六、16	3,189,051.51	23,824,329.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		201,829,251.91	957,895,187.77
资产总计		1,025,580,376.36	2,655,536,688.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 苏州扬子江新型材料股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、17	268,600,000.00	379,142,824.40
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	六、18	394,750,000.00	452,900,000.00
应付账款	六、19	16,137,230.53	215,940,605.22
预收款项			97,170,350.79
合同负债	六、20	8,358,999.76	
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	六、21	6,262,931.28	5,237,395.97
应交税费	六、22	3,846,239.79	2,119,711.52
其他应付款	六、23	5,849,676.09	1,989,264.71
其中: 应付利息		467,989.31	1,384,118.35
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	六、24		210,824,786.47
其他流动负债	六、25	1,078,616.41	
流动负债合计		704,883,693.86	1,365,324,939.08
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、26	-	632,412,721.47
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	六、27		2,659,450.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	635,072,171.47
负 债 合 计		704,883,693.86	2,000,397,110.55
股东权益:			
股本	六、28	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	六、29	10,043,351.65	10,770,516.11
减: 库存股			
其他综合收益	六、30		3,369,569.22
专项储备			
盈余公积	六、31	34,518,582.34	34,518,582.34
一般风险准备		-	
未分配利润	六、32	-235,929,251.49	-115,104,657.30
归属于母公司股东权益合计		320,696,682.50	445,618,010.37
少数股东权益		-	209,521,567.42
股东权益合计		320,696,682.50	655,139,577.79
负债和股东权益总计		1,025,580,376.36	2,655,536,688.34

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：苏州扬子江新型材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		184,276,766.64	131,559,081.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	39,656,753.79
应收账款	十五、1	242,183,786.99	184,837,419.87
应收款项融资		27,515,288.91	
预付款项		441,663.00	359,415,836.06
其他应收款	十五、2	350,471,879.37	26,405,448.18
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
存货		-	89,776,997.42
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			3,730,546.52
流动资产合计		804,889,384.91	835,342,083.46
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	十五、3	59,573,390.73	340,972,835.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		84,695,439.69	35,727,282.66
固定资产		41,550,637.29	134,144,943.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,937,161.60	13,959,760.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,444,238.30	752,846.94
递延所得税资产		2,929,690.40	2,810,636.91
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		196,130,558.01	528,368,306.18
资产总计		1,001,019,942.92	1,363,750,389.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 苏州扬子江新型材料股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款		268,600,000.00	271,142,824.40
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		394,750,000.00	452,900,000.00
应付账款		10,269,450.20	54,992,246.84
预收款项		-	1,529,190.99
合同负债		12,072,468.48	
应付职工薪酬		414,004.08	5,880,490.82
应交税费		2,658,454.87	949,957.49
其他应付款		2,216,058.53	1,243,089.92
其中: 应付利息		467,989.31	701,540.69
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		1,561,367.35	-
流动负债合计		692,541,803.51	788,637,800.46
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		692,541,803.51	788,637,800.46
股东权益:			
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		-248,147,794.58	18,486,655.19
股东权益合计		308,478,139.41	575,112,589.18
负债和股东权益总计		1,001,019,942.92	1,363,750,389.64

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表
2020年度

编制单位：苏州扬子江新型材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		1,267,985,888.15	2,195,365,436.27
其中：营业收入	六、33	1,267,985,888.15	2,195,365,436.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,260,334,188.21	2,264,069,831.02
其中：营业成本	六、33	1,113,207,149.38	2,022,270,548.27
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	六、34	4,650,629.40	6,164,647.23
销售费用	六、35	24,078,009.37	43,973,772.89
管理费用	六、36	30,253,916.33	40,534,568.72
研发费用	六、37	64,534,737.17	76,913,869.50
财务费用	六、38	23,609,746.56	74,212,424.41
其中：利息费用		21,299,142.98	80,152,559.21
利息收入		860,895.46	2,024,236.09
加：其他收益	六、39	8,317,355.76	3,502,144.43
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	-115,612,676.28	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-11,311,442.09	-4,488,211.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-253,857.09	-259,080,157.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	-	-2,752,010.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-116,213,919.76	-331,522,630.12
加：营业外收入	六、44	2,267.51	637,291.77
减：营业外支出	六、45	909,656.22	19,698,439.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-117,121,308.47	-350,583,778.26
减：所得税费用	六、46	1,396,867.29	14,923,198.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-118,518,175.76	-365,506,977.06
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-118,518,175.76	-365,506,977.06
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-120,824,594.19	-317,617,025.45
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,306,418.43	-47,889,951.61
六、其他综合收益的税后净额	六、47	-	53,100,189.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	27,081,096.57
（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		-	27,081,096.57
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			27,081,096.57
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			26,019,092.80
七、综合收益总额		-118,518,175.76	-312,406,787.69
归属于母公司股东的综合收益总额		-120,824,594.19	-290,535,928.88
归属于少数股东的综合收益总额		2,306,418.43	-21,870,858.81
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.24	-0.62
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.24	-0.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：苏州扬子江新型材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	878,006,705.92	1,045,536,746.80
减：营业成本	十五、4	807,814,802.38	957,143,743.21
税金及附加		4,018,796.78	3,279,203.43
销售费用		5,839,711.53	17,596,045.05
管理费用		18,169,991.65	25,195,576.45
研发费用		25,439,332.18	35,418,505.49
财务费用		19,127,962.41	12,040,776.58
其中：利息费用		16,835,313.20	12,122,626.40
利息收入		814,526.80	1,783,390.61
加：其他收益		1,938,600.00	1,536,986.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	28,136,726.46	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-10,739,914.97	-4,805,980.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-274,847,463.51	-204,487.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	118,334.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-257,915,943.03	-8,492,250.05
加：营业外收入		10,111.48	-
减：营业外支出		68,684.95	1,513,141.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-257,974,516.50	-10,005,391.88
减：所得税费用		252,104.09	-2,124,396.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-258,226,620.59	-7,880,995.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-258,226,620.59	-7,880,995.13
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-258,226,620.59	-7,880,995.13
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		--	--
（二）稀释每股收益（元/股）		--	--

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：苏州扬子江新型材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019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		1,442,335,068.29	2,659,865,755.85
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		538,607.96	10,010,456.96
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	259,155,151.99	23,722,294.57
经营活动现金流入小计		1,702,028,828.24	2,693,598,507.38
购买商品、接受劳务支付的现金		1,344,421,342.45	2,480,572,957.21
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		44,904,884.88	109,713,765.30
支付的各项税费		20,538,726.02	48,160,789.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	239,480,013.23	106,295,875.91
经营活动现金流出小计		1,649,344,966.58	2,744,743,388.21
经营活动产生的现金流量净额		52,683,861.66	-51,144,880.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,057,896.15	
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		6,495,459.37	5,274,734.00
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	六、48	100,000.00	
投资活动现金流入小计		31,653,355.52	5,274,734.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,565,266.67	216,449,215.47
投资支付的现金		26,047,272.73	
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			
支付其他与投资活动有关的现金	六、48	10,475,267.54	
投资活动现金流出小计		41,087,806.94	216,449,215.47
投资活动产生的现金流量净额		-9,434,451.42	-211,174,481.47
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			
取得借款所收到的现金		519,141,001.60	1,631,357,718.01
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		519,141,001.60	1,631,357,718.01
偿还债务所支付的现金		521,683,826.00	1,322,592,874.18
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		27,477,917.97	88,013,094.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,073,085.92	-
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		549,161,743.97	1,410,605,968.51
筹资活动产生的现金流量净额		-30,020,742.37	220,751,749.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-203,684.42	2,134,219.48
五、现金及现金等价物净增加额		13,024,983.45	-39,433,393.32
加：期初现金及现金等价物余额		56,146,782.75	95,580,176.07
六、期末现金及现金等价物余额		69,171,766.20	56,146,782.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：苏州扬子江新型材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019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		926,518,128.23	1,265,224,583.50
收到的税费返还			1,214,442.14
收到其他与经营活动有关的现金		257,431,120.90	5,588,377.41
经营活动现金流入小计		1,183,949,249.13	1,272,027,403.05
购买商品、接受劳务支付的现金		918,037,225.45	1,372,636,856.10
支付给职工以及为职工支付的现金		26,330,915.66	37,774,056.80
支付的各项税费		16,989,270.85	10,182,281.87
支付其他与经营活动有关的现金		210,423,772.09	39,136,077.83
经营活动现金流出小计		1,171,781,184.05	1,459,729,272.60
经营活动产生的现金流量净额		12,168,065.08	-187,701,869.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,083,263.89	
取得投资收益收到的现金		9,443,415.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,495,459.37	5,223,130.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		38,220,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		100,000.00	10,700,000.00
投资活动现金流入小计		79,342,139.22	15,923,130.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,690,116.67	38,008,128.09
投资支付的现金		26,047,272.73	
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		-	21,800,000.00
投资活动现金流出小计		29,737,389.40	59,808,128.09
投资活动产生的现金流量净额		49,604,749.82	-43,884,998.09
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		411,141,001.60	617,025,858.95
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		411,141,001.60	617,025,858.95
偿还债务支付的现金		413,683,826.00	416,762,431.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,217,534.64	9,596,533.02
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		428,901,360.64	426,358,964.94
筹资活动产生的现金流量净额		-17,760,359.04	190,666,894.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-187,348.23	-340,562.80
五、现金及现金等价物净增加额		43,825,107.63	-41,260,536.43
加：期初现金及现金等价物余额		23,978,441.18	65,238,977.61
六、期末现金及现金等价物余额		67,803,548.81	23,978,441.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：苏州扬子江新型材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度									
	归属于母公司股东权益									
	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
一、上年年末余额	512,064,000.00	优先股 -	10,770,516.11	-	3,369,569.22	-	34,518,582.34	-	-115,104,657.30	-
加：会计政策变更		其他 -								
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	512,064,000.00	-	10,770,516.11	-	3,369,569.22	-	34,518,582.34	-	-115,104,657.30	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-727,164.46	-	-3,369,569.22	-	-	-	-120,824,594.19	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-120,824,594.19	-
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
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. 对股东的分配										
4. 其他										
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	512,064,000.00	-	-727,164.46	-	-3,369,569.22	-	34,518,582.34	-	-235,929,251.49	-
			10,043,351.65	-	-	-			-4,096,733.68	-
									320,696,682.50	-
										-215,924,719.53
										320,696,682.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）
2020年度

2019年度											
项 目	归属于母公司股东权益										
	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
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	512,064,000.00	-	-	10,770,516.11	-	-23,711,527.35	-	34,518,582.34	-	202,512,368.15	-
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年末余额	512,064,000.00	-	-	10,770,516.11	-	-23,711,527.35	-	34,518,582.34	-	202,512,368.15	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（二）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（三）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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											
（四）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（五）其他											
四、本年年末余额	512,064,000.00	-	-	10,770,516.11	-	3,369,569.22	-	34,518,582.34	-	-115,104,657.30	-
少数股东权益											
五、本年年末余额											
股本	512,064,000.00										
其他权益工具											
资本公积	10,770,516.11										
减：库存股											
其他综合收益	-23,711,527.35										
专项储备											
盈余公积	34,518,582.34										
一般风险准备											
未分配利润	202,512,368.15										
其他											
小计	736,153,939.25										
少数股东权益											
六、本年年末余额											
股本	512,064,000.00										
其他权益工具											
资本公积	10,770,516.11										
减：库存股											
其他综合收益	-23,711,527.35										
专项储备											
盈余公积	34,518,582.34										
一般风险准备											
未分配利润	202,512,368.15										
其他											
小计	736,153,939.25										
少数股东权益											
七、本年年末余额											
股本	512,064,000.00										
其他权益工具											
资本公积	10,770,516.11										
减：库存股											
其他综合收益	-23,711,527.35										
专项储备											
盈余公积	34,518,582.34										
一般风险准备											
未分配利润	202,512,368.15										
其他											
小计	736,153,939.25										
少数股东权益											
八、本年年末余额											
股本	512,064,000.00										
其他权益工具											
资本公积	10,770,516.11										
减：库存股											
其他综合收益	-23,711,527.35										
专项储备											
盈余公积	34,518,582.34										
一般风险准备											
未分配利润	202,512,368.15										
其他											
小计	736,153,939.25										
少数股东权益											
九、本年年末余额											
股本	512,064,000.00										
其他权益工具											
资本公积	10,770,516.11										
减：库存股											
其他综合收益	-23,711,527.35										
专项储备											
盈余公积	34,518,582.34										
一般风险准备											
未分配利润	202,512,368.15										
其他											
小计	736,153,939.25										
少数股东权益											
十、本年年末余额											
股本	512,064,000.00										
其他权益工具											
资本公积	10,770,516.11										
减：库存股											
其他综合收益	-23,711,527.35										
专项储备											
盈余公积	34,518,582.34										
一般风险准备											
未分配利润	202,512,368.15										
其他											
小计	736,153,939.25										
少数股东权益											
十一、本年年末余额											
股本	512,064,000.00										
其他权益工具											
资本公积	10,770,516.11										
减：库存股											
其他综合收益	-23,711,527.35										
专项储备											
盈余公积	34,518,582.34										
一般风险准备											
未分配利润	202,512,368.15										
其他											
小计	736,153,939.25										
少数股东权益											
十二、本年年末余额											
股本	512,064,000.00										
其他权益工具											
资本公积	10,770,516.11										
减：库存股											
其他综合收益	-23,711,527.35										
专项储备											
盈余公积	34,518,582.34										
一般风险准备											
未分配利润	202,512,368.15										
其他											
小计	736,153,939.25										
少数股东权益											
十三、本年年末余额											
股本	512,064,000.00										
其他权益工具											
资本公积	10,770,516.11										
减：库存股											
其他综合收益	-23,711,527.35										
专项储备											
盈余公积	34,518,582.34										
一般风险准备											
未分配利润	202,512,368.15										
其他											
小计	736,153,939.25										
少数股东权益											
十四、本年年末余额											
股本	512,064,000.00										
其他权益工具											
资本公积	10,770,516.11										
减：库存股											
其他综合收益	-23,711,527.35										
专项储备											
盈余公积	34,518,582.34										
一般风险准备											
未分配利润	202,512,368.15										
其他											
小计	736,153,939.25										
少数股东权益											
十五、本年年末余额											
股本	512,064,000.00										
其他权益工具											
资本公积	10,770,516.11										
减：库存股											
其他综合收益	-23,711,527.35										
专项储备											
盈余公积	34,518,582.34										
一般风险准备											
未分配利润	202,512,368.15										
其他											
小计	736,153,939.25										
少数股东权益											
十六、本年年末余额											
股本	512,064,000.00										
其他权益工具											
资本公积	10,770,516.11										
减：库存股											
其他综合收益	-23,711,527.35										
专项储备											
盈余公积	34,518,582.34										
一般风险准备											
未分配利润	202,512,368.15				</						

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：苏州扬子江新型材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债 其他								
一、上年年末余额	512,064,000.00			10,043,351.65				34,518,582.34	18,486,655.19		575,112,589.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	512,064,000.00	-	-	10,043,351.65	-	-	-	34,518,582.34	18,486,655.19	-	575,112,589.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-266,634,449.77	-	-266,634,449.77
（一）综合收益总额									-258,226,620.59		-258,226,620.59
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	512,064,000.00	-	-	10,043,351.65	-	-	-	34,518,582.34	-8,407,829.18	-	-8,407,829.18
									-248,147,794.58		308,478,139.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表 (续)

2020年度

编制单位: 苏州扬子江新型材料股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债 其他								
一、上年年末余额	512,064,000.00	-	-	10,043,351.65	-	-	-	34,518,582.34	26,367,650.32	-	582,993,584.31
加: 会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	512,064,000.00	-	-	10,043,351.65	-	-	-	34,518,582.34	26,367,650.32	-	582,993,584.31
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,880,995.13	-	-7,880,995.13
(一) 综合收益总额									-7,880,995.13		-7,880,995.13
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	512,064,000.00	-	-	10,043,351.65	-	-	-	34,518,582.34	18,486,655.19	-	575,112,589.18

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

苏州扬子江新型材料股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)是由苏州扬子江新型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型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板挂牌上市交易。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,法定代表人为王功虎。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)

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括扬子江新型材料(苏州)有限公司、苏州颐然健康养老产业发展有限公司、上海宏闰城市建设服务有限公司三家公司。与上年相比,本年因新设增加上海宏闰城市建设服务有限公司一家子公司,因处置子公司、丧失控制权减少杭州新永丰钢业有限公司、苏州巴洛特新材料有限公司、俄罗斯联合新型材料有限公司、俄罗斯穆勒姆新型材料有限公司四家。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、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“四、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。

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

四、重要会计政策及会计估计

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。

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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. 现金及现金等价物

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。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(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

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

9. 金融资产和金融负债

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

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

本集团在非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

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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签订协议,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

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(6) 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

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

10. 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。

11. 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
----	---------

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本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

12. 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。

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料、在途物资等。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 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。

14. 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。

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11、应收账款。

15. 合同成本

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

16. 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。

(1) 共同控制、重要影响的判断

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(2) 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。

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(3) 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,随着被他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。

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对于分步处置股权至丧失控股股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。

17. 投资性房地产

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

18. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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) 固定资产分类和折旧方法

本集团固定资产包括房屋及建筑物、生产设备、电子设备、运输设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	生产设备	10	5	9.5
3	运输设备	5	5	19
4	电子设备	3-5	5	19-31.67
5	其他设备	5	5	19

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

19. 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附注四、22“长期资产减值”。

20. 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

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

21. 无形资产

(1) 无形资产

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。

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 研究与开发支出

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

22. 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

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

23. 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。

24. 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。

25. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

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。

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。

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

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

26. 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。

27. 收入确认原则和计量方法

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

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

28. 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

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

30. 租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2017年7月5日颁布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下统称“新收入准则”)。要求在境内上市的企业采用企业会计准则编制财务报告的企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本集团在编制2020年财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。

本集团按照新收入准则的要求进行衔接调整:涉及前期比较财务报表数据与新收入准则要求不一致的,本集团不进行调整。2020年(首次)执行新收入准则执行当年年初财务报表影响列示如下:

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收账款	97,170,350.79		97,170,350.79
合同负债		81,523,321.65	81,523,321.65
其他流动负债		15,647,029.14	15,647,029.14

(2) 重要会计估计变更

无。

32. 重大会计判断和估计

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:

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(5) 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。

(6) 递延所得税资产

在很有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。

(7) 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。

(8) 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。

五、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)	6%、13%、20%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
房产税	房产原值的70%或租金收入	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
苏州扬子江新型材料股份有限公司	15.00%
杭州新永丰钢业有限公司	15.00%
苏州巴洛特新材料有限公司	25.00%
扬子江新型材料(苏州)有限公司	25.00%
俄罗斯联合新型材料有限公司	20.00%
俄罗斯穆勒姆新型材料有限公司	16.50%

2. 税收优惠

(1) 本公司于2018年10月24日,通过江苏省高新技术企业复审,取得高新技术企业资格,证书编号为GR201832001022,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定,本年执行15%的企业所得税税率。

(2) 本公司的子公司杭州新永丰钢业有限公司(已于2020年8月处置)于2019年12月4日取得高新技术企业资格,证书编号为GR201933004861,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定,本年执行15%的企业所得税税率。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	13,976.27	166,777.97
银行存款	69,157,789.93	55,980,004.78
其他货币资金	116,573,310.19	107,580,640.44
合 计	185,745,076.39	163,727,423.19
其中:存放在境外的款项总额		26,789,173.55

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:截止2020年12月31日,本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币116,573,310.19元(2019年12月31日:人民币107,580,640.44元),系本公司为银行融资缴纳的保证金,为使用权受限资产,详见附注六、49。

2. 应收票据

应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		47,639,753.79
商业承兑汇票		
合 计		47,639,753.79

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,207,823.44	1.50	3,207,823.44	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	211,098,590.26	98.50	9,886,195.40	4.68	201,212,394.86
其中：账龄组合	211,098,590.26	98.50	9,886,195.40	4.68	201,212,394.86
合 计	214,306,413.70	100.00	13,094,018.84		201,212,394.86

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,436,093.83	1.55	2,436,093.83	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	155,170,241.30	98.45	3,350,445.42	2.16	151,819,795.88
其中：账龄组合	155,170,241.30	98.45	3,350,445.42	2.16	151,819,795.88

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
合 计	157,606,335.13	100.00	5,786,539.25		151,819,795.88

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名 称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州杰科洁净技术有限公司	1,561,099.00	1,561,099.00	100.00	预计无法收回
吴江市东圣彩板钢构有限公司	59,905.15	59,905.15	100.00	预计无法收回
亿丰洁净科技江苏股份有限公司	644,541.09	644,541.09	100.00	预计无法收回
宁波威隆电器有限公司	1,545.73	1,545.73	100.00	预计无法收回
无锡吉丰净化设备工程有限公司	48,756.20	48,756.20	100.00	预计无法收回
吴江旭东物资有限公司	73,344.50	73,344.50	100.00	预计无法收回
广州万宝集团民权电器有限公司	153,842.75	153,842.75	100.00	预计无法收回
宁波欧品科技有限公司	329,169.38	329,169.38	100.00	预计无法收回
吴江市迈华净化科技有限公司	203,014.25	203,014.25	100.00	预计无法收回
吴江市林雪净化彩板有限公司	71,653.50	71,653.50	100.00	预计无法收回
常熟市藕渠沪虞玻璃钢厂	55,918.14	55,918.14	100.00	预计无法收回
苏州三港农副产品配送有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回
昆山添力钢结构有限公司	3,033.75	3,033.75	100.00	预计无法收回
合 计	3,207,823.44	3,207,823.44	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	139,769,859.48	1,397,698.59	1.00
1-2年	68,157,927.29	6,815,792.73	10.00
2-3年	887,454.25	266,236.27	30.00
3-4年	1,604,094.04	802,047.02	50.00

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5年	374,172.05	299,337.64	80.00
5年以上	305,083.15	305,083.15	100.00
合 计	211,098,590.26	9,886,195.40	

(2) 应收账款按账龄列示

账 龄	年末余额
1年以内(含1年)	139,769,859.48
1-2年	68,157,927.29
2-3年	1,018,486.25
3-4年	2,429,244.55
4-5年	938,540.90
5年以上	1,992,355.23
合 计	214,306,413.70

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	5,786,539.25	7,388,087.54	46,902.16		-33,705.79	13,094,018.84
合 计	5,786,539.25	7,388,087.54	46,902.16		-33,705.79	13,094,018.84

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 138,906,918.74 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 64.82%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 6,938,296.67 元。

4. 应收款项融资

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	27,203,519.58	
惠融账单	13,355,059.78	
合 计	40,558,579.36	

注: 截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司已质押的银行承兑汇票 4,287,205.00 元, 为使用权受限资产, 详见附注六、49。

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	673,214.76	100.00	428,158,423.60	99.12
1—2年			2,589,382.53	0.60
2—3年			349,940.76	0.08
3年以上			862,049.65	0.20
合 计	673,214.76	100.00	431,959,796.54	100.00

(2) 按预付对象归集的年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 657,015.00 元，占预付款项年末余额合计数的比例 97.59%。

6. 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	345,452,205.17	14,385,441.58
合 计	345,452,205.17	14,385,441.58

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收资金占用款	304,394,323.64	
应收股权转让款	16,380,000.00	
保证金及押金	1,331,178.35	13,441,539.93
往来款	30,188,405.01	4,978,592.66
小 计	352,293,907.00	18,420,132.59
减：坏账准备	6,841,701.83	4,034,691.01
合 计	345,452,205.17	14,385,441.58

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
------	------	------	------	-----

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		280,860.32	3,753,830.69	4,034,691.01
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		4,234,406.71		4,234,406.71
本年转回			264,150.00	264,150.00
本年转销				
本年核销				
其他变动		-431,338.09	-731,907.80	-1,163,245.89
2020年12月31日余额		4,083,928.94	2,757,772.89	6,841,701.83

(3) 其他应收款按账龄列示

账 龄	年末余额
1年以内(含1年)	243,955,167.49
1-2年	101,625,756.85
2-3年	3,045,209.77
3-4年	100,000.00
4-5年	
5年以上	3,567,772.89
小 计	352,293,907.00
减: 坏账准备	6,841,701.83
合 计	345,452,205.17

(4) 其他应收款坏账准备情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,034,691.01	4,234,406.71	264,150.00		-1,163,245.89	6,841,701.83
合 计	4,034,691.01	4,234,406.71	264,150.00		-1,163,245.89	6,841,701.83

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
常州思源东芝变压器有限公司	238,500.00	履行合同	合同于本期履行
江苏思源赫兹互感器有限公司	25,650.00	履行合同	合同于本期履行
合 计	264,150.00	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
苏州汇丰圆物资贸易有限公司	胡卫林资金占用款	109,582,616.64	1年以内 31,593,637.29元 1-2年 77,988,979.35元	31.11	
苏州德峰矿产有限公司	胡卫林资金占用款	100,000,000.00	1年以内	28.39	
苏州市开元金属材料有限公司	胡卫林资金占用款	52,310,285.27	1年以内	14.85	
苏州巴洛特新材料有限公司	往来款	27,400,000.00	1年以内 2,000,000.00元 1-2年 23,350,000.00元 2-3年 2,050,000.00元	7.78	2,970,000.00
	胡卫林资金占用款	18,000,000.00	1年以内	5.11	
浙江永丰钢业有限公司	股权转让款	16,380,000.00	1年以内	4.65	163,800.00
合 计	—	323,672,901.91	—	91.89	3,133,800.00

(6) 股东资金占用事项

1) 资金占用情况

本公司持股 5%以上股东胡卫林先生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(以下简称“汇丰圆公司”)、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,并通过上述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;本公司支付 1,800.00 万元至苏州巴

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

洛特新材料有限公司,苏州巴洛特新材料有限公司收到款项后,将资金支付给苏州市天创物资贸易有限公司,最终形成了胡卫林占用公司资金。截止2020年12月31日,胡卫林通过上述方式占用资金余额19,685.43万元,本公司计提资金占用的利息754.00万元,资金占用本息余额合计为20,439.43万元。

2020年6月24日本公司与苏州开元民生科技股份有限公司(以下简称“民生科技”)实际控制人胡卫林签订了《收购意向协议书》,拟以支付现金的方式购买其持有的民生科技33.73%的股份。在胡卫林对民生科技2020年-2022年实现净利润做出承诺的前提下,民生科技整体估值12亿元,其中本公司购买胡卫林33.73%股权对应的价格为4.05亿元。按照约定,公司于2020年6月28日向胡卫林支付1亿元股份转让意向金。截止2021年4月28日,公司收购民生科技股权事宜遇到障碍,尚无实质性进展,胡卫林收取的1亿元股权收购意向金,构成了资金占用。

截止2020年12月31日,胡卫林占用本公司资金的余额为30,439.43万元。本公司未对该部分款项计提坏账准备。

2) 采取催收措施

A、签订还款协议、办理股权质押

2020年3月20日,本公司与胡卫林、陆梅群(胡卫林配偶)签订协议《协议书》约定:截止2020年2月28日,汇丰圆公司欠本公司35,066.08万元,汇丰圆公司应于2021年3月20日前分六期全部归还。胡卫林、陆梅群就汇丰圆公司的还款义务提供连带责任保证担保。担保范围包括汇丰圆公司欠本公司的本金、利息、违约金以及扬子新材为实现债权所支付的一切合理费用。保证期限为自债务履行期间届满后三年。

为担保主合同的履行,胡卫林指定苏州市开元化工有限公司将持有的苏州汉森体育用品有限公司(出质股权数额150.00万元)、苏州开元乒乓俱乐部有限公司股权(出质股权数额100.00万元)出质给本公司指定的中民居家养老产业有限公司,作为主合同项下债务的担保,并于2020年5月13日办理完上述两家公司股权出质登记手续;胡卫林指定苏州包钢开元物流有限公司将持有的苏州市开元不锈钢有限公司股权(出质股权数额2,850.00万元)出质给本公司指定的中民居家养老产业有限公司,作为主合同项下债务的担保,并于2020年5月14日办理完股权出质登记手续。

B、胡卫林承诺以持有本公司股票变现、偿还贷款的余额后偿还占用款

胡卫林签署承诺函,对以下事项予以承诺:截止2021年4月20日,胡卫林持有本公司股份51,727,740股,占本公司股本总数的10.10%,其中限售47,227,740股,解限售时间为2021年7月3日;其中质押/冻结48,137,200股(其中:1,800.00万股质押给工商银行贷款

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3,100.00 万元、30,137,200.00 股质押给上海闰玉管理咨询合伙企业(有限公司), 质押金额 7,700.00 万元)。两笔抵质押融资总额为 1.08 亿元。胡卫林承诺通过减持所持有的本公司股票获得的资金, 在向银行归还通过抵质押扬子新材股票融资贷款(本息约 1.15 亿元)后, 剩余资金将优先用于偿还所占用的本公司资金。

C、获得苏州佳苏实业有限公司拥有的土地使用权优先购买权

本公司与胡卫林、苏州佳苏实业有限公司签署《优先购买协议》, 约定: 苏州佳苏实业有限公司拥有位于江苏省苏州市滨河路地块的使用权(土地使用权面积 10638.84 平方米, 用途: 工业用地)。胡卫林确认在未清偿完毕对本公司的债务之前, 本公司享有前述土地的优先购买权。本公司行使前述优先购买权时, 向本公司出售前述土地的交易价格不高于人民币 6,000.00 万元(最终成交以评估价值为准), 胡卫林通过苏州佳苏实业有限公司收到本公司支付的前述价款后, 胡卫林用于偿还对本公司的债务。目前该土地抵押给银行, 用于本公司的融资担保, 详细见附注、十(二)3 关联担保情况。

D、胡卫林持有的民生科技股权转让相关事宜

目前, 胡卫林正推进转让持有的民生科技股权事宜。胡卫林承诺: “拟向第三方转让所持有的民生科技 33.73% 的股份。在转让股权时, 将与收购方于股权转让协议中明确约定: 收购方将民生科技股权转让款汇入共管账户, 扬子新材为共管账户共管方之一。民生科技股权转让款仅用于支付通过质押民生科技股权向农业银行贷款的本息(约 2.2 亿元)以及归还占用的扬子新材资金”。

3) 截止 2021 年 4 月 28 日, 胡卫林占用本公司的资金余额为 27,206.92 万元, 较 2020 年 12 月 31 日占用余额减少 3,232.51 万元, 系胡卫林归还的款项。本公司对胡卫林占用资金采取了催收措施, 本公司与胡卫林、陆梅群签订协议《协议书》约定: 汇丰圆公司应于 2021 年 3 月 20 日前分六期全部归还, 实质并未全部按照约定履行, 截止 2021 年 4 月 28 日, 本公司暂未按约定追究胡卫林、陆梅群就汇丰圆公司的还款义务提供连带责任保证担保责任; 暂未对获取苏州汉森体育用品有限公司、苏州开元乒乓俱乐部有限公司、苏州市开元不锈钢有限公司股权质押予以执行。本公司进一步获取了胡卫林出让持有本公司股票后予以还款的承诺、获得苏州佳苏实业有限公司拥有的土地使用权优先购买权、并获取胡卫林出让民生科技股权后归还款项的承诺。

综上所述: 本公司认为对胡卫林占用资金催收结果仍具有重大不确定性。

7. 存货

(7) 存货分类

项 目	年末余额
-----	------

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	22,058,304.96		22,058,304.96
库存商品	26,468,298.52	458,649.31	26,009,649.21
发出商品			
周转材料	106,632.33		106,632.33
委托加工物资			
合 计	48,633,235.81	458,649.31	48,174,586.50

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	485,223,208.47	1,590,741.82	483,632,466.65
库存商品	290,148,019.83	427,235.25	289,720,784.58
发出商品	941,882.70		941,882.70
周转材料	245,914.64		245,914.64
委托加工物资	1,302,443.70		1,302,443.70
合 计	777,861,469.34	2,017,977.07	775,843,492.27

(8) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,590,741.82			52,536.49	1,538,205.33	
库存商品	427,235.25	458,649.31		151,951.05	275,284.20	458,649.31
合 计	2,017,977.07	458,649.31		204,487.54	1,813,489.53	458,649.31

8. 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
应交增值税重分类	1,935,067.41	99,692,070.80
预缴企业所得税		9,351,139.71
建信融通(融信账单)		1,230,801.80
惠融账单		1,649,213.00
预缴其他税收		342,572.01
合 计	1,935,067.41	112,265,797.32

苏州扬子江新材料股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		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		
联营企业										
苏州巴洛特新材料有限公司				-166,505.00					18,855,095.00	
神州畅游未来环境科技(北京)有限公司		1,047,272.73		-248,181.02					799,091.71	
俄罗斯联合新材料有限公司									10,100,000.00	
合计		1,047,272.73		-414,686.02					29,754,186.71	

注：按本公司持有俄联合的股权比例 51% 计算应享有俄联合公司自购买日开始持续计算至 2020 年 1 月 1 日的净资产的份额为 15,567.31 万元。本公司拟转让持有的俄联合 51% 的股权，并已收到股权转让意向金 1,010.00 万元，基于谨慎性原则，本公司以收到的股权意向金作为长期股权投资账面价值，该金额与对应股权的净资产份额之差-14,557.31 万元，确认为当期投资收益。

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额			
2、本年增加金额	51,387,040.57	5,048,790.30	56,435,830.87
(1) 外购		129,360.00	129,360.00
(2) 固定资产\无形资产转入	51,387,040.57	4,919,430.30	56,306,470.87
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额	51,387,040.57	5,048,790.30	56,435,830.87
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额			
2、本年增加金额	25,235,460.24	1,393,996.41	26,629,456.65
(1) 计提或摊销	4,689,575.17	60,577.69	4,750,152.86
(2) 固定资产\无形资产转入	20,545,885.07	1,333,418.72	21,879,303.79
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额	25,235,460.24	1,393,996.41	26,629,456.65
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	26,151,580.33	3,654,793.89	29,806,374.22
2、年初账面价值			

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
一期新厂房	14,810,659.30	正在办理中
合 计	14,810,659.30	

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 用于贷款抵押的使用权受限资产, 详见附注六、49。

11. 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	126,575,855.28	585,663,630.53
固定资产清理		
合 计	126,575,855.28	585,663,630.53

(1) 固定资产情况

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、年初余额	413,273,443.42	435,760,186.31	9,362,461.05	5,325,565.58	732,732.37	864,454,388.73
2、本年增加金额		758,373.51	438,260.59	456,000.00		1,652,634.10
(1) 购置		758,373.51	438,260.59	456,000.00		1,652,634.10
3、本年减少金额	273,976,212.06	352,463,569.68	6,030,622.81	4,965,731.02	732,732.37	638,168,867.94
(1) 处置或报废		2,768,736.14	758,675.74			3,527,411.88
(2) 转入投资性房地产	51,387,040.57					51,387,040.57
(3) 丧失控制权转出	222,589,171.49	349,694,833.54	5,271,947.07	4,965,731.02	732,732.37	583,254,415.49
4、年末余额	139,297,231.36	84,054,990.14	3,770,098.83	815,834.56		227,938,154.89
二、累计折旧						
1、年初余额	93,520,538.46	173,277,280.83	7,203,521.14	4,381,638.80	407,778.97	278,790,758.20
2、本年增加金额	4,035,279.57	16,333,115.53	131,699.85	595,382.25	14,142.42	21,109,619.62
(1) 计提	4,035,279.57	16,333,115.53	131,699.85	595,382.25	14,142.42	21,109,619.62
3、本年减少金额	49,555,001.46	140,122,265.47	3,799,160.44	4,639,729.45	421,921.39	198,538,078.21
(1) 处置或报废		1,892,920.97	718,156.02			2,611,076.99
(2) 转入投资性房地产	20,545,885.07					20,545,885.07
(3) 其他		46,111.08	16,952.54	389,871.33		452,934.95
(4) 丧失控制权转出	29,009,116.39	138,183,233.42	3,064,051.88	4,249,858.12	421,921.39	174,928,181.20
4、年末余额	48,000,816.57	49,488,130.89	3,536,060.55	337,291.60		101,362,299.61
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	91,296,414.79	34,566,859.25	234,038.28	478,542.96		126,575,855.28
2、年初账面价值	319,752,904.96	262,482,905.48	2,158,939.91	943,926.78	324,953.40	585,663,630.53

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
一期门卫室	14,680.38	正在办理中
一期综合楼新建	10,800,111.18	正在办理中

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

三期功能型有机涂层板自动化生产线车间	46,973,716.45	正在办理中
合 计	57,788,508.01	

(3) 用于贷款抵押的使用权受限资产, 详见附注六、49。

12. 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程		326,036,059.55
工程物资		
合 计		326,036,059.55

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备				14,130,123.73		14,130,123.73
卡夫彩涂线改造工程				95,419,963.92		95,419,963.92
冷轧车间				114,964,092.33		114,964,092.33
冷轧设备				63,303,157.11		63,303,157.11
酸洗再生系统				13,410,119.56		13,410,119.56
模块化电站				24,808,602.90		24,808,602.90
合 计				326,036,059.55		326,036,059.55

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
待安装设备	14,130,123.73			14,130,123.73	
卡夫彩涂线改造工程	95,419,963.92			95,419,963.92	
冷轧车间	114,964,092.33			114,964,092.33	
冷轧设备	63,303,157.11			63,303,157.11	
酸洗再生系统	13,410,119.56			13,410,119.56	
模块化电站	24,808,602.90			24,808,602.90	
合 计	326,036,059.55			326,036,059.55	

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	22,331,082.63	103,270.80	425,481.59	22,859,835.02
2、本年增加金额				
(1) 购置				
3、本年减少金额	8,554,022.51	3,270.80	275,481.59	8,832,774.90
(1) 丧失控制权转出	3,634,592.21	3,270.80	275,481.59	3,913,344.60
(2) 转入投资性房地产	4,919,430.30			4,919,430.30
4、年末余额	13,777,060.12	100,000.00	150,000.00	14,027,060.12
二、累计摊销				
1、年初余额	4,736,729.86	103,270.80	241,966.92	5,081,967.58
2、本年增加金额	314,203.09		20,466.20	334,669.29
(1) 计提	314,203.09		20,466.20	334,669.29
3、本年减少金额	1,333,418.72	3,270.80	112,433.12	1,449,122.64
(1) 丧失控制权转出		3,270.80	112,433.12	115,703.92
(2) 转入投资性房地产	1,333,418.72			1,333,418.72
4、年末余额	3,717,514.23	100,000.00	150,000.00	3,967,514.23
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	10,059,545.89			10,059,545.89
2、年初账面价值	17,594,352.77		183,514.67	17,777,867.44

(2) 用于贷款抵押的使用权受限资产, 详见附注六、49。

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
苏州巴洛特新材料有限公司	636,208.85		636,208.85	
俄罗斯联合新型材料有限公司	257,062,180.46		257,062,180.46	
合 计	257,698,389.31		257,698,389.31	

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
俄罗斯联合新型材料有限公司	257,062,180.46		257,062,180.46	

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

合 计	257,062,180.46		257,062,180.46	
-----	----------------	--	----------------	--

15. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
金狮大厦装修	752,846.94		410,643.72		342,203.22
车间改造		2,490,608.90	388,573.82		2,102,035.08
印花版辊	508,309.55	359,867.24	447,806.76	420,370.03	
广告费	467,897.77		395,913.65	71,984.12	
办公楼装修费	1,166,094.21		97,579.44	1,068,514.77	
路面改造	913,407.48		35,796.08	877,611.40	
燃气设施配套工程	148,536.02		25,832.40	122,703.62	
合 计	3,957,091.97	2,850,476.14	1,802,145.87	2,561,183.94	2,444,238.30

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	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	458,649.32	114,662.33	2,017,977.07	317,922.13
信用减值准备	20,110,064.49	3,074,389.18	9,821,230.26	1,538,413.88
递延收益			2,659,450.00	398,917.50
内部交易未实现利润			4,689,039.90	716,370.33
未来可抵扣费用			2,403,312.05	480,662.41
可抵扣亏损			49,748,985.21	9,824,769.18
固定资产暂时性差异			52,387,165.38	10,547,274.00
合 计	20,568,713.81	3,189,051.51	123,727,159.87	23,824,329.43

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损		83,479,236.78
可抵扣暂时性差异	274,900,000.00	
合 计	274,900,000.00	83,479,236.78

17. 短期借款

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	45,000,000.00	
保证借款	223,600,000.00	349,600,000.00
备用信用证借款		29,542,824.40
合 计	268,600,000.00	379,142,824.40

18. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	320,750,000.00	360,900,000.00
国内信用证	74,000,000.00	92,000,000.00
合 计	394,750,000.00	452,900,000.00

注: 本期末无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
材料款	11,430,537.09	145,035,376.18
工程设备款	4,406,693.44	61,128,372.39
费用款	300,000.00	6,940,442.23
其他		2,836,414.42
合 计	16,137,230.53	215,940,605.22

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
西安普瑞森新材料设备股份有限公司	1,028,761.06	合同期内
鞍山创鑫环保科技股份有限公司	938,505.21	合同期内
北京星和众工设备技术股份有限公司	710,000.00	合同期内
武汉北凯科技有限公司	613,924.10	合同期内
宜兴市乾宙紫翔环保科技有限公司	450,398.23	合同期内
江苏金土木建设集团有限公司	305,747.25	合同期内
合 计	4,047,335.85	

20. 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
货款	8,358,999.76	81,523,321.65

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	年末余额	年初余额
合 计	8,358,999.76	81,523,321.65

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	5,237,395.97	35,640,784.03	34,615,248.72	6,262,931.28
离职后福利-设定提存计划		362,679.27	362,679.27	
辞退福利		1,300,281.00	1,300,281.00	
一年内到期的其他福利				
合 计	5,237,395.97	37,303,744.30	36,278,208.99	6,262,931.28

(2) 短期薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,150,766.78	32,409,126.94	31,408,395.65	6,151,498.07
职工福利费		1,580,873.70	1,580,873.70	
社会保险费		651,061.26	651,061.26	
其中: 医疗保险费		569,446.39	569,446.39	
工伤保险费		5,986.43	5,986.43	
生育保险费		75,628.44	75,628.44	
住房公积金		817,112.00	755,142.00	61,970.00
工会经费和职工教育经费	86,629.19	182,610.13	219,776.11	49,463.21
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合 计	5,237,395.97	35,640,784.03	34,615,248.72	6,262,931.28

(3) 设定提存计划

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		135,948.08	135,948.08	
失业保险费		226,731.19	226,731.19	
企业年金缴费				
合 计		362,679.27	362,679.27	

22. 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	年末余额	年初余额
应交增值税	1,450,638.08	1,267,825.18
个人所得税	61,463.92	104,439.13
印花税	46,285.42	
城建税	81,625.25	105,872.72
企业所得税	1,521,040.16	
土地税	44,243.60	46,684.01
教育费附加	48,975.14	63,523.63
地方教育费附加	32,650.09	42,349.09
房产税	559,318.13	425,460.39
其他		63,557.37
合 计	3,846,239.79	2,119,711.52

23. 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	467,989.31	1,384,118.35
其他应付款	5,381,686.78	605,146.36
合 计	5,849,676.09	1,989,264.71

23.1 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		517,923.11
短期借款应付利息	467,989.31	866,195.24
合 计	467,989.31	1,384,118.35

23.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
待付费用	1,383,019.23	20,098.57
股权转让意向金	100,000.00	
保证金及押金	265,049.99	541,549.23
往来款	1,769.91	36,679.49
运费	3,616,847.65	6,819.07
咨询费	15,000.00	
合 计	5,381,686.78	605,146.36

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
EURL MEKID INDUSTRIES	65,049.99	押金, 业务未结束
合 计	65,049.99	

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款 (附注六、26)		210,824,786.47
合 计		210,824,786.47

25. 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	1,078,616.41	15,647,029.14
合 计	1,078,616.41	15,647,029.14

26. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		810,270,892.51
信用借款		32,966,615.43
减: 一年内到期的长期借款 (附注六、24)		210,824,786.47
合 计		632,412,721.47

27. 递延收益

(1) 递延收益分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	2,659,450.00		2,659,450.00		
合 计	2,659,450.00		2,659,450.00		

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
富阳区重点工业投入和机器换人项目	1,759,000.00			234,533.34		1,524,466.66		与资产相关
杭州市工厂互联网和工业互联网试点项目	900,450.00			82,800.00		817,650.00		与资产相关
合 计	2,659,450.00			317,333.34		2,342,116.66		

28. 股本

项 目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	512,064,000.00						512,064,000.00

29. 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	9,214,011.56		727,164.46	8,486,847.10
其他资本公积	1,556,504.55			1,556,504.55
合 计	10,770,516.11		727,164.46	10,043,351.65

注: 2020年8月处置新永丰股权, 将其资本公积转出。

30. 其他综合收益

项 目	年初	本年发生额	年末
-----	----	-------	----

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	余额	本年 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 于股 东	余 额
将重分类进损益的其他综合收益	3,369,569.22		3,369,569.22					
外币财务报表折算差额	3,369,569.22		3,369,569.22					
其他								
其他综合收益合计	3,369,569.22		3,369,569.22					

注: 本年度对俄罗斯联合新型材料有限公司失去控制, 将其他综合收益转出。

31. 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	34,518,582.34			34,518,582.34
合 计	34,518,582.34			34,518,582.34

32. 未分配利润

项 目	本年	上年
上年年末余额	-115,104,657.30	202,512,368.15
加: 年初未分配利润调整数		
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	-115,104,657.30	202,512,368.15
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-120,824,594.19	-317,617,025.45
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	本年	上年
其他		
本年年末余额	-235,929,251.49	-115,104,657.30

33. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,073,205,737.29	928,640,116.05	2,081,545,638.82	1,912,827,010.59
其他业务	194,780,150.86	184,567,033.33	113,819,797.45	109,443,537.68
合 计	1,267,985,888.15	1,113,207,149.38	2,195,365,436.27	2,022,270,548.27

(2) 营业收入具体情况

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	1,267,985,888.15	2,195,365,436.27
减: 与主营业务无关的业务收入	194,780,150.86	113,819,797.45
不具备商业实质的收入		
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	1,073,205,737.29	2,081,545,638.82

(3) 合同产生的收入的情况

合同分类	本年发生额	上年发生额
按商品类型分类		
其中: 有机涂层板	503,627,246.77	1,277,389,568.28
基板	569,578,490.52	783,906,777.16
原材料	111,767,393.70	86,367,846.54
其他	83,012,757.16	47,701,244.29
按经营地区分类		
其中: 国内	1,251,032,706.71	2,159,121,940.39
海外	16,953,181.44	36,243,495.88
合 计	1,267,985,888.15	2,195,365,436.27

34. 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城建税	1,058,621.89	900,901.83
教育费附加	635,173.13	540,420.04

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	本年发生额	上年发生额
地方教育费附加	423,448.74	360,280.06
印花税	463,694.76	601,022.42
房产税	1,888,770.98	1,701,841.56
土地使用税	180,919.90	218,207.81
财产税		1,801,496.93
机动车辆税及其他		40,476.58
合 计	4,650,629.40	6,164,647.23

35. 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运费	13,999,558.37	30,742,457.19
职工薪酬	5,781,141.30	8,280,072.22
广告费	1,385,581.80	1,026,647.32
出口杂费	1,061,165.59	1,127,669.39
业务招待费	826,927.75	946,914.68
其他	470,395.23	524,198.22
租赁费、仓储包装费	353,768.63	669,721.45
差旅费	199,470.70	656,092.42
合 计	24,078,009.37	43,973,772.89

36. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,865,874.40	21,282,369.91
专业服务费	4,698,984.41	1,864,536.47
折旧摊销费	2,586,380.91	3,303,728.68
租赁费	1,930,434.77	2,612,873.74
业务招待费	1,158,431.58	754,027.61
环保费	1,035,468.35	1,458,131.93
公车费用	636,787.82	1,013,803.91
办公费	509,820.11	1,083,634.59
差旅费	501,456.93	671,826.45
水电费	380,710.44	384,936.39
检测维修费	339,761.42	882,956.62
物业费	269,602.64	267,802.63
其他	340,202.55	4,953,939.79
合 计	30,253,916.33	40,534,568.72

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
直接材料	55,920,429.52	62,176,504.68
直接人工	4,624,719.78	7,604,732.69
折旧费用	3,968,192.23	6,307,826.68
其他费用	21,395.64	824,805.45
合 计	64,534,737.17	76,913,869.50

38. 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	21,299,132.08	80,152,559.21
减：利息收入	860,895.46	2,024,236.09
加：汇兑损益	986,507.93	-22,036,303.35
保理费		14,641,274.03
其他	2,185,002.01	3,479,130.61
合 计	23,609,746.56	74,212,424.41

39. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	3,317,355.76	3,502,144.43
合 计	3,317,355.76	3,502,144.43

40. 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-414,686.02	
处置长期股权投资产生的投资收益	23,421,486.48	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-138,624,476.74	
合 计	-115,617,676.28	

注：按本公司持有俄联合的股权比例 51% 计算应享有俄联合公司自购买日开始持续计算至 2020 年 1 月 1 日的净资产的份额为 15,567.31 万元。本公司拟转让持有的俄联合 51% 的股权，并已收到股权转让意向金 1,010.00 万元，基于谨慎性原则，本公司以收到的股权意向金作为长期股权投资账面价值，该金额与对应股权的净资产份额之差-14,557.31 万元，确认为当期投资收益。

41. 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-7,341,185.38	-1,112,946.90
其他应收款坏账损失	-3,970,256.71	-3,375,264.66
合 计	-11,311,442.09	-4,488,211.56

42. 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-253,857.09	-2,017,977.07
商誉减值损失		-257,062,180.46
合 计	-253,857.09	-259,080,157.53

43. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益		-2,752,010.71	
无形资产处置收益			
合 计		-2,752,010.71	

44. 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		469,514.74	
其中: 固定资产		469,514.74	
违约赔偿收入		167,777.03	
其他	2,267.51		2,267.51
合 计	2,267.51	637,291.77	2,267.51

45. 营业外支出

项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	858,401.65	1,637,552.77	858,401.65
滞纳金	1,254.57		1,254.57
对外捐赠支出	50,000.00	2,329,476.89	50,000.00
罚款支出		86,888.74	
赔偿款支出		510,056.09	
预计未决诉讼损失		19,638.40	

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

非常损失		15,057,526.16	
其他		57,300.86	
合 计	909,656.22	19,698,439.91	909,656.22

46. 所得税费用

(1) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	1,521,040.16	14,729,551.44
递延所得税费用	-124,172.87	193,647.36
合 计	1,396,867.29	14,923,198.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	合 计
本年合并利润总额	-117,121,308.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	-17,568,196.27
子公司适用不同税率的影响	-19,105,386.44
调整以前期间所得税的影响	-2,340,318.47
非应税收入的影响	-1,416,512.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,183,139.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	41,235,000.00
研发费用加计扣除	-1,590,859.10
所得税费用	1,396,867.29

47. 其他综合收益

详见本附注“六、30 其他综合收益”相关内容。

48. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收汇丰圆还款	254,677,994.10	

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助收入	3,000,022.42	3,022,594.43
财务费用-利息收入	860,895.46	2,024,236.09
往来款等	616,240.01	18,675,464.05
合 计	259,155,151.99	23,722,294.57

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
资金占用款	185,846,262.82	
往来款	25,127,564.93	
租赁费	4,505,518.76	2,724,461.18
其他	24,000,666.72	103,571,414.73
合 计	239,480,013.23	106,295,875.91

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
俄联合股权转让意向金	100,000.00	
合 计	100,000.00	

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
处置子公司	10,475,267.54	
合 计	10,475,267.54	

(2) 合并现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-118,518,175.76	-365,506,977.06
加: 资产减值准备	253,857.09	259,080,157.53
信用减值损失	11,311,442.09	4,488,211.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧等	25,859,772.48	77,363,534.17
无形资产摊销	334,669.29	394,879.32
长期待摊费用摊销	1,802,145.87	1,608,608.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		2,752,010.71

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	本年金额	上年金额
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	858,401.65	1,168,038.03
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	21,299,132.08	90,508,214.14
投资损失(收益以“-”填列)	115,617,676.28	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-124,172.87	293,236.10
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		-99,588.74
存货的减少(增加以“-”填列)	54,767,809.96	-89,505,151.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-193,089,701.58	137,644,142.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	132,311,005.08	-171,334,196.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	52,683,861.66	-51,144,880.83
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:		
现金的年末余额	69,171,766.20	56,146,782.75
减: 现金的年初余额	56,146,782.75	95,580,176.07
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,024,983.45	-39,433,393.32

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	38,220,000.00
其中: 杭州新永丰钢业有限公司	38,220,000.00
苏州巴洛特新材料有限公司	
俄罗斯联合新型材料有限公司	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	48,695,267.54
其中: 杭州新永丰钢业有限公司	11,796,094.37
苏州巴洛特新材料有限公司	10,109,999.62
俄罗斯联合新型材料有限公司	26,789,173.55
加: 以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-10,475,267.54

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:收到的处置子公司的现金净额为负数,将其放在“支付的其他与投资活动有关的现金”项列示。

(4) 现金和现金等价物

项 目	年末余额	年初余额
现金	69,171,766.20	56,146,782.75
其中:库存现金	13,976.27	166,777.97
可随时用于支付的银行存款	69,157,789.93	55,980,004.78
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	69,171,766.20	56,146,782.75
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	116,573,310.19	票据保证金、贷款保证金
应收款项融资	4,287,205.00	票据质押
境内投资性房地产	15,350,101.24	融资抵押
境内固定资产	24,791,825.27	融资抵押
境内无形资产	2,278,209.25	融资抵押
合 计	163,280,650.95	—

50. 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	356,812.06	6.5249	2,328,163.01
港币	73.98	0.84164	62.26
应收账款			
其中:美元	124,176.24	6.5249	810,237.55
其他应付款			
其中:美元	9,969.50	6.5249	65,049.99

51. 政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020年企业员工医学观察补助	8,200.00	其他收益	8,200.00

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

党建工作补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
高企培育奖励	60,000.00	其他收益	60,000.00
高新技术补助	1,988,700.00	其他收益	1,988,700.00
个税手续费返还	1,814.42	其他收益	1,814.42
金融项目经费	98,400.00	其他收益	98,400.00
经济发展突出奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
科技扶持奖励	942,533.34	其他收益	942,533.34
两直资金补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
企业技术人才补助	90,808.00	其他收益	90,808.00
招聘补贴	1,300.00	其他收益	1,300.00
知识产权补助	12,600.00	其他收益	12,600.00

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向收购

无。

苏州扬子江新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
杭州新永丰钢业有限公司	54,600,000.00	51.00	转让	2020-8-17	已收到股权转让款的70%,并完工商登记变更	14,241,370.85						
苏州巴洛特新材料有限公司			视作出售子公司	2020-12-7	工商登记变更并完成半数以上表决权		47.20%	12,073,002.88	19,021,600.00	6,948,597.12	参考股权增资扩股协议书、评估报告	

注 1: 2020 年 8 月 12 日, 苏州扬子江新材料股份有限公司与浙江永丰钢业有限公司签订股权转让协议书, 约定扬子新材将其持有的杭州新永丰钢业有限公司 51%的股权 (对应出资额 3570 万元) 转让给浙江永丰钢业有限公司, 转让对价 5460 万元。2020 年 8 月 12 日, 扬子新材收到浙江永丰钢业有限公司的股权转让款 2184 万元; 2020 年 8 月 17 日, 扬子新材收到浙江永丰钢业有限公司的股权转让款 1638 万元, 已收到股权转让款总额的 70%。2020 年 8 月 13 日完成工商变更。综上所述, 扬子新材对杭州新永丰钢业有限公司的处置日为 2020 年 8 月 17 日。

注 2: 苏州中元国弘投资管理企业 (有限合伙) 向巴洛特增资 350 万元后, 扬子新材对巴洛特的持股比例由 51.22%被动稀释到 47.20%, 扬子新材对巴洛特失去控制。增资协议于 2020 年 11 月 16 日签署, 股东会决议于 2020 年 11 月 17 日召开, 并签署了新的章程及选举了新的董事, 2020 年 12 月 7 日取得苏州市相城区行政审批局换发的营业执照。

苏州扬子江新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

5. 其他原因的合并范围变动

5.1 上海宏闰城市建设服务有限公司

2020年7月,本公司新设子公司上海宏闰城市建设服务有限公司,本公司持有公司51%的股权。本年度上海宏闰城市建设服务有限公司尚未开展经营活动。

5.2 丧失俄罗斯联合新型材料有限公司控制权

本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,公司认为2020年度存在以下迹象显示不能对其实施控制:

(1) 2020年受疫情影响,公司对俄联合管理受限,无法及时、有效获取其重要财务信息。

2020年初受疫情影响,俄罗斯对中国实行入境封闭措施,公司管理层及委派至俄联合的财务总监均无法进入俄联合开展现场工作。在上述情况下,公司对俄联合的管控仅限于通过听取其月度、季度经营情况汇报来了解其业务动态,但由于与俄联合存在地域、语言、文化等方面的差异,公司管理层无法对所接收的信息真实性进行判断核实。所以,2020年在疫情的影响下,公司对俄联合的管理受到限制,对俄联合重要财务信息的获取也受到限制。

因2019年公司年报审计被出具保留意见审计报告,主要与俄联合的存货、在建工程、俄联合相关的资产组对应的商誉相关,公司委托审计机构对俄联合开展审计工作,目前审计工作尚未正式结束,存在较多不确定事项,未来可能对公司及俄联合公司财务报表作出差错更正的情况。

(2) 基于战略转型需要,公司拟对部分业务进行整合调整

在经过管理层深入调研以及充分论证后,公司于2020年确立了以“新材料+城市综合服务”为双主业,并逐步实现以城市综合服务为主营业务的战略转型方向。基于上述战略转型的需要,公司逐步将资源配置向城市综合服务领域倾斜。考虑到俄联合与公司存在地域、语言及管理文

苏州扬子江新材料股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

化等方面存在的差异,以及其业务盈利空间有限等现实因素,公司计划对其进行整合调整。经公司董事会研究决定,2020年公司启动了出售所持俄联合股权的程序,并于2020年11月完成了框架协议的签署。

综上:本公司认为已丧失对俄联合的控制权。

八、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
苏州颐然健康养老产业发展有限公司	苏州	苏州	健康产业、养老产业、养老服务	100.00		设立
上海宏闰城市建设服务有限公司	上海	上海	公共设施管理	51.00		设立

注:苏州颐然健康养老产业发展有限公司为公司全资子公司,注册资本20,000.00万元,于2018年4月3日成立,截止2020年12月31日,尚未收到出资款。

上海宏闰城市建设服务有限公司为公司控股子公司,注册资本2,000.00万元,于2020年7月30日成立,截止2020年12月31日,尚未收到出资款。

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在合营企业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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	苏州巴洛特新材料有限公司	
流动资产	66,676,578.37	40,520,927.56
其中: 现金和现金等价物	2,298,488.21	1,349,983.05
非流动资产	32,595,709.56	35,574,632.73
资产合计	99,272,287.93	76,095,560.29
流动负债	77,788,767.04	54,151,258.39
非流动负债		
负债合计	77,788,767.04	54,151,258.39
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	23,983,520.89	21,944,301.90
按持股比例计算的净资产份额	11,320,221.86	10,357,710.50
调整事项		
--商誉	586,276.02	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	11,906,497.88	10,943,986.52
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	123,138,509.71	70,510,814.09
财务费用	1,847,656.64	1,688,576.44
所得税费用	-322,581.24	-2,143,219.01
净利润	-1,460,781.01	-6,638,115.74
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,460,781.01	-6,638,115.74

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	苏州巴洛特新材料有限公司	
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业		
投资账面价值合计	799,091.71	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-248,181.02	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-248,181.02	

九、与金融工具相关风险

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六相关项目。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。

1. 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

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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、港币及卢布有关，于2020年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、港币及卢布余额外，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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金及现金等价物		
其中：美元	356,812.06	75,858.65
港币	73.98	73.97
卢布		237,911,971.36
应收账款		
其中：美元	124,176.24	163,451.95
卢布		132,102,616.37
其他应收款		
其中：卢布		133,519,403.30
短期借款		
其中：港币		32,980,000.00
卢布		
应付账款		
其中：卢布		1,690,803,765.72
应付利息		
其中：港币		214,046.06
卢布		4,599,623.35
其他应付款		
其中：美元	9,969.50	9,969.50
卢布		246,525.00
长期借款		
其中：卢布		5,616,394,138.13
一年内到期的非流动负债		
其中：卢布		1,872,313,846.12

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：

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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%	3.07	3.07	1.60	1.60
美元	对人民币贬值 1%	-3.07	-3.07	-1.60	-1.60
卢布	对人民币升值 1%			-977.47	-977.47
卢布	对人民币贬值 1%			977.47	977.47
港币	对人民币升值 1%			-29.73	-29.73
港币	对人民币贬值 1%			29.73	29.73

2) 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、24及六、26）有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

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%	-8.38	-8.38	-39.00	-39.00
银行借款	减少 0.5%	8.38	8.38	39.00	39.00

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

2020年12月31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，详见附注六、3及附注六、6。

(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、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
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

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额(万元)	本年增加	本年减少	年末余额(万元)
南宁颐然养老产业合伙企业(有限合伙)	72,100.00			72,100.00

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
南宁颐然养老产业合伙企业 (有限合伙)	153,600,000.00	153,600,000.00	30.00	30.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。本年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	与本公司关系
神州畅游未来环境科技(北京)有限公司	参股公司
苏州巴洛特新材料有限公司	参股公司
俄罗斯联合新型材料有限公司	参股公司

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
苏州中拓投资有限公司	关联法人
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
中民物业投资有限公司	关联法人
中民优家物业投资有限公司	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
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
苏州新锦城投资管理企业(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
新余中拓投资管理有限公司	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

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
杭州新永丰钢业有限公司	关联法人
浙江永丰钢业有限公司	关联法人
俄罗斯联合新型材料有限公司	关联法人
胡卫林	持股5%以上的自然人股东/关键管理人员
陆梅群	胡卫林亲属
王功虎	关键管理人员
金跃国	关键管理人员
秦玮	关键管理人员
赵丹	关键管理人员
许孝男	关键管理人员
项国英	许孝男亲属

注:安徽省技术进出口股份有限公司与本公司的关系详见附注十、(三)1。

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
杭州新永丰钢业有限公司	采购商品	140,668,985.08	
浙江永丰钢业有限公司	采购商品	74,347,769.63	130,625,158.18
苏州巴洛特新材料有限公司	采购商品	147,805.05	
浙江永丰钢业有限公司	采购机器设备		176,991.15
苏州包钢开元物流有限公司	加工费		406,720.92
苏州开元不锈钢有限公司	加工费		372,411.52
合计		215,164,559.76	131,581,281.77

注1:杭州新永丰钢业有限公司(原子公司)于2020年8月处置,披露其9-12月交易额,披露浙江永丰钢业有限公司1-8月交易额。

注2:苏州巴洛特新材料有限公司(原子公司)于2020年11月被动稀释后失去控制,披露其12月交易额。

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
杭州新永丰钢业有限公司	销售商品	25,503,079.29	
苏州巴洛特新材料有限公司	租金	180,000.00	
苏州巴洛特新材料有限公司	利息	116,191.51	
苏州巴洛特新材料有限公司	水电燃气	117,487.49	
苏州巴洛特新材料有限公司	其它服务	15,444.43	
苏州巴洛特新材料有限公司	加工费	706,660.65	
苏州包钢开元物流有限公司	加工费	5,309.73	252,602.92
浙江永丰钢业有限公司	加工费		679,922.11
浙江永丰钢业有限公司	销售商品		42,811,358.85
合计		26,644,173.10	43,743,883.88

注 1: 杭州新永丰钢业有限公司（原子公司）于 2020 年 8 月处置，披露其 9-12 月交易额。

注 2: 苏州巴洛特新材料有限公司（原子公司）于 2020 年 11 月被动稀释后失去控制，披露其 12 月交易额。

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
苏州扬子江新型材料股份有限公司	苏州巴洛特新材料有限公司	厂房及办公楼	180,000.00	

注 1: 苏州巴洛特新材料有限公司（原子公司）于 2020 年 11 月被动稀释后失去控制，披露其 12 月交易额。

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
浙江永丰钢业有限公司	杭州新永丰钢业有限公司	厂房及办公楼	2,169,802.48	3,224,597.74

注 2: 杭州新永丰钢业有限公司（原子公司）于 2020 年 8 月处置，披露其 1-8 月交易额。

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 关联担保情况

(1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州巴洛特新材料有限公司	10,000,000.00	2019.12.10	2020.06.09	是
苏州巴洛特新材料有限公司	10,000,000.00	2020.06.04	2020.12.03	是
杭州新永丰钢业有限公司	48,000,000.00	2019.04.03	2020.04.01	是
杭州新永丰钢业有限公司	50,000,000.00	2019.03.21	2020.03.20	是
杭州新永丰钢业有限公司	50,000,000.00	2020.03.23	2021.03.22	否
杭州新永丰钢业有限公司	22,000,000.00	2020.04.01	2021.03.31	否
杭州新永丰钢业有限公司	26,000,000.00	2020.03.27	2021.03.25	否

(2) 作为被担保方

①贷款担保

担保方名称	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; 项国英	40,000,000.00	2019.08.22	2020.02.22	是
	20,000,000.00	2019.09.27	2020.09.27	是
	45,000,000.00	2019.10.11	2020.10.11	是
苏州市开元化工有限公司; 胡卫林; 陆梅群	20,000,000.00	2019.01.08	2020.01.07	是
	26,600,000.00	2019.03.19	2020.03.18	是
胡卫林; 项国英	26,000,000.00	2019.12.04	2020.12.03	是
	25,000,000.00	2019.12.05	2020.12.04	是
苏州包钢开元物流有限公司; 胡卫林; 陆梅群	29,000,000.00	2019.07.31	2020.04.30	是
胡卫林	10,000,000.00	2019.04.11	2020.04.11	是
胡卫林; 项国英; 苏州包钢开元物流有限公司; 中民未来控股集团有限公司; 苏州佳苏实业有限公司(土地抵押)	40,000,000.00	2020.02.24	2020.11.24	是
	15,000,000.00	2020.11.24	2021.11.24	否
	20,000,000.00	2020.11.24	2021.11.24	否
	45,000,000.00	2020.11.24	2021.11.24	否
苏州市开元化工有限公司; 胡卫林; 陆梅群	20,000,000.00	2020.01.08	2021.01.07	否
	13,500,000.00	2020.03.16	2021.03.15	否
	13,100,000.00	2020.03.17	2021.03.16	否
苏州包钢开元物流有限公司; 胡卫林; 陆梅群	29,000,000.00	2020.04.29	2020.10.29	是
	16,000,000.00	2020.05.14	2020.11.14	是

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	45,000,000.00	2020.11.26	2021.05.26	否
胡卫林; 南宁颐然养老产业合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	2020.04.10	2021.04.10	否
胡卫林	30,000,000.00	2020.04.24	2021.04.24	否

②应付票据担保

担保合同编号	承兑银行	主债务合同(编号)	出票日期	到期日期	票据金额(万元)	担保期限	担保人
苏农商银高保字【B10202003826】第05334号《最高额保证合同》; 苏农商银高保字【B10202003826】第0533401号《最高额保证合同》	江苏苏州农村商业银行股份有限公司吴中支行	苏农商银承字(C10202003826)第05335号	2020.03.27	2021.03.26	2,000.00	债权人垫付款项之日起三年	胡卫林; 南宁颐然养老产业合伙企业(有限合伙)
		苏农商银承字(C10202004826)第05381号	2020.04.13	2021.04.12	3,000.00		
		苏农商银承字(C10202008826)第05860号	2020.08.11	2021.08.10	1,500.00		
		苏农商银承字(C10202008826)第05862号	2020.08.12	2021.08.11	1,500.00		
		苏农商银承字(C10202008826)第05868号	2020.08.13	2021.08.12	2,000.00		
		苏农商银承字(C10202009826)第05931号	2020.09.09	2021.09.09	2,000.00		
		苏农商银承字(C10202009826)第05932号	2020.09.10	2021.09.10	3,000.00		
中银苏州保字(2020)第022-1号; 中银苏州保字(2020)第022-2号	中国银行股份有限公司苏州分行	中银苏州承字(2020)第022-1号	2020.11.18	2021.04.30	2,900.00	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	苏州市开元化工有限公司; 胡卫林、陆梅群
		中银苏州承字(2020)第022-2号	2020.11.20	2021.04.23	3,000.00		
		中银苏州承字(2020)第022-3号	2020.11.30	2021.04.27	3,000.00		
		中银苏州承字(2020)第022-3号	2020.11.30	2021.04.28	3,000.00		

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保合同编号	承兑银行	主债务合同(编号)	出票日期	到期日期	票据金额(万元)	担保期限	担保人
2018年营业(扬个保)001号; 2018年营业(保)字0014号	中国工商银行股份有限公司苏州分行	银行承兑协议2020(承兑协议)00352号 账户监管协议2020(监管协议)00352号	2020.08.27	2021.08.27	1,600.00	主合同项下的借款期限届满之次日起两年	胡卫林、 泸溪勤硕来投资有限公司
		银行承兑协议2020(承兑协议)00469号 账户监管协议2020(监管协议)00469号	2020.12.11	2021.12.10	3,400.00		
苏光金保T(2019)084; 苏光金保T(2019)085; 苏光金保T(2019)086	中国光大银行股份有限公司苏州分行	KZ3701200373AA	2020.12.08	2021.03.09	1,200.00	主合同约定的授信人履行期限届满之日起两年	泸溪勤硕来投资有限公司; 胡卫林; 陆梅群
		KZ3701200379AA	2020.12.14	2021.03.11	1,200.00		
		KZ3701200384AA	2020.12.17	2021.03.19	2,000.00		
		KZ3701200385AA	2020.12.18	2021.03.24	3,000.00		
中银苏州保字2019第016-1号;中银苏州保字2019第016-2号	中国银行股份有限公司苏州分行	中银苏州承字2019第021号	2019.09.19	2020.09.18	1,000.00	主债权发生期间届满之日起两年	苏州市开元化工有限公司; 胡卫林, 陆梅群
			2019.09.19	2020.09.18	1,000.00		
		中银苏州承字2019第022号	2019.09.23	2020.09.22	900.00		
		中银苏州承字2019第024号	2019.11.20	2020.11.19	3,000.00		
		中银苏州承字2019第025号	2019.11.22	2020.11.21	3,500.00		
		中银苏州承字2019第026号	2019.11.26	2020.11.25	2,500.00		
吴农商银高保字(B10201802826)第01809号《最高额保证合同》	江苏苏州农村商业银行股份有限公司	吴农商银承字(C10201904826)第04068号	2019.04.19	2020.04.18	5,000.00	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年	胡卫林
		苏农商银承字(C10201908826)第04592号	2019.08.05	2020.08.04	1,500.00		
		苏农商银承字(C10201908826)第04598号	2019.08.06	2020.08.05	1,500.00		
		苏农商银承字(C10201908826)第04602号	2019.08.07	2020.08.06	2,000.00		

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保合同编号	承兑银行	主债务合同(编号)	出票日期	到期日期	票据金额(万元)	担保期限	担保人
		苏农商银承字(C10201909826)第04696号	2019.09.10	2020.09.09	2,000.00		
		苏农商银承字(C10201909826)第04700号	2019.09.11	2020.09.10	3,000.00		
32100120190089073; 32100120190089074; 32100120190089076	中国农业银行股份有限公司苏州姑苏支行	32180120190006900	2019.07.05	2020.01.05	1,700.00	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	胡卫林; 项国英
2018年营业(扬个保)001号; 2018年营业(扬个保)014号	中国工商银行股份有限公司苏州分行	2019(承兑协议)00215号	2019.08.27	2020.08.27	1,600.00	主合同项下的借款期限届满之次日起两年	胡卫林; 陆梅群; 泸溪勤硕来投资有限公司
		2019(承兑协议)00172号	2019.12.10	2020.12.09	3,400.00		
苏光金保(2019)084; 苏光金保(2019)085; 苏光金保(2019)086	中国光大银行股份有限公司苏州分行	KZ3701190046AA	2019.03.13	2020.03.13	4,200.00	主合同约定的授信人履行期限届满之日起两年	泸溪勤硕来投资有限公司; 胡卫林; 陆梅群
		KZ3701190458AA	2019.12.20	2020.12.18	2,500.00		
		KZ3701190456AA	2019.12.19	2020.12.18	2,500.00		

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
中民未来控股集团有限公司	17,000,000.00	2020.11.24	2020.11.26	
拆出				
苏州巴洛特新材料有限公司	27,400,000.00	2020.01.01		截止2020年12月31日未到期

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	324.52万元	356.48万元

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名 称	关联方	年末余额		年初余额	
		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	19,314,557.53	193,145.58		
应收账款	安徽省技术进出口股份有限公司	61,658,083.01	6,165,808.30		
应收账款	浙江永丰钢业有限公司			1,634,547.20	16,345.47
预付款项	浙江永丰钢业有限公司			5,623,471.90	
其他应 收款	苏州巴洛特新材料有限公司	27,400,000.00	2,970,000.00	26,100,000.00	
		18,000,000.00			
合 计		126,372,640.54	9,328,953.88	33,358,019.10	16,345.47

注: 2019年, 苏州扬子江新型材料股份有限公司通过安徽省技术进出口股份有限公司(出口代理商)将冷轧综合系统机组出口到俄罗斯联合新材有限公司。

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	杭州新永丰钢业有限公司	7,024,671.52	
应付账款	苏州包钢开元物流有限公司		233,029.58
合计		7,024,671.52	233,029.58

十一、或有事项

截至2020年12月31日, 本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至2020年12月31日, 本集团无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

(1) 转让子公司股权事宜

本公司于2020年12月18日与马德明、马晨签署了《关于俄罗斯联合新型材料有限公司之股权转让框架协议》, 拟通过协议转让方式转让公司持有的俄罗斯联合新型材料有限公司51%的股权。截止2021年4月28日, 本公司已收到马德明支付的股权转让意向金1,000.00万元、收到马晨支付的股权转让意向金10.00万元。

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 资金占用事项

如六、6所述:截止2020年12月31日,本公司持股5%以上股东胡卫林先生占用本公司资金的余额为30,439.43万元,截止2021年4月28日,胡卫林已还款3,232.51万元,胡卫林占用本公司的资金余额为27,206.92万元。

(3) 设立子公司

2021年3月22日,公司第五届董事会第二次会议审议通过了《关于对外投资设立控股子公司暨关联交易的议案》,公司拟与启丽(上海)企业管理合伙企业(有限合伙)、中投建业(深圳)融资租赁有限公司、厦门昌禧集团有限公司、金跃国、程冰沁、尹倩文共同出资设立控股子公司苏州慧来城市服务有限公司,从事城市服务相关业务。控股子公司拟注册资本为16,741.26万元,其中本公司持股比例为89.32%。2021年4月7日,公司2021年第二次临时股东大会审议通过了上述议案。

(4) 收购滨南公司股权事项

2021年2月18日,本公司与甘泽豪、朱超德、李鹏、重庆进厚圆企业管理咨询合伙企业(有限合伙)签署了《关于滨南生态环境集团股份有限公司之股权转让框架协议》,拟通过协议方式受让甘泽豪、朱超德、李鹏持有的滨南生态环境集团股份有限公司51%的股份。2021年3月22日,公司第五届董事会第二次会议审议通过了《关于收购滨南生态环境集团股份有限公司51%股权的议案》,同意公司由新设立的控股子公司苏州慧来城市服务有限公司收购甘泽豪、朱超德、李鹏持有的滨南生态环境集团股份有限公司51%的股份。交易金额不超过16,741.26万元,收购方式为以自有资金收购。收购完成后公司控股子公司将持有滨南生态环境集团股份有限公司51%的股权。2021年4月7日,公司2021年第二次临时股东大会审议通过了上述议案。

2021年4月15日,公司及控股子公司苏州慧来城市服务有限公司与甘泽豪、朱超德、李鹏、重庆进厚圆企业管理咨询合伙企业(有限合伙)签署了《关于滨南生态环境集团股份有限公司之股权转让协议》。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,207,823.44	1.26	3,207,823.44	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	251,665,837.42	98.74	9,482,050.43	3.77	242,183,786.99
其中：账龄组合	169,946,541.69	66.68	9,482,050.43	5.58	160,464,491.26
合 并 范 围 内关联方组合	81,719,295.73	32.06			81,719,295.73
合 计	254,873,660.86	100.00	12,689,873.87		242,183,786.99

(续)

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,436,093.83	1.28	2,436,093.83	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	188,140,834.97	98.72	3,303,415.10	1.76	184,837,419.87
其中：账龄组合	176,595,542.68	92.66	3,303,415.10	1.87	173,292,127.58
合并范围内关联方组合	11,545,292.29	6.06			11,545,292.29
合 计	190,576,928.80	100.00	5,739,508.93		184,837,419.87

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州杰科洁净技术有限公司	1,561,099.00	1,561,099.00	100.00	预计无法收回
吴江市东圣彩板钢构有限公司	59,905.15	59,905.15	100.00	预计无法收回
亿丰洁净科技江苏股份有限公司	644,541.09	644,541.09	100.00	预计无法收回
宁波威隆电器有限公司	1,545.73	1,545.73	100.00	预计无法收回
无锡吉丰净化设备工程有限公司	48,756.20	48,756.20	100.00	预计无法收回
吴江旭东物资有限公司	73,344.50	73,344.50	100.00	预计无法收回

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名 称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州万宝集团民权电器有限公司	153,842.75	153,842.75	100.00	预计无法收回
宁波欧品科技有限公司	329,169.38	329,169.38	100.00	预计无法收回
吴江市迈华净化科技有限公司	203,014.25	203,014.25	100.00	预计无法收回
吴江市林雪净化彩板有限公司	71,653.50	71,653.50	100.00	预计无法收回
常熟市藕渠沪虞玻璃钢厂	55,918.14	55,918.14	100.00	预计无法收回
苏州三港农副产品配送有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回
昆山添力钢结构有限公司	3,033.75	3,033.75	100.00	预计无法收回
合 计	3,207,823.44	3,207,823.44		

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	98,535,860.79	985,358.61	1.00
1-2年	68,239,877.41	6,823,987.74	10.00
2-3年	887,454.25	266,236.27	30.00
3-4年	1,604,094.04	802,047.02	50.00
4-5年	374,172.05	299,337.64	80.00
5年以上	305,083.15	305,083.15	100.00
合 计	169,946,541.69	9,482,050.43	

(2) 应收账款按账龄列示

账 龄	年末余额
1年以内 (含 1年)	180,255,156.52
1-2年	68,239,877.41
2-3年	1,018,486.25
3-4年	2,429,244.55
4-5年	938,540.90
5年以上	1,992,355.23
合 计	254,873,660.86

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,739,508.93	6,950,364.94			12,689,873.87
合计	5,739,508.93	6,950,364.94			12,689,873.87

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 134,412,064.8 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 52.74%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 6,893,348.13 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	350,471,879.37	26,405,448.18
合计	350,471,879.37	26,405,448.18

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收资金占用款	309,444,323.64	
应收股权转让款	16,380,000.00	
保证金	509,314.35	291,985.77
押金	821,864.00	43,385.00
往来款	30,157,772.89	29,121,922.89
小计	357,313,274.88	29,457,293.66
减: 坏账准备	6,841,395.51	3,051,845.48
合计	350,471,879.37	26,405,448.18

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		29,922.59	3,021,922.89	3,051,845.48
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		4,053,700.03		4,053,700.03
本年转回			264,150.00	264,150.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额		4,083,622.62	2,757,772.89	6,841,395.51

(3) 其他应收款按账龄列示

账 龄	年末余额
1年以内(含1年)	249,674,535.37
1-2年	101,625,756.85
2-3年	2,345,209.77
3-4年	100,000.00
4-5年	
5年以上	3,567,772.89
小 计	357,313,274.88
减: 坏账准备	6,841,395.51
合 计	350,471,879.37

(4) 其他应收款坏账准备情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,051,845.48	4,053,700.03	264,150.00		6,841,395.51
合 计	3,051,845.48	4,053,700.03	264,150.00		6,841,395.51

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
常州思源东芝变压器有限公司	238,500.00	履行合同	合同于本期履行
江苏思源赫兹互感器有限公司	25,650.00	履行合同	合同于本期履行
合 计	264,150.00	—	—

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他 应收款 年末余 额合计 数的比 例 (%)	坏账准备 年末余额
苏州汇丰圆物资贸易有限公司	应收资金占用款	109,582,616.64	1年以内 31,593,637.29元; 1-2年 77,988,979.35元	30.67	
苏州德峰矿产有限公司	应收资金占用款	100,000,000.00	1年以内	27.99	
苏州市开元金属材料有限公司	应收资金占用款	52,310,285.27	1年以内	14.64	
苏州巴洛特新材料有限公司	往来款	27,400,000.00	1年以内 2,000,000.00元; 1-2年 23,350,000.00元 2-3年 2,050,000.00元	7.67	2,970,000.00
	应收资金占用款	18,000,000.00	1年以内	5.04	
浙江永丰钢业有限公司	股权转让款	16,380,000.00	1年以内	4.58	163,800.00
合计		323,672,901.91		90.59	3,133,800.00

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	36,767,801.14		36,767,801.14	340,972,835.54		340,972,835.54
对联营、合营企业投资	297,705,589.59	274,900,000.00	22,805,589.59			
合 计	334,473,390.73	274,900,000.00	59,573,390.73	340,972,835.54		340,972,835.54

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
杭州新永丰钢业有限公司	34,972,835.54		34,972,835.54			
俄罗斯联合新型材料有限公司	285,000,000.00		285,000,000.00			
苏州巴洛特新材料有限公司	21,000,000.00		21,000,000.00			
扬子江新型材料(苏州)有限公司		36,767,801.14		36,767,801.14		
合 计	340,972,835.54	36,767,801.14	340,972,835.54	36,767,801.14		

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		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、联营企业										
神州畅游未来环境科技(北京)有限公司		1,047,272.73		-248,181.02					799,091.71	
苏州巴洛特新材料有限公司				-685,672.94					11,906,497.88	
俄罗斯联合新型材料有限公司								274,900,000.00	10,100,000.00	274,900,000.00
合计		1,047,272.73		-933,853.96				274,900,000.00	22,805,589.59	274,900,000.00

注：2020年本公司对俄罗斯联合新型材料有限公司长期股权投资计提减值准备 274,900,000.00 元。

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	385,512,139.18	334,717,491.58	970,238,449.71	885,752,306.53
其他业务	492,494,566.74	473,097,310.80	75,298,297.09	71,391,436.68
合 计	878,006,705.92	807,814,802.38	1,045,536,746.80	957,143,743.21

(2) 营业收入具体情况

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	878,006,705.92	1,045,536,746.80
减：与主营业务无关的业务收入	115,083,659.22	82,345,203.86
不具商业实质的收入	388,934,295.25	
扣除与主营业务无关的业务收入和不具商业实质的收入后的营业收入	373,988,751.45	963,191,542.94

(3) 合同产生的收入的情况

合同分类	本年发生额	上年发生额
按商品类型分类		
其中：有机涂层板	385,512,139.18	477,276,047.44
基板		485,915,495.50
原材料	411,595,357.52	58,688,693.28
其他	80,899,209.22	23,656,510.58
按经营地区分类		
其中：国内	862,983,758.63	1,009,293,250.92
海外	15,022,947.29	36,243,495.88
合 计	878,006,705.92	1,045,536,746.80

5. 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-933,853.96	
处置长期股权投资产生的投资收益	19,627,164.46	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	本年发生额	上年发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
子公司分红	9,443,415.96	
合 计	28,136,726.46	

注 1：杭州新永丰钢业有限公司于 2020 年 6 月分红 9,443,415.96 元。

十六、财务报告批准

本财务报告于 2021 年 4 月 28 日由本公司董事会批准报出。

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-122,707,579.51	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,317,355.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,253,361.41	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	311,052.16	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

苏州扬子江新型材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,987.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-111,874,797.25	
减：所得税影响额	1,681,955.45	
少数股东权益影响额（税后）	669,784.73	
合计	-114,226,537.43	—

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-31.37	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-1.71	-0.22	-0.22

苏州扬子江新型材料股份有限公司

二〇二一年四月二十八日



照 执 业 证

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类别

张克、叶智勇、顾仁荣、李晓英、谭小青

经营范围

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2021年01月08日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

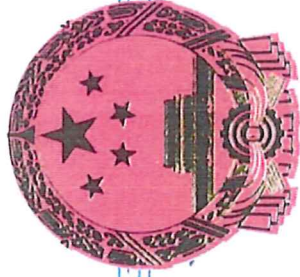
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16 发证时间: 二〇一〇年十月十五日
证书有效期至: 二〇二一年十月十五日

姓名	卢秋平
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1981年07月19日
Date of birth	
工作单位	重庆中金会计师事务所
Working unit	
身份证号码	330501810719941
Identity card No.	



证书编号：500301010001
No. of Certificate

批准注册协会：重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2005年11月10日
Date of Issuance /y /m /d

同意转出北京五联方圆会计师事务所
转入国富浩华会计师事务所重庆分所

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

同意转入 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所

2020.1.2



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.



供查证书有效性



证书有效期：
2021年3月31日-2022年3月31日

重庆市注册会计师协会制

姓名 周文华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1984-10-19
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
Working unit
身份证号码 511602198410190314
Identity card No.



证书编号: 110101300268
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 05 月 16 日
Date of Issuance /y /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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

信永中和



同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 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.



供查证书有效性



证书有效期: 2021年3月31日-2022年3月31日

重庆市注册会计师协会制