



先卓科技

NEEQ : 870951

江苏先卓食品科技股份有限公司

Jiang Su Xianzhuo Food Science and Technology Co.,Ltd



年度报告

2019

公司年度大事记

[illegible]

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	36
第九节	行业信息	39
第十节	公司治理及内部控制	40
第十一节	财务报告	45

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、先卓科技	指	江苏先卓食品科技股份有限公司
先卓科技有限、有限公司	指	江苏先卓食品科技有限公司，股份公司前身
股东大会	指	江苏先卓食品科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏先卓食品科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏先卓食品科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	《江苏先卓食品科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上期，上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
“三会”	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
烘焙糖浆	指	专供月饼、面包、蛋糕等烘焙食品使用的糖浆（包括饼糖浆、面包糖浆、黑糖糖浆、提浆糖浆等）
果葡糖浆	指	含有一定比例果葡糖的糖浆（包括 F42 型果葡糖浆、F55 型果葡糖浆、F90 型果葡糖浆等）
其他糖浆	指	烘焙糖浆、其他糖浆以外的糖浆（包括麦芽糖浆、麦芽糖、焦糖糖浆及冷冻面团糖等）
淀粉糖	指	利用含淀粉的粮食、薯类等原料，经过酸法、酸酶法或酶法制取的糖，包括麦芽糖、葡萄糖、果葡糖浆等
甜味剂	指	赋予食物甜味的添加剂。甜味剂按照营养价值可分为营养性甜味剂和非营养性甜味剂两类；按其甜度可分为低甜度甜味剂和高甜度甜味剂；按其来源可分为天然甜味剂和合成甜味剂

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人韩承勇、主管会计工作负责人施云及会计机构负责人（会计主管人员）钟礼杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、原料供应及价格波动的风险	公司原材料为原糖及原糖的初级加工品。在过去几年里，糖料供应和价格的不稳定会影响公司原材料的供应与价格。 2011/2012-2014/2015 榨季，国内糖料收购价格连续下降，糖农收入大幅减少。收入水平的下降直接导致糖料作物种植的比较收益降低。农民因此放弃糖料的种植，改种香蕉、水稻等竞争农作物，糖料种植面积大幅减产。2015/2016 榨季我国主要产区大幅提高了糖料的收购价格，增加了农民的积极性。糖料作物种植面积有望在未来几年有所增长。如未来市场竞争加剧，食糖价格的大幅下跌依旧会影响甜菜的收购价格。公司仍有可能面临农户种植意愿下降，导致公司出现原材料短缺或者原材料价格波动较大的风险。此外，作为农产品加工企业，自然灾害可能在一定程度上影响公司原材料的供给。报告期内，公司主

	要原材料占产品成本比例较高。在原材料价格不稳定的前提下，公司经营业绩的稳定性将受到产品成本波动的影响。
2、生产经营季节性风险	公司产品月饼糖浆的销售占比较高。产品的销售主要集中在每年的 7-10 月份，由此导致公司生产经营存在一定的季节性。在公司产品毛利率保持稳定、期间费用相对稳定发生的情况下，生产经营的季节性会导致公司月度利润的较大波动，从而对公司生产经营的均衡性产生一定影响。
3、食品安全风险	糖类产品是中国人民日常生活的必需品，也是食品工业必不可少的原料。“民以食为天，食以安为先”，食品安全问题一直是我国政府重点关注的问题。我国政府先后颁布《中华人民共和国食品安全法》、《食品添加剂卫生管理办法》、《流通环节食品安全监督管理办法》等法律法规以监督管理食品生产者，确立惩罚性赔偿制度，加大对违法食品生产者的处罚力度。如果公司因产品质量控制不严、生产安全管理不到位等原因导致产品出现质量和食品安全问题，公司将会受到消费者的投诉和相关主管部门的处罚。上述事项均会对公司业绩及发展造成不利影响。
4、公司短期偿债风险	近年来公司处于业务快速发展阶段，目前正在进行先卓二期项目、污水消防工程、丰禾功能糖醇等项目建设，投资活动加大，公司通过销售收入、银行借款及其他筹资方式取得现金流量一部分用于投资活动，导致现金流量持续净流出；2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日公司的流动比率分别为 0.63 倍、1.00 倍，速动比率分别为 0.30 倍、0.09 倍，呈下降趋势。如果公司出现经营业绩下滑，后续现金流量不足则可能限制公司业务进一步发展，流动资产不能及时变现，从而出现短期偿债风险。
5、资产抵押的相关风险	公司为筹资需要，将自有土地使用权及地上生产车间、办公用房、机器设备作为银行等金融机构借款的抵押担保。截至 2019 年 12 月 31 日，上述抵押资产账面价值 22,004,279.26 元，

	占资产总额的 26.95%。公司因短期流动性原因不能按合同约定及时偿还借款、银行等金融机构行使抵押权时，将对公司正常生产经营造成不利影响。
6、对关联方较为依赖的经营风险	2019 年度、2018 年度，公司对关联方实现的营业收入占公司营业收入总额的比例分别为 6.48%、7.30%，公司营业收入存在对关联方较为依赖的经营风险。如果关联方的生产经营情况发生重大不利变化,将有可能减少对公司烘焙类糖浆产品的需求,从而对公司的营业收入带来不利影响。
7、存货减值风险	2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，存货账面余额分别为 16,957,390.32 元、16,957,390.324 元，占公司流动资产的比例分别为 82.40%、52.00%，占公司资产总额的比例分别为 27.20%、25.37%，公司存货余额较大。公司在经营活动中，由于业务扩展、供货期短等原因，需要提前备货保持一定的库存量。若库存商品价格大幅下降，将出现存货发生减值的风险。
8、应收账款发生坏账的风险	2019 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 1,154,365.79 元，占流动资产的比例为 4.28%，占总资产总额的比例为 1.41%。尽管客户资信状况良好，应收账款的账龄相对较短，且公司已按坏账政策计提坏账准备，但若公司不能对应收账款进行有效管理、按时收回客户所欠货款，应收账款将发生大额坏账损失，对公司经营造成不利影响。
9、公司治理的风险	公司已制定了较为完备的公司章程、“三会”议事规则、关联交易管理制度等，但因相关治理机制建立时间较短，仍需要进一步发展治理实践以健全完善公司治理文化。因此，公司在一定时期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
10、实际控制人不当控制的风险	目前，公司控股股东、实际控制人韩承勇与韩先卓父女二人合计持有公司 46.75%的股份，另外股东常红美于 2018 年 5 月与韩承勇、韩先卓签订《关于常红美与韩承勇、韩先卓两位共同实际控制人保持一致行动的协议》中约定“常红美作为先卓

	科技的股东，自愿在先卓科技日常生产经营及其他重大事宜决策等诸方面以韩承勇、韩先卓两位共同实际控制人的意见为准并保持一致”，常红美持股 7.69%，三人合计 54.44%，因此实际控制人韩承勇对公司具有绝对控制权。虽然公司自设立以来未发生过控股股东利用其控股地位侵害其他股东利益的行为，而且公司已经按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决制度、“三会”议事规则等各项制度，从制度安排上能够避免实际控制人不当控制现象的发生，但仍不能排除在本次挂牌后控股股东通过行使表决权对公司的重大经营、财务决策、人事决策等进行控制，从而侵犯公司和其他股东利益的可能性。因此公司存在实际控制人不当控制风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏先卓食品科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiang Su Xianzhuo Food Science and Technology Co.,Ltd
证券简称	先卓科技
证券代码	870951
法定代表人	韩承勇
办公地址	江苏省南京市六合区横梁街道滕营路 206 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	钟礼杰
职务	董事会秘书兼财务经理
电话	025-57604922
传真	025-57603370
电子邮箱	705500548@qq.com
公司网址	www.chinasyrup.cn
联系地址及邮政编码	江苏省南京市六合区横梁街道滕营路 206 号，211515
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 6 月 23 日
挂牌时间	2017 年 2 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C13 农副食品加工业- C134 制糖业-C1340 制糖业
主要产品与服务项目	公司属于农副产品加工行业中的制糖业企业，主要从事烘焙专用糖浆、淀粉糖（麦芽糖及异构化糖）的研发、生产与销售。公司主要产品为烘焙类糖浆、果葡糖浆以及各种个性化定制糖浆
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	18,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	韩承勇
实际控制人及其一致行动人	韩承勇、韩先卓、常红美

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320116690407923D	否
注册地址	江苏省南京市六合区横梁街道滕营路 206 号	否
注册资本	18,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王广鹏，陈洪印
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	37,769,870.20	30,312,447.16	24.60%
毛利率%	29.97%	29.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	613,133.57	461,257.99	32.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	273,145.15	-960,415.10	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	1.77%	1.81%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	0.79%	-3.78%	-
基本每股收益	0.03	0.03	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	81,638,507.20	66,850,967.82	22.12%
负债总计	46,648,015.74	32,473,609.93	43.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,990,491.46	34,377,357.89	1.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.94	1.91	1.57%
资产负债率%(母公司)	47.34%	43.86%	-
资产负债率%(合并)	57.14%	48.58%	-
流动比率	0.63	1.00	-
利息保障倍数	1.38	1.56	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,666,381.34	669,505.23	746.35%
应收账款周转率	16.59	8.46	-
存货周转率	1.35	1.46	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.12%	85.15%	-
营业收入增长率%	24.60%	23.97%	-
净利润增长率%	32.93%	3.66%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	18,000,000	18,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	309,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,088.42
非经常性损益合计	339,988.42
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	339,988.42

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款		2,997,042.57		3,762,229.91
应收票据		91,564.20		
应收票据及应收账款	3,088,606.77		3,762,229.91	
应付账款		2,982,192.46		3,911,671.84
应付票据		10,000.00		
应付票据及应付账款	2,992,192.46		3,911,671.84	

根据财政部 2019 年 4 月 30 日《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于农副产品加工行业中的制糖业企业，主要从事烘焙专用糖浆、淀粉糖（麦芽糖及异构化糖）的研发、生产与销售，以此获得收入和利润。公司主要产品为烘焙类糖浆、果葡糖浆以及各种个性化定制糖浆。公司已与稻香村、好利来等国内大型食品企业建立了长期的合作关系，致力于高端烘焙类糖浆市场。使用公司产品所生产的面包、月饼等烘焙类食品具有口感好、品质高、成本低等特点。公司拥有多项实用新型专利、国家高新技术企业证书。生产设备先进且研发实力雄厚，设有专门的实验室以研发新型产品。在品牌方面，公司拥有“先卓”、“皇牌烘焙糖浆”等注册商标，在业内有着良好的声誉。

公司客户分为食品工业企业和食品销售企业两大类，公司销售模式为直销与经销并重，其中对食品销售企业实行经销模式，食品销售企业采购公司产品后，主要通过对外批发或者零售形式实现销售；对食品加工企业实行直销模式，食品工业企业购买公司产品后，作为甜味剂用于生产自身产品。公司客户的地区分布极为广泛。主要客户集中在“北上广”、“江浙沪”及沿海经济发达地区。

报告期内公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2019 年度公司按照既定的经营目标开展工作，不断开拓新的销售市场，增加网络销售，营业收入、净利润较上年同期均增加，具体情况如下：

1、公司财务状况

报告期末公司资产总额较上年期末余额增加 14,787,539.38 元，增长了 22.12%，主要系在建工程增

加导致, 在建工程增加主要系公司先卓二期项目、污水消防工程、丰禾功能糖醇等工程项目增加所致。

报告期末公司负债总额较上年末增加 14,174,405.81 元, 增长了 43.65%, 主要系短期借款、应付账款、长期应付款增加所致。其中短期借款系向银行借款, 长期应付款系售后回租形成的应付融资租赁款, 应付账款主要系欠付供应商款项。

资产、负债变动的具体原因详见本节(二)财务分析 1、资产负债结构分析。

报告期末归属于挂牌公司股东的净资产为 34,990,491.46 元, 较年初减少 1.78%, 主要系本年度净利润增加所致。

2、公司经营成果

公司报告期内营业收入为 37,769,870.20 元, 较上年同期增加 7,457,423.04 元, 增长了 24.60%, 主要原因是公司增加市场的开拓, 扩大销量; 净利润为 613,133.57 元, 较上年同期增长 32.93%, 主要系销售收入增加所致。

3、现金流量情况

公司本期经营活动产生的现金流量净额为 5,666,381.34 元, 较上年同期增长 746.35%, 主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

报告期内公司主营业务未发生变化, 行业法律法规和行业管理体系未发生重大变化, 对公司经营未产生重大影响。

4、在基本建设方面, 目前已经完成进行先卓二期项目、污水消防工程、丰禾功能糖醇等项目土建工作, 正在进行设备安装。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	389,425.99	0.48%	11,758,570.42	17.59%	-96.69%
应收票据	0	0.00%	91,564.20	0.14%	-100.00%
应收账款	1,154,365.79	1.41%	2,997,042.57	4.48%	-61.48%
存货	22,202,566.13	27.20%	16,957,390.32	25.37%	30.93%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	
固定资产	14,469,394.80	17.72%	16,508,506.30	24.69%	-12.35%
在建工程	25,468,514.16	31.20%	2,313,595.92	3.46%	1,000.82%
短期借款	23,500,000.00	28.79%	16,900,000.00	25.28%	39.05%

应付账款	7,574,514.69	9.28%	2,982,192.46	4.46%	153.99%
其他应付款	8,702,805.43	10.66%	9,615,874.7	14.38%	-9.50%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	
长期应付款	3,655,307.66	4.48%	0	0.00%	

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金报告期末数为 389,425.99 元,比上年期末减少 96.69%,主要系本年度进行先卓二期项目、污水消防工程、丰禾功能糖醇等工程项目投入较多建设资金,导致报告期末货币资金较上年期末减少。

2、应收票据报告期末数 0.00 元,比上年期末减少 100%,主要系上年期末收到客户背书转让银行承兑汇票 91,564.20 元,本年度未收到银行承兑汇票或商业银行汇票等。

3、应收账款报告期末数 1,154,365.79 元,比上年期末减少 61.48%,主要系本年度公司加大回款力度,销售回款好于上年,导致应收账款期末余额减少。

4、存货报告期末数为 22,202,566.13 元,比上年期末增加 30.93%,其中原材料增加 535,435.35 元、产成品增加 1,965,983.76 元、在产品增加 2,743,756.70 元。主要原因系本年度为完成年初经营目标,扩大生产量,增加了原材料储备,报告期末部分产成品未能销售,在产品未加工完成,导致存货余额增加。

5、固定资产报告期末数为 14,469,394.80 元,比上年期末减少 12.35%,主要系固定资产折旧减少导致。

6、在建工程报告期末数为 25,468,514.16 元,比上年期末增加 1000.82%,主要系本年度进行先卓二期项目、污水消防工程、丰禾功能糖醇等工程项目建设增加所致。

7、短期借款报告期末数为 23,500,000.00 元,比上年期末增加 39.05%,主要系本年度公司进一步扩大生产产量及先卓二期项目、污水消防工程、丰禾功能糖醇等工程项目,所需料工费及工程款增加,资金紧张进而增加银行借款。

8、应付账款报告期末数为 7,574,514.69 元,比上年期末增加 153.99%,主要系本年度购置材料款及工程款增加,根据付款进度期末尚未支付,导致期末余额较上年期末增加。

9、其他应付款报告期末数为 8,702,889.18 元,比上年期末减少 9.50%,主要系偿还向个人借款所致。

10、长期应付款报告期末数为 3,655,307.66 元,比上年期末增加 3,655,307.66 元,系本年度公司采取售后回租方式向仲利国际租赁有限公司、合库金国际租赁有限公司融资增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	37,769,870.20	-	30,312,447.16	-	24.60%
营业成本	26,448,355.15	70.03%	21,410,727.02	70.63%	23.53%
毛利率	29.97%	-	29.37%	-	-
销售费用	3,461,506.11	9.16%	3,401,933.84	11.22%	1.75%
管理费用	3,636,023.85	9.63%	3,442,080.39	11.36%	5.63%
研发费用	2,163,070.79	5.73%	1,962,880.80	6.48%	10.20%
财务费用	1,582,215.22	4.19%	801,644.22	2.64%	97.37%
信用减值损失	-64,366.89	-0.17%	0.00		
资产减值损失	0.00		26,515.60	0.09%	-100.00%
其他收益	147,900.00	0.39%	548,625.29	1.81%	-73.04%
投资收益	0.00		0.00		
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	0.00		0.00		
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	411,390.11	1.38%	-407,812.46	-1.35%	227.85%
营业外收入	192,088.42	0.51%	873,047.80	2.88%	-78.00%
营业外支出	0.00		0.00		
净利润	613,133.57	1.62%	461,257.99	1.52%	32.93%

项目重大变动原因:

1、报告期内营业收入较上年同期上增长 24.60%，主要系本年度扩大产量，增加市场销售力度进而增加销售收入。

2、报告期内营业成本较上年同期上增长 23.53%，主要系本年度扩大产量，增加料工费投入，在营业收入增加的同时结转营业成本增加。

3、报告期内研发费用较上年同期增长 10.20%，主要原因系公司加大研发投入，人工费、材料费及其他费用投入综合增加。

4、报告期内财务费用较上年同期增长 97.37%，主要系本年度向银行借款及售后回租形成融资租赁所支付融资款利息增加所致。

5、报告期内资产减值损失较上年同期下降 100.00%，主要系上年度对应收款项计提的坏账准备 26,515.60 元在资产减值损失核算，本年度执行新金融工具准则，对应收款项提取坏账准备计入信用减值

损失项目, 本年度除发生坏账准备外未发生其他资产减值, 因此资产减值损失为 0.00 元。

6、报告期内其他收益较上年同期下降 73.04%, 主要系本报告期收到非经营性的政府补助减少所致。

7、报告期内营业利润较上年同期增加 227.85%, 主要系本年度扩大销量, 直销客户有所增加, 产品销售单价提高, 导致毛利率有所上升, 增加了营业利润。

8、报告期内营业外收入较上年同期下降 78.00%, 主要系本报告期收到的非经营性政府补助减少所致。

9、报告期内净利润较上年同期增加 32.93%, 主要原因系本年度扩大销量, 直销客户有所增加, 销售单价提高, 导致毛利率有所上升, 增加了净利润。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	37,769,870.20	30,312,447.16	24.60%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	26,448,355.15	21,410,727.02	23.53%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析:

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
烘焙类糖浆	28,816,308.47	76.29%	21,481,538.69	70.87%	34.14%
果葡类糖浆	2,227,689.01	5.90%	2,921,344.47	9.64%	-23.74%
其他类糖浆	6,725,872.72	17.81%	5,909,564.00	19.50%	13.81%

按区域分类分析:

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因:

公司烘焙类糖浆收入占比增长 5.42%, 果葡类糖浆收入占比下降了 3.74%, 其他类糖浆收入占比下降了 1.69%。由于公司烘焙类糖浆主要产品系月饼糖浆、面包糖浆等, 产品市场开发较早且成熟, 有较为稳定的客户, 仍是公司的主要产品, 且不断提高。果葡类糖浆由于毛利率较低, 本年度生产计划进行了调整, 产量下降, 销量下降; 其他类糖浆为公司未来发展一个重要组成部分, 公司将进一步开掘市场增加销售。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海枫未实业有限公司	4,491,190.02	11.89%	否
2	北京物洪商贸有限公司	1,983,627.70	5.25%	否
3	南京博尔乐食品有限公司	1,963,501.14	5.20%	是
4	山西佳鑫达食品有限公司	1,914,628.60	5.07%	否
5	北京苏稻食品工业有限公司	1,410,965.82	3.74%	否
合计		11,763,913.28	31.15%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	昆山品青生物科技有限公司	9,533,966.59	41.60%	否
2	安徽焕发生物科技有限公司	3,188,592.90	13.91%	否
3	山东瑞光生物科技有限公司	1,231,858.41	5.37%	否
4	鲁洲生物科技(山东)有限公司	1,445,470.80	6.31%	否
5	苏州御彭源生物科技有限公司	1,109,946.90	4.84%	否
合计		16,509,835.60	72.03%	-

3. 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,666,381.34	669,505.23	746.35%
投资活动产生的现金流量净额	-23,421,320.06	-7,340,145.14	
筹资活动产生的现金流量净额	6,395,794.29	23,807,620.84	-73.14%

现金流量分析:

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额增加 4,996,876.11 元, 增长 746.35%, 主要系本年度销售商品、提供劳务收到的现金增加较上年同期增加所致, 主要表现: (1) 经营活动现金流入合计增加 6,708,110.88 元, 其中销售商品、提供劳务收到的现金增加 7,671,924.16 元, 收到的税费返还、收到其他与经营活动有关的现金合计减少 963,813.28 元; (2) 经营活动现金流出合计增加 1,711,234.77 元, 其中购买商品、接受劳务支付的现金、支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各项税费合计减少 2,006,959.08 元, 支付其他与经营活动有关的现金增加 3,718,193.85 元。

2、报告期内投资活动产生的现金流出增加 16,081,174.92 元, 主要系本年度进行先卓二期项目、污

水消防工程、丰禾功能糖醇等工程项目建设增加了购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金。

3、报告期内产生筹资活动产生的现金流量净额下降 73.14%，主要原因系公司本年度筹资活动带来现金流量流入减少，以此带来筹资活动现金流量净额下降。主要表现：（1）筹资活动现金流入减少 19,806,849.34 元，其中吸收投资收到的现金（上年度进行股票定增募集资金）减少 17,700,000.00 元，取得借款收到的现金增加 7,100,000.00 元，收到其他与筹资活动有关的现金减少 9,206,849.34 元；（2）筹资活动现金流出减少 2,395,022.79 元，其中偿还债务支付的现金增加 4,600,000.00 元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加 1,228,647.21 元，支付其他与筹资活动有关的现金减少 8,223,670.00 元。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

江苏丰禾科技发展有限公司（以下简称“丰禾科技”）成立于 2009 年 12 月 08 日，统一社会信用代码为 913210816979154531；住所为仪征市马集镇工业集中区 4 号路 8 号，公司于 2018 年 7 月 25 日，与江丰禾科技原股东徐健、张文签订了股权转让协议，全资收购丰禾科技，2018 年 8 月 1 日支付两位股东收购价款 6,879,900.00 元；2018 年 8 月 10 日，丰禾科技工商登记变更经仪征市市场监督管理局核准完成，并取得新的《法人营业执照》，出资人为江苏先卓科技股份有限公司。因此 2018 年 8 月丰禾科技为公司的全资子公司，纳入合并范围。

丰禾科技经营范围为淀粉及淀粉制品（淀粉）、其他粮食加工品（谷物粉类制成品）生产、销售（凭有效的许可证经营）；食品原料技术研发；食品添加剂（糖醇）销售。（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）。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司资产总额 21,697,570.37 元，负债总额 15,099,008.12 元，净资产 6,598,562.25 元。2019 年度公司处于建设期，未产生收入，报告期内公司发生管理费用 159,753.92 元，财务费用-4,816.66 元，营业外收入 2,000.00 元，净利润-152,937.26 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

（四） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1、执行新金融工具准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日发布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。本次调整将原计入可供出售金融资产调整至其他权益工具投资，调整对合并及公司净利润和股东权益无影响。

2、执行修订后财务报表格式的影响

根据财政部 2019 年 4 月 30 日《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响

三、持续经营评价

公司属于农副产品加工行业中的制糖业，主要从事烘焙专用糖浆、淀粉糖（麦芽糖及异构化糖）的研发、生产与销售。公司主要产品为烘焙类糖浆、果葡糖浆以及各种个性化定制糖浆，其中烘焙类糖浆占营业收入比例达 80%以上，该类产品主要销售用于制作面包、糕点、饼干、月饼、糖果、巧克力、冰糖、冷冻饮品、方便食品、果脯蜜饯、休闲食品等食品工业企业和食品销售企业，先卓科技致力于高端烘焙类糖浆市场开拓，已与北京稻香村、北京苏稻、好利来等国内大型食品企业建立了长期的合作关系。2018 年公司通过不断开拓新的市场，扩大销售量等措施，实现营业收入 37,769,870.20 元，较上年同期增长 24.60%；实现净利润 613,133.57 元，较上年同期增长 32.93%。

公司拥有多项专利，生产设备先进且研发实力雄厚，设有专门的实验室以研发新型产品。公司拥有先进的生产设备。二级反渗透系统能彻底将熬糖用水处理成纯净水。离子交换系统可以将白砂糖的金属离子、杂质完全去除。高效液相检测设备可以保证每批产品指标的稳定性。

公司采取集约化生产，在充分利用资源的基础上，集中合理地运用现代管理与技术，充分发挥人力资源的积极效应，提高工作效率和效益。经过多年的发展，公司在基地建设、经营管理、工艺技术等方面形成了自己独有的竞争优势。

公司有较强的资金筹资能力，2019 年度向银行借款 29,000,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日，银行借款余额 23,500,000.00 元，较上年末增长 39.09%；售后回租形成融资租赁筹集资金 3,793,150.66 元。

综上所述，公司管理层认为公司具备持续经营的能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、原料供应及价格波动的风险

公司原材料为原糖及原糖的初级加工品。在过去几年里，糖料供应和价格的不稳定会影响公司原材料的供应与价格。2011/2012-2014/2015 榨季，国内糖料收购价格连续下降，糖农收入大幅减少。收入水平的下降直接导致糖料作物种植的比较收益降低。农民因此放弃糖料的种植，改种香蕉、水稻等竞争农作物，糖料种植面积大幅减产。2015/2016 榨季我国主要产区大幅提高了糖料的收购价格，增加了农民的积极性。糖料作物种植面积有望在未来几年有所增长。如未来市场竞争加剧，食糖价格的大幅下跌依旧会影响甜菜的收购价格。公司仍有可能面临农户种植意愿下降，导致公司出现原材料短缺或者原材料价格波动较大的风险。此外，作为农产品加工企业，自然灾害可能在一定程度上影响公司原材料的供给。报告期内，公司主要原材料占产品成本比例较高。在原材料价格不稳定的前提下，公司经营业绩的稳定性将受到产品成本波动的影响。

针对原材料价格波动带来的风险，公司采取的措施为坚持以销定产的生产模式，降低常规库存用量，在与客户签订产品购销协议，锁定销售价格以后及时采购原材料。

2、生产经营季节性风险

公司产品月饼糖浆的销售占比较高。产品的销售主要集中在每年的 7-10 月份，由此导致公司生产经营存在一定的季节性。在公司产品毛利率保持稳定、期间费用相对稳定发生的情况下，生产经营的季节性会导致公司月度利润的较大波动，从而对公司生产经营的均衡性产生一定影响。

针对上述风险，公司将加大新产品研发，不断优化产品结构，寻找新的利润增长点，减少季节性经营带来的风险。

3、食品安全风险

糖类产品是中国人民日常生活的必需品，也是食品工业必不可少的原料。“民以食为天，食以安为先”，食品安全问题一直是我国政府重点关注的问题。我国政府先后颁布《中华人民共和国食品安全法》、《食品添加剂卫生管理办法》、《流通环节食品安全监督管理办法》等法律法规以监督管理食品生产者，确立惩罚性赔偿制度，加大对违法食品生产者的处罚力度。如果公司因产品质量控制不严、生产安全管理不到位等原因导致产品出现质量和食品安全问题，公司将会受到消费者的投诉和相关主管部门的处罚。上述事项均会对公司业绩及发展造成不利影响。

针对上述风险，公司品控部加强对产品的监督检查，督促生产部门严格落实食品质量安全的各项制度，首先由技术人员调查研究以确定存在危害因素，必要时请外界研究机构来协助；发现问题立即通报公司；营销业务部负责追溯及产品的所有标签，须在 24 小时内查到问题产品的销售点；质检部、生产车间联合收集并反复阅读研究有关质疑产品，生产前后所生产的产品与质量记录。对于问题食品的实行回收制度。

4、公司短期偿债风险

近年来公司处于业务快速发展阶段，目前正在进行先卓二期项目、污水消防工程、丰禾功能糖醇等项目建设，投资活动加大，公司通过销售收入、银行借款及其他筹资方式取得现金流量一部分用于投资活动，导致现金流量持续净流出；2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日公司的流动比率分别为 0.63 倍、1.00 倍，速动比率分别为 0.30 倍、0.09 倍，呈下降趋势。如果公司出现经营业绩下滑，后续现金流量不足则可能限制公司业务进一步发展，流动资产不能及时变现，从而出现短期偿债风险。

针对上述风险，公司将采取多方面措施，一方面保持现有业务持续盈利的情况下，不断完善产品结构、增加产品种类、提升产品质量，拓展了收入来源，另一方面加强应收账款管理，及时回笼资金。

5、资产抵押的相关风险

公司为筹资需要，将自有土地使用权及地上生产车间、办公用房、机器设备作为银行等金融机构借款的抵押担保。截至 2019 年 12 月 31 日，上述抵押资产账面价值 22,004,279.26 元，占资产总额的 26.95%。公司因短期流动性原因不能按合同约定及时偿还借款、银行等金融机构行使抵押权时，将对公司正常生产经营造成不利影响。

针对上述风险，公司一方面要增加营业收入和经营活动现金流量，按合同约定及时偿还借款；另一方面公司将形成多元化的融资渠道，如通过股票发行等方式融资以支持公司经营发展，进一步改善资本机构，降低偿债风险。

6、对关联方较为依赖的经营风险

2019 年度、2018 年度，公司对关联方实现的营业收入占公司营业收入总额的比例分别为 6.48%、7.30%，公司营业收入存在对关联方较为依赖的经营风险。如果关联方的生产经营情况发生重大不利变化，将有可能减少对公司烘焙类糖浆产品的需求，从而对公司的营业收入带来不利影响。

针对上述风险，公司未来将维护好与现有优质客户的关系，逐步扩大非关联方市场范围，减少关联方依赖。

7、存货减值风险

2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，存货账面余额分别为 16,957,390.32 元、16,957,390.324 元，

占公司流动资产的比例分别为 82.40%、52.00%，占公司资产总额的比例分别为 27.20%、25.37%，公司存货余额较大。公司在经营活动中，由于业务扩展、供货期短等原因，需要提前备货保持一定的库存量。若库存商品价格大幅下降，将出现存货发生减值的风险。

针对上述风险，公司将不断丰富产品种类满足客户需求，加大市场拓展力度，缩小淡旺季差异，从而合理安排生产，减少备货数量。

8、应收账款发生坏账的风险

2019 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 1,154,365.79 元，占流动资产的比例为 4.28%，占资产总额的比例为 1.41%。尽管客户资信状况良好，应收账款的账龄相对较短，且公司已按坏账政策计提坏账准备，但若公司不能对应收账款进行有效管理、按时收回客户所欠货款，应收账款将发生大额坏账损失，对公司经营造成不利影响。

针对应收账款发生坏账的风险，公司将加强应收账款管理，应收账款的回收责任落实到人；另外，公司将加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，按照合同约定收款，保证款项的及时收取。

9、公司治理的风险

公司已制定了较为完备的公司章程、“三会”议事规则、关联交易管理制度等，但因相关治理机制建立时间较短，仍需要进一步发展治理实践以健全完善公司治理文化。因此，公司在一定时期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

针对上述风险，公司将严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及相关规定，进一步完善法人治理结构，增强监事会的监督功能，通过培训等方式不断加强管理层的诚信和规范意识。根据公司的发展状况适时引入独立董事制度，从决策、监督等层面加强对实际控制人的制衡，切实保护公司和其他股东的利益。

10、实际控制人不当控制的风险

目前，公司控股股东、实际控制人韩承勇与韩先卓父女二人合计持有公司 46.75%的股份，另外股东常红美于 2018 年 5 月与韩承勇、韩先卓签订《关于常红美与韩承勇、韩先卓两位共同实际控制人保持一致行动的协议》中约定“常红美作为先卓科技的股东，自愿在先卓科技日常生产经营及其他重大事宜决策等诸方面以韩承勇、韩先卓两位共同实际控制人的意见为准并保持一致”，常红美持股 7.69%，三人合计 54.44%，因此实际控制人韩承勇对公司具有绝对控制权。虽然公司自设立以来未发生过控股股东利用其控股地位侵害其他股东利益的行为，而且公司已经按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决制度、“三会”议事规则等各项制度，从制度安排上能够避免实际控制人不当控制现象的发生，但仍不能排除在本次挂牌后控股股东通过行使表

决权对公司的重大经营、财务决策、人事决策等进行控制，从而侵犯公司和其他股东利益的可能性。因此公司存在实际控制人不当控制风险。

针对上述风险，公司将在中介机构的督导下，比照上市公司的要求，进行规范化运作。一方面，积极完善相关制度及其细则；另一方面，加强对管理层及员工的教育培训，提高其规范化意识。上述风险在本报告期未发生变化。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	200,000.00	69,433.46
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	4,600,000.00	2,445,717.25
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
韩承勇、张海珠	接受担保	1,500,000.00	1,500,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 15 日
韩承勇、张海珠	接受担保	5,000,000.00	5,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 15 日
韩承勇、张海珠	接受担保	5,000,000.00	5,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 15 日
张文龙、施云、韩承勇	接受担保	9,000,000.00	9,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 15 日
韩承勇、张海珠	接受担保	5,000,000.00	5,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 11 月 13 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、2019 年 4 月 10 日，公司向江苏银行股份有限公司南京中央路支行借款 1,500,000.00 元，期限为 1 年，由股东韩承勇及配偶张海珠提供保证担保；

2、2019 年 5 月 9 日公司向南京银行股份有限公司洪武支行借款 5,000,000.00 元，期限半年，由公司股东韩承勇及配偶张海珠提供保证，公司以土地使用权及地上房屋进行抵押担保；

3、2019 年 6 月 25 日，公司向南京银行股份有限公司洪武支行借款 5,000,000.00 元，期限为 2019 年 6 月 25 日至 2020 年 6 月 21 日，由公司股东韩承勇及配偶张海珠提供保证，公司以土地使用权及地上房屋进行抵押担保。

4、2019 年 3 月 29 日，子公司江苏丰禾科技发展有限公司向江苏仪征农村商业银行股份有限公司借款 9,000,000.00 元，期限为 2019 年 3 月 29 日至 2024 年 3 月 20 日，由公司股东张文龙、施云、韩承勇提供保证和子公司江苏丰禾科技发展有限公司土地使用权及地上房屋进行抵押担保。

5、2019 年 5 月 9 日公司向南京银行股份有限公司洪武支行借款 5,000,000.00 元于 2019 年 11 月 9 日到期，公司于 2019 年 11 月 20 日续借 5,000,000.00 元，由公司股东韩承勇及配偶张海珠提供保证，公司以土地使用权及地上房屋进行抵押担保。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2016/10/8		挂牌	同业竞争	《关于避免同业	正在履行中

或控股股东				承诺	竞争的承诺书》	
实际控制人或控股股东	2016/10/8		挂牌	资金占用承诺	《关于避免占用公司资金的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/10/8		挂牌	员工缴纳社保及住房公积金	社会保险、住房公积金管理部门要求先卓科技对在全国中小企业股份转让系统挂牌前社会保险、住房公积金进行补缴的，或先卓科技因这一期间未依法为职工缴纳社保、住房公积金而被有权部门罚款或造成其他损失的，本人自愿以个人财产承担先卓科技应补缴的社保和住房公积金，并赔偿先卓科技由此受到的罚款及相关损失	正在履行中
公司	2016/10/9		挂牌	关于相关合同潜在纠纷、行政处罚等或有负债承诺	所有相关合同均不存在潜在纠纷、行政处罚等或有负债。公司的所有借款合同符合相关法律法规和公司规章	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、江苏先卓食品科技股份有限公司实际控制人韩承勇、韩先卓签订《关于避免同业竞争的承诺书》；履行情况：未违反。

2、江苏先卓食品科技股份有限公司签订《关于相关合同潜在纠纷、行政处罚等或有负债承诺》，公司自成立之日起至本声明出具之日，所有相关合同均不存在潜在纠纷、行政处罚等或有负债。公司的所有借款合同符合相关法律法规和公司规章；履行情况：未违反。

3、江苏先卓食品科技股份有限公司实际控制人韩承勇、韩先卓签订《关于避免占用公司资金的承诺函》；履行情况：未违反。

4、江苏先卓食品科技股份有限公司实际控制人韩承勇、韩先卓，就先卓科技股份员工缴纳社会保

险、住房公积金事宜，作出如下承诺：社会保险、住房公积金管理部门要求先卓科技对在全国中小企业股份转让系统挂牌前社会保险、住房公积金进行补缴的，或先卓科技因这一期间未依法为职工缴纳社保、住房公积金而被有权部门罚款或造成其他损失的，本人自愿以个人财产承担先卓科技应补缴的社保和住房公积金，并赔偿先卓科技由此受到的罚款及相关损失；履行情况：未违反。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	5,748,095.28	7.04%	银行借款
机器设备	固定资产	抵押	5,768,137.20	7.07%	租赁公司融资
土地使用权	无形资产	抵押	10,488,046.78	12.85%	银行借款
总计	-	-	22,004,279.26	26.96%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位: 股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,250,000	29.17%	0	5,250,000	29.17%
	其中: 控股股东、实际控制人	2,103,750	11.69%		2,103,750	11.69%
	董事、监事、高管	2,146,250	11.92%		2,146,250	11.92%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	12,750,000	70.83%	0	12,750,000	70.83%
	其中: 控股股东、实际控制人	6,311,250	35.06%		6,311,250	35.06%
	董事、监事、高管	6,438,750	35.77%		6,438,750	35.77%
	核心员工					
总股本		18,000,000	-	0	18,000,000	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况:

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	韩承勇	6,875,000	0	6,875,000	38.19%	5,156,250	1,718,750
2	徐 健	6,463,320	0	6,463,320	35.91%	4,847,490	1,615,830
3	韩先卓	1,540,000	0	1,540,000	8.56%	1,155,000	385,000
4	常红美	1,385,000	0	1,385,000	7.69%	1,038,750	346,250
5	徐文斌	500,000	0	500,000	2.78%	0	500,000
6	臧福兴	500,000	0	500,000	2.78%	0	500,000
7	张文龙	491,120	0	491,120	2.73%	368,340	122,780
8	施云	245,560	0	245,560	1.36%	184,170	61,390
合计		18,000,000	0	18,000,000	100%	12,750,000	5,250,000

普通股前十名股东间相互关系说明:

自然人股东韩承勇直接持有公司 6,875,000 股股份, 持股比例达到 38.19%; 自然人股东韩先卓直接持有公司 1,540,000 股股份, 持股比例达到 8.56%, 韩承勇与韩先卓为父女关系。除此之外, 其

他股东无关联关系。2018 年 5 月, 公司股东常红美与公司共同实际控制人韩承勇、韩先卓签订《关于常红美与韩承勇、韩先卓两位共同实际控制人保持一致行动的协议》, 协议中约定“常红美作为先卓科技的股东, 自愿在先卓科技日常生产经营及其他重大事宜决策等诸方面以韩承勇、韩先卓两位共同实际控制人的意见为准并保持一致”。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

控股股东为韩承勇, 男, 直接持有公司 6,875,000 股股份, 持股比例达到 38.19%。韩承勇于 1959 年 10 月生, 中国国籍, 无境外拥有居留权, 南京大学国际商学院经济管理、金融管理专业, 本科学历。1986 年 9 月至 2009 年 5 月就职于南京市电影剧场公司, 担任雨花影剧院经理兼南京市中山面包厂厂长; 1999 年 5 月至今担任北京金中山商贸有限公司执行董事; 2000 年 10 月至今担任南京博尔乐食品有限公司执行董事; 2009 年 6 月至 2016 年 9 月就职于先卓科技有限, 历任执行董事、董事长、总经理; 2016 年 10 月至今担任先卓科技董事长、总经理。

报告期内控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

报告期内公司实际控制人为韩承勇、韩先卓, 未发生变化, 原因如下: 自然人股东韩承勇直接持有公司 6,875,000 股股份, 持股比例达到 38.19%, 自然人股东韩先卓直接持有公司 1,540,000 股股份, 持股比例达到 8.56%, 合计持有公司 46.75%股份, 韩承勇与韩先卓为父女关系, 二人已于 2016 年 8 月 29 日签署了《一致行动协议》, 双方为一致行动人。2018 年 5 月, 公司股东常红美与公司共同实际控制人韩承勇、韩先卓签订《关于常红美与韩承勇、韩先卓两位共同实际控制人保持一致行动的协议》, 协议中约定“常红美作为先卓科技的股东, 自愿在先卓科技日常生产经营及其他重大事宜决策等诸方面以韩承勇、韩先卓两位共同实际控制人的意见为准并保持一致”, 常红美持股比例达到 7.69%, 三人合计持有公司 54.44%股份。另外, 韩承勇担任公司董事长, 韩先卓亦担任公司董事, 两人共同能够对董事会的决策和公司经营活动产生重大影响, 因此, 韩承勇、韩先卓为公司实际控制人。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
2018年第一次股票发行	2018年3月19日	2018年7月16日	4.50	4,000,000	货币资金	18,000,000	0	0	2	0	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用□不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2018年第一次股票发行	2018年7月10日	18,000,000	7,969,171.52	是	截至2019年9月30日，募集资金专户余额1,904,581.52元，系用于购置土地款项，由于公司所处地区控制性详细规划未获得南京市政府批复，则公司报至南京市规划和自然资源局规划方案也未得到批	1,904,581.52	已事前及时履行

					复，造成土地购置一直未能办理。公司目前资金紧张，申请变更募集资金用途：其中资金 900,000.00 元用于公司二期工程-低聚异麦芽糖及糖醇生产项目设备购置，剩余资金 1,004,581.52 元用于补充流动资金。		
--	--	--	--	--	---	--	--

募集资金使用详细情况：

根据《江苏先卓食品科技股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案》的规定，公司本次股票发行募集的资金计划用于补充公司流动资金、购买生产设备、购置土地和股权投资。2018 年 6 月 28 日，公司完成 2018 年第一次股票发行，发行股份 400 万股，募集资金 1800 万元，募集资金用途：用于补充公司流动资金的金额为 200 万元，用于购买生产设备的金额为 700 万元（其中用于车间建设 250 万元），用于购置土地的金额为 200 万元，用于股权投资的金额为 700 万元。

2018 年度，公司募集资金用于补充流动资金支付 2,000,000.00 元，收购江苏丰禾科技发展有限公司全部股权支付 6,879,900.00 元，购买生产设备支付 1,064,895.00 元，共计支付 9,944,795.00 元。募集资金账户存款利息收入 28,519.50 元，截至 2018 年 12 月 31 日，募集资金账户余额 8,083,724.50 元。

2019 年 9 月 2 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过的《变更募集资金项目金额》的议案：鉴于《2018 年第一次股票发行方案》项目金额均为估算金额，并未精确，在实际使用中出现了偏差，公司将项目金额进行变更如下：用于补充公司流动资金的金额为 200 万元（含支付的发行费用），用于购买生产设备的金额为 725.32 万元（其中车间建设 400 万元），用于股权投资的金额为 687.99 万元，用于购置土地的以实际支付金额为准，如募集资金有结余则用于补充流动资金。2019 年 11 月 11 日，公司召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过《变更部分募集资金使用用途》议案：“截至 2019 年 9 月 30 日，募集资金专户余额 1,904,581.52 元，系用于购置土地。由于公司所处地区控制性详细规划未获得南京市政府批复，则公司报至南京市规划和自然资源局规划方案也未得到批复，造成土地购置一直未能办理。公司目前资金紧张，申请变更剩余募集资金用途：其中 900,000.00 元用于公司二期工程-低聚异麦芽糖及糖醇生产项目设备购置，剩余款项 1,004,581.52 元用于补充流动资金”。

2019 年度，公司募集资金用于补充流动资金支付 1,004,581.52 元，购买生产设备支付 6,964,590.00

元（其中车间建设 400 万元），当年共计支付 7,969,171.52 元。募集资金账户存款利息收入 10,646.08 元，截至 2019 年 12 月 31 日，募集资金账户余额 125,199.06 元。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	江苏银行股份有限公司南京六合支行	商业银行	1,500,000.00	2019 年 4 月 10 日	2020 年 4 月 9 日	4.35
2	信用借款	江苏紫金农村商业银行股份有限公司六合支行	商业银行	3,000,000.00	2019 年 6 月 26 日	2020 年 6 月 24 日	4.35
3	抵押+保证借款	南京银行股份有限公司洪武支行	商业银行	5,000,000.00	2019 年 6 月 28 日	2020 年 6 月 19 日	5.44
4	抵押+保证借款	南京银行股份有限公司洪武支行	商业银行	5,000,000.00	2019 年 11 月 20 日	2020 年 5 月 19 日	5.44
5	抵押+保证借款	江苏仪征农村商业银行股份有限公司	商业银行	9,000,000.00	2019 年 3 月 29 日	2024 年 3 月 20 日	7.20
6	抵押	仲利国际租赁有限公司	租赁公司	1,893,150.66	2019 年 3 月 20 日	2022 年 2 月 28 日	10.98
7	抵押	合库金国际租赁有限公司	租赁公司	1,900,000.00	2019 年 11 月 29 日	2021 年 11 月 6 日	12.85
合计	-	-	-	27,293,150.66	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
韩承勇	董事长兼总经理	男	1959年10月	本科	2019年10月11日	2022年10月10日	是
徐健	副董事长	男	1964年8月	硕士	2019年10月11日	2022年10月10日	否
韩先卓	董事兼副总经理	女	1986年12月	本科	2019年10月11日	2022年10月10日	是
张文龙	董事	男	1963年8月	大专	2019年10月11日	2022年10月10日	否
常红美	董事	女	1970年5月	高中	2019年10月11日	2022年10月10日	否
周万荣	监事会主席、 股东代表监事	男	1969年7月	本科	2019年10月11日	2022年10月10日	否
李春燕	职工代表监事	女	1984年4月	大专	2019年10月11日	2022年10月10日	是
徐志新	股东代表监事	女	1988年12月	大专	2019年10月11日	2022年10月10日	是
施云	财务总监	男	1963年4月	大专	2019年10月11日	2022年10月10日	否
钟礼杰	董事会秘书	男	1987年4月	本科	2019年10月11日	2022年10月10日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长兼总经理韩承勇为公司控股股东,董事兼副总经理韩先卓系韩承勇女儿。2018年5月,公司董事常红美与公司共同实际控制人韩承勇、韩先卓签订《关于常红美与韩承勇、韩先卓两位共同实际控制人保持一致行动的协议》,协议中约定“常红美作为先卓科技的股东,自愿在先卓科技日常生产经营及其他重大事宜决策等诸方面以韩承勇、韩先卓两位实际控制人的意见为准并保持一致”。除此之外,其他董事、监事、高级管理人员无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
韩承勇	董事长兼总经理	6,875,000.00	0	6,875,000.00	38.19%	0
徐健	副董事长	6,463,320.00	0	6,463,320.00	35.91%	0
韩先卓	董事兼副总经理	1,540,000.00	0	1,540,000.00	8.56%	0
张文龙	董事	491,120.00	0	491,120.00	2.73%	0
常红美	董事	1,385,000.00	0	1,385,000.00	7.69%	0
施云	财务总监	245,560.00	0	245,560.00	1.36%	0
合计	-	17,000,000	0	17,000,000	94.44%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
李金凤	职工代表监事	换届	无	换届
李春燕	无	换届	职工代表监事	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

李春燕，女，1984 年4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国地质大学，本科学历。2010 年4 月至2012 年5 月任德克米乐机床（南京）有限公司人事行政专员，主要负责人事、行政等工作；2012 年5 月至2018 年5 月任江苏润捷新材料有限公司人事主管，主要负责人事、后勤等工作；2018 年6 月至2018 年8 月待业；2018 年9 月至今任江苏先卓食品科技股份有限公司人事主管，主要负责人事、后勤等工作。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	8
生产人员	44	46
销售人员	12	13
技术人员	10	10
财务人员	6	6
员工总计	80	83

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	2
本科	13	14
专科	14	15
专科以下	51	52
员工总计	80	83

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

公司于 2019 年 3 月 12 日建立了《年度报告差错责任追究制度》，修订了《信息披露管理制度》，以上制度公司建立以来一直严格执行。

截至报告期末，上述机构和人员均依法履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，保证所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要决策能够按照有关法律法规及《公司章程》、相关议事规则的规定召开“三会”进行审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席会议并履行权利义务，保证做到真实准确、完整及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

4、 公司章程的修改情况

本年度未发生章程修改事项。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	（1）第一届董事会第十次会议：审议《关于公司 2018 年度总经理工作报告》、《关于公司 2018 年度董事会工作报告》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要》、《关于公司 2018 年度审计报告以及财务报表》、《关于公司 2018 年度财务决算报告》、《关于公司 2019 年度财务预算报告》、《关于公司 2018 年度利润分配方案》、《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）》、《关于补充确认偶发性关联交易》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于公司信息披露管理制度》、《关于公司年度报告差错责任追究制度》、《关于召开公司 2018 年年度股东大会》议案。 （2）第一届董事会第十一次会议：审议《关于公司 2019 年半年度报告》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《补充确认偶发性关联交易》、《关于变更募集资金项目金额》、《关于召开公司 2019 年第一次临时股东大会》议案。 （3）第一届董事会第十二次会议：审议《关于提名公司第二届董事会成员》、《关于召开公司 2019 年第二次临时股东大会》议案。 （4）第二届董事会第一次会议：审议《关于选举韩承勇先生为公司第二届董事会董事长》、《关于选举徐健先生为公司第二届董事会副董事长》、《关于聘任韩承勇先生为公司总经理》、《关于聘任韩先卓女士为公司副总经理》、《关于聘任施云先生为公司财务总监》、《关于聘任钟礼杰先生为公司董事会秘书》议案。 （5）第二届董事会第二次会议：审议《变更部分募集资金使用用途》、《关于召开公司 2019 年第三次临时股东大会》议案。 （6）第二届董事会第三次会议：《关于向银行申请续贷暨关联交易》、《关于召开 2019 年第四次临时股东大会》议案。
监事会	4	（1）第一届监事会第七次会议：审议《公司 2018 年度监事会工作报告》、《公司 2018 年度财务决算报告》、《公司 2019 年度财

		务预算报告》、《公司 2018 年度利润分配方案》、《公司 2018 年年度报告及摘要》议案。 （2）第一届监事会第八次会议：审议《公司 2019 年半年度报告》议案。 （3）第一届监事会第九次会议：审议《关于提名公司第二届非职工代表监事会成员》议案。 （4）第二届监事会第一次会议：审议《关于选举周万荣先生为监事会主席》议案。
股东大会	5	（1）2018 年年度股东大会：审议《关于公司 2018 年度董事会工作报告》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要》、《关于公司 2018 年度审计报告以及财务报表》、《关于公司 2018 年度财务决算报告》、《关于公司 2019 年度财务预算报告》、《关于公司 2018 年度利润分配方案》、《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）、《关于补充确认偶发性关联交易》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《公司 2018 年度监事会工作报告》议案。 （2）2019 年第一次临时股东大会：审议《补充确认偶发性关联交易》、《关于变更募集资金项目金额》。 （3）2019 年第二次临时股东大会：审议《关于提名公司第二届董事会成员》、《关于提名公司第二届非职工代表监事会成员》议案。 （4）2019 年第三次临时股东大会：审议《变更部分募集资金使用用途》议案。 （5）2019 年第四次临时股东大会：审议《关于向银行申请续贷暨关联交易》议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

本年度监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，关注公司在生产经营、投资活动和财务运作方面的情况，参与重大事项的决策过程，对公司运作、董事和高管人员的履职情况进行了监督。为防止企业风险，加大对公司内部控制制度的建设和运行情况进行了监督审核，重点关注公司重大投资、关联交易等重要方面实施监督检查。监事会认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度系统，并能够得到有效执行，报告期内未发现公司存在的重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。具体情况如下：

1、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，独立开展生产经营活动，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司业务独立。

2、资产独立

公司拥有独立、完整、清晰的资产结构。与公司业务经营相关的主要资产所有权和使用权均由公司拥有；公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

3、人员独立

公司建立了健全的法人治理结构，公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的产生和聘任，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。公司的总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与全体员工均签订了劳动合同。

4、财务独立

自成立以来，公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，实行独立核算，能独立作出财务决策，建立财务会计制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共享银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在

为各股东及其控制的其他企业提供担保的情况。

5、机构独立

公司拥有独立的机构设置自主权。公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点的组织机构。各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度独立行使经营管理职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为健全、财务管理制度会计核算体系及信息披露制度，公司能够按照《公司法》法律法规及《企业内部控制基本规范》等相关规范性文件有效执行上述制度，现行制度符合公司的当前发展要求。同时，公司将不断更新和完善相关管理制度，保障公司安全稳健地运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。公司暂未建立年度报告差错责任追究制度。公司于 2019 年 3 月 12 日召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《年度报告差错责任追究制度》，以确保年度报告不发生重大差错。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2020）第 010696 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	王广鹏，陈洪印
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	100,000

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2020）第 010696 号

江苏先卓食品科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏先卓食品科技股份有限公司（以下简称“先卓科技公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了先卓科技公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

先卓科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括先卓科技公司 2019 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。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估先卓科技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先卓科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督先卓科技公司的财务报告过程。

五、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对先卓科技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先卓科技公司不能持续经营。

（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）就先卓科技公司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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王广鹏

中国·北京

中国注册会计师：陈洪印

2020 年 4 月 15 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	389,425.99	11,758,570.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	六、2	0.00	91,564.20
应收账款	六、3	1,154,365.79	2,997,042.57
应收款项融资			
预付款项	六、4	681,579.41	212,613.83
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、5	1,034,558.60	330,938.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	22,202,566.13	16,957,390.32
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、7	1,482,435.42	264,597.04
流动资产合计		26,944,931.34	32,612,717.07
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	14,469,394.80	16,508,506.30
在建工程	六、9	25,468,514.16	2,313,595.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	10,795,169.41	10,708,114.07
开发支出	六、11	485,436.90	485,436.90
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	38,072.60	28,417.56
其他非流动资产	六、13	3,436,987.99	4,194,180.00
非流动资产合计		54,693,575.86	34,238,250.75
资产总计		81,638,507.20	66,850,967.82
流动负债：			
短期借款	六、14	23,500,000.00	16,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	六、15	-	10,000.00
应付账款	六、16	7,574,514.69	2,982,192.46
预收款项	六、17	2,032,396.90	1,892,893.49
合同负债			
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、18	403,329.33	344,424.05
应交税费	六、19	779,577.98	728,225.23
其他应付款	六、20	8,702,889.18	9,615,874.70
其中：应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		42,992,708.08	32,473,609.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、21	3,655,307.66	
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		3,655,307.66	
负债合计		46,648,015.74	32,473,609.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	14,234,924.72	14,234,924.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		-	-
盈余公积	六、24	216,376.41	139,769.33
一般风险准备			
未分配利润	六、25	2,539,190.33	2,002,663.84
归属于母公司所有者权益合计		34,990,491.46	34,377,357.89
少数股东权益			
所有者权益合计		34,990,491.46	34,377,357.89
负债和所有者权益总计		81,638,507.20	66,850,967.82

法定代表人：韩承勇

主管会计工作负责人：施云

会计机构负责人：钟礼杰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		296,933.90	11,600,605.94
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		0.00	91,564.20
应收账款	十三、1	1,154,365.79	2,997,042.57
应收款项融资			
预付款项		681,579.41	210,178.65
其他应收款	十三、2	891,574.75	3,050,588.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,202,566.13	16,957,390.32
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		411,565.84	
流动资产合计		25,638,585.82	34,907,370.37
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	6,879,900.00	6,879,900.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,106,446.07	12,674,915.35
在建工程		16,275,609.33	1,727,710.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,917,251.17	3,672,673.86
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-

递延所得税资产		38,072.60	28,417.56
其他非流动资产		3,121,987.99	1,574,530.00
非流动资产合计		41,339,267.16	26,558,147.62
资产总计		66,977,852.98	61,465,517.99
流动负债：			
短期借款		14,500,000.00	16,900,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		-	10,000.00
应付账款		7,146,133.89	2,982,192.46
预收款项		2,032,396.90	1,892,893.49
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		403,329.33	344,424.05
应交税费		779,577.98	728,225.23
其他应付款		3,189,278.01	4,102,024.38
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		28,050,716.11	26,959,759.61
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		3,655,307.66	
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		3,655,307.66	
负债合计		31,706,023.77	26,959,759.61
所有者权益：			
股本		18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		14,234,924.72	14,234,924.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		-	-
盈余公积		216,376.41	139,769.33
一般风险准备			
未分配利润		2,820,528.08	2,131,064.33
所有者权益合计		35,271,829.21	34,505,758.38
负债和所有者权益合计		66,977,852.98	61,465,517.99

法定代表人：韩承勇

主管会计工作负责人：施云

会计机构负责人：钟礼杰

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	六、26	37,769,870.20	30,312,447.16
其中：营业收入	六、26	37,769,870.20	30,312,447.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,442,013.20	31,295,400.51
其中：营业成本	六、26	26,448,355.15	21,410,727.02
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、27	150,842.08	276,134.24
销售费用	六、28	3,461,506.11	3,401,933.84
管理费用	六、29	3,636,023.85	3,442,080.39
研发费用	六、30	2,163,070.79	1,962,880.80
财务费用	六、31	1,582,215.22	801,644.22
其中：利息费用	六、31	1,578,426.37	830,379.16
利息收入	六、31	21,505.21	35,841.36
加：其他收益	六、32	147,900.00	548,625.29
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

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、33	-64,366.89	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、34		26,515.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		411,390.11	-407,812.46
加：营业外收入	六、35	192,088.42	873,047.80
减：营业外支出		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		603,478.53	465,235.34
减：所得税费用	六、36	-9,655.04	3,977.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		613,133.57	461,257.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		613,133.57	461,257.99
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		613,133.57	461,257.99
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后			

净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		613,133.57	461,257.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.03

法定代表人：韩承勇

主管会计工作负责人：施云

会计机构负责人：钟礼杰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三、4	37,769,870.20	30,312,447.16
减：营业成本	十三、4	26,448,355.15	21,410,727.02
税金及附加		150,842.08	223,655.64
销售费用		3,461,506.11	3,401,933.84
管理费用		3,476,269.93	3,143,715.44
研发费用		2,163,070.79	1,962,880.80
财务费用		1,587,031.88	801,159.04
其中：利息费用		1,578,426.37	830,379.16
利息收入		14,322.26	35,519.94
加：其他收益		147,900.00	548,625.29
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-64,366.89	26,515.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		566,327.37	-56,483.73
加：营业外收入		190,088.42	650,119.56
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		756,415.79	593,635.83
减：所得税费用		-9,655.04	3,977.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		766,070.83	589,658.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		766,070.83	589,658.48

(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		766,070.83	589,658.48
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: 韩承勇

主管会计工作负责人: 施云

会计机构负责人: 钟礼杰

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		44,700,132.98	37,028,208.82
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		105,635.86	163,087.57
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	2,219,879.01	3,126,240.58
经营活动现金流入小计		47,025,647.85	40,317,536.97
购买商品、接受劳务支付的现金		26,020,835.76	27,578,574.48
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		5,409,025.16	5,453,149.53
支付的各项税费		895,424.69	1,300,520.68
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	9,033,980.90	5,315,787.05
经营活动现金流出小计		41,359,266.51	39,648,031.74
经营活动产生的现金流量净额		5,666,381.34	669,505.23
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	18,723.50
投资活动现金流入小计		-	18,723.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,421,320.06	7,358,868.64
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		23,421,320.06	7,358,868.64
投资活动产生的现金流量净额		-23,421,320.06	-7,340,145.14
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	17,700,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,000,000.00	21,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,793,150.66	13,000,000.00
筹资活动现金流入小计		32,793,150.66	52,600,000.00
偿还债务支付的现金		22,400,000.00	17,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,059,026.37	830,379.16

其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,938,330.00	10,162,000.00
筹资活动现金流出小计		26,397,356.37	28,792,379.16
筹资活动产生的现金流量净额		6,395,794.29	23,807,620.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、38	-11,359,144.43	17,136,980.93
加: 期初现金及现金等价物余额	六、38	11,748,570.42	1,491,489.49
六、期末现金及现金等价物余额	六、38	389,425.99	18,628,470.42

法定代表人: 韩承勇

主管会计工作负责人: 施云

会计机构负责人: 钟礼杰

(六) 母公司现金流量表

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		44,700,132.98	37,028,208.82
收到的税费返还		105,635.86	163,087.57
收到其他与经营活动有关的现金		2,210,612.31	3,125,919.16
经营活动现金流入小计		47,016,381.15	40,317,215.55
购买商品、接受劳务支付的现金		26,020,835.76	27,578,574.48
支付给职工以及为职工支付的现金		5,258,610.16	5,429,859.63
支付的各项税费		834,216.25	1,248,042.08
支付其他与经营活动有关的现金		8,870,170.27	8,152,560.29
经营活动现金流出小计		40,983,832.44	42,409,036.48
经营活动产生的现金流量净额		6,032,548.71	-2,091,820.93
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,065,248.89	4,736,783.46
投资支付的现金		-	6,879,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		18,065,248.89	11,616,683.46
投资活动产生的现金流量净额		-18,065,248.89	-11,616,683.46
三、筹资活动产生的现金流量:			

吸收投资收到的现金		-	17,700,000.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00	21,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,655,784.51	13,000,000.00
筹资活动现金流入小计		26,655,784.51	52,600,000.00
偿还债务支付的现金		22,400,000.00	17,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,578,426.37	830,379.16
支付其他与筹资活动有关的现金		1,938,330.00	10,162,000.00
筹资活动现金流出小计		25,916,756.37	28,792,379.16
筹资活动产生的现金流量净额		739,028.14	23,807,620.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-11,293,672.04	10,099,116.45
加：期初现金及现金等价物余额		11,590,605.94	1,491,489.49
六、期末现金及现金等价物余额		296,933.90	11,590,605.94

法定代表人：韩承勇

主管会计工作负责人：施云

会计机构负责人：钟礼杰

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 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	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	18,000,000.00				14,234,924.72				139,769.33		2,002,663.84	34,377,357.89
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	18,000,000.00				14,234,924.72				139,769.33		2,002,663.84	34,377,357.89
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									76,607.08		536,526.49	613,133.57
（一）综合收益总额											613,133.57	613,133.57
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入 资本												
3．股份支付计入所有者权益 的金额												
4．其他												

(三) 利润分配									76,607.08		-76,607.08		
1. 提取盈余公积									76,607.08		-76,607.08		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	18,000,000.00				14,234,924.72				216,376.41		2,539,190.33		34,990,491.46

项目	2018 年
----	--------

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	14,000,000.00				517,943.60				80,803.48		1,600,371.70		16,199,118.78
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00		0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	14,000,000.00				517,943.60				80,803.48		1,600,371.70		16,199,118.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,000,000.00				13,716,981.12				58,965.85		402,292.14		18,178,239.11
（一）综合收益总额											461,257.99		461,257.99
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00				13,716,981.12								17,716,981.12
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00				13,716,981.12								17,716,981.12
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									58,965.85		-58,965.85		
1. 提取盈余公积									58,965.85		-58,965.85		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	18,000,000.00				14,234,924.72				139,769.33		2,002,663.84		34,377,357.89

法定代表人：韩承勇

主管会计工作负责人：施云

会计机构负责人：钟礼杰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	18,000,000				14,234,924.72				139,769.33		2,131,064.33	34,505,758.38
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00			0.00
前期差错更正												0
其他												0
二、本年期初余额	18,000,000				14,234,924.72				139,769.33		2,131,064.33	34,505,758.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									76,607.08		689,463.75	766,070.83
（一）综合收益总额											766,070.83	766,070.83
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									76,607.08		-76,607.08	
1．提取盈余公积									76,607.08		-76,607.08	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	18,000,000				14,234,924.72				216,376.41		2,820,528.08	35,271,829.21

项目	2018 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	14,000,000.00				517,943.60				80,803.48		1,600,371.70	16,199,118.78
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	14,000,000.00				517,943.60				80,803.48		1,600,371.70	16,199,118.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,000,000.00				13,716,981.12				58,965.85		530,692.63	18,306,639.60
（一）综合收益总额											589,658.48	589,658.48
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00				13,716,981.12							17,716,981.12
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00				13,716,981.12							17,716,981.12
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	-								58,965.85		-58,965.85	
1. 提取盈余公积									58,965.85		-58,965.85	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	18,000,000.00				14,234,924.72				139,769.33		2,131,064.33	34,505,758.38

法定代表人：韩承勇

主管会计工作负责人：施云

会计机构负责人：钟礼杰

江苏先卓食品科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 基本情况

公司名称：江苏先卓食品科技股份有限公司
 营业执照，统一社会信用代码：91320116690407923D
 公司类型：股份有限公司（非上市）
 注册资本：1800 万元整
 法定代表人：韩承勇
 注册地址：南京市六合区横梁街道腾营路 206 号
 营业期限：2009 年 6 月 23 日起至长期
 登记机关：南京市工商行政管理局

(二) 历史沿革

江苏先卓食品科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2009年6月23日取得南京市六合区工商行政管理局核发的注册号为320123000156979号《企业法人营业执照》。住所：南京市六合区横梁镇姚徐工业集中区；法定代表人：韩承勇；注册资本：500.00万元人民币，实收资本：100.00万元人民币；公司类型：有限责任公司；经营范围为许可经营项目：无；一般经营项目：食品研发；营业期限自2009年6月23日起至2034年6月16日。

本公司设立时，股权结构为：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	股权比例 (%)	出资方式
韩承勇	350.00	70.00	70.00	货币
韩先卓	100.00	20.00	20.00	货币
上海先卓食品有限公司	50.00	10.00	10.00	货币
合计	500.00	100.00	100.00	

上述出资100.00万元业经南京华胜信伟会计师事务所验证，并出具了宁华验字（2009）第117号《验资报告》。

2009年10月29日，本公司已收到股东缴纳的第2期出资，即本期实收注册资本100.00万元，连同第一期出资100.00万元，本公司累计实缴注册资本200.00万元，占已登记注册资本总额的40.00%。

本次变更后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额(万元)	股权比例 (%)	出资方式
韩承勇	350.00	140.00	70.00	货币
韩先卓	100.00	40.00	20.00	货币
上海先卓食品有限公司	50.00	20.00	10.00	货币
合计	500.00	200.00	100.00	

本次出资100.00万元业经南京华胜信伟会计师事务所验证，并出具了宁华验字（2009）第161号《验资报告》。

2009年11月3日，本公司取得了变更后的《企业法人营业执照》。

2011年5月5日，本公司已收到股东缴纳的第3期出资，即本期实收注册资本300.00万元，连同前两期出资200.00万元，本公司累计实缴注册资本500.00万元，占已登记注册资本总额的100.00%。

变更后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	股权比例(%)	出资方式
韩承勇	350.00	350.00	70.00	货币
韩先卓	100.00	100.00	20.00	货币
上海先卓食品有限公司	50.00	50.00	10.00	货币
合计	500.00	500.00	100.00	

本次出资300.00万元业经南京苏鹏会计师事务所验证，并出具了编号为鹏会验字（2011）第1079号《验资报告》。

2011年6月20日，本公司取得了变更后的《企业法人营业执照》。

2015年4月22日，上海先卓食品有限公司将持有本公司股权 50万元（占公司注册资本10%）以50万元的价格转让给韩承勇。

本次变更后，本公司的股权结构为：

股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	股权比例(%)	出资方式
韩承勇	400.00	400.00	80.00	货币
韩先卓	100.00	100.00	20.00	货币
合计	500.00	500.00	100.00	

2015年4月27日取得变更后的《营业执照》。

2015年6月14日，韩承勇将持有本公司股权25万元（占公司注册资本5%）以25万元的价格转让给常红美。

本次变更后，本公司的股权结构为：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	股权比例 (%)	出资方式
韩承勇	375.00	375.00	75.00	货币
韩先卓	100.00	100.00	20.00	货币
常红美	25.00	25.00	5.00	货币
合计	500.00	500.00	100.00	

2015年6月23日取得变更后的《营业执照》。

2016年2月24日, 徐健、张文龙对本公司进行增资, 本次新增注册资本409.90万元。

增资后股权结构如下:

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	股权比例 (%)	出资方式
韩承勇	375.00	375.00	41.25	货币
韩先卓	100.00	100.00	11.00	货币
常红美	25.00	25.00	2.75	货币
徐健	361.25	361.25	39.74	货币
张文龙	47.84	47.84	5.26	货币
合计	909.09	909.09	100.00	

本次出资409.90万元业经扬州税联信会计师事务所有限公司验证, 并出具了编号为扬信会验(2016)第005号《验资报告》。

2016年6月18日, 张文龙将持有本公司股权15.95万元(占公司注册资本1.75%)以45.51万元的价格转让给施云。

本次变更后, 本公司的股权结构为:

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	股权比例 (%)	出资方式
韩承勇	375.00	375.00	41.25	货币
韩先卓	100.00	100.00	11.00	货币
常红美	25.00	25.00	2.75	货币
徐健	361.25	361.25	39.74	货币
张文龙	31.89	31.89	3.50	货币
施云	15.95	15.95	1.76	货币
合计	909.09	909.09	100.00	

2016年6月27日取得变更后的《营业执照》。

2016年7月10日, 有限公司召开股东会并决议以2016年6月30日为基准日, 将有限公司名称由“江苏先卓食品科技有限公司”整体变更为“江苏先卓食品科技股份有限公司”, 有限公司全部6名股东作为股份有限公司的发起人股东。有限公司聘请中准会计师事务所(特殊普通

合伙) 和北京中科华资产评估有限公司以2016年6月30日为基准日, 对有限公司进行审计和评估, 并分别出具了中准审字[2016] 2008号《审计报告》和中科华评报字[2016]第170号《评估报告》。截至基准日, 有限公司经审计的净资产额为人民币14,517,943.60元, 经评估的净资产额为人民币2,077.30万元。全体股东同意以2016年6月30日的净资产, 按股东原出资比例折股, 共折合为14,000,000.00股, 每股面值1.00元, 作为江苏先卓食品科技股份有限公司股本总额, 剩余的净资产转入股份有限公司资本公积金, 变更后的股份有限公司注册资本为14,000,000.00元人民币。经中准会计师事务所(特殊普通合伙) 审验, 并出具了中准验字[2016]1165号《验资报告》。2016 年 10 月 8 日取得了变更后《营业执照》。持股情况如下:

股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	股权比例(%)
韩承勇	5,775,000.00	5,775,000.00	41.25
韩先卓	1,540,000.00	1,540,000.00	11.00
常红美	385,000.00	385,000.00	2.75
徐健	5,563,320.00	5,563,320.00	39.74
张文龙	491,120.00	491,120.00	3.50
施云	245,560.00	245,560.00	1.76
合计	14,000,000.00	14,000,000.00	100.00

公司于2018年4月4日召开2018年第二次临时股东大会, 拟定向发行4,000,000.00股普通股, 每股面值1元, 增加注册资本4,000,000.00元, 发行价格每股4.50元, 募集货币资金人民币18,000,000.00元, 由定向发行对象韩承勇、徐健、常红美、臧福兴、徐文斌缴足。截至2018年5月8日止, 公司实际收到股东投入资本金为人民币18,000,000.00元, 其中计入股本4,000,000.00元, 其余14,000,000.00元扣除券商承销费用计入资本公积, 本次增资业经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 进行了验证, 并出具了“中兴华验字(2018)第010063号”《验资报告》。

截止2019年12月31日股权结构如下:

股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	股权比例(%)
韩承勇	6,875,000.00	6,875,000.00	38.19
韩先卓	1,540,000.00	1,540,000.00	8.56
常红美	1,385,000.00	1,385,000.00	7.69
徐 健	6,463,320.00	6,463,320.00	35.91
张文龙	491,120.00	491,120.00	2.73
施 云	245,560.00	245,560.00	1.36
臧福兴	500,000.00	500,000.00	2.78
徐文斌	500,000.00	500,000.00	2.78

合计	18,000,000.00	18,000,000.00	100.00
----	---------------	---------------	--------

(三) 经营范围

食品、淀粉糖、其他食品、食品添加剂、保健食品、药用辅料、饲料添加剂、饮料的研发、生产、销售；预包装食品销售（含网上销售）；食品机械、包装材料销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(四) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月15日决议批准报出。

(五) 合并报表范围

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加0户，减少0户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事食品研发、生产、销售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、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。

3、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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并

范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司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,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“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”(详见本附注四、13、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。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,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损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注四、13(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额,但公司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;②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及③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。

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,计入其他综合收益;处置境外经营时,转入处置当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

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,采用交易发生日的即期汇率折算。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。处置境外经营并丧失控制权时,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外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。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、金融工具

在本公司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) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司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，是指本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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，本公司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，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司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。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

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
-----	---------

项 目	确定组合的依据
组合一、账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合二、关联方组合	本组合以应收账款的关联方性质作为风险特征。

③其他应收款

本公司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
组合一、账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合二、关联方往来、押金、保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类关联方往来、押金、保证金等应收款项。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资, 处置后剩余股权仍采用成本法核算的, 其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理, 并按比例结转当期损益; 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出, 如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量, 则计入投资性房地产成本。其他后续支出, 在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司, 且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起, 采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	40.00	5.00	2.38
机械设备	年限平均法	10.00-15.00	5.00	6.33-9.50
运输工具	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
办公设备及其他	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态, 本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(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、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

16、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、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司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公司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。

（2）研究与开发支出

本公司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、20“长期资产减值”。

19、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。本公司的长期待摊费用主要包括办公室装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直

线法摊销。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供

的辞退福利时，和本公司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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，

并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，

按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在

可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

28、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）本公司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）本公司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) 本公司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) 本公司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。

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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

无

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

1) 执行新金融工具准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日发布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理,根据衔接规定,对可比期间信息不予调整,首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。本次调整将原计入可供出售金融资产调整至其他权益工具投资,调整对合并及公司净利润和股东权益无影响。

2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财政部 2019 年 4 月 30 日《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)要求,除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外,本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目,将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表,该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
应收账款		2,997,042.57
应收票据		91,564.20
应收票据及应收账款	3,088,606.77	
应付账款		2,982,192.46
应付票据		10,000.00
应付票据及应付账款	2,992,192.46	

(2) 会计估计变更

无

31、重大会计判断和估计

无

32、其他

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	销售产品2019年4月1日前16%，4月1日起13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴
土地使用税	按实际占有土地面积的 4 元/平方米计算

2、税收优惠及批文

2016 年 11 月 30 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准，本公司获得高新技术企业证书，证书编号为 GR201632003001，2018 年 4 月 4 日经南京市六合区国家税务局审批，公司所得税减免予以备案（六国税税通【2018】9487 号）。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本期”指 2019 年度，“上期”指 2018 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	7,021.75	7,312.64
银行存款	382,404.24	11,741,257.78
其他货币资金	-	10,000.00
合计	389,425.99	11,758,570.42

注：报告期内，本公司无因抵押或冻结等使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	-	91,564.20
商业承兑汇票		
小 计	-	91,564.20
减：坏账准备		
合 计	-	91,564.20

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	776,592.20	2,591,177.02
1 至 2 年	180.00	594,916.00
2 至 3 年	594,916.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	1,371,688.20	3,186,093.02

账 龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	217,322.41	189,050.45
合 计	1,154,365.79	2,997,042.57

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款		-		#DIV/0!	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,371,688.20	100.00	217,322.41	15.84	1,154,365.79
其中：按账龄组合组合计提坏账准备的应收账款	1,371,688.20	100.00	217,322.41	15.84	1,154,365.79
合 计	1,371,688.20	100.00	217,322.41	15.84	1,154,365.79

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,186,093.02	100.00	189,050.45	5.93	2,997,042.57
其中：账龄组合	3,186,093.02	100.00	189,050.45	5.93	2,997,042.57
合并范围内的关联方应收款项组合		-			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项		-			
合计	3,186,093.02	100.00	189,050.45	5.93	2,997,042.57

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	776,592.20	38,829.61	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	180.00	18.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	594,916.00	178,474.80	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)			
4 至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	1,371,688.20	217,322.41	

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	189,050.45	28,271.96			217,322.41
合 计	189,050.45	28,271.96	-	-	217,322.41

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京物洪商贸有限公司	490,436.00	35.75	24,521.80
上海勃展食品有限公司	363,055.00	26.47	18,152.75
上海枫未实业有限公司	330,000.00	24.06	16,500.00
上海月之恒食品有限公司	90,358.40	6.59	4,517.92
杭州恒华食品有限公司	80,200.00	5.85	4,010.00
合计	1,354,049.40	98.72	67,702.47

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	658,452.51	96.61	210,313.83	98.92
1 至 2 年	20,826.90	3.06	2,300.00	1.08
2 至 3 年	2,300.00	0.33		-

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上		-		-
合 计	681,579.41	100.00	212,613.83	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合 计数的比例 (%)
山西鑫海通贸易有限公司	275,600.00	40.44
电商服务	100,200.00	14.70
徐锦川	50,000.00	7.34
南京天庆仪器仪表有限公司	36,000.00	5.28
江苏通行宝智慧交通科技有限公司	30,650.30	4.50
合 计	492,450.30	72.26

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	1,034,558.60	330,938.69
应收利息		
应收股利		
合 计	1,034,558.60	330,938.69

其他应收款分类披露

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	771,053.53	231,338.69
1 至 2 年	200,000.00	
2 至 3 年		100,000.00
3 至 4 年	100,000.00	
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	1,071,053.53	331,338.69
减: 坏账准备	36,494.93	400.00
合 计	1,034,558.60	330,938.69

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位往来款	328,898.69	200,000.00
保证金、押金	701,000.00	123,338.69
员工备用金	41,154.84	8,000.00
小 计	1,071,053.53	331,338.69
减: 坏账准备	36,494.93	400.00
合 计	1,034,558.60	330,938.69

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	400.00			400.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
转入第一阶段				
转入第二阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	36,094.93			36,094.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	36,494.93			36,494.93

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
仲利国际租赁有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	46.68	25,000.00
仪征市马集镇财政所	保证金及往来款	300,000.00	20 万元 1-2 年; 10 万元 3-4 年	28.01	
合库金国际租赁有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	9.34	5,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江天猫技术有限公司	保证金	51,000.00	1 年以内	4.76	2,550.00
江苏京东旭科信息技术有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	4.67	2,500.00
合 计	—	1,001,000.00	—	93.46	35,050.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,595,627.40		1,595,627.40
产成品	12,182,593.02		12,182,593.02
在产品	8,424,345.71		8,424,345.71
合 计	22,202,566.13	-	22,202,566.13

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,060,192.05		1,060,192.05
产成品	10,216,609.26		10,216,609.26
在产品	5,680,589.01		5,680,589.01
合 计	16,957,390.32		16,957,390.32

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,482,435.42	264,597.04
合 计	1,482,435.42	264,597.04

8、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	14,469,394.80	16,508,506.30
固定资产清理		
合 计	14,469,394.80	16,508,506.30

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					-
1、年初余额	8,405,514.57	18,937,729.71	203,410.26	1,615,630.07	29,162,284.61
2、本期增加金额	-	-	-	49,440.35	49,440.35
(1) 购置	-	-	-	49,440.35	49,440.35
(2) 在建工程转入					-
(3) 企业合并增加					-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	8,405,514.57	18,937,729.71	203,410.26	1,665,070.42	29,211,724.96
二、累计折旧					-
1、年初余额	2,383,194.57	8,101,252.18	193,239.75	706,960.02	11,384,646.52
2、本期增加金额	274,224.72	1,657,811.81	-	156,515.32	2,088,551.85
(1) 计提	274,224.72	1,657,811.81	-	156,515.32	2,088,551.85
(2) 企业合并增加					-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	2,657,419.29	9,759,063.99	193,239.75	863,475.34	13,473,198.37
三、减值准备					-
1、年初余额		1,269,131.79			1,269,131.79
2、本期增加金额					-
(1) 计提					-
3、本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4、期末余额	-	1,269,131.79	-	-	1,269,131.79
四、账面价值					-
1、期末账面价值	5,748,095.28	7,909,533.93	10,170.51	801,595.08	14,469,394.80
2、期初账面价值	6,022,320.00	9,567,345.74	10,170.51	908,670.05	16,508,506.30

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
先卓二期项目	15,393,086.02		15,393,086.02	1,012,975.91		1,012,975.91
污水消防工程	882,523.31		882,523.31	714,734.94		714,734.94
丰禾功能糖/醇项目	9,192,904.83		9,192,904.83	585,885.07		585,885.07
合计	25,468,514.16	-	25,468,514.16	2,313,595.92	-	2,313,595.92

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减 少金额	期末余额
先卓二期项目	1,800.00	1,012,975.91	14,380,110.11			15,393,086.02
污水消防工程	95.00	714,734.94	167,788.37			882,523.31
丰禾功能糖/醇项目	1,200.00	585,885.07	8,607,019.76			9,192,904.83
合计	3,095.00	2,313,595.92	23,154,918.24	-	-	25,468,514.16

(续)

工程名称	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中: 本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
先卓二期项目	85.52	土建工程已 完工、设备 安装阶段				自筹资金
污水消防工程	92.90	设备安装阶 段				自筹资金
丰禾功能糖/醇项目	76.61	土建工程已 完工、设备 安装阶段	480,600.00	480,600.00	100.00	自筹资金
合计	82.29		480,600.00	480,600.00	100.00	

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	应用软件	合计
一、账面原值			-

项目	土地使用权	应用软件	合计
1、年初余额	12,118,984.18	30,000.00	12,148,984.18
2、本期增加金额	-	361,320.74	361,320.74
(1) 购置		361,320.74	361,320.74
3、本期减少金额			-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	12,118,984.18	391,320.74	12,510,304.92
二、累计摊销			-
1、年初余额	1,410,870.11	30,000.00	1,440,870.11
2、本期增加金额	220,067.29	54,198.11	274,265.40
(1) 计提	220,067.29	54,198.11	274,265.40
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,630,937.40	84,198.11	1,715,135.51
三、减值准备			
1、年初余额			-
2、本期增加金额			
(1) 计提			-
3、本期减少金额			-
(1) 处置			-
4、期末余额			-
四、账面价值			-
1、期末账面价值	10,488,046.78	307,122.63	10,795,169.41
2、期初账面价值	10,708,114.07	-	10,708,114.07

注: 报告期土地使用权已为南京银行股份有限公司南京分行的 1000 万元借款作抵押担保。

11、开发支出

项目	年初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		合作开发支出	内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
功能糖/醇项目	485,436.90							485,436.90
合计	485,436.90							485,436.90

12、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项目	期末余额		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	1,522,949.13	38,072.60	189,450.45	28,417.56
可抵扣亏损				
合计	1,522,949.13	38,072.60	189,450.45	28,417.56

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	备注
2019 年度	424,407.74	
2018 年度	587,849.45	
2017 年度	886,944.72	
2016 年度	405,721.86	
2015 年度	308,194.88	
2014 年度	741,149.07	
合 计	3,354,267.72	

13、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款		1,329,650.00
预付设备款	3,436,987.99	2,864,530.00
合计	3,436,987.99	4,194,180.00

14、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
抵押、保证借款	19,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	1,500,000.00	3,100,000.00
信用借款	3,000,000.00	3,800,000.00
合计	23,500,000.00	16,900,000.00

(2) 短期借款账面余额明细情况:

借款单位	期末余额
------	------

	借款金额	借款开始日期	合同还款日期	年利率(%)	抵押、担保情况
南京银行洪武支行	5,000,000.00	2019-06-25	2020-06-19	5.44%	土地使用权抵押、保证人: 韩承勇/张海珠
南京银行洪武支行	5,000,000.00	2019-11-18	2020-05-18	5.44%	土地使用权抵押、保证人: 韩承勇/张海珠
江苏紫金农村商业银行横梁支行	3,000,000.00	2019-06-26	2020-06-24	4.35%	
江苏银行股份有限公司南京六合支行	1,500,000.00	2019-04-10	2020-04-09	4.35%	保证人: 韩承勇/张海珠
江苏仪征农村商业银行股份有限公司汽车园支行	9,000,000.00	2019/3/29	2024/3/20	7.20%	子公司丰禾科技土地使用权及地上建筑物、保证人: 张文龙、施云、韩承勇
合计	23,500,000.00				

(3) 公司无已逾期未偿还的短期借款情况

15、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		10,000.00
商业承兑汇票		
合 计		10,000.00

16、应付账款

(1) 应付账款列示情况

项目	期末余额	上年年末余额
材料	4,643,783.66	2,341,987.97
工程、设备、配件	2,115,484.13	188,047.79
运费	815,246.90	452,156.70
合 计	7,574,514.69	2,982,192.46

(2) 期末公司应付账款前五名情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
昆山品青生物科技有限公司	非关联方	1,710,491.71	1 年以内	22.58
南京市六合区良俊五金经营部	非关联方	638,252.55	1 年以内	8.43

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)
南京健狮机电安装有限公司	非关联方	583,556.36	1 年以内	7.70
扬州市海腾塑胶制品有限公司	非关联方	407,014.30	1 年以内	5.37
南京庆鑫纸箱有限公司	非关联方	381,451.81	1 年以内	5.04
合计		3,720,766.73		49.12

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售货款	2,032,396.90	1,892,893.49
合计	2,032,396.90	1,892,893.49

期末公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

按预收对象归集的期末余额前五名的预收款情况

单位名称	期末余额	占预收账款期末余额合计数的比例 (%)
无锡市闽龙食品有限公司	151,890.00	7.47
南京博尔乐食品有限公司	108,211.00	5.32
苏州豪发食品有限公司	107,403.90	5.28
许华杰	96,100.00	4.73
丰镇市海鹏食品股份有限公司	73,375.00	3.61
合计	536,979.90	26.42

(3) 期末公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	344,424.05	5,467,930.44	5,409,025.16	403,329.33
二、离职后福利-设定提存计划	-	574,685.91	574,685.91	-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				
合计	344,424.05	5,467,930.44	5,409,025.16	403,329.33

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	344,424.05	5,066,487.91	5,007,582.63	403,329.33
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	-	349,083.57	349,083.57	-
其中：医疗保险费	-	307,598.98	307,598.98	-
工伤保险费	-	14,962.01	14,962.01	-
生育保险费	-	26,522.58	26,522.58	-
4、住房公积金	-	47,791.00	47,791.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	4,567.96	4,567.96	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	344,424.05	5,467,930.44	5,409,025.16	403,329.33

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	558,109.30	558,109.30	-
2、失业保险费	-	16,576.61	16,576.61	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	574,685.91	574,685.91	-

19、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税		68,236.45
企业所得税	524,947.50	419,311.64
城市维护建设税	48,481.41	51,902.29
土地使用税	14,745.00	19,660.00
房产税	152,616.57	127,732.25
教育费附加	34,629.58	37,073.07
印花税	4,157.92	4,309.53
合 计	779,577.98	728,225.23

20、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	8,702,889.18	9,615,874.70

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
合 计	8,702,889.18	9,615,874.70

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
个人借款	3,000,000.00	4,000,000.00
业务往来款	5,579,767.42	5,579,767.42
押金		240.00
其他	123,121.76	35,867.28
合 计	8,702,889.18	9,615,874.70

(2) 期末公司其他应付款前五名情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占其他应付款 期末余额合计 数的比例 (%)
江苏万博集团有限公司	关联方	5,235,853.00	2-3 年	60.89
殷士军	非关联方	2,000,000.00	1-2 年	23.26
翁业军	非关联方	1,000,000.00	1-2 年	11.63
徐健	关联方	157,674.42	2-3 年	1.83
仪征万博宙辉房地产开发有限公司	关联方	60,000.00	2-3 年	0.70
合 计		8,453,527.42		98.31

21、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	3,655,307.66	-
专项应付款		
合 计	3,655,307.66	-

(1) 长期应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
融资租赁	-	5,022,489.00	938,330.00	4,084,159.00
其中：仲利国际租赁有限公司		2,822,489.00	833,330.00	1,989,159.00
合库金国际租赁有限公司		2,200,000.00	105,000.00	2,095,000.00
减：未确认融资费用		645,036.17	216,184.83	428,851.34
小计	-	4,377,452.83	722,145.17	3,655,307.66

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减: 一年内到期部分				
合 计	-	4,377,452.83	722,145.17	3,655,307.66

22、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	18,000,000.00						18,000,000.00

23、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	14,234,924.72			14,234,924.72
其他资本公积				
合计	14,234,924.72			14,234,924.72

24、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	139,769.33	76,607.08		216,376.41
任意盈余公积		-		
合计	139,769.33	76,607.08		216,376.41

注: 根据公司法、章程的规定, 本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的, 可不再提取。

25、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	2,002,663.84	1,600,371.70
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	2,002,663.84	1,600,371.70
加: 本期归属于母公司股东的净利润	613,133.57	461,257.99
减: 提取法定盈余公积	76,607.08	58,965.85
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	-	-
期末未分配利润	2,539,190.33	2,002,663.84

26、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,769,870.20	26,448,355.15	30,312,447.16	21,410,727.02
其他业务	-	-	-	-
合计	37,769,870.20	26,448,355.15	30,312,447.16	21,410,727.02

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
糖浆	37,769,870.20	26,448,355.15	30,312,447.16	21,410,727.02
合计	37,769,870.20	26,448,355.15	30,312,447.16	21,410,727.02

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,940.26	56,677.45
教育费附加	11,385.91	24,290.34
地方教育附加		16,193.56
土地房产税	110,834.72	170,531.16
印花税	12,681.19	8,441.73
合 计	150,842.08	276,134.24

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	935,791.41	989,868.30
差旅费	328,275.76	320,668.34
招待费	85,098.09	45,687.00
广告费	646,935.59	757,233.09
办公费	128,816.70	159,401.59
运输费	1,336,588.56	1,129,075.52
合计	3,461,506.11	3,401,933.84

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,410,606.10	1,544,278.04

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	431,885.28	729,014.20
折旧费用	20,283.16	351,375.77
无形资产摊销	116,743.43	128,179.47
招待费	204,956.60	91,654.00
车辆费用	166,794.35	125,835.62
办公费	116,034.75	263,124.54
差旅费	99,706.91	117,926.31
其他费用	55,944.02	76,595.89
通讯费	13,069.25	14,096.55
合 计	3,636,023.85	3,442,080.39

30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,242,913.44	1,068,034.24
差旅费	1,164.00	6,022.00
认证费用	16,981.13	61,895.03
检测费	9,216.98	8,877.37
信息服务费	208,060.00	545,542.06
研发用材料	544,437.84	272,510.10
折旧费用	140,297.40	
合 计	2,163,070.79	1,962,880.80

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,578,426.37	830,379.16
减：利息收入	21,505.21	35,841.36
手续费	25,294.06	7,106.42
合计	1,582,215.22	801,644.22

32、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	147,900.00	548,625.29	206,300.00
合计	147,900.00	548,625.29	206,300.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
六合区财政局（2018 年上半年中小开项目开发补贴）	51,600.00	与收益相关
六合区财政局（2018 年下半年中小开项目开发补贴）	48,300.00	与收益相关
南京市六合区（锅炉除尘改造补助资金）	48,000.00	与收益相关
合计	147,900.00	

33、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	28,271.96	
其他应收款坏账损失	36,094.93	
合 计	64,366.89	-

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-26,515.60
其他		
合计		-26,515.60

35、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	162,000.00	650,000.00	
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		222,928.24	
其他	30,088.42	119.56	
合计	192,088.42	873,047.80	

注：表中“其他”本期发生额系对扬州海腾塑胶制品有限公司收取材料质量赔偿 2,000.00 元和对南京丹宁物流有限公司收到货运赔偿 28,085.86 元。

其中，政府补助明细如下：

补助项目=	本期金额	与资产相关/与收益相关
六合区财政局(2018 年南京市专精特新中小企业奖励)	100,000.00	与收益相关
科技局（2018 年省级研发费用奖励资金）	10,000.00	与收益相关
科技局（2019 年区级工程技术研究中心备案区	50,000.00	与收益相关

补助项目=	本期金额	与资产相关/与收益相关
级奖励资金)		
六合区市场监督管理局 (商标奖励款)	2,000.00	与收益相关
合计	162,000.00	与收益相关

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-9,655.04	3,977.35
合计	-9,655.04	3,977.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	603,478.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	90,521.78
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,058.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-127,235.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-9,655.04

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	309,900.00	1,198,625.29
其他营业外收入	30,088.42	119.56
利息收入	14,322.26	36,162.78
往来款项	1,865,568.33	1,891,332.95
合计	2,219,879.01	3,126,240.58

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	6,434,212.49	3,561,738.05
往来款	2,574,474.35	1,746,135.98
手续费	25,294.06	7,913.02
合计	9,033,980.90	5,315,787.05

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁收到的资金	3,793,150.66	
收到往来单位或个人借款		13,000,000.00
合计	3,793,150.66	13,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁费用	1,938,330.00	162,000.00
偿还往来单位或个人借款		10,000,000.00
合计	1,938,330.00	10,362,000.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	613,133.57	461,257.99
加: 资产减值准备		-26,515.60
信用减值损失	64,366.89	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,088,551.85	1,483,420.24
无形资产摊销	274,265.40	128,179.47
长期待摊费用摊销	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,578,426.37	830,379.16
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-9,655.04	3,977.35
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-5,245,175.81	-4,503,181.18
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,007,013.14	1,597,532.96
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	5,295,454.97	694,454.84
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	5,666,381.34	669,505.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	389,425.99	11,748,570.42
减：现金的年初余额	11,748,570.42	46,066,111.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,359,144.43	-34,317,540.58

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	389,425.99	11,748,570.42
其中：库存现金	7,021.75	7,312.64
可随时用于支付的银行存款	382,404.24	11,741,257.78
可随时用于支付的其他货币资金	-	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	389,425.99	11,748,570.42
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		

39、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	抵押情况	受限原因
一、固定资产			

项目	期末账面价值	抵押情况	受限原因
(1) 房屋建筑物	5,748,095.28	为南京银行的 1000 万元借款作抵押和江苏仪征农村商业银行股份有限公司 900 万元借款作抵押	抵押担保
(2) 机器设备	5,768,137.20	为仲利国际租赁有限公司、合库国际租赁有限公司售后回租融资，实质为抵押融资	抵押担保
二、无形资产			
(1) 土地使用权	10,488,046.78	为南京银行的 1000 万元借款作抵押和江苏仪征农村商业银行股份有限公司 900 万元借款作抵押	抵押担保
合计	22,004,279.26		

40、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
六合区财政局（2018 年上半年中小开项目开发补贴）	51,600.00				51,600.00			是
六合区财政局（2018 年下半年中小开项目开发补贴）	48,300.00				48,300.00			是
南京市六合区（锅炉除尘改造补助资金）	48,000.00				48,000.00			是
六合区财政局(2018 年南京市专精特新中小企业奖励)	100,000.00					100,000.00		是
科技局（2018 年省级研发费用奖励资金）	10,000.00					10,000.00		是
科技局（2019 年区级工程技术研究中心备案区级奖励资金）	50,000.00					50,000.00		是
六合区市场监督管理局（商标奖励款）	2,000.00					2,000.00		是
合计	309,900.00				147,900.00	1,62,000.00		—

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
六合区财政局（2018 年上半年中小开项目	财政拨款	51,600.00		

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
开发补贴)				
六合区财政局(2018年下半年中小开项目开发补贴)	财政拨款	48,300.00		
南京市六合区(锅炉除尘改造补助资金)	财政拨款	48,000.00		
六合区财政局(2018年南京市专精特新中小企业奖励)	财政拨款		100,000.00	
科技局(2018年省级研发费用奖励资金)	财政拨款		10,000.00	
科技局(2019年区级工程技术研究中心备案区级奖励资金)	财政拨款		50,000.00	
六合区市场监督管理局(商标奖励款)	财政拨款		2,000.00	
合计	—	147,900.00	1,62,000.00	

3、本期未发生退回的政府补助。

七、合并范围的变更

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 1 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。
本公司本期合并范围比上期增加 0 户, 减少 0 户。

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	
江苏丰禾科技发展有限公司	仪征市	仪征市	食品加工行业	100.00		股权收购

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及实际控制人

关联方名称	关联关系及持股比例
韩承勇	控股股东及实际控制人、董事长兼总经理, 持股比例 38.19%
韩先卓	自然人股东、实际控制人、董事兼副总经理, 持股比例为 8.56%

注: 韩承勇与韩先卓为父女关系, 双方为一致行动人, 合计持有公司 46.75%的股份, 本公司实际控制人为韩承勇、韩先卓父女二人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持股比例（%）
常红美	自然人股东、董事	7.69
徐健	自然人股东、董事	35.91
张文龙	自然人股东、董事	2.73
施云	自然人股东、财务总监	1.36
臧福兴	自然人股东	2.78
徐文斌	自然人股东	2.78
钟礼杰	董事会秘书	
周万荣	监事会主席	
李春燕	监事	
徐志新	监事	
北京金中山商贸有限公司	控股股东或实际控制人控制的其他企业	
南京博尔乐食品有限公司	控股股东或实际控制人控制的其他企业	
上海先卓食品有限公司	控股股东或实际控制人控制的其他企业	
合肥钟山食品原料有限责任公司	控股股东或实际控制人控制的其他企业	
仪征万博宙辉房地产开发有限公司	参股股东或其他股东控制的企业	
仪征万博农业生态园有限公司	参股股东或其他股东控制的企业	
江苏万博集团有限公司	参股股东或其他股东控制的企业	
江苏怡人纺织科技股份有限公司	参股股东或其他股东控制的企业	
仪征市天元农村小额贷款有限公司	参股股东或其他股东控制的企业	
仪征万博东方置业有限公司	参股股东或其他股东控制的企业	
江苏云鹭农业科技开发有限公司	参股股东或其他股东控制的企业	
扬州杰地商贸实业有限公司	参股股东或其他股东控制的企业	

4、关联方交易情况

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
北京金中山商	销售	市场价格	482,216.10	1.28	382,830.46	1.26

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
贸有限公司	商品					
南京博尔乐食品有限公司	销售商品	市场价格	1,963,501.14	5.20	1,830,840.06	6.04
合计			2,445,717.25	6.48	2,213,670.52	7.30

(2) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北京金中山商贸有限公司	运费	市场价格	32,772.60	0.14	116,509.74	10.32
南京博尔乐食品有限公司	采购商品	市场价格	36,660.86	0.16	10,052.16	0.05
合计			69,433.46	0.30	126,561.90	0.56

(3) 本公司作为被担保方关联担保情况

关联方	借款单位	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
保证人: 韩承勇、张海珠	南京银行股份有限公司洪武支行	5,000,000.00	2019-6-25	2020-6-19	否
保证人: 韩承勇、张海珠	南京银行股份有限公司洪武支行	5,000,000.00	2019-11-18	2020-5-18	否
保证人: 韩承勇、张文龙、施云	江苏仪征农村商业银行股份有限公司汽车园支行	9,000,000.00	2019-3-29	2024-3-20	否
保证人: 韩承勇、张海珠	江苏银行股份有限公司南京六合支行	1,500,000.00	2019-4-10	2020-4-9	否
合计		20,500,000.00			

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	南京博尔乐食品有限公司		
应收账款	北京金中山商贸有限公司		81,222.50

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	北京金中山商贸有限公司	11,900.00	
预收账款	南京博尔乐食品有限公司		274,588.50
其他应付款	江苏万博集团有限公司	5,235,853.00	5,235,853.00
其他应付款	徐健	157,674.42	157,674.42
其他应付款	仪征万博宙辉房地产开发有限公司	60,000.00	60,000.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无

2、或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

1、2020 年新冠病毒疫情对公司无重大影响。

2、截至财务报告报出日，公司无其他重要资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	776,592.20	2,591,177.02
1 至 2 年	180.00	594,916.00
2 至 3 年	594,916.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	1,371,688.20	3,186,093.02
减: 坏账准备	217,322.41	189,050.45
合 计	1,154,365.79	2,997,042.57

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款		-		#DIV/0!	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,371,688.20	100.00	217,322.41	15.84	1,154,365.79
其中: 按账龄组合组合计提坏账准备的应收账款	1,371,688.20	100.00	217,322.41	15.84	1,154,365.79
合 计	1,371,688.20	100.00	217,322.41	15.84	1,154,365.79

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,186,093.02	100.00	189,050.45	5.93	2,997,042.57
其中：账龄组合	3,186,093.02	100.00	189,050.45	5.93	2,997,042.57
合并范围内的关联方应收款项组合		-			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项		-			
合计	3,186,093.02	100.00	189,050.45	5.93	2,997,042.57

①组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	776,592.20	38,829.61	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	180.00	18.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	594,916.00	178,474.80	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)			
4 至 5 年 (含 5 年)			

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上			
合计	1,371,688.20	217,322.41	

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	189,050.45	28,271.96			217,322.41
合 计	189,050.45	28,271.96	-	-	217,322.41

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京物洪商贸有限公司	490,436.00	35.75	24,521.80
上海勃展食品有限公司	363,055.00	26.47	18,152.75
上海枫未实业有限公司	330,000.00	24.06	16,500.00
上海月之恒食品有限公司	90,358.40	6.59	4,517.92
杭州恒华食品有限公司	80,200.00	5.85	4,010.00
合计	1,354,049.40	98.71	67,702.47

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	891,574.75	3,050,588.69
应收利息		
应收股利		
合 计	891,574.75	3,050,588.69

其他应收款分类披露

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	928,069.68	3,050,988.69
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		

账 龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上		
小 计	928,069.68	3,050,988.69
减: 坏账准备	36,494.93	400.00
合 计	891,574.75	3,050,588.69

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位往来款	928,069.68	3,042,989.69
保证金、押金		-
员工备用金		8,001.00
小 计	928,069.68	3,050,990.69
减: 坏账准备	36,494.93	400.00
合 计	891,574.75	3,050,590.69

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	400.00			400.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
转入第一阶段				
转入第二阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	36,094.93			36,094.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	36,494.93			36,494.93

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
仲利国际租赁有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	53.88	25,000.00
江苏丰禾科技发展有限公司	关联方往来	157,016.15	1 年以内	16.92	
合库金国际租赁有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	10.78	5,000.00
浙江天猫技术有限公司	保证金	51,000.00	1 年以内	5.50	2,550.00
江苏京东旭科信息技术有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	5.39	2,500.00
合 计	—	858,016.15	—	92.47	35,050.00

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			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	6,879,900.00		6,879,900.00	6,879,900.00		6,879,900.00
对联营、合营企业投资						
合 计	6,879,900.00		6,879,900.00	6,879,900.00		6,879,900.00

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏丰禾科技发展有限公司	6,879,900.00			6,879,900.00		
合 计	6,879,900.00			6,879,900.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,769,870.20	26,448,355.15	30,312,447.16	21,410,727.02
其他业务	-	-		
合 计	37,769,870.20	26,448,355.15	30,312,447.16	21,410,727.02

十四、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	309,900.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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期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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,088.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	339,988.42	
所得税影响额		
少数股东权益影响额 (税后)		
合计	339,988.42	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.77	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.79	0.02	0.02

法定代表人：韩承勇

主管会计工作负责人：施云

会计机构负责人：钟礼杰

江苏先卓食品科技股份有限公司

2020年4月15日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室