



天 天 鲜

NEEQ:870138

苏州永联天天鲜配送股份有限公司
Suzhou Yonglian Fresh 365 Food
Distribution Co., Ltd.

半年度报告

——2019——

致投资者的信

尊敬的投资者：

2018 年是天天鲜成立的第七年，同时也是天天鲜挂牌交易的第三年，在这七年间天天鲜一直在成长。在这封信里，会向广大投资者阐述天天鲜 2018 年的经营成果以及对于天天鲜未来的信心及信念，希望能帮助您做出更有价值的决策。

天天鲜立足生鲜行业，刚需市场庞大，市场规模以每年 6% 以上的速度持续增长。生鲜是日常生活不可或缺的必需品。我国由于庞大的人口基数，生鲜消费市场空间广阔。但同时生鲜市场具有高频、短消费半径的属性，易腐烂而保质期短，运输成本较高，随着物流技术的进步，中国生鲜行业必将继续保持快速发展。

经过多年不懈的努力发展，公司已经成为张家港地区果蔬零售及配送行业的领先地位，2019 年半年度收入增长率达 16.32%，公司预计 2019 年收入水平将站上历史高点，同时公司不断拓展销售渠道，紧跟市场销售趋势成立线上消费平台，成为周边居民生鲜采购的重要来源。

公司坚持注重食品品质的原则，严格筛选种植养殖基地或供应商，选择业务资质齐备，采购有特色、品质可控、可追溯的农产品或其他产品作为公司采购产品，有效避免了食品安全和商品质量的风险。

未来，我们将始终围绕成为“食品品质”这一原则，以生鲜食品产业链纵横一体化作为企业发展战略的着力点，在通过拓展业务不断提升企业规模的同时积极谋求外延发展机会，使公司的资产规模与利润水平得到快速增长，为未来站上更大的发展平台奠定坚实基础。

再次感谢各位投资者对于天天鲜的认同，我谨代表全体天天鲜管理层及广大员工祝投资者身体健康、阖家幸福！

2019 年 8 月 26 日

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、天天鲜	指	苏州永联天天鲜配送股份有限公司
现代农业	指	苏州永联现代农业发展有限公司
和裕投资	指	张家港市和裕投资发展有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
本期、报告期、本报告期、	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业直接的关系, 以及可能导致公司利益转移的其他关系
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人张爱芹、主管会计工作负责人朱云云及会计机构负责人（会计主管人员）朱云云保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人盖章的财务报表。报告期内在全国中小企业股份转让系统公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州永联天天鲜配送股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Yonglian Fresh 365 Food Distribution Co., Ltd.
证券简称	天天鲜
证券代码	870138
法定代表人	张爱芹
办公地址	江苏省张家港市南丰镇永联工业园;215628

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴梦
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0512-58618073
传真	0512-58611807
电子邮箱	184717560@qq.com
公司网址	http://www.ylcai.com/
联系地址及邮政编码	江苏省张家港市南丰镇永联工业园;215628
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年6月28日
挂牌时间	2016年11月28日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业 F52 零售业 F522 食品、饮料及烟草制品专门零售
主要产品与服务项目	生鲜农产品和食品的销售和配送
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张家港市和裕投资发展有限公司
实际控制人及其一致行动人	陈富斌

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	913205825986203932	否
注册地址	张家港市南丰镇	否
注册资本（元）	20,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	60,123,749.76	51,688,974.92	16.32%
毛利率%	19.53%	13.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,602,578.33	415,667.27	285.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,229,169.43	-475,719.27	-358.38%
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）	5.16%	1.39%	-
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）	3.96%	-1.59%	-
基本每股收益	0.08	0.02	300.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	49,301,198.63	52,255,669.94	-5.65%
负债总计	17,454,517.00	22,011,566.64	-20.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,846,681.63	30,244,103.30	5.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.51	5.30%
资产负债率%（母公司）	35.40%	42.12%	-
资产负债率%（合并）	35.40%	42.12%	-
流动比率	2.5841	2.20	-
利息保障倍数	-	10.51	-

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	-9,163,631.22	4,496,737.51	-303.78%
应收账款周转率	6.58	9.57	-
存货周转率	10.26	20.91	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.65%	-20.36%	-

营业收入增长率%	16.32%	103.05%	—
净利润增长率%	285.54%	12.76%	—

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	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	440,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,378.53
非经常性损益合计	497,878.53
所得税影响数	124,469.63
少数股东权益影响额（税后）	—
非经常性损益净额	373,408.90

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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 （空） √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1、销售模式

根据销售对象的不同可以将公司的销售模式分为两类：一是以组织单位为销售对象，公司直接将货物交付给单位客户并经客户验收；二是以个体消费者为销售对象，公司通过自有销售平台（如超市、销售柜等）实现产品的销售。

2、采购模式

为保证公司产品销售的供给，公司严格筛选种植养殖基地或供应商，选择业务资质齐备，采购有特色、品质可控、可追溯的农产品或其他产品作为公司采购产品。

3、盈利模式

公司的盈利模式为通过采购优质农产品，经由健全的配送中心和自有销售平台，完成产品的销售。目前，蔬菜和禽类的销售是公司主要的收入及利润来源。在未来的发展中，公司将充分利用销售平台及配送中心，扩大配送体系覆盖区域及辐射范围，逐步加大优质外购产品份额，优化企业盈利结构。报告期内，公司商业模式没有发生重大变化

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2019 年度上半年，公司营业收入 60,123,749.76 元，同比增长 16.32%，公司净利润 1,602,578.33 元，同比增长 285.54%。

2019 年度上半年，公司通过线上配送与线下直销相结合的模式，在张家港地区不断发展新客户，与学校、银行、政府机构食堂等建立了友好合作关系，收入稳步增长，且收入增长幅度大于成本增长幅度，收入基数大致使毛利率及净利润均实现了大幅增长。

三、 风险与价值

1. 农产品价格波动风险

公司主营业务为生鲜农产品和食品的销售和配送，而生鲜农产品主要包括蔬菜、水果、肉、蛋、水产品等。上述产品的生长受气候、土壤等自然因素的影响，其产量的多寡难以精确预计。同时，国家政策、市场供需以及农户种植热情等因素的影响，亦会对生鲜农产品的采销价格造成影响。农产品的价格波动，可能会对公司的毛利率水平和营业收入水平造成一定影响。

应对措施：公司将加强对采购、销售、配送环节的科学管理，选择种植、生产能力过硬的供应商，同时针对气候变动、政策调整提前做好预警应对机制，以保证公司经营不受上述不利因素的影响。

2. 商品质量和食品安全的风险

目前，国家将食品安全和商品质量作为重点民生工作，在食品安全和商品质量等方面提出了诸多要求。公司是多家企事业单位食堂的食品定点配送单位，同时经营 6 家门店，肩负着食品安全和商品质量的重任。随着国家进一步建立和完善食品和商品的采购、销售的管理体系，必然会对食品安全和

商品质量提出进一步的要求，制定相应配套标准考核体制，若公司不能及时适应日益提高的食品安全和商品质量的标准，则可能面临无法准入相关行业的风险。

应对措施：公司严格执行商品和食品质量内控制度，建立科学的食品和商品的采购、销售的管理体系。同时，公司严格遵守相关法律法规，及时跟进行业标准的调整，以保证符合行业的准入条件。

3. 电商平台冲击传统批发零售业的风险

随着电子商务的迅速发展，生鲜农产品的销售渠道也拓展到了互联网，国内各大电商平台上均有线上生鲜销售方式。若公司不能及时发展线上销售业务，则传统生鲜的销售模式将继续受到电子商务模式的冲击。

应对措施：公司已组织人力、物力建立起线上平台，开设门户网站（www.ylcai.com），实现线上线下的有机结合，同时依靠在张家港地区深耕多年的客户基础，以最快的速度推广线上平台，以面对日益激烈的电商平台竞争。

4. 场地租赁的风险

公司所属的 6 家直营店全部以租赁物业的方式经营，场地租赁费是公司重要运营成本之一。如未来租金上涨较高或其他原因不能续租，则可能导致公司承担较高的租赁成本或公司需重新寻找相近位置的商业物业用于门店的经营，从而影响公司盈利能力。

应对措施：第一，公司将继续扩大品牌影响力，加强与租赁方的沟通，通过长期租赁的方式锁定租赁成本。第二，公司未来将在适当时候采取购置适当优质商业物业的策略，在一定程度上减少了租金上涨对经营活动带来的影响。

5. 对关联方依赖程度较高的风险

公司对关联方销售占全部收入总额的比例较高，公司对关联方的依赖程度较高，如果关联方的生产经营情况发生重大不利变化，将有可能减少对公司配送业务的需求，从而对公司的营业收入带来不利影响。

应对措施：第一，公司严格按照已制定的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等关于关联交易的规定，确保履行关联交易决策程序，最大程度保护公司及股东利益。第二，通过增加零售业务，拓展非关联方配送对象，通过增加非关联方销售业务，从而降低对关联方的依赖程度。

6. 经营区域较为集中的风险

公司是张家港较大的果蔬零售及配送企业，销售业务全部在张家港市。尽管公司在张家港地区处于行业的领先地位，但公司经营状况仍可能受到公司所在地区的经济发展水平、人均消费水平和习惯、经营竞争环境等因素变化的影响，因而存在一定的经营区域集中的风险。

应对措施：第一，通过增加运营门店，拓展直销客户的方式，在巩固在张家港地区行业领先地位的基础上，将业务拓展到苏州甚至江苏其他地区，以规避经营区域集中的风险。第二，加强品牌宣传力度，通过加盟店的方式，快速打响公司在张家港以外地区细分市场的知名度。

7. 公司盈利能力较弱的风险

本年度公司净利润 160.26 万元，扣除非经常性损益后的净利润为 122.92 万元，受制于国家对民生商品的价格限制、公司设立初期规模较小以及客户辐射范围的制约，公司存在盈利能力较弱的风险。

应对措施：一是公司在稳定现有客户和市场的情况下，积极拓展新的客户和渠道，扩大销售和采购规模，降低采购成本，提高利润率；二是通过增加高毛利日用品或纯天然绿色食品的销售，提高产品的毛利率，进而提供利润及公司的盈利能力。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

1. 公司从事经营活动，在保护公司合法权益的同时，能遵守法律、行政法规，遵守社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，积极承担社会责任。

公司自成立以来，注重依托产业优势，积极参与国家精准扶贫行动。一是安排有劳动能力且有意愿的村民到公司就业，按照公司与员工签署的劳动合同，为员工缴纳社会保险费和住房公积金，促进村民就业和增收；二是公司永联村周边发展现代农业种植业及养殖业，带动周边村民共同致富；三是公司在永联村周边开发志愿者活动，不定期的安排志愿者赴村民集中居住区进行各项志愿活动；四是公司定期组织对“为民基金”捐款，帮助独居老人、贫困学子解决生活困难。

2. 公司积极保护职工的合法权益，依法与职工签订劳动合同，为员工缴纳社会保险费和住房公积金。公司采用多种形式，加强公司职工的职业教育和岗位培训，提高职工素质。

公司职工依照《中华人民共和国工会法》建立了工会委员会，开展工会活动，维护职工合法权益。公司依照宪法和有关法律的规定，通过职工代表大会或者其他形式，实行民主管理。公司研究决定改制以及经营方面的重大问题、制定重要的规章制度时，积极听取公司工会的意见，并通过职工代表大会或者其他形式听取职工的意见和建议。

3. 公司根据《中国共产党章程》建立党支部，并在公司内开展定期及不定期的党建活动，包括抄党章、唱红歌、习惯化规章制度学习月、志愿者活动等。

公司将继续弘扬中华民族优秀传统文化美德，播洒关心关爱的种子，身体力行，引导更多社会人士投身于扶贫事业。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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	550,000.00	66,087.29
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	24,750,000.00	7,163,051.25
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

董监高	2019/1/1	2019/6/30	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	已履行完毕
董监高	2014/1/1	2016/12/31	挂牌	关于最近二年不存在重大诉讼、仲裁或其他违法事宜	公司不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁情况，亦不存在对公司产生重大影响的事件	已履行完毕

承诺事项详细情况：

1. 本公司董事、监事、高级管理人员在挂牌时作出《避免同业竞争承诺函》，并承诺如下：

（1）截至本承诺函出具之日，本人未直接或间接投资于任何与公司存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；自身未经营、亦没有为他人经营与公司相同或类似的业务，与公司不存在同业竞争的情形。

（2）本人在持有公司的股份期间，将不从事与公司生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

（3）如公司进一步拓展业务范围，本人承诺本人及本人控制的企业将不与公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与公司拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入公司、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争。

（4）本人确认，本承诺函旨在保障公司全体股东之权益作出，本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺；任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给公司造成的直接或间接经济损失、赔偿责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归公司所有。自公司挂牌至本期末，公司董事、监事、高级管理人员严格履行了上述相关承诺，未有任何违背承诺事项。截止本报告日，上述避免同业竞争的承诺继续有效。

2. 本公司董事、监事、高级管理人员在挂牌时作出《关于最近二年不存在重大诉讼、仲裁或其他违法事宜的承诺函》。公司董事、监事、高级管理人员承诺，自2014年1月1日起两年内，公司不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁情况，亦不存在对公司产生重大影响的事件。在承诺期内，公司不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁情况，亦不存在对公司产生重大影响的事件。

截止本报告日，上述不存在重大诉讼、仲裁或其他违法事宜的承诺已经期满。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	14,000,000	70.00%	0	14,000,000	70.00%
	其中：控股股东、实际控制人	8,400,000	42.00%	0	8,400,000	42.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	6,000,000	30.00%	0	6,000,000	30.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,600,000	18.00%	0	3,600,000	18.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		2				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张家港市和裕投资发展有限公司	12,000,000	0.6000	12,000,000	60.00%	3,600,000	8,400,000
2	江苏永联现代农业发展有限公司	8,000,000	0.4000	8,000,000	40.00%	2,400,000	5,600,000
合计		20,000,000	1.0000	20,000,000	100.00%	6,000,000	14,000,000
前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明： 公司股东间不存在关联关系							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□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

公司股东张家港市和裕投资发展有限公司直接持有股份公司 12,000,000 股，占股份公司 60%的股份，为公司控股股东。控股股东张家港市和裕投资发展有限公司，成立于 2016 年 3 月 24 日，统一社会信用代码：91320582MA1MGQGJ45；法定代表人：陈富斌；营业期限自 2016 年 3 月 24 日至 2046 年 3 月 23 日；经营范围：对实业的投资；住所：张家港市南丰镇永联村。
本年度公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

陈富斌直接持有和裕投资 40%股权，现任和裕投资执行董事、总经理。和裕投资三名股东陈富斌、陆云松、徐卫萍于 2016 年 7 月 4 日签署《一致行动人协议》，三人约定：和裕投资系天天鲜的控股股东，鉴于天天鲜向全国中小企业股份转让系统有限公司提交挂牌申请，协议三方一致同意自本协议签署之日起，当和裕投资行使在天天鲜的表决权时，采取一致行动，以执行董事、总经理陈富斌同志的意思表示作为和裕投资在天天鲜股东大会的表决意见，故认定陈富斌为股份公司实际控制人。

实际控制人陈富斌，男，出生于 1965 年 8 月，中国国籍，无境外永久居留权，大专。1987 年 9 月至 1992 年 3 月任江苏华亿机械集团有限公司财务科核算会计、副科长；1992 年 4 月至 1997 年 12 月任张家港江南国际集装箱有限公司财务部经理；1998 年 1 月至 2002 年 9 月任张家港市海星集装箱有限公司总经理助理兼财务部经理；2002 年 10 月至今任江苏永钢集团有限公司职工代表监事、财务处副处长。

本年度公司实际控制人未发生变化。

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	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴惠英	董事长	女	1964 年 3 月	本科	三年	否
徐卫萍	董事	女	1971 年 8 月	大专	三年	是
陆云松	董事	男	1983 年 6 月	本科	三年	是
张爱芹	董事, 总经理	女	1970 年 9 月	本科	三年	是
李佩华	董事, 副总经理	女	1984 年 4 月	本科	三年	是
邵静华	监事会主席	女	1973 年 12 月	大专	三年	是
夏立峰	监事	男	1976 年 9 月	本科	三年	否
于玲	职工代表监事	女	1979 年 8 月	大专	三年	是
朱云云	财务总监	女	1989 年 4 月	本科	三年	是
吴梦	董事会秘书	女	1984 年 12 月	本科	三年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

无

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
吴惠英	董事长	0				0
徐卫萍	董事	0				0
陆云松	董事	0				0
张爱芹	董事, 总经理	0				0

李佩华	董事, 副总经理	0				0
邵静华	监事会主席	0				0
夏立峰	监事	0				0
于玲	职工代表监事	0				0
朱云云	财务总监	0				0
吴梦	董事会秘书	0				0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
采购人员	5	6
销售人员	69	82
财务人员	6	5
行政管理人员	5	5
员工总计	85	98

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	13	17
专科	12	14
专科以下	60	66
员工总计	85	98

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：

截至本报告期末，公司员工数量为 98 人。按照公司与员工签署的劳动合同，公司为员工缴纳或报销社会保险费和住房公积金情况如下：

(1) 社会保险费情况：公司为 98 人办理“五险”（基本养老保险、基本医疗保险、工伤保险、失业保险和生育保险）。

(2) 住房公积金情况：98 人缴纳住房公积金。

公司对员工进行定期及不定期的培训，以提高员工的整体素质。目前，公司无需要承担费用的离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	24,370,632.03	34,881,051.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五(二)	10,297,489.96	7,618,173.24
其中：应收票据			
应收账款	五(二)	10,297,489.96	7,618,173.24
应收款项融资			
预付款项	五(三)	2,934,183.72	1,207,013.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(四)	853,706.27	641,431.55
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	五(五)	5,785,322.12	3,644,911.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(六)	862,282.75	464,431.03
流动资产合计		45,103,616.85	48,457,011.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	

其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五(七)	750,000.00	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(八)	2,834,789.73	2,871,725.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(九)	498,803.63	531,377.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十)	113,988.42	288,397.55
递延所得税资产	五(十一)		107,157.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,197,581.78	3,798,658.30
资产总计		49,301,198.63	52,255,669.94
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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五(十二)	8,576,204.83	9,332,157.54
其中：应付票据			
应付账款	五(十二)	8,576,204.83	9,332,157.54
预收款项	五(十三)	6,651,292.65	7,911,092.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(十四)	730,409.74	628,813.00
应交税费	五(十五)	104,896.27	390,372.13
其他应付款	五(十六)	906,122.53	3,597,240.34
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

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	五(十七)	485,590.98	151,890.83
流动负债合计		17,454,517.00	22,011,566.64
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		0.00	0.00
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		17,454,517.00	22,011,566.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(十八)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	五(十九)	8,269,769.24	8,269,769.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十)	203,432.32	203,432.32
一般风险准备			
未分配利润	五(二十一)	3,373,480.07	1,770,901.74
归属于母公司所有者权益合计		31,846,681.63	30,244,103.30
少数股东权益			
所有者权益合计		31,846,681.63	30,244,103.30
负债和所有者权益总计		49,301,198.63	52,255,669.94

法定代表人：张爱芹

主管会计工作负责人：朱云云

会计机构负责人：朱云云

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业总收入		60,123,749.76	51,688,974.92
其中：营业收入	五(二十二)	60,123,749.76	51,688,974.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		58,896,541.26	52,164,694.19
其中：营业成本	五(二十二)	48,384,479.82	44,658,275.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十三)	31,029.52	25,261.42
销售费用	五(二十四)	66,827.67	80,352.20
管理费用	五(二十五)	10,407,480.63	7,315,794.31
研发费用			
财务费用	五(二十六)	6,723.62	85,010.91
其中：利息费用		-	90,017.27
利息收入		79,442.56	42,370.23
信用减值损失			
资产减值损失			
加：其他收益	五(二十七)	440,500.00	503,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,667,708.50	27,680.73
加：营业外收入	五(二十八)	58,499.83	545,194.37
减：营业外支出	五(二十九)	1,121.30	18,652.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,725,087.03	554,223.03
减：所得税费用	五(三十)	122,508.70	138,555.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,602,578.33	415,667.27
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		1,602,578.33	415,667.27

列)			
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,602,578.33	415,667.27
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
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		1,602,578.33	415,667.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,602,578.33	415,667.27
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)		0.08	0.02
(二)稀释每股收益(元/股)		0.08	0.02

法定代表人：张爱芹

主管会计工作负责人：朱云云

会计机构负责人：朱云云

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		58,916,425.37	70,727,745.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		673,408.96	1,349,495.31
经营活动现金流入小计		59,589,834.33	72,077,240.90
购买商品、接受劳务支付的现金		56,686,193.54	57,856,574.88
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,346,602.05	4,108,762.12
支付的各项税费		60,073.22	69,020.80
支付其他与经营活动有关的现金		6,660,596.74	5,546,145.59
经营活动现金流出小计		68,753,465.55	67,580,503.39
经营活动产生的现金流量净额		-9,163,631.22	4,496,737.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		79,442.56	42,370.23
投资活动现金流入小计		79,442.56	42,370.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		676,230.31	587,350.44
投资支付的现金		750,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,426,230.31	587,350.44
投资活动产生的现金流量净额		-1,346,787.75	-544,980.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			90,017.27
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			
筹资活动现金流出小计			10,090,017.27
筹资活动产生的现金流量净额			-10,090,017.27
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		-10,510,418.97	-6,138,259.97
加：期初现金及现金等价物余额		34,881,051.00	32,039,437.79
六、期末现金及现金等价物余额		24,370,632.03	25,901,177.82

法定代表人：张爱芹

主管会计工作负责人：朱云云

会计机构负责人：朱云云

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 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	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求,挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

苏州永联天天鲜配送股份有限公司

财务报表附注

2019 年半年度

一、公司基本情况

苏州永联天天鲜配送股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系张家港永联天天鲜配送有限公司(以下简称原有限公司)。

原有限公司系由江苏永联现代农业发展有限公司出资设立,于 2012 年 6 月 28 日在苏州市张家港市工商行政管理局登记注册,并取得统一社会信用代码为 320582000201603310388 的《企业法人营业执照》。原有限公司成立时注册资本人民币 50 万元,由江苏永联现代农业发展有限公司全额认缴。设立出资已经张家港华景会计师事务所审验并出具张华会验字[2012]第 099 号验资报告。

2016 年 3 月,根据原有限公司股东会决议,原有限公司将注册资本由人民币 50 万元增至 600 万元,增加注册资本人民币 550 万元,由江苏永联现代农业发展有限公司和张家港市和裕投资发展有限公司共同出资,本次增资已经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具中汇会验[2016]2398 号验资报告,已办理完成工商变更手续。本次增资后,原有限公司注册资本为人民币 600.00 万元,其中江苏永联现代农业发展有限公司出资人民币 240.00 万元,占变更后注册资本 40.00%;张家港市和裕投资发展有限公司出资人民币 360.00 万元,占变更后注册资本 60.00%。

2016 年 6 月 18 日,公司全体发起人签署《苏州永联天天鲜配送股份有限公司发起人协议》,一致同意以 2016 年 4 月 30 日为基准日将原有限公司整体变更为股份有限公司,以原有限公司截止 2016 年 4 月 30 日的经审计的净资产人民币 7,491,467.35 元(其中:实收资本 6,000,000.00 元,资本公积 1,100,000.00 元,盈余公积 47,612.95 元,未分配利润 343,854.40 元)按原出资比例折合公司股份 6,000,000.00 股,每股面值 1 元,总计股本为人民币 6,000,000.00 元,超过折股部分的净资产 1,491,467.35 元计入资本公积。公司已于 2016 年 7 月 22 日完成工商登记变更。

2017 年 10 月,公司召开股东会决议,决议通过公司向江苏永联现代农业发展有限公司和张家港市和裕投资发展有限公司定向发行人民币普通 14,000,000.00 股,发行价格 1.5 元/股,募集资金总额为人民币 21,000,000.00 元,扣除各项费用人民币 193,396.22 元,实际

募集资金净额为 20,806,603.78 元,其中增加新增注册资本为 14,000,000.00 元,资本公积为人民币 6,806,603.78 元。本次增资已经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具中汇会验[2017]5141 号验资报告。本次增资后,公司注册资本为人民币 2,000.00 万元,其中江苏永联现代农业发展有限公司出资人民币 800.00 万元,占变更后注册资本 40.00%;张家港市和裕投资发展有限公司出资人民币 1,200.00 万元,占变更后注册资本 60.00%。公司于 2018 年 2 月 11 日完成工商登记变更。

公司法定代表人:张爱芹;公司注册地:江苏省苏州市张家港市南丰镇永钢集团集宿中心。公司统一社会信用代码为 913205825986203932。

本公司属批发及零售行业。经营范围为:食用农产品批发、配送;预包装食品兼散装食品、乳制品(含婴幼儿配方乳粉)批发与零售;卷烟、雪茄烟零售;日用百货批发与零售;热食类食品制售;冷食类食品制售。(依法需经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见附注三(八)、附注三(十)、附注三(十二)、附注三(十五)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止,本报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

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

(四) 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。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分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。

(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，其分类与前述在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资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和

利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区别：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系

的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(七)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：①发行方或债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投

资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

(七) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(八) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名或占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款余额前五名或占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
员工组合	本公司签订劳动合同的正式员工	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项 (包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(九) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的商品。
2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本。
3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。
4. 低值易耗品和包装物的摊销方法
低值易耗品按照一次转销法进行摊销。
包装物按照一次转销法进行摊销。
5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、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；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者类似最

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	10	5%	9.50
运输设备	平均年限法	4	5%	23.75
电子设备	平均年限法	3	5%	31.67
其他设备	平均年限法	5	5%	19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)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折旧率。

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

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

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

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两

者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

融资租入固定资产按照取得时该项资产公允价值计入资产账面价值，并采用和同类自有固定资产相同的折旧政策。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

(十一) 借款费用的确认和计量

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所构建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当构建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。构建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借

款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十二) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	10
商标	预计受益期限	10

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(十三) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出,按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用,按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(十四) 职工薪酬

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期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,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认:(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;(3)收入的金额能够可靠地计量;(4)相关的经济利益很可能流入企业;(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 本公司具体确认方法

批发:以商品送抵客户指定地点并经客户签收作为风险和报酬的转移时点确认销售收入。

零售:以商品交至客户手中作为风险和报酬的转移时点确认销售收入。

收取手续费方式代销商品:商品销售后,按合同或协议约定的方法计算确定的手续费确认收入。

(十六) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助,是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等;与收

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

2. 政府补助的确认时点

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) 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；

(2) 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；

(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；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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。

(十八) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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，在这个租赁期间内按照与租赁相关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扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 租入人：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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别按长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(十九) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及

其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

6. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(二十) 主要会计政策和会计估计变更说明

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]16 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。上述会计政策变更对本公司 2018 年度以及 2017 年度财务报表不构成影响。

2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2019 半年度及 2018 年度比较财务报表已重新表述。上述会计政策变更对本公司 2019 半年度以及 2018 年度财务报表不构成影响。

(2) 企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

(二十) 主要会计政策和会计估计变更说明

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金

融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号, 以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要是执行新收入、新金融工具、新租赁准则, 新增了报表项目, 如新增“交易性金融资产”, 反映以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。上述会计政策变更对本公司 2018 年度以及 2019 半年度财务报表不构成影响。

2) 执行执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定未对财务报表产生影响。

(2) 企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项

3. 首次执行新金融工具准则对当年年初财务报表的影响

本公司执行新金融工具准则未对财务报表产生影响。

(二十一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、13%、免税[注1]
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注 1: 报告期内, 本公司 2019 年 4 月 1 日之前销售商品的增值税税率为 16%, 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号), 自 2019 年 4 月 1 日起销售商品及提供相关劳务的增值税税率变更为 13%。

(二) 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局下发的《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》财税[2012]75 号的规定, 对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。

根据财政部、国家税务总局下发的《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》财税[2011]137 号的规定, 对从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 6 月 30 日；本期系指 2019 年半年度，上年系指 2018 年半年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	-	144,550.39
银行存款	24,370,632.03	34,604,987.52
其他货币资金	-	131,513.09
合 计	24,370,632.03	34,881,051.00

2. 本期期末货币资金无其他抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项。

（二）应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	10,297,489.96	7,618,173.24
应收票据	-	-
合 计	10,297,489.96	7,618,173.24

2. 应收账款

（1）明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,297,489.967	100.00	-	-	10,297,489.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	10,297,489.96	100.00	-	-	10,297,489.96

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,964,009.17	100.00	345,835.93	4.34	7,618,173.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	7,964,009.17	100.00	345,835.93	4.34	7,618,173.24

(2) 本期无通过债务重组等其他方式收回的应收账款

(3) 本期无实际核销的应收账款

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
联峰钢铁(张家港)有限公司	1,959,506.20	1 年以内	19.03	-
江苏永联小镇度假酒店有限公司	825,295.16	1 年以内	8.01	-
张家港市杨舍西城韩秀韩式料理店	610,597.99	1 年以内	5.93	-
江苏永联精筑建设集团有限公司	593,665.20	1 年以内	5.77	-
中国工商银行股份有限公司张家港分行	589,492.80	1 年以内	5.72	-
小 计	4,578,557.35	-	44.46	-

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,934,183.72	100.00	1,207,013.60	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
张家港市南丰永琴蔬菜店	800,000.00	1 年以内	27.26	合同执行中
常熟贺骏汽车销售服务有限公司	417,799.47	1 年以内	14.24	合同执行中
龚慧芳	265,000.00	1 年以内	9.03	合同执行中
好旺角(张家港)商业管理有限公司	204,750.00	1 年以内	6.98	合同执行中
苏州市烟草公司张家港分公司	168,584.97	1 年以内	5.75	合同执行中
小 计	1,856,134.44	-	63.26	

3. 本报告期内无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算情况。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	853,706.27	-	853,706.27	724,226.90	82,795.35	641,431.55
合 计	853,706.27	-	853,706.27	724,226.90	82,795.35	641,431.55

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	853,706.27	100.00	-	-	853,706.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	853,706.27	100.00	-	-	853,706.27

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	724,226.90	100.00	82,795.35	11.43	641,431.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	724,226.90	100.00	82,795.35	11.43	641,431.55

(2) 本期无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	430,000.00	430,000.00
押金	102,000.00	102,000.00
备用金	113,820.00	113,820.00
其他	207,886.27	78,406.90
合 计	853,706.27	724,226.90

(五) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备		账面余额	跌价准备	
库存商品	5,785,322.12	-	5,785,322.12	3,644,911.22	-	3,644,911.22

2. 存货跌价准备

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待摊费用	862,282.75	464,431.03
合 计	862,282.75	464,431.03

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（七）长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期股权投资	750,000.00	-
合 计	750,000.00	-

2. 长期股权投资明细

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	股权比例	减值准备期末余额
张家港市源味永联餐饮管理有限公司	-	750,000.00	-	750,000.00	30%	-

（八）固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	2,834,789.73	2,871,725.11
固定资产清理	-	-
合 计	2,834,789.73	2,871,725.11

2. 固定资产

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
（1）账面原值							
机器设备	30,056.39	-	-	-	-	-	30,056.39
运输工具	2,937,925.51	7,079.65	-	-	-	-	2,945,005.16
电子设备	2,419,217.71	144,914.33	-	-	-	-	2,564,132.04
其他	2,112,503.49	516,448.72	-	-	-	-	2,628,952.21

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程 转入	其他	处置或报 废	其 他	
小 计	7,499,703.10	668,442.70	-	-	-	-	8,168,145.80
(2) 累计折旧		计提					
机器设备	18,198.14	788.22	-	-	-	-	18,986.36
运输工具	2,002,588.00	256,404.16	-	-	-	-	2,258,992.16
电子设备	1,597,117.56	280,399.85	-	-	-	-	1,872,872.97
其他	1,010,074.29	167,785.85	-	-	-	-	1,182,504.58
小 计	4,627,977.99	705,378.08	-	-	-	-	5,333,356.07
(3) 减值准备		计提					
机器设备	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值							
机器设备	11,858.25	-	-	-	-	-	11,070.03
运输工具	935,337.51	-	-	-	-	-	686,013.00
电子设备	822,100.15	-	-	-	-	-	691,259.07
其他	1,102,429.20	-	-	-	-	-	1,446,447.63
小 计	2,871,725.11	-	-	-	-	-	2,834,789.73

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产

(4) 期末无融资租赁租入的固定资产

(5) 期末无经营租赁租出的固定资产

(6) 期末无未办妥产权证书的固定资产

(7) 期末无用于借款抵押的固定资产

(九) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	内部研发	处置	其他转出	
(1) 账面原值						
软件使用权	791,937.42	7,787.61	-	-	-	799,725.03
商标权	14,000.00	-	-	-	-	14,000.00
合 计	805,937.42	-	-	-	-	813,725.03
(2) 累计摊销		计提	其他	处置	其他	
软件使用权	266,859.46	39,661.78	-	-	-	306,521.16
商标权	7,700.14	700.02	-	-	-	8,400.24
合 计	274,559.60	40,361.80	-	-	-	314,921.40
(3) 账面价值						
软件使用权	525,077.96	-	-	-	-	493,203.87
商标权	6,299.86	-	-	-	-	5,599.76
合 计	531,377.82	-	-	-	-	498,803.63

[注] 本期无形资产摊销金额 40,361.80 元。

2. 无形资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产

4. 期末无未办妥权证的无形资产

(十) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
门店转让费及装饰款	288,397.55	-	174,409.13	-	113,988.42	-

(十一) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	-	-	428,631.28	107,157.82

(十二) 应付票据及应付账款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	-	-
应付账款	8,576,204.83	9,332,157.54
合 计	8,576,204.83	9,332,157.54

2. 应付账款
明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	8,576,204.83	8,173,928.68
1-2 年	-	1,158,228.86
2-3 年	-	-
小 计	8,576,204.83	9,332,157.54

(十三) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	6,651,292.65	6,845,553.75
1-2 年	-	1,011,008.03
2-3 年	-	54,531.02
合 计	6,651,292.65	7,911,092.80

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十四) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	613,127.02	5,253,006.00	5,152,940.68	613,127.02

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(2) 离职后福利—设定提存计划	15,685.98	176,085.18	174,553.76	17,217.40
合 计	628,813.00	5,429,091.18	5,327,494.44	730,409.74

2. 其他说明

(1) 应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

(2) 公司按照张家港市社会平均工资的 19%、0.5%缴纳基本养老保险费和失业保险费。

(十五) 应交税费

明细情况

项目	期末数	期初数
企业所得税	98,080.10	253,969.35
代扣代缴个人所得税	5,082.47	15,545.15
增值税	—	110,888.50
城市维护建设税	—	4,126.91
教育费附加	—	2,476.15
地方教育费附加	—	1,650.77
印花税	1,733.70	1,715.30
合计	104,896.27	390,372.13

(十六) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	906,122.53	3,597,240.34
合 计	906,122.53	3,597,240.34

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付代垫货款	520,122.53	3,455,240.34
押金保证金	386,000.00	142,000.00
往来款	-	-
小计	906,122.53	3,597,240.34

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(十七) 其他流动负债

明细情况

项目及内容	期末数	期初数
预提费用	485,590.98	151,890.83

(十八) 股本

1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
江苏永联现代农业发展 有限公司	8,000,000.00	-	-	-	-	-	8,000,000.00
张家港市和裕投资发展 有限公司	12,000,000.00	-	-	-	-	-	12,000,000.00
合计	20,000,000.00	-	-	-	-	-	20,000,000.00

2. 本期无股权变动情况。

(十九) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	8,269,769.24	-	-	8,269,769.24

(二十) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	203,432.32	-	-	203,432.32

(二十一) 未分配利润

明细情况

项 目	本期数
上年年末余额	1,770,901.74
加：年初未分配利润调整	-
调整后本年年初余额	1,770,901.74
加：本期净利润	1,602,578.33
减：提取法定盈余公积	-
期末未分配利润	3,373,480.07

(二十二) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	59,880,264.83	48,304,479.82	51,522,332.34	44,655,935.35
其他业务	243,484.93	80,000.00	166,642.58	2,340.00
合 计	60,123,749.76	48,384,479.82	51,688,974.92	44,658,275.35

(二十三) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	11,505.56	11,803.40
印花税	8,018.40	6,729.01
教育费附加	11,505.56	6,729.01
合计	31,029.52	25,261.42

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十四) 销售费用

项 目	本期数	上年数
其他	66,827.67	80,352.20
合 计	66,827.67	80,352.20

(二十五) 管理费用

项 目	本期数	上年数
工薪项目	6,525,978.32	4,311,852.50
咨询顾问费	96,522.05	540,006.73
折旧费	745,739.88	773,789.95
租赁费	1,022,492.63	814,699.34
业务招待费	267,066.53	80,352.20
广告宣传费	9,706.50	81,844.65
其他	1,739,974.70	713,248.94
合计	10,407,480.63	7,315,794.31

(二十六) 财务费用

项目	本期数	上年数
利息费用	-	90,017.27
减：利息收入	79,442.56	42,370.23
手续费支出	86,166.18	37,363.87
合计	6,723.62	85,010.91

(二十七) 其他收益

项 目	本期数	上年数
政府补助	440,500.00	503,400.00
合 计	440,500.00	503,400.00

[注]计入当期其他收益的政府补助文件依据及会计处理详见附注五（三十四）“政府补助”之说明。

2. 政府补助情况

补助项目	本期数	上年数
智能柜补贴	-	280,000.00
平价超市补贴	34,000.00	91,000.00
现代农业建设奖励补贴	23,000.00	53,000.00
农扶中心 2017 年度苏州市蔬菜产销信息检测点		30,000.00
2017 年度集贸市场检测奖补贴		12,000.00

补助项目	本期数	上年数
其他	77,500.00	37,400.00
小 计	440,500.00	503,400.00

（二十八）营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	500,000.00	-
保险赔款收入	1,305.15	-	1,305.15
其他	57,194.68	45,194.37	57,194.68
合 计	58,499.83	545,194.37	58,499.83

（二十九）营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金	-	9,275.00	-
其他	1,121.30	9,377.07	1,121.30
合 计	1,121.30	18,652.07	1,121.30

（三十）所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	122,508.70	138,555.76
合 计	122,508.70	138,555.76

六、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	企业类型	注册地	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)
张家港市和裕投	有限 责任 公	张家港市南	5,000.00	60%	60%

母公司	企业类型	注册地	注册资本 (万元)	母公司对本企业 的持股比例(%)	母公司对本企业 的表决权比例(%)
资发展有限公司	司	丰镇永联村			

[注]：张家港市和裕投资发展有限公司持有本公司 60%股权，其中陈富斌持有张家港市和裕投资发展有限公司 40%股权；陆云松持有张家港市和裕投资发展有限公司 30%股权；徐卫萍持有张家港市和裕投资发展有限公司 30%股权，上述三名股东于 2016 年 7 月 4 日签订《一致行动人协议》，三人约定张家港市和裕投资发展有限公司系本公司的控股股东，协议三方一致同意自协议签署之日起，当张家港市和裕投资发展有限公司行使在本公司的表决权时，采取一致行动，以执行董事、总经理陈富斌同志的意思表示作为张家港市和裕投资发展有限公司在本公司股东大会的表决意见，故认定陈富斌为本公司实际控制人。

2. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
江苏永钢集团有限公司	实际控制人担任高管的公司
江苏联峰实业有限公司	实际控制人担任高管的公司
江苏宏泰物流有限公司	实际控制人担任高管的公司控制的公司
江苏永钢集团物资贸易有限公司	实际控制人担任高管的公司控制的公司
永舟物流(张家港)有限公司	实际控制人担任高管的公司控制的公司
江苏恒创软件有限公司	实际控制人担任高管的公司控制的公司
联峰钢铁(张家港)有限公司	实际控制人担任高管的公司控制的公司
张家港联峰金属制品有限公司	实际控制人担任高管的公司控制的公司
张家港联峰钢铁研究所有限公司	实际控制人担任高管的公司控制的公司
江苏联峰工业设备安装工程有限公司	实际控制人担任高管的公司控制的公司
江苏联峰物流有限公司	实际控制人担任高管的公司
张家港市永联建筑安装工程有限公司	实际控制人担任高管的公司控制的公司
张家港市永记商品混凝土有限公司	实际控制人担任高管的公司控制的公司
江苏永联园林工程有限公司	实际控制人担任高管的公司控制的公司
江苏永联精筑建设集团有限公司	实际控制人担任高管的公司控制的公司
张家港宏泰码头有限公司	实际控制人担任高管的公司控制的公司
张家港市联峰房地产开发有限公司	实际控制人担任高管的公司控制的公司
张家港市恒信建设工程检测有限公司	实际控制人担任高管的公司控制的公司
张家港市联峰物业经营管理有限公司	实际控制人担任高管的公司控制的公司
江苏永联小镇度假酒店有限公司	实际控制人担任高管的公司控制的公司
江苏兴港建设集团有限公司永联分公司	实际控制人担任高管的公司控制的公司

单位名称	与本公司的关系
江苏联峰能源装备有限公司	实际控制人担任高管的公司控制的公司
苏州永尚文化传媒有限公司	实际控制人担任高管的公司控制的公司
张家港市联峰耐火材料有限公司	实际控制人担任高管的公司控制的公司
江苏永联保安服务有限公司	实际控制人担任高管的公司控制的公司
张家港市永南加油站	实际控制人担任高管的公司控制的公司
江西长峰实业有限公司	实际控制人担任高管的公司投资的联营公司
南丰镇永联经济合作社	实际控制人担任高管的公司之主要投资者
张家港市杨舍西城永润生鲜超市	本公司关键管理人员任职的其他公司
张家港市杨舍镇东城玲玲日用品经营部	本公司关键管理人员任职的其他公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上期数
江苏永钢集团物资贸易有限公司	采购商品	市场价	66,087.29	84,706.27
合计	-	-	66,087.29	84,706.27

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上期数
江苏永钢集团有限公司	出售商品	市场价	3,404,383.72	4,562,748.40
联峰钢铁(张家港)有限公司	出售商品	市场价	2,016,609.26	
江苏永联小镇度假酒店有限公司	出售商品	市场价	1,534,628.55	
江苏永联精筑建设集团有限公司	出售商品	市场价	855,904.50	
张家港市永记商品混凝土有限公司	出售商品	市场价	388,621.20	
永舟物流(张家港)有限公司	出售商品	市场价	287,077.80	
江苏联峰能源装备有限公司	出售商品	市场价	277,918.58	
江苏联峰实业有限公司	出售商品	市场价	221,698.40	
张家港联峰金属制品有	出售商品	市场价	48,298.00	

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上期数
限公司				
江苏宏泰物流有限公司	出售商品	市场价	41,602.00	
张家港宏泰码头有限公司	出售商品	市场价	40,111.00	
张家港市联峰耐火材料有限公司	出售商品	市场价	34,827.00	
张家港联峰钢铁研究所有限公司	出售商品	市场价	11,986.00	
张家港市南丰镇永联村劳务专业合作社	出售商品	市场价	9,200.00	
张家港市永联建筑安装工程有限公司	出售商品	市场价	7,192.00	
江苏永联保安服务有限公司	出售商品	市场价	6,074.50	
江苏永联园林工程有限公司	出售商品	市场价	2,728.00	
合计			7,163,051.25	4,562,748.40

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款	联峰钢铁（张家港）有限公司	1,959,506.20	-	755,936.60	-
	江苏永钢集团有限公司	-	-	597,890.46	-
	江苏永联小镇度假酒店有限公司	825,295.16	-	434,058.48	-
	江苏永钢集团有限公司联峰宾馆	186,571.32	-	127,423.34	-
	江苏联峰实业有限公司	197,174.00	-	94,767.60	-
	江苏永联精筑建设集团有限公司	593,665.20	-	47,908.20	-
	永舟物流（张家港）有限公司	84,771.70	-	39,493.00	-

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	张家港市永记商品混凝土有限公司	163,425.10	-	28,061.00	-
	江苏联峰能源装备有限公司	196,157.70	-	19,628.20	-
	张家港联峰钢铁研究所有限公司	27,378.00	-	15,392.00	
	江苏联峰物流有限公司	9,772.25	-	9,796.55	
	江苏永钢集团有限公司工会委员会	27,190.00	-	2,190.00	
	江苏比优特国际贸易有限公司	315.00	-	315.00	
	江苏永联保安服务有限公司	519.40	-	82.90	
	张家港宏泰码头有限公司	29,736.00	-	70.00	-
	张家港市联峰物业经营管理有限公司	-	-	-	-
(2) 预付款项	张家港市永南加油站	-	-	75,748.68	-

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款	江苏永钢集团有限公司	-	2,218,907.72
	江苏联峰工业设备安装工程有限公司	-	109,357.90
	江苏永钢集团物资贸易有限公司	161,678.91	93,593.91
	张家港市南丰农耕园旅游商品店	-	8,522.07
(2) 预收款项	江苏恒创软件有限公司	-	71,803.42

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

九、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

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解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	
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)	440,500.00	本期计入损益政府补助
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	-	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的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	57,378.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	497,878.53	
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	124,469.63	
非经常性损益净额	373,408.90	

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.16%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.96%	0.06	0.06

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	1,602,578.33
非经常性损益	2	373,408.90
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	1,229,169.43
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	30,244,103.30
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-

项 目	序号	本期数
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	31,045,392.47
加权平均净资产收益率	13=1/12	5.16%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	3.96%

[注] $12 = 4 + 1 \times 0.5 + 5 \times 6 / 11 - 7 \times 8 / 11 \pm 9 \times 10 / 11$

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	1,602,578.33
非经常性损益	2	373,408.90
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	1,229,169.43
期初股份总数	4	20,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	20,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.08
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.06

[注] $12 = 4 + 5 + 6 \times 7 / 11 - 8 \times 9 / 11 - 10$

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

苏州永联天天鲜配送股份有限公司

2019年8月26日