

证券代码：870951

证券简称：先卓科技

主办券商：国融证券



先卓科技

NEEQ : 870951

江苏先卓食品科技股份有限公司

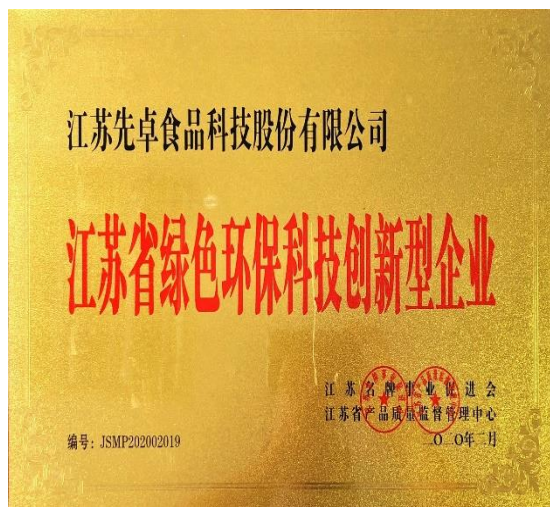
Jiang Su Xianzhuo Food Science and Technology Co.,Ltd



年度报告

2020

公司年度大事记



2020 年 2 月，公司获得江苏省绿色环保科技创新型企业认证。



2020 年 3 月，公司异麦芽酮糖醇产品关键技术专利获得授权。



2020 年 5 月，公司通过新产品异麦芽酮糖生产许可验收。



2020 年 6 月，公司取得 2 号厂房 5020 m²不动产权证。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	10
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	12
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	32
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节	财务会计报告	40
第九节	备查文件目录.....	122

第一节 重要提示、目录和释义

【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。

中兴财光华会计师事务所（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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、原料供应及价格波动的风险	<p>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。</p> <p>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</p>

	<p>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。</p> <p>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。</p>
2、生产经营季节性风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
3、食品安全风险	<p>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。</p> <p>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。</p>

<p>4、公司短期偿债风险</p>	<p>近年来公司处于业务快速发展阶段，公司投资建设的先卓二期项目、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；2020年12月31日、2019年12月31日公司的流动比率分别为0.60倍、0.63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。</p> <p>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。</p>
<p>5、资产抵押的相关风险</p>	<p>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2020年12月31日，上述抵押资产账面价值29,704,640.68元，占资产总额的29.68%。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。</p> <p>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。</p>
<p>6、对关联方较为依赖的经营风险</p>	<p>2020年度、2019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6.17%、6.48%，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。</p> <p>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。</p>

7、存货减值风险	<p>2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，存货账面余额分别为 30,304,937.80 元、22,202,566.13 元，占公司流动资产的比例分别为 80.60%、82.40%，占公司资产总额的比例分别为 30.30%、27.20%，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。</p> <p>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。</p>
8、应收账款发生坏账的风险	<p>2020 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 2,714,648.79 元，占流动资产的比例为 7.22%，占总资产总额的比例为 2.71%。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。</p> <p>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。</p>
9、公司治理的风险	<p>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。</p> <p>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</p>

	的利益。
10、实际控制人不当控制的风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	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	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
上期，上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 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 Xianzhuo Technology
证券简称	先卓科技
证券代码	870951
法定代表人	韩承勇

二、 联系方式

董事会秘书	钟礼杰
联系地址	江苏省南京市六合区横梁街道滕营路 206 号
电话	025-57604922
传真	025-57603370
电子邮箱	705500548@qq.com
公司网址	www.chinasyrup.cn
办公地址	江苏省南京市六合区横梁街道滕营路 206 号
邮政编码	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

股票交易场所	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）	制造业（C）-农副食品加工业（C13）-制糖业（C134）-制糖业（C1340）
主要业务	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。
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
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	18,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	韩承勇

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为韩承勇、韩先卓，一致行动人为常红美
--------------	-------------------------

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（报告期内）	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			
主办券商（报告披露日）	国融证券			
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈跃华	张爱国		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			

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、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	42,894,464.16	37,769,870.20	13.57%
毛利率%	22.23%	29.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-544,635.73	613,133.57	-188.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,544,966.05	273,145.15	-665.62%
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)	-1.57%	1.77%	-
加权平均净资产收益率%(依据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)	-4.45%	0.79%	-
基本每股收益	-0.03	0.03	-200.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	100,032,253.17	81,638,507.20	22.53%
负债总计	65,586,397.44	46,648,015.74	40.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,445,855.73	34,990,491.46	-1.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.91	1.94	-1.55%
资产负债率%(母公司)	57.56%	47.34%	-
资产负债率%(合并)	65.57%	57.14%	-
流动比率	0.60	0.63	-
利息保障倍数	0.7	1.38	-

(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	-2,776,690.19	5,666,381.34	-
应收账款周转率	19.94	16.59	-
存货周转率	1.27	1.35	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.53%	22.12%	-
营业收入增长率%	13.57%	24.60%	-
净利润增长率%	-188.83%	32.93%	-

(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) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

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	1,000,181.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	148.95
非经常性损益合计	1,000,330.32
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	1,000,330.32

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”), 本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定, 本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收账款	2,032,396.90	-2,032,396.90	
合同负债		1,798,581.33	1,798,581.33
其他流动负债		233,815.57	233,815.57

与原收入准则相比, 执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下:

对合并资产负债表的影响

报表项目	新准则下	原准则下
负债		
合同负债	1,646,293.63	
其他流动负债	214,018.17	
预收款项		1,860,311.80

对合并利润表的影响:

报表项目	新准则下	原准则下
利润		
销售费用		1,058,569.66
营业成本	1,058,569.66	

会计政策变更对期初及当期损益总额无影响。除此之外, 公司无其他会计政策变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(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。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(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	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	1,301,414.31	1.30%	389,425.99	0.48%	234.19%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	2,714,648.79	2.71%	1,154,365.79	1.41%	135.16%
存货	30,304,937.80	30.30%	22,202,566.13	27.20%	36.49%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	38,180,163.37	38.17%	14,469,394.80	17.72%	163.87%
在建工程	11,992,703.82	11.99%	25,468,514.16	31.20%	-52.91%
无形资产	10,478,245.32	10.47%	10,795,169.41	13.22%	-2.94%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
短期借款	25,500,000.00	25.49%	23,500,000.00	28.79%	8.51%
长期借款	966,803.76	0.97%		0.00%	-
其他应付款	18,169,239.90	18.16%	8,702,889.18	10.66%	108.77%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金报告期末数为 1,301,414.31 元，比上年期末增加 234.19%，主要系本年度通过售后回租融资租赁、关联方借款等筹资活动取得货币资金大于上年所致。

2、应收账款报告期末数 2,714,648.79 元，比上年期末增加 135.16%，主要系本年度市场开拓，销售收入增加，根据信用期，报告期末款项尚未收回，导致应收账款期末余额增加。

3、存货报告期末数为 30,304,937.80 元，比上年期末增加 36.49%。主要原因系在产品增加所致，本年度为完成年初经营目标，扩大生产量，增加了存货采购，报告期末部分产成品未能销售，大部分在产品未加工完成，导致存货余额增加。

4、固定资产报告期末数为 38,180,163.37 元，比上年期末增加 163.87%，主要系公司建设的先卓二期项目完成投入使用，导致固定资产增加。

5、在建工程报告期末数为 11,992,703.82 元，比上年期末减少 52.91%，主要系公司建设的先卓二期项目完成投入使用转固定资产，导致在建工程减少。

6、无形资产报告期末数为 10,478,245.32 元，比上年期末减少 2.94%，主要系无形资产摊销所致。

7、短期借款报告期末数为 25,500,000.00 元，比上年期末增加 8.51%，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，资金紧张而增加银行借款。

8、其他应付款报告期末数为 18,169,239.90 元，比上年期末增加 108.77%，主要系本年度向关联方及个人拆入的筹资款增加所致，其中向关联方拆入资金年末余额：南京博尔乐食品有限公司年末余额

3,550,000.00 元、韩承勇年末余额 3,150,944.68 元，该拆入资金，关联方不收取利息。

9、长期借款报告期末数为 966,803.76 元，比上年期末增加 966,803.76 元，系向深圳前海微众银行股份有限公司取得长期借款本年末余额。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	42,894,464.16	-	37,769,870.20	-	13.57%
营业成本	33,359,355.65	77.77%	26,448,355.15	70.03%	26.13%
毛利率	22.23%	-	29.97%	-	-
销售费用	1,642,692.75	3.83%	3,461,506.11	9.16%	-52.54%
管理费用	4,529,588.89	10.56%	3,636,023.85	9.63%	24.58%
研发费用	2,565,762.38	5.98%	2,163,070.79	5.73%	18.62%
财务费用	1,911,927.11	4.46%	1,582,215.22	4.19%	20.84%
信用减值损失	-25,784.89	-0.06%	-64,366.89	-0.17%	-59.94%
资产减值损失	0.00	0.00%	0	0.00%	-
其他收益	715,781.37	1.67%	147,900.00	0.39%	383.96%
投资收益	0.00	0.00%	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	-561,237.64	-1.31%	411,390.11	1.09%	-236.42%
营业外收入	148.95	0.00%	192,088.42	0.51%	-99.92%
营业外支出	0.00		0.00	0.00%	-
净利润	-544,635.73	-1.27%	613,133.57	1.62%	-188.83%

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 13.57%，主要系本年度订单量增加而增加销售收入。

2、报告期内营业成本较上年同期上增长 26.13%，一方面系本年度订单量增加，生产产量增加，从而增加料工费投入；另一方面根据《新收入准则》要求，将与销售相关的运费由销售费用科目调整到营业成本。

3、报告期内毛利率较上年同期上减少 7.74%，一方面系本年度单位材料成本及人工成本增加，另一

方面系根据《新收入准则》要求，将与销售相关的运费由销售费用科目调整到营业成本。

4、报告期内销售费用较上年同期减少 52.54%，主要原因系：（1）根据《新收入准则》要求，将运输费由销售费用科目调整到营业成本；（2）受 2020 年疫情影响，公司减少宣传活动、出差，因此广告费、差旅费均较上年度一定程度减少。

5、报告期内管理费用较上年同期增长 24.58%，主要系中介服务费及固定资产计提折旧增加。

6、报告期内研发费用较上年同期增长 18.62%，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。

7、报告期内财务费用较上年同期增长 20.84%，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。

8、报告期内其他收益较上年同期增长 383.96%，主要系本年度收到的政府补助增加所致。

9、受以上各方面影响，报告期内营业利润较上年同期下降 236.42%，主要系本年度单位材料费、单位人工成本上升，导致毛利率下降，另外研发费用、财务费用增加，进一步减少了营业利润。

10、报告期内净利润较上年同期减少 188.83%，主要原因系本年度单位材料费、单位人工成本上升，导致毛利率下降，另外研发费用、财务费用增加，进一步减少了净利润。

(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	42,894,464.16	37,769,870.20	13.57%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	33,359,355.65	26,448,355.15	26.13%
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	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
糖浆	42,894,464.16	33,359,355.65	22.23%	13.57%	26.13%	-7.74%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本年度公司销售的全部为糖浆，收入结构未发生变化。

(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	秦皇岛德泮生物科技有限公司	2,905,486.73	6.77%	否
2	新余绘巢商贸有限公司	2,579,674.27	6.01%	否
3	甘肃隆牧国际贸易有限公司	2,433,628.32	5.67%	否
4	上海贯壹食品有限公司	2,329,126.11	5.43%	否
5	南京博尔乐食品有限公司	2,138,834.32	4.99%	是
合计		12,386,749.75	28.87%	-

(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	中联安泰有限公司	7,843,514.16	25.24%	否
2	吉林丰汇生物科技有限公司	2,867,256.64	9.23%	否
3	苏州金煜源生物科技有限公司	2,600,996.11	8.37%	否
4	梁糖（天津）商贸有限公司	1,172,477.88	3.77%	否
5	布瑞克（苏州）农业互联网股份有限公司	979,256.64	3.15%	否
合计		15,463,501.43	49.76%	-

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	-2,776,690.19	5,666,381.34	-
投资活动产生的现金流量净额	-9,440,857.91	-23,421,320.06	
筹资活动产生的现金流量净额	13,131,637.19	6,395,794.29	105.32%

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额-2,776,690.19 元，较上年减少 8,443,071.53 元，主要系本报告购买存货及支付以前年度欠付供应商增加所致，主要表现：（1）经营活动现金流入合计减少 2,529,479.00 元，其中销售回款减少 3,536,011.34 元；收到的税费返还、收到其他与经营活动有关的现金合计增加 1,006,532.34 元；（2）经营活动现金流出合计增加 5,913,592.53 元，其中购买商品、接受劳务支付的现金增加 10,155,948.76 元、支付给职工以及为职工支付的现金增加 1,281,988.71 元；支付的各项税费和支付其他与经营活动有关的现金合计减少 5,524,344.94 元。

2、报告期内投资活动产生的现金流出减少 13,980,462.15 元，主要系上年度进行先卓二期项目本年

度完工，投入大幅度减少。

3、报告期内产生筹资活动产生的现金流量净额增加 105.32%，主要原因系公司本年度银行借款、售后回租等筹资活动带来现金流量流入增加，主要表现：（1）筹资活动现金流入减少 10,330,929.34 元，取得借款收到的现金减少 3,520,000.00 元，收到融资租赁等其他与筹资活动有关的现金增加 13,850,929.34 元；（2）筹资活动现金流出增加 3,595,086.44 元，其中偿还债务支付的现金减少 1,384,128.36 元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少 116,799.76 元，偿还售后回租融资款等其他与筹资活动有关的现金减少 5,096,014.56 元。

（三） 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏丰禾科技发展有限公司	控股子公司	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；食品添加剂（糖醇）销售	23,065,694.00	5,460,029.79	0.00	-1,138,532.46

主要控股参股公司情况说明

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 2020 年 12 月 31 日，公司资产总额 23,715,895.20 元，负债总额 17,605,664.21 元，净资产 6,110,230.99 元。2020 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 800,941.51 元，财务费用 376,090.95 元，其他收益 100,000.00 元，净利润-1,138,532.46 元。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

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

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。

2020 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 42,894,464.16 元，较上年同期增长 13.57%。

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，2020 年度向银行借款 25,480,000.00 元，公司不存在违规情形。

综上，公司具有持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	100,000.00	13,176.99
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	4,600,000.00	2,648,357.81
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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
实际控制人或控股股东	2016年10月8日		挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年10月8日		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年10月8日		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年10月9日		挂牌	关于相关合同潜在纠纷、行	所有相关合同均不存在潜在纠纷、行政处罚等	正在履行中

				政处罚等或有负债承诺	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	
--	--	--	--	------------	-----------------------------	--

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	5,426,377.10	5.42%	银行借款
机器设备	固定资产	抵押	11,705,927.04	11.70%	租赁公司融资
丰禾功能糖/醇项目	在建工程	抵押	2,304,357.05	2.30%	租赁公司融资
土地使用权	无形资产	抵押	10,267,979.49	10.26%	银行借款
总计	-	-	29,704,640.68	29.68%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司为筹资需要，将上述资产抵押，公司目前经营状况良好，具备偿债能力，该事项未对公司经营造成重大影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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%	0	2,103,750	11.69%
	董事、监事、高管	2,146,250	11.92%	0	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%	0	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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	韩承勇	6,875,000	0	6,875,000	38.19%	5,156,250	1,718,750	0	0
2	徐健	6,463,320	0	6,463,320	35.91%	4,847,490	1,615,830	0	0
3	韩先卓	1,540,000	0	1,540,000	8.56%	1,155,000	385,000	0	0
4	常红美	1,385,000	0	1,385,000	7.69%	1,038,750	346,250	0	0
5	徐文斌	500,000	0	500,000	2.78%	0	500,000	0	0
6	臧福兴	500,000	0	500,000	2.78%	0	500,000	0	0
7	张文龙	491,120	0	491,120	2.73%	368,340	122,780	0	0
8	施云	245,560	0	245,560	1.36%	184,170	61,390	0	0
合计		18,000,000	0	18,000,000	100%	12,750,000	5,250,000	0	0

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。

报告期内，实际控制人未发生变更。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 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	18,000,000.00	125,188.47	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复，造成土地购置一直未能办理。公司目前资金紧	1,904,581.52	已事前及时履行

					张，申请变更募集资金用途：其中资金 900,000.00 元用于二期工程-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。

本报告期用于公司二期工程购置设备支付 123,300.00 元，支付银行手续费 50.00 元，存款利息 39.41 元，截至募集资金专项账户注销日 2020 年 11 月 16 日，公司募集资金专户利息收入为 1,888.47 元，公司在注销时全部转入公司基本户。上述募集资金专项账户注销后，公司与主办券商、存放募集资金的商业银行签署的《募集资金三方监管协议》随之终止。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 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		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押+保证	南京银行洪武支行	商业银行	5,000,000.00	2020年5月19日	2021年5月19日	5.22%
2	抵押+保证	南京银行洪武支行	商业银行	5,000,000.00	2020年6月2日	2021年12月2日	5.22%
3	保证	江苏紫金农村商业银行横梁支行	商业银行	3,000,000.00	2020年6月30日	2021年6月20日	4.35%
4	保证	江苏银行股份有限公司南京六合支行	商业银行	1,500,000.00	2020年4月10日	2021年4月9日	4.35%
5	抵押+保证	江苏仪征农村商业银行股份有限公司汽车园支	商业银行	8,000,000.00	2019年3月29日	2024年3月20日	7.20%

		行					
6	保证	仪征市融信农村小额贷款有限公司	商业银行	3,000,000.00	2020年4月2日	2021年1月5日	14.40%
7	保证	深圳前海微众银行股份有限公司	互联网银行	480,000.00	2020年1月19日	2021年12月17日	16.27%
8	保证	深圳前海微众银行股份有限公司	互联网银行	500,000.00	2020年1月17日	2021年12月17日	16.54%
9	保证	深圳前海微众银行股份有限公司	互联网银行	2,000,000.00	2020年12月1日	2022年11月17日	12.60%
10	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%
11	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%
12	抵押	日盛国际租赁有限公司	租赁公司	1,960,000.00	2020年1月2日	2022年1月2日	13.60%
13	抵押	永赢金融租赁有限公司	租赁公司	1,000,000.00	2020年6月9日	2021年5月9日	11.96%
14	抵押	友博融资租赁（上海）有限公司	租赁公司	1,300,000.00	2020年5月25日	2022年5月24日	11.89%
合计	-	-	-	36,533,150.66	-	-	-

九、 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

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
韩承勇	董事长兼总经理	男	1959 年 10 月	2019 年 10 月 11 日	2022 年 10 月 10 日
徐健	副董事长	男	1964 年 8 月	2019 年 10 月 11 日	2022 年 10 月 10 日
韩先卓	董事兼副总经理	女	1986 年 12 月	2019 年 10 月 11 日	2022 年 10 月 10 日
张文龙	董事	男	1963 年 8 月	2019 年 10 月 11 日	2022 年 10 月 10 日
常红美	董事	女	1970 年 5 月	2019 年 10 月 11 日	2022 年 10 月 10 日
周万荣	监事会主席、股东 代表监事	男	1969 年 7 月	2019 年 10 月 11 日	2022 年 10 月 10 日
李春燕	职工代表监事	女	1984 年 4 月	2019 年 10 月 11 日	2022 年 10 月 10 日
徐志新	股东代表监事	女	1988 年 12 月	2019 年 10 月 11 日	2022 年 10 月 10 日
施云	财务总监	男	1963 年 4 月	2019 年 10 月 11 日	2022 年 10 月 10 日
钟礼杰	董事会秘书	男	1987 年 4 月	2019 年 10 月 11 日	2022 年 10 月 10 日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数量
韩承勇	董事长兼总经理	6,875,000.00	0	6,875,000.00	38.19%	0	0
徐健	副董事长	6,463,320.00	0	6,463,320.00	35.91%	0	0
韩先卓	董事兼副总经理	1,540,000.00	0	1,540,000.00	8.56%	0	0
张文龙	董事	491,120.00	0	491,120.00	2.73%	0	0
常红美	董事	1,385,000.00	0	1,385,000.00	7.69%	0	0
施云	财务总监	245,560.00	0	245,560.00	1.36%	0	0
合计	-	17,000,000	-	17,000,000	94.44%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	8	1	1	8
生产人员	46	12	10	48
销售人员	13	3	4	12

技术人员	10	1	1	10
财务人员	6	0	1	5
员工总计	83	17	17	83

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	14	13
专科	15	14
专科以下	52	53
员工总计	83	83

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规，规范性文件，公司建立了劳动、人事与工资管理制度。公司与员工均签订有劳动合同或者聘用合同，全体员工均已缴纳社会保险，公司根据不同业务类型，不同工种，制定了相对应的薪酬制度和考核体系。每月按时发放工资。

2、培训计划

司根据公司业务发展需要，合理地挖掘、开发、培养后备人才队伍，由部门提出岗位需要，通过公开招聘及相关人员推荐，平等竞争，择优录取的原则，招聘优秀人才并提供与自身专业相适应的岗位主要针对管理、技术、生产人员开展内外部培训。对于管理人员开展管理理念、管理方法等内容培训；针对生产人员重点开展操作技能培训；针对技术人员开展新技术、新工艺等技能提升的培训，加强技术人员技术能力储备。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

无。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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。

2020 年公司修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》，《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》。

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

公司根据《中华人民共和国公司法》、《证券法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理 规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及其他法律、行政法规、规范性文件 的相关规定，在报告期内，对《公司章程》进行了一次修订，情况如下：

2020 年 4 月 24 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，通过《关于拟修订<公司章程>》议案，修改内容包括：根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律、法规的规定，结合公司实际情况，拟对《公司章程》部分条款进行修改。

(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	3	主要审议《关于修订公司章程》、《预计 2020 年日常关联交易》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作规则》、《董事会秘书工作规则》、《关联交易管理办法等四项管理制度》、《信息披露管理制度》、《董事会工作报告》、《总经理工作报告》、《2019 年年度报告及摘要》、《关于公司 2019 年度审计报告以及财务报表》、《关于公司 2019 年度财务决算报告》、《关于公司 2020 年度财务预算报告》、《关于公司 2019 年度利润分配方案》、《关于公司 2020 年半年度报告》等议案。
监事会	3	主要审议《监事会议事规则》、《2019 年年度报告及摘要》、《关于公司 2019 年度监事会工作报告》、《关于公司 2019 年度财务决算报告》、《关于公司 2019 年度利润分配方案》、《关于公司 2020 年度财务预算报告》、《关于公司 2020 年半年度报告》等议案。
股东大会	2	主要审议《关于修订公司章程》、《预计 2020 年日常关联交易》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法等四

		项管理制度》、《董事会工作报告》、《关于公司 2019 年度监事会工作报告》、《2019 年年度报告及摘要》、《关于公司 2019 年度审计报告以及财务报表》、《关于公司 2019 年度财务决算报告》、《关于公司 2020 年度财务预算报告》、《关于公司 2019 年度利润分配方案》等议案。
--	--	--

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。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	中兴财光华审会字（2021）第 220038 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			
审计报告日期	2021 年 4 月 20 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈跃华 1 年	张爱国 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审计报告

中兴财光华审会字（2021）第 220038 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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司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 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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) 就先卓科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

中兴财光华会计师事务所

中国注册会计师：陈跃华

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张爱国

中国·北京

2021 年 4 月 20 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,301,414.31	389,425.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		0.00	0.00
应收账款	五、2	2,714,648.79	1,154,365.79
应收款项融资			
预付款项	五、3	851,477.22	681,579.41
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,763,125.15	1,034,558.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	30,304,937.80	22,202,566.13
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	五、6	665,574.93	1,482,435.42
流动资产合计		37,601,178.20	26,944,931.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、7	38,180,163.37	14,469,394.80
在建工程	五、8	11,992,703.82	25,468,514.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	10,478,245.32	10,795,169.41
开发支出	五、10	485,436.90	485,436.90
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	54,525.56	38,072.60
其他非流动资产	六、12	1,240,000.00	3,436,987.99
非流动资产合计		62,431,074.97	54,693,575.86
资产总计		100,032,253.17	81,638,507.20
流动负债：			
短期借款	六、13	25,500,000.00	23,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	8,876,235.68	7,574,514.69
预收款项	六、15		2,032,396.90

合同负债	六、16	1,646,293.63	
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、17	1,053,588.92	403,329.33
应交税费	六、18	803,289.28	779,577.98
其他应付款	六、19	18,169,239.90	8,702,889.18
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	六、20	6,508,518.07	
其他流动负债	六、21	214,018.17	
流动负债合计		62,771,183.65	42,992,708.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、22	966,803.76	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、23	1,170,147.95	3,655,307.66
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、24	678,262.08	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,815,213.79	3,655,307.66
负债合计		65,586,397.44	46,648,015.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、25	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、26	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、27	275,766.08	216,376.41
一般风险准备			
未分配利润	六、28	1,935,164.93	2,539,190.33

归属于母公司所有者权益合计		34,445,855.73	34,990,491.46
少数股东权益			
所有者权益合计		34,445,855.73	34,990,491.46
负债和所有者权益总计		100,032,253.17	81,638,507.20

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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,187,300.14	296,933.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	2,714,648.79	1,154,365.79
应收款项融资			
预付款项		850,967.23	681,579.41
其他应收款	十二、2	1,234,625.15	891,574.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,304,937.80	22,202,566.13
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		20,582.48	411,565.84
流动资产合计		36,313,061.59	25,638,585.82
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、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		35,311,539.14	11,106,446.07
在建工程		955,089.69	16,275,609.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		3,757,849.05	3,917,251.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		54,525.56	38,072.60
其他非流动资产		1,240,000.00	3,121,987.99
非流动资产合计		48,198,903.44	41,339,267.16
资产总计		84,511,965.03	66,977,852.98
流动负债：			
短期借款		14,500,000.00	14,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,529,478.73	7,146,133.89
预收款项			2,032,396.90
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,022,757.32	403,329.33
应交税费		803,218.86	779,577.98
其他应付款		13,380,858.69	3,189,278.01
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,646,293.63	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,894,329.91	
其他流动负债		214,018.17	
流动负债合计		45,990,955.31	28,050,716.11
非流动负债：			
长期借款		966,803.76	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,010,217.93	3,655,307.66
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		678,262.08	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,655,283.77	3,655,307.66
负债合计		48,646,239.08	31,706,023.77
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		275,766.08	216,376.41
一般风险准备			
未分配利润		3,355,035.15	2,820,528.08
所有者权益合计		35,865,725.95	35,271,829.21
负债和所有者权益合计		84,511,965.03	66,977,852.98

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		42,894,464.16	37,769,870.20
其中：营业收入	五、29	42,894,464.16	37,769,870.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,145,698.28	37,442,013.20
其中：营业成本	五、29	33,359,355.65	26,448,355.15
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	五、30	136,371.50	150,842.08
销售费用	五、31	1,642,692.75	3,461,506.11
管理费用	五、32	4,529,588.89	3,636,023.85
研发费用	五、33	2,565,762.38	2,163,070.79
财务费用	五、34	1,911,927.11	1,582,215.22
其中：利息费用		1,899,283.61	1,578,426.37
利息收入		2,162.33	21,505.21
加：其他收益	五、35	715,781.37	147,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-25,784.89	-64,366.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-561,237.64	411,390.11
加：营业外收入	五、37	148.95	192,088.42
减：营业外支出		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-561,088.69	603,478.53
减：所得税费用	五、38	-16,452.96	-9,655.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-544,635.73	613,133.57
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）		-544,635.73	613,133.57
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）		-544,635.73	613,133.57
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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（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		-544,635.73	613,133.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-544,635.73	613,133.57
（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	2020 年	2019 年
一、营业收入	十二、4	42,894,464.16	37,769,870.20
减：营业成本	十二、4	33,359,355.65	26,448,355.15
税金及附加		136,371.50	150,842.08
销售费用		1,642,692.75	3,461,506.11
管理费用		3,728,647.37	3,476,269.93
研发费用		2,565,762.38	2,163,070.79
财务费用		1,535,836.16	1,587,031.88
其中：利息费用		1,524,765.43	1,578,426.37
利息收入		1,639.70	14,322.26
加：其他收益		615,781.37	147,900.00
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）		35,715.11	-64,366.89
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）		577,294.83	566,327.37
加：营业外收入		148.95	190,088.42
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		577,443.78	756,415.79
减：所得税费用		-16,452.96	-9,655.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		593,896.74	766,070.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		593,896.74	766,070.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		593,896.74	766,070.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		41,164,121.64	44,700,132.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		568,065.93	105,635.86
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	2,763,981.28	2,219,879.01
经营活动现金流入小计		44,496,168.85	47,025,647.85
购买商品、接受劳务支付的现金		36,176,784.52	26,020,835.76

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		6,691,013.87	5,409,025.16
支付的各项税费		159,356.14	895,424.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	4,245,704.51	9,033,980.90
经营活动现金流出小计		47,272,859.04	41,359,266.51
经营活动产生的现金流量净额		-2,776,690.19	5,666,381.34
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		9,440,857.91	23,421,320.06
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		9,440,857.91	23,421,320.06
投资活动产生的现金流量净额		-9,440,857.91	-23,421,320.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,480,000.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	17,644,080.00	3,793,150.66
筹资活动现金流入小计		43,124,080.00	32,793,150.66
偿还债务支付的现金		21,015,871.64	22,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,942,226.61	2,059,026.37
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	五、39	7,034,344.56	1,938,330.00
筹资活动现金流出小计		29,992,442.81	26,397,356.37
筹资活动产生的现金流量净额		13,131,637.19	6,395,794.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,100.77	
五、现金及现金等价物净增加额	五、40	911,988.32	-11,359,144.43

加：期初现金及现金等价物余额	五、40	389,425.99	11,748,570.42
六、期末现金及现金等价物余额	五、40	1,301,414.31	389,425.99

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

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		41,164,121.64	44,700,132.98
收到的税费返还		25,330.78	105,635.86
收到其他与经营活动有关的现金		2,708,881.41	2,210,612.31
经营活动现金流入小计		43,898,333.83	47,016,381.15
购买商品、接受劳务支付的现金		36,024,418.18	26,020,835.76
支付给职工以及为职工支付的现金		6,632,979.69	5,258,610.16
支付的各项税费		112,730.62	834,216.25
支付其他与经营活动有关的现金		3,879,148.91	8,870,170.27
经营活动现金流出小计		46,649,277.40	40,983,832.44
经营活动产生的现金流量净额		-2,750,943.57	6,032,548.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			0
取得投资收益收到的现金			0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			0
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		157,016.15	0
投资活动现金流入小计		157,016.15	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,569,948.61	18,065,248.89
投资支付的现金			0
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			0
投资活动现金流出小计		8,569,948.61	18,065,248.89
投资活动产生的现金流量净额		-8,412,932.46	-18,065,248.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			0
取得借款收到的现金		22,480,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		19,937,063.85	6,655,784.51
筹资活动现金流入小计		42,417,063.85	26,655,784.51
偿还债务支付的现金		20,015,871.64	22,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		969,026.61	1,578,426.37

支付其他与筹资活动有关的现金		9,375,822.56	1,938,330.00
筹资活动现金流出小计		30,360,720.81	25,916,756.37
筹资活动产生的现金流量净额		12,056,343.04	739,028.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,100.77	0
五、现金及现金等价物净增加额		890,366.24	-11,293,672.04
加：期初现金及现金等价物余额		296,933.90	11,590,605.94
六、期末现金及现金等价物余额		1,187,300.14	296,933.90

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	18,000,000.00				14,234,924.72				216,376.41		2,539,190.33		34,990,491.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	18,000,000.00				14,234,924.72				216,376.41		2,539,190.33		34,990,491.46
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									59,389.67		-604,025.40		-544,635.73
（一）综合收益总额											-544,635.73		-544,635.73
（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								59,389.67		-59,389.67			
1. 提取盈余公积								59,389.67		-59,389.67			
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			275,766.08		1,935,164.93			34,445,855.73

项目	2019 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	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													
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、本年期末余额	18,000,000.00				14,234,924.72				216,376.41		2,539,190.33		34,990,491.46

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	2020 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	18,000,000.00				14,234,924.72				216,376.41		2,820,528.08	35,271,829.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,000,000.00				14,234,924.72				216,376.41		2,820,528.08	35,271,829.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								59,389.67			534,507.07	593,896.74
（一）综合收益总额											593,896.74	593,896.74
（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								59,389.67			-59,389.67	
1. 提取盈余公积								59,389.67			-59,389.67	
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			275,766.08	-	3,355,035.15	35,865,725.95	

项目	2019 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	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
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	18,000,000.00				14,234,924.72				216,376.41		2,820,528.08	35,271,829.21

三、 财务报表附注

江苏先卓食品科技股份有限公司 2020 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

1、 公司简介

江苏先卓食品科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系于 2009 年 6 月 23 日经南京市六合区工商行政管理局批准, 由自然人韩承勇、自然人韩先卓以及上海先卓食品有限公司共同发起设立。2017 年 2 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。注册地址: 南京市六合区横梁街道滕营路 206 号; 公司类型: 股份有限公司; 截至 2020 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 1,800.00 万股, 注册资本为 1,800.00 万元, 法定代表人: 韩承勇; 公司的统一社会信用代码: 91320116690407923D。

2、 行业性质和主要生产经营活动

本公司属于农副产品加工行业中的制糖业企业。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)。

3、 最终控制方

本公司实际控制人为韩承勇、韩先卓, 其一致行动人为常红美。

4、 本公司营业期限

自 2009 年 6 月 23 日起至长期。

5、 财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会于 2021 年 4 月 20 日批准报出。

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 1 户, 详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部于 2006 年 2

月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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。除部分金融工具外，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

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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（参见本附注三、6（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三、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)。

6、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，详见本附注三、13 长期股权投资”或本附注三、10 “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”（详见本附注三、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。

7、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，按照本附注三、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。

8、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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变

动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、长期应付款。对于此类金融负债，采用实

实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 关联方组合

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 关联方、押金、保证金组合

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、产成品。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、产成品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其

流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，按本附注三、6、（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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因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在丧失对被投资单位控

制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	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

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预

计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

（4）大修理费用

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

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、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。

17、无形资产

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

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

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

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用摊销方法

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

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，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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

23、股份支付

- （1）股份支付的种类

本公司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。

- （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

- （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

24、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金

额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

① 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

25、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与

公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

27、所得税

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易

中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

28、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

无

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

① 执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日

预收账款	2,032,396.90	-2,032,396.90	
合同负债		1,798,581.33	1,798,581.33
其他流动负债		233,815.57	233,815.57

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

对合并资产负债表的影响：

报表项目	新准则下	原准则下
负债		
合同负债	1,646,293.63	
其他流动负债	214,018.17	
预收款项		1,860,311.80

对合并利润表的影响：

报表项目	新准则下	原准则下
利润		
销售费用		1,058,569.66
营业成本	1,058,569.66	

②其他会计政策变更

本报告期内无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25/5
土地使用税	实际占有土地面积	4 元/平方米

上期母公司所得税税率为 15%、享受高新技术企业税收优惠，本期不再享受高新技术企业税收优惠政策。本期子公司江苏丰禾科技发展有限公司实际执行的所得税税率为 5%。

2、优惠税负及批文

子公司江苏丰禾科技发展有限公司，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得

额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件，属于小微企业。

根据财税〔2019〕13 号 关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。即本期江苏丰禾科技发展有限公司实际执行所得税率为 5%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2020 年 1 月 1 日】，期末指【2020 年 12 月 31 日】，本期指 2020 年度，上期指 2020 年度。

1、货币资金

项目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	7,021.75	7,021.75
银行存款	1,283,784.73	382,404.24
其他货币资金	10,607.83	-
合计	1,301,414.31	389,425.99

说明：其他货币资金为在支付宝（中国）网络技术有限公司开立的账户的余额。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,929,945.62	215,296.83	2,714,648.79	1,371,688.20	217,322.41	1,154,365.79
合计	2,929,945.62	215,296.83	2,714,648.79	1,371,688.20	217,322.41	1,154,365.79

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合一账龄组合

组合名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	2,773,882.62	5.00	138,694.13
1 至 2 年	3,572.00	10.00	357.20
2 至 3 年		30.00	

组合名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
3 至 4 年	152,491.00	50.00	76,245.50
4 至 5 年		80.00	
5 年以上		100.00	
合计	2,929,945.62		215,296.83

② 坏账准备的变动

项 目	2020. 01. 01	本期增加	本期减少		2020. 12. 31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	217,322.41		2,025.58		215,296.83

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,597,581.72 元，占应收账款期末余额合计数的比例 54.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 79,879.09 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都月之武冠食品有限责任公司	400,000.00	1 年以内	13.65	20,000.00
上海枫未实业有限公司	359,010.72	1 年以内	12.25	17,950.54
沈阳宝华商贸有限公司	353,125.00	1 年以内	12.05	17,656.25
南京途邦食品添加剂销售有限公司	263,004.00	1 年以内	8.98	13,150.20
苏州豪发食品有限公司	222,442.00	1 年以内	7.59	11,122.10
合 计	1,597,581.72		54.52	79,879.09

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	840,659.91	98.73	658,452.51	96.61

1 至 2 年	5,395.31	0.63	20,826.90	3.06
2 至 3 年	3,122.00	0.37	2,300.00	0.33
3 年以上	2,300.00	0.27		
合 计	851,477.22	100.00	681,579.41	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
吉林丰汇生物科技有限公司	非关联方	323,243.01	37.96	1年以内	未到期
南京中燃城市燃气发展有限公司	非关联方	76,154.00	8.94	1年以内	未到期
安徽信祺网络科技有限公司	非关联方	44,581.20	5.24	1年以内	未到期
西安钢铎金属材料有限公司	非关联方	42,023.51	4.94	1年以内	未到期
南京旭起宁正贸易有限公司	非关联方	36,246.00	4.26	1年以内	未到期
合 计		522,247.72	61.34		

4、其他应收款

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,763,125.15	1,034,558.60
合 计	1,763,125.15	1,034,558.60

(1) 其他应收款情况

项目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,827,430.55	64,305.40	1,763,125.15	1,071,053.53	36,494.93	1,034,558.60
合计	1,827,430.55	64,305.40	1,763,125.15	1,071,053.53	36,494.93	1,034,558.60

① 坏账准备

A. 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合	286,108.00	22.48	64,305.40	收回可能性
关联方、押金、保证金组合	1,541,322.55			收回可能性
合计	1,827,430.55	22.48	64,305.40	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	36,494.93			36,494.93
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	61,500.00			61,500.00
本期转回	33,689.53			33,689.53
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31余额	64,305.40			64,305.40

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
保证金、押金	1,462,300.00	701,000.00
单位往来款	230,000.00	328,898.69
员工备用金及代垫款	135,130.55	41,154.84
合计	1,827,430.55	1,071,053.53

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	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	否	保证金	500,000.00	1-2年	27.36	
台骏国际租赁有限公司	否	保证金	400,000.00	1年以内	21.89	

单位名称	是否为关联方	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
友博融资租赁（上海）有限公司	否	保证金	260,000.00	1 年以内	14.23	
仪征市马集镇财政所	否	保证金、往来款	300,000.00	2-3 年、4-5 年	16.42	60,000.00
合库金国际租赁有限公司	否	保证金	100,000.00	1-2 年	5.47	
合计			1,560,000.00		85.37	60,000.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,601,853.79		1,601,853.79
在产品	17,784,530.04		17,784,530.04
产成品	10,918,553.97		10,918,553.97
合计	30,304,937.80		30,304,937.80

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,595,627.40		1,595,627.40
在产品	8,424,345.71		8,424,345.71
产成品	12,182,593.02		12,182,593.02
合计	22,202,566.13		22,202,566.13

6、其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣进项税额	665,574.93	1,482,435.42
合计	665,574.93	1,482,435.42

7、固定资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	38,180,163.37	14,469,394.80
固定资产清理		

项 目	2020.12.31	2019.12.31
合 计	38,180,163.37	14,469,394.80

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	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	1,665,070.42	29,211,724.96
2、本年增加金额	12,975,783.10	13,126,482.26		9,797.88	26,112,063.24
(1) 购置		170,538.93		9,797.88	180,336.81
(2) 在建工程转入	12,975,783.10	12,955,943.33			25,931,726.43
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司					
(3) 转入投资性房地 产					
(4) 其他转出					
4、年末余额	21,381,297.67	32,064,211.97	203,410.26	1,674,868.30	55,323,788.20
二、累计折旧					
1、年初余额	2,657,419.29	9,759,063.99	193,239.75	863,475.34	13,473,198.37
2、本年增加金额	375,778.28	1,857,265.82	10,104.29	158,146.28	2,401,294.67
(1) 计提	375,778.28	1,857,265.82	10,104.29	158,146.28	2,401,294.67
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	3,033,197.57	11,616,329.81	203,344.04	1,021,621.62	15,874,493.04
三、减值准备					

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
1、年初余额		1,269,131.79			1,269,131.79
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额		1,269,131.79			1,269,131.79
四、账面价值					
1、年末账面价值	18,348,100.10	19,178,750.37	66.22	653,246.68	38,180,163.37
2、年初账面价值	5,748,095.28	7,909,533.93	10,170.51	801,595.08	14,469,394.80

8、在建工程

项 目	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	11,992,703.82	25,468,514.16
工程物资		
合 计	11,992,703.82	25,468,514.16

(1) 在建工程情况

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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
污水消防工程	955,089.69		955,089.69	882,523.31		882,523.31
锅炉改造费						
丰禾功能糖/醇项目	11,037,614.13		11,037,614.13	9,192,904.83		9,192,904.83
合 计	11,992,703.82		11,992,703.82	25,468,514.16		25,468,514.16

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数(万元)	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
先卓二期项目	1800.00	自筹资金	138.43	100.00
污水消防工程	95.00	自筹资金	100.54	99.00
锅炉改造费	100.00	自筹资金	101.37	100.00
丰禾功能糖/醇	1,200.00	自筹资金	91.98	91.98

工程名称	预算数（万元）	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
项目				

续：

工程名称	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
先卓二期项目	15,393,086.02	9,524,979.45		24,918,065.47			
污水消防工程	882,523.31	72,566.38				955,089.69	
锅炉改造费		1,013,660.96		1,013,660.96			
丰禾功能糖/醇项目	9,192,904.83	1,844,709.30	658,800.00			11,037,614.13	1,139,400.00

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	12,118,984.18	391,320.74	12,510,304.92
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
4、年末余额	12,118,984.18	391,320.74	12,510,304.92
二、累计摊销			
1、年初余额	1,630,937.40	84,198.11	1,715,135.51
2、本年增加金额			
(1) 摊销	244,659.97	72,264.12	316,924.09
3、本年减少金额			
4、年末余额	1,875,597.37	156,462.23	2,032,059.60
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	10,243,386.81	234,858.51	10,478,245.32
2、年初账面价值	10,488,046.78	307,122.63	10,795,169.41

10、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
功能糖/醇项目	485,436.90					485,436.90
合 计	485,436.90					485,436.90

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	54,525.56	218,102.23	38,072.60	253,817.34
可抵扣亏损				
合计	54,525.56	218,102.23	38,072.60	253,817.34

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	1,330,631.79	1,269,131.79
可抵扣亏损	5,152,494.52	2,994,687.69
合 计	6,483,126.31	4,263,819.48

(3) 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	2020.12.31	2019.12.31	备注
2025 年	308,194.88	308,194.88	
2026 年	405,721.86	405,721.86	
2027 年	518,090.00	518,090.00	
2028 年	956,704.17	956,704.17	
2029 年	805,976.78	805,976.78	
2030 年	2,157,806.83		
合 计	5,152,494.52	2,994,687.69	

12、其他非流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预付设备款	1,240,000.00	3,436,987.99
减：减值准备		
合 计	1,240,000.00	3,436,987.99

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
质押借款	1,500,000.00	

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款	18,000,000.00	19,000,000.00
保证借款	6,000,000.00	1,500,000.00
信用借款		3,000,000.00
合 计	25,500,000.00	23,500,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、41 所有权或使用权受到限制的资产。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
材料	6,659,437.21	4,643,783.66
运费	1,237,090.88	815,246.90
工程款、设备、配件	923,163.36	2,115,484.13
其他	56,544.23	
合 计	8,876,235.68	7,574,514.69

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京市六合区良俊五金经营部	408,070.15	尚未结算
刘建国	235,000.00	尚未结算
南京健翀机电安装有限公司	358,556.36	尚未结算
张家港市高宏离心机制造有限公司	342,960.00	尚未结算
合 计	1,344,586.51	

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2020.12.31	2019.12.31
销售货款		2,032,396.90
合 计		2,032,396.90

16. 合同负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
合同负债	1,646,293.63	—
合 计	1,646,293.63	—

(1) 分类

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预收货款	1,646,293.63	
合 计	1,646,293.63	

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	403,329.33	7,590,705.07	6,940,445.48	1,053,588.92
二、离职后福利-设定提存计划		57,121.42	57,121.42	
三、辞退福利		58,034.18	58,034.18	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	403,329.33	7,705,860.67	7,055,601.08	1,053,588.92

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	403,329.33	6,589,320.15	5,939,060.56	1,053,588.92
2、职工福利费		675,141.06	675,141.06	
3、社会保险费		269,342.54	269,342.54	
其中：医疗保险费		242,967.91	242,967.91	
工伤保险费		1,073.67	1,073.67	
生育保险费		25,300.96	25,300.96	
4、住房公积金		55,698.00	55,698.00	
5、工会经费和职工教育经费		1,203.32	1,203.32	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	403,329.33	7,590,705.07	6,940,445.48	1,053,588.92

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		55,843.24	55,843.24	
2、失业保险费		1,278.18	1,278.18	
3、企业年金缴费				
合 计		57,121.42	57,121.42	

18、应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31
增值税		
企业所得税	524,947.50	524,947.50
个人所得税	70.42	
房产税	177,500.89	152,616.57
土地使用税	14,745.00	14,745.00
印花税	5,238.48	4,157.92
城市维护建设税	47,125.74	48,481.41
教育费附加	33,661.25	34,629.58
合 计	803,289.28	779,577.98

19、其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,169,239.90	8,702,889.18
合 计	18,169,239.90	8,702,889.18

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
业务往来款	5,453,527.42	5,579,767.42
拆借款	12,383,958.68	3,000,000.00

项目	2020.12.31	2019.12.31
押金	199,093.13	
其他	132,660.67	123,121.76
合 计	18,169,239.90	8,702,889.18

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏万博集团有限公司	5,235,853.00	尚未催款
殷士军	1,800,000.00	尚未催款
翁业军	833,014.00	尚未催款
徐健	157,674.42	尚未催款
合 计	8,026,541.42	

20、一年内到期的非流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	1,497,324.60	
一年内到期的长期应付款	5,011,193.47	
合 计	6,508,518.07	

21、其他流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待结转销项税	214,018.17	
合 计	214,018.17	

22、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	2,464,128.36	
其中：利息调整金额		
减：一年内到期的长期借款	1,497,324.60	
合 计	966,803.76	

(2) 长期借款情况

项目	2020.12.31	2019.12.31
长期借款	966,803.76	
其中：利息调整金额	56,495.98	
合 计	966,803.76	

23、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项 目	2020.12.31	2019.12.31
融资租赁款	6,181,341.42	3,655,307.66
减：一年内到期部分	5,011,193.47	
合 计	1,170,147.95	3,655,307.66

24、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		681,100.00	2,837.92	678,262.08	政府补助基础设施费
合 计		681,100.00	2,837.92	678,262.08	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施费补助		681,100.00		2,837.92			678,262.08	与资产相关
合计		681,100.00		2,837.92			678,262.08	

25、股本

项目	2020.01.01	本期增减					2020.12.31
		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

26、资本公积

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	14,234,924.72			14,234,924.72

27、盈余公积

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	216,376.41	59,389.67		275,766.08
任意盈余公积				
合计	216,376.41	59,389.67		275,766.08

28、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,539,190.33	
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	2,539,190.33	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-544,635.73	10%
减：提取法定盈余公积	59,389.67	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,935,164.93	

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,894,464.16	33,359,355.65	37,769,870.20	26,448,355.15
其他业务				
合 计	42,894,464.16	33,359,355.65	37,769,870.20	26,448,355.15

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
糖浆	42,894,464.16	33,359,355.65	37,769,870.20	26,448,355.15
合 计	42,894,464.16	33,359,355.65	37,769,870.20	26,448,355.15

(3) 2020 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	工程建设	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	42,894,464.16				42,894,464.16
合 计	42,894,464.16				42,894,464.16

30、税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
房产税	51,854.72	51,854.72
土地使用税	58,980.00	58,980.00
印花税	10,924.16	12,681.19
城市维护建设税	2,466.30	15,940.26
教育费附加	1,761.65	11,385.91
环境保护税	10,384.67	
合 计	136,371.50	150,842.08

31、销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度
运输费		1,336,588.56

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	944,022.30	935,791.41
广告费	290,954.13	646,935.59
差旅费	192,157.96	328,275.76
招待费	109,427.70	85,098.09
办公费	106,130.66	128,816.70
合 计	1,642,692.75	3,461,506.11

32、管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	2,248,728.02	2,410,606.10
中介服务费	650,184.31	431,885.28
折旧费用	512,687.30	20,283.16
无形资产摊销	316,924.09	116,743.43
招待费	301,315.94	204,956.60
车辆费用	142,876.87	166,794.35
办公费	133,579.65	116,034.75
差旅费	124,471.63	99,706.91
通讯费	10,361.46	13,069.25
其他费用	88,459.62	55,944.02
合 计	4,529,588.89	3,636,023.85

33、研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	1,087,950.38	1,242,913.44
研发用材料	1,103,208.32	544,437.84
信息及技术服务费	225,729.25	208,060.00
折旧费用	139,731.59	140,297.40
检测费	9,142.84	9,216.98
差旅费		1,164.00
认证费		16,981.13
合 计	2,565,762.38	2,163,070.79

34、财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息费用	1,899,283.61	1,578,426.37
减：利息收入	2,162.33	21,505.21
承兑汇票贴息		
汇兑损失	2,100.77	1,822.76
减：汇兑收益		
现金折扣		
手续费	12,705.06	23,471.30
合 计	1,911,927.11	1,582,215.22

35、其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度
政府补助	715,781.37	147,900.00
合 计	715,781.37	147,900.00

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2020 年度	2019 年度
与资产相关：		
基础设施费补助	2,837.92	
与收益相关：		
科技成果转化项目	500,000.00	
创新券补贴	100,000.00	
稳岗补贴	44,943.45	
开放型经济专项资金	25,000.00	
培训补贴	39,900.00	
知识产权战略资金补助	3,100.00	
六合区财政局（2018 年上半年中小开项目开发补贴）		51,600.00
六合区财政局（2018 年下半年中小开项目开发补贴）		48,300.00

项 目	2020 年度	2019 年度
南京市六合区（锅炉除尘改造补助资金）		48,000.00
合 计	715,781.37	147,900.00

36、信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
应收账款信用减值损失	2,025.58	-28,271.96
其他应收款信用减值损失	-27,810.47	-36,094.93
合 计	-25,784.89	-64,366.89

37、营业外收入

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		162,000.00	
其他	148.95	30,088.42	148.95
合 计	148.95	192,088.42	148.95

计入当期损益的政府补助：

项 目	2020 年度	2019 年度
与收益相关：		
2018 年南京市专精特新中小企业奖励		100,000.00
2018 年省级研发费用奖励资金		10,000.00
2019 年区级工程技术研究中心备案区级奖励资金		50,000.00
商标奖励款		2,000.00
合 计		162,000.00

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2020年度	2019年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	-16,452.96	-9,655.04

项 目	2020年度	2019年度
合 计	-16,452.96	-9,655.04

(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	-561,088.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	-140,272.17
子公司适用不同税率的影响	227,706.50
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	70,155.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	332,419.41
研发费加计扣除的影响	-481,080.45
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-25,381.74
其他	
所得税费用	-16,452.96

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
政府补助	1,618,443.45	309,900.00
利息收入	2,162.33	14,322.26
其他营业外收入	148.95	30,088.42
往来款	1,143,226.55	1,865,568.33
合 计	2,763,981.28	2,219,879.01

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
费用性支出	3,275,871.67	6,434,212.49

项 目	2020年度	2019年度
手续费支出	12,705.06	25,294.06
往来款	957,127.78	2,574,474.35
合 计	4,245,704.51	9,033,980.90

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
融资租赁收到的现金	6,183,680.00	3,793,150.66
企业间借款收到的资金	11,460,400.00	
合 计	17,644,080.00	3,793,150.66

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
融资租赁支付的现金	4,957,903.24	1,938,330.00
	2,076,441.32	
合 计	7,034,344.56	1,938,330.00

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年度	2019年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-544,635.73	613,133.57
加：信用减值损失	25,784.89	64,366.89
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	2,401,294.67	2,088,551.85
无形资产摊销	316,924.09	274,265.40
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	2020年度	2019年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,185,784.38	1,578,426.37
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,452.96	-9,655.04
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）	-8,102,371.67	-5,245,175.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-759,182.06	1,007,013.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,716,164.20	5,295,454.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,776,690.19	5,666,381.34
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	1,301,414.31	389,425.99
减：现金的期初余额	389,425.99	11,748,570.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	911,988.32	-11,359,144.43

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020年度	2019年度
一、现金	1,301,414.31	389,425.99
其中：库存现金	7,021.75	7,021.75
可随时用于支付的银行存款	1,283,784.73	382,404.24

项 目	2020年度	2019年度
可随时用于支付的其他货币资金	10,607.83	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,301,414.31	389,425.99
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		

41、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	17,132,304.14	借款抵押、融资租赁抵押
在建工程	2,304,357.05	融资租赁抵押
无形资产	10,267,979.49	借款抵押
合 计	29,704,640.68	

注 1：2020 年 04 月 27 日向江苏银行股份有限公司借款 150 万元，以专利权作为质押，专利名称为一种小瓶灌装生产用标签机专利权、专利号为 2018218906635，此专利权账面价值为 0.00。

注 2：所有权或使用权受到限制的固定资产中，借款抵押的抵押物为房屋建筑物，抵押物账面价值为 5,426,377.10 元；融资租赁抵押的抵押物为机器设备，抵押物账面价值为 11,705,927.04 元。融资租赁实质为抵押融资。

42、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

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	
基础设施补助	681,100.00	681,100.00					是
科技成果转化项目	500,000.00				500,000.00		是
创新券	100,000.00				100,000.00		是
稳岗补贴	44,943.45				44,943.45		是
开放型经济专项资金	25,000.00				25,000.00		是
培训补贴	39,900.00				39,900.00		是
知识产权战略资金补助	3,100.00				3,100.00		是
贷款贴息	284,400.00					284,400.00	是
合计	1,678,443.45	681,100.00			712,943.45	284,400.00	—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
基础设施补助	与资产相关	2,837.92		
科技成果转化项目	与收益相关	500,000.00		
创新券补贴	与收益相关	100,000.00		
稳岗补贴	与收益相关	44,943.45		
开放型经济专项资金	与收益相关	25,000.00		
知识产权战略资金补助	与收益相关	3,100.00		
贷款贴息	与收益相关			284,400.00
培训补贴	与收益相关	39,900.00		
合计		715,781.37		284,400.00

六、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	100		股权收购

七、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

2020 年 12 月 31 日，本公司浮动利率带息债务主要为银行借款，金额为人民币 25,500,000.00 元。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，2020 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其

他应收款等。

本公司银行存款主要存放于大中型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2020 年 12 月 31 日，本公司的流动负债净额为人民币 62,771,183.65 元（2019 年 12 月 31 日为人民币 42,992,708.08 元）。

八、关联方及其交易

1、本公司的控股股东及实际控制人

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	自然人股东及实际控制人、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。股东常红美与韩承勇、韩先卓为一致行动人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系	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

其他关联方名称	与本公司的关系	持股比例（%）
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	
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) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2020年度	2019年度
北京金中山商贸有限公司	运费		32,772.60
南京博尔乐食品有限公司	采购商品	13,132.47	36,660.86
合计		13,132.47	69,433.46

② 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2020年度	2019年度
北京金中山商贸有限公司	销售货物	509,523.49	482,216.10

南京博尔乐食品有限公司	销售货物	2,138,834.32	1,963,501.14
合 计		2,648,357.81	2,445,717.24

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
韩承勇、张海珠	5,000,000.00	2020-05-19	2021-05-18	否
韩承勇、张海珠	5,000,000.00	2020-12-08	2021-06-08	否
韩承勇、张文龙、施云	9,000,000.00	2019-03-29	2024-3-20	否
韩承勇、张海珠	1,500,000.00	2020-04-10	2021-04-09	否
韩承勇、张海珠	3,000,000.00	2020-06-30	2021-06-20	否
韩承勇、张海珠	2,500,000.00	2019-03-29	2022-03-29	否
韩承勇、张海珠	2,000,000.00	2019-12-06	2021-11-06	否
韩承勇、张海珠、徐健、韩先卓	2,880,000.00	2020-01-02	2022-01-02	否
韩承勇、张海珠	1,000,000.00	2020-06-09	2022-06-09	否
韩承勇、张海珠、韩先卓	2,400,000.00	2020-08-31	2022-08-31	否
韩承勇	1,000,000.00	2019/12/09	2022/01/17	否
韩承勇	3,000,000.00	2020/12/01	2022/11/17	否
韩承勇、施云	3,000,000.00	2020/04/02	2021/01/05	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
韩承勇	4,860,400.00	2020/01/01	2021/12/31	
南京博尔乐食品有限公司	3,550,000.00	2020/10/27	2021/10/27	

注：与韩承勇的拆借款 4,860,400.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日已偿还 1,709,455.32 元，尚未偿还金额为 3,150,944.68 元。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
------	-----	------------	------------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	韩先卓	17,000.00			

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2020.12.31	2019.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	北京金中山商贸有限公司		11,900.00
预收账款	北京金中山商贸有限公司	268,789.00	
预收账款	南京博尔乐食品有限公司	136,392.50	
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	南京博尔乐食品有限公司	3,550,000.00	
其他应付款	韩承勇	3,150,944.68	
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

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

无

十、资产负债表日后事项

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

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,929,945.62	215,296.83	2,714,648.79	1,371,688.20	217,322.41	1,154,365.79

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	2,929,945.62	215,296.83	2,714,648.79	1,371,688.20	217,322.41	1,154,365.79

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合—账龄组合

组合名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	2,773,882.62	5.00	138,694.13
1 至 2 年	3,572.00	10.00	357.20
2 至 3 年		30.00	
3 至 4 年	152,491.00	50.00	76,245.50
4 至 5 年		80.00	
5 年以上		100.00	
合计	2,929,945.62		215,296.83

③坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	217,322.41		2,025.58		215,296.83

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,597,581.72 元，占应收账款期末余额合计数的比例 54.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 79,879.09 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都月之武冠食品有限责任公司	400,000.00	1 年以内	13.65	20,000.00

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海枫未实业有限公司	359,010.72	1 年以内	12.25	17,950.54
沈阳宝华商贸有限公司	353,125.00	1 年以内	12.05	17,656.25
南京途邦食品添加剂销售有限公司	263,004.00	1 年以内	8.98	13,150.20
苏州豪发食品有限公司	222,442.00	1 年以内	7.59	11,122.10
合计	1,597,581.72		54.52	79,879.09

2、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,234,625.15	891,574.75
合计	1,234,625.15	891,574.75

(1) 其他应收款情况

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,237,430.55	2,805.40	1,234,625.15	928,069.68	36,494.93	891,574.75
合计	1,237,430.55	2,805.40	1,234,625.15	928,069.68	36,494.93	891,574.75

① 坏账准备

A. 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合	56,108.00	5%	2,805.40	收回可能性
关联方、押金、保证金组合	1,181,322.55			收回可能性
合计	1,237,430.55		2,805.40	

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
------	------------	------------

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
保证金、押金	1,102,300.00	928,069.68
员工备用金及代垫款	135,130.55	
合 计	1,237,430.55	928,069.68

③其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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	否	保证金	500,000.00	1-2 年	40.41	
台骏国际租赁有限公司	否	保证金	400,000.00	1 年以内	32.33	
合库金国际租赁有限公司	否	保证金	100,000.00	1-2 年	8.08	
浙江天猫技术有限公司	否	保证金	51,000.00	1-2 年	4.12	
呷哺呷哺餐饮管理有限公司	否	保证金	50,000.00	1 年以内	4.04	
合 计			1,101,000.00		88.98	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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		
合 计	6,879,900.00			6,879,900.00		

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏丰禾科技发展有限公司	6,879,900.00			6,879,900.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	6,879,900.00			6,879,900.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,894,464.16	33,359,355.65	37,769,870.20	26,448,355.15
其他业务				
合 计	42,894,464.16	33,359,355.65	37,769,870.20	26,448,355.15

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
糖浆	42,894,464.16	33,359,355.65	37,769,870.20	26,448,355.15
合 计	42,894,464.16	33,359,355.65	37,769,870.20	26,448,355.15

(3) 2020 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	工程 建造	提供劳 务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	42,894,464.16				42,894,464.16
合 计	42,894,464.16				42,894,464.16

十三、补充资料

1、当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，或偶发性的 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	1,000,181.37	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占 用费		
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		

项 目	金额	说明
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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	148.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,000,330.32	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	1,000,330.32	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,000,330.32	

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	-1.57	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.45	-0.09	-0.09

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

2021 年 4 月 20 日

第九节 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：

董事会秘书办公室。