



科宏生物

NEEQ : 830940

黄山科宏生物香料股份有限公司
(Huangshan Kehong Bio-Flavors CO.,Ltd.)



年度报告

2020

公司年度大事记

2020年12月公司收到安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省税务局、联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202034000110，发证时间：2020年8月17日，有效期：三年。公司已于2008年、2011年、2014年、2017年被认定为高新技术企业，本次认定系原证书有效期满后进行的重新认定。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税实施条例》等相关法律法规规定，本公司通过高新技术企业认定并向主管税务机关办理税收优惠备案手续后，自2020年1月1日起三年内可享受国家关于高新技术企业相关税收优惠政策，即按15%的优惠税率缴纳企业所得税，并享受国家其他有关高新技术企业的优惠政策。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录	133

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。

公司负责人程存照、主管会计工作负责人瞿友红及会计机构负责人（会计主管人员）张程勇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（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
供应商相对集中的风险。	报告期内，公司对前五大供应商采购占比为 44.92%，占比较上年下降。但是受限于生物香料行业特殊性和安全、环保标准不断提高，国内生物原料生产商、供应商的选择余地收缩，势必增加公司多元化采购的困难，因此不排除存在供应商相对集中的风险，如果主要供应商的生产经营出现重大变化，短期内可能会对本公司的材料采购和产品生产产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	报告期已通过高新技术企业认定，原可能存在的税收优惠风险消除。

释义

释义项目		释义
本公司、公司、科宏	指	黄山科宏生物香料股份有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	黄山科宏生物香料股份有限公司股东大会、董事会、监事会
年报	指	黄山科宏生物香料股份有限公司 2020 年年度报告
《公司章程》	指	《黄山科宏生物香料股份有限公司公司章程》
主办券商	指	国元证券股份有限公司
会计师	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书及《公司章程》规定的其他人员

《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》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
报告期末	指	2020年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	黄山科宏生物香料股份有限公司
英文名称及缩写	Huangshan Kehong Bio-Flavors CO.,Ltd
证券简称	科宏生物
证券代码	830940
法定代表人	程存照

二、 联系方式

董事会秘书	瞿友红
联系地址	黄山市歙县循环经济园纬一路 24 号
电话	0559-6523816
传真	0559-6524132
电子邮箱	kehongz@163.com
公司网址	http://www.hskehong.com/
办公地址	黄山市歙县循环经济园纬一路 24 号
邮政编码	245200
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	公司证券部

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	2003 年 1 月 28 日
挂牌时间	2014 年 8 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C268 日用化学产品制造-C2684 香料、香精制造
主要业务	开发、生产、销售系列生物物质绿色香料产品
主要产品与服务项目	开发、生产、销售系列生物物质绿色香料产品
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）	70,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	程存照
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为程存照，无一致行动人

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	91341000746763434X	否
注册地址	安徽省黄山市歙县循环经济园纬一路	否
注册资本	70,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国元证券		
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号安徽国际金融中心 A 座		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	国元证券		
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	廖传宝	屠灿	侯恩月
	5 年	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 9 层		

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、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	121,111,936.37	121,287,172.03	-0.14%
毛利率%	33.77%	27.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,670,019.08	13,078,179.62	88.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,684,502.24	10,820,120.87	100.41%
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)	12.13%	6.58%	-
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)	10.66%	5.45%	-
基本每股收益	0.35	0.19	84.21%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	259,836,630.12	253,937,443.63	2.32%
负债总计	49,069,940.96	56,078,485.19	-12.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	210,766,689.16	197,858,958.44	6.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.01	2.83	6.36%
资产负债率%(母公司)	19.06%	22.27%	-
资产负债率%(合并)	18.88%	22.08%	-
流动比率	5.46	6.09	-
利息保障倍数	11.06	8.64	-

(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	34,194,136.40	16,805,127.59	103.47%
应收账款周转率	3.42	4.47	-
存货周转率	1.09	1.15	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.32%	-5.02%	-
营业收入增长率%	-0.14%	-3.01%	-
净利润增长率%	88.63%	-15.83%	-

(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	70,000,000	70,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	59,872.40
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,903,696.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-488,804.37
非经常性损益合计	3,474,764.29
所得税影响数	489,247.45
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,985,516.84

(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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据及应收账款			25,066,808.02	
应收票据				0.00
应收账款				25,066,808.02
可供出售金融资产			24,800,000.00	
其他权益工具投资				24,800,000.00
资产减值损失			2,076,606.46	-2,076,606.46

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

(1) 重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

A. 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

受影响的报表项目	2019年12月31日	2020年1月1日	影响金额
预收款项	136,866.69	106,666.69	-30,200.00
合同负债	不适用	26,725.66	26,725.66
其他流动负债	-	3,474.34	3,474.34

2020年1月1日，合并报表层面本公司将与商品销售相关预收款26,725.66元由预收款项重分类至合同负债，预收款项中包含的增值税3,474.34元由预收款项重分类至其他流动负债。

B. 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

受影响的报表项目	2019年12月31日	2020年1月1日	影响金额
预收款项	136,866.69	106,666.69	-30,200.00
合同负债	不适用	26,725.66	26,725.66
其他流动负债	-	3,474.34	3,474.34

母公司资产负债表差异原因和差异金额与合并资产负债表一致。

(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

公司的主要业务为开发、生产、销售生物香料系列产品。根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司属于C26“化学原料和化学制品制造业”。

公司依托多年的生物香料制备经验，以自主研发加合作研发的研发模式，不断研发生物香料产品的制备技术，主要通过软化学工艺技术等开发了多种生物香料产品的生产工艺，产品品种丰富，规格类别较为齐全。

公司通过参加行业展会、行业技术研讨会、网站宣传、广告宣传、发表专业文章等多种形式进行品牌宣传和品牌推广，不断开拓国内、国外市场，采取直销和经销相结合模式获取生物香料产品市场份额。公司根据市场需求和销售订单组织产品生产、销售，以此获取收入，保障公司的持续发展。

为确保产品的质量，公司通过了ISO9001:2008和ISO14001:2004质量管理体系、环境管理体系认证及全球标准食品安全认证（BRC认证），建立起了一套较完善的质量管理体系，确保对原料采购、半成品及成品生产实施质量管理和控制，保证产品的品质。2020年7月公司取得《排污许可证》（证书编号91341000746763434x001v，有效期自2020年7月14日至2023年7月13日）。

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	16,747,196.38	6.45%	5,081,899.93	2.00%	229.55%
应收票据					
应收账款	41,670,099.05	16.04%	29,208,639.10	11.50%	42.66%
存货	68,829,622.40	26.49%	78,453,798.65	30.89%	-12.27%
投资性房地产	1,180,958.71	0.45%	1,273,980.67	0.50%	-7.30%
长期股权投资					

固定资产	94,505,024.60	36.37%	101,025,728.67	39.78%	-6.45%
在建工程	627,733.06	0.24%	626,539.74	0.25%	0.19%
无形资产	6,023,616.94	2.32%	4400637.95	1.73%	36.88%
商誉					
短期借款	12,017,936.33	4.63%	10,015,731.51	3.94%	19.99%
长期借款	24,346,907.22	9.37%	35,568,218.89	14.01%	-31.55%
资产总计	259,836,630.12		253,937,443.63		2.32%

资产负债项目重大变动原因：

1、期末货币资金期末余额较期初增加 1,166.53 万元，增长 229.55%，主要系公司本期经营活动产生的现金流量净额较多影响所致。

2、应收账款期末余额较期初增加 42.22%，主要系本年受疫情影响，公司下半年产品销售规模恢复性增长，期末尚未到收款期的货款增加较多影响所致。

3、无形资产期末余额较期初增加 36.88%，主要系本期公司购买若干项新材料制备专有技术许可权影响所致。

4、长期借款变动系因本期归还贷款所致。

2、营业情况分析
(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	121,111,936.37	-	121,287,172.03	-	-0.14%
营业成本	80,217,683.62	66.23%	88,423,347.84	72.90%	-9.28%
毛利率	33.77%	-	27.10%	-	-
销售费用	1,273,940.25	1.05%	1,647,554.24	1.36%	-22.68%
管理费用	6,470,437.03	5.34%	6,561,413.28	5.41%	-1.39%
研发费用	5,363,411.42	4.43%	5,954,268.05	4.91%	-9.92%
财务费用	3,718,356.04	3.07%	2,887,055.23	2.38%	28.79%
信用减值损失	-272,593.79	0.23%	33,065.26	0.03%	-924.41%
资产减值损失	-634,375.76	0.52%	-3,173,278.85	2.62%	-80.00%
其他收益	2,461,896.26	2.03%	850,394.09	0.70%	189.50%
投资收益	2,152,147.92	1.78%	664,244.00	0.55%	224.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	0.00	0.00%	49,038.15	0.04%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	26,831,527.89	22.15%	13,024,426.61	10.74%	106.01%
营业外收入	1,502,632.68	1.24%	2,294,600.00	1.89%	-34.51%
营业外支出	489,764.65	0.40%	442,245.48	0.36%	10.74%
净利润	24,670,019.08	20.37%	13,078,179.62	10.78%	88.63%

项目重大变动原因：

- 1、信用减值损失变动系本期计提坏账损失所致；
- 2、资产减值损失系本期计提存货跌价所致；
- 3、其他收益较上期增加 189.50%，主要系本期收到的政府补助较上期增加所致；
- 4、投资收益较上期增加 224.00%，系本期其他权益工具投资持有期间取得的股利收入较上期增加 148.79 万元所致；
- 5、资产处置收益较上期减少 100.00%，系本期未发生资产处置；
- 6、营业利润较上期增加 106.01%，主要系本期销售毛利率上升、投资收益增加等共同影响所致；
- 7、净利润较上期增加 88.63%，主要是营业利润增加所致。

(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	114,933,068.17	119,970,706.56	-4.20%
其他业务收入	6,178,868.20	1,316,465.47	369.35%
主营业务成本	78,757,696.73	88,109,442.13	-10.61%
其他业务成本	1,459,986.89	313,905.71	342.56%

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%
酮类	53,283,812.93	43,801,330.97	17.80	-9.90%	9.09%	-14.30%
内酯类	44,333,658.99	23,467,082.81	47.07	85.83%	55.10%	10.49%
其他	17,315,596.25	11,489,282.95	33.65%	-53.17%	-65.00%	22.42%
合计	114,933,068.17	78,757,696.73	31.48	-4.20%	-10.61%	4.92%

按区域分类分析：
 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%
国内	90,121,301.55	59,861,486.03	33.58%	-9.62%	-24.78%	13.39%
国外	24,811,766.62	18,896,210.70	23.84%	22.47%	79.08%	-24.07%

收入构成变动的原因：

本年度公司加强国外客户的开拓与联系，增加了直接出口销售。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	17,805,327.46	15.49%	否
2	第二名	17,454,513.28	15.19%	否
3	第三名	14,016,960.59	12.20%	否
4	第四名	9,321,978.86	8.11%	否

5	第五名	6,572,035.38	5.72%	否
合计		65,170,815.57	56.71%	-

(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	第一名	9,993,549.00	15.74%	否
2	第二名	8,003,129.20	12.61%	否
3	第三名	3,957,863.18	6.23%	否
4	第四名	3,494,556.69	5.50%	否
5	第五名	3,072,775.00	4.84%	否
合计		28,521,873.07	44.92%	-

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	34,194,136.40	16,805,127.59	103.47%
投资活动产生的现金流量净额	-1,268,099.78	-3,132,463.23	-59.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,641,081.09	-29,073,607.82	-29.00%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年增加 1,738.90 万元，同比变动 103.47%，主要系下列因素共同影响所致：

(1) 经营活动现金流入较上期减少 782.30 万元，其中销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 939.41 万元，收到的税费返还增加 90.04 万元，收到其他与经营活动有关的现金增加 67.07 万元；

(2) 经营活动现金流出较上期减少 2,521.20 万元，其中购买商品接受劳务支付的现金减少 2,144.04 万元，支付给职工的现金增加 53.84 万元，支付的各项税费减少 193.56 万元，支付其他与经营活动有关的现金减少 237.44 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额较上期增加 186.44 万元，主要系购建固定资产支付的现金减少 30.66 万元，投资收益收到的现金增加 148.79 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 843.25 万元，主要系本期银行借款比上期增加 200.00 万元，偿还银行借款比上期减少 280.00 万元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金比上期减少 367.55 万元，支付其他与筹资活动有关的现金比上期增加 4.29 万元。

(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
上海科宏生物香料有限公司	控股子公司	生物、香料专业领域内的技术开发、	1,108,413.46	1,094,383.46	0	-101,268.85

		技术咨询、技术服务、技术转让，香料和香精的销售				
安徽歙县农村商业银行股份有限公司	参股公司	吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑与贴现；从事借记卡业务、代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事同业拆借；代理收付款项及代理保险业务；提供保管箱服务；经国务院银行业监督管理机构批准的其他业务。	22,422,863,200.83	1,373,451,812.56	571,946,068.67	144,000,678.75

主要控股参股公司情况说明

A、本公司拥有一家全资子公司：上海科宏生物香料有限公司。

上海科宏生物香料有限公司成立于2012年3月26日，法定代表人程存照，注册资本300.00万元人民币，注册地址为上海市闵行区闵北路88弄1-30号第22幢CV132室。经营范围：生物、香料专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，香料和香精的销售（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）。

B、本公司参股一家公司：安徽歙县农村商业银行股份有限公司。

安徽歙县农村商业银行股份有限公司于 2011 年 9 月 19 日改制设立，法定代表人吕彦忠，注册资本 58,319.9864 万元人民币，注册地址为安徽省黄山市歙县徽城镇黄山中路。经营范围：吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑与贴现；从事借记卡业务、代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事同业拆借；代理收付款项及代理保险业务；提供保管箱服务；经国务院银行业监督管理机构批准的其他业务。

截至报告期末，公司持有安徽歙县农村商业银行股份有限公司股份数占其总股本的比例为 6.15%。报告期内，安徽歙县农村商业银行股份有限公司营业收入为 57,194.61 万元，净利润为 14,400.07 万元。

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

报告期公司持续盈利，资产负债结构合理；优化了部分产品生产工艺，与科研院所合作，完成了多个内酯产品发酵法工艺小试、中试；产品质量稳定，生产经营有序开展，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(四) 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
投资性房地产		抵押	1,180,958.71	0.45%	办理银行抵押借款
固定资产		抵押	17,645,058.00	6.79%	办理银行抵押借款
无形资产		抵押	4,257,781.24	1.64%	办理银行抵押借款
总计	-	-	23,083,797.95	8.88%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

抵押总额占总资产比例较小，对公司生产经营没有影响。

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	35,042,200	50.06%	-	35,042,200	50.06%
	其中：控股股东、实际控制人	9,096,450	12.99%	-	9,096,450	12.99%
	董事、监事、高管	11,652,600	16.65%	-	11,652,600	16.65%
	核心员工			-		
有限售条件股份	有限售股份总数	34,957,800	49.94%	-	34,957,800	49.94%
	其中：控股股东、实际控制人	27,289,350	38.98%	-	27,289,350	38.98%
	董事、监事、高管	34,957,800	49.94%	-	34,957,800	49.94%
	核心员工			-		
总股本		70,000,000	-	0	70,000,000	-
普通股股东人数						24

股本结构变动情况：

 适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	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	程存照	36,385,800		36,385,800	51.9797%	27,289,350	9,096,450		
2	贾卫民	6,486,400		6,486,400	9.2663%	4,864,800	1,621,600		
3	歙县国 信资产 经营管 理有限 公司	4,772,000		4,772,000	6.8171%		4,772,000		
4	安徽安 元投资 基金有 限公司	4,000,000		4,000,000	5.7143%		4,000,000		
5	王之建	3,238,200		3,238,200	4.6260%	2,428,650	809,550		
6	安徽志 道投资 有限公 司	2,500,000		2,500,000	3.5714%		2,500,000		
7	中孵创 业投资 有限公 司	2,205,000		2,205,000	3.1500%		2,205,000		
8	方晔	1,682,000		1,682,000	2.4029%		1,682,000		
9	歙县新 创股权 投资有 限公司	1,500,000		1,500,000	2.1429%		1,500,000		
10	深圳粤之 商投资合 伙企业 (有限合 伙)	1,400,400		1,400,400	2.0006%		1,400,400		
合计		64,169,800	0	64,169,800	91.6712%	34,582,800	29,587,000		
普通股前十名股东间相互关系说明：无									

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

报告期末，程存照先生持有公司 51.9797% 的股份，是公司的控股股东和实际控制人。

程存照先生：1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1984 年至 1988 年，在歙县三港中学任化学教师；1988 年至 2003 年，在歙县工商局任公务员；2004 年至 2013 年任黄山科宏科技发展有限公司董事长、总经理，2013 年至今任公司董事长、总经理，兼任上海科宏生物香料有限公司执

行董事兼总经理、黄山邦宏投资有限公司执行董事、歙县富兴置业有限公司执行董事、黄山金磊新材料科技有限公司执行董事。

报告期内，控股股东和实际控制人没有变动。

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

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		利率
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	安徽歙县农村商业银行		3,000,000.00	2018年11月9日	2021年11月8日	6.27
2	抵押借款	安徽歙县农村商业银行		25,300,000.00	2017年12月20日	2022年12月20日	6.27
3	担保借款	安徽祁门农村商业银行		10,000,000.00	2020年7月20日	2021年7月20日	5.22
4	信用借款	中国银行歙县支行		2,000,000.00	2020年3月24日	2021年3月24日	3.85
合计	-	-	-	40,300,000.00	-	-	-

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 6 月 16 日	1.50	0	0
合计	1.50	0	0

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
程存照	董事、总经理	男	1964年11月	2019年6月29日	2022年6月28日
贾卫民	董事、副总经理	男	1964年6月	2019年6月29日	2022年6月28日
张视明	董事、副总经理	男	1970年5月	2019年6月29日	2022年6月28日
周利华	董事	男	1966年11月	2019年6月29日	2022年6月28日
林平	独立董事	男	1964年10月	2019年6月29日	2022年6月28日
黄攸立	独立董事	男	1955年2月	2019年6月29日	2022年6月28日
王素玲	独立董事	女	1963年6月	2019年6月29日	2022年6月28日
周美金	监事	男	1965年1月	2019年6月29日	2022年6月28日
王之建	监事	男	1970年6月	2019年6月29日	2022年6月28日
余玉君	监事	男	1966年2月	2019年6月29日	2022年6月28日
瞿友红	副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1963年4月	2019年6月29日	2022年6月28日
董事会人数：				7	
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：

无

(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
程存照	董事长、总经理	36,385,800		36,385,800	51.9797%		
贾卫民	董事、副总经理	6,486,400		6,486,400	9.2663%		
王之建	监事	3,238,200		3,238,200	4.6260%		
瞿友红	副总经理、财务总监、董事会秘书	500,000		500,000	0.7143%		
合计	-	46,610,400	-	46,610,400	66.5863%	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
行政人员	13	2		15
管理人员	12	3		15
销售人员	5		2	3
技术人员	13	4		17
财务人员	6			6
生产人员	61	5	11	55
员工总计	110	14	13	111

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	3	3
本科	10	6
专科	10	10
专科以下	85	90
员工总计	110	111

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

无离退休职工

(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 type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司已建立健全决策机制，建立了包括“三会”议事规则等在内的公司治理制度；公司组织机构健全、清晰，其设置能够体现分工明确、相互制约的治理原则。

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

公司股东大会对利润分配、财务预决算、股权激励实施、定向发行股票等重要事项进行了审议并作出了相关决议，切实发挥了股东的作用。公司《董事会议事规则》及其他相关制度在实际工作中得到了有效执行，发挥了董事会在经营决策的中心作用，提高了董事会决策行为的民主化、科学化水平，保证了公司董事会的规范运作。公司《监事会议事规则》保证了监事会依法独立行使监督职能，监事在任职期间内，能认真履行职责，本着对公司和股东负责的态度，对公司财务情况以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。公司治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司对重大决策包括重要人事变动、股权激励、定向发行股票、关联交易等履行了规定程序。

4、 公司章程的修改情况

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及公司生产经营需要，对《公司章程》作如下修改：

一、原章程“第一条为维护公司、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（以下简称《业务规则》）、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》（以下简称《信息披露细则》）、《非上市公众公司监督管理办法》《非上市公众公司监管指引第3号》等法律、法规和规范性文件的规定，制订本章程。”，修改为：

“第一条为维护公司、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（以下简称《治理规则》）、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（以下简称《业务规则》）等法律、法规和规范性文件的规定，制订本章程。”

二、原章程第四十一条

“（十二）审议批准第四十二条规定的担保事项；

（十三）审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30%的事项；”，修改为：

（十二）审议批准第四十二条规定的担保和对外提供财务资助事项；”。

（十三）审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30%的事项及其他依据《非上市公众公司重大资产重组管理办法》规定的应当由股东大会决定的重大资产重组行为；”

在（十六）项后增加一款：

“上述股东大会的职权不得通过授权的形式由董事会或其他机构和个人代为行使。”

三、原章程：

“第四十二条公司下列对外担保行为须经股东大会审议通过：

（一）单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产10%的担保；

（二）公司及其控股子公司的对外担保总额，达到或超过公司最近一期经审计净资产50%以后提供的任何担保；

（三）为资产负债率超过70%的担保对象提供的担保；

（四）连续十二个月内的担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的30%以后提供的任何担保；

（五）连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的50%，且绝对金额超过3000万元；

（六）对股东、实际控制人及其关联人提供的担保。

股东大会审议前款第（四）项担保事项时，应经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联人提供的担保议案时，该股东或者受该股东、实际控制人支配的股东，不得参与该项表决，该项表决由出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过。

公司在十二个月内发生的对外担保应当按照累积计算的原则适用本条的规定。”

修改为：

“第四十二条公司提供担保，应当提交公司董事会审议。下列对外担保行为须经股东大会审议通过：

（一）单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产10%的担保；

（二）公司及其控股子公司的对外担保总额，超过公司最近一期经审计净资产50%以后提供的任何担保；

（三）为资产负债率超过70%的担保对象提供的担保；

（四）按照担保金额连续12个月累计计算原则，超过公司最近一期经审计总资产30%以后提供的任何担保；

（五）对股东、实际控制人及其关联人提供的担保；

（六）中国证监会、全国股转公司或者公司章程规定的其他担保。

公司为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的，控股股东、实际控制人及其关联方应当提供反担保。

公司为全资子公司提供担保，或者为控股子公司提供担保且控股子公司其他股东按所享有的权益提供同等比例担保，不损害公司利益的，可以不适用前款第（一）至第（三）项的规定，

股东大会审议前款第（四）项担保事项时，应经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联人提供的担保议案时，该股东或者受该股东、实际控制人支配的股东，不得参与该项表决，该项表决由出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过。”

公司对外提供财务资助事项属于下列情形之一的，经董事会审议通过后应当提交公司股东大会审

议：

（一）被资助对象最近一期的资产负债率超过70%；

（二）单次财务资助金额或者连续十二个月内累计提供财务资助金额超过公司最近一期经审计净资产的10%；

（三）中国证监会、全国股转公司或者公司章程规定的其他情形。

公司不得为董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其控制的企业等关联方提供资金等财务资助。

对外财务资助款项逾期未收回的，公司不得对同一对象继续提供财务资助或者追加财务资助。

资助对象为合并报表范围内的控股子公司的可豁免适用本条规定。”

四、原章程：

“第五十一条对于监事会或股东自行召集的股东大会，董事会和董事会秘书应予配合。董事会应当提供股权登记日的股东名册。”

修改为：

“第五十一条对于监事会或股东自行召集的股东大会，董事会和董事会秘书应予配合，并及时履行信息披露义务。董事会应当提供股权登记日的股东名册。

五、原章程第五十五条第一款“召集人将在年度股东大会召开20日前以公告及/或其他书面方式通知各股东，临时股东大会将于会议召开15日前以公告及/或其他书面方式通知各股东。”

修改为“召集人将在年度股东大会召开20日前以公告及/或其他书面方式通知各股东，临时股东大会将于会议召开15日前以公告及/或其他书面方式通知各股东；股东大会通知发出后，无正当理由不得延期或者取消，股东大会通知中列明的提案不得取消。确需延期或者取消的，公司应当在股东大会原定召开日前至少2个交易日公告，并详细说明原因。”

六、原章程：

“第七十八条下列事项由股东大会以特别决议通过：

（一）公司增加或者减少注册资本；

（二）公司的分立、合并、解散和清算；

（三）公司章程的修改；

（四）股权激励计划；

（五）法律、行政法规或本章程规定的，以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以特别决议通过的其他事项。”

修改为：

“第七十八条下列事项由股东大会以特别决议通过：

（一）公司增加或者减少注册资本；

（二）公司的分立、合并、解散和清算；

（三）公司章程的修改；

（四）公司批准第四十二条规定的担保和对外提供财务资助事项；

（五）公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30%的事项及其他依据《非上市公众公司重大资产重组管理办法》规定的应当由股东大会决定的重大资产重组行为；

（六）股权激励计划；

（七）法律、行政法规或本章程规定的，以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、

需要以特别决议通过的其他事项。”

七、原章程：

“第七十九条股东(包括股东代理人)以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。

董事会、独立董事和符合相关规定条件的股东可以征集股东投票权。”

修改为：

“第七十九条股东(包括股东代理人)以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。

公司及控股子公司持有的公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数；同一表决权只能选择现场、网络或其他表决方式中的一种。

董事会、独立董事和符合相关规定条件的股东可以征集股东投票权。”

八、原章程：

“第八十一条公司应在保证股东大会合法、有效的前提下，尽可能通过各种方式和途径，包括提供网络等形式的投票平台等现代信息技术手段，为股东参加股东大会提供便利。”

修改为：

“第八十一条公司应在保证股东大会合法、有效的前提下，尽可能通过各种方式和途径，包括提供网络等形式的投票平台等现代信息技术手段，为股东参加股东大会提供便利。

公司股东人数超过200人时，股东大会审议下列影响中小股东利益的重大事项，应当提供网络投票方式，对中小股东的表决情况单独计票并披露：

(一) 任免董事；

(二) 制定、修改利润分配政策，或者进行利润分配；

(三) 关联交易、对外担保（不含对合并报表范围内子公司提供担保）、对外提供财务资助、变更募集资金用途等；

(四) 重大资产重组、股权激励；

(五) 公开发行股票、申请股票在其他证券交易场所交易；

(六) 法律法规、部门规章、业务规则及公司章程规定的其他事项。”

九、原章程：

“第八十四条除累积投票制外，股东大会将对所有议案进行逐项表决，对同一事项有不同议案的，将按议案提出的时间顺序进行表决。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外，股东大会将不会对议案进行搁置或不予表决。”

修改为：

“除累积投票制外，股东大会将对所有议案进行逐项表决，对同一事项有不同议案的，将按议案提出的时间顺序进行表决。股东在股东大会上不得对同一事项不同的提案同时投同意票。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外，股东大会将不会对议案进行搁置或不予表决。”

十、原章程：

“第九十七条公司董事为自然人。有下列情形之一的，不能担任公司的董事：

(一) 无民事行为能力或者限制民事行为能力；

(二) 因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾 5 年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾5年；

(三) 担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，

自该公司、企业破产清算完结之日起未逾3年；

(四) 担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾3年；

(五) 个人所负数额较大的债务到期未清偿；

(六) 被中国证监会处以证券市场禁入处罚，期限未届满的；

(七) 法律、行政法规或部门规章规定的其他情形。

违反本条规定选举、委派董事的，该选举、委派或者聘任无效。董事在任职期间出现本条所列情形的，公司解除其职务。”

修改为：

“第九十七条公司董事为自然人。有下列情形之一的，不能担任公司的董事：

(一) 无民事行为能力或者限制民事行为能力；

(二) 因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾 5 年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾5年；

(三) 担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾3年；

(四) 担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾3年；

(五) 个人所负数额较大的债务到期未清偿；

(六) 被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满；

(七) 被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事的纪律处分，期限尚未届满；

(八) 中国证监会和全国股转公司规定的其他情形；

(九) 法律、行政法规或部门规章规定的其他情形。

违反本条规定选举、委派董事的，该选举、委派或者聘任无效。董事在任职期间出现本条所列情形的，公司解除其职务。”

十一、原章程第一百一十二条“4、500万元以内的委托理财、提供财务资助。

.....

上述事项涉及其他法律、行政法规、部门规章、规范性文件、公司章程或者证券交易场所另有规定的，从其规定。”，修改为：

4、500万元以内的委托理财。

.....

上述事项涉及其他法律、行政法规、部门规章、规范性文件、公司章程或者全国股转公司另有规定的，从其规定。

十二、原章程：

“第一百一十五条董事长召集和主持董事会会议，检查董事会决议的实施情况。副董事长协助董事长工作，董事长不能履行职务或者不履行职务的，由副董事长履行职务；副董事长不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上董事共同推举一名董事履行职务。”

修改为：

“第一百一十五条董事长召集和主持董事会会议，检查董事会决议的实施情况。董事长不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上董事共同推举一名董事履行职务。”

原章程：

“第一百二十四条董事会会议应当由董事本人出席；董事因故不能出席的，可以书面委托其他董事代为出席，委托书中应载明代理人的姓名，代理事项、授权范围和有效期限，并由委托人签名或盖章。代为出席会议的董事应当在授权范围内行使董事的权利。董事未出席董事会会议，亦未委托代表出席的，视为放弃在该次会议上的投票权。”

修改为：

“第一百二十四条董事会会议应当由董事本人出席；董事因故不能出席的，可以书面委托其他董事代为出席，委托书中应载明代理人的姓名，代理事项、授权范围和有效期限，涉及表决事项的，委托人应当在委托书中明确对每一事项发表同意、反对或者弃权的意见，并由委托人签名或盖章。董事不得作出或者接受无表决意向的委托、全权委托或者授权范围不明确的委托。董事对表决事项的责任不因委托其他董事出席而免责。代为出席会议的董事应当在授权范围内行使董事的权利。董事未出席董事会会议，亦未委托代表出席的，视为放弃在该次会议上的投票权。

一名董事不得在一次董事会会议上接受超过二名董事的委托代为出席会议。”

十三、原章程：

“第一百二十九条本章程第九十七条关于不得担任董事的情形、同时适用于高级管理人员。

本章程第九十九条关于董事的忠实义务和第一百条(四)至(六)关于勤勉义务的规定，同时适用于高级管理人员。”

修改为：

“第一百二十九条本章程第九十七条关于不得担任董事的情形、同时适用于高级管理人员。

本章程第九十九条关于董事的忠实义务和第一百条(四)至(六)关于勤勉义务的规定，同时适用于高级管理人员。

财务负责人作为高级管理人员，除符合前款规定外，还应当具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。”

十四、原章程：

“第一百四十五条董事会秘书离任前，应当接受董事会、监事会的离任审查，在公司监事会的监督下移交有关档案文件、正在办理或待办事项。”

修改为：

“第一百四十五条董事会秘书离任前，应当接受董事会、监事会的离任审查，在公司监事会的监督下移交有关档案文件、正在办理或待办事项。董事会秘书完成工作移交且相关公告披露后方能生效。在辞职报告尚未生效之前，拟辞职董事会秘书仍应当继续履行职责。”

十五、原章程“第一百四十七条监事由股东代表和公司职工代表担任。

本章程第九十七条关于不得担任董事的情形，同时适用于监事。

董事、经理和其他高级管理人员不得兼任监事。”，修改为：

“第一百四十七条监事由股东代表和公司职工代表担任。

本章程第九十七条关于不得担任董事的情形，同时适用于监事。

董事、经理和其他高级管理人员不得兼任监事。公司董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在公司董事、高级管理人员任职期间不得担任公司监事。”

十六、原章程：

“第一百五十五条监事任期届满未及时改选，或者监事在任期内辞职导致监事会成员低于法定人数的，在改选出的监事就任前，原监事仍应当依照法律、行政法规和本章程的规定，履行监事职务。

监事连续二次不能亲自出席监事会会议的，视为不能履行职责，股东大会或职工代表大会应当予以撤换。”

修改为：

“第一百五十二条监事任期届满未及时改选，或者监事在任期内辞职导致监事会成员低于法定人数的，在改选出的监事就任前，原监事仍应当依照法律、行政法规和本章程的规定，履行监事职务。监事辞职导致监事会成员低于法定最低人数，公司应当在2个月内完成监事补选。

监事连续二次不能亲自出席监事会会议的，视为不能履行职责，股东大会或职工代表大会应当予以撤换。

十七、原章程

“第二百零三条本章程以中文书写，其他任何语种或不同版本的章程与本章程有歧义时，以在公司主管所在地工商行政管理局最近一次核准登记后的中文版章程为准。”

修改为：

“第二百零三条本章程以中文书写，其他任何语种或不同版本的章程与本章程有歧义时，以在公司所在地市场监督管理局最近一次核准登记后的中文版章程为准。”

十八、原章程：

“第二百零五条本章程所称“以上”“以内”“以下”都含本数；“不满”、“以外”“低于”“多于”不含本数。”

修改为：

“第二百零五条本章程所称“以上”“以内”“以下”都含本数；“不满”、“以外”“低于”“多于”“超过”不含本数。”

(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	2	1、2020年4月26日第三届董事会第三次会议审议通过《2019年度总经理工作报告》《2020年度生产经营计划》《2019年度董事会工作报告》《2019年度财务决算报告》《关于公司2019年度利润分配预案的议案》《关于公司2019年年度报告及摘要的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于2019年度董事薪酬的议案》《关于2019年度高管薪酬的议案》《关于机构调整的议案》《关于修改〈公司章程〉的议案》《关于修改〈股东大会议事规则〉的议案》《关于修改〈董事会议事规则〉的议案》《关于修改〈关联交易决策制度〉的议案》《关于修改〈独立董事工作制度〉的议案》《利润分配制度》《关于召开2018年年度股东大会的议案》； 2、2020年8月24日第天届董事会第四次会议审议通过《关于〈2020年半年度报告〉的议案》。

监事会	2	<p>1、2020年4月26日第三届监事会第三次会议审议通过《2019年度监事会工作报告》《2019年度财务决算报告》《关于公司2019年度利润分配预案的议案》《关于公司2019年年度报告及摘要的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于提请股东大会审议2019年度监事薪酬的议案》；</p> <p>2、2020年8月24日第三届监事会第四次会议审议通过《2020年半年度报告》。</p>
股东大会	1	<p>审议通过《2019年度董事会工作报告》《2019年监事会工作报告》《2019年度财务决算报告》《关于公司2019年度利润分配预案的议案》《关于公司2019年年度报告及摘要的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于2019年度董事薪酬的议案》《关于2019年度监事薪酬的议案》《关于修改〈公司章程〉的议案》《关于修改〈股东大会议事规则〉的议案》《关于修改〈董事会议事规则〉的议案》《关于修改〈关联交易决策制度〉的议案》《关于修改〈独立董事工作制度〉的议案》《利润分配制度》</p>

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

公司三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度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

本公司控股股东及实际控制人为程存照先生。截至报告期末，程存照先生直接持有公司 36,385,800 股；本公司法人治理结构健全，与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业在业务、人员、资产、机构和财务上是独立的。

(一) 公司业务独立

公司主要从事开发、生产、销售酮类、内酯类、酯类、酸类、醇类、醛类、植物精油类、其他类等八大类近百种天然香料产品，拥有独立完整的研发、采购、生产及销售系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及采购、销售渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。

(二) 公司人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人

事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

（三）公司资产独立

公司通过整体变更设立，所有与生产经营相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的土地使用权和厂房、机器设备、商标、专利技术及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。

（四）公司机构独立

本公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。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。

（五）公司财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员；公司建立了独立的财务核算体系和财务管理制度》能够独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，不存在与其股东及其控制的其他企业共用银行帐户的情形，依法独立纳税。公司财务独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，认真执行国家政策及制度，不断完善公司财务管理体系。财务管理体系运转正常、有序。

3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司尚未建立年度报告差错责任追究制度。

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	容诚审字[2021]230Z2254 号		
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 9 层		
审计报告日期	2021 年 4 月 25 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	廖传宝	屠灿	侯恩月
	5 年	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	5 年		
会计师事务所审计报酬	20 万元		

审 计 报 告

容诚审字[2021]230Z2254 号

黄山科宏生物香料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了黄山科宏生物香料股份有限公司（以下简称科宏生物）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科宏生物 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母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，我们独立于科宏生物，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

科宏生物管理层对其他信息负责。其他信息包括科宏生物 2020 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，管理层负责评估科宏生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科宏生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科宏生物的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能对科宏生物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科宏生物不能持续经营。

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

(6) 就科宏生物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。

容诚会计师事务所 (特殊普通合伙)	中国注册会计师： (项目合伙人)	廖传宝
	中国注册会计师：	屠灿
中国 北京	中国注册会计师：	侯恩月

2021年4月25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	16,747,196.38	5,081,899.93
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			
应收账款	(五)、5	41,670,099.05	29,208,639.10
应收款项融资			
预付款项	(五)、7	2,180,375.40	1,286,521.40
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)、8	1,244,508.06	515,410.61

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)、9	68,829,622.40	78,453,798.65
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)、13	1,312,106.58	6,264,617.56
流动资产合计		131,983,907.87	120,810,887.25
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			
其他权益工具投资	(五)、18	24,800,000.00	24,800,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(五)、20	1,180,958.71	1,273,980.67
固定资产	(五)、21	94,505,024.60	101,025,728.67
在建工程	(五)、22	627,733.06	626,539.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(五)、26	6,023,616.94	4,400,637.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(五)、29	16,500.00	37,567.30
递延所得税资产	(五)、30	613,388.94	857,080.68
其他非流动资产	(五)、31	85,500.00	105,021.37
非流动资产合计		127,852,722.25	133,126,556.38
资产总计		259,836,630.12	253,937,443.63
流动负债：			
短期借款	(五)、32	12,017,936.33	10,015,731.51
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	(五)、36	4,541,561.21	5,567,201.33
预收款项	(五)、37	149,007.92	136,866.69
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(五)、39	1,889,857.48	1,754,413.76
应交税费	(五)、40	1,538,420.86	351,259.69
其他应付款	(五)、41	15,950.00	15,950.00
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	(五)、43	4,006,514.89	2,003,843.32
其他流动负债			
流动负债合计		24,159,248.69	19,845,266.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(五)、45	24,346,907.22	35,568,218.89
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(五)、51	563,785.05	665,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,910,692.27	36,233,218.89
负债合计		49,069,940.96	56,078,485.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(五)、53	70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(五)、55	65,702,690.02	65,702,690.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	(五)、58	60,489.53	1,322,777.89
盈余公积	(五)、59	10,400,541.38	7,923,412.59
一般风险准备			
未分配利润	(五)、60	64,602,968.23	52,910,077.94
归属于母公司所有者权益合计		210,766,689.16	197,858,958.44
少数股东权益			
所有者权益合计		210,766,689.16	197,858,958.44

负债和所有者权益总计		259,836,630.12	253,937,443.63
法定代表人：程存照	主管会计工作负责人：瞿友红	会计机构负责人：张程勇	

(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		16,658,276.70	5,012,013.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(十五)、1	41,670,099.05	29,208,639.10
应收款项融资			
预付款项		2,180,375.40	1,286,521.40
其他应收款	(十五)、2	1,244,508.06	515,410.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		68,829,622.40	78,453,798.65
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		1,312,106.58	6,264,617.56
流动资产合计		131,894,988.19	120,741,000.44
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十五)、3	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资		24,800,000.00	24,800,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,180,958.71	1,273,980.67
固定资产		94,505,024.60	101,025,728.67
在建工程		627,733.06	626,539.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,023,616.94	4,400,637.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		16,500.00	37,567.30

递延所得税资产		613,388.94	857,080.68
其他非流动资产		85,500.00	105,021.37
非流动资产合计		130,852,722.25	136,126,556.38
资产总计		262,747,710.44	256,867,556.82
流动负债：			
短期借款		12,017,936.33	10,015,731.51
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,541,561.21	5,567,201.33
预收款项		149,007.92	136,866.69
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,875,857.48	1,740,413.76
应交税费		1,538,390.86	351,233.85
其他应付款		1,035,443.78	1,155,741.34
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,006,514.89	2,003,843.32
其他流动负债			
流动负债合计		25,164,712.47	20,971,031.80
非流动负债：			
长期借款		24,346,907.22	35,568,218.89
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		563,785.05	665,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,910,692.27	36,233,218.89
负债合计		50,075,404.74	57,204,250.69
所有者权益：			
股本		70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		65,702,690.02	65,702,690.02
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备		60,489.53	1,322,777.89
盈余公积		10,400,541.38	7,923,412.59
一般风险准备			
未分配利润		66,508,584.77	54,714,425.63
所有者权益合计		212,672,305.70	199,663,306.13
负债和所有者权益合计		262,747,710.44	256,867,556.82

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		121,111,936.37	121,287,172.03
其中：营业收入	(五)、61	121,111,936.37	121,287,172.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		97,987,483.11	106,686,208.07
其中：营业成本	(五)、61	80,217,683.62	88,423,347.84
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)、62	943,654.75	1,212,569.43
销售费用	(五)、63	1,273,940.25	1,647,554.24
管理费用	(五)、64	6,470,437.03	6,561,413.28
研发费用	(五)、65	5,363,411.42	5,954,268.05
财务费用	(五)、66	3,718,356.04	2,887,055.23
其中：利息费用		2,853,891.09	3,019,195.45
利息收入		23,531.83	26,305.91
加：其他收益	(五)、67	2,461,896.26	850,394.09
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)、68	2,152,147.92	664,244.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五)、71	-272,593.79	33,065.26

资产减值损失（损失以“-”号填列）	（五）、72	-634,375.76	-3,173,278.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（五）、73	0.00	49,038.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,831,527.89	13,024,426.61
加：营业外收入	（五）、74	1,502,632.68	2,294,600.00
减：营业外支出	（五）、75	489,764.65	442,245.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,844,395.92	14,876,781.13
减：所得税费用	（五）、76	3,174,376.84	1,798,601.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,670,019.08	13,078,179.62
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）			
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）		24,670,019.08	13,078,179.62
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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		24,670,019.08	13,078,179.62
（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）		0.35	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.35	0.19

法定代表人：程存照

主管会计工作负责人：瞿友红

会计机构负责人：张程勇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	(十五)、4	121,111,936.37	121,287,172.03
减：营业成本	(十五)、4	80,217,683.62	88,423,347.84
税金及附加		943,654.75	1,198,086.63
销售费用		1,273,940.25	1,647,554.24
管理费用		6,367,816.38	6,410,726.33
研发费用		5,363,411.42	5,954,268.05
财务费用		3,717,491.84	2,886,077.15
其中：利息费用		2,853,891.09	3,019,195.45
利息收入		23,286.23	26,075.29
加：其他收益		2,459,680.26	850,394.09
投资收益（损失以“-”号填列）	(十五)、5	2,152,147.92	664,244.00
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）			
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）		-272,593.79	33,065.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-634,375.76	-3,173,278.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）			49,038.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,932,796.74	13,190,574.44
加：营业外收入		1,502,632.68	2,294,600.00
减：营业外支出		489,764.65	442,245.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,945,664.77	15,042,928.96
减：所得税费用		3,174,376.84	1,798,601.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,771,287.93	13,244,327.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,771,287.93	13,244,327.45
（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		24,771,287.93	13,244,327.45
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.35	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.35	0.19

(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		121,591,867.73	130,985,997.14
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		2,315,328.96	1,414,882.50
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、78	3,826,013.14	3,155,352.95
经营活动现金流入小计		127,733,209.83	135,556,232.59
购买商品、接受劳务支付的现金		73,386,937.03	94,827,300.18
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		10,566,917.22	10,028,559.79
支付的各项税费		6,185,231.57	8,120,838.85
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、78	3,399,987.61	5,774,406.18
经营活动现金流出小计		93,539,073.43	118,751,105.00
经营活动产生的现金流量净额		34,194,136.40	16,805,127.59
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		2,152,147.92	664,244.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		69,875.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,222,022.92	664,244.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,490,122.70	3,796,707.23
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		3,490,122.70	3,796,707.23
投资活动产生的现金流量净额		-1,268,099.78	-3,132,463.23
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		12,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,200,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,370,326.37	17,045,777.63
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)、78	70,754.72	27,830.19
筹资活动现金流出小计		32,641,081.09	39,073,607.82
筹资活动产生的现金流量净额		-20,641,081.09	-29,073,607.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-619,659.08	-24288.61
五、现金及现金等价物净增加额		11,665,296.45	-15,425,232.07
加：期初现金及现金等价物余额		5,081,899.93	20,507,132.00
六、期末现金及现金等价物余额		16,747,196.38	5,081,899.93

法定代表人：程存照

主管会计工作负责人：瞿友红

会计机构负责人：张程勇

(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		121,591,867.73	130,985,997.14
收到的税费返还		2,315,328.96	1,414,882.50
收到其他与经营活动有关的现金		3,823,551.54	3,155,122.33
经营活动现金流入小计		127,730,748.23	135,556,001.97
购买商品、接受劳务支付的现金		73,386,937.03	94,827,300.18
支付给职工以及为职工支付的现金		10,469,098.38	9,873,833.84
支付的各项税费		6,185,231.57	8,104,756.29
支付其他与经营活动有关的现金		3,514,377.72	5,940,457.38
经营活动现金流出小计		93,555,644.70	118,746,347.69
经营活动产生的现金流量净额		34,175,103.53	16,809,654.28
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		2,152,147.92	664,244.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		69,875.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,222,022.92	664,244.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,490,122.70	3,796,707.23
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,490,122.70	3,796,707.23
投资活动产生的现金流量净额		-1,268,099.78	-3,132,463.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,200,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,370,326.37	17,045,777.63
支付其他与筹资活动有关的现金		70,754.72	27,830.19
筹资活动现金流出小计		32,641,081.09	39,073,607.82
筹资活动产生的现金流量净额		-20,641,081.09	-29,073,607.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-619,659.08	-24,288.61
五、现金及现金等价物净增加额		11,646,263.58	-15,420,705.38

加：期初现金及现金等价物余额		5,012,013.12	20,432,718.50
六、期末现金及现金等价物余额		16,658,276.70	5,012,013.12

(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	70,000,000				65,702,690.02			1,322,777.89	7,923,412.59		52,910,077.94		197,858,958.44
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	70000000				65,702,690.02			1,322,777.89	7,923,412.59		52,910,077.94		197,858,958.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,262,288.36	2,477,128.79		11,692,890.29			12,907,730.72
（一）综合收益总额										24,670,019.08			24,670,019.08
（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								2,477,128.79	-12,977,128.79			-10,500,000.00
1. 提取盈余公积								2,477,128.79	-2,477,128.79			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,500,000.00		-10,500,000.00
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								-1,262,288.36				-1,262,288.36
1. 本期提取								2,299,853.52				2,299,853.52
2. 本期使用								3,562,141.88				3,562,141.88
(六) 其他												
四、本年期末余额	70,000,000.00				65,702,690.02			60,489.53	10,400,541.38	64,602,968.23		210,766,689.16

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	70,000,000				65,702,690.02			1,216,579.20	6,598,979.84		55,156,331.07		198,674,580.13
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	70,000,000				65,702,690.02			1,216,579.20	6,598,979.84		55,156,331.07		198,674,580.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								106,198.69	1,324,432.75		-2,246,253.13		-815,621.69
(一) 综合收益总额											13,078,179.62		13,078,179.62
(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							1,324,432.75	-15,324,432.75		-14,000,000.00	
1. 提取盈余公积							1,324,432.75	-1,324,432.75			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-14,000,000.00	-14,000,000.00	
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						106,198.69					106,198.69
1. 本期提取						2,297,891.16					2,297,891.16
2. 本期使用						2,191,692.47					2,191,692.47
(六) 其他											
四、本年期末余额	70,000,000.00			65,702,690.02		1,322,777.89	7,923,412.59		52,910,077.94		197,858,958.44

法定代表人：程存照

主管会计工作负责人：瞿友红

会计机构负责人：张程勇

(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	70,000,000.00				65,702,690.02			1,322,777.89	7,923,412.59		54,714,425.63	199,663,306.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,000,000.00				65,702,690.02			1,322,777.89	7,923,412.59		54,714,425.63	199,663,306.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-1,262,288.36	2,477,128.79		11,794,159.14	13,008,999.57
(一) 综合收益总额											24,771,287.93	24,771,287.93
(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								2,477,128.79		-12,977,128.79	-10,500,000.00
1. 提取盈余公积								2,477,128.79		-2,477,128.79	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,500,000.00	-10,500,000.00
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								-1,262,288.36			-1,262,288.36
1. 本期提取								2,299,853.52			2,299,853.52
2. 本期使用								3,562,141.88			3,562,141.88
(六) 其他											
四、本年期末余额	70,000,000.00				65,702,690.02			60,489.53	10,400,541.38	66,508,584.77	212,672,305.70

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	70,000,000.00				65,702,690.02			1,216,579.20	6,598,979.84		56,794,530.93	200,312,779.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,000,000.00				65,702,690.02			1,216,579.20	6,598,979.84		56,794,530.93	200,312,779.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								106,198.69	1,324,432.75		-2,080,105.30	-649,473.86
(一) 综合收益总额											13,244,327.45	13,244,327.45
(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									1,324,432.75		-15,324,432.75	-14,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,324,432.75		-1,324,432.75	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-14,000,000.00	-14,000,000.00

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							106,198.69				106,198.69
1. 本期提取							2,297,891.16				2,297,891.16
2. 本期使用							2,191,692.47				2,191,692.47
（六）其他											
四、本年期末余额	70,000,000.00				65,702,690.02		1,322,777.89	7,923,412.59		54,714,425.63	199,663,306.13

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

黄山科宏生物香料股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由原黄山科宏科技发展有限公司于2013年7月通过整体变更方式设立的股份有限公司，股份公司设立时注册资本和股本均为6,600.00万元。2014年8月5日，经全国中小企业股份转让系统审核批准，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，证券简称：科宏生物，证券代码：830940。2015年12月，经公司临时股东大会审议通过，本公司向特定对象发行股份400.00万股，本次发行后公司注册资本和股本变更为7,000.00万元。

公司法定代表人：程存照

公司住所：安徽省黄山市歙县循环经济园区纬一路

本公司属香料加工行业。经营范围：开发、种植、加工、销售系列生物质绿色香料产品、食品添加剂；自营和代理商品及技术进出口业务。

财务报告批准报出日：本财务报表经公司董事会于2021年4月25日批准报出。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

无

(二) 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

(三) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相

关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

具体方法：①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失；④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益

相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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取得进一步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，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：**(a)**这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。**(b)**这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。**(c)**一项交

易的发生取决于其他至少一项交易的发生。(d)一项交易单独考虑时是不经济的，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，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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。

凡本公司能够控制的子公司以及特殊目的主体都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

适用 不适用

外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

(2) 外币财务报表折算

适用 不适用

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

√适用 □不适用

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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当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和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义

务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工

具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，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。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本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、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(a) 应收票据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。本公司评估银行承兑汇票无收回风险，不计提预期信用损失；商业承兑汇票预期信用损失的计提参照应收账款、其他应收款执行，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款款项账龄起始点。

(b) 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合并范围内应收款项

应收账款组合 2：合并范围外应收款项

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。

对于组合 1，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收合并范围内公司的应收款项计提坏账准备；对于组合 2，本公司以账龄作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对合并范围外应收款项计算预期信用损失。

(c)其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：押金和保证金

其他应收款组合 2：其他款项

对于划分为组合的其他应收款，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。

(d)应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1：应收票据

应收款项融资组合 2：应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，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。

(e)合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合：未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考

考虑的信息包括：

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直

接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6)金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：**A.**将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；**B.**将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：**A.**所转移金融资产的账面价值；**B.**因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：**A.**终止确认部分的账面价值；**B.**终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资

产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②本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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

11. 应收票据

适用 不适用

12. 应收账款

适用 不适用

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

适用 不适用

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、发出商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料

按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

在领用时采用一次转销法。

16. 合同资产

适用 不适用

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17. 合同成本

适用 不适用

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。③该成本预期能够收回。本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余

对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18. 持有待售资产

适用 不适用

19. 债权投资

适用 不适用

20. 其他债权投资

适用 不适用

21. 长期应收款

适用 不适用

22. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表

明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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所有者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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋	10-30	5	9.50-3.17
土地使用权	50	-	2.00

24. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5.00	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5-6	5.00	15.83-19.00
专用设备及仪器	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（未执行新租赁准则）

适用 不适用

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 其他说明

适用 不适用

25. 在建工程

适用 不适用

在建工程以立项项目分类核算。在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

28. 油气资产

适用 不适用

29. 使用权资产

适用 不适用

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	年限平均法	50	0
专利权	年限平均法	5	0
非专利技术	年限平均法	5	0
软件	年限平均法	5	0

(2) 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

(1)划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：A.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；B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；C.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；D.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；E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31. 长期资产减值

适用 不适用

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于

成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

32. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

33. 合同负债

适用 不适用

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：**A.** 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；**B.** 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计

划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：**(a)**精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；**(b)**计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；**(c)**资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：**①**企业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；**②**企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

③符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：**A.服务成本；B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。**为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35. 租赁负债

适用 不适用

36. 预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

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。

(2) 预计负债的计量方法

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，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(3) 重要预计负债的相关重要假设、估计说明

本公司对已确认收入且未过质保期的工程施工项目，按照各项目已确认收入金额的 1%计提缺陷责任修复准备金。在项目维保期结束的年度终了，将已计提、尚未使用完毕的缺陷责任修复准备金予以冲回。

37. 股份支付

适用 不适用

38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

39. 收入

(1) 一般原则

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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或服务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或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当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，直到履约进度能够合理确定为止。

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。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。①国内销售：根据合同约定在所有权发生转移时点确认产品收入，具体收入确认时点为货物发出、并由客户确认后确认产品销售收入。②根据合同约定在所有权发生转移时点确认产品收入，具体收入确认时点为在出口业务办妥报关出口手续，并交付船运机构后确认产品销售收入。

40. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：①本公司能够满足政府补助所附条件；②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将

尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：**A.** 该项交易不是企业合并；**B.** 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：**A.** 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；**B.** 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。在资产负债表日，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：**A.商誉的初始确认；B.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或可抵扣亏损。**

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：**A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。**

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤ 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

42. 租赁

适用 不适用

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁

期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，计入租入资产价值。在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

是否提前执行新租赁准则：是 否

合并资产负债表

适用 不适用

母公司资产负债表

适用 不适用

(4) 首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

A. 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

受影响的报表项目	2019年12月31日	2020年1月1日	影响金额
预收款项	136,866.69	106,666.69	-30,200.00
合同负债	不适用	26,725.66	26,725.66
其他流动负债	-	3,474.34	3,474.34

2020年1月1日，合并报表层面本公司将与商品销售相关预收款 26,725.66 元由预收款项重分类至合同负债，预收款项中包含的增值税 3,474.34 元由预收款项重分类至其他流动负债。

B. 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

受影响的报表项目	2019年12月31日	2020年1月1日	影响金额
预收款项	136,866.69	106,666.69	-30,200.00
合同负债	不适用	26,725.66	26,725.66
其他流动负债	-	3,474.34	3,474.34

母公司资产负债表差异原因和差异金额与合并资产负债表一致。

45. 其他

适用 不适用

(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	5%、13%
消费税	-	-
教育费附加	流转税额	3%
城市维护建设税	流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
地方教育费附加	流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
上海科宏生物香料有限公司	25%

2. 税收优惠政策及依据

适用 不适用

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《关于公布安徽省 2020 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科高[2020]35 号），本公司被认定为安徽省 2020 年度第一批高新技术企业，并获发证书编号为 GR202034000110 的《高新技术企业证书》，按照企业所得税相关法规规定，本公司自 2020 年至 2022 年三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率优惠政策。

3. 其他说明

适用 不适用

(五) 合并财务报表项目附注

1、货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,128.92	3,719.10
银行存款	16,739,067.46	5,078,180.83
其他货币资金	0.00	0.00
合计	16,747,196.38	5,081,899.93
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

无

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	42,488,606.67	29,875,010.17
其中：0月-6月	39,093,706.68	23,840,647.95
7月-12月	3,394,899.99	6,034,362.22
1至2年	120,457.24	7,000.00
2至3年	7,000.00	39,600.00
3至4年	39,600.00	155,000.00
4至5年	155,000.00	3,200.00
5年以上	81,200.00	78,000.00
合计	42,891,863.91	30,157,810.17

(2) 按坏账计提方式分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	233,000.00	0.54%	233,000.00	100.00%	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	42,658,863.91	99.46%	988,764.86	2.32%	41,670,099.05
其中：					
合计	42,891,863.91		1,221,764.86		41,670,099.05

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	78,000.00	0.26%	78,000.00	100.00%	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	30,079,810.17	99.74%	871,171.07	2.90%	29,208,639.10
其中：					
合计	30,157,810.17	100.00%	949,171.07	3.15%	29,208,639.10

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	60,000.00	60,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 2	18,000.00	18,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 3	155,000.00	155,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	233,000.00	233,000.00	100.00%	-

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6 个月	39,093,706.68	781,874.14	2.00%
7-12 个月	3,394,899.99	169,745.00	5.00%
1-2 年	120,457.24	12,045.72	10.00%
2-3 年	7,000.00	2,100.00	30.00%
3-4 年	39,600.00	19,800.00	50.00%
4-5 年			
5 年以上	3,200.00	3,200.00	100.00%
合计	42,658,863.91	988,764.86	2.32%

确定组合依据的说明：

无

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	17,760,095.13	41.41%	394,048.90
第二名	6,130,796.04	14.29%	122,615.92
第三名	5,440,000.00	12.68%	108,800.00
第四名	3,550,000.00	8.28%	71,000.00
第五名	2,100,000.00	4.90%	105,000.00
合计	34,980,891.17	81.56%	801,464.82

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

适用 不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	1,188,829.34	54.53%	247,928.18	19.27%
1 至 2 年	29,667.06	1.36%	1,016,529.35	79.02%
2 至 3 年	960,339.00	44.04%	14,823.78	1.15%
3 年以上	1,540.00	0.07%	7,240.09	0.56%
合计	2,180,375.40	100.00%	1,286,521.40	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

适用 不适用

公司账龄超过 1 年的预付账款，主要系对某供应商特定原材料的订货款，由于近两年对应产品产量增长有限，加之公司尚有部分材料库存，故尚未要求供应商发货。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
第一名	960,000.00	44.03%
第二名	627,355.00	28.77%
第三名	282,870.80	12.97%
第四名	95,100.00	4.36%
第五名	78,000.00	3.58%
合计	2,043,325.80	93.71%

其他说明：

适用 不适用

8、其他应收款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,244,508.06	515,410.61
合计	1,244,508.06	515,410.61

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金		
备用金		
往来款		
应收出口退税	1,203,505.45	473,979.42
职工社保待扣款	41,002.61	41,431.19
合计	1,244,508.06	515,410.61

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

3) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,244,508.06	515,410.61
其中：0 月-6 月	1,244,508.06	515,410.61
7 月-12 月		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	1,244,508.06	515,410.61

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	出口退税	1,203,505.45	6 个月以内	96.71%	0.00
公司职工	代扣社保费	41,002.61	6 个月以内	3.29%	0.00
合计	-	1,244,508.06	-	100.00%	

7) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	15,226,320.65	659,694.57	14,566,626.08
在产品			
库存商品	36,584,597.57	464,986.58	36,119,610.99
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品	2,492,761.54		2,492,761.54
合同履约成本			
半成品	14,899,945.35	1,179,028.52	13,720,916.83
委托加工物资	1,929,706.96		1,929,706.96
合计	71,133,332.07	2,303,709.67	68,829,622.40

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	19,388,076.31	403,469.10	18,984,607.21
在产品			
库存商品	36,664,921.58	2,566,149.64	34,098,771.94

周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
半成品	23,636,238.86	1,130,081.36	22,506,157.50
委托加工物资	2,864,262.00		2,864,262.00
合计	82,553,498.75	4,099,700.10	78,453,798.65

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	403,469.10	439,673.08		183,447.61		659,694.57
在产品						
库存商品	2,566,149.64	145,755.52		2,246,918.58		464,986.58
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
半成品	1,130,081.36	48,947.16				1,179,028.52
合计	4,099,700.10	634,375.76		2,430,366.19		2,303,709.67

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

□适用 √不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,312,106.58	6,264,617.56
合计	1,312,106.58	6,264,617.56

其他说明：

适用 不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	24,800,000.00	24,800,000.00
合计	24,800,000.00	24,800,000.00

(2) 非交易性权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
安徽歙县农村商业银行股份有限公司	2,152,147.92				非交易性权益工具	

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,779,093.71	304,613.17		2,083,706.88
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货/固定资产/在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	1,779,093.71	304,613.17		2,083,706.88
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	772,178.81	37,547.40		809,726.21
2. 本期增加金额	86,547.60	6,474.36		93,021.96
(1) 计提或摊销	86,547.60	6,474.36		93,021.96
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	858,726.41	44,021.76		902,748.17
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	920,367.30	260,591.41		1,180,958.71
2. 期初账面价值	1,006,914.90	267,065.77		1,273,980.67

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	94,505,024.60	101,025,728.67
固定资产清理		
合计	94,505,024.60	101,025,728.67

(2) 固定资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	专用设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	97,176,418.31	43,745,602.94	3,876,053.18	1,514,725.11	854,736.49	514,586.20	147,682,122.23
2. 本期		409,231.80	483,438.61	136,406.46	27,760.74		1,056,837.61

增加金额							
(1) 购置		39,698.96	29,700.00	136,406.46	27,760.74		233,566.16
(2) 在建工程转入		369,532.84	453,738.61				823,271.45
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额				200,052.00			200,052.00
(1) 处置或报废				200,052.00			200,052.00
4. 期末余额	97,176,418.31	44,154,834.74	4,359,491.79	1,451,079.57	882,497.23	514,586.20	148,538,907.84
二、累计折旧							
1. 期初余额	25,402,679.50	18,104,634.44	889,715.79	1,026,169.77	744,337.17	488,856.89	46,656,393.56
2. 本期增加金额	2,710,150.38	4,058,495.15	674,439.87	94,049.92	30,403.76		7,567,539.08
(1) 计提	2,710,150.38	4,058,495.15	674,439.87	94,049.92	30,403.76		7,567,539.08
3. 本期减少金额				190,049.40			190,049.40
(1) 处置或报废				190,049.40			190,049.40
4. 期末余额	28,112,829.88	22,163,129.59	1,564,155.66	930,170.29	774,740.93	488,856.89	54,033,883.24

三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	69,063,588.43	21,991,705.15	2,795,336.13	520,909.28	107,756.30	25,729.31	94,505,024.60
2. 期初账面价值	71,773,738.81	25,640,968.50	2,986,337.39	488,555.34	110,399.32	25,729.31	101,025,728.67

(3) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	501,339.34	465,482.74		35,856.60	老厂区供电设施
房屋建筑物	5,615,915.96	3,444,064.71		2,171,851.25	老厂区厂房
合计	6,117,255.30	3,909,547.45		2,207,707.85	

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况（未执行新租赁准则）

适用 不适用

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(7) 固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	627,733.06	626,539.74
工程物资		
合计	627,733.06	626,539.74

(2) 在建工程情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	627,733.06		627,733.06	626,539.74		626,539.74
合计	627,733.06		627,733.06	626,539.74		626,539.74

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
在安装设备		626,539.74	824,464.77	823,271.45		627,733.06
合计		626,539.74	824,464.77	823,271.45		627,733.06

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
在安装设备						自有资金
合计	-	-			-	-

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(5) 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产（已执行新租赁准则公司适用）

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,151,163.37	219,090.43	30,000.00	5,400,253.80
2. 本期增加金额			1,971,698.10	1,971,698.10
(1) 购置			1,971,698.10	1,971,698.10
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	5,151,163.37	219,090.43	2,001,698.10	7,371,951.90
二、累计摊销				
1. 期初余额	792,105.97	177,509.88	30,000.00	999,615.85
2. 本期增加金额	101,276.16	23,858.04	223,584.91	348,719.11
(1) 计提	101,276.16	23,858.04	223,584.91	348,719.11
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	893,382.13	201,367.92	253,584.91	1,348,334.96
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,257,781.24	17,722.51	1,748,113.19	6,023,616.94
2. 期初账面价值	4,359,057.40	41,580.55		4,400,637.95

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 0 元，占无形资产余额的比例 0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
生产车间装修费	3,067.30		3,067.30		0.00
研发中心装修费	34,500.00		18,000.00		16,500.00
合计	37,567.30		21,067.30		16,500.00

其他说明：

适用 不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,221,764.86	183,264.73	949,171.07	142,375.66
资产减值准备	2,303,709.67	345,556.45	4,099,700.10	614,955.02
递延收益	563,785.05	84,567.76	665,000.00	99,750.00
合计	4,089,259.58	613,388.94	5,713,871.17	857,080.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	949,989.11	1,154,186.81
合计	949,989.11	1,154,186.81

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元

年份	期末余额	期初余额	备注
2020年		243,392.73	

2021年	47,408.00	102,481.82	
2022年	347,688.87	347,688.87	
2023年	294,475.56	294,475.56	
2024年	159,147.83	166,147.83	
2025年	101,268.85		
合计	949,989.11	1,154,186.81	-

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	85,500.00		85,500.00	105,021.37		105,021.37
合计	85,500.00		85,500.00	105,021.37		105,021.37

其他说明：

适用 不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	12,000,000.00	10,000,000.00
信用借款		
短期借款利息	17,936.33	15,731.51
合计	12,017,936.33	10,015,731.51

短期借款分类的说明：

适用 不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	2,890,119.59	3,977,809.26
应付工程设备款	641,766.89	1,121,681.93
其他	1,009,674.73	467,710.14
合计	4,541,561.21	5,567,201.33

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款		30,200.00
预收房租	149,007.92	106,666.69
合计	149,007.92	136,866.69

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

适用 不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	1,754,413.76	10,687,035.24	10,551,591.52	1,889,857.48
2、离职后福利-设定提存计划		50,979.51	50,979.51	
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	1,754,413.76	10,738,014.75	10,602,571.03	1,889,857.48

(2) 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元

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

1、工资、奖金、津贴和补贴	1,752,413.76	9,814,275.98	9,678,832.26	1,887,857.48
2、职工福利费		552,522.21	552,522.21	
3、社会保险费		212,794.97	212,794.97	
其中：医疗保险费		211,624.91	211,624.91	
工伤保险费		875.96	875.96	
生育保险费		294.10	294.10	
4、住房公积金		89,358.00	89,358.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,000.00	18,084.08	18,084.08	2,000.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,754,413.76	10,687,035.24	10,551,591.52	1,889,857.48

(3) 设定提存计划

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		49,500.89	49,500.89	
2、失业保险费		1,478.62	1,478.62	
3、企业年金缴费				
合计		50,979.51	50,979.51	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		4,095.24
消费税		
企业所得税	1,283,909.00	135,402.89
个人所得税	86,259.80	52,982.35
城市维护建设税		204.76
教育费附加		204.76
地方教育附加		
印花税	6,164.80	3,189.60
房产税	71,471.37	69,184.70
车船税		
土地使用税	74,930.29	74,930.29
资源税		
水利基金	13,638.87	6,997.20
环境保护税	2,046.73	4,067.90
合计	1,538,420.86	351,259.69

其他说明：

□适用 √不适用

41、其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,950.00	15,950.00
合计	15,950.00	15,950.00

(1) 应付利息

适用 不适用

(2) 应付股利

适用 不适用

(3) 其他应付款

适用 不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金和押金	15,950.00	15,950.00
合计	15,950.00	15,950.00

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,006,514.89	2,003,843.32
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债		
合计	4,006,514.89	2,003,843.32

其他说明：

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	28,353,422.11	37,572,062.21
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	4,006,514.89	2,003,843.32

合计	24,346,907.22	35,568,218.89
----	---------------	---------------

长期借款分类的说明：

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

适用 不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

(2) 专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	665,000.00		101,214.95	563,785.05	项目补助
合计	665,000.00		101,214.95	563,785.05	-

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元

补助项目	期初余额	本期增加补助金额	本期计入营业外收入	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
------	------	----------	-----------	------------	-----------	------	------	----------

			金额		额			
扩建项目设备补助	208,333.33			50,000.00			158,333.33	与资产相关
废气治理设备补助	456,666.67			51,214.95			405,451.72	与资产相关
合计	665,000.00			101,214.95			563,785.05	-

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	70,000,000						70,000,000

其他说明：

适用 不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	65,702,690.02			65,702,690.02
其他资本公积				
合计	65,702,690.02			65,702,690.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

单位：元

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

安全生产费	1,322,777.89	2,299,853.52	3,562,141.88	60,489.53
合计	1,322,777.89	2,299,853.52	3,562,141.88	60,489.53

其他说明：

适用 不适用

59、 盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,923,412.59	2,477,128.79		10,400,541.38
任意盈余公积				
合计	7,923,412.59	2,477,128.79		10,400,541.38

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

适用 不适用

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

60、 未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	52,910,077.94	55,156,331.07
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	52,910,077.94	55,156,331.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,670,019.08	13,078,179.62
减：提取法定盈余公积	2,477,128.79	1,324,432.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,500,000.00	14,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	64,602,968.23	52,910,077.94

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。

4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明：

适用 不适用

61、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,933,068.17	78,757,696.73	119,970,706.56	88,109,442.13
其他业务	6,178,868.20	1,459,986.89	1,316,465.47	313,905.71
合计	121,111,936.37	80,217,683.62	121,287,172.03	88,423,347.84

(2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	189,399.40	245,252.91
教育费附加	113,568.53	147,083.45
地方教育附加	75,712.36	98,055.63
房产税	212,381.72	273,309.29
车船税	3,625.60	3,834.20
土地使用税	224,790.87	299,721.16
资源税		
印花税	34,744.50	33,071.10
水利基金	76,834.15	72,868.62
环境保护税	12,597.62	14,890.26
残保金		24,482.81
其他		-
合计	943,654.75	1,212,569.43

63、销售费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	320,752.54	380,098.70
差旅费	10,715.21	36,169.55
业务招待费		
折旧费		
办公费		
商品维修费		
广告费		49,837.88
运输装卸费		302,183.16
预计产品质量保证损失		
包装材料费	679,371.03	693,339.60
出口费用	78,170.34	65,417.49
其他	184,931.13	120,507.86
合计	1,273,940.25	1,647,554.24

64、管理费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,643,395.97	3,393,498.22

差旅费		
业务费	636,383.96	799,369.66
中介服务费	345,411.80	339,864.20
咨询费		
租赁费		
折旧费	621,221.92	585,716.46
办公费	359,332.81	293,635.69
无形资产摊销	125,134.20	126,559.25
董事会费	182,484.92	182,335.40
党组织工作经费	3,237	11,600.00
其他	553834.45	828,834.40
合计	6,470,437.03	6,561,413.28

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		
固定资产折旧	972,424.62	373,724.92
职工薪酬	2,574,600.06	2,125,439.43
材料费	1,233,179.90	1,497,107.00
租赁费		
产品设计费		
中间试验费		
委托研发费用		1,816,981.14
其他	583,206.84	141,015.56
合计	5,363,411.42	5,954,268.05

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,853,891.09	3,019,195.45
减：利息收入	23,531.83	26,305.91
汇兑损益	808,053.31	-141,015.16
手续费及其他	9,189.21	7,350.66
担保费	70,754.26	27,830.19
其他		
合计	3,718,356.04	2,887,055.23

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	2,461,896.26	821,682.96
其中：与递延收益相关的政府补助		
直接计入当期损益的政府补助		
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目		28,711.13

其中：省特支计划人才经费		
个税手续费返还		
其他		
合计	2,461,896.26	850,394.09

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,152,147.92	664,244.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	2,152,147.92	664,244.0

投资收益的说明：

√适用 □不适用

投资收益 2020 年度发生额较 2019 年度增加 148.79 万元，主要系公司本期收到的安徽歙县农村商业银行股份有限公司现金分红增加所致。

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-272,593.79	33,065.26
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失		
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		

财务担保合同减值		
合计	-272,593.79	33,065.26

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-634,375.76	-3,173,278.85
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		
其他		
合计	-634,375.76	-3,173,278.85

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		49,038.15
无形资产处置收益		
合计		49,038.15

74、营业外收入

(1) 营业外收入明细

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助	1,441,800.00	2,294,600.00	1,441,800.00
盘盈利得			
非流动资产毁损报废利得	59,872.40		59,872.40
其他	960.28		960.28
合计	1,502,632.68	2,294,600.00	1502632.68

计入当期损益的政府补助：

√适用 □不适用

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌奖励						791,800.00	2,144,600.00	与收益

								相关
专精特新中小企业奖励						500,000.00		与收益相关
新三板持续督导补贴						150,000.00	150,000.00	与收益相关
合计						1,441,800.00	2,294,600.00	

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	314,950.00	129,800.00	314,950.00
非流动资产毁损报废损失		191,845.48	
其他	174,814.65	120,600.00	174,814.65
合计	489,764.65	442,245.48	489,764.65

营业外支出的说明：

适用 不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,930,685.10	1,901,850.73
递延所得税费用	243,691.74	-103,249.22
合计	3,174,376.84	1,798,601.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	27,844,395.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,176,659.39
子公司适用不同税率的影响	-10,126.89
调整以前期间所得税的影响	
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	-322,822.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-114,745.80
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	25,317.21
研发费用以及残疾人工资加计扣除的影响	-579,904.88
所得税费用	3,174,376.84

77、其他综合收益

其他综合收益详见附注七、在其他主体中的权益。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,802,481.31	3,126,282.96
利息收入	23,531.83	26,305.91
个税返还		2,764.08
合计	3,826,013.14	3,155,352.95

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	710,504.16	852,797.06
办公费	359,332.81	293,635.69
捐赠支出	314,950.00	129,800.00
车辆费用	183,710.26	234,067.43
交通差旅费	140,960.85	186,350.28
销售运费		302,183.16
委托研发费		1,816,981.14
其他	1,690,529.53	1,958,591.42
合计	3,399,987.61	5,774,406.18

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
担保费	70,754.72	27,830.19
合计	70,754.72	27,830.19

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流		

量		
净利润	24,670,019.08	13,078,179.62
加：资产减值准备	-1,795,990.43	737,340.45
信用减值损失	272,593.79	-33,065.26
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	7,660,561.04	7,275,919.58
使用权资产折旧		
无形资产摊销	348,719.11	126,559.25
长期待摊费用摊销	21,067.30	54,807.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-49,038.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-59,872.40	191,845.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,560,740.17	3,071,314.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,152,147.92	-664,244.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	243,691.74	-103,249.22
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）	11,420,166.68	-4,850,297.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,284,196.65	-1,247,505.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	551,073.25	-889,637.49
其他	-1,262,288.36	106,198.69
经营活动产生的现金流量净额	34,194,136.40	16,805,127.59
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	16,747,196.38	5,081,899.93
减：现金的期初余额	5,081,899.93	20,507,132.00
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	11,665,296.45	-15,425,232.07

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	8,128.92	3,719.10
可随时用于支付的银行存款	16,739,067.46	5,078,180.83
可随时用于支付的其他货币资金		
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	16,747,196.38	5,081,899.93
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		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

81、所有权或使用权受限的资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	1,180,958.71	办理银行抵押借款
固定资产	17,645,058.00	办理银行抵押借款
无形资产	4,257,781.24	办理银行抵押借款
合计	23,083,797.95	-

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	0.07	6.5249	0.46
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	1,034,600.00	6.5249	6,750,661.54
欧元			
港币			
合计	-	-	6,750,662.00

其他说明：

适用 不适用

(2) 境外经营实体说明

适用 不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
废气治理设备补助	500,000.00	递延收益	51,214.95
扩建项目设备补助	500,000.00	递延收益	50,000.00
土地使用税奖励	236,030.41	其他收益	236,030.41
稳岗补贴	81,996.00	其他收益	81,996.00
3-脱氢莽草酸项目专项经费补助	1,250,000.00	其他收益	1,250,000.00
工业领域节能环保优秀企业奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
购买省外先进技术成品补助	191,000.00	其他收益	191,000.00
节水补助资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
产学研项目专利补助	24,500.00	其他收益	24,500.00
公益性岗位补贴	23,392.90	其他收益	23,392.90
工业发展专项补助	3,762.00	其他收益	3,762.00
合计	3,360,681.31	-	2,461,896.26

(2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

84、套期

适用 不适用

85、其他（自行添加）

无

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易：

适用 不适用

2) 非一揽子交易：

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(七) 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

适用 不适用

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	
上海科宏	上海	上海	贸易、技术开发	100.00%		投资成立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

(九) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注 XX。

3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4. 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
歙县富兴置业有限公司	受同一实际控制人控制
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明：

适用 不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表：

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

适用 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明：

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明：

适用 不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明：

适用 不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

适用 不适用

本公司作为被担保方：

适用 不适用

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
歙县富兴置业有限公司	20,000,000.00	2018年11月8日	2021年11月8日	否

关联担保情况说明：

适用 不适用

公司于2018年11月8日与歙县农村商业银行签订2000.00万元借款合同，由歙县富兴

置业有限公司提供抵押。

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,327,212.04	3,286,848.10

(8) 其他关联方交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

(2) 应付项目

适用 不适用

7. 关联方承诺

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

适用 不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5. 其他

适用 不适用

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

适用 不适用

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

3.

4. 销售退回

适用 不适用

5. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2. 债务重组

适用 不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4. 年金计划

适用 不适用

5. 终止经营

适用 不适用

6. 分部信息

适用 不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

√适用 □不适用

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
0-6 月	39,093,706.68	23,840,647.95
7-12 月	3,394,899.99	6,034,362.22
1 至 2 年	120,457.24	7,000.00
2 至 3 年	7,000.00	39,600.00
3 至 4 年	39,600.00	155,000.00
4 至 5 年	155,000.00	3,200.00
5 年以上	81,200.00	78,000.00
小 计	42,891,863.91	30,157,810.17
减：坏账准备	1,221,764.86	949,171.07
合 计	41,670,099.05	29,208,639.10

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2020 年 12 月 31 日

类 别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提率 (%)	
按单项计提坏账准备	233,000.00	0.54	233,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	42,658,863.91	99.46	988,764.86	2.32	41,670,099.05
其中：组合 2	42,658,863.91	99.46	988,764.86	2.32	41,670,099.05
合 计	42,891,863.91	100.00	1,221,764.86	2.85	41,670,099.05

②2019 年 12 月 31 日

类 别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提率 (%)	
按单项计提坏账准备	78,000.00	0.26	78,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	30,079,810.17	99.74	871,171.07	2.90	29,208,639.10
其中：组合 2	30,079,810.17	99.74	871,171.07	2.90	29,208,639.10
合 计	30,157,810.17	100.00	949,171.07	3.15	29,208,639.10

坏账准备计提的具体说明：

A. 于 2020 年 12 月 31 日，2019 年 12 月 31 日按单项计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提率（%）	计提理由
上海皓骏医药科技有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
安徽普莱化工有限公司	18,000.00	18,000.00	100.00	预计无法收回
南通如豫锂业有限公司	155,000.00	155,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	233,000.00	233,000.00	100.00	——

（续上表）

应收款项（按单位）	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提率（%）	计提理由
上海皓骏医药科技有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
安徽普莱化工有限公司	18,000.00	18,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	78,000.00	78,000.00	100.00	——

B. 于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提率（%）	账面余额	坏账准备	计提率（%）
0-6 月	39,093,706.68	781,874.14	2.00	23,840,647.95	476,812.96	2.00
7-12 月	3,394,899.99	169,745.00	5.00	6,034,362.22	301,718.11	5.00
1 至 2 年	120,457.24	12,045.72	10.00	7,000.00	700.00	10.00
2 至 3 年	7,000.00	2,100.00	30.00	39,600.00	11,880.00	30.00
3 至 4 年	39,600.00	19,800.00	50.00	155,000.00	77,500.00	50.00
4 至 5 年	-	-	-	3,200.00	2,560.00	80.00
5 年以上	3,200.00	3,200.00	100.00	-	-	-
合 计	42,658,863.91	988,764.86	2.32	30,079,810.17	871,171.07	2.90

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2019.12.31	本期变动金额	2020.12.31
-----	------------	--------	------------

		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提减值准备	78,000.00	155,000.00	-	-	233,000.00
按组合计提减值准备	871,171.07	117,593.79	-	-	988,764.86
合计	949,171.07	272,593.79	-	-	1,221,764.86

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	17,760,095.13	41.41	394,048.90
第二名	6,130,796.04	14.29	122,615.92
第三名	5,440,000.00	12.68	108,800.00
第四名	3,550,000.00	8.28	71,000.00
第五名	2,100,000.00	4.90	105,000.00
合计	34,980,891.17	81.56	801,464.82

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,244,508.06	515,410.61
合计	1,244,508.06	515,410.61

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	1,244,508.06	515,410.61
小计	1,244,508.06	515,410.61
减：坏账准备	-	-
合计	1,244,508.06	515,410.61

②按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
应收出口退税	1,203,505.45	473,979.42
职工待扣款	41,002.61	41,431.19

小 计	1,244,508.06	515,410.61
减：坏账准备	-	-
合 计	1,244,508.06	515,410.61

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,244,508.06	-	1,244,508.06
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	1,244,508.06	-	1,244,508.06

A-1. 截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	---
按组合计提坏账准备	1,244,508.06	-	-	1,244,508.06	---
其中：其他款项	1,244,508.06	-	-	1,244,508.06	无回收风险
合 计	1,244,508.06	-	-	1,244,508.06	---

B. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	515,410.61	-	515,410.61
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	515,410.61	-	515,410.61

B-1. 截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	---
按组合计提坏账准备	515,410.61	-	-	515,410.61	---
其中：其他款项	515,410.61	-	-	515,410.61	无回收风险
合 计	515,410.61	-	-	515,410.61	---

④本期无实际核销的其他应收款情况。

⑤坏账准备的变动情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
应收出口退税	应收出口退税	1,203,505.45	1年以内	96.71	-
公司职工	代扣社保费	41,002.61	1年以内	3.29	-
合计	——	1,244,508.06	——	100.00	-

3. 长期股权投资

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	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	3,000,000.00	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00

对子公司投资：

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	2020.12.31减值准备余额
上海科宏	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
合计	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-

4. 营业收入和营业成本

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,933,068.17	78,702,961.22	119,970,706.56	88,109,442.13
其他业务	6,178,868.20	1,389,232.17	1,316,465.47	313,905.71
合计	121,111,936.37	80,092,193.39	121,287,172.03	88,423,347.84

5. 投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,152,147.92	664,244.00
合 计	2,152,147.92	664,244.00

(十六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	59,872.40	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,903,696.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-488,804.37	
小计	3,474,764.29	
减：所得税影响额	489,247.45	
少数股东权益影响额		
合计	2,985,516.84	

其他说明：

适用 不适用

2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

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	12.13%	0.35	0.35
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.66%	0.31	0.31

3. 境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

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：

公司证券部