



证 券 简 称

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

— 2020 —

致投资者的信

尊敬的投资者：

2020年是天天鲜成立的第九年，同时也是天天鲜挂牌交易的第五年，在这九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2020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，2020年收入增长率达12.96%，收入持续稳步增长，公司预计2021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！

2021年4月15日

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录	94

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人陈建新、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)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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 12 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。
场地租赁的风险	公司所属的 12 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。
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。公司专门成立电商组发展线上销售业务,但还处在初步阶段,仍然有一定的发展空间和风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		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、2020年度	指	2020年1月1日至2020年12月31日
上期、上年、上年度、上年同期、2019年度	指	2019年1月1日至2019年12月31日
本期末、本年末、2020年末	指	2020年12月31日
上期末、上年末、上年期末、2019年末	指	2019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

二、 联系方式

董事会秘书	张瑜
联系地址	江苏省张家港市南丰镇永联工业园
电话	0512-58618073
传真	0512-58611807
电子邮箱	wm_19841222@163.com
公司网址	http://www.ylcai.com/
办公地址	江苏省张家港市南丰镇永联工业园
邮政编码	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

股票交易场所	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）	5-52-522-5223、5224、5226、5227
主要业务	生鲜农产品和食品的销售和配送
主要产品与服务项目	生鲜农产品和食品的销售和配送
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	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	实际控制人为（陈富斌），一致行动人为（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	张家港市南丰镇永钢集团集宿中心	否
注册资本	20,000,000	否
<i>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</i>		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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	
主办券商（报告披露日）	东吴证券	
会计师事务所	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	费洁	王文强
	3年	3年
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、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	148,265,340.15	131,253,081.25	12.96%
毛利率%	20.96%	19.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,453,422.93	1,534,413.08	125.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,158,075.31	951,821.08	126.73%
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)	10.31%	4.95%	-
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)	6.44%	3.07%	-
基本每股收益	0.17	0.08	112.50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	74,199,824.10	53,179,805.15	39.53%
负债总计	38,967,884.79	21,401,288.77	82.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,231,939.31	31,778,516.38	10.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	1.59	10.87%
资产负债率%(母公司)	52.52%	40.24%	-
资产负债率%(合并)	52.52%	40.24%	-
流动比率	1.7614	2.2917	-
利息保障倍数	16.50	0.00	-

(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	3,588,179.79	5,342,919.69	-32.84%
应收账款周转率	15.99	18.89	-
存货周转率	19.71	25.33	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	39.53%	1.77%	-
营业收入增长率%	12.96%	27.37%	-
净利润增长率%	125.06%	172.17%	-

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

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,355.57
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)	705,884.71
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	1,006,152.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,448.30
非经常性损益合计	1,727,130.16
所得税影响数	431,782.54
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	1,295,347.62

(八) 补充财务指标适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、会计数据追溯调整或重述情况**

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 (空) □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收款项	7,549,166.50			
合同负债		6,925,840.83		
其他流动负债		623,325.67		

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因

备注

财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)，本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。

[注1]

[注1]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。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。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

本公司按照新收入准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，2020年1月1日执行新收入准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额(公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整)。调整情况详见本附注三(二十一)3之说明。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债：			
预收款项	7,549,166.50	-	-7,549,166.50
合同负债	不适用	6,925,840.83	6,925,840.83
其他流动负债	-	623,325.67	623,325.67

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

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。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	45,754,419.67	61.66%	34,554,696.05	64.98%	32.41%
应收票据					

应收账款	12,263,690.03	16.53%	6,281,467.07	11.81%	95.24%
存货	7,149,173.52	9.64%	4,744,933.05	8.92%	50.67%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	4,124,585.76	5.56%	2,685,654.85	5.05%	53.58%
在建工程					
无形资产	376,744.73	0.51%	458,117.33	0.86%	-17.76%
商誉					
短期借款	10,011,458.33	13.49%	-	0.00%	-
长期借款					
资产总计	74,199,824.10	-	53,179,805.15	-	39.53%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金较 2019 年末增加了 11,199,723.62 元，增幅为 32.41%，主要由于本年增加中国银行贷款 10,000,000 元。

2. 应收账款较 2019 年末增加了 5,982,222.96 元，增幅为 95.24%，主要由受新冠疫情影响，应收款未能及时收回。

3. 存货较 2019 年末增加了 2,404,240.47 元，增幅为 50.67%，主要由于本年新增 2 个门店，同时 1 个门店规模扩增，备货量加大。

4. 固定资产较 2019 年末增加了 1,438,930.91 元，增幅为 53.58%，主要由于本期新增 2 个门店，增加固定资产，另配送客户增加，对配送车辆、质量要求提高，新增 10 辆配送车。

5. 短期借款较 2019 年末增加了 10,011,458.33 元，主要由于本年新增中国银行贷款 10,000,000 元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	148,265,340.15	-	131,253,081.25	-	12.96%
营业成本	117,191,925.92	79.04%	106,236,923.59	80.94%	10.31%
毛利率	20.96%	-	19.06%	-	-
销售费用	23,307,004.15	15.72%	20,161,205.24	15.36%	15.60%
管理费用	3,842,099.58	2.59%	3,430,478.97	2.61%	12.00%
研发费用	-		-		
财务费用	404,681.79	0.27%	84,061.60	0.06%	381.41%
信用减值损失	-364,466.46	-0.25%	94,085.77	0.07%	-487.38%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	
其他收益	37,084.71	0.03%	112,400.00	0.09%	-67.01%
投资收益	1,006,152.72	0.68%			
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	

资产处置收益	-1,355.57	0.00%			
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	4,031,931.07	2.72%	1,433,130.22	1.09%	181.34%
营业外收入	718,608.35	0.48%	666,618.20	0.51%	7.80%
营业外支出	33,360.05	0.02%	2,228.87	0.00%	1,396.72%
净利润	3,453,422.93	2.33%	1,534,413.08	1.17%	125.06%

项目重大变动原因：

1. 营业收入较去年同期增加 17,012,258.90 元，增幅为 12.96%，主要由于公司处于业务扩张期间，下半年度增加学校类配送客户，并新增 2 家门店、1 家门店搬迁扩增，另受新冠疫情影响，刺激了配送收入。

2. 营业成本较去年同期增加 10,955,002.33 元，增幅为 10.31%，主要由于营业收入的上升。

3. 销售费用较去年同期增加 3,145,798.91 元，增幅为 15.60%，主要由于本年新增 2 家门店、1 家门店扩增，人员增加、租赁费及折旧待摊费用增加、且投入大量宣传费及广告制作费。

4. 管理费用较去年同期增加 411,620.61 元，增幅为 12%，主要由于业务量增加，业务部门管理需求提升，新增管理人员；本年业财系统上线，增加系统维护费用；本年新增商品亏损费用。

5. 财务费用较去年同期增加 320,620.19 元，增幅为 381.41%，主要是增加 10,000,000 元贷款，增加贷款利息支出。

6. 信用减值损失较去年同期增加 458,552.23 元，增幅为 487.38%，主要是本年受新冠疫情影响，应收款增加，导致计提的坏账损失金额增加。

7. 其他收益较去年同期减少 75,315.29 元，减幅为 67.01%，主要是去年同期账面收到 2017-2018 年度企业所得税财政补贴，今年没有该项补贴。

8. 营业利润较去年同期增加 2,561,716.14 元，增幅为 178.75%，主要是由于毛利增加及营业收入增加。

9. 营业外收入较去年同期增加 89,074.86 元，增幅为 13.36%，主要是政府补助项目增加。

10. 营业外支出较去年同期增加 31,131.18 元，增幅为 1396.72%，主要由于新增能劳务调解经济补偿金。

11. 净利润较去年同期增加 1,919,009.85 元，增幅为 125.06%，主要是本年公司降本增效，毛利同期增长 1.9%，又由于本年新增理财收益 1,006,152.72 元。

(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	147,787,747.38	130,777,487.64	13.01%
其他业务收入	477,592.77	475,593.61	0.42%
主营业务成本	116,971,467.06	106,025,967.75	10.32%
其他业务成本	220,458.86	210,955.84	4.5%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本比	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	-------	-------

				上年同期 增减%	上年同期 增减%	年同期增减%
生鲜类	80,628,480.27	65,956,824.56	18.20%	0.79%	5.42%	-16.48%
日用品类	62,442,905.12	46,860,520.70	24.95%	33.74%	17.79%	68.58%
食品类	4,716,361.99	4,154,121.80	11.92%	15.42%	13.00%	18.73%
合计	147,787,747.38	116,971,467.06	20.85%	13.01%	10.32%	10.14%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本年新增四个门店，并新增学校类配送客户，营业范围增加，导致整体收入较同期增长 12.96%。此外，由于门店主打生鲜、食品类商品销售，门店数量及配送客户的增加带动生鲜、食品类收入的增长。另公司根据招投标中标品类的变化造成不同产品类别收入的变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占 比%	是否存在关联关 系
1	江苏永钢集团有限公司	16,296,751.78	10.99%	是
2	苏州永润餐饮服务管理有限公司	12,012,245.53	8.10%	是
3	中国银行股份有限公司张家港分行	3,302,167.45	2.23%	否
4	张家港市港源电力实业有限公司	2,440,494.71	1.65%	否
5	苏州永联永益食品加工有限公司	2,039,489.55	1.38%	是
合计		36,091,149.02	24.35%	-

(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	9,830,241.18	7.62%	否
2	张家港市天融贸易有限公司	5,155,838.31	4.00%	否
3	张家港市南丰老林蔬菜摊	4,243,171.44	3.29%	否
4	张家港市南丰源源蔬菜摊	4,108,882.17	3.18%	否
5	苏州市烟草公司张家港分公司	3,850,232.43	2.98%	否
合计		27,188,365.53	21.07%	-

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	3,588,179.79	5,342,919.69	-32.84%
投资活动产生的现金流量净额	-2,146,969.14	-2,464,409.76	12.88%

筹资活动产生的现金流量净额	9,701,041.67	-3,452,005.32	381.03%
---------------	--------------	---------------	---------

现金流量分析：

- 1、主要由于应付账款付款及时，造成应付账款减少，应收账款因受新冠疫情影响，部分未能及时收回，造成经营活动产生的现金净流量净额减少。
- 2、主要是本期增加理财投资，增加投资收益。
- 3、主要由于本期新增贷款 1,000 万元。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	580,000	4,533,209.79
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	20,280,000	32,497,268.81
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	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			0		
	核心员工			0		
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			0		
	核心员工			0		
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

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张家港市和裕投资发展有限公司	12,000,000	0	12,000,000	60%	3,600,000	8,400,000		
2	江苏永联现代农业发展股份有限公司	8,000,000	0	8,000,000	40%	2,400,000	5,600,000		
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	6,000,000	14,000,000		

普通股前十名股东间相互关系说明：

无

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(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 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。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

(一) 基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	期初数量	期末数量	期限	转股价格
无					

转股价格的历次调整或者修正情况：

无

(二) 前十名可转换债券持有人

单位：股

证券代码	证券简称	期初持有数量	期末持股数量
序号	持有人名称		
1			

(三) 转股情况

□适用 √不适用

(四) 赎回和回售情况

□适用 √不适用

(五) 契约条款履行情况

□适用 √不适用

(六) 其他事项

无

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈建新	董事长，总经理	男	1969年8月	2019年10月9日	2022年10月9日
徐卫萍	董事	女	1971年8月	2019年10月9日	2022年10月9日
陆云松	董事	男	1983年6月	2019年10月9日	2022年10月9日
吴梦	董事	女	1984年12月	2019年10月9日	2022年10月9日
陆军	董事，副总经理	男	1971年9月	2019年10月9日	2022年10月9日
邵静华	监事会主席	女	1973年12月	2019年10月9日	2022年10月9日
王超	监事	男	1987年12月	2019年10月9日	2022年10月9日
陈香	职工代表监事	女	1986年2月	2019年10月9日	2022年10月9日
龚晓娟	财务总监	女	1974年4月	2019年10月9日	2022年10月9日
张瑜	董事会秘书	女	1982年9月	2021年1月11日	2024年1月11日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈建新	董事长，总	0				0	0

	经理						
徐卫萍	董事	0				0	0
陆云松	董事	0				0	0
吴梦	董事	0				0	0
陆军	董事，副 总经理	0				0	0
邵静华	监事会主席	0				0	0
王超	监事	0				0	0
陈香	职工代表监 事	0				0	0
龚晓娟	财务总监	0				0	0
张瑜	董事会秘书	0				0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
何明传	董事会秘书	离任	无	工作变化
张瑜	无	新任	董事会秘书	工作变化

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

张瑜女士，女，1982年9月21日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007年4月至2017年8月，担任法国欧尚超市张家港东二环店生鲜处经理；2018年7月至2019年7月，担任盒马网络科技有限公司运营部苏南区域生鲜品类督导；2019年8月至2020年8月，担任上海每日优鲜电子商务有限公司物流部参谋长；2020年9月至今，担任苏州永联天天鲜配送股份有限公司运营部经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
无							
合计	-					-	-
备注（如有）							

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	1	0	3
生产人员	78	18	18	78
销售人员	6	0	2	4
技术人员	0	0	0	0
财务人员	6	7	0	13
行政人员	1	1	0	2
员工总计	93	27	20	100

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	0
本科	10	13
专科	15	38
专科以下	66	49
员工总计	93	100

员工培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

2020年度苏州永联天天鲜配送股份有限公司的培训计划：

2020年1月，2月因疫情原因未展开培训

2020年3月：天天鲜食品安全管理，金蝶云之家操作系统培训，服务礼仪培训

2020年4月：资产物料使用安全和信息设备保养，HR培训

2020年5月：员工工作习惯养成，营造良好的天天鲜现场

2020年6月：从服务标准看服务，《商品管理办法》、《收银员工作标准》、《理货员工作标准》、

《天天鲜卫生标准》培训，视频类培训：《管理心理学：如何挖掘人性深处的源动力？》

2020年7月：新晋管理人员培训，天天鲜门店卫生环境标准，天天鲜门店理货员工作标准，天天鲜门店收银员工作标准，《员工奖惩管理办法》培训，天天鲜商品管理制度，视频培训：《前华为人力副总裁“以人制胜”》

2020年8月：经营头脑风暴+5W1H工作法分析，视频培训：《5G时代下的机会与挑战》

2020年9月：员工手册和员工制度，金蝶业务流程培训、应收应付单据执行情况培训，数据分析原理和Excel常用公式使用，食用农产品市场销售经营主体责任落实手册，视频培训：《门店员工动力激发与培养思路》

2020年10月：关于团购及利润提升的头脑风暴，视频培训：《门店员工动力激发与培养思路》
2020年11月：金蝶后台培训（员工考勤、入职相关、物资申报流程），金蝶后台培训（应收、月报、会员）
2020年12月：统计员业务培训
2020年度苏州永联天天鲜配送股份有限公司离职人员15人，退休人员3人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）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

无

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《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，通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品》，在不影响公司主营业务、资金正常流动使用以及有效控制风险的前提下，通过适度理财，可以提高公司自有闲置资金的使用效率，获得一定的投资收益，促进公司业务发展。公司已按照《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修订了公司《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等一系列管理制度，使公司的治理结构更加科学，更加规范公司管理。

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。

2、 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 2020 年 2 月 23 日第二届董事会第二次会议（2020-001）审议通过关于使用自有闲置资金购买理财产品议案并提请股东大会审议，通过关于提请召开公司 2020 年第一次临时股东大会议案，并提交于 2020 年 3 月 13 日召开第一次临时股东大会（2020-004）审议通过。

3、 公司章程的修改情况

2020 年 4 月 10 日第二次临时股东大会(2020-014)通过关于修订公司章程议案、关于修订苏州永联天天鲜配送股份有限公司股东大会议事规则和苏州永联天天鲜配送股份有限公司董事会议事规则、关于修订苏州永联天天鲜配送股份有限公司信息披露管理制度议案

修订公司章程议案：根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让

系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关规定，对公司章程做出相应修改。修订了《公司章程》第一条，第四十条，第五十一条，第五十二条，第五十五条，第五十七条第二款，第五十九条，第七十四条，第七十五条，第八十条第二款，第八十一条第二款，第八十五条，第九十条第一款，第一百零三条第一款，第一百二十一条，第一百三十四条，第一百三十五条，第一百四十四条，第一百四十九条

2020年11月13日第四次临时股东大会（2020-035）审议通过关于变更经营范围暨修订公司章程公告议案

（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	7	<p>2020年2月23日第二届董事会第二次会议（2020-001）审议通过关于使用自有闲置资金购买理财产品议案并提请股东大会审议，通过关于提请召开公司2020年第一次临时股东大会议案</p> <p>2020年3月20日第二届董事会第三次会议(2020-011)审议通过关于预计2020年度日常性关联交易议案、关于修订公司章程议案、关于修订苏州永联天天鲜配送股份有限公司股东大会议事规则和苏州永联天天鲜配送股份有限公司董事会议事规则、关于修订苏州永联天天鲜配送股份有限公司信息披露管理制度议案、关于提请召开公司2020年第二次临时股东大会议案</p> <p>2020年4月16日第二届董事会第四次会议（2020-018）审议通过公司2019年年度报告及年度报告摘要议案，通过公司2019年度利润分配方案议案，通过公司2019年度总经理工作报告议案，通过公司2019年度董事会工作报告议案，通过公司2019年度财务决算报告议案，通过公司2020年财务预算报告议案，通过续聘审计中介机构议案，通过追认2019年偶发性关联交易议案和关于提请召开公司2019年度股东大会议案</p> <p>2020年7月24日第二届董事会第五次会议（2020-026）审议通过关于变更经营范围暨修订公司章程公告议案，通过关于提请召开公司2020年第三次临时股东大会</p> <p>2020年8月17日第二届董事会第六次会议（2020-030）审议通过2020年半年度报告议案</p> <p>2020年10月28日第二届董事会第七次会议（2020-034）审议通过关于变更经营范围暨修订公司章程公告议案，通过关于提请召开公司2020年第四次临时股东大会</p> <p>2020年12月4日第二届董事会第八次会议（2020-038）通过拟向关联公司江苏宏泰物流有限公司、江苏联峰工业装备科技有限公司、江苏联峰实业有限公司销售商品议案</p>
监事会	3	<p>2020年3月20日第二届监事会第二次会议(2020-012)通过关于修订苏州永联天天鲜配送股份有限公司监事会议事规则</p> <p>2020年4月16日第二届监事会第三次会议（2020-019）通过公司2019年年度报告及年度报告摘要议案，通过公司2019年度利润分配方案议案，通过公司2</p>

		019年监事会工作报告议案，通过公司2019年度财务决算报告议案，通过公司2020年财务预算报告议案，通过续聘审计中介机构议案 2020年8月17日第二届监事会第四次会议（2020-031）审议通过2020年半年度报告议案
股东大会	5	2020年3月13日第一次临时股东大会(2020-004)审议通过关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案 2020年4月10日第二次临时股东大会(2020-014)通过关于修订公司章程议案、关于修订苏州永联天天鲜配送股份有限公司股东大会议事规则和苏州永联天天鲜配送股份有限公司董事会议事规则、关于修订苏州永联天天鲜配送股份有限公司信息披露管理制度议案 2020年5月7日召开2019年度股东大会（2020-022）通过公司2019年年度报告及年度报告摘要议案，通过公司2019年度利润分配方案议案，通过公司2019年度董事会工作报告议案，通过公司2019年监事会工作报告议案，通过公司2019年度财务决算报告议案，通过公司2020年财务预算报告议案，通过追认2019年偶发性关联交易议案，通过续聘审计中介机构议案 2020年8月11日第三次临时股东大会（2020-027）审议通过关于变更经营范围暨修订公司章程公告议案 2020年11月13日第四次临时股东大会（2020-035）审议通过关于变更经营范围暨修订公司章程公告议案

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

2020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。2020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

2020 年度，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	[2021]1883	
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	2021 年 4 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	费洁	王文强
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

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2020年12月31日的资产负债表, 2020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2020年12月31日的财务状况以及2020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2020年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天天鲜公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天天鲜公司、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

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：王文强

报告日期：2021年4月15日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	45,754,419.67	34,554,696.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	12,263,690.03	6,281,467.07
应收款项融资			
预付款项	五（三）	1,123,283.23	1,593,960.96
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）	875,803.65	935,142.76

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	7,149,173.52	4,744,933.05
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）	1,473,459.05	934,471.94
流动资产合计		68,639,829.15	49,044,671.83
非流动资产：		68,639,829.15	49,044,671.83
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	4,124,585.76	2,685,654.85
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（八）	376,744.73	458,117.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（九）	883,911.46	903,874.76
递延所得税资产	五（十）	174,753.00	83,636.38
其他非流动资产	五（十一）	-	3,850.00
非流动资产合计		5,559,994.95	4,135,133.32
资产总计		74,199,824.10	53,179,805.15
流动负债：			
短期借款	五（十二）	10,011,458.33	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十三）	17,470,111.41	11,834,697.46
预收款项			
合同负债	五（十四）	7,486,337.00	6,925,840.83
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）	2,265,449.45	894,925.80
应交税费	五（十六）	18,489.18	512,816.44
其他应付款	五（十七）	584,157.80	499,087.88
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）	1,131,881.62	733,920.36
流动负债合计		38,967,884.79	21,401,288.77
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		38,967,884.79	21,401,288.77
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）	702,215.92	356,873.63
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	6,259,954.15	3,151,873.51
归属于母公司所有者权益合计		35,231,939.31	31,778,516.38
少数股东权益			
所有者权益合计		35,231,939.31	31,778,516.38

负债和所有者权益总计		74,199,824.10	53,179,805.15
-------------------	--	----------------------	----------------------

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	2020年	2019年
一、营业总收入		148,265,340.15	131,253,081.25
其中：营业收入	五（二十三）	148,265,340.15	131,253,081.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		144,910,824.48	130,026,436.80
其中：营业成本	五（二十三）	117,191,925.92	106,236,923.59
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）	165,113.04	113,767.40
销售费用	五（二十五）	23,307,004.15	20,161,205.24
管理费用	五（二十六）	3,842,099.58	3,430,478.97
研发费用		-	-
财务费用	五（二十七）	404,681.79	84,061.60
其中：利息费用		310,416.66	-
利息收入		72,705.47	137,359.39
加：其他收益	五（二十八）	37,084.71	112,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十九）	1,006,152.72	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十）	-364,466.46	94,085.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0

列)			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	-1,355.57	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,031,931.07	1,433,130.22
加：营业外收入	五（三十二）	718,608.35	666,618.20
减：营业外支出	五（三十三）	33,360.05	2,228.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,717,179.37	2,097,519.55
减：所得税费用	五（三十四）	1,263,756.44	563,106.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,453,422.93	1,534,413.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,453,422.93	1,534,413.08
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,453,422.93	1,534,413.08
(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）		0.17	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.17	0.08

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	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		151,820,447.82	139,718,424.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	867,498.87	1,185,545.77
经营活动现金流入小计		152,687,946.69	140,903,969.89
购买商品、接受劳务支付的现金		120,759,823.16	111,390,262.08
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		12,844,055.47	13,906,530.52
支付的各项税费		4,066,719.10	1,445,585.37
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	11,429,169.17	8,818,672.23
经营活动现金流出小计		149,099,766.90	135,561,050.20
经营活动产生的现金流量净额	五（三十五）	3,588,179.79	5,342,919.69

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	1,800,000.00
取得投资收益收到的现金		1,006,152.72	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,699.11	-
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	五（三十五）	39,909,555.56	-
投资活动现金流入小计		40,933,407.39	1,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,113,349.67	2,247,269.32
投资支付的现金		-	1,800,000.00
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	五（三十五）	39,967,026.86	217,140.44
投资活动现金流出小计		43,080,376.53	4,264,409.76
投资活动产生的现金流量净额		-2,146,969.14	-2,464,409.76
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		10,000,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		298,958.33	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十五）	-	3,452,005.32
筹资活动现金流出小计		298,958.33	3,452,005.32
筹资活动产生的现金流量净额		9,701,041.67	-3,452,005.32
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	五（三十六）	11,142,252.32	-573,495.39
加：期初现金及现金等价物余额	五（三十六）	34,307,555.61	34,881,051.00
六、期末现金及现金等价物余额	五（三十六）	45,449,807.93	34,307,555.61

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	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000				8,269,769.24				356,873.63		3,151,873.51		31,778,516.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000				8,269,769.24				356,873.63		3,151,873.51		31,778,516.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									345,342.29		3,108,080.64		3,453,422.93
（一）综合收益总额									-		3,453,422.93		3,453,422.93
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									345,342.29		-345,342.29		
1. 提取盈余公积									345,342.29		-345,342.29		

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				702,215.92		6,259,954.15	35,231,939.31

项目	2019年											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	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													

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、本期末余额	20,000,000				8,269,769.24				356,873.63		3,151,873.51		31,778,516.38

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、 财务报表附注

苏州永联天天鲜配送股份有限公司

财务报表附注

2020 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500,000.00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500,000.00元增至6,000,000.00元,增加注册资本人民币5,500,000.00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6,000,000.00元,其中江苏永联现代农业发展有限公司出资人民币2,400,000.00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3,600,000.00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20,000,000.00元,其中江苏永联现代农业发展有限公司出资人民币8,000,000.00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12,000,000.00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。

公司现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。本期经营范围发生变更,变更后经营范围为: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。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)许可项目:道路货物运输(不含危险货物)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)一般项目:服装服饰零售;针纺织品销售;家用电器销售;计算机软硬件及辅助设备零售;工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外);礼品花卉销售;珠宝首饰零售;体育用品及器材零售;家具销售;建筑装饰材料销售;柜台、摊位出租;钟表销售;眼镜销售(不含隐形眼镜)(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

本财务报表及财务报表附注已于 2021 年 4 月 15 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，对应收款项减值、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(十一)、附注三(十二)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。

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。

金融负债与权益工具的区分：

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未来合同义务。
- 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未来合同义务。
- 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。

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、合同资产、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或合同资产及租赁应收款，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，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
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) 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供给经济利益，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。

(十二) 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。

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。

(十三) 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受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或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。

(十四) 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。

(十五) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(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

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公

司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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、并经客户签收作为控制权的转移时点确认销售收入。

零售：以商品交至客户手中作为控制权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，以合同或协议约定的方法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(任何符合条件企业均可申请)，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；

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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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、清偿负债同时进行时，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）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. 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、合同资产、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。

2. 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。

3. 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。

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。

7. 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。

(二十一) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

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 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	[注 1]

[注 1]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。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。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

本公司按照新收入准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，2020 年 1 月 1 日执行新收入准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额(公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整)。调整情况详见本附注三(二十一)3 之说明。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
预收款项	7,549,166.50	-	-7,549,166.50
合同负债	不适用	6,925,840.83	6,925,840.83
其他流动负债	-	623,325.67	623,325.67

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%、13%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%

(二) 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局下发的财税[2011]137号《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》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财税[2012]75号《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》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财税[2019]39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定，一般纳税人购进农产品，从按照简易计税方法依照3%征收率计算缴纳增值税的小规模纳税人取得增值税专用发票的，以增值税专用发票上注明的金额和9%的扣除率计算进项税额。

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2020年1月1日，期末系指2020年12月31日；本期系指2020年度，上年系指2019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	51,768.80	-
银行存款	45,158,604.55	34,272,150.48
其他货币资金	544,046.32	282,545.57
未到期应收利息	-	-
合 计	45,754,419.67	34,554,696.05
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 本期企业使用受限制款项304,611.74元，其中土地复垦保证金274,611.74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	12,710,392.63
1-2 年	45,569.70
账面余额小计	12,755,962.33
减：坏账准备	492,272.30
账面价值合计	12,263,690.03

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 (%)	
按单项计提坏账准备	45,569.70	0.36	45,569.70	100.00	-
按组合计提坏账准备	12,710,392.63	99.64	446,702.60	3.51	12,263,690.03
合 计	12,755,962.33	100.00	492,272.30	3.86	12,263,690.03

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,493,334.01	100.00	211,866.94	3.26	6,281,467.07
合 计	6,493,334.01	100.00	211,866.94	3.26	6,281,467.07

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
江苏古德乐环保科技有限公司	45,569.70	45,569.70	100.00	预计无法收回

(2) 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 (%)
关联方组合	3,776,340.59	-	-
账龄组合	8,934,052.04	446,702.60	5.00

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小计	12,710,392.63	446,702.60	3.51
其中：账龄组合			
账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,934,052.04	446,702.60	5.00

(3) 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：

本期新冠疫情爆发，下游客户受终端市场影响，资金紧张，造成应收账款回款能力下降，并相应导致按组合计提的预期信用损失增加。

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

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	其他	
按单项计提坏账准备	-	45,569.70	-	-	-	45,569.70
按组合计提坏账准备	211,866.94	234,835.66	-	-	-	446,702.60
小计	211,866.94	280,405.36	-	-	-	492,272.30

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
苏州永润餐饮服务管理有限公司	1,462,574.56	1年以内	11.47	-
张家港市南丰烩香餐厅	1,142,023.10	1年以内	8.95	57,101.16
张家港市景海宾馆	901,744.26	1年以内	7.07	45,087.21
联峰钢铁(张家港)有限公司	732,852.10	1年以内	5.75	-
江苏永联小镇度假酒店有限公司	713,448.61	1年以内	5.59	-
小计	4,952,642.63	-	38.83	102,188.37

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,084,478.35	96.55	1,555,663.91	97.60
1-2年	38,804.88	3.45	38,297.05	2.40
合计	1,123,283.23	100.00	1,593,960.96	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
张家港市南丰老林蔬菜摊	206,828.56	1年以内	18.41	合同执行中
张家港市金港镇南沙小刘水果店	134,785.17	1年以内	12.00	合同执行中
张家港保税区金博海贸易有限公司	121,577.00	1年以内	10.82	合同执行中
张家港市永南加油站	110,406.33	1年以内	9.83	合同执行中
张家港市南丰花花新鲜水果店	95,000.00	1年以内	8.46	合同执行中
小 计	668,597.06	-	59.52	-

3. 账龄超过1年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	金 额	未及时结算的原因
张家港市杨舍镇欣馨园烘焙店	37,834.88	退场清算尚未完成

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	1,082,543.32	206,739.67	875,803.65	1,057,821.33	122,678.57	935,142.76
合 计	1,082,543.32	206,739.67	875,803.65	1,057,821.33	122,678.57	935,142.76

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	538,293.32
1-2年	277,000.00
2-3年	-
3-4年	228,250.00
4-5年	2,000.00
5年以上	37,000.00
账面余额小计	1,082,543.32

减：坏账准备	206,739.67
账面价值小计	875,803.65

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	881,554.33	573,400.00
备用金	200,988.99	484,421.33
账面余额小计	1,082,543.32	1,057,821.33
减：坏账准备	206,739.67	122,678.57
账面价值小计	875,803.65	935,142.76

(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)	
2020年1月1日余额	122,678.57	-	-	122,678.57
2020年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-63,133.00	63,133.00	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-32,630.90	116,692.00	-	84,061.10
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	26,914.67	179,825.00	-	206,739.67

(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	1,082,543.32	206,739.67	19.10
其中：账龄组合			
账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	538,293.32	26,914.67	5.00

1-2年	277,000.00	27,700.00	10.00
2-3年	-	-	20.00
3-4年	228,250.00	114,125.00	50.00
4-5年	2,000.00	1,000.00	50.00
5年以上	37,000.00	37,000.00	100.00
小计	1,082,543.32	206,739.67	19.10

(5) 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
张家港市市场服务中心有限公司	押金保证金	200,000.00	1-2年	18.48	20,000.00
好旺角(张家港)商业管理有限公司	押金保证金	200,000.00	3-4年	18.48	100,000.00
门店备用金	备用金	198,038.99	1年以内	18.29	9,901.95
张家港市农村产权交易中心有限公司	押金保证金	163,193.33	1年以内	15.07	8,159.67
张家港保税区宏宇建设咨询有限公司	押金保证金	60,000.00	1年以内	5.54	3,000.00
小计	-	821,232.32	-	75.86	141,061.62

(五) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	7,149,173.52	-	7,149,173.52	4,744,933.05	-	4,744,933.05

[注]期末无用于债务担保的存货。

2. 报告期各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和合同履约成本减值准备。

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	1,124,490.43	934,471.94
预缴所得税	348,830.67	-
预缴增值税	137.95	-

项 目	期末数	期初数
合 计	1,473,459.05	934,471.94

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) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	4,124,585.76	2,685,654.85
固定资产清理	-	-
合 计	4,124,585.76	2,685,654.85

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	2,649,040.20	482,020.11	-	-	-	-	3,131,060.31
机器设备	55,543.12	3,407.08	-	-	-	-	58,950.20
运输工具	3,336,981.00	1,577,506.10	-	-	381,093.48	-	4,533,393.62
其他设备	2,679,987.61	472,165.51	-	-	-	-	3,152,153.12
小 计	8,721,551.93	2,535,098.80	-	-	381,093.48	-	10,875,557.25
(2) 累计折旧		计提					
电子设备	2,105,458.15	307,961.88	-	-	-	-	2,413,420.03
机器设备	20,379.79	4,294.45	-	-	-	-	24,674.24
运输工具	2,547,343.70	402,456.79	-	-	362,038.80	-	2,587,761.69
其他设备	1,362,715.44	362,400.09	-	-	-	-	1,725,115.53
小 计	6,035,897.08	1,077,113.21	-	-	362,038.80	-	6,750,971.49
(3) 减值准备		计提					
电子设备	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值							
电子设备	543,582.05	-	-	-	-	-	717,640.28
机器设备	35,163.33	-	-	-	-	-	34,275.96
运输设备	789,637.30	-	-	-	-	-	1,945,631.93
其他	1,317,272.17	-	-	-	-	-	1,427,037.59
小 计	2,685,654.85	-	-	-	-	-	4,124,585.76

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,012,972.58 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。

(八) 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							
软件使用权	799,725.03	-	-	-	-	-	799,725.03
商标权	14,000.00	-	-	-	-	-	14,000.00
合 计	813,725.03	-	-	-	-	-	813,725.03
(2)累计摊销							
		计提	其他		处置	其他	
软件使用权	346,507.52	79,972.56	-	-	-	-	426,480.08
商标权	9,100.18	1,400.04	-	-	-	-	10,500.22
合 计	355,607.70	81,372.60	-	-	-	-	436,980.30
(3)减值准备							
		计提	其他		处置	其他	
软件使用权	-	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-	-

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	
合 计	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值							
软件使用权	453,217.51	-	-	-	-	-	373,244.95
商标权	4,899.82	-	-	-	-	-	3,499.78
合 计	458,117.33	-	-	-	-	-	376,744.73

[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。

(九) 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	903,874.76	276,961.01	296,924.31	-	883,911.46	-

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

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	699,011.97	174,753.00	334,545.51	83,636.38

(十一) 其他非流动资产

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
预付设备款	-	-	-	3,850.00	-	3,850.00

(十二) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	10,000,000.00	-
未到期应付利息	11,458.33	-

借款类别	期末数	期初数
合 计	10,011,458.33	-

(十三) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	17,318,160.50	10,591,166.49
1-2年	66,087.29	1,243,530.97
2-3年	85,863.62	-
合 计	17,470,111.41	11,834,697.46

2. 期末无账龄超过1年的大额应付账款。

(十四) 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收尚未确认收入之合同款	7,486,337.00	6,925,840.83

(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	881,062.90	14,159,918.03	12,775,531.48	2,265,449.45
(2)离职后福利—设定提存计划	13,862.90	54,661.09	68,523.99	-
合 计	894,925.80	14,214,579.12	12,844,055.47	2,265,449.45

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	868,001.73	12,377,485.16	10,985,030.88	2,260,456.01
(2)职工福利费	-	804,298.09	804,298.09	-
(3)社会保险费	7,485.97	425,255.34	432,741.31	-
其中：医疗保险费	6,099.68	361,347.13	367,446.81	-
工伤保险费	942.68	2,318.96	3,261.64	-
生育保险费	443.61	61,589.25	62,032.86	-
(4)住房公积金	-	501,830.00	501,830.00	-

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(5) 工会经费和职工教育经费	5,575.20	51,049.44	51,631.20	4,993.44
小 计	881,062.90	14,159,918.03	12,775,531.48	2,265,449.45

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	13,308.39	53,004.69	66,313.08	-
(2) 失业保险费	554.51	1,656.40	2,210.91	-
小 计	13,862.90	54,661.09	68,523.99	-

4. 其他说明

- (1) 应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的款项。
(2) 公司按照所在地政策缴纳基本养老保险费和失业保险费。

(十六) 应交税费

项 目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税	16,080.17	13,067.64
印花税	2,409.01	2,043.20
企业所得税	-	464,948.84
增值税	-	29,260.50
城市维护建设税	-	1,748.13
教育费附加	-	1,048.88
地方教育费附加	-	699.25
合 计	18,489.18	512,816.44

(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	584,157.80	499,087.88
合 计	584,157.80	499,087.88

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	536,800.00	411,800.00
代收代付款	37,844.05	74,629.88
往来款	9,513.75	12,658.00
小 计	584,157.80	499,087.88

(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
暂估销项税	673,770.34	623,325.67
预提费用	458,111.28	110,594.69
合 计	1,131,881.62	733,920.36

(十九) 股本

	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	
股份总数	20,000,000.00	-	-	-	-	-	20,000,000.00

(二十) 资本公积

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	356,873.63	345,342.29	-	702,215.92

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

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	3,151,873.51	1,770,901.74
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	3,151,873.51	1,770,901.74
加：本期净利润	3,453,422.93	1,534,413.08
减：提取法定盈余公积	345,342.29	153,441.31
期末未分配利润	6,259,954.15	3,151,873.51

(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	147,787,747.38	116,971,467.06	130,777,487.64	106,025,967.75
其他业务	477,592.77	220,458.86	475,593.61	210,955.84
合 计	148,265,340.15	117,191,925.92	131,253,081.25	106,236,923.59

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合 计
商品类型	
生鲜类	80,628,480.27
食品类	62,442,905.12
日用品类	4,716,361.99
合 计	147,787,747.38
按销售渠道分类	
零售	92,445,133.81
配送	55,342,613.57
合 计	147,787,747.38

3. 履约义务的说明

本公司销售商品或提供劳务的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品取得客户签发的最终签收单时，本公司确认收入实现。

4. 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 6,925,840.83 元。

5. 主营业务收入/主营业务成本情况(按产品类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
生鲜类	80,628,480.27	65,956,824.56	79,999,958.47	62,567,960.58
食品类	62,442,905.12	46,860,520.70	46,691,156.68	39,781,938.73
日用品类	4,716,361.99	4,154,121.80	4,086,372.49	3,676,068.44
小计	147,787,747.38	116,971,467.06	130,777,487.64	106,025,967.75

6. 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]	16,296,751.78	10.99
苏州永润餐饮服务管理有限公司	12,012,245.53	8.10
中国银行股份有限公司张家港分行	3,302,167.45	2.23
张家港市港源电力实业有限公司	2,440,494.71	1.65
苏州永联永益食品加工有限公司	2,039,489.55	1.38
小计	36,091,149.02	24.35

[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
城市维护建设税	71,180.92	47,350.90
教育费附加	42,708.55	28,410.54
地方教育附加	28,472.36	18,940.36
印花税	22,751.21	19,065.60
合计	165,113.04	113,767.40

[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	11,422,882.88	11,275,331.68
劳务费	3,494,550.22	1,210,655.21
租赁费	2,717,370.38	2,259,403.75
水电费	1,213,958.96	1,224,209.17

项 目	本期数	上年数
修理费	1,097,141.69	658,524.15
折旧费	1,077,113.21	1,407,919.09
装饰装修费	477,185.66	487,620.41
运输费	376,514.63	623,835.77
办公费	310,079.54	133,465.64
保险费	259,424.63	137,862.64
广告宣传费	258,576.83	98,298.41
业务招待费	215,367.87	374,219.13
差旅费	41,161.73	58,179.35
其他	345,675.92	211,680.84
合 计	23,307,004.15	20,161,205.24

(二十六) 管理费用

项 目	本期数	上年数
工薪项目	2,791,696.23	2,897,311.64
咨询顾问费	618,440.68	410,952.64
存货盘盈盘亏	338,096.67	-
无形资产摊销	81,372.60	81,048.10
运输费	5,607.30	-
修理费	2,803.29	26,474.59
业务招待费	2,100.00	13,059.00
办公费	1,982.81	-
其他	-	1,633.00
合 计	3,842,099.58	3,430,478.97

(二十七) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	310,416.66	-
减：利息收入	72,705.47	137,359.39

项 目	本期数	上年数
手续费支出	166,970.60	221,420.99
合 计	404,681.79	84,061.60

(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
张家港市失业保险稳岗返还	37,084.71	-	与收益相关	37,084.71
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	-
合 计	37,084.71	112,400.00	-	37,084.71

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十八)“政府补助”之说明。

(二十九) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
银行短期理财产品收益	1,006,152.72	-

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-280,405.36	133,968.99
其他应收款坏账损失	-84,061.10	-39,883.22
合 计	-364,466.46	94,085.77

(三十一) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-1,355.57	-	-1,355.57
其中：固定资产	-1,355.57	-	-1,355.57

(三十二) 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
-----	-----	-----	---------------

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	668,800.00	537,800.00	668,800.00
无法支付的应付款	45,969.58	631.82	45,969.58
盘盈利得	2,948.77	3,084.98	2,948.77
罚没及违约金收入	890.00	-	890.00
接受捐赠	-	8,400.00	-
各种奖励款	-	3,000.00	-
其他	-	113,701.40	-
合 计	718,608.35	666,618.20	718,608.35

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	410,000.00	340,000.00	与收益相关
张家港市商务发展专项资金	80,000.00	162,800.00	与收益相关
江苏省切块商务发展专项资金	33,000.00	-	与收益相关
张家港市级农业产业化龙头企业补贴	30,000.00	-	与收益相关
苏州市放心肉菜示范超市奖励	30,000.00	-	与收益相关
放心粮油店(柜)奖励	23,000.00	12,000.00	与收益相关
苏州市第三届农村创业创新大赛奖励	20,000.00	-	与收益相关
苏州市食用农产品追溯体系“以奖代补”奖励	20,000.00	-	与收益相关
张家港市“农产品展示展销”奖励	11,000.00	23,000.00	与收益相关
江苏省信用管理示范企业奖励	10,000.00	-	与收益相关
张家港市商标注册资助	1,800.00	-	与收益相关
小 计	668,800.00	537,800.00	-

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(三十八)“政府补助”之说明。

(三十三) 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	20,000.00	1,000.00	20,000.00
对外捐赠	7,937.80	-	7,937.80
税收滞纳金	5,422.25	782.29	5,422.25

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
其他	-	446.58	-
合 计	33,360.05	2,228.87	33,360.05

(三十四) 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	1,354,873.06	539,585.03
递延所得税费用	-91,116.62	23,521.44
合 计	1,263,756.44	563,106.47

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	4,717,179.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,179,294.84
调整以前期间所得税的影响	61,359.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,102.34
所得税费用	1,263,756.44

(三十五) 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	705,884.71	650,200.00
收到的往来款	85,069.92	269,800.00
存款利息收入	72,705.47	137,359.39
其他	3,838.77	128,186.38
合 计	867,498.87	1,185,545.77

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	7,453,607.36	4,796,212.27
预付租金	3,127,985.68	2,617,122.97

项 目	本期数	上年数
付现管理费用	622,523.49	429,349.11
付现手续费	166,970.60	221,420.99
支付的往来款	24,721.99	249,541.57
其他	33,360.05	505,025.32
合 计	11,429,169.17	8,818,672.23

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
赎回理财产品	39,909,555.56	-

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
购买理财产品	39,909,555.56	-
土地复垦保证金	57,471.30	217,140.44
合 计	39,967,026.86	217,140.44

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

(三十六) 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	3,453,422.93	1,534,413.08
加: 资产减值准备	-	-
信用减值损失	364,466.46	-94,085.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,077,113.21	1,407,919.09
无形资产摊销	81,372.60	81,048.10
长期待摊费用摊销	296,924.31	337,200.06
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)	1,355.57	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-

项 目	本期数	上年数
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	310,416.66	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,006,152.72	-
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)	-91,116.62	23,521.44
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)	-2,404,240.47	-1,100,021.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,006,829.02	250,092.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,557,416.46	2,902,833.06
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	-45,969.58	-
经营活动产生的现金流量净额	3,588,179.79	5,342,919.69
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	45,449,807.93	34,307,555.61
减: 现金的期初余额	34,307,555.61	34,881,051.00
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	11,142,252.32	-573,495.39

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	45,449,807.93	34,307,555.61
其中: 库存现金	51,768.80	-
可随时用于支付的银行存款	45,158,604.55	34,272,150.48
可随时用于支付的其他货币资金	239,434.58	35,405.13

项 目	期末数	期初数
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	45,449,807.93	34,307,555.61

[注]现金流量表补充资料的说明：

2020年度现金流量表中现金期末数为45,449,807.93元，2020年12月31日资产负债表中货币资金期末数为45,754,419.67元，差额304,611.74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274,611.74元。

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。

(三十七) 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	274,611.74	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	304,611.74	-

(三十八) 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	2020	410,000.00	营业外收入	营业外收入	410,000.00
张家港市商务发展专项资金	2020	80,000.00	营业外收入	营业外收入	80,000.00
张家港市失业保险稳岗返还	2020	37,084.71	其他收益	其他收益	37,084.71
江苏省切块商务发展专项资金	2020	33,000.00	营业外收入	营业外收入	33,000.00
张家港市级农业产业化龙头企业补贴	2020	30,000.00	营业外收入	营业外收入	30,000.00
苏州市放心肉菜示范超市奖励	2020	30,000.00	营业外收入	营业外收入	30,000.00
放心粮油店(柜)奖励	2020	23,000.00	营业外收入	营业外收入	23,000.00
苏州市第三届农村创新创业大赛奖励	2020	20,000.00	营业外收入	营业外收入	20,000.00
苏州市食用农产品追溯体系“以奖代补”奖励	2020	20,000.00	营业外收入	营业外收入	20,000.00

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“农产品展示展销”奖励	2020	11,000.00	营业外收入	营业外收入	11,000.00
江苏省信用管理示范企业奖励	2020	10,000.00	营业外收入	营业外收入	10,000.00
张家港市商标注册资助	2020	1,800.00	营业外收入	营业外收入	1,800.00
合 计	-	705,884.71	-	-	705,884.71

本期收到政府补助705,884.71元。其中：

1) 根据张家港市物价局、张家港市财政局下发的张价规[2018]1号《关于印发《张家港市农副产品平价商店考核奖励办法》的通知》，公司2020年度收到张家港市农副产品平价商店奖励410,000.00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2020年度营业外收入。

2) 根据张家港市商务局、张家港市财政局下发的张商发[2020]70号《关于申报2019年度张家港市商务发展专项资金(商贸流通业类、电子商务类)的通知》，公司2020年度收到张家港市商务发展专项资金80,000.00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2020年度营业外收入。

3) 根据张家港市人力资源和社会保障局下发的《张家港市失业保险稳岗返还政策办理指南》，公司2020年度收到张家港市失业保险稳岗返还37,084.71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2020年度其他收益。

4) 根据张家港市商务局、张家港市财政局下发的张商发[2020]5号《关于申报张家港市2019年省级切块商务发展专项资金(电子商务、商贸流通业、商贸服务业)的通知》，公司2020年度收到江苏省切块商务发展专项资金33,000.00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2020年度营业外收入。

5) 根据张家港农业农村局下发的张农发[2020]136号《关于组织开展2020年度张家港市农业龙头企业申报工作的通知》，公司2020年度收到张家港市农业龙头企业补贴30,000.00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2020年度营业外收入。

6) 根据苏州市市场监督管理局下发的苏市监管食经发[2021]1号《关于通报2020年度苏州市食品安全社会共治示范点和苏州市放心肉菜示范超市评定结果的通知》，公司2020年度收到苏州市放心肉菜示范超市奖励30,000.00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2020年度营业外收入。

7) 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粮[2020]30号《关于2020年度“放心粮油店(柜)”考核情况的通报》，公司2020年度收到放心粮油店(柜)奖励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2020年度营业外收入。

8) 根据苏州市农业农村局下发的苏市农财[2020]25号《关于下达苏州市第三届农村创业创新大赛获奖项目奖补资金的通知》，公司2020年度收到苏州市第三届农村创业创新大赛奖励20,000.00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2020年度营业外收入。

9) 根据张家港市市场监督管理局下发的张市监[2020]49号《关于印发《实施“以奖代补”推进食用农产品追溯体系建设工作方案(2020年)的通知》，公司2020年度收到苏州市食用农产品追溯体系“以奖代补”奖励20,000.00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2020年度营业外收入。

10) 根据张家港市财政局、张家港市农业农村局下发的张财农[2020]91号《关于下达2020年现代农业财政扶持资金-“农产品展示展销”奖补资金(第一批)的通知》，公司2020年度收到“农产品展示展销”奖励11,000.00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2020年度营业外收入。

11)根据苏州市发展和改革委员会下发的苏发改信用[2020]6号《关于配合做好2019年度省级信用管理示范企业现场评价工作的通知》，公司2020年度收到江苏省信用管理示范企业奖励10,000.00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2020年度营业外收入。

12)根据张家港市市场监督管理局、张家港市财政局下发的张市监[2019]131号《关于印发《张家港市知识产权高质量发展扶持政策实施细则》的通知》，公司2020年度收到张家港市商标注册资助1,800.00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2020年度营业外收入。

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、债权投资、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。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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2020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

本公司未持有其他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的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 2020 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 52.52%(2019 年 12 月 31 日：40.24%)。

七、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

于2020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、短期借款、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	60.00	60.00

[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
江苏永联现代农业发展有限公司	本公司少数股东
张家港市南丰镇永联村股份经济合作社	本公司少数股东之母公司
江苏永钢集团有限公司	实际控制人担任高管的公司
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
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
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
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
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
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
江苏联峰实业有限公司	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
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
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
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
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
江苏绿普资源利用开发有限公司	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
张家港市联峰汽车服务有限公司	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
张家港市南丰农村小额贷款有限公司	实际控制人担任高管的公司控制的公司
江苏联峰汽车运输服务有限公司	实际控制人担任高管的公司控制的公司

其他关联方名称	与本公司的关系
张家港市永舟劳务服务有限公司	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
中土(苏州)工程建设有限公司	实际控制人担任高管的公司控制的公司
张家港市乐欣装备科技有限公司	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
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
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
苏州联峰液压技术有限公司	实际控制人担任高管的公司控制的公司
苏州绿普新材料科技有限公司	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
江苏华鑫永南能源科技有限公司	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	实际控制人担任董事的公司
张家港市沙洲春晓餐饮管理有限公司	实际控制人担任董事的公司控制的公司
张家港市俏小轩餐饮管理有限公司	实际控制人担任董事的公司控制的公司
张家港市沙洲风情海之韵餐饮服务有限公司	实际控制人担任董事的公司控制的公司
江苏联峰金盾智能科技有限公司	实际控制人担任董事的公司
江西长峰实业有限公司	实际控制人担任董事的公司
王超	本公司监事
苏州永联农旅发展有限公司	本公司法定代表人担任董事的公司
江苏永谊现代农业发展有限公司	本公司法定代表人担任董事的公司
苏州永润餐饮服务管理有限公司	本公司法定代表人担任董事的公司控制的公司
苏州永联永益食品加工有限公司	本公司法定代表人担任董事的公司控制的公司
苏州永联旅游管理有限公司	本公司法定代表人担任董事的公司控制的公司
苏州玖雅酒店管理有限公司	本公司法定代表人担任董事的公司控制的公司
苏州永联国际旅行社有限公司	本公司法定代表人担任董事的公司控制的公司
上海永创景观规划设计有限公司	本公司法定代表人担任董事的公司控制的公司

(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
苏州永联永益食品加工有限公司	采购商品	市场价	2,543,996.83	-
江苏永联现代农业发展有限公司	采购商品	市场价	872,712.83	-
苏州永润餐饮服务管理有限公司	接受劳务	市场价	541,658.54	-
江苏永谊现代农业发展有限公司	采购商品	市场价	248,394.53	-
张家港市联峰汽车服务有限公司	接受劳务	市场价	140,815.68	-
江苏永钢集团有限公司	其他	市场价	112,260.43	378,106.46
江苏恒创软件有限公司	接受劳务	市场价	49,373.30	-
江苏联峰汽车运输服务有限公司	接受劳务	市场价	14,291.24	-
张家港市沙洲春晓餐饮管理有限公司	接受劳务	市场价	7,740.00	-
江苏联峰工业装备科技有限公司	接受劳务	市场价	1,966.41	6,578.45
张家港市永南加油站	采购商品	市场价	-	367,774.03
江苏永钢集团物资贸易有限公司	采购商品	市场价	-	3,004.27
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	-	-	4,533,209.79	757,502.04

(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	5,728,508.22	24,227,301.58
联峰钢铁(张家港)有限公司	出售商品	市场价	3,964,405.33	4,015,211.14
江苏永联小镇度假酒店有限公司	出售商品	市场价	1,858,753.75	3,147,891.47
江苏永联精筑建设集团有限公司	出售商品	市场价	1,139,437.97	1,359,087.03
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	805,994.00	840,431.83
江苏联峰能源装备有限公司	出售商品	市场价	533,033.95	678,730.55
张家港市永记商品混凝土有限公司	出售商品	市场价	501,603.59	522,482.73
江苏联峰实业有限公司	出售商品	市场价	481,783.47	532,974.29
江苏联卓建筑科技有限公司	出售商品	市场价	325,265.21	292,468.27

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
江苏联峰工业装备科技有限公司	出售商品	市场价	254,225.03	-
江苏宏泰物流有限公司	出售商品	市场价	204,032.84	83,056.09
张家港市南港冶金物流中心有限公司	出售商品	市场价	112,401.77	137,499.98
张家港联峰金属制品有限公司	出售商品	市场价	107,829.88	96,753.01
张家港市联泰科技有限公司	出售商品	市场价	95,671.65	107,069.63
江苏恒创软件有限公司	出售商品	市场价	73,760.81	83,965.79
张家港市联峰耐火材料有限公司	出售商品	市场价	63,158.22	63,962.45
江苏绿普资源利用开发有限公司	出售商品	市场价	39,892.57	-
张家港市永成船务管理有限公司	出售商品	市场价	38,414.47	45,575.37
张家港市联峰汽车服务有限公司	出售商品	市场价	37,552.83	-
张家港联峰钢铁研究所有限公司	出售商品	市场价	32,197.67	41,845.87
张家港市南丰农村小额贷款有限公司	出售商品	市场价	29,426.57	-
江苏联峰汽车运输服务有限公司	出售商品	市场价	25,928.34	-
张家港市永舟劳务服务有限公司	出售商品	市场价	19,800.00	-
张家港宏泰码头有限公司	出售商品	市场价	19,131.72	77,464.39
中土(苏州)工程建设有限公司	出售商品	市场价	14,250.00	-
张家港市乐欣装备科技有限公司	出售商品	市场价	13,481.63	-
张家港市永联建筑安装工程有限公司	出售商品	市场价	10,500.00	42,192.00
张家港市盛泰港务有限公司	出售商品	市场价	8,213.67	82,194.44
江苏永联园林工程有限公司	出售商品	市场价	5,850.00	7,228.00
永舟物流(张家港)有限公司	出售商品	市场价	2,700.00	329,122.55
苏州联峰液压技术有限公司	出售商品	市场价	1,866.61	-
苏州绿普新材料科技有限公司	出售商品	市场价	1,083.09	-
张家港市宏顺码头仓储有限公司	出售商品	市场价	534.27	8,105.92
张家港市永丰码头有限公司	出售商品	市场价	287.68	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
江苏永钢集团有限公司及子公司小计	出售商品	市场价	<u>16,550,976.81</u>	<u>36,830,793.25</u>
苏州永润餐饮服务管理有限公司	出售商品	市场价	12,012,245.53	-
苏州永联永益食品加工有限公司	出售商品	市场价	2,039,489.55	-

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
江苏沙洲风情餐饮服务管理有限公司	出售商品	市场价	848,273.73	1,611,217.58
张家港市南丰镇永联村股份经济合作社	出售商品	市场价	305,109.96	133,156.84
张家港市俏小轩餐饮管理有限公司	出售商品	市场价	248,976.46	-
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	132,287.38	175,072.77
苏州永联旅游管理有限公司	出售商品	市场价	113,854.01	-
江苏联峰金盾智能科技有限公司	出售商品	市场价	70,398.41	-
苏州永联农旅发展有限公司	出售商品	市场价	54,590.43	-
江西长峰实业有限公司	出售商品	市场价	40,993.66	-
江苏永谊现代农业发展有限公司	出售商品	市场价	26,779.84	473.81
江苏永联现代农业发展有限公司	出售商品	市场价	18,175.06	-
王超	出售商品	市场价	14,488.95	-
苏州玖雅酒店管理有限公司	出售商品	市场价	12,095.02	31,061.27
苏州永联国际旅行社有限公司	出售商品	市场价	7,928.78	-
上海永创景观规划设计有限公司	出售商品	市场价	523.03	-
江苏华鑫永南能源科技有限公司	出售商品	市场价	82.2	-
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
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
合计	-	-	32,497,268.81	39,231,089.70

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
张家港市南丰镇永联村股份经济合作社	房屋建筑物(永联门店)	200,253.38	245,714.28
江苏永钢集团有限公司	房屋建筑物(南丰门店)	46,333.32	46,333.32
合计	-	246,586.70	292,047.60

(2) 关联租赁情况说明

本公司与张家港市南丰镇永联村股份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

10年，自2013年7月1日至2023年6月30日。

3. 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	11	12
在本公司领取报酬人数	11	12
报酬总额(万元)	172.40	204.03

(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					
	苏州永润餐饮服务管理有限公司	1,462,574.56	-	-	
	联峰钢铁(张家港)有限公司	732,852.10	-	772,099.56	
	江苏永联小镇度假酒店有限公司	713,448.61	-	218,584.95	-
	张家港市俏小轩餐饮管理有限公司	147,025.06	-	-	-
	苏州永联永益食品加工有限公司	116,771.18	-	-	-
	张家港市南丰镇永联村股份经济合作社	96,606.90	-	10,402.10	-
	江苏联卓建筑科技有限公司	92,623.50	-	71,950.80	-
	江苏沙洲风情餐饮服务管理有限公司	88,561.82	-	218,397.00	-
	江苏联峰实业有限公司	86,400.00	-	85,865.28	-
	张家港市沙洲风情传麒湾餐饮管理服务服务有限公司	79,999.51	-	380,738.40	-
	江苏永联精筑建设集团有限公司	79,124.64	-	65,448.70	-
	江苏联峰金盾智能科技有限公司	55,000.00	-	-	-
	苏州永联旅游管理有限公司	6,258.97	-	-	-
	苏州玖雅酒店管理有限公司	5,955.00	-	34,508.80	-
	江苏联峰汽车运输服务有限公司	5,375.20	-	-	-
	江西长峰实业有限公司	2,770.43	-	-	-
	江苏联峰能源装备有限公司	2,481.00	-	36,299.02	-
	苏州永联国际旅行社有限公司	1,120.00	-	-	-

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
	苏州永联农旅发展有限公司	854.30	-	-	-
	张家港市永记商品混凝土有限公司	537.81	-	-	-
	张家港市联峰物业经营管理有限公司	-	-	2,560.00	-
	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	-
	永舟物流(张家港)有限公司	-	-	28,981.80	-
	江苏联峰物流有限公司	-	-	9,772.25	-
	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	-
	江苏永谊现代农业发展有限公司	-	-	531.00	-
(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	-

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
应付账款			
	苏州永联永益食品加工有限公司	301,155.12	-
	江苏永联现代农业发展有限公司	242,301.57	-
	江苏永钢集团物资贸易有限公司	151,278.91	161,678.91
	苏州永润餐饮服务管理有限公司	101,451.94	-
	江苏永谊现代农业发展有限公司	68,198.15	-
	江苏永钢集团有限公司	-	1,578,452.40
	江苏联峰工业装备科技有限公司	-	109,333.60
	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

(四) 关联方交易引起的合同资产和合同负债
合同负债

关联方名称	期末数	期初数
江苏永钢集团有限公司	904,705.78	30,921.78
江苏恒创软件有限公司	64,305.89	70,470.11
江苏永谊现代农业发展有限公司	3,361.81	-
合 计	972,373.48	101,391.89

九、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的或有事项。

十、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

截至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

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

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

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(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	-1,355.57	-
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)	705,884.71	-
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	-	-

项 目	金 额	说 明
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	1,006,152.72	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,448.30	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	1,727,130.16	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	431,782.54	-
非经常性损益净额	1,295,347.62	-

(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

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	10.31	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.44	0.11	0.11

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	3,453,422.93
非经常性损益	2	1,295,347.62
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	2,158,075.31
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	31,778,516.38
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]	33,505,227.85
加权平均净资产收益率	13=1/12	10.31%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	6.44%

[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	3,453,422.93
非经常性损益	2	1,295,347.62
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	2,158,075.31
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	-

项 目	序号	本期数
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	0.17
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.11

[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
2021年4月15日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室