



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

年度报告

——2019——

致投资者的信

尊敬的投资者：

2019 年是天天鲜成立的第八年，同时也是天天鲜挂牌交易的第四年，在这八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 2019 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 年收入增长率达 27.37%，收入持续稳步增长，公司预计 2020 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！

2020 年 4 月 16 日

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	17
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	22
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	30

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、本年度、2019 年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上期、上年、上年度、上年同期、2018 年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
本期末、本年末、2019 年末	指	2019 年 12 月 31 日
上期末、上年末、上年期末、2018 年末	指	2018 年 12 月 31 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
附加说明	指	根据全国股转公司信息披露规定等要求或为方便投资者更好地理解本报告,应对相关项目内容进行说明,而全国股转公司信息披露系统 XBRL 文件相应项目下无法反映,公司将 XBRL 文件转换成 WORD 文件后添加的说明。为区别于 XBRL 文件内容,添加的说明以“附加说明:”起始,以便于全国股转公司核查和投资者注意。

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人陈建新、主管会计工作负责人龚晓娟及会计机构负责人（会计主管人员）龚晓娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。
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 11 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。
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。
场地租赁的风险	公司所属的 11 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。
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。
公司盈利能力较弱的风险	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,但公司经营情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。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	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	陈建新
办公地址	张家港市南丰镇永钢集团集宿中心

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	何明传
职务	董事会秘书
电话	0512-58619815
传真	0512-58611807
电子邮箱	wm_19841222@163.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 12 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F512 食品、饮料及烟草制品批发
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	-
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、陆云松、徐卫萍

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	20,000,000	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	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所
签字注册会计师姓名	费洁、王文强
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	131,253,081.25	103,048,906.86	27.37%
毛利率%	19.06%	15.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,534,413.08	563,764.95	172.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	951,821.08	-169,229.03	662.45%
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)	4.95%	1.88%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	3.07%	-0.56%	-
基本每股收益	0.08	0.03	166.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	53,179,805.15	52,255,669.94	1.77%
负债总计	21,401,288.77	22,011,566.64	-2.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,778,516.38	30,244,103.30	5.07%
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)	40.24%	42.12%	-
资产负债率%(合并)	40.24%	42.12%	-
流动比率	2.29	2.20	-
利息保障倍数	0	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	5,342,919.69	9,673,160.43	-44.77%
应收账款周转率	18.89	10.40	-
存货周转率	25.33	20.21	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.77%	-8.44%	-
营业收入增长率%	27.37%	33.73%	-
净利润增长率%	172.17%	209.74%	-

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	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

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(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)	650,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	126,589.33
非经常性损益合计	776,789.33
所得税影响数	194,197.33
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	582,592.00

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 (空) ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2019 年度，公司营业收入 131,253,081.25 元，同比增长 27.37%，公司净利润 1,534,413.08 元。

2019 年度，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，收入实现了稳定增长。在 2020 年公司预计将继续发展生鲜配送的新客户及市场，预计实现 12,000 - 13,000 万的营业收入，实现 150 - 250 万的净利润。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	34,554,696.05	64.98%	34,881,051.00	66.75%	-0.94%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	
应收账款	6,281,467.07	11.81%	7,618,173.24	14.58%	-17.55%

存货	4,744,933.05	8.92%	3,644,911.22	6.98%	30.18%
投资性房地产	0	0.00%	0.00	0.00%	
长期股权投资	0	0.00%	0.00	0.00%	
固定资产	2,685,654.85	5.05%	2,871,725.11	5.50%	-6.48%
在建工程	0	0.00%	0.00	0.00%	
短期借款	0	0.00%	0.00	0.00%	
长期借款	0	0.00%	0.00	0.00%	
资产总计	53,179,805.15	100%	52,255,669.94	100.00%	

资产负债项目重大变动原因：

1. 应收账款较 2018 年末减少了 1,336,706.17 元，降幅为 17.55%，主要由于应收账款的收回的比例增加。
2. 存货较 2018 年末增加了 1,100,021.83 元，增幅为 30.18%，主要由于本年新增四个门店，备货量加大。
3. 固定资产较 2018 年末减少了 186,070.26 元，降幅为 6.48%，主要由于除了本年计提的折旧外，新增四家门店，新增固定资产，但固定资产的增加少于 2018 年。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	131,253,081.25	-	103,048,906.86	-	27.37%
营业成本	106,236,923.59	80.94%	87,030,700.44	84.46%	22.07%
毛利率	19.06%	-	15.54%	-	-
销售费用	20,161,205.24	15.36%	13,559,782.29	2.54%	48.68%
管理费用	3,430,478.97	2.61%	2,614,414.46	0.00%	31.21%
研发费用	0	0.00%	0	0.00%	-
财务费用	84,061.60	0.06%	-34,541.39	-0.03%	343.36%
信用减值损失	94,085.77	0.07%	0	0.00%	-
资产减值损失	0	0.00%	-64,951.16	0.06%	-
其他收益	112,400.00	0.09%	100,000.00	0.10%	12.40%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	1,433,130.22	1.09%	-175,232.45	-0.17%	917.85%
营业外收入	666,618.20	0.51%	911,326.51	0.88%	-26.85%
营业外支出	2,228.87	0.00%	34,001.20	0.03%	-93.44%
净利润	1,534,413.08	1.17%	563,764.95	0.55%	172.17%

项目重大变动原因：

1. 营业收入较去年同期增加 28,204,174.39 元，增幅为 27.37%，主要由于公司处于业务扩张期间，新增配送单位客户，并新增 4 家门店，营业收入稳步上升。
2. 营业成本较去年同期增加 19,206,223.15 元，增幅为 22.07%，主要由于营业收入的上升。

3. 销售费用较去年同期增加 6,601,422.95 元，增幅为 48.68%，主要由于本年新增四家门店，租赁费及折旧费的增加。

4. 管理费用较去年同期增加 816,064.51 元，增幅为 31.21%，主要由于业务量增加，对业务部门的管理需求提升，新增管理人员，此外，本年对员工工资进行普调，导致工资总额增加。

5. 财务费用较去年同期增加 118,602.99 元，增幅为 343.36%，主要由于业务量增加，门店销售收入大幅增长，收款方式的手续费同步增加。

6. 其他收益较去年同期增加 12,400.00 元，增幅为 12.40%，主要由于与收益相关的政府补助增加。

7. 营业利润较去年同期增加 1,608,362.67 元，增幅为 917.85%，主要由于营业收入的上升。

8. 营业外收入较去年同期减少 244,708.31 元，降幅为 26.85%，主要由于补助收入大幅减少。

9. 营业外支出较去年同期减少 31,772.33 元，降幅为 93.44%，主要由于赔偿金的减少。

10. 净利润较去年同期增加 970,648.13 元，增幅为 172.17%，主要是本年公司对采购成本进行有效管控，降本增效，毛利较同期增长 3.52%，又由于营业收入的上升，从而带来净利润的增长。

(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	130,777,487.64	102,591,555.57	27.47%
其他业务收入	475,593.61	457,351.29	3.99%
主营业务成本	106,025,967.75	87,030,700.44	18.52%
其他业务成本	210,955.84	0	-

其他业务成本较去年同期增加主要是有效利用门店的空余空间，新增门店租赁收入，从而增加的租金成本。去年同期其他业务收入主要是门店商品的联营收入，本年对联营收入并入主营业务收入，导致数据同比产生差异。

按产品分类分析：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
生鲜类	79,999,958.47	61.17%	63,439,423.18	61.84%	26.10%
日用品类	4,086,372.49	3.13%	4,262,802.51	4.15%	-4.14%
食品类	46,691,156.68	35.70%	34,889,329.88	34.01%	33.83%
合计	130,777,487.64	100.00%	102,591,555.57	100.00%	27.47%

本年新增四个门店，并新增配送客户，导致整体收入较同期增长 27.47%。此外，由于门店主打生鲜、食品类商品销售，门店的数量增加带动生鲜、食品类收入的增长，并且由于对用品类商品销售进行了一定的约束，导致销售占比下降。

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

(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	江苏永钢集团有限公司	36,248,126.90	27.62%	是
2	张家港市港源电力实业公司	2,803,958.00	2.14%	否
3	张家港市南丰幼儿园	1,715,081.39	1.31%	否

4	中国银行股份有限公司张家港分行	1,635,838.93	1.25%	否
5	江苏沙洲风情餐饮服务管理有限公司	1,611,217.58	1.23%	是
合计		44,014,222.80	33.55%	-

。注：江苏永钢集团有限公司营业收入为江苏永钢集团有限公司合并范围内汇总。

(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	张家港市家佳康食品有限公司	8,922,366.77	6.22%	否
2	张家港市烟草专卖局	7,895,619.90	5.51%	否
3	张家港天融贸易有限公司	4,983,005.62	3.48%	否
4	张家港市南丰永琴蔬菜店	4,918,954.36	3.43%	否
5	张家港壹佰食品有限公司	4,915,188.29	3.43%	否
合计		31,635,134.94	-	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,342,919.69	9,673,160.43	-44.77%
投资活动产生的现金流量净额	-2,464,409.76	-193,535.27	-1,173.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,452,005.32	-6,638,011.95	48.00%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少了 4,330,240.74 元，降幅 44.77%，主要由于本年管理人员和门店人员工资上升。

2. 投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少了 2,270,874.49 元，降幅为 1173.36%，主要由于本年新增四家门店，业务拓展需求加大，新增运输货车 6 辆、电子设备 34 台、多功能切菜机、冷柜、保险柜及货架等资产。

3. 筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加了 3,186,006.63 元，增幅为 48.00%，主要由于本年度偿还债务 3,452,005.32 元，少于去年偿还债务 10,090,017.27 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司 2019 年度无控股子公司、参股公司。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

财务报表格式要求变化

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》(财会[2019]8 号，以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自 2019 年 6 月 10 日起执行。

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》(财会[2019]9 号，以下简称“新债务重组准则”)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，发现问题能及时纠正和整改；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工无重大违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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购价格造成影响。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 11 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。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

(一) 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	550,000
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	24,750,000
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		

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
江苏永钢集团有限公司	采购商品	178,106.46	178,106.46	已事后补充履行	2020年4月16日
张家港市永南加油站	采购商品	67,774.03	67,774.03	已事后补充履行	2020年4月16日
江苏联峰工业装备科技有限公司	接受劳务	6,578.45	6,578.45	已事后补充履行	2020年4月16日
张家港市南丰农耕园旅游商品店	采购商品	2,038.83	2,038.83	已事后补充履行	2020年4月16日
江苏永钢集团有限公司	销售商品	8,456,922.21	8,456,922.21	已事后补充履行	2020年4月16日

江苏联峰实业股份有限公司	销售商品	182,974.29	182,974.29	已事后补充履行	2020年4月16日
联峰钢铁(张家港)有限公司	销售商品	15,211.14	15,211.14	已事后补充履行	2020年4月16日
张家港市永记商品混凝土有限公司	销售商品	222,482.73	222,482.73	已事后补充履行	2020年4月16日
江苏恒创软件有限公司	销售商品	3,965.79	3,965.79	已事后补充履行	2020年4月16日
江苏永联小镇度假酒店有限公司	销售商品	1,647,891.47	1,647,891.47	已事后补充履行	2020年4月16日
江苏联峰能源装备有限公司	销售商品	78,730.55	78,730.55	已事后补充履行	2020年4月16日
张家港市沙洲风情传麒湾餐饮管理服务有限公司	销售商品	840,431.83	840,431.83	已事后补充履行	2020年4月16日
江苏永钢集团有限公司联峰宾馆	销售商品	770,379.37	770,379.37	已事后补充履行	2020年4月16日
江苏联卓建筑科技有限公司	销售商品	292,468.27	292,468.27	已事后补充履行	2020年4月16日
张家港市南港冶金物流中心有限公司	销售商品	137,499.98	137,499.98	已事后补充履行	2020年4月16日
张家港市联泰科技有限公司	销售商品	107,069.63	107,069.63	已事后补充履行	2020年4月16日
张家港市盛泰港务有限公司	销售商品	82,194.44	82,194.44	已事后补充履行	2020年4月16日
苏州昆仑重型装备制造有限公司	销售商品	59,667.28	59,667.28	已事后补充履行	2020年4月16日
张家港市永成船务管理有限公司	销售商品	45,575.37	45,575.37	已事后补充履行	2020年4月16日
张家港市永联建筑安装工程有限公司	销售商品	42,192.00	42,192.00	已事后补充履行	2020年4月16日
张家港市联峰物业经营管理有限公司	销售商品	25,840.89	25,840.89	已事后补充履行	2020年4月16日
江苏永联保安服务有限公司	销售商品	10,556.03	10,556.03	已事后补充履行	2020年4月16日
张家港市宏顺码头仓储有限公司	销售商品	8,105.92	8,105.92	已事后补充履行	2020年4月16日
江苏永联园林工程有限公司	销售商品	7,228.00	7,228.00	已事后补充履行	2020年4月16日
张家港市永丰码头有限公司	销售商品	4,478.87	4,478.87	已事后补充履行	2020年4月16日
江苏比优特国际贸易有限公司	销售商品	3,700.00	3,700.00	已事后补充履行	2020年4月16日
江苏沙洲风情餐饮服务管理有限公司	销售商品	1,611,217.58	1,611,217.58	已事后补充履行	2020年4月16日
张家港市源味永联餐饮管理有限公司	销售商品	353,249.98	353,249.98	已事后补充履行	2020年4月16日
张家港市沙洲风情海之韵餐饮服务有限公司	销售商品	175,072.77	175,072.77	已事后补充履行	2020年4月16日

南丰镇永联经济合作社	销售商品	133,156.84	133,156.84	已事后补充履行	2020年4月16日
苏州玖雅酒店管理有限公司	销售商品	31,061.27	31,061.27	已事后补充履行	2020年4月16日
江苏永谊现代农业发展有限公司	销售商品	473.81	473.81	已事后补充履行	2020年4月16日
南丰镇永联经济合作社	房屋租赁	245,714.28	245,714.28	已事后补充履行	2020年4月16日
江苏永钢集团有限公司	房屋租赁	46,333.32	46,333.32	已事后补充履行	2020年4月16日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司业务发展和日常经营的正常需求，符合公司和全体股东的利益。上述关联交易均遵循公平、公正、公开的原则，有利于公司业务持续稳定发展，没有损害公司及股东利益。

二、 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
董监高	2019年1月1日	2019年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	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、索赔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。

第六节 股本变动及股东情况

三、普通股股本情况

(二) 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%		6,000,000	30.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,600,000	18.00%		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				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张家港市和裕投资发展有限公司	12,000,000	0	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	8,000,000	40.00%	2,400,000	5,600,000
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	6,000,000	14,000,000
普通股前十名股东间相互关系说明：							

四、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

五、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：91320582MA1MGQJ45；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 2015 年 9 月任江苏永钢集团有限公司职工代表监事、财务处副处长；2015 年 10 月至 2018 年 12 月任江苏永钢集团有限公司财务总监；2019 年 1 月至今任江苏永钢集团有限公司投资管理部部长。

本年度公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
陈建新	董事长，总经理	男	1969年8月	本科	2019年10月9日	2022年10月9日	是
徐卫萍	董事	女	1971年8月	大专	2019年10月9日	2022年10月9日	是
陆云松	董事	男	1983年6月	本科	2019年10月9日	2022年10月9日	是
吴梦	董事	女	1984年12月	本科	2019年10月9日	2022年10月9日	是
陈军	董事，副总经理	男	1971年9月	本科	2019年10月9日	2022年10月9日	否
邵静华	监事会主席	女	1973年12月	大专	2019年10月9日	2022年10月9日	是

王超	监事	男	1987年1月2月	大专	2019年10月9日	2022年10月9日	是
陈香	职工代表监事	女	1986年2月	中专	2019年10月9日	2022年10月9日	是
龚晓娟	财务总监	女	1974年4月	本科	2019年10月9日	2022年10月9日	否
何明传	董事会秘书	女	1986年6月	硕士	2019年10月9日	2022年10月9日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

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
陈建新	董事长，总经理	0				0
徐卫萍	董事	0				0
陆云松	董事	0				0
吴梦	董事	0				0
陈军	董事，副总经理	0				0
邵静华	监事会主席	0				0
王超	监事	0				0
陈香	职工代表监事	0				0
龚晓娟	财务总监	0				0
何明传	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
吴惠英	董事长	离任	无	工作变动
张爱芹	董事，总经理	离任	无	工作变动
李佩华	董事，副总经理	离任	无	工作变动
夏立峰	监事	离任	无	工作变化

于玲	职工代表监事	离任	无	工作变化
朱云云	财务总监	离任	无	工作变化
吴梦	董事会秘书	换届	董事	工作变化
陈建新	无	新任	董事长,总经理	工作变化
陈军	无	新任	董事,副总经理	工作变化
王超	无	新任	监事	工作变化
陈香	无	新任	职工代表监事	工作变化
龚晓娟	无	新任	财务总监	工作变化
何明传	无	新任	董事会秘书	工作变化

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

陈建新，男，出生于1968年8月，中国国籍，无境外永久居留权，本科。2012年1月至2013年12月任江苏永钢集团有限公司炼钢总厂副厂长；2014年1月至2017年12月任江苏永钢集团有限公司炼钢总厂厂长；2018年至今任苏州永联天天鲜配送股份有限公司，2019年8月至今苏州永联农旅发展有限公司。

陈军，男，出生于1971年9月，中国国籍，无境外永久居留权，本科。1991年7月至2019年4月任江苏永钢集团有限公司供销事业部业务经理；2019年4月至2019年12月苏州永联天天鲜配送股份有限公司采购经理；2020年1月至今江苏永钢集团有限公司生产调度室外购坯管理主任师。

陈香，女，出生于1986年2月，中国国籍，无境外永久居留权，中专。2016年3月至今苏州永联天天鲜配送股份有限公司统计组组长。

龚晓娟，女，出生于1974年4月，中国国籍，无境外永久居留权，大专。1994年10月至2007年1月江苏永钢集团有限公司财务部会计；2007年2月至2019年6月张家港市南丰镇永联村股份经济合作社财务部主办会计；2019年至今苏州永联天天鲜配送股份有限公司财务部负责人。

何明传，女，出生于1986年6月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士。2015年5月至2016年9月江苏永钢集团有限公司法务部法务专员；2016年10年至2018年12月张家港旅游发展有限公司办公室主任；2019年1月至今苏州永联天天鲜配送股份有限公司综合管理部经理；2019年8月至今苏州永联农旅发展有限公司综合管理部经理。

吴梦，女，出生于1984年12月，中国国籍，无境外永久居留权，本科。2006年7月至2008年1月江苏永钢集团有限公司原自动化处技术员；2008年2月至2011年1月江苏永钢集团有限公司原企管处企管员；2011年2月至2019年4月苏州永联天天鲜配送股份有限公司综合部经理；2019年5月至今苏州永联农旅发展有限公司运营部经理。

王超，男，出生于1987年12月，中国国籍，无境外永久居留权，大专。2011年9月至2017年2月张家港市多元土特产有限公司副总；2018年8月至今苏州永联天天鲜配送股份有限公司农产品营销部副经理。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	3
销售人员	4	6
生产人员	70	78

技术人员	0	0
财务人员	6	6
员工总计	85	93

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	2
本科	13	10
专科	12	15
专科以下	60	66
员工总计	85	93

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》等相关法律、法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理结构，制定了公司《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》和《投资者关系管理制度》，并制定了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》和《信息披露管理制度》等一系列制度，规范公司管理。公司挂牌时已按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及国家有关法律法规的要求，结合公司实际情况修订了《公司章程》等管理制度，使公司的治理结构更加科学和规范。

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

公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，并制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等管理制度。

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容、会议记录及信息公告与披露等方面严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求规范运行。表决关联交易等涉及关联股东回避事项时，关联股东已回避表决。公司治理机制给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

本年度公司重大决策均履行了规定程序。其中：

公司 2019 年 9 月 18 日第一届董事会第十三次会议(2019-019)通过关于公司董事会换届选举、关于召开 2019 年第二次临时股东大会，并同时提交于 2019 年 10 月 9 日召开的第二次临时股东大会(2019-023)审议通过。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	5	2019 年 1 月 18 日第一届董事会第十次会议 (2019-001)通过关于预计 2019 年度日常性关联交易、关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会

		2019年4月26日第一届董事会第十一次会议(2019-008)通过 2018 年度总经理工作报告、2018 年度董事会工作报告、2018 年年度报告以及年度报告摘要、2018 年度财务决算报告、2019 年度财务预算方案、2018 年度利润分配方案、续聘审计中介机构、追认 2018 年偶发性关联交易公告、关于苏州永联天天鲜配送股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告、关于提请召开公司 2018 年度股东大会 2019 年 8 月 26 日第一届董事会第十二次会议(2019-016)通过 2019 年半年度报告、关于苏州永联天天鲜配送股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告 2019 年 9 月 18 日第一届董事会第十三次会议(2019-019)通过关于公司董事会换届选举、关于召开 2019 年第二次临时股东大会 2019 年 10 月 9 日第二届董事会第一次会议(2019-024)通过关于选举陈建新先生为公司第二届董事会董事长、关于聘任陈建新先生为公司总经理、关于聘任龚晓娟女士为公司财务负责人、关于聘任何明传女士为公司董事会秘书
监事会	4	2019 年 4 月 26 日第一届监事会第七次会议(2019-009)通过 2018 年度监事会工作报告、2018 年年度报告及年度报告摘要、2018 年度财务决算报告、2019 年度财务预算报告、2018 年度利润分配方案、续聘审计中介机构 2019 年 8 月 26 日第一届监事会第八次会议(2019-017)通过 2019 年半年度报告 2019 年 9 月 18 日第一届监事会第九次会议(2019-020)通过关于公司监事会换届选举 2019 年 10 月 9 日第二届监事会第一次会议(2019-025)通过关于选举公司第二届监事会主席
股东大会	3	2019 年 2 月 11 日第一次临时股东大会(2019-004)审议通过关于预计 2019 年度日常性关联交易 2019 年 5 月 24 日年度股东大会(2019-014)审议通过 2018 年年度报告及年度报告摘要、2018 年度利润分配方案、2018 年度董事会工作报告、2018 年度监事会工作报告、2018 年度财务决算报告、2019 年度财务预算报告、追认 2018 年偶发性关联交易公告、关于苏州永联天天鲜配送股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告、续聘审计中介机构 2019 年 10 月 9 日第二次临时股东大会(2019-023)审议通过关于公司董事会换届选举、关于公司监事会换届选举

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、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、会议记录及信息公告与披露等方面严格按照《公司法》、《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》、《信息披露管理制度》等的要求规范运行，符合法律、法规和公司章程的

要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

2019 年度，公司监事会能够独立运行，并列席了公司所有的董事会会议、股东大会会议，对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。2019 年度，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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。同时，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

2019 年度，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	[2020]1444
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
审计报告日期	2020 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	费洁、王文强
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	150,000

审计报告正文：

苏州永联天天鲜配送股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州永联天天鲜配送股份有限公司(以下简称天天鲜公司)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表,2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了天天鲜公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度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,我们独立于天天鲜公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

天天鲜公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括天天鲜公司 2019 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估天天鲜公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算天天鲜公司、终止运营或别无其他现实的选择。

天天鲜公司治理层(以下简称治理层)负责监督天天鲜公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大

错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

(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，就可能导致对天天鲜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天天鲜公司不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：费洁

中国·杭州

中国注册会计师：李文强

报告日期：2020年4月16日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五（一）	34,554,696.05	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		0	0
应收账款	五（二）	6,281,467.07	7,618,173.24
应收款项融资			
预付款项	五（三）	1,593,960.96	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）	935,142.76	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）	4,744,933.05	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）	934,471.94	464,431.03
流动资产合计		49,044,671.83	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）	0	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0.00
固定资产	五（八）	2,685,654.85	2,871,725.11
在建工程		0	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	458,117.33	531,377.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	903,874.76	288,397.55
递延所得税资产	五（十一）	83,636.38	107,157.82
其他非流动资产	五（十二）	3,850	
非流动资产合计		4,135,133.32	3,798,658.30
资产总计		53,179,805.15	52,255,669.94
流动负债：			
短期借款		0	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十三）	11,834,697.46	9,332,157.54
预收款项	五（十四）	7,549,166.5	7,911,092.8
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十五）	894,925.8	628,813

应交税费	五（十六）	512,816.44	390,372.13
其他应付款	五（十七）	499,087.88	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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（十八）	110,594.69	151,890.83
流动负债合计		21,401,288.77	22,011,566.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0.00
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		21,401,288.77	22,011,566.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十九）	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（二十）	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（二十一）	356,873.63	203,432.32
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	3,151,873.51	1,770,901.74
归属于母公司所有者权益合计		31,778,516.38	30,244,103.30
少数股东权益			
所有者权益合计		31,778,516.38	30,244,103.30
负债和所有者权益总计		53,179,805.15	52,255,669.94

法定代表人：陈建新

主管会计工作负责人：龚晓娟

会计机构负责人：龚晓娟

（二）利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入	五（二十三）	131,253,081.25	103,048,906.86
其中：营业收入		131,253,081.25	103,048,906.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（二十三）	130,026,436.80	103,259,188.15
其中：营业成本		106,236,923.59	87,030,700.44
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（二十四）	113,767.4	88,832.35
销售费用	五（二十五）	20,161,205.24	13,559,782.29
管理费用	五（二十六）	3,430,478.97	2,614,414.46
研发费用		0	0
财务费用	五（二十七）	84,061.60	-34,541.39
其中：利息费用			73,801.43
利息收入		137,359.39	107,176.5
加：其他收益	五（二十八）	112,400.00	100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十九）	94,085.77	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十）	0	-64,951.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,433,130.22	-175,232.45
加：营业外收入	五（三十一）	666,618.20	911,326.51
减：营业外支出	五（三十二）	2,228.87	34,001.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,097,519.55	702,092.86
减：所得税费用	五（三十三）	563,106.47	138,327.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,534,413.08	563,764.95
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		1,534,413.08	563,764.95

填列)			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,534,413.08	563,764.95
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,534,413.08	563,764.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）		0.08	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.03

法定代表人：陈建新 主管会计工作负责人：龚晓娟 会计机构负责人：龚晓娟

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		139,718,424.12	115,524,608.02

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	五（三十四）	1,185,545.77	1,309,436.14
经营活动现金流入小计		140,903,969.89	116,834,044.16
购买商品、接受劳务支付的现金		111,390,262.08	92,675,619.51
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		13,906,530.52	8,653,483.59
支付的各项税费		1,445,585.37	519,002.74
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	8,818,672.23	5,312,777.89
经营活动现金流出小计		135,561,050.2	107,160,883.73
经营活动产生的现金流量净额		5,342,919.69	9,673,160.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,800,000	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,800,000	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,247,269.32	193,535.27
投资支付的现金		1,800,000	
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	五（三十四）	217,140.44	
投资活动现金流出小计		4,264,409.76	193,535.27
投资活动产生的现金流量净额		-2,464,409.76	-193,535.27
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	五（三十四）		3,452,005.32

筹资活动现金流入小计			3,452,005.32
偿还债务支付的现金			10,000,000
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		3,452,005.32	
筹资活动现金流出小计		3,452,005.32	10,090,017.27
筹资活动产生的现金流量净额		-3,452,005.32	-6,638,011.95
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		-573,495.39	2,841,613.21
加：期初现金及现金等价物余额		34,881,051	32,039,437.79
六、期末现金及现金等价物余额		34,307,555.61	34,881,051

法定代表人：陈建新 主管会计工作负责人：龚晓娟 会计机构负责人：龚晓娟

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	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	20,000,000				8,269,769.24				203,432.32		1,770,901.74		30,244,103.30
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000				8,269,769.24				203,432.32		1,770,901.74		30,244,103.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									153,441.31		1,380,971.77		1,534,413.08
（一）综合收益总额											1,534,413.08		1,534,413.08
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									153,441.31		-153,441.31		
1. 提取盈余公积									153,441.31		-153,441.31		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000				8,269,769.24				356,873.63		3,151,873.51	31,778,516.38

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000				8,298,071.13				147,055.82		1,263,513.29		29,708,640.24
加：会计政策变更													0
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000				8,298,071.13				147,055.82		1,263,513.29	29,708,640.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-28,301.89				56,376.50		507,388.45	535,463.06
（一）综合收益总额											563,764.95	563,764.95
（二）所有者投入和减少资本					-28,301.89							-28,301.89
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					-28,301.89							-28,301.89
（三）利润分配									56,376.50		-56,376.50	
1．提取盈余公积									56,376.50		-56,376.50	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	20,000,000				8,269,769.24				203,432.32		1,770,901.74	30,244,103.30

法定代表人：陈建新 主管会计工作负责人：龚晓娟 会计机构负责人：龚晓娟

苏州永联天天鲜配送股份有限公司

财务报表附注

2019 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。原有限公司成立时注册资本人民币 50.00 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 50.00 万元增至 600.00 万元,增加注册资本人民币 550.00 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。

公司统一社会信用代码为 913205825986203932，注册地址：张家港市南丰镇永钢集团集宿中心。法定代表人：陈建新。

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）

本财务报表及财务报表附注已于 2020 年 4 月 16 日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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）持续经营能力评价

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、其他应收款坏账准备、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（九）、附注三（十二）、附注三（十三）和附注三（十七）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。

(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

本公司采用人民币为记账本位币。

(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

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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

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当期损益，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。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(十七)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减

值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

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(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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
该类金融负债按照本附注三(六)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(六)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(十七)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 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。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收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。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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)的合同条款做出实质性修改的，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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 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)。

5. 金融工具的减值

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(六)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(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小层次输入值，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，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。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）应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三（六）5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好

（九）其他应收款减值

本公司按照本附注三（六）5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会

计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
员工组合	本公司签订劳动合同的正式员工
关联方组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好

(十) 存货

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。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，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。

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。

（十一）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

2. 长期股权投资的投资成本的确定

本公司长期股权投资按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同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。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

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

4. 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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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。

(十二) 固定资产

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	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输工具	平均年限法	4	5	23.75

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
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[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；

(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[90%以上(含90%)]；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[90%以上(含90%)]；

(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。

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。

(十三) 无形资产

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。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，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

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

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

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。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产

开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(七)；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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

（十五）长期待摊费用

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。

（十六）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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

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。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 收入

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. 本公司收入的具体确认原则

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。

(十八) 政府补助

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。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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；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。

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。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

（二十）租赁

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(十二)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) 承租人：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列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十一）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. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

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. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 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。

6. 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。

7. 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。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三（七）“公允价值”披露。

（二十二）主要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	[注 1]
财务报表格式要求变化	[注 2]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8 号，以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自 2019 年 6 月 10 日起执行。	[注 3]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》(财会[2019]9 号，以下简称“新债务重组准则”)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。	[注 4]

[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三（二十二）3、4 之说明。

[注 2]财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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, 以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)。2019 年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报, 将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报; 增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求; 补充“研发费用”核算范围, 明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销; “营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外, 在新金融工具准则下, “应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息, 基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

财政部于 2019 年 9 月 19 日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号, 以下简称“2019 年新修订的合并财务报表格式”)。2019 年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外, 删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。

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, 对上述会计政策变更进行追溯调整, 其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至 2019 年年初数, 对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。上述会计政策变更对本公司 2019 年度以及 2018 年度财务报表不构成影响。

[注 3]新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则, 对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理, 本期无受重要影响的报表项目。

[注 4]新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则, 对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理, 本期无受重要影响的报表项目。

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调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	34,881,051.00	34,881,051.00	-
应收账款	7,618,173.24	7,618,173.24	-
预付款项	1,207,013.60	1,207,013.60	-
其他应收款	641,431.55	641,431.55	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	3,644,911.22	3,644,911.22	-
其他流动资产	464,431.03	464,431.03	-
流动资产合计	48,457,011.64	48,457,011.64	-
非流动资产：			
固定资产	2,871,725.11	2,871,725.11	-
无形资产	531,377.82	531,377.82	-
长期待摊费用	288,397.55	288,397.55	-
递延所得税资产	107,157.82	107,157.82	-
非流动资产合计	3,798,658.30	3,798,658.30	-
资产总计	52,255,669.94	52,255,669.94	-
流动负债：			
应付账款	9,332,157.54	9,332,157.54	-
预收款项	7,911,092.80	7,911,092.80	-
应付职工薪酬	628,813.00	628,813.00	-
应交税费	390,372.13	390,372.13	-
其他应付款	3,597,240.34	3,597,240.34	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他流动负债	151,890.83	151,890.83	-
流动负债合计	22,011,566.64	22,011,566.64	-
非流动负债：			
非流动负债合计	-	-	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
负债合计	22,011,566.64	22,011,566.64	-
所有者权益：			
股本	20,000,000.00	20,000,000.00	-
资本公积	8,269,769.24	8,269,769.24	-
盈余公积	203,432.32	203,432.32	-
未分配利润	1,770,901.74	1,770,901.74	-
所有者权益合计	30,244,103.30	30,244,103.30	-
负债和所有者权益总计	52,255,669.94	52,255,669.94	-

4. 首次执行新金融工具准则调整信息

(1) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	34,881,051.00	摊余成本	34,881,051.00
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	8,259,604.79	摊余成本	8,259,604.79
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	-

(2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表：

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计 量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	34,881,051.00			34,881,051.00
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	8,259,604.79			8,259,604.79

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计 量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
额				
以摊余成本计 量的总金融资 产	43,140,655.79	-	-	43,140,655.79

(3) 本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则计 提损失准备/按或有 事项准则确认的预计 负债	重分类	重新计量	按新金融工具准 则 计提信用损失准 备
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收款项	428,631.28	-	-	428,631.28

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	按6%、9%、10%、13%、16%等税率计缴。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
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：报告期内，根据财政部、税务总局《关于调整增值税纳税申报有关事项的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 15 号）的规定，本公司 2019 年 4 月 1 日之前原适用 16%增值税税率的商品销售，自 2019 年 4 月 1 日起，税率调整为 13%；本公司 2019 年 4 月 1 日之前原适用 10%增值税税率的商品销售，自 2019 年 4 月 1 日起税率调整为 9%。

(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。

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。

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 12 月 31 日；本期系指 2019 年度，上年系指 2018 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	34,272,150.48	34,604,987.52
其他货币资金	282,545.57	131,513.09
未到期应收利息	-	-
合 计	34,554,696.05	34,881,051.00

2. 本期企业使用受限制款项 247,140.44 元，其中土地复垦保证金 217,140.44 元，入驻电商平台保证金 30,000.00 元。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	6,399,276.64
1-2 年	94,057.37
账面余额小计	6,493,334.01
减：坏账准备	211,866.94
账面价值合计	6,281,467.07

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,493,334.01	100.00	211,866.94	3.26	6,281,467.07

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,964,009.17	100.00	345,835.93	4.34	7,618,173.24

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,153,053.80	211,866.94	5.10
关联方组合	2,340,280.21	-	-
小 计	6,493,334.01	211,866.94	3.26

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,068,768.68	203,438.43	5.00
1-2 年	84,285.12	8,428.51	10.00
小 计	4,153,053.80	211,866.94	5.10

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	345,835.93	-	133,968.99	-	211,866.94

5. 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	772,099.56	1 年以内	11.89	-
张家港市沙洲风情传麒湾餐饮管理服务有限公司	380,738.40	1 年以内	5.86	-
张家港市自然资源和规划局	309,432.30	1 年以内	4.77	15,471.62

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
张家港市乐融幼儿园有限公司	251,297.10	1 年以内	3.87	12,564.86
张家港市南丰幼儿园	241,590.70	1 年以内	3.72	12,079.54
小 计	1,955,158.06		30.11	40,116.02

(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	1,555,663.91	97.60	1,207,013.60	100.00
1-2年	38,297.05	2.40	-	-
合 计	1,593,960.96	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
张家港市南丰源源蔬菜摊	498,328.77	1 年以内	31.26	合同执行中
张家港市南丰老林蔬菜摊	490,265.70	1 年以内	30.76	合同执行中
苏州市烟草公司张家港分公司	176,409.04	1 年以内	11.07	合同执行中
东吴证券股份有限公司	150,000.00	1 年以内	9.41	合同执行中
张家港市金港镇南沙小刘水果店	93,413.82	1 年以内	5.86	合同执行中
小 计	1,408,417.33	-	88.36	-

3. 期末预付常熟招商城联营货款 38,297.05 元, 账龄 1-2 年, 企业尚未结算完毕。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(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	1,057,821.33	122,678.57	935,142.76	724,226.90	82,795.35	641,431.55

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
合 计	1,057,821.33	122,678.57	935,142.76	724,226.90	82,795.35	641,431.55

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	790,571.33
2-3 年	228,250.00
3-4 年	2,000.00
4-5 年	1,000.00
5 年以上	36,000.00
账面余额小计	1,057,821.33
减：坏账准备	122,678.57
账面价值小计	935,142.76

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	484,421.33	113,820.00
押金	322,250.00	102,000.00
保证金	251,150.00	430,000.00
其他	-	78,406.90
账面余额小计	1,057,821.33	724,226.90
减：坏账准备	122,678.57	82,795.35
账面价值小计	935,142.76	641,431.55

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	82,795.35	-	-	82,795.35
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	39,883.22	—	—	39,883.22
本期收回或转回	—	—	—	—
本期转销或核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2019 年 12 月 31 日余额	122,678.57	—	—	122,678.57

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,057,821.33	122,678.57	11.60

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	790,571.33	39,528.57	5.00
2-3 年	228,250.00	45,650.00	20.00
3-4 年	2,000.00	1,000.00	50.00
4-5 年	1,000.00	500.00	50.00
5 年以上	36,000.00	36,000.00	100.00
小 计	1,057,821.33	122,678.57	11.60

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	82,795.35	39,883.22	—	—	122,678.57

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
门店备用金	备用金	484,421.33	1 年以内	45.79	24,221.07
好旺角（张家港）商业管理有限公司	履约保证金	200,000.00	2-3 年	18.91	40,000.00

单位名称	款项的性质或内容	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
张家港市市场服务中心有限公司	押金	200,000.00	1 年以内	18.91	10,000.00
袁培红	押金	50,000.00	1 年以内	4.73	2,500.00
张家港市外国语学校食堂	押金	30,000.00	5 年以上	2.84	30,000.00
小 计		964,421.33		91.18	106,721.07

(五) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,744,933.05	-	4,744,933.05	3,644,911.22	-	3,644,911.22

[注]期末无用于债务担保的存货。

2. 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	934,471.94	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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初	本期增减变动
---------	--------	----	--------

		数	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
张家港市源味永联餐饮管理有限公司	1,800,000.00	-	1,800,000.00	1,800,000.00	-	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
张家港市源味永联餐饮管理有限公司	-	-	-	-	-	-

（八）固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	2,685,654.85	2,871,725.11
固定资产清理	-	-
合 计	2,685,654.85	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							
电子设备	2,419,217.71	229,822.49	-	-	-	-	2,649,040.20
机器设备	30,056.39	25,486.73	-	-	-	-	55,543.12
运输设备	2,937,925.51	399,055.49	-	-	-	-	3,336,981.00
其他	2,112,503.49	567,484.12	-	-	-	-	2,679,987.61
小 计	7,499,703.10	1,221,848.83	-	-	-	-	8,721,551.93
（2）累计折旧		计提					
电子设备	1,597,117.56	508,340.49	-	-	-	-	2,105,458.05
机器设备	18,198.14	2,181.75	-	-	-	-	20,379.89
运输设备	2,002,588.00	544,755.75	-	-	-	-	2,547,343.75

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	
其他	1,010,074.29	352,641.10	-	-	-	-	1,362,715.39
小 计	4,627,977.99	1,407,919.09	-	-	-	-	6,035,897.08
(3) 减值准备		计提					
电子设备	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值							
电子设备	822,100.15	-	-	-	-	-	543,582.15
机器设备	11,858.25	-	-	-	-	-	35,163.23
运输设备	935,337.51	-	-	-	-	-	789,637.25
其他	1,102,429.20	-	-	-	-	-	1,317,272.22
小 计	2,871,725.11	-	-	-	-	-	2,685,654.85

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,565,430.65 元。

(2) 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	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值							

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
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	7,787.61	-	-	-	-	813,725.03
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
软件使用权	266,859.46	79,648.06	-	-	-	-	346,507.52
商标权	7,700.14	1,400.04	-	-	-	-	9,100.18
合 计	274,559.60	81,048.10	-	-	-	-	355,607.70
(3) 减值准备		计提	其他		处置	其他	
软件使用权	-	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值							
软件使用权	525,077.96	-	-	-	-	-	453,217.51
商标权	6,299.86	-	-	-	-	-	4,899.82
合 计	531,377.82	-	-	-	-	-	458,117.33

[注]本期末公司无通过内部研发形成的无形资产。

2. 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。

5. 报告期内无按评估值作为入账依据的单项金额重大的无形资产。

(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	952,677.27	337,200.06	-	903,874.76	-

(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	334,545.51	83,636.38	428,631.28	107,157.82

(十二) 其他非流动资产

明细情况

项 目	期末数	期初数
预付设备款	3,850.00	-

(十三) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	10,591,166.49	8,173,928.68
1-2 年	1,243,530.97	1,158,228.86
小 计	11,834,697.46	9,332,157.54

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
江苏永钢集团有限公司[注]	1,578,452.40	尚未结算

注：期末应付江苏永钢集团有限公司 1,578,452.40 元，其中账龄 1 年以内 431,185.05 元，1-2 年 1,147,267.35 元。

(十四) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	7,233,992.55	6,845,553.75
1-2 年	315,173.95	1,011,008.03
2-3 年	-	54,531.02
合 计	7,549,166.50	7,911,092.80

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十五) 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	13,262,320.70	12,994,384.82	881,062.90
(2) 离职后福利—设定提存计划	15,685.98	910,322.62	912,145.70	13,862.90
合 计	628,813.00	14,172,643.32	13,906,530.52	894,925.80

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	557,105.33	11,109,211.71	10,798,315.31	868,001.73
(2) 职工福利费	-	536,262.13	536,262.13	-
(3) 社会保险费	8,849.57	491,574.22	492,937.82	7,485.97
其中：医疗保险费	7,239.57	400,541.96	401,681.85	6,099.68
工伤保险费	1,180.51	61,901.94	62,139.77	942.68
生育保险费	429.49	29,130.32	29,116.20	443.61
(4) 住房公积金	42,954.36	1,075,314.00	1,118,268.36	-
(5) 工会经费和职工教育经费	4,217.76	49,958.64	48,601.20	5,575.20
小 计	613,127.02	13,262,320.70	12,994,384.82	881,062.90

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	15,283.70	873,909.72	875,885.03	13,308.39
(2) 失业保险费	402.28	36,412.90	36,260.67	554.51
小 计	15,685.98	910,322.62	912,145.70	13,862.90

4. 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。本期应付职工薪酬期末数为 12 月份未发工资，已于 2019 年 1-2 月份发放。

(2) 公司按照张家港市社会平均工资的 16%、0.5% 缴纳基本养老保险费和失业保险费。

(十六) 应交税费**明细情况**

项目	期末数	期初数
企业所得税	464,948.84	253,969.35
增值税	29,260.50	110,888.50
代扣代缴个人所得税	13,067.64	15,545.15
印花税	2,043.20	1,715.30
城市维护建设税	1,748.13	4,126.91
教育费附加	1,048.88	2,476.15
地方教育费附加	699.25	1,650.77
合计	512,816.44	390,372.13

(十七) 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	499,087.88	3,597,240.34
合 计	499,087.88	3,597,240.34

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	411,800.00	142,000.00
代收代付款	74,629.88	-
往来款	12,658.00	3,455,240.34
小 计	499,087.88	3,597,240.34

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(十八) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
预提费用	110,594.69	151,890.83

(十九) 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。**(二十) 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

2. 本期无资本公积增减变动。**(二十一) 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	153,441.31	—	356,873.63

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期盈余公积增加系根据本公司本年实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

(二十二) 未分配利润**明细情况**

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	1,770,901.74	1,263,513.29
加：年初未分配利润调整	—	—
调整后本年年初余额	1,770,901.74	1,263,513.29
加：本期净利润	1,534,413.08	563,764.95
减：提取法定盈余公积	153,441.31	56,376.50

项 目	本期数	上年数
期末未分配利润	3,151,873.51	1,770,901.74

(二十三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	130,777,487.64	106,025,967.75	102,591,555.57	87,030,700.44
其他业务收入	475,593.61	210,955.84	457,351.29	-
合 计	131,253,081.25	106,236,923.59	103,048,906.86	87,030,700.44

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
生鲜类	79,999,958.47	62,567,960.58	63,439,423.18	49,726,468.83
食品类	46,691,156.68	39,781,938.73	34,889,329.88	33,179,160.94
日用品类	4,086,372.49	3,676,068.44	4,262,802.51	4,125,070.67
小 计	130,777,487.64	106,025,967.75	102,591,555.57	87,030,700.44

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏永钢集团有限公司[注]	36,248,126.90	27.62
张家港市港源电力实业公司	2,803,958.00	2.14
张家港市南丰幼儿园	1,715,081.39	1.31
中国银行股份有限公司张家港分行	1,635,838.93	1.25
江苏沙洲风情餐饮服务管理有限公司	1,611,217.58	1.23
小 计	44,014,222.80	33.55

注：江苏永钢集团有限公司营业收入为江苏永钢集团有限公司合并范围内收入汇总，详见本附注八(二)1(2)。

(二十四) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	47,350.90	34,031.82
教育费附加	28,410.54	20,419.10
印花税	19,065.60	20,768.70
地方教育附加	18,940.36	13,612.73
合计	113,767.40	88,832.35

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十五) 销售费用

项目	本期数	上年数
工薪项目	11,275,331.68	6,737,352.93
租赁费	2,259,403.75	1,666,667.17
折旧费	1,407,919.09	1,518,442.53
水电费	1,224,209.17	635,416.29
劳务费	1,210,655.21	1,186,063.85
修理费	658,524.15	527,073.90
运输费	623,835.77	362,235.49
装饰装修费	487,620.41	242,219.82
业务招待费	374,219.13	171,633.20
保险费	137,862.64	99,466.95
广告宣传费	98,298.41	101,753.21
物料消耗	-	93,370.72
其他	403,325.83	218,086.23
合计	20,161,205.24	13,559,782.29

(二十六) 管理费用

项目	本期数	上年数
工薪项目	2,897,311.64	2,070,251.91
咨询顾问费	410,952.64	403,212.59
无形资产摊销	81,048.10	80,593.80

项目	本期数	上年数
修理费	26,474.59	33,290.06
业务招待费	13,059.00	9,602.20
其他	1,633.00	17,463.90
合计	3,430,478.97	2,614,414.46

(二十七) 财务费用

项目	本期数	上年数
利息费用	-	73,801.43
减：利息收入	137,359.39	107,176.50
减：财政贴息	-	86,000.00
手续费支出	221,420.99	84,833.68
合计	84,061.60	-34,541.39

(二十八) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
新 三 板 企 业 2017/2018 年度企业 所得税财政补 贴	112,400.00	-	与收益相关	112,400.00
市科技支撑计划 (农业)补助	-	100,000.00	与收益相关	-
合 计	112,400.00	100,000.00	-	112,400.00

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十七)“政府补助”之说明。

(二十九) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	133,968.99	-
其他应收款坏账损失	-39,883.22	-
合 计	94,085.77	-

(三十) 资产减值损失

项目	本期数	上年数
坏账损失	-	-64,951.16

(三十一) 营业外收入**1. 明细情况**

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	537,800.00	805,100.00	537,800.00
收废品款	72,073.70	-	72,073.70
其他	56,744.50	106,226.51	56,744.50
合计	666,618.20	911,326.51	666,618.20

2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
张家港市农副产品平价商店奖励补贴	340,000.00	91,000.00	与收益相关
张家港市商务发展专项资金	162,800.00	61,700.00	与收益相关
张家港市现代农业财政扶持资金补贴	23,000.00	60,400.00	与收益相关
放心粮油工程建设经费	12,000.00	40,000.00	与收益相关
2017 年服务业发展与改革引导资金补贴	-	500,000.00	与收益相关
苏州市蔬菜产销信息监测点补助资金	-	30,000.00	与收益相关
农副产品监测考核奖励经费	-	17,000.00	与收益相关
农产品质量安全创牌立信补助	-	5,000.00	与收益相关
小计	537,800.00	805,100.00	

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(三十七)“政府补助”之说明。

(三十二) 营业外支出

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金	1,000.00	30,000.00	1,000.00
滞纳金	782.29	-	782.29
其他	446.58	4,001.20	446.58

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
合计	2,228.87	34,001.20	2,228.87

(三十三) 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	539,585.03	154,565.70
递延所得税费用	23,521.44	-16,237.79
合 计	563,106.47	138,327.91

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	2,097,519.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	524,379.89
调整以前期间所得税的影响	-196.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,923.38
所得税费用	563,106.47

(三十四) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
政府补助	650,200.00	991,100.00
收到的往来款	269,800.00	104,933.13
存款利息收入	137,359.39	107,176.50
其他	128,186.38	106,226.51
合 计	1,185,545.77	1,309,436.14

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现销售费用	4,796,212.27	4,545,366.38
预付租金	2,617,122.97	-
付现管理费用	429,349.11	463,568.75

项 目	本期数	上年数
支付的往来款	249,541.57	185,007.88
付现手续费	221,420.99	84,833.68
其他支出	505,025.32	34,001.20
合 计	8,818,672.23	5,312,777.89

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
土地复垦保证金	217,140.44	-

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到的资金拆借款	-	3,452,005.32

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
归还资金拆借款	3,452,005.32	-

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,534,413.08	563,764.95
加：资产减值准备	-	64,951.16
信用减值损失	-94,085.77	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,407,919.09	1,518,442.53
无形资产摊销	81,048.10	80,593.80
长期待摊费用摊销	337,200.06	242,219.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	73,801.43

项 目	本期数	上年数
投资损失(收益以“－”号填列)	－	－
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)	－	－
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	23,521.44	-16,237.79
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)	-1,100,021.83	1,322,708.01
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	250,092.46	4,533,009.48
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	2,902,833.06	1,289,907.04
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)	－	－
其他	－	－
经营活动产生的现金流量净额	5,342,919.69	9,673,160.43
(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	34,307,555.61	34,881,051.00
减：现金的期初余额	34,881,051.00	32,039,437.79
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	-573,495.39	2,841,613.21

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	34,307,555.61	34,881,051.00
其中：库存现金	－	144,550.39
可随时用于支付的银行存款	34,272,150.48	34,604,987.52
可随时用于支付的其他货币资金	35,405.13	131,513.09
(2) 现金等价物	－	－
其中：三个月内到期的债券投资	－	－

项 目	期末数	期初数
(3) 期末现金及现金等价物余额	34,307,555.61	34,881,051.00

[注]现金流量表补充资料的说明：

2019 年度现金流量表中现金期末数为 34,307,555.61 元，2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 34,554,696.05 元，差额 247,140.44 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的电商平台入驻保证金 30,000.00 元，土地复垦保证金 217,140.44 元。

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	217,140.44	土地复垦保证金
货币资金	30,000.00	电商平台入驻保证金
合 计	247,140.44	

(三十七) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初 始 确 认年度	初始确认金 额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
张家港市农副产品平价商店奖励补贴	2019	340,000.00	营业外收入	营业外收入	340,000.00
张家港市商务发展专项资金	2019	162,800.00	营业外收入	营业外收入	162,800.00
新三板企业 2017/2018 年度企业所得税财政补贴	2019	112,400.00	其他收益	其他收益	112,400.00
张家港市现代农业财政扶持资金补贴	2019	23,000.00	营业外收入	营业外收入	23,000.00
放心粮油店奖励	2019	12,000.00	营业外收入	营业外收入	12,000.00
合 计	-	650,200.00	-	-	650,200.00

(1) 本期收到政府补助 650,200.00 元，其中：

1) 根据张家港市物价局下发的《关于做好张家港市农副产品平价商店奖励资金申报工作的通知》，公司于 2019 年度收到平价商店补助 340,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2019 年营业外收入。

2) 根据张家港市商务局、张家港市财政局下发的《关于做好 2018 年度张家港市商务发展专项资金（服务贸易、电子商务类）申报工作的通知》，公司于 2019 年度收到张家港市商

务发展专项资金 162,800.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2019 年营业外收入。

3) 根据张家港市人民政府下发的张金办〔2019〕26 号《关于给予我市上市、挂牌企业 2018 年度企业所得税财政补贴的建议》，公司于 2019 年度收到 2017/2018 年度企业所得税财政补贴共计 112,400.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

4) 根据张家港市农业委员会、张家港市财政局下发的张农发〔2019〕84 号《关于印发《张家港市现代农业财政扶持办法》的通知》，公司于 2019 年度收到张家港市现代农业财政扶持资金补贴 23,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2019 年营业外收入。

5) 根据张家港市发展和改革委员会、张家港市市场监督管理局下发的张发改〔2019〕95 号《关于 2019 年度“放心粮油店（柜）”考核情况的通报》，公司于 2019 年度收到放心粮油店奖励 12,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2019 年营业外收入。

六、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用

风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- (2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- (3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险

敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

（三）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（四）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 40.24%（2018 年 12 月 31 日：42.12%）。

七、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

于 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、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	业务性质	注册地	注册资本 (万元)	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(%)
张家港市和裕投资发展有限公司	有限责任公司	张家港市南丰镇永联村	5,000.00	60%	60%

[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

其他关联方名称	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
江苏联峰物流有限公司	实际控制人担任高管的公司
江苏永钢集团有限公司联峰宾馆	实际控制人担任高管的公司之分公司
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
江苏联峰工业装备科技有限公司	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

其他关联方名称	与本公司关系
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
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
苏州昆仑重型装备制造有限公司	实际控制人担任高管的公司控制的公司
张家港市南港冶金物流中心有限公司	实际控制人担任高管的公司控制的公司
张家港市联泰科技有限公司	实际控制人担任高管的公司控制的公司
张家港市盛泰港务有限公司	实际控制人担任高管的公司控制的公司
张家港市永成船务管理有限公司	实际控制人担任高管的公司控制的公司
张家港市宏顺码头仓储有限公司	实际控制人担任高管的公司控制的公司
张家港市永丰码头有限公司	实际控制人担任高管的公司控制的公司
江苏比优特国际贸易有限公司	实际控制人担任高管的公司控制的公司
张家港市沙洲风情传麒湾餐饮管理服务有限公司	实际控制人担任高管的公司控制的公司
苏州玖雅酒店管理有限公司	实际控制人担任高管的公司控制的公司
江苏沙洲风情餐饮服务管理有限公司	实际控制人担任高管的公司控制的公司
张家港市沙洲风情海之韵餐饮服务有限公司	实际控制人担任高管的公司控制的公司
江苏联卓建筑科技有限公司	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
张家港市南丰农耕园旅游商品店	实际控制人担任高管的公司控制的公司
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

其他关联方名称	与本公司关系
江苏永谊现代农业发展有限公司	本公司关键管理人员任职的其他公司
张家港市源味永联餐饮管理有限公司	本公司关键管理人员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

(二) 关联方交易情况

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	上年数
江苏永钢集团有限公司	采购商品	市场价	378,106.46	1,041,048.66
张家港市永南加油站	采购商品	市场价	367,774.03	-
江苏联峰工业装备科技有限公司	接受劳务	市场价	6,578.45	-
江苏永钢集团物资贸易有限公司	采购商品	市场价	3,004.27	84,706.27
张家港市南丰农耕园旅游商品店	采购商品	市场价	2,038.83	-
合 计			757,502.04	1,125,754.93

(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	上年数
江苏永钢集团有限公司	出售商品	市场价	23,456,922.21	15,584,902.35
联峰钢铁(张家港)有限公司	出售商品	市场价	4,015,211.14	3,318,202.89
江苏永联小镇度假酒店有限公司	出售商品	市场价	3,147,891.47	1,234,617.52
江苏永联精筑建设集团有限公司	出售商品	市场价	1,359,087.03	415,801.45
张家港市沙洲风情传麒湾餐饮管理服务 有限公司	出售商品	市场价	840,431.83	-
江苏永钢集团有限公司联峰宾馆	出售商品	市场价	770,379.37	985,637.38
江苏联峰实业有限公司	出售商品	市场价	532,974.29	313,713.81
张家港市永记商品混凝土有限公司	出售商品	市场价	522,482.73	282,954.96
永舟物流(张家港)有限公司	出售商品	市场价	329,122.55	371,519.29
江苏联卓建筑科技有限公司	出售商品	市场价	292,468.27	-
张家港市南港冶金物流中心有限公司	出售商品	市场价	137,499.98	-
张家港市联泰科技有限公司	出售商品	市场价	107,069.63	-

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
张家港联峰金属制品有限公司	出售商品	市场价	96,753.01	96,023.86
江苏恒创软件有限公司	出售商品	市场价	83,965.79	66,304.12
江苏宏泰物流有限公司	出售商品	市场价	83,056.09	94,136.24
张家港市盛泰港务有限公司	出售商品	市场价	82,194.44	-
张家港宏泰码头有限公司	出售商品	市场价	77,464.39	79,288.56
张家港市联峰耐火材料有限公司	出售商品	市场价	63,962.45	72,034.28
苏州昆仑重型装备制造有限公司	出售商品	市场价	59,667.28	-
张家港市永成船务管理有限公司	出售商品	市场价	45,575.37	-
张家港市永联建筑安装工程有限公司	出售商品	市场价	42,192.00	16,444.00
张家港联峰钢铁研究所有限公司	出售商品	市场价	41,845.87	38,361.16
张家港市联峰物业经营管理有限公司	出售商品	市场价	25,840.89	-
江苏永联保安服务有限公司	出售商品	市场价	10,556.03	-
张家港市宏顺码头仓储有限公司	出售商品	市场价	8,105.92	-
江苏永联园林工程有限公司	出售商品	市场价	7,228.00	4,936.00
张家港市永丰码头有限公司	出售商品	市场价	4,478.87	-
江苏比优特国际贸易有限公司	出售商品	市场价	3,700.00	24,874.53
江苏联峰物流有限公司	出售商品	市场价	-	388,562.48
张家港市恒信建设工程检测有限公司	出售商品	市场价	-	2,468.00
苏州永尚文化传媒有限公司	出售商品	市场价	-	234.23
张家港市联峰房地产开发有限公司	出售商品	市场价	-	123.51
江苏永钢集团有限公司及子公司小计	-	-	<u>36,248,126.90</u>	<u>23,391,140.62</u>
江苏沙洲风情餐饮服务管理有限公司	出售商品	市场价	1,611,217.58	-
江苏联峰能源装备有限公司	出售商品	市场价	678,730.55	499,530.88
张家港市源味永联餐饮管理有限公司	出售商品	市场价	353,249.98	-
张家港市沙洲风情海之韵餐饮服务有限公司	出售商品	市场价	175,072.77	-
南丰镇永联经济合作社	出售商品	市场价	133,156.84	-
苏州玖雅酒店管理有限公司	出售商品	市场价	31,061.27	-
江苏永谊现代农业发展有限公司	出售商品	市场价	473.81	-
张家港市杨舍镇东城玲玲日用品经营部	出售商品	市场价	-	8,757,921.26

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
张家港市杨舍西城永润生鲜超市	出售商品	市场价	-	5,078,215.14
江西长峰实业有限公司	出售商品	市场价	-	21,740.49
合 计	-	-	39,231,089.70	37,748,548.39

2. 关联租赁情况

(1) 公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
南丰镇永联经济合作社	房屋建筑物（永联门店）	245,714.28	245,714.30
江苏永钢集团有限公司	房屋建筑物（南丰门店）	46,333.32	-

(2) 关联租赁情况说明

本公司与南丰镇永联经济合作社签订房屋建筑物租赁合同，本公司租用房屋建筑物，租赁期5年，自2015年5月1日至2020年4月30日。

本公司与江苏永钢集团有限公司签订房屋租赁合同，本公司租用房屋建筑物，租赁期1年，自2019年1月1日至2019年12月31日。

3. 关联方资金拆借

关联方名称	期初拆借金额	本期拆入	本期归还	期末拆借金额
拆入				
张家港市杨舍西城永润生鲜超市	1,872,849.34	-	1,872,849.34	-
张家港市杨舍镇东城玲玲日用品经营部	1,579,155.98	-	1,579,155.98	-

4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	12	11
在本公司领取报酬人数	12	10
报酬总额(万元)	204.03	127.44

(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					

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
	联峰钢铁(张家港)有限公司	772,099.56	-	755,936.60	-
	张家港市沙洲风情传麒湾餐饮管理服务有 限公司	380,738.40	-	-	-
	江苏永联小镇度假酒店有限公司	218,584.95	-	434,058.48	-
	江苏沙洲风情餐饮服务管理有限公司	218,397.00	-	-	-
	张家港市源味永联餐饮管理有限公司	213,582.35	-	-	-
	张家港市沙洲风情海之韵餐饮服务有限公司	180,840.44	-	-	-
	江苏联峰实业有限公司	85,865.28	-	94,767.60	-
	江苏联卓建筑科技有限公司	71,950.80	-	-	-
	江苏永联精筑建设集团有限公司	65,448.70	-	47,908.20	-
	江苏联峰能源装备有限公司	36,299.02	-	19,628.20	-
	苏州玖雅酒店管理有限公司	34,508.80	-	-	-
	永舟物流(张家港)有限公司	28,981.80	-	39,493.00	-
	南丰镇永联经济合作社	10,402.10	-	-	-
	江苏联峰物流有限公司	9,772.25	-	9,796.55	-
	张家港联峰金属制品有限公司	5,616.00	-	-	-
	苏州昆仑重型装备制造有限公司	4,101.76	-	-	-
	张家港市联峰物业经营管理有限公司	2,560.00	-	-	-
	江苏永谊现代农业发展有限公司	531.00	-	-	-
	江苏永钢集团有限公司联峰宾馆	-	-	127,423.34	-
	张家港市永记商品混凝土有限公司	-	-	28,061.00	-
	张家港联峰钢铁研究所有限公司	-	-	15,392.00	-
	江苏比优特国际贸易有限公司	-	-	315.00	-
	江苏永联保安服务有限公司	-	-	82.90	-
	张家港宏泰码头有限公司	-	-	70.00	-
(2) 预付款项					
	江苏永谊现代农业发展有限公司	3,706.40	-	-	-
	江苏永联现代农业发展有限公司	3,475.10	-	-	-

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	1,578,452.40	2,218,907.72
	江苏永钢集团物资贸易有限公司	161,678.91	93,593.91
	江苏联峰工业装备科技有限公司	109,333.60	109,357.90
	张家港市永南加油站	85,503.06	-
	张家港市南丰农耕园旅游商品店	1,349.60	8,522.07
(2) 预收款项			
	江苏永钢集团有限公司	33,704.74	1,343,254.06
	江苏恒创软件有限公司	76,812.42	71,803.42

九、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大承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重要或有事项。

十、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。

十一、其他重要事项

前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

十二、补充资料

(一) 非经常性损益

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	-	-
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)	650,200.00	计入当期损益的政府补助
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	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	126,589.33	-

项 目	金 额	说 明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	776,789.33	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	194,197.33	-
非经常性损益净额	582,592.00	-

(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	4.95	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	3.07	0.05	0.05

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	1,534,413.08
非经常性损益	2	582,592.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	951,821.08
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	-
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	12
加权平均净资产	12[注]	31,011,309.84

项 目	序号	本期数
加权平均净资产收益率	13=1/12	4.95%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	3.07%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*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	1,534,413.08
非经常性损益	2	582,592.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	951,821.08
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	12
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	0.05

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(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

2020年4月16日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：