



ST 苏玺

NEEQ : 430507

苏州苏玺文化旅游集团股份有限公司



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

公司已完成对江西瑞源食品科技有限公司的剥离及对无锡互美仓储物流有限公司的减资。经过本次重大资产重组，公司已做好从实体产业向文化创意行业转型的准备。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	12
第四节	重大事件	24
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	29
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	33
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	37
第八节	财务会计报告	43
第九节	备查文件目录.....	112

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。

公司负责人刘钧、主管会计工作负责人丁天怡及会计机构负责人（会计主管人员）丁天怡保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

审计意见：无保留意见

审计报告中的特别段落：持续经营重大不确定性段落

董事会就非标准审计意见的说明：

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）受公司全体股东委托，对苏州苏玺文化旅游集团股份有限公司（以下简称“苏玺文化”）2020年度财务报表进行审计，并于2021年4月29日出具了亚会审字（2021）第01110339号“带与持续经营相关的重大不确定性”段落的无保留意见的审计报告。根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号-非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的相关要求，现将苏玺文化有关情况说明如下：

一、审计报告中非标准意见事项内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所列示，苏玺文化公司2020年扣非

后净亏损 1,256.76 万元，且 2016—2020 年度已连五年续亏损，截止 2020 年 12 月 31 日，所有者权益合计-138.55 万元；2018 年合并经营活动产生的现金流量净额-133.71 万元，2019 年合并经营活动产生的现金流量净额-423.15 万元，2020 年合并经营活动产生的现金流量净额-1,130.00 万元，连续三年经营性现金净流量为负，因此其持续经营能力存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

二、董事会关于《审计报告》中与持续经营相关的重大不确定性段落所涉及事项的说明

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对苏玺文化公司 2020 年度财务报告出具带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见《审计报告》的主要原因是：

苏玺文化子公司瑞源食品 2016 年 3 月发生火灾，公司重要客户玛氏箭牌等公司需对公司重新履行资质审查、验厂等审核程序，由于审核周期较长，2016 年及 2017 年子公司未向玛氏、箭牌供货，导致公司 2016 年至 2017 年合并范围营业收入大幅下降；2018 年公司已恢复向上述客户供货，并签订框架协议，但是受 2018 年下半年公司主要原材料松节油采购价格大幅上升影响，未能改善公司的盈利状况，同时 2018 年公司新产品微晶纳投入生产，但是由于生产工艺尚不成熟，成品率较低，导致收入成本倒挂；2019 年公司积极控制产品成本，毛利率较上年有所提高，但是为配合环保要求，公司对设备及产线进行了升级，折旧等固定成本有所上升，2019 年内公司盈利能力未得到有效改善。2019 年末公司确认剥离造成公司严重的亏损的食品添加剂业务，但是受疫情影响公司拟转型的文创业务未能如期开展，导致公司亏损进一步加大。

针对审计报告所强调事项，公司已采取了积极的解决措施，具体如下：

1、公司积极引进专业技术人员，在子公司苏州青畅信息服务有限公司、苏玺文化创意（上海）有限公司开展文化产业相关的新业务以改善公司的盈利能力；

2、公司目前已无法控制食品添加剂业务的亏损，随着公司文创业务的进一步开展，公司已将食品添加剂业务进行剥离，并通过减资方式剥离互美仓储，公司将回收大量资金偿还账面负债，改善公司资产质量及盈利能力；

3、公司将严格执行各项内部控制制度，逐步提升企业管理水平，提高公司经营效率和效果。在保证技术研发及新业务开发推广的情况下，合理改善人员结构、压缩成本费用，实现企业经营目标和发展战略。

三、董事会意见

公司董事会认为：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨

慎的原则对上述事项出具带与持续经营重大不确定性段落的无保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨的反应公司 2020 年度财务状况及经营成果，董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员等人积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

【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
主营业务收入下降的风险	公司的主营业务收入主要来源于食品添加剂业务，公司原食品添加剂业务随着瑞源食品一同剥离，公司已利用现有资源及渠道优势，开展新业务，报告期内公司文创业务收入规模较小，重组完成后公司营业收入规模短期内将大幅下降。
政策不确定性导致的经营风险	国家在不同时期可以根据宏观环境的变化,调整投资额度与投资周期,这必然会影响到企业的经营效益。
持续经营风险	报告期内和上年同期年度的净利润分别为 15,391,635.77 元、-8,735,986.19 元，公司连续 6 年发生亏损，亏损金额较大，且净资产已为负值，存在与持续经营相关的重大不确定性。
控制权发生变更风险	公司实际控制人刘钧持有的公司控股股东苏州金竺数字科技有限公司股权被司法冻结，存在公司控制权变更风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	公司已于 2020 年完成重大资产重组，于 2020 年 9 月完成了对子公司瑞源食品的剥离及互美物流的减资。重组完成后公司主营业务将从实体产业转为文化创意类业务，故本期不再将产品替代风险、宏观经济波动及产品市场变化的风险、高级管理人员、核心技术人员流失及技术泄密的风险、公司对少量重点客户存在一定销售依赖的风险作为重大风险事项。

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、有限公司、ST 苏玺	指	苏州苏玺文化旅游集团股份有限公司
瑞源食品	指	江西瑞源食品科技有限公司，于 2011 年 12 月 13 日被苏州苏玺文化旅游集团股份有限公司并购，于 2020 年 9 月 4 日完成从苏州苏玺文化旅游集团股份有限公司的剥离，2021 年 1 月 19 日更名为江西芮祺源科技有限公司
苏州青畅	指	苏州青畅信息服务有限公司，苏州苏玺文化旅游集团股份有限公司子公司，成立于 2016 年 10 月 26 日
上海苏玺	指	苏玺文化创意（上海）有限公司，苏州苏玺文化旅游集团股份有限公司子公司，成立于 2018 年 04 月 03 日
陕西苏玺	指	苏玺（陕西）文化创意产业园有限公司，苏州苏玺文化旅游集团股份有限

		公司子公司, 成立于 2017 年 12 月 19 日
互美物流	指	无锡互美仓储物流有限公司, 苏州苏玺文化旅游集团股份有限公司的前子公司, 成立于 2018 年 11 月 06 日, 苏州苏玺文化旅游集团股份有限公司于 2020 年 9 月 29 日成功从互美物流减资
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
石蜡、微晶蜡	指	将石蜡经过完全加氢再以活性炭等物质进行脱味、脱色、脱嗅, 并加温至低于熔点使蜡发汗进行脱油所制成的符合要求的产品, 主要用于口香糖胶基原料、药用辅料、热封、热熔等包装行业及水果、蔬菜的保鲜
松香甘油酯	指	以松香为原料, 与各类醇(如甘油、季戊四醇)等酯化而生成的树脂。在国家食品添加剂名录 GB2760 中被列为可用于胶姆糖基础原料的合法添加剂
萘烯树脂	指	萘烯树脂是一些热塑性嵌段共聚物具有色浅、低气味、高硬度、高附着力、抗氧化性和热稳定性好, 相容性和溶解性好等优点, 特别 EVA 系 SIS 系, SBS 系等热溶胶中具有优良的相容性和耐候性及增粘效果
董事会	指	苏州苏玺文化旅游集团股份有限公司董事会
监事会	指	苏州苏玺文化旅游集团股份有限公司监事会
股东大会	指	苏州苏玺文化旅游集团股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	中国的法定货币, 人民币元、万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州苏玺文化旅游集团股份有限公司有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Suxi Cultural Tourism Group Co., Ltd Suxi Cultural Tourism
证券简称	ST 苏玺
证券代码	430507
法定代表人	刘钧

二、 联系方式

董事会秘书	黄青雯
联系地址	苏州市姑苏区竹辉路 180 号竹辉大厦 410 室
电话	0512-66707972
传真	0512-66707972
电子邮箱	sara@chinatig.com
公司网址	www.xindachem.com
办公地址	苏州市姑苏区竹辉路 180 号竹辉大厦 410 室
邮政编码	215007
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 7 月 26 日
挂牌时间	2014 年 1 月 10 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-C14 食品制造业-C149 其他食品制造-C1495 食品及饲料添加剂制造
主要业务	口香糖基础原料(食品添加剂)和食品包装材料的研发、生产和销售,主要是食品级松香甘油酯、食品包装用石蜡、食品级萜烯树脂。
主要产品与服务项目	食品级松香甘油酯系列、食品级石蜡系列、食品级萜烯树脂
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）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	苏州金竺数字科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘钧），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	913202007705066065	否
注册地址	江苏省苏州市姑苏区竹辉路 180 号竹辉大厦 410 室	是
注册资本	40,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	金元证券	
主办券商办公地址	广东省深圳市深南大道 4001 号时代金融中心大厦 4 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	金元证券	
会计师事务所	亚太（集团）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	孔园园	吕瑞青
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、报告期后公司地址、经营范围、法定代表人、公司全称、证券简称变更情况

公司于 2020 年 9 月 30 日召开了第三届董事会第十八次会议，于 2020 年 10 月 15 日召开了 2020 年第五次临时股东大会，大会审议通过了《关于公司拟迁址暨变更公司住所、名称及经营范围的议案》。相关内容详见公司登载于全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）的《苏州信达树脂材料股份有限公司第三届董事会第十八次会议决议公告》（公告编号：2020-086）以及《苏州信达树脂材料股份有限公司 2020 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-091）。根据公司章程规定，总经理为公司的法定代表人，2021 年 1 月 13 日，公司已就上述地址变更、法人变更完成工商变更登记备案手续，并取得了新的营业执照。2021 年 3 月 31 日，公司已就上述更名和经营范围变更完

成工商变更登记备案手续，并取得了新的营业执照，变更后的苏州信达胶脂材料股份有限公司营业执照核准登记信息如下：

名称：苏州苏玺文化旅游集团股份有限公司

社会信用代码：913202007705066065

类型：股份有限公司（非上市）

法定代表人：刘钧

注册资本：肆仟万元整

成立日期：2005年07月26日

营业期限：长期

住所：苏州市姑苏区竹辉路180号竹辉大厦410室

经营范围：许可项目：旅游业务；房地产开发经营；电影发行；营业性演出（已发需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

一般项目：会议及展览服务；农业园艺服务；住房租赁；从事艺术培训的盈利性民办培训机构（除面向中小学生开展的学科类、语言类文化教育培训）；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；环保咨询服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

苏州信达胶脂材料股份有限公司《公司章程》已就上述工商变更进行相应的修订并在苏州市市场监督管理局备案。

2021年4月12日，公司第三届董事会第二十二次会议审议通过《关于变更公司简称》议案。因公司主营业务调整，根据公司业务发展规划和经营需要，公司拟将名称由“苏州信达胶脂材料股份有限公司”变更为“苏州苏玺文化旅游集团股份有限公司”；公司证券简称由“ST 胶脂”变更为“ST 苏玺”。如公司不再需要保留风险警示，证券简称将由“信达胶脂”变更为“苏玺旅游”。变更后的证券简称与公司主营业务相匹配。

2、报告期后，公司申请摘牌的审议及信息披露情况

公司于2021年3月28日召开第三届董事会第二十次会议，于2021年4月13日召开了2021年第二次临时股东大会审议通过了《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》、《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌对异议股东保护措施的议案》。本次申请股票终止挂牌的事项经出席会议的公司全体股东一致审议通过。

2021年3月29日，公司在股转系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《苏州信达胶脂材料股份有限公司第三届董事会第二十次会议决议公告》（公告编号：2021-010）、《苏州信达胶脂材料

股份有限公司关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的提示性公告》（公告编号：2021-011）、《苏州信达胶脂材料股份有限公司关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌对异议股东保护措施的公告》（公告编号：2020-012）、《苏州信达胶脂材料股份有限公司关于召开 2021 年第二次临时股东大会通知公告》（公告编号：2021-013）、《关于新增承诺事项情形的公告》（公告编号：2021-014）。

2021 年 4 月 12 日，公司在股转系统指定信息披露平台发布《苏州苏玺文化旅游集团股份有限公司股票停牌公告》（公告编号：2021-019）。

2021 年 4 月 13 日，公司在股转系统指定信息披露平台披露了《苏州苏玺文化旅游集团股份有限公司 2021 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-021）。

本次摘牌不存在异议股东，公司将在完成 2020 年年度报告披露完成后，提交摘牌申请。

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	26,424,031.65	49,491,101.46	-46.61%
毛利率%	7.20%	7.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,391,635.77	-8,735,986.19	276.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,567,611.82	-8,249,951.64	-52.34%
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)	0%	0%	-
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)	0%	0%	-
基本每股收益	0.38	-0.22	272.73%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	6,159,889.49	44,013,987.73	-86.00%
负债总计	7,545,349.30	60,312,807.96	-87.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	-1,385,459.81	-17,298,820.23	91.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.03	-0.43	93.02%
资产负债率%(母公司)	94.56%	83.89%	-
资产负债率%(合并)	122.49%	137.03%	-
流动比率	0.81	0.31	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	-11,299,981.41	-4,231,531.69	-167.04%
应收账款周转率	4.93	5.59	-
存货周转率	8.65	6.36	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-86.00%	-4.27%	-
营业收入增长率%	-46.61%	38.94%	-
净利润增长率%	276.19%	35.62%	-

(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	40,000,000	40,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(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
非流动资产处置损益	466.45
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）	140,653.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-389,342.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	28,207,469.85
非经常性损益合计	27,959,247.59
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	27,959,247.59

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于2017年12月9日分别发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会(2017)22号),要求境内上市企业自2020年1月1日起执行。

本公司追溯应用新收入准则,但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的,本公司选择不进行重述。因此,对于首次执行该准则的累积影响数,本公司调整2020年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额,2019年度的财务报表未予重述。

执行新收入准则对本公司的主要变化和影响如下:

①首次执行日,按照新收入准则的规定进行分类和计量的资产负债账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2019年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2020年1月1日(变更后)
流动负债:				
预收账款	151,304.50			
减:转出至合同负债				
转出至应交税费				
按新收入准则列示的余额		151,304.50		
合同负债	—			
加:自预收账款转入		151,304.50		
重新计量:根据新收入准则确认				
按新收入准则列示的余额				151,304.50

b、对公司财务报表的影响

②对2020年1月1日留存收益的影响

项目	合并未分配利润
----	---------

2019年12月31日	-60,073,395.92
收入确认时点的变动的影响:	
2020年1月1日	-60,073,395.92

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共3户，本期合并范围比上期减少2户。

1、董事会2020年6月29日提议召开股东大会：（一）审议通过《关于公司出售资产构成关联交易暨重大资产重组的议案》：本公司拟向党渭铭、党跃平、党怡平转让公司持有瑞源食品的100%股权。截至2019年12月31日，瑞源食品经审计的资产总额为30,438,527.23元，负债总额为43,213,083.57元，净资产为-12,774,556.34元。以2019年12月31日为评估基准日，瑞源食品经评估的资产评估值为-661.04万元。因瑞源食品的审计、评估的净资产均为负，故本次股权转让总价款为1元。本次交易交割前瑞源食品的所有负债由受让方承担，与本公司无关，标的公司所欠公司的负债，受让方应优先偿还。本次交易交割后标的公司的所有负债均由受让方承担，与公司无关。并在全中国中小企业股份转让系统进行公告，编号为2020-055。2020年8月7日召开股东会，审议通过《关于公司出售资产构成关联交易暨重大资产重组的议案》，公告编号：2020-069。

2、董事会2020年6月29日提议召开股东大会：（二）审议通过《关于公司拟对子公司无锡互美仓储物流有限公司减资暨重大资产重组的议案》：为了进一步整合公司资源，提高资产运营效率，公司拟通过减资方式退出互美仓储。截至2020年12月31日，互美仓储经审计的资产总额为18,735,545.94元，负债总额为2,181,400.24元，净资产为16,554,145.70元。以2019年12月31日为评估基准日，互美仓储经评估总资产评估值为1,951.85万元，所有者权益评估值为1,733.71万元。交易双方以前述《资产评估报告》的评估值为基础，互美仓储注册资本由3,100万元减少到1,500万元，全部由公司进行减资，减资对价根据评估值确定为1,600万元。并在全中国中小企业股份转让系统进行公告，编号为2020-055。2020年8月7日召开股东会，审议通过《关于公司拟对子公司无锡互美仓储物流有限公司减资暨重大资产重组的议案》，公告编号：2020-069。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司在 2020 年 10 月重大资产重组完成前的主营业务为口香糖基础原料（食品添加剂）和食品包装材料的研究、生产和销售，主要产品包括食品级松香酯系列产品、食品级石蜡和食品包装石蜡、食品级萜烯树脂。公司产品主要应用于口香糖胶基、饮料行业以及果品、药用辅料和添加剂行业。公司经过政府部门严格审批，取得了食品级石蜡、食品级松香甘油酯的国家许可证办公室颁发的工业生产许可证。此外，企业接受了国外权威机构的第三方的安全认证，通过了 HACCP 认证、国际犹太认证、通过 ISO9000 质量体系论证等多项食品生产安全和质量认证。公司最主要客户为箭牌公司、上海胶基及其意大利母公司（不凡帝集团）。

1. 销售模式

公司主要采用直销的销售模式。

2. 采购模式

公司的采购模式分为以下两种：其一：公司依据大客户订单采购原材料，定向加工；其二，市场部根据库存情况提出采购计划，经由总经理审批后统一采购。

3. 生产模式

公司实行以销定产和自主生产的模式进行生产，即根据订单情况来确定生产计划和组织安排生产。

4. 盈利模式

公司的盈利目前全部通过产品销售实现。公司主要客户箭牌公司、不凡帝集团等对供应商产品质量要求严格，选拔门槛较高，且其糖类产品利润率较高，公司产品供应的附加值上升空间较大。

报告期内公司收入来源主要是食品添加剂业务，2020 年 10 月后重大资产重组完成，业务重心已逐渐转向文创产业。公司将围绕创意、创新，提供顶层设计、创意表现，整合行业资源，优化产业结构及所属产业链，提供设计研发、IP 孵化、文化旅游等一系列服务。报告期内：公司的商业模式已完成从实体产业向文化创意行业倾斜的过程。

公司文创业务的开展将围绕：

(1) 优质 IP 孵化

通过对优秀传统文化资源的发掘，设计文创产品，形成核心品牌。寻找博物馆、园林等优质 IP 资源，将文物、标识等文化元素与传统手工艺相结合，打造具有国际影响力的中华文化标识的文创产品，推动周边衍生生态的开发（如品牌 logo 设计、店铺设计、品牌包装、宣传推广、产品开发、供应链管

理等)。

(2) 优质 KOL 孵化

通过搭建自有的网红 MCN 平台，发掘并孵化素人 KOL，为当下大快消品牌提供定制化策划服务，帮助品牌完成推广，同时进一步完善自有平台的运作机制，实现稳定盈利。

(3) 文创衍生品的设计、开发与销售

定制化、国际化活动咨询与策划充分利用公司在文创设计、活动咨询方面的优势资源，为国内、国际化活动（如非物质文化遗产保护、体育赛事）提供定制化咨询与策划服务，并参与相关活动文创衍生品的设计、开发与销售。公司以创意设计为主要经营模式，充分发挥自己的创意，专注于提供专业的、定制化的创意设计服务，满足客户的个性化需求。随着项目经验的积累和自身实力的增强，逐步进行业务链条的延伸，形成了全流程服务的能力。

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

具体变化情况说明：

公司从 2018 年开始筹备重大资产重组，并于 2020 年 9 月 4 日完成从子公司互美物流的减资，于 2020 年 9 月 29 日完成对子公司江西瑞源的股权退出。重大资产重组完成后，公司原先的主营业务随子公司一起被剥离。公司的业务重心由原先口香糖生产的实体产业转变为概念化的文创业务，由于这一转变，公司的上下游客户类型、商业模式等发生了巨大变化。

(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	7,869.19	0.13%	1,642,444.72	3.73%	-99.52%
应收票据	-	0.00%	29,286.60	0.07%	
应收账款	531,000.00	8.62%	9,871,854.12	22.43%	-94.62%
存货	66,295.66	1.08%	5,601,919.64	12.73%	-98.82%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	
固定资产	3,879.62	0.06%	16,908,029.29	38.42%	-99.98%
在建工程		0.00%	3,232,873.82	7.35%	
无形资产	0.00	0.00%	4,729,452.98	10.75%	-100.00%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
短期借款		0.00%		0.00%	
长期借款		0.00%		0.00%	
应付账款	1,058,110.00	17.18%	8,724,794.26	19.82%	-87.87%
其他应付款	6,380,683.52	103.58%	49,937,570.30	113.46%	-87.22%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金期末余额较上期减少 99.52%，主要原因系报告期内公司处置了子公司互美仓储及瑞源食品，同时因疫情原因，公司文创业务迟迟无法开展，导致公司账面资金减少；

2、应收账款期末余额较上期减少 94.62%，存货期末余额较上期减少 98.82%，固定资产期末余额较上期减少 99.98%，在建工程期末余额较上期减少 100.00%，无形资产期末余额较上期减少 100.00%，应付资产期末余额较上期减少 87.87%，其他应付款期末余额较上期减少 87.22%，主要原因系报告期内公司处置子公司互美仓储及瑞源食品，子公司相关的资产、负债被剥离所致；

3、其他应收款期末余额增加，主要原因系瑞源食品原为公司子公司，因瑞源食品常年亏损，公司长期以来持续向瑞源食品提供财务资助，公司重大资产重组前已积极收回该款项，由于瑞源食品资金周转困难，导致存在部分款项无法收回，公司与接手瑞源食品的党渭铭等人商议，由党渭铭帮助瑞源食品偿还该欠款；党渭铭等人偿还该笔欠款存在困难，因此与公司实际控制人刘钧商议，由刘钧收购党渭铭等人持有的公司股份，党渭铭等人凭借股权转让款帮助瑞源食品偿还该笔欠款，截止报告期末股权转让尚未进行。

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	金额	占营业收入的	

		比重%		比重%	
营业收入	26,424,031.65	-	49,491,101.46	-	-46.61%
营业成本	24,521,265.82	92.80%	45,969,657.34	92.88%	-46.66%
毛利率	7.20%	-	7.12%	-	-
销售费用	759,303.96	2.87%	636,120.26	1.29%	19.36%
管理费用	8,764,011.24	33.17%	7,696,400.70	15.55%	13.87%
研发费用	816,536.95	3.09%	527,173.78	1.07%	
财务费用	1,512,460.13	5.72%	1,756,897.04	3.55%	-13.91%
信用减值损失	-1,871,175.49	-7.08%	-142,096.87	-0.29%	1,216.83%
资产减值损失	-620,837.49	-2.35%	-526,777.17	-1.06%	17.86%
其他收益	20,803.71	0.08%	-	0.00%	
投资收益	28,207,469.85	106.75%	-	0.00%	
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	
资产处置收益	466.45	0.00%	24,339.06	0.05%	-98.08%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	
营业利润	15,647,601.22	59.22%	-8,264,862.68	-16.70%	-289.33%
营业外收入	140,897.18	0.53%	194,880.46	0.39%	-27.70%
营业外支出	389,585.89	1.47%	680,915.01	1.38%	-42.78%
净利润	15,391,635.77	58.25%	-8,735,986.19	-17.65%	-276.19%

项目重大变动原因:

1、报告期内，公司营业收入、营业成本较上年同期下降 46.61%及 46.66%，主要原因系报告期内瑞源食品经营状况进一步恶化，收入下降，互美仓储也未开展贸易业务所致；

2、报告期内，公司投资收益大幅上升，主要原因系瑞源食品以资不抵债，公司以 1 元转让，相应的负债由收购方承担，因此存在投资收益，同时公司以土地房产投资设立互美仓储，随着互美仓储剥离，土地房产实际价值相较投资时公司账面成本的差额得到了体现。

(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	26,424,031.65	49,491,101.46	-46.61%
其他业务收入	0		
主营业务成本	24,521,265.82	45,969,657.34	-46.66%
其他业务成本	0		

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	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减%
食品添加剂	25,829,692.05	24,238,103.93	6.16%	-31.49%	-33.79%	3.26%
仓储服务	424,528.29	201,277.46	52.59%	-26.97%	-30.75%	2.59%
文创服务	169,811.31	81,884.43	51.78%	-60.00%	-5.99%	-27.70%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

是由于公司于 2020 年完成重大资产重组，于 2020 年 9 月完成了对子公司瑞源食品的剥离及互美物流的减资导致收入变动

(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	箭牌糖类（上海）有限公司	11,021,831.03	41.71%	否
2	上海胶基食品有限公司	9,552,039.96	36.15%	否
3	无锡新中润国际集团中润有限公司	1,864,004.42	7.05%	否
4	浙江中达医药包装有限公司	736,460.18	2.79%	否
5	汕头市精艺彩印有限公司	499,886.73	1.89%	否
合计		23,674,222.32	89.59%	-

(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	厦门迪松贸易有限公司	9,010,172.57	38.05%	否
2	抚顺市志达化工产品有限公司	2,649,330.97	11.19%	否
3	全州万福林化工有限公司	2,569,641.59	10.85%	否
4	江西赫信化学有限公司	1,943,169.03	8.20%	否
5	常州瑞松化工有限公司	922,555.31	3.90%	否
合计		17,094,869.47	72.19%	-

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	-11,299,981.41	-4,231,531.69	-167.04%
投资活动产生的现金流量净额	-2,456,882.12	-2,375,800.43	3.41%

筹资活动产生的现金流量净额	12,122,288.00	3,888,168.50	211.77%
---------------	---------------	--------------	---------

现金流量分析:

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上期减少 167.04%，主要系公司偿还关联方及非关联方财务资助所致；
- 2、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 211.77%，主要系公司子公司互美仓储在剥离前收到少数股东增资所致。

(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
苏州青畅信息服务有限公司	控股子公司	信息服务	193,355.48	-278,765.52	0	-177,711.98
苏玺（陕西）文化创意产业园有限公司	控股子公司	文化创意	905.81	-217,154.58	0	-83,247.92
苏玺文化创意（上海）有限公司	控股子公司	文化创意	886,974.58	-441,155.47	169,811.31	-621,561.24

主要控股参股公司情况说明

1. 全资子公司：苏州青畅信息服务有限公司

信用代码：91320507MA1MXQ0186

注册资本 100 万元

经营范围：计算机科技技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；计算机网络工程的设计与施工；图文设计、软件开发、动漫设计；玩具、计算机软硬件、通信设备（除卫星电视广播地面接收设施）的销售；文化艺术交流活动策划；会务服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内实现营业收入 0.00 万元，净利润-17.77 万元。

2. 全资子公司：苏玺（陕西）文化创意产业园有限公司

信用代码：91610137MA6UPHWR2J

注册资本：1000 万元

经营范围：文化创意产业园的建设、运营；文化艺术活动的组织；承办展览展示；会议服务；广告的设计、制作、代理、发布；图文设计、制作；电脑动画设计；影视策划；企业营销的策划、设计；室内装饰设计；房屋建设工程勘察、设计；礼仪服务；婚庆服务；摄影扩印服务；翻译服务；出租服装；经济贸易咨询；市场调查；技术咨询、技术服务；技术转让；书画装裱。（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）

报告期内实现营业收入 0.00 万元，净利润-8.32 万元。

3. 全资子公司：苏玺文化创意（上海）有限公司

信用代码：91310113MA1GMG6L71

经营范围：文化艺术交流策划；展览展示服务；会议服务；设计、制作、代理、发布各类广告；电脑图文设计、制作；影视策划；企业形象策划；市场营销策划；室内装饰设计；房屋建设工程设计；礼仪服务；婚庆服务；摄影服务；翻译服务；服装租赁；市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验）【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】

报告期内实现营业收入 16.98 万元，净利润-62.16 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

信达胶脂子公司瑞源食品 2016 年 3 月发生火灾，公司重要客户玛氏、箭牌等公司需对公司重新履行资质审查、验厂等审核程序，由于审核周期较长，2016 年及 2017 年子公司未向玛氏、箭牌供货，导致公司 2016 年至 2017 年合并范围营业收入大幅下降；2018 年公司已恢复向上述客户供货，并签订框架协议，但是受 2018 年下半年公司主要原材料松节油采购价格大幅上升影响，未能改善公司的盈利状况，同时 2018 年公司新产品微晶纳投入生产，但是由于生产工艺尚不成熟，成品率较低，导致收入成本倒挂，自此以后公司以无力控制食品添加剂业务，受此因素影响，公司决定本年度业务主要目标在于从实业向文创领域的转型，未来公司将把发展重心完全放在文化领域。当下国内文创产品市场尚未饱和，公司将利用公众公司优势推动优质 IP 的孵化与销售、高端活动策划及 MCN 平台搭建，促进文创产品与

市场现有快消品牌的有机结合，推动文创产品的市场化，用好的商业模式创造长期稳定盈利。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	10,000,000	1,243,800.00

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	16,000,001	16,000,001
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
未经审议的关联方采购	424,528.29	424,528.29
未经预计的关联方财务资助	6,490,000.00	6,490,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、董事会 2020 年 6 月 29 日提议召开股东大会：（一）审议通过《关于公司出售资产构成关联交易暨重大资产重组的议案》：本公司拟向党渭铭、党跃平、党怡平转让公司持有瑞源食品的 100% 股权。截至 2019 年 12 月 31 日，瑞源食品经审计的资产总额为 30,438,527.23 元，负债总额为 43,213,083.57 元，净资产为-12,774,556.34 元。以 2019 年 12 月 31 日为评估基准日，瑞源食品经评估的资产评估值为-661.04 万元。因瑞源食品的审计、评估的净资产均为负，故本次股权转让总价款为 1 元。本次交易交割前瑞源食品的所有负债由受让方承担，与本公司无关，标的公司所欠公司的负债，受让方应优先偿还。本次交易交割后标的公司的所有负债均由受让方承担，与公司无关。并在全国中小企业股份转让系统进行公告，编号为 2020-055。2020 年 8 月 7 日召开股东会，审议通过《关于公司出售资产构成关联交易暨重大资产重组的议案》，公告编号：2020-069。

2、董事会 2020 年 6 月 29 日提议召开股东大会：（二）审议通过《关于公司拟对子公司无锡互美仓储物流有限公司减资暨重大资产重组的议案》：为了进一步整合公司资源，提高资产运营效率，公司拟通过减资方式退出互美仓储。截至 2020 年 12 月 31 日，互美仓储经审计的资产总额为 18,735,545.94 元，负债总额为 2,181,400.24 元，净资产为 16,554,145.70 元。以 2019 年 12 月 31 日为评估基准日，互美仓储经评估总资产评估值为 1,951.85 万元，所有者权益评估值为 1,733.71 万元。交易双方以前述《资产评估报告》的评估值为基础，互美仓储注册资本由 3,100 万元减少到 1,500 万元，全部由公司进行减资，减资对价根据评估值确定为 1,600 万元。并在全国中小企业股份转让系统进行公告，编号为 2020-055。2020 年 8 月 7 日召开股东会，审议通过《关于公司拟对子公司无锡互美仓储物流有限公司减资暨重大资产重组的议案》，公告编号：2020-069。

3、报告期内，无锡华利特纸制品有限公司与公司子公司互美仓储发生关联交易 424,528.29 元未经预计，其中 283,018.86 元经 2020 年 8 月 31 日召开的第三届董事会第十七次会议及 2020 年 9 月 15 日召开 2020 年第四次临时股东大会审议； 2021 年 4 月 29 日公司第三届董事会第二十三次会议对未经审议的 141,509.43 元关联交易进行了追认，尚需 2020 年年度股东大会审议。

4、报告期内，关联方向公司及子公司提供财务资助 6,490,000.00 元未经预计，2021 年 4 月 29 日公司第三届董事会第二十三次会议对该关联交易进行了追认，尚需 2020 年年度股东大会审议。

关联交易未对公司正常生产经营活动造成影响，不影响公司健康持续发展。

(五) 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

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2020年8月7日	2020年6月30日	党渭铭、党跃平、党怡平	江西瑞源100%股权	现金	1	是	是
减资	2020年8月7日	2020年6月30日	无锡华利特纸制品有限公司	互美仓储51.61%股权	现金	16000000	是	是

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、董事会 2020 年 6 月 29 日提议召开股东大会：（一）审议通过《关于公司出售资产构成关联交易暨重大资产重组的议案》；本公司拟向党渭铭、党跃平、党怡平转让公司持有瑞源食品的 100%股权。截至 2019 年 12 月 31 日，瑞源食品经审计的资产总额为 30,438,527.23 元，负债总额为 43,213,083.57 元，净资产为-12,774,556.34 元。以 2019 年 12 月 31 日为评估基准日，瑞源食品经评估的资产评估值为-661.04 万元。因瑞源食品的审计、评估的净资产均为负，故本次股权转让总价款为 1 元。本次交易交割前瑞源食品的所有负债由受让方承担，与本公司无关，标的公司所欠公司的负债，受让方应优先偿还。本次交易交割后标的公司的所有负债均由受让方承担，与公司无关。并在全国中小企业股份转让系统进行公告，编号为 2020-055。2020 年 8 月 7 日召开股东会，审议通过《关于公司出售资产构成关联交易暨重大资产重组的议案》，公告编号：2020-069。

2、董事会 2020 年 6 月 29 日提议召开股东大会：（二）审议通过《关于公司拟对子公司无锡互美仓储物流有限公司减资暨重大资产重组的议案》：为了进一步整合公司资源，提高资产运营效率，公司

拟通过减资方式退出互美仓储。截至 2020 年 12 月 31 日，互美仓储经审计的资产总额为 18,735,545.94 元，负债总额为 2,181,400.24 元，净资产为 16,554,145.70 元。以 2019 年 12 月 31 日为评估基准日，互美仓储经评估总资产评估值为 1,951.85 万元，所有者权益评估值为 1,733.71 万元。交易双方以前述《资产评估报告》的评估值为基础，互美仓储注册资本由 3,100 万元减少到 1,500 万元，全部由公司进行减资，减资对价根据评估值确定为 1,600 万元。并在全中国中小企业股份转让系统进行公告，编号为 2020-055。2020 年 8 月 7 日召开股东会，审议通过《关于公司拟对子公司无锡互美仓储物流有限公司减资暨重大资产重组的议案》，公告编号：2020-069。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司控股股东、其他持股 5% 以上的主要股东、董事、高级管理人员及核心技术人员	2013 年 9 月 30 日		挂牌	同业竞争承诺	本人将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务或活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013 年 9 月 30 日		挂牌	资金占用承诺	第一，将严格遵守《公司章程》、《公司章程》（草案）和其他内部控制制度中对防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为做出的制度安排；第二，该承诺效力及于本人及其本人控制的其他企业；第三，愿意承担因违反本承诺函，由本人直接原因造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 5 月 10 日		收购	收购承诺	本次收购完成后，收购人不向信达胶脂注入类金融资产，不利用信达胶脂挂牌公司身份宣传类金融业务，不将信达胶脂资金拆解至类金融业务。	

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞

争承诺函》，表示不从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

同时，上述人员也签署了《对外投资及任职声明》，披露本人及其关联方的对外投资及任职情况。该声明显示，上述人员对外投资与公司不存在利益冲突。

2、公司报告期内不存在资金被控股股东、实际控制人占用，或者为控股股东、实际控制人提供担保的情况。为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为的发生，公司通过制定《公司章程》、《对外担保管理办法》、《关联交易决策管理办法》等内控制度对公司资金、资产及其他资源的使用、决策权限和程序等内容作出了具体规定。同时，公司管理层承诺在股份公司成立后的日常管理中将严格遵守《公司章程》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保制度》等有关规定进行决策和执行，履行相应程序。

公司控股股东、实际控制人承诺：第一，将严格遵守《公司章程》、《公司章程》（草案）和其他内部控制制度中对防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为做出的制度安排；第二，该承诺效力及于本人及其本人控制的其他企业；第三，愿意承担因违反本承诺函，由本人直接原因造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。

3、公司控股股东、实际控制人承诺：本次收购完成后，收购人不向苏玺文化注入类金融资产，不利用苏玺文化挂牌公司身份宣传类金融业务，不将信达胶脂资金拆解至类金融业务。

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	40,000,000	100%	0	40,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	18,350,273	45.88%	1,000	18,351,273	45.88%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数				7		

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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	苏州金竺数字科技有限公司	18,350,273	1,000	18,351,273	45.88%	0	0	0
2	党渭铭	14,471,775	0	14,471,775	36.18%	0	0	0
3	李新俊	2,650,332	0	2,650,332	6.63%	0	0	0
4	李文俊	1,601,213	0	1,601,213	4.00%	0	0	0
5	凌福定	1,269,957	0	1,269,957	3.17%	0	0	0
6	党跃平	828,225	-1,000	827,225	2.07%	0	0	0
7	党怡平	828,225	0	828,225	2.07%	0	0	0
	合计	40,000,000	0	40,000,000	100%	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

李新俊、李文俊为兄弟关系；
凌福定系李文俊胞妹的配偶；
党跃平、党怡平为兄弟关系；
党渭铭与党跃平为父子关系；
党渭铭与党怡平为父子关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

苏州金竺数字科技有限公司持有公司 18,351,273 股份，占公司股本总额 45.8782%，为公司控股股东。

苏州金竺数字科技有限公司的法定代表人为刘钧，成立于 2016 年 05 月 13 日，统一社会信用代码为 91320411MA1MKRXYX7，注册资本为 10000 万元人民币。

(二) 实际控制人情况

公司控股股东为苏州金竺数字科技有限公司，法定代表人为刘钧，成立于 2016 年 05 月 13 日，统一社会信用代码为 91320411MA1MKRXYX7，注册资本为 10000 万元人民币。

刘钧先生持有金竺数字 80%的股权，对金竺数字具有决定性影响。因此，刘钧先生为金竺数字的控股股东及实际控制人。

刘钧先生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1984 年 08 月生。研究生在读。曾任苏州优越文化发展股份有限公司董事、总经理，东北电气发展股份有限公司董事、总经理。现任青科创实业集团有限公司执行董事等职务。

刘钧先生持有金竺数字的 80%的股权，于 2020 年 10 月 21 日因民间借贷纠纷被司法冻结，冻结期限为 2020 年 10 月 21 日至 2023 年 10 月 20 日，该纠纷将于 2021 年 5 月 11 日开庭审理。若该事项未能解决，则可能导致实际控制人发生变更风险。

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		利息率
					起始日期	终止日期	
1	担保借款	中国银行	银行	3,000,000.00	2020年9月14日	2021年3月13日	4.05%
2	担保借款	中国银行	银行	500,000.00	2020年4月28日	2020年9月10日	4.15%
3	担保借款	中国银行	银行	500,000.00	2020年4月30日	2020年9月10日	4.15%
合计	-	-	-	4,000,000.00	-	-	-

报告期内取得的借款均为子公司瑞源食品取得，截止报告期末公司已完成瑞源食品的股权转让，因此虽然中国银行 300 万元贷款尚未到期，但是公司资产负债表期末短期借款已无该余额。

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘钧	董事长、总经理	男	1984年8月	2018年8月25日	2021年8月24日
黄青雯	董事、董事会秘书	女	1985年11月	2020年9月5日	2021年8月24日
丁天怡	董事、财务负责人	女	1993年2月	2020年9月5日	2021年8月24日
杨青湖	董事	男	1979年11月	2018年10月12日	2021年8月24日
庄培帅	董事	男	1983年1月	2020年10月15日	2021年8月24日
余珊	监事会主席	女	1976年5月	2018年8月25日	2021年8月24日
易倩	职工监事	女	1990年1月	2019年4月24日	2021年8月24日
包闰茗	监事	女	1995年10月	2018年10月12日	2021年8月24日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘钧	董事长、总经理	0	0	0	0%	0	0
黄青雯	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
丁天怡	董事、财务负责人	0	0	0	0%	0	0
杨青湖	董事	0	0	0	0%	0	0
庄培帅	董事	0	0	0	0%	0	0
余珊	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
易倩	职工监事	0	0	0	0%	0	0
包闰茗	监事	0	0	0	0%	0	0

合计	-	0	-	0	0%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
石婷	董事、董事会秘书	离任	无	个人原因辞职
刘佳奇	董事、财务负责人	离任	无	个人原因辞职
刘奎	董事	离任	无	个人原因辞职
黄青雯	无	新任	董事、董事会秘书	新任
丁天怡	无	新任	董事、财务负责人	新任
庄培帅	无	新任	董事	新任

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

1、黄青雯，女，1985年11月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。曾任职于中植产业投资高级投资经理、海银金融控股集团有限公司证券事业部投资总监、安信证券股份有限公司机构部高级经理。现任苏州苏玺文化旅游集团股份有限公司董事会秘书。

2、丁天怡，女，1993年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2017年3月至2017年12月任职于益盟股份有限公司，担任会计。2018年1月至2019年6月任职于上海期达人网络科技有限公司，担任总账会计。2019年7月至2020年2月任职于上海海能证券投资顾问有限公司，担任总账会计。2020年5月至今任职于苏玺文化创意（上海）有限公司，担任财务负责人。

3、庄培帅，男，1983年1月10日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年9月16日至2009年11月8日任职于扬州日报报业集团，担任《扬州日报》记者。2009年11月9日至2012年1月31日，任职于上海正邦品牌设计有限公司，担任品牌经理。2012年2月1日至2015年2月1日，任职于上海二三四五网络科技有限公司，担任高级品牌经理。2015年2月2日至2017年2月2日，任职于元亨祥集团有限公司，担任品牌总经理。2017年2月3日至2019年7月1日，任职于盈楚（上海）资产管理有限公司，担任首席品牌官。

(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
管理人员	6	0	3	3
生产人员	33	0	33	0
销售人员	4	0	4	0
技术人员	17	0	16	1
财务人员	2	0	1	1
行政人员	4	0	2	2
员工总计	66	0	59	7

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		0
硕士	2	1
本科	5	6
专科	1	0
专科以下	58	0
员工总计	66	7

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动情况与人才引进：

报告期，公司人员比上期减少了 59 人，其中管理人员减少 3 人，生产人员减少 33 人，销售人员减少 4 人，财务人员减少 1 人，行政人员减少两人。在报告期内，由于公司正值业务转型，原先大量人员随子公司和原业务一起被剥离；新业务尚在起步阶段，人员招聘计划仍在制定中。

2、培训：

报告期内，公司内部开始筹划新的培训计划以配合未来新业务的需求。

3、招聘：

公司主要为自主招聘，准备根据新业务需求引进相关领域的人才。

4、员工薪酬政策：

在报告期内，公司进一步完善了员工薪酬体系和员工激励体系，完善员工职业规划制度，拓宽员工

晋升渠道，加强员工绩效考核力度，做到了“公平、公正、公开”的原则。同时，公司实施了管理层与核心员工的股权激励方案，加强了公司与员工的凝聚力，提升公司人员的效率和积极性，增强了公司对外的竞争力。

5、离退休职工人数：

在报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司已建立起包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》、《财务管理制度》、《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，2020年4月28日召开了第三届董事会第十四次会议，审议通过了关于《拟修订董事会议事规则》的议案、《拟修订监事会议事规则》的议案、《拟修订股东大会议事规则》的议案、《拟修订信息披露管理制度》的议案；2020年5月15日召开了2020年第一次临时股东大会，审议通过了关于《拟修订董事会议事规则》的议案、《拟修订监事会议事规则》的议案、《拟修订股东大会议事规则》的议案、《拟修订信息披露管理制度》的议案。

公司股东大会、董事会、监事会均按照有关法律、法规和《公司章程》、议事制度及各项管理制度规定的职权独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。公司通过建立和完善公司规章制度体系加强

中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

经过董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大事项、重大决策均通过了公司董事会或股东大会审议，会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》、《公司章程》的相关规定。

4、公司章程的修改情况

2020年4月28日召开的第三届董事会第十四次会议，2020年5月15日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉》议案，并披露了《苏州苏玺文化旅游集团股份有限公司关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2020-021）；2020年9月30日召开的第三届董事会第十八次会议，2020年10月15日召开的2020年第五次临时股东大会审议通过了《关于公司拟迁址暨变更公司住所、名称及经营范围》议案，并披露了《苏州苏玺文化旅游集团股份有限公司关于公司拟迁址暨变更公司住所、经营范围及拟修订〈公司章程〉的公告》（公告编号2020-088）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、第三届董事第十四次会议审议通过：关于2019年年度报告预计无法按期披露、关于拟修订《公司章程》、关于拟修订《股东大会议事规则》、关于拟修订《董事会议事规则》、关于拟修订《监事会议事规则》、关于拟修订《信息披露管理制度》、关于提请召开公司2020年第一次临时股东大会； 2、第三届董事第十五次会议审议通过：关于公司2019年度董事会工作报告、关于公司2019年度总经理工作报告、关于2019年年度报告及年度报告摘要、关于公司2019年度审计报告、关于公司2019年度财务决算报告、关于公司2020年度财务预算报告、关于公司2019年度利润分配、关于预计2020年度日常性关联交易、关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）、董事会关于2019年度财务报表被出具非标准意见审计报告的专项说明、关于公司会计政策变更、关于追认公司2019年度偶发性关联

		<p>交易、关于公司控股子公司厂房拆建事宜、关于公司拟向控股子公司无锡互美仓储物流有限公司借款、关于提请召开公司 2019 年年度股东大会；</p> <p>3、第三届董事第十六次会议审议通过：关于公司出售资产构成关联交易暨重大资产重组、关于公司拟对子公司无锡互美仓储物流有限公司减资暨重大资产重组、关于公司出售资产和拟对子公司减资符合重大资产重组条件、关于公司重大资产重组符合《非上市公众公司重大资产重组管理办法》第三条规定、关于签署附条件生效的《江西瑞源食品科技有限公司股权转让协议》、关于签署附条件生效的《关于无锡互美仓储物流有限公司减资事项之协议》、关于提请股东大会授权董事会全权办理公司重大资产重组事宜、关于审议通过《公司重大资产重组报告书》、关于批准本次重大资产重组《审计报告》《资产评估报告》、关于本次重大资产重组定价的依据及公平合理性说明、关于提议召开公司 2020 年第二次临时股东大会；</p> <p>4、第三届董事第十六次会议审议通过：关于提议召开 2020 年第三次临时股东大会、关于提名黄青雯女士、丁天怡女士为公司第三届董事会董事、关于聘任丁天怡女士为公司财务负责人、关于聘任黄青雯女士为公司董事会秘书；</p> <p>5、第三届董事第十七次会议审计：关于公司 2020 年半年度报告、关于公司会计政策变更、关于追认公司 2020 年度偶发性关联交易、关于提议召开 2020 年第四次股东大会；</p> <p>6、第三届董事会第十八次会议审议通过：关于提议召开 2020 年第五次临时股东大会、关于公司拟迁址暨变更公司住所、名称及经营范围、关于修改公司章程、关于提名庄培帅为公司第三届董事会董事、关于聘任刘钧先生为公司总经理。</p>
监事会	3	<p>1、第三届监事会第五次会议审议通过：关于修订《监事会规则》；</p> <p>2、第三届监事会第五次会议审议通过：关于公司 2019 年度监事会工作报告、关于 2019 年年度报告及年度报告摘要、关于公司 2019 年度财务决算报告、关于 2020 年度财务预算报告的议案、关于 2019 年度利润分配、监事会关于 2019 年度财务报表被出具非标准意见审计报告的专项说明、关于预计 2020 年度日常性关联交易、关于追认公司 2019 年度偶发性关联交易；</p> <p>3、第三届监事会第七次会议审议通过：关于公司 2020 年半年度报告、关于公司变更会计政策。</p>
股东大会	6	<p>1、2020 年第一次临时股东大会审议通过：关于拟修订《公司章程》、关于拟修订《股东大会议事规则》、关于拟修订《董事会议事规则》、关于拟修订《监事会议事规则》、关于拟修订《信息披露管理制度》；</p> <p>2、2019 年度股东大会审议通过：关于公司 2019 年度监事会工作报告、关于公司 2019 年度董事会工作报告、关于 2019 年年度报告及年度报告摘要、关于公司 2019 年度财务决算报告、关于公司 2020 年度财务预算报告、关于公司 2019 年度利润分派、关于预计 2020 年度日常性关联交易、关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）、关于公司会计政策变更、董事会关于 2019 年度财务报表被出具非标准意见审计报告的专项说明、监事会关于 2019 年度财务报表被出具非标准意见审计报告的专项说明、关于追认公司 2019 年度偶发性关联交易、关于控股子公司厂房拆建事宜、关于公司拟向控股子公司无锡互美仓储物流有限公司借款、关于公司 2019</p>

		<p>年度审计报告；</p> <p>3、2020 年度第二次临时股东大会审议通过：关于公司出售资产构成关联交易暨重大资产重组、关于公司拟对子公司无锡互美仓储物流有限公司减资暨重大资产重组、关于公司出售资产和拟对子公司减资符合重大资产重组条件、关于公司重大资产重组符合《非上市公众公司重大资产重组管理办法》第三条规定、关于签署附条件生效的《江西瑞源食品科技有限公司股权转让协议》、关于签署附条件生效的《关于无锡互美仓储物流有限公司减资事项之协议》、关于提请股东大会授权董事会全权办理公司重大资产重组事宜、关于审议《公司重大资产重组报告书》、关于批准本次重大资产重组《审计报告》、《资产评估报告》、关于本次重大资产重组定价的依据及公平合理性说明；</p> <p>4、2020 年度第三次临时股东大会审议通过：关于提名黄青雯女士、丁天怡女士为公司第三届董事会董事；</p> <p>5、2020 年度第四次临时股东大会审议通过：关于追认公司 2020 年度偶发性关联交易；</p> <p>6、2020 年度第五次临时股东大会审议通过：关于公司拟迁址暨变更公司住所、名称及经营范围、关于修改公司章程、关于提名庄培帅为公司第三届董事会董事。</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

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会参会人员符合《公司法》等法律法规的任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1、监事会对公司依法运作情况的意见

报告期内，公司监事会严格按照有关法律法规的规定，认真履行职责，积极列席公司董事会会议、股东大会，对公司 2020 年度依法规范运行情况进行监督检查。监事会认为：公司不断完善内控制度，能够依法运作，各项决策程序合法有效。公司董事、高级管理人员在履行公司职务时，均勤勉尽职，遵守法律法规和《公司章程》的规定，没有发现违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

2、监事会对检查公司财务状况的意见

报告期内，公司监事会对公司财务情况进行检查和审核。监事会认为：报告期内，公司财务管理、

内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务运作情况正常。

3、监事会对关联交易事项的意见

监事会认为报告期内公司关联交易公平、公正，定价公允合理，属于正当的商业行为，程序合法，没有损害公司及股东的利益。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持完全独立，公司有独立的业务上下游，在业务开展上无对股东的依赖。

1、业务独立

公司的主营业务落在文化创意领域的，在业务上独立于实际控制人和其他关联方。公司拥有独立完整的人员管理体系、财务管理体系与市场营销体系，不存在与股东之间的同业竞争关系和显失公平的关联交易。公司能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任和风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定合法产生。

3、资产独立

公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构。

4、机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、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，不存在职能部门与股东及其控制的其它企业混同的情况。公司建立了完整、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。公司的生产经营和办公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。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系，制订了完善的财务会计制度和财务管理制度。公司银行账户独立，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业混合纳税的情形。公司运作规范，不存在货币资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人

及其控制的其它企业提供担保的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格按照全国股份转让系统有关规定的要求履行信息披露义务，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设。报告期内，公司不存在年度报告出现重大差错情形。

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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	亚会审字（2021）第 01110339 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2021 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孔园园	吕瑞青
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

审计报告

亚会审字（2021）第 01110339 号

苏州苏玺文化旅游集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州苏玺文化旅游集团股份有限公司（以下简称“苏玺文化公司”）的财务报表，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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏玺文化公司 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所列示，苏玺文化公司 2020 年扣非后净亏损 1,256.76 万元，且 2016—2020 年度已连五年续亏损，截止 2020 年 12 月 31 日，累计所有者权益合计-138.55 万元；2018 年合并经营活动产生的现金流量净额-133.71 万元，2019 年合并经营活动产生的现金流量净额-423.15 万元，2020 年合并经营活动产生的现金流量净额-1,130.00 万元，连续三年经营性现金流量为负，因此其持续经营能力存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

苏玺文化公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

苏玺文化公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估苏玺文化公司的持续经营能力，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苏玺文化公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督苏玺文化公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对导致对苏玺文化公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致苏玺文化公司不能持续经营。

（五）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。

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

我们与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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二零二一年四月二十九日

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	八、（一）	7,869.19	1,642,444.72
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	八、（二）		29,286.60
应收账款	八、（三）	531,000.00	9,871,854.12
应收款项融资			
预付款项	八、（四）	20,000.00	596,370.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、（五）	5,337,894.10	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八、（六）	66,295.66	5,601,919.64
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	八、（七）	168,200.92	1,045,234.17
流动资产合计		6,131,259.87	18,787,109.30
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	八、（八）	3,879.62	16,908,029.29
在建工程	八、（九）		3,232,873.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八、（十）		4,729,452.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八、（十一）	24,750.00	31,050.00

其他非流动资产	八、(十二)		325,472.34
非流动资产合计		28,629.62	25,226,878.43
资产总计		6,159,889.49	44,013,987.73
流动负债：			
短期借款			
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	八、(十三)	1,058,110.00	8,724,794.26
预收款项	八、(十四)		151,304.50
合同负债	八、(十五)		
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	八、(十六)	104,002.12	633,556.46
应交税费	八、(十七)	2,553.66	865,582.44
其他应付款	八、(十八)	6,380,683.52	49,937,570.30
其中：应付利息			264,300.00
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,545,349.30	60,312,807.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,545,349.30	60,312,807.96

所有者权益（或股东权益）：			
股本	八、（十九）	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、（二十）	736,523.10	736,523.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	八、（二十一）		1,795,853.59
盈余公积	八、（二十二）	242,199.00	242,199.00
一般风险准备			
未分配利润	八、（二十三）	-42,364,181.91	-60,073,395.92
归属于母公司所有者权益合计		-1,385,459.81	-17,298,820.23
少数股东权益			1,000,000.00
所有者权益合计		-1,385,459.81	-16,298,820.23
负债和所有者权益总计		6,159,889.49	44,013,987.73

法定代表人：刘钧

主管会计工作负责人：丁天怡

会计机构负责人：丁天怡

（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		426.40	35,131.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		20,000.00	70,209.88
其他应收款	十四、（一）	5,697,864.10	7,680,554.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		97,533.12	35,881.96
流动资产合计		5,815,823.62	7,821,778.17
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	十四、(二)	1,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,000,000.00	17,000,000.00
资产总计		6,815,823.62	24,821,778.17
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,200.00	1,200.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款		6,263,007.86	20,821,476.68
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,264,207.86	20,822,676.68
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		6,264,207.86	20,822,676.68
所有者权益：			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		736,523.10	736,523.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		242,199.00	242,199.00
一般风险准备			
未分配利润		-40,427,106.34	-36,979,620.61
所有者权益合计		551,615.76	3,999,101.49
负债和所有者权益合计		6,815,823.62	24,821,778.17

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		26,424,031.65	49,491,101.46
其中：营业收入	八、(二十五)	26,424,031.65	49,491,101.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,513,157.46	57,111,429.16
其中：营业成本	八、(二十五)	24,521,265.82	45,969,657.34
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	八、(二十六)	139,579.36	525,180.04
销售费用	八、(二十七)	759,303.96	636,120.26
管理费用	八、(二十八)	8,764,011.24	7,696,400.70
研发费用	八、(二十九)	816,536.95	527,173.78
财务费用	八、(三十)	1,512,460.13	1,756,897.04
其中：利息费用	八、(三十)	1,502,364.11	1,745,109.12
利息收入	八、(三十)	1,921.26	6,464.56
加：其他收益	八、(三十一)	20,803.71	
投资收益（损失以“-”号填列）	八、(三十二)	28,207,469.85	
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）	八、(三十三)	-1,871,175.49	-142,096.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、(三十四)	-620,837.49	-526,777.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、(三十五)	466.45	24,339.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,647,601.22	-8,264,862.68
加：营业外收入	八、(三十六)	140,897.18	194,880.46
减：营业外支出	八、(三十七)	389,585.89	680,915.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,398,912.51	-8,750,897.23
减：所得税费用	八、(三十八)	7,276.74	-14,911.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,391,635.77	-8,735,986.19
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）		15,391,635.77	-8,735,986.19
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)		15,391,635.77	-8,735,986.19
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		15,391,635.77	-8,735,986.19
(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)		0.38	-0.22
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.38	-0.22

法定代表人：刘钧

主管会计工作负责人：丁天怡

会计机构负责人：丁天怡

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十四、(三)		1,186,407.92
减：营业成本	十四、(三)		1,265,232.26
税金及附加			97,928.20
销售费用			132,818.17
管理费用		1,319,897.74	3,204,172.21
研发费用			
财务费用		1,642.56	183,398.71
其中：利息费用			181,828.84
利息收入		37.36	1,001.13
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-1,942,660.79	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			5,635.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）			24,339.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,264,201.09	-3,667,166.81
加：营业外收入			72,486.04
减：营业外支出		183,284.64	466,749.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,447,485.73	-4,061,430.22
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,447,485.73	-4,061,430.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,447,485.73	-4,061,430.22
（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		-3,447,485.73	-4,061,430.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.10

（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		32,463,076.84	54,017,599.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	八、（三十九）	12,415,362.24	128,738.56
经营活动现金流入小计		44,878,439.08	54,146,338.38
购买商品、接受劳务支付的现金		21,239,995.01	46,044,143.78
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		4,571,287.09	7,202,988.43
支付的各项税费		601,647.18	1,734,548.93
支付其他与经营活动有关的现金	八、（四十）	29,765,491.21	3,396,188.93
经营活动现金流出小计		56,178,420.49	58,377,870.07
经营活动产生的现金流量净额		-11,299,981.41	-4,231,531.69

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		466.45	-100,310.18
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		466.45	-100,310.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,407,079.52	2,275,490.25
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		1,050,269.05	
投资活动现金流出小计		2,457,348.57	2,275,490.25
投资活动产生的现金流量净额		-2,456,882.12	-2,375,800.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,000,000.00	1,000,000
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		4,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,340,000.00	25,738,500.00
筹资活动现金流入小计		20,340,000.00	29,738,500.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,157,529.17	1,480,809.12
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		6,060,182.83	21,369,522.38
筹资活动现金流出小计		8,217,712.00	25,850,331.50
筹资活动产生的现金流量净额		12,122,288.00	3,888,168.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,634,575.53	-2,719,163.62
加：期初现金及现金等价物余额		1,642,444.72	4,361,608.34
六、期末现金及现金等价物余额		7,869.19	1,642,444.72

法定代表人：刘钧

主管会计工作负责人：丁天怡

会计机构负责人：丁天怡

(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			3,110,786.86
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		11,337,837.36	72,486.04
经营活动现金流入小计		11,337,837.36	3,183,272.90
购买商品、接受劳务支付的现金			2,308,414.77
支付给职工以及为职工支付的现金			2,435,512.51
支付的各项税费			1,381,209.85
支付其他与经营活动有关的现金		27,189,257.76	1,776,360.66
经营活动现金流出小计		27,189,257.76	7,901,497.79
经营活动产生的现金流量净额		-15,851,420.40	-4,718,224.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-22,630.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,816,715.36	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,816,715.36	-22,630.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		15,816,715.36	-22,630.25
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			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,368,000.00
筹资活动现金流入小计			13,368,000.00
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			181,828.84
支付其他与筹资活动有关的现金			7,274,141.63
筹资活动现金流出小计			10,455,970.47
筹资活动产生的现金流量净额			2,912,029.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-34,705.04	-1,828,825.61
加：期初现金及现金等价物余额		35,131.44	1,863,957.05
六、期末现金及现金等价物余额		426.40	35,131.44

(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	40,000,000.00				736,523.10			1,795,853.59	242,199.00		-60,073,395.92	1,000,000.00	-16,298,820.23
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	40,000,000.00				736,523.10			1,795,853.59	242,199.00		-60,073,395.92	1,000,000.00	-16,298,820.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-1,795,853.59			17,709,214.01	-1,000,000.00	14,913,360.42
（一）综合收益总额											15,391,635.77		15,391,635.77
（二）所有者投入和减少资本												-1,000,000.00	-1,000,000.00
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												-1,000,000.00	-1,000,000.00

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							-1,795,853.59						-1,795,853.59
1. 本期提取							521,724.65						521,724.65
2. 本期使用							2,317,578.24						2,317,578.24
(六) 其他										2,317,578.24			2,317,578.24
四、本年期末余额	40,000,000.00				736,523.10			242,199.00		-42,364,181.91			-1,385,459.81

项目	2019 年		
	归属于母公司所有者权益	少数股东	所有者权益

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	权益	合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	40,000,000.00				736,523.10			1,284,415.71	242,199.00		-51,337,409.73		-9,074,271.92
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	40,000,000.00				736,523.10			1,284,415.71	242,199.00		-51,337,409.73		-9,074,271.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							511,437.88				-8,735,986.19	1,000,000.00	-7,224,548.31
（一）综合收益总额											-8,735,986.19		-8,735,986.19
（二）所有者投入和减少资本												1,000,000.00	1,000,000.00
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												1,000,000.00	1,000,000.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							511,437.88					511,437.88
1. 本期提取							617,282.75					617,282.75
2. 本期使用							105,844.87					105,844.87
(六) 其他												
四、本年期末余额	40,000,000.00				736,523.10		1,795,853.59	242,199.00		-60,073,395.92	1,000,000.00	-16,298,820.23

法定代表人：刘钧

主管会计工作负责人：丁天怡

会计机构负责人：丁天怡

(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	40,000,000.00				736,523.10				242,199.00		-36,979,620.61	3,999,101.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00				736,523.10				242,199.00		-36,979,620.61	3,999,101.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,447,485.73	-3,447,485.73
（一）综合收益总额											-3,447,485.73	-3,447,485.73
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	40,000,000.00				736,523.10				242,199.00		-40,427,106.34	551,615.76

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	40,000,000.00				736,523.10				242,199.00		-32,918,190.39	8,060,531.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00				736,523.10				242,199.00		-32,918,190.39	8,060,531.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,061,430.22	-4,061,430.22
（一）综合收益总额											-4,061,430.22	-4,061,430.22
（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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	40,000,000.00				736,523.10				242,199.00		-36,979,620.61	3,999,101.49

苏州苏玺文化旅游集团股份有限公司合并 2020 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、企业基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

公司名称：苏州苏玺文化旅游集团股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为苏州信达胶脂材料股份有限公司，

历史沿革：本公司前身为苏州信达胶脂材料股份有限公司，由佳祺实业有限公司与无锡市信达精细化工有限公司于 2005 年 7 月 2 日出资设立；2012 年 6 月 4 日，无锡信达胶脂材料有限公司整体变更为股份有限公司，公司名称变更为无锡信达胶脂材料股份有限公司。本公司股票于 2014 年 1 月 24 日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：ST 胶脂，证券代码：430507。自 2021 年 4 月 15 日起，公司正式在全国中小企业股份转让系统进行名称变更，变更前本公司全称为“苏州信达胶脂材料股份有限公司”，变更后全称为“苏州苏玺文化旅游集团股份有限公司”；证券简称由“ST 胶脂”，变更为“ST 苏玺”，证券代码保持不变。

经过历年的转增股本及增发新股，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 4,000.00 万股，注册资本为 4,000.00 万元，前十大股东明细列示如下：

序号	持有人名称	持有人类别	持有数量	持有比例(%)	质押/冻结总数
1	苏州金竺数字科技有限公司	境内非国有法人	18,351,273	45.8782	
2	党渭铭	境内自然人	14,471,775	36.1794	
3	李新俊	境内自然人	2,650,332	6.6258	
4	李文俊	境内自然人	1,601,213	4.0030	
5	凌福定	境内自然人	1,269,957	3.1749	
6	党怡平	境内自然人	828,225	2.0706	
7	党跃平	境内自然人	827,225	2.0681	
合计	/	/	40,000,000	100.00	

注册地址：苏州市姑苏区竹辉路 180 号竹辉大厦 410 室；

组织形式：股份有限公司（非上市）

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要围绕创意、创新、提供顶层设计、创意表现，整合行业资源，优化产业结构及所属产业链，提供设计研发、IP 孵化等一系列服务。

本公司经营范围包括：许可项目：旅游业务；房地产开发经营；电影发行；营业性演出（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：会议及展览服务；农业园艺服务；住房租赁；从事艺术培训的营利性民办培训机构（除面向中小学生开展的学科类、语言类文化教育培训）；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；环保咨询服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

本公司财务报告经董事会于 2021 年 04 月 29 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注十、（二）“本公司的子公司”。本公司本期合并范围比上期减少 2 户，详见本附注九“合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

2020 年度本公司扣非后净亏损 1,256.76 万元，且 2016—2020 年度已连五年续亏损。本公司本年对江西芮祺源科技有限公司（曾用名江西瑞源食品科技有限公司）、无锡互美仓储物流有限公司进行了重大资产重组，重大资产重组后公司主要收入来源口香糖基础原料（食品添加剂）和食品包装材料的研发、生产和销售业务将一同剥离，出售江西瑞源 100% 股权后，公司营业收入规模将大幅下降，但并未导致公司重组后无具体经营业务的情形。

2017 年 6 月，非常金控（苏州）有限公司（后更名为苏州金竺数字科技有限公司）收购了公司 45.88% 的股份，刘钧先生成为本公司的实际控制人。2018 年起本公司在控股股的支持下拓展文化业务，已先后成立了子公司苏州青畅信息服务有限公司，苏玺（陕西）文化创意产业园有限公司、苏玺文化创意（上海）有限公司，开展文化产业相关的新业务以改善公司的盈利能力，重组后本公司的主营业务将以文创业务为主。

四、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

五、重要会计政策和会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三）记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接

处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将本公司持有的同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计

入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

5、金融负债终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

8、权益工具

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

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

(八) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。如果金融工具的违约风险较低，债务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。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合：账龄组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(九) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、(八)金融工具减值。

(十一) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损

益。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和

计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

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

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产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（%）
房屋建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机械设备	8-10	5	9.50-11.88
运输设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
办公家具	5	5	19.00
办公设备及其他	3-10	5	9.50-31.76

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

3、固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

4、固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十三）无形资产

1、无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- （1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十五）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

（十七）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

1、短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时应当在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（十八）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

（1）以权益结算的股份支付

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

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

务计入成本或费用，相应增加负债。

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

2、修改和终止股份支付计划的处理

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

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

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（十九）收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制

权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5. 交易价格分配至各单项履约义务

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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合

同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7. 合同变更

本公司与客户之间的服务及商品销售合同发生合同变更时：

(1) 如果合同变更增加了可明确区分的服务及商品销售及合同价款，且新增合同价款反映了新增服务及商品销售单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

(2) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的服务及商品销售与未转让的服务及商品销售之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

(3) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的服务及商品销售与未转让的服务及商品销售之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

8. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为文创服务等履约义务，本公司以控制权转移时点确认收入。

(2) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司主要销售产品为食品添加剂，属于在某一时刻履约合同，产品收入确认需满足以

下条件：

一般在产品发运到客户单位时收到客户签收单回执确认商品销售收入的实现，对于双方有约定，在客户实际生产领用后结算的，在客户领料后为确认时点

（二十）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（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（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十一）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资

者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

（二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵

扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

（二十三）租赁

1、租赁业务的分类

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（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

2、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租出的资产，采用系统合理的方法进行摊销。

（二十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、 母公司；
- 2、 子公司；
- 3、 受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 实施共同控制的投资方；
- 5、 施加重大影响的投资方；
- 6、 合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

六、会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

（一）会计政策变更

（1） 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年12月9日分别发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会〔2017〕22号)，要求境内上市企业自2020年1月1日起执行。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2020年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019年度的财务报表未予重述。

执行新收入准则对本公司的主要变化和影响如下：

①首次执行日，按照新收入准则的规定进行分类和计量的资产负债账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2019年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2020年1月1日 (变更后)
流动负债:				
预收账款	151,304.50			
减: 转出至合同负债				
转出至应交税费				
按新收入准则列示的余额		151,304.50		
合同负债	--			
加: 自预收账款转入		151,304.50		
重新计量: 根据新收入准则确认				
按新收入准则列示的余额				151,304.50

b、对公司财务报表的影响

②对2020年1月1日留存收益的影响

项目	合并未分配利润
2019年12月31日	-60,073,395.92
收入确认时点的变动的影响:	
2020年1月1日	-60,073,395.92

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

七、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率(%)
增值税	按应税销售收入计算销项税, 并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、13%
城市维护建设税	实缴增值税	5%、7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

(二) 税收优惠

江西芮祺源科技有限公司(曾用名江西瑞源食品科技有限公司)于2019年9月16日经江西省认定机构办公室批准取得GR201936000439号高新技术企业证书。江西瑞源经税务机

关批准，自 2019 年 9 月 16 日起至 2022 年 9 月 16 日止按照 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

(三) 其他说明

无

八、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2020 年 1 月 1 日，年末指 2020 年 12 月 31 日。本期指 2020 年度，上期为 2019 年度。

(一) 货币资金

1. 货币资金明细

项 目	期末余额	期初余额
现金		18,994.36
银行存款	7,869.19	1,623,450.36
合 计	7,869.19	1,642,444.72

注：本公司没有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据明细

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		29,286.60
合 计		29,286.60

(三) 应收账款

1. 应收账款明细

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	630,000.00	10,080,388.00
坏账准备	99,000.00	208,533.88
应收账款净额	531,000.00	9,871,854.12

1. 应收账款分类情况

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	630,000.00	100.00	99,000.00	15.71	531,000.00
其中：按款项账龄的组合	630,000.00	100.00	99,000.00	15.71	531,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	630,000.00	100.00	99,000.00	15.71	531,000.00

(续)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款	10,080,388.00	100.00	208,533.88	2.07	9,871,854.12
其中：按款项账龄的组合	10,080,388.00	100.00	208,533.88	2.07	9,871,854.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	10,080,388.00	100.00	208,533.88	2.07	9,871,854.12

2. 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内				8,883,388.00	88,833.88	1.00
1至2年	450,000.00	45,000.00	10.00	1,197,000.00	119,700.00	10.00
2至3年	180,000.00	54,000.00	30.00			
合计	630,000.00	99,000.00	40.00	10,080,388.00	208,533.88	2.07

3. 本年计提、收回或转回、转销或核销的应收账款坏账准备金额：109,533.88元。

4. 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	款项性质	金额	账龄	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
上海贝津置业有限公司	服务费	450,000.00	1-2年	45,000.00	71.43
上海龙荣实业发展有限公司	服务费	180,000.00	2-3年	54,000.00	28.57
合计		630,000.00		99,000.00	100.00

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	20,000.00	100.00	473,660.82	79.42
1至2年			122,709.23	20.58
合计	20,000.00	100.00	596,370.05	100.00

2. 按欠款方归集期末余额中账龄超过1年的重要预付款情况：无

(五) 其他应收款

1. 其他应收款明细

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,280,554.89	64,410.00
应收利息		
应收股利		
坏账准备	1,942,660.79	64,410.00
其他应收款净额	5,337,894.10	

1. 其他应收款分类情况

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,280,554.89	100.00	1,942,660.79	26.68	5,337,894.10
其中：按款项账龄的组合	7,280,554.89	100.00	1,942,660.79	26.68	5,337,894.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的					

其他应收款					
合 计	7,280,554.89	100.00	1,942,660.79	24.82	5,337,894.10

(续)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	64,410.00	100.00	64,410.00	100.00	
其中：按款项账龄的组合	64,410.00	100.00	64,410.00	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	64,410.00	100.00	64,410.00	100.00	

2. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	2,156,541.63	215,654.16	10.00			
2至3年	4,175,000.00	1,252,500.00	30.00			
3至4年	949,013.26	474,506.63	50.00			
4至5年						
5年以上				64,410.00	64,410.00	100.00
合 计	7,280,554.89	1,942,660.79		64,410.00	64,410.00	

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金 额	账 龄	已计提坏账准备	占其他应收款总额的比例%
江西芮祺源科技有限公司	往来款	7,280,554.89	1年以上	1,942,660.79	100.00
合 计		7,280,554.89		1,942,660.79	100.00

(六) 存货

1. 存货明细

项 目	期末余额	期初余额
存货	86,458.72	7,408,354.84
存货跌价准备	20,163.06	1,806,435.20
存货净额	66,295.66	5,601,919.64

1. 存货分类明细

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				2,680,281.09	803,871.29	1,876,409.80
在产品				361,868.99		361,868.99
库存商品	86,458.72	20,163.06	66,295.66	3,901,101.83	1,002,563.91	2,898,537.92
低值易耗品				31,856.16		31,856.16
发出商品				433,246.77		433,246.77
合 计	86,458.72	20,163.06	66,295.66	7,408,354.84	1,806,435.20	5,601,919.64

(七) 其他流动资产

1. 其他流动资产明细

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	168,200.92	1,045,234.17

合 计	168,200.92	1,045,234.17
-----	------------	--------------

(八) 固定资产

1. 固定资产明细

项 目	期末余额	期初余额
固定资产原值	11,696.55	36,930,241.62
固定资产折旧	7,816.93	19,376,469.19
固定资产净额		17,553,772.43
固定资产减值		645,743.14
固定资产净值	3,879.62	16,908,029.29
固定资产清理		
固定资产小计	3,879.62	16,908,029.29

2. 固定资产明细

项 目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	23,256,695.63	13,214,119.88	39,000.00	420,426.11	36,930,241.62
2、本年增加金额	675,226.56	430,290.74		2,500.00	1,108,017.30
(1) 购置	675,226.56	430,290.74		2,500.00	1,108,017.30
3、本年减少金额	23,931,922.19	13,644,410.62	39,000.00	411,229.56	38,026,562.37
(1) 处置或报废	4,137,245.68			8,670.95	4,145,916.63
(2) 合并范围减少	19,794,676.51	13,644,410.62	39,000.00	402,558.61	33,880,645.74
4、期末余额				11,696.55	11,696.55
二、累计折旧					
1、期初余额	9,814,411.35	9,234,031.78	6,175.04	321,851.02	19,376,469.19
2、本年增加金额	3,992,408.55	846,826.91	6,946.88	25,383.22	4,871,565.56
(1) 计提	3,992,408.55	846,826.91	6,946.88	25,383.22	4,871,565.56
3、本年减少金额	13,806,819.90	10,080,858.70	13,121.90	339,417.30	24,240,217.80
(1) 处置或报废	3,909,030.19			8,237.40	3,917,267.59
(2) 合并范围减少	9,897,789.71	10,080,858.69	13,121.92	331,179.91	20,322,950.23
4、期末余额				7,816.93	7,816.93
三、减值准备					
1、期初余额		645,743.14			645,743.14
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额		645,743.14			645,743.14
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少		645,743.14			645,743.14
4、期末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值				3,879.62	3,879.62
2、年初账面价值	13,442,284.28	3,334,344.96	32,824.96	98,575.09	16,908,029.29

(九) 在建工程

1. 在建工程明细

项 目	期末余额	期初余额
在建工程项目		3,232,873.82
在建工程净值合计		3,232,873.82

2. 重大在建工程项目变动情况

项 目	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
在建工程项目	3,232,873.82	738,716.06		3,971,589.88	
在建工程净值合计	3,232,873.82	738,716.06		3,971,589.88	

(十) 无形资产

1. 无形资产明细

项 目	土地	合计
一、账面原值		
1、期初余额	6,311,693.00	6,311,693.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额	6,311,693.00	6,311,693.00
(1) 处置		
(2) 其他减少	6,311,693.00	6,311,693.00
4、期末余额		
二、累计摊销		
1、期初余额	1,582,240.02	1,582,240.02
2、本年增加金额	218,050.94	218,050.94
(1) 计提	218,050.94	218,050.94
3、本年减少金额	1,800,290.96	1,800,290.96
(1) 处置		
(2) 其他减少	1,800,290.96	1,800,290.96
4、期末余额		
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、年初账面价值	4,729,452.98	4,729,452.98

(十一) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	24,750.00	31,050.00
合 计	24,750.00	31,050.00

(十二) 其他非流动资产

1. 其他非流动资产明细

项 目	期末余额	期初余额
其他非流动资产		325,472.34
合 计		325,472.34

(十三) 应付账款

1. 应付账款明细

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	1,058,110.00	8,724,794.26
合 计	1,058,110.00	8,724,794.26

2. 应付账款账龄

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	56,910.00	5.38	7,208,025.26	82.62
1 至 2 年			1,516,769.00	17.38
2 至 3 年	1,001,200.00	94.62		
合 计	1,058,110.00	100.00	8,724,794.26	100.00

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	金 额	账 龄	占应付账款总
------	------	-----	-----	--------

				额的比例%
飞银（苏州）信息科技有限公司	服务费	1,000,000.00	2至3年	94.51
上海漫芽信息科技有限公司	服务费	31,000.00	1年以内	2.93
尊丞文化传媒（上海）有限公司	服务费	15,000.00	1年以内	1.42
上海沓泉文化传播有限公司	服务费	3,910.00	1年以内	0.37
上海古尘影视文化传媒（上海）有限公司	服务费	3,000.00	1年以内	0.28
合计		1,052,910.00		99.51

(十四) 预收款项

1. 预收款项明细

项目	期末余额	上年期末余额
预收款项		151,304.50
合计		151,304.50

2. 预收款项账龄

账龄	期末余额		上年期末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内			151,304.50	100.00
合计			151,304.50	100.00

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债		151,304.50
合计		151,304.50

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2020年				
	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
一、短期薪酬	633,556.46	4,924,410.75	5,060,024.58	393,940.51	104,002.12
二、离职后福利-设定提存计划		30,426.88	30,426.88		
三、辞退福利		30,000.00	30,000.00		
四、一年内到期的其他福利					
合计	633,556.46	4,984,837.63	5,120,451.46	393,940.51	104,002.12

2. 短期职工薪酬

项目	2020年				
	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	633,256.46	4,784,456.98	4,941,949.11	393,940.51	81,823.82
二、职工福利费		8,617.01	8,617.01		
三、社会保险费		60,460.76	42,242.46		18,218.30
其中：医疗保险费		58,163.88	39,945.58		18,218.30
工伤保险费		300.76	300.76		
生育保险费		1,996.12	1,996.12		
四、住房公积金	300.00	70,876.00	67,216.00		3,960.00
五、工会经费和职工教育经费					
六、短期带薪缺勤					
七、辞退福利					
合计	633,556.46	4,924,410.75	5,060,024.58	393,940.51	104,002.12

3. 设定提存计划列示

项目	2020年
----	-------

	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
1、基本养老保险		29,323.52	29,323.52		
2、失业保险费		1,103.36	1,103.36		
3、企业年金缴费					
合计		30,426.88	30,426.88		
4. 辞退福利					
项目	期初余额	2020年			期末余额
		本期增加	本期减少	其他减少	
辞退福利		30,000.00	30,000.00		
合计		30,000.00	30,000.00		

(十七) 应交税费

1. 应交税费明细

项目	期末余额	期初余额
应交增值税		1,035.30
应交企业所得税	2,038.24	2,105.25
应交城建税		12,121.77
应交房产税		383,429.07
应交土地使用税		432,353.78
应交印花税	513.00	2,013.70
应交个人所得税	2.42	453.50
应交教育费附加		12,070.07
其他		20,000.00
合计	2,553.66	865,582.44

(十八) 其他应付款

1. 其他应付款明细

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,380,683.52	49,673,270.30
应付利息		264,300.00
应付股利		
合计	6,380,683.52	49,937,570.30

2. 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
借款		48,313,045.43
关联方往来	6,044,233.74	1,288,018.87
社保	19,387.39	
其他单位往来	317,062.39	72,206.00
合计	6,380,683.52	49,673,270.30

(十九) 股本

1. 股本明细

项目	期末余额	期初余额
股本	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

(二十) 资本公积

1. 资本公积明细

项目	期末余额	期初余额
资本溢价	736,523.10	736,523.10
合计	736,523.10	736,523.10

(二十一) 专项储备

1. 专项储备明细

项 目	期末余额	期初余额
安全生产专项储备		1,795,853.59
合 计		1,795,853.59

(二十二) 盈余公积

1. 盈余公积明细

项 目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	242,199.00	242,199.00
合 计	242,199.00	242,199.00

(二十三) 未分配利润

1. 未分配利润明细

项 目	期末余额	期初余额
上期期末未分配利润	-60,073,395.92	-51,337,409.73
期初未分配利润调整		
调整后期初未分配利润	-60,073,395.92	-51,337,409.73
加：本期增加额	15,391,635.77	-8,735,986.19
其中：本期归母净利润	15,391,635.77	-8,735,986.19
其他调整因素		
减：本期减少额		
其中：提取盈余公积		
发放现金股票股利		
其它	2,317,578.24	
年末未分配利润	-42,364,181.91	-60,073,395.921

(二十四) 少数股东权益

1. 少数股东权益明细

项 目	期末余额	期初余额
少数股东权益		1,000,000.00
合 计		1,000,000.00

(二十五) 营业收入与营业成本

1. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生金额		上期发生金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,424,031.65	24,521,265.82	49,491,101.46	45,969,657.34
合 计	26,424,031.65	24,521,265.82	49,491,101.46	45,969,657.34

2. 年度前五名客户销售情况

客户名称	营业收入	比例%
箭牌糖类（上海）有限公司	11,021,831.03	41.71
上海胶基食品有限公司	9,552,039.96	36.15
无锡新中润国际集团中润有限公司	1,864,004.42	7.05
浙江中达医药包装有限公司	736,460.18	2.79
汕头市精艺彩印有限公司	499,886.73	1.89
合 计	23,674,222.32	89.59

(二十六) 税金及附加

1. 税金及附加明细

项 目	本期发生金额	上期发生金额
城市维护建设税	9,625.13	38,316.68
教育附加费	9,542.51	31,687.05
印花税	11,166.63	15,645.00
房产税	62,304.96	156,181.96
土地使用税	44,907.99	221,987.52
其他税费	2,032.14	61,361.83
合 计	139,579.36	525,180.04

(二十七) 销售费用

1. 销售费用明细

项 目	本期发生金额	上期发生金额
职工薪酬		238,771.24
差旅费	36,423.17	24,698.15
招待费	32,045.00	61,667.56
物流费	690,835.79	310,983.31
合 计	759,303.96	636,120.26

(二十八) 管理费用

1. 管理费用明细

项 目	本期发生金额	上期发生金额
职工薪酬	2,674,383.61	4,607,799.97
办公经费	350,348.41	257,316.35
差旅费用	47,650.89	594,762.66
招待费用	72,121.51	222,130.32
交通费	117,940.27	346,683.50
折旧摊销	3,816,438.94	433,976.84
服务费	1,623,784.83	1,221,361.82
其他费用	61,342.78	12,369.24
合 计	8,764,011.24	7,696,400.70

(二十九) 研发费用

1. 研发费用明细

项 目	本期发生金额	上期发生金额
职工薪酬	342,767.66	288,847.45
材料费	315,134.88	207,516.18
水电费	132,972.82	26,147.15
其他	25,661.59	4,663.00
合 计	816,536.95	527,173.78

(三十) 财务费用

1. 财务费用明细

项 目	本期发生金额	上期发生金额
手续费	12,017.28	18,252.48
利息支出	1,502,364.11	1,745,109.12
利息收入	-1,921.26	-6,464.56
合 计	1,512,460.13	1,756,897.04

(三十一) 其他收益

1. 其他收益明细

项 目	本期发生金额	上期发生金额
政府补助	20,782.00	
其他	21.71	
合 计	20,803.71	

(三十二) 投资收益

1. 投资收益明细

项 目	本期发生金额	上期发生金额
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收		

益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合并事项	28,207,469.85	
理财		
合计	28,207,469.85	

(三十三) 信用减值损失

1. 信用减值损失明细

项 目	本期发生金额	上期发生金额
坏账准备	-1,871,175.49	-142,096.87
合计	-1,871,175.49	-142,096.87

(三十四) 资产减值损失

1. 资产减值损失明细

项 目	本期发生金额	上期发生金额
存货跌价	-620,837.49	-526,777.17
合计	-620,837.49	-526,777.17

(三十五) 资产处置收益

1. 资产处置收益明细

项 目	本期发生金额	上期发生金额
资产处置收益	466.45	24,339.06
合计	466.45	24,339.06

(三十六) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项 目	本期发生金额	上期发生金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	140,653.78	122,274.00	148,370.18
其他	243.40	72,606.46	243.40
合计	140,897.18	194,880.46	140,897.18

1. 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
政府扶持金	10,653.78	52,274.00	收益相关
新上规模企业奖	30,000.00	60,000.00	收益相关
高新补助	100,000.00	10,000.00	收益相关
合计	140,653.78	122,274.00	

(三十七) 营业外支出

1. 营业外支出明细

项 目	本期发生金额	上期发生金额	计入当期非经常性损益的金额
资产处置损失	205,738.43	586,587.85	205,738.43
滞纳金	562.82		562.82
其他	183,284.64	94,327.16	183,284.64
合计	389,585.89	680,915.01	389,585.89

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生金额	上期发生金额
-----	--------	--------

当期所得税费用	976.74	16,138.96
递延所得税费用	6,300.00	-31,050.00
合计	7,276.74	-14,911.04

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	
利润总额		15,398,912.51
按法定/适用税率计算的所得税费用		3,849,728.13
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		976.74
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		-6,229,420.77
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		2,379,692.64
本期转回递延所得税资产的影响		6,300.00
所得税费用		7,276.74

(三十九) 收到的其他与经营活动有关的现金

1. 收到的其他与经营活动有关的现金明细

项目	本期发生金额	上期发生金额
政府补助	151,981.63	122,274.00
利息收入	4,121.70	6,464.56
往来款项	12,259,258.91	
合计	12,415,362.24	128,738.56

(四十) 支付的其他与经营活动有关的现金

1. 支付的其他与经营活动有关的现金明细

项目	本期发生金额	上期发生金额
手续费	8,059.42	18,252.48
付现营业和管理费用	3,496,509.00	3,290,299.24
支付的往来及其他款项	26,260,922.79	87,637.21
合计	29,765,491.21	3,396,188.93

(四十一) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方及其他个人借款	1,340,000.00	25,738,500.00
合计	1,340,000.00	25,738,500.00

(四十二) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方及其他个人借款	6,060,182.83	21,369,522.38
合计	6,060,182.83	21,369,522.38

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生金额	上期发生金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,391,635.77	-8,735,986.19
加：资产减值损失	620,837.49	526,777.17
信用减值损失	1,871,175.49	142,096.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,873,313.85	2,377,145.90
无形资产摊销	218,050.94	139,651.42
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	206,204.88	-24,339.06

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		586,587.85
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,509,129.17	1,745,109.12
投资损失（收益以“－”号填列）	-28,207,469.85	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	6,300.00	
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）	-875,619.97	6,947,325.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,354,717.75	403,713.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,764,447.51	-8,851,051.96
其他	521,724.65	511,437.88
经营活动产生的现金流量净额	-11,274,447.34	-4,231,531.69
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	7,869.19	1,642,444.72
减：现金的期初余额	1,642,444.72	4,361,608.34
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	-1,634,575.53	-2,719,163.62

2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,869.19	1,642,444.72
其中：库存现金	7,869.19	18,994.36
可随时用于支付的银行存款	7,869.19	1,623,450.36
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	7,869.19	1,642,444.72
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		

九、合并范围的变更

（一）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

子公司名称	江西芮祺源科技有限公司（曾用名江西瑞源食品科技有限公司）	无锡互美仓储物流有限公司
股权处置价款	1.00 元	1,600 万元
股权处置比例（%）	100.00%	51.61%
股权处置方式	出售	减资
丧失控制权的时点	2020 年 9 月 4 日	2020 年 9 月 29 日
丧失控制权时点的确定依据	股权转让协议	减资协议
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份	-16,586,946.34	5,414,283.22

额的差额		
丧失控制权之日剩余股权的比例	0.00%	0.00%
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	0.00	0.00

说明：

1、江西芮祺源科技有限公司（曾用名“江西瑞源食品科技有限公司”）

2、董事会 2020 年 6 月 29 日提议召开股东大会：（一）审议通过《关于公司出售资产构成关联交易暨重大资产重组的议案》；本公司拟向党渭铭、党跃平、党怡平转让公司持有江西瑞源食品科技有限公司（以下简称“江西瑞源”）的 100% 股权。截至 2019 年 12 月 31 日，江西瑞源经审计的资产总额为 30,438,527.23 元，负债总额为 43,213,083.57 元，净资产为-12,774,556.34 元。以 2019 年 12 月 31 日为评估基准日，江西瑞源经评估的资产评估值为-661.04 万元。因江西瑞源的审计、评估的净资产均为负，故本次股权转让总价款为 1 元。本次交易交割前江西瑞源的所有负债由受让方承担，与本公司无关，标的公司所欠公司的负债，受让方应优先偿还。本次交易交割后标的公司的所有负债均由受让方承担，与公司无关。并在全中国中小企业股份转让系统进行公告，编号为 2020-055。2020 年 8 月 7 日召开股东会，审议通过《关于公司出售资产构成关联交易暨重大资产重组的议案》，公告编号：2020-069。

3、董事会 2020 年 6 月 29 日提议召开股东大会：（二）审议通过《关于公司拟对子公司无锡互美仓储物流有限公司减资暨重大资产重组的议案》：为了进一步整合公司资源，提高资产运营效率，公司拟通过减资方式退出无锡互美仓储物流有限公司。截至 2020 年 12 月 31 日，互美经审计的资产总额为 18,735,545.94 元，负债总额为 2,181,400.24 元，净资产为 16,554,145.70 元。以 2019 年 12 月 31 日为评估基准日，无锡互美经评估总资产评估值为 1,951.85 万元，所有者权益评估值为 1,733.71 万元。交易双方以前述《资产评估报告》的评估值为基础，无锡互美注册资本由 3,100 万元减少到 1,500 万元，全部由信达胶脂进行减资，减资对价根据评估值确定为 1,600 万元。并在全中国中小企业股份转让系统进行公告，编号为 2020-055。2020 年 8 月 7 日召开股东会，审议通过《关于公司拟对子公司无锡互美仓储物流有限公司减资暨重大资产重组的议案》，公告编号：2020-069。

十、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
苏州青畅信息服务有限公司	苏州	苏州	信息服务	100.00%		新设
苏玺（陕西）文化创意产业园有限公司	西安	西安	文化创意	100.00%		新设
苏玺文化创意（上海）有限公司	上海	上海	文化创意	100.00%		新设

十一、关联方关系及交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
苏州金竺数字科技有限公司（曾用名“非常金控（苏州）有限公司”）	苏州	软件和信息技术服务	10,000.00 万元	45.88%	45.88%

刘钧先生持有苏州金竺 80% 的股权，对苏州金竺具有决定性影响，刘钧先生为苏州金

竺的控股股东及实际控制人。苏州金竺为公司的控股股东，刘钧为本公司的实际控制人。

（二）本公司的子公司

详见附注“十、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏州金竺数字科技有限公司	现股东，持股比例 45.88%（注1）
党渭铭	现股东，持股比例36.18%（注1）
李新俊	现股东，持股比例 6.63%（注2）
刘钧	董事长、总经理
黄青雯	董事、董事会秘书
丁天怡	董事、财务负责人
杨青湖	董事
庄培帅	董事
余珊	监事会主席
包闰茗	监事
易倩	职工监事
凌福定	原监事、股东（注3）
ZHOU DA	原总经理
石婷	原董事、董事会秘书
刘佳奇	原董事、财务负责人
刘奎	原董事
党建平	党渭铭近亲属
党小平	党渭铭近亲属
党丽华	党渭铭近亲属
无锡市信达精细化工有限公司	党渭铭控制的公司
上海金岫科技有限公司（曾用名“苏州泡宝软件有限公司”）	母公司股东直系亲属控制的公司
无锡华利特纸制品有限公司	子公司参股公司
江西芮祺源科技有限公司（曾用名江西瑞源食品科技有限公司）	原控股股东、本公司股东持有的另一公司

注1：党跃平、党怡平为兄弟关系，均为原实际控制人党渭铭之子。

注 2：李新俊、李文俊为兄弟关系。

注 3：凌福定系李文俊胞妹的配偶。

（四）关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
销售商品、提供劳务：							
无锡华利特纸制品有限公司	销售商品	纸品	市场价			7,911,883.64	16.13
无锡华利特纸制品有限公司	提供劳务	仓储服务	市场价	424,528.29	1.61	566,037.72	1.15

党渭铭	偶发性	购买固定资产	市场价			85,000.00	0.17
党跃平	偶发性	购买固定资产	市场价			87,000.00	0.18
无锡市信达精细化工有限公司	偶发性	购买固定资产	市场价			56,000.00	0.11
合计				424,528.29	1.61	8,705,921.36	17.74

2、关联方资金拆借

关联方	期初余额 (其他应付款)	本期拆入	本期拆出	期末余额 (其他应付款)	计息情况
党跃平	5,664,077.62	1,090,000.00	6,754,077.62		
党怡平	2,668,967.81		25,534.07	2,643,433.74	
李新俊	5,600,020.37		5,600,020.37		
刘均	500,600.00	50,000.00	300,000.00	250,600.00	
苏州金竺数字科技有限公司	8,750,000.00	1,243,800.00	9,830,000.00	163,800.00	
上海金山科技有限公司	7,904,400.00	5,100,000.00	10,018,000.00	2,986,400.00	
无锡华利特纸制品有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		
党建平	900,000.00		900,000.00		
党小平	1,500,000.00		1,500,000.00		
党丽华	590,000.00		590,000.00		
李文俊	2,899,959.25		2,899,959.25		
凌福定	2,300,020.38		2,300,020.38		
无锡市信达精细化工有限公司	7,455,000.00		7,455,000.00		
党渭铭		250,000.00	250,000.00		
合计	47,733,045.43	7,733,800.00	49,422,611.69	6,044,233.74	

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	无锡华利特纸制品有限公司		3,551,516.02
其他应收款	江西瑞源食品科技有限公司	7,280,554.89	
合计		7,280,554.89	3,551,516.02

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	党跃平		5,664,077.62
其他应付款	党怡平	2,643,433.74	2,668,967.81
其他应付款	李新俊		5,600,020.37
其他应付款	刘均	250,600.00	500,600.00
其他应付款	苏州金竺数字科技有限公司	163,800.00	8,750,000.00
其他应付款	上海金山科技有限公司	2,986,400.00	7,904,400.00
其他应付款	无锡华利特纸制品有限公司		1,000,000.00
其他应付款	党建平		900,000.00
其他应付款	党小平		1,500,000.00
其他应付款	党丽华		590,000.00
其他应付款	李文俊		2,899,959.25
其他应付款	凌福定		2,300,020.38
合计		6,044,233.74	40,278,045.43

十、或有事项

截止资产负债表日不存在重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项。

十二、其他事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司于 2021 年 3 月 28 日召开了第三届董事会第二十次会议，审议通过了拟向全国股转公司申请股票终止挂牌的相关议案，并在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露网站发布了《股票停牌公告》（公告编号：2021-019）。本公司股票自 2021 年 4 月 13 日起停牌。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,697,864.10	7,680,554.89
其他应收款净额	5,697,864.10	7,680,554.89

1. 其他应收款分类情况

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(%)	

按单项评估计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,640,524.89	100.00	1,942,660.79	25.43	5,697,864.10
其中：按款项账龄的组合	7,280,554.89	95.29	1,942,660.79	26.68	5,337,894.10
无风险组合	359,970.00	4.71			359,970.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	7,640,524.89	100.00	1,942,660.79	26.68	5,697,864.10

(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(%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,680,554.89	100.00			7,680,554.89
其中：按款项账龄的组合					
无风险组合	7,680,554.89	100.00			7,680,554.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	7,680,554.89	100.00			7,680,554.89

3. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内						
1至2年	2,156,541.63	10.00	215,654.16			
2至3年	4,175,000.00	30.00	1,252,500.00			
3至4年	949,013.26	50.00	474,506.63			
合 计	7,280,554.89		1,942,660.79			

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

项目名称	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
关联方往来	359,970.00		359,970.00
合 计	359,970.00		359,970.00

1. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西瑞源食品科技有限公司	往来款	7,280,554.89	一年以上	95.29	1,942,660.79
苏州青畅信息服务有限公司	往来款	319,700.00	一年以上	4.18	
苏玺(陕西)文化创意产业园有限公司	往来款	40,270.00	一年以上	0.53	
合 计		7,640,524.89		100.00	1,942,660.79

（二）长期股权投资

（1）长期股权投资分类

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
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	40,600,000.00	23,600,000.00	17,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	40,600,000.00	23,600,000.00	17,000,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西芮祺源科技有限公司	23,600,000.00		23,600,000.00			
苏州青畅信息服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
无锡互美仓储物流有限公司	16,000,000.00		16,000,000.00			
合计	40,600,000.00		39,600,000.00	1,000,000.00		

（三）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			1,186,407.92	1,265,232.26
合计			1,186,407.92	1,265,232.26

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	466.45	处置资产
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）	140,653.78	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
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	-389,342.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	28,207,469.85	
小计	27,959,247.59	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	27,959,247.59	
其他说明：具体项目如下所示		
项目	涉及金额	
合并产生的投资收益	28,207,469.85	
合计	28,207,469.85	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	---	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	---	-0.31	-0.31

注：本期公司普通股股东享有的加权平均净资产为负数，导致计算加权平均净资产收益率无实际意义。

十六、财务报告的批准

本财务报表已于 2021 年 4 月 29 日经本公司董事会批准。

苏州苏玺文化旅游集团股份有限公司
2021 年 04 月 29 日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室