

TORRFOOD

腾远股份

NEEQ : 831116

腾远食品（上海）股份有限公司

Torrfood (Shanghai) Co.,Ltd



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



报告期内，公司鼓励和组织员工献爱心、献血、捐款，希望可以在疫情期间帮到需要医疗救助的人们！



在报告期内，公司组织研发新口味、新产品、新系列自有品牌商品，同时在各个新媒体推广平台上做推广活动和邀请网红女主播进行直播销售！



联合终端客户开启“新零售”业务模式，公司出具营销方案及运营策划，联合品牌方的品牌优势及终端零售方陈列展示资源，开展品牌联名店和网红元素主题店铺运营。

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.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	93

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。

公司负责人马淑娟、主管会计工作负责人张璐及会计机构负责人（会计主管人员）张璐保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（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
公司经营食品的安全质量风险	公司产品种类繁多、数量较大、仍存在食品的安全质量风险问题。
实际控制人不当控制的风险	实际控制人马淑娟和马志刚分别为公司董事长和总经理，在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本报告期内，解除了公司购买厂房未取得房产证的风险。公司购买的位于上海嘉定恒永路 328 弄 71 号楼厂房由于开发商原因一直未能取得房产证，在报告期内，公司与开发商协商、沟通，确定该厂房由开发商进行回购。（详见公告 2020-021 ）

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	腾远食品（上海）股份有限公司
股东大会	指	腾远食品（上海）股份有限公司股东大会
董事会	指	腾远食品（上海）股份有限公司董事会
监事会	指	腾远食品（上海）股份有限公司监事会
三会	指	腾远食品（上海）股份有限公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	腾远食品（上海）股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《腾远食品（上海）股份有限公司公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
会计事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	腾远食品（上海）股份有限公司
英文名称及缩写	Torrfood(Shanghai) Co.,Ltd
证券简称	腾远股份
证券代码	831116
法定代表人	马淑娟

二、 联系方式

董事会秘书	张璐
联系地址	财务总监/董事会秘书
电话	021-61176599
传真	021-61176598
电子邮箱	Torrfood@126.com
公司网址	http://www.torr.com.cn
办公地址	上海市闸北区共和新路 3699 号 A 栋 1601 室
邮政编码	200435
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 1 月 29 日
挂牌时间	2014 年 8 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	日常消费品-食品与主要用品零售-食品与主要用品零售-食品分销商
主要业务	食品流通、互联网销售
主要产品与服务项目	糕点、糖果及糖批发（代码：F5122） 酒、饮料及茶叶批发（代码：F5127） 其他食品批发（代码：F5129）
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）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	马淑娟、马志刚

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为马淑娟、马志刚，无一致行动人
--------------	----------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000735425499A	否
注册地址	上海市虹口区三门路 761 号 7 幢 3 楼 03 室	否
注册资本	30,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券	
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦四层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东北证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐春	王磊
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	119,152,334.35	96,389,094.62	23.62%
毛利率%	22.30%	21.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,200,399.81	5,220,089.03	114.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,049,349.54	4,594,058.34	75.21%
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)	24.07%	12.32%	-
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)	17.46%	10.84%	-
基本每股收益	0.37	0.17	117.65%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	61,792,446.32	50,558,957.70	22.22%
负债总计	10,099,520.59	7,096,315.29	42.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,692,925.73	43,471,464.92	18.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.72	1.45	18.91%
资产负债率%(母公司)	27.25%	27.93%	-
资产负债率%(合并)	16.34%	14.04%	-
流动比率	7.06	8.55	-
利息保障倍数	106.13	37.63	-

(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	254,130.81	-2,388,988.69	110.64%
应收账款周转率	7.60	14.11	-
存货周转率	6.88	7.19	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.22%	3.73%	-
营业收入增长率%	23.62%	-4.04%	-
净利润增长率%	115.13%	17.92%	-

(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	30,000,000	30,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	800,114.25
2. 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）	344,000.00
3. 委托他人投资或管理资产的损益	344,985.40
4. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	2,728,565.95
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,998.64
非经常性损益合计	4,199,666.96
所得税影响数	1,048,616.67
少数股东权益影响额（税后）	0.02
非经常性损益净额	3,151,050.27

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十一）。

本公司根据新收入准则将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债。公司根据新收入准则将运输费用调整为通过“合同履约成本”核算，将企业计入销售费用-运输费用的金额予以重分类调整。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

（十） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主要是以经销和代销预包装食品的食品行业批发企业，公司主营业务是通过精准的品牌运营和结合品牌运营实现产品销售的商业模式。公司的销售渠道主要包括线上销售渠道、线下销售渠道和提供品牌运营服务。

线下渠道是向全国各大连锁便利及商超销售产品。公司现阶段采用经销及代销的销售方式，通过行业内积累的销售规模、销售经验和数据分析上的优势,通过业务洽谈使商品迅速进入市场并通过多样化的销售方式（例如：视觉陈列、创意促销等）在提升和塑造品牌的同时进行销售。

线上渠道向各大线上平台和在其开设的自营店铺销售产品。公司现阶段采用批发和零售相结合的销售方式，通过长期累积的客户群体，同时依靠自身的营销团队收集和分析线上平台和线下的大数据，按照客户的需求及市场需求进行设计一系列的营销方案策划（例如：特色组合促销和页面设计等）。利用本公司产品成本优势、产品资源和运营优势，迅速进入市场并实现销售。

提供品牌运营服务是为了加强与供应商合作紧密度，通过提供品牌运营服务、网络推广服务和新媒体运营等，实现合作双赢。作为供应链的连接者，处在承上启下的重要环节，公司对上游供应商提供营销解决方案、品牌运营服务及新媒体推广信息服务；对下游客户提供优质产品铺货和促销环节设计及实现终端消费者购买。

在报告期内，公司做出以下营销革新：强化品牌营销服务，联合终端客户开启“新零售”业务模式，公司出具营销方案及运营策划，联合品牌方的品牌优势及终端零售方陈列展示资源，开展品牌联名店和网红元素主题店铺运营，再结合新媒体传播路径，在各大新媒体平台开展营销推广，使品牌商品得到立体推广并提升了销售额。

公司核心竞争力是强大的精准营销能力。首先，公司拥有强大的物流体系：兼容自行配送至全国和联合客户完成激活仓储及配送，最大程度完成货物流转。其次，公司自身拥有强大的信息沟通渠道。公司拥有自主研发的管理软件，实现内部信息共享。公司拥有完善的 PDCA 管理体系，执行“计划→执行→检查→改进”的管理模式。最后，为供应商提供精准营销。对供应商的服务不仅限于产品的周转、品牌的推广；同时为供应商新增“新零售”业态和提供信息服务（例如：品牌新媒体宣传和创意运维等）。公司致力于通过供应链能力及优质服务为终端客户及供应商打开信息与销售的直通车，实现“供应商→本公司→终端客户”三方共赢的状态。

报告期内，报告期后至本报告披露日，公司商业模式无重大变化。

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	□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) 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	5,700,349.85	9.22%	16,725,737.22	33.08%	-65.92%
应收票据					
应收账款	16,495,862.79	26.57%	11,752,016.79	23.24%	40.37%
存货	17,425,165.54	28.07%	9,497,343.46	18.78%	83.47%
投资性房地产					
长期股权投资		0.08%		0.22%	-57.14%
固定资产	92,694.46	0.15%	8,688,828.50	17.19%	-98.93%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款	1,394,250.00	2.26%	2,252,250.00	4.45%	-38.10%
其他应收款	1,480,510.76	2.39%	863,950.00	1.71%	71.37%
应付账款	5,395,673.63	8.69%	3,707,638.49	7.33%	45.53%
应交税费	1,876,451.61	3.02%	183,294.09	0.36%	923.74%

资产负债项目重大变动原因：

- (1) 货币资金较上年降低 11,025,387.37 元，下降 65.92%，主要原因为公司购买短期无风险的理财产品 1600 万元，导致其他流动资金的金额较上年增长 15,948,570.02 元，货币资金余额较上年年初减少。
- (2) 应收账款较上年上升 40.37%；原因其一为因营业收入增加 23.62%导致；其二为在报告期内开拓的新客户以赊销方式结算；其三为因疫情原因部分客户存在拖欠货款的情况，本公司在积极协商

解决中。

- (3) 存货较上年增长 83.47%，在报告期内，公司积极开拓新客户和扩大原有客户，为快速实现终端销售；公司采取增加现有销售渠道的库存储备。

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	119,152,334.35	-	96,389,094.62	-	23.62%
营业成本	92,579,554.88	77.70%	75,211,906.65	78.03%	23.09%
毛利率	22.30%	-	21.97%	-	-
销售费用	9,333,589.91	7.83%	7,803,960.18	8.10%	19.60%
管理费用	7,448,761.05	6.25%	7,902,906.98	8.20%	-5.75%
研发费用	-	0.00%	-	0.00%	-
财务费用	42,985.31	0.04%	140,657.40	0.15%	-69.44%
信用减值损失	-249,626.10	-0.21%	-263,312.13	-0.27%	-5.20%
资产减值损失	-	0.00%	-	0.00%	-
其他收益	19,412.51	0.02%	11,120.00	0.01%	74.57%
投资收益	344,985.40	0.29%	361,718.36	0.38%	-4.63%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	800,114.25	0.67%	-	0.00%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	10,231,176.69	8.59%	5,109,158.99	5.30%	100.25%
营业外收入	3,072,567.31	2.58%	410,000.00	0.43%	649.41%
营业外支出	18,000.00	0.02%	-	0.00%	-
净利润	11,230,286.32	9.66%	5,220,312.16	5.42%	120.50%

项目重大变动原因：

- (1) 公司购买的位于上海嘉定恒永路 328 弄 71 号楼厂房由于开发商原因一直未能取得房产证，公司与开发商协商、沟通，确定该厂房由开发商进行回购。该事项对我司产生不良的影响和占用我司资金效率，经协商给予我司补偿款 2,728,565.95 元。故导致资产处置收益增长 800,114.25 元和营业外收入增长 649.41%。
- (2) 在报告期内，公司扩大销售，营业收入增长 23.62%；同时良好地管控销售费用及管理费用。多方的做好开源节流工作，使得营业利润增长 100.25%和净利润增长 120.50%

(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	113,004,446.36	89,726,017.76	25.94%
其他业务收入	6,147,887.99	6,663,076.86	-7.73%

主营业务成本	92,579,554.88	75,199,506.65	23.11%
其他业务成本	-	12,400.00	-100.00%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
糖果	60,099,505.37	50,753,542.72	15.55%	27.21%	23.14%	21.88%
副食	33,850,967.27	27,877,494.39	17.65%	21.10%	18.37%	12.08%
糕点饼干	14,938,833.16	10,641,085.50	28.77%	25.13%	27.29%	-4.02%
饮料调味	4,106,328.20	3,300,079.98	19.63%	59.65%	60.24%	-1.49%
其他	8,812.36	7,352.28	16.57%	-54.03%	-42.06%	-50.99%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司产品比重未发生重大变化。公司淘汰销量少的产品，引进新品替代原有商品；报告期内，糖果类产品收入增长 27.21%，副食类产品增长 21.10%，糕点饼干类产品增长 25.13%，饮料类调味产品增长 59.65%。

(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	浙江天猫供应链管理有限公司	35,443,795.85	29.75%	否
2	北京京东世纪信息技术有限公司	25,987,298.98	21.81%	否
3	上海顶实仓储有限公司	11,689,280.44	9.81%	否
4	上海好德便利有限公司	6,951,929.63	5.83%	否
5	浙江天猫技术有限公司	6,756,005.70	5.67%	否
合计		86,828,310.60	72.87%	-

(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	不二家（杭州）食品有限公司	34,293,361.41	34.55%	否
2	悠哈味觉糖食品（上海）有限公司	19,097,628.21	19.24%	否

3	华文食品股份有限公司	10,765,653.47	10.85%	否
4	重庆有友食品销售有限公司	8,490,286.42	8.55%	否
5	上海宝饌贸易有限公司	7,231,786.84	7.29%	否
合计		79,878,716.35	80.48%	-

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	254,130.81	-2,388,988.69	110.64%
投资活动产生的现金流量净额	-7,725,548.32	361,718.36	-2,235.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,553,969.86	-3,579,195.05	0.70%

现金流量分析：

(1)	经营活动产生的现金流量较上年增长 100.64%，主要原因：公司购买的位于上海嘉定恒永路 328 弄 71 号楼厂房由于开发商原因一直未能取得房产证，确定该厂房由开发商进行回购；经协商给予我司补偿款 2,728,565.95 元。
(2)	投资活动产生的现金流量较上年减少 8,087,266.68 元，主要原因为为在四季度购买理财产品 16,000,000.00 元尚未到期。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海棠芝园食品有限公司	控股子公司	食品流通	5,288,477.82	4,827,409.24	14,131,523.05	1,796,173.03
鹰制果（上海）国际贸易有限公司	控股子公司	互联网销售	21,571,674.40	9,859,621.81	26,303,874.90	2,650,299.54
上海顿海投资有限公司	控股子公司	食品流通	6,889,522.17	6,395,604.28	33,114,718.52	2,595,560.60
腾众（上海）软件有限公司	控股子公司	广告设计、制作、代理、发布	1,482,893.34	1,421,101.02	1,884,905.62	1,715,184.65

主要控股参股公司情况说明

报告期末，公司持有 4 家全资子公司，分别为上海棠芝园食品有限公司、鹰制果（上海）国际贸易有限公司、上海顿海投资有限公司和腾众（上海）软件有限公司。

报告期内，上海棠芝园食品有限公司、鹰制果（上海）国际贸易有限公司、上海顿海投资有限公司和腾众（上海）软件有限公司均发生盈利；腾众（上海）软件有限公司从事新媒体渠道销售业务，为提高公司精准营销提供有力支撑。

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，公司积极开拓各项业务；通过不断完善公司的治理结构和管理制度，提高公司整体管理水平和运行成效，继续实现利润的健康快速增长，保证公司具有可持续的经营能力。

1、丰富的营销渠道优势。公司在上海及华东地区在便利店、连锁超市、卖场、电子商务平台等渠道，市场占有率很高，在某些特定市场基本能达到全网覆盖。公司为华东全家便利、华东罗森便利、喜士多便利、711 便利、农工商超市、联华超市、世纪联华等渠道提供休闲食品。2020 年，公司是 2000 余家全家便利店的休闲食品供货商之一；公司也是 800 多家好德便利店、可的便利店的休闲食品供货商之一；公司也为拥有 1000 多家门店的联华便利和 1800 余家的罗森便利供货，公司也是京东、天猫等大型线上销售平台的食物供应商，公司在天猫商城、京东商城电子商务平台和拼多多电子商务平台也开设了食品旗舰店和食品专营店。这些渠道的高覆盖率优势有利于公司未来业务的稳定提升。

2、精准的物流管理体系。公司拥有完善的物流配送体系，使用根据自身业务流程定制的 ERP 系统和车辆 GPS 系统，保证每天及时、准确的配送到上海地区的连锁便利超市和线上销售平台。公司推行“5S”管理和“零库存”，通过实行定位、定置及“账、卡、物”的目视化管理，保证了产品的先进先出和快速周转。完善的物流配送体系和门到门的配送服务可以有力的支持公司未来的业务发展。不存在可能对持续经营能力产生重大影响的事项。

3、精准营销能力。公司在供应商及零售企业之间建立起高效的沟通渠道，在经过一系列精准营销方案来推广供应商商品品牌之后，通过本公司对其商品及其品牌线上销售与线下销售互通的精准销售来获取利益。公司在采购与销售之间建立高效的沟通方式，缩短中间环节，加速供应商推广品牌和零售商迅速增加新品销售。

4、信息高效传递能力。公司成立技术支持团队，针对现有市场变化和结合自身情况，为供应商提供信息共享和数据分析和加速公司审批流程的时间与效率。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
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	7,320,000.00	1,320,000.00

1、公司拟与股东马淑艳签订借款协议，2020年度公司最高可向马淑艳借款人民币600万元用于公司日常周转，无利息，借款期限为24个月。报告期内未发生股东借款。

2、公司拟与公司实际控制人马淑娟签订房屋租赁合同，承租马淑娟合法拥有的位于上海市共和新路3699号共和国际商务广场A栋1603室房屋作为办公场所，该房屋建筑面积91.12平方米，租赁期自2020年1月1日起至2020年12月31日，年租金人民币24万元，租赁合同签订后支付当年房租。

3、公司拟与公司实际控制人马淑娟和董事马淑艳签订房屋租赁合同，承租马淑娟和马淑艳合法拥有的位于上海市共和新路3699号共和国际商务广场A栋1604室和1605室房屋作为办公场所，该房屋建筑面积158.60平方米，租赁期自2020年1月1日起至2020年12月31日，年租金人民币40.80万元，租赁合同签订后支付当年房租。

4、全资子公司上海棠芝园食品有限公司拟与公司实际控制人马淑娟、马志刚和董事马淑艳签订房屋租赁合同，承租马淑娟、马志刚和马淑艳合法拥有的位于上海市共和新路3699号共和国际商务广场A栋1601室和1602室房屋作为办公场所，该房屋建筑面积156.85平方米，租赁期自2020年1月1日起至2020年12月31日，年租金人民币43.20万元，租赁合同签订后支付当年房租。具体内容以租赁合同为准。

5、全资子公司上海顿海投资有限公司拟与公司实际控制人马淑娟、马志刚和董事马淑艳签订房屋租赁合同，承租马淑娟、马志刚和马淑艳合法拥有的位于上海市共和新路3699号共和国际商务广场A栋1612室房屋作为办公场所，该房屋建筑面积90.90平方米，租赁期自2020年1月1日起至2020年12月31日，年租金人民币24.00万元，租赁合同签订后支付当年房租。

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020年10月22日	2020年10月20日	国通信托有限责任公司	理财信托	现金	8,000,000.00元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

报告期内，公司购买的信托产品是由招商银行股份有限公司代销产品，收益稳定。公司使用自有闲置资金适时用于购买安全性高、流动性好、低风险的短期银行理财产品。

由于银行理财产品及货币基金利率远高于同期银行活期存款利率，投资具有明显的收益性。公司在确保不影响公司日常生产经营活动所需资金的情况下运用闲置自有资金进行适度的低风险的短期理财，可以提高资金使用效率，进一步提高公司整体收益，符合全体股东的利益。

(五) 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
实际控制人或控股股东	2014年3月7日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年1月8日		权益变动	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年3月17日		其他(职务变更)	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员及其控制的公司将不生产、销售任何与股份公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

2、如持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员及其控制的公司进一步拓展产品和业务范围，该个人及其控制的公司将不与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司及其下属子公司拓展后产品或业务产生竞争，则该个人及其控制的公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式，或者将相竞争的业务纳入到股份公司经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

3、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员及其关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

4、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员在持有公司股份期间，或

担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。若违反上述承诺，将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。本承诺为不可撤销的承诺。如上述承诺被证明是不真实或未被遵守，本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员严格履行了避免同业竞争的承诺，未有任何违背承诺事项。

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	15,630,000	52.10%	-	15,630,000	52.10%
	其中：控股股东、实际控制人	3,277,500	10.93%	2,292,000	5,569,500	18.57%
	董事、监事、高管	1,512,500	5.04%		1,512,500	5.04%
	核心员工	-	-	-	-	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,370,000	47.90%	-	14,370,000	47.90%
	其中：控股股东、实际控制人	9,832,500	32.78%	-	9,832,500	32.78%
	董事、监事、高管	4,537,500	15.13%	-	4,537,500	15.13%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2020年10月26日，股东马淑娟通过特定事项转让方式增持王鹏持有的腾远股份2,292,000股。本次权益变动涉及相关股权协议，具体内容如下：腾远股份控股股东、实际控制人马淑娟与公司股东王鹏签订《股权转让协议》，协议规定王鹏将其持有的腾远股份7.64%的股权共计229.2万股，自愿转让给股东马淑娟。详见公告（2020-029、2020-030、2020-031）

(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	马淑娟	6,870,000	2,292,000	9,162,000	30.53%	5,152,500	4,009,500	-	-
2	鹰制果（上海）投资管理	7,100,000	-	7,100,000	23.67%		7,100,000	-	-

	中 心 (有 限 合 伙)								
3	马志刚	6,240,000	-	6,240,000	20.80%	4,680,000	1,560,000	-	-
4	马淑艳	4,550,000	-	4,550,000	15.17%	3,412,500	1,137,500	-	-
5	马淑红	1,500,000	-	1,500,000	5.00%	1,125,000	375,000	-	-
6	王鹏	2,292,000	-2,292,000	-	0.00%	-	--	-	-
7	房鹿	1,448,000	-	1,448,000	4.83%	-	1,448,000	-	-
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	14,370,000	15,630,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东马淑娟、马志刚、马淑艳、马淑红、王鹏、房鹿，共六人系亲属关系。马淑娟为马志刚之三姐，马淑艳为马志刚之二姐，马淑红为马志刚之大姐，王鹏为马淑娟之子，房鹿为马淑艳之女。鹰制果（上海）投资管理中心（有限合伙）系马淑娟女士和马志刚先生共同出资设立。公司股东不存在为关联方或其他第三方代持股份的事项。除上述关联关系，公司股东之前不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

马淑娟女士，1970年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005年11月毕业于中科院心理学函授大学心理学专业；1990年7月至1995年8月，任齐齐哈尔市外事办文员；1995年10月至2006年12月，个体经营；2007年8月至今，任上海棠芝园食品有限公司执行董事；2012年6月至今，任上海顿海投资有限公司监事；2014年3月至今，任腾远食品（上海）股份有限公司董事长。

马志刚先生，1973年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1996年7月毕业于吉林工业大学，获得金属材料专业本科学位；2004年5月毕业于大连理工大学，获得工商管理硕士学位；1996年8月至2000年4月，任一汽大连柴油机厂技术员、计划员；2000年4月至2007年5月，任大连创新零部件制造有限公司总经理助理；2002年1月至2014年3月，任上海腾远食品有限公司监事；2014年3月至今，任腾远食品（上海）股份有限公司总经理。

公司股东马淑娟、马志刚于2014年3月7日签订一致行动人协议，马淑娟、马志刚合计持有公司13,110,000股股份，占总股本的43.70%。马淑娟和马志刚为公司控股股东，其中马淑娟担任公司董事长，并为公司的法定代表人；马志刚担任公司总经理负责公司经营决策的制定与执行。马淑娟和马志刚二人能够通过股东大会、董事会决议影响公司的经营管理决策及管理人选任，为公司的实际控制人。

报告期内，公司控股股东、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

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	北京银行股份有限公司	银行	4,290,000.00	2015年4月14日	2025年4月13日	
合计	-	-	-	4,290,000.00	-	-	-

利息率按照每年中国人民银行基准贷款利率浮动，以银行实际结算利息费用为准。公司 2015 年与北京银行股份有限公司签订股东资产专项贷款合同，合同约定期限为 10 年，公司进行分期还款。2015 年 4 月收到款项用于支付购买上海联东金旭投资有限公司房屋款。详情见《腾远食品（上海）股份有限公司第一届董事会第九次会议决议公告》。截止至本报告期期末，本公司未归还的银行贷款金额为 1,823,250.00 元。

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 6 月 5 日	1.00		
合计	1.00		

公司于 2020 年 4 月 17 日和 2020 年 5 月 12 日分别召开第二届董事会十四次会议、第二届监事会第九次会议和 2019 年年度股东大会，会议审议通过《公司 2019 年年度利润分配方案》的议案，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，按每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），不进行资本公积转增股本。详见本公司公告 2020-007、2020-008、2020-009、2020-010 和 2020-019。

此次权益分派权益登记日为 2020 年 6 月 5 日，除权除息日为 2020 年 6 月 8 日。

本次分派对象为：截止 2020 年 6 月 5 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京 分公司”）登记在册的本公司全体股东。

此次委托中国证券登记结算有限责任公司北京分公司代派的现金红利于 2020 年 6 月 8 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

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
马淑娟	董事长/董事	女	1970年12月	2020年4月20日	2023年4月19日
马志刚	总经理/董事	男	1973年3月	2020年4月20日	2023年4月19日
马淑艳	董事	女	1969年4月	2020年4月20日	2023年4月19日
马淑红	董事	女	1968年7月	2020年4月20日	2023年4月19日
张璐	财务总监/董事/ 董事会秘书	女	1990年8月	2020年4月20日	2023年4月19日
胡亚敏	监事	男	1970年4月	2020年4月20日	2023年4月19日
宋吉行	监事	男	1981年8月	2020年4月20日	2023年4月19日
刘青	监事	男	1989年2月	2020年4月20日	2023年4月19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:

公司股东马淑娟、马志刚、马淑艳、马淑红系姐妹、姐弟关系。马淑娟为马志刚之三姐，马淑艳为马志刚之二姐，马淑红为马志刚之大姐。

(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
马淑娟	董事长	6,870,000	2,292,000	9,162,000	30.54%	-	-
马志刚	董事/总经理	6,240,000	-	6,240,000	20.80%	-	-
马淑艳	董事	4,550,000	-	4,550,000	15.17%	-	-
马淑红	董事	1,500,000	-	1,500,000	5.00%	-	-
合计	-	19,160,000	-	21,452,000	71.51%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	23	6	6	23
管理人员	18	14	11	21
技术人员	4	3	3	4
财务人员	9	1	2	8
员工总计	54	24	22	56

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	12	13
专科	32	32
专科以下	9	10
员工总计	54	56

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

(1) 薪酬政策：

在报告期内，为符合公司快速、稳健的发展模式，公司的中高层及核心员工较为稳定，并且报告期内公司在人员薪酬、福利等方面做出调整，确保公司能吸引、留住优秀人才。

在报告期内，公司进一步完善了员工薪酬体系和员工激励体系，完善员工职业规划制度，拓宽员工晋升渠道，加强员工绩效考核力度，做到了“公平、公正、公开”的原则。同时，加强了公司与员工的凝聚力，提升公司人员的效率和积极性，增强了公司对外的竞争力。

(2) 培训计划：

报告期内，公司内部逐步建立起完善的培训系统。公司根据业务发展需要及进一步提高员工的综合素质，采取内部培训与外部培训相结合的培训模式，精心制定培训计划，认真设计培训主题，开展多层次、多方面的系统培训，包括新员工入职培训、在职员工专项业务培训、管理者领导力等全方位培训。

(3) 招聘:

公司主要为自主招聘, 每年有相应的招聘计划及岗位的职责要求。每月公司会对招聘执行结果进行分析, 同时调整相应的岗位需求, 为公司运营管理提供当地的配合性人才。

(4) 离退休职工人数:

在报告期内, 公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

单位: 股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<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

为积极完善法人治理结构，建立现代企业管理制度，促进公司的规范运作，公司在主办券商和律师的帮助下进一步加强完善了公司治理工作。公司股东大会由马淑娟、马志刚、马淑红、马淑艳、房鹿、王鹏及鹰制菓（上海）投资管理中心（有限合伙）七个股东组成；公司董事会由马淑娟、马志刚、马淑红、马淑艳及张璐五名董事组成；监事会由胡亚敏、宋吉行、刘青三名监事组成，其中监事会主席、职工监事代表为胡亚敏；公司高级管理人员包括总经理马志刚、财务负责人兼董事会秘书张璐。

股份公司成立以来，制定审议通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》等规章制度。《公司章程》符合《公司法》、《非上市公众公司监管第 3 号——章程必备条款》的要求，三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权。

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

公司的《公司章程》及《投资者关系管理制度》对投资者关系管理进行了专门规定。公司由董事长作为公司投资者关系管理负责人，全面负责公司投资者关系管理工作，在深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。公司未设董事会秘书一职，由公司总经理专门负责协调和组织公司信息披露事宜，负责对公司其他高级管理人员及相关人员就投资者关系管理进行全面和系统的培训。根据法律、法规和中国证监会、全国股份转让系统公司的规定应进行披露的信息必须于第一时间在公司信息披露指定网站公布，同时应保证公司信息披露的及时性、

合法性、真实性和完整性。

据此，公司董事会对公司治理机制执行情况进行讨论和评估后认为公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》对纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、财务会计管理等内容做了明确规定。同时，股份公司制定并审议通过了《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》等一系列规则，据此进一步对公司的信息披露、担保、投资、关联交易等行为进行规范和监督。

公司已通过公司章程等明确规定了股东具有查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、“三会”会议决议、记录及财务会计报告等资料的权利；有对公司的经营进行监督，提出建议或者质询的权利；有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权的权利；符合条件的股东有权利按照相关法律法规及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会、或向人民法院提起诉讼、寻求法律救济。

公司通过上述治理机制使得股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。总体来说，公司的股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司的监事会成员均为公司的业务骨干，全面参与公司的日常生产经营，对公司的实际业务情况非常了解，基本具备切实的监督手段。

4、公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国股转公司 2020 年 1 月发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（股转系统公告[2020]3 号）等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款，详见公告 2020-011。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

董事会	6	<p>(1) 董事会换届选举</p> <p>(2) 年度总经理、董事会、监事会工作报告、2019 年度审计报告、年度报告及摘要、2019 年年度决算及 2020 年度预算方案、2019 年度利润分配方案、续聘审计机构、修订《公司章程》、《信息披露管理制度》、《股东大会会议事规则》、《董事会议事规则》。</p> <p>(3) 续聘马淑娟女士为公司第三届董事会董事长、马志刚先生为公司总经理、张璐女士为公司财务负责人及董事会秘书。</p> <p>(4) 审议厂房回购</p> <p>(5) 审议 2020 年半年度报告。</p> <p>(6) 购买理财产品</p>
监事会	4	<p>(1) 监事会换届选举</p> <p>(2) 监事会工作报告、2019 年度审计报告、年度报告及摘要、2019 年年度决算及 2020 年度预算方案、2019 年度利润分配方案、续聘审计机构、修订《监事会议事规则》。</p> <p>(3) 选举胡亚敏先生为公司第三届监事会主席。</p> <p>(4) 审议 2020 年半年度报告</p>
股东大会	3	<p>(1) 董事会换届选举、监事会换届选举 审议 2020 年日常性关联交易审议</p> <p>(2) 年度董事会、监事会工作报告、2019 年度审计报告、年度报告及摘要、2019 年年度决算及 2020 年度预算方案、2019 年度利润分配方案、续聘审计机构、修改《公司章程》、《信息披露事务管理制度》、修订《股东大会会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。</p> <p>(3) 购买理财产品</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，独立开展生产经营活动，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。因此，公司业务独立。

2、资产独立

公司的固定资产、库存商品等均为公司所有，公司的其他应收、其他应付及预收款项于预付款项均符合公司日常生产经营活动需要，不存在损害公司资产的情况。为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司制定了《关联交易关联制度》，对关联交易的审批程序进行了规定。因此，公司资产独立。

3、人员独立

公司高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，目前并无在关联企业领取报酬。公司与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部门独立负责员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。因此，公司人员独立。

4、财务独立

公司建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。因此，财务独立。

5、机构独立

公司的机构独立运作，完全拥有机构设置自主权。公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。因此，机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司完全拥有机构设置自主权，公司的内部经营管理职能部门系根据自身的经营需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混同的情形。公司运营的实际操作中不断改进、不断完善并持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规进行财务处理，从公司自身情况出发，制定核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作，以有效的保护投资者的利益。

2、关于财务体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司制定的各项财务管理制度，按照相关规定进行独立核算，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

公司董事会认为，公司现有内部控制制度完整、合理有效，能够适应公司现行管理的要求和公司发展的需要，并能得到有效实施；能够保证贯彻执行国家有关法律法规和单位内部规章制度以及公司各项业务活动的健康运行；能够保证公司财务报告及相关会计信息的真实性、准确性和完整性；能够保证公司经营管理目标的实现。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况；公司于第一届董事会第八次会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2021]第 31-10000 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层	
审计报告日期	2021 年 4 月 16 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐春	王磊
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	16 万元	

一、 审计意见

我们审计了腾远食品（上海）股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	5,700,349.85	16,725,737.22
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）	16,495,862.79	11,752,016.79
应收款项融资			
预付款项	五（三）	2,681,361.77	2,518,449.21
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）	1,480,510.76	863,950.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	17,425,165.54	9,497,343.46
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）	17,665,793.64	51,429.98
流动资产合计		61,449,044.35	41,408,926.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	92,694.46	8,688,828.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（八）	48,465.60	113,086.40
递延所得税资产	五（九）	202,241.91	348,116.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		343,401.97	9,150,031.04
资产总计		61,792,446.32	50,558,957.70
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十）	5,395,673.63	3,707,638.49
预收款项			
合同负债	五（十一）	23,002.12	60,659.52
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（十二）	846,555.70	690,209.00
应交税费	五（十三）	1,876,451.61	183,294.09
其他应付款	五（十四）	134,587.53	202,264.19
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十五）	429,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		8,705,270.59	4,844,065.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（十六）	1,394,250.00	2,252,250.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,394,250.00	2,252,250.00
负债合计		10,099,520.59	7,096,315.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十七）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十八）	1,810,379.00	1,789,318.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十九）	1,791,113.66	1,414,286.57
一般风险准备			
未分配利润	五（二十）	18,091,433.07	10,267,860.35
归属于母公司所有者权益合计		51,692,925.73	43,471,464.92
少数股东权益			-8,822.51
所有者权益合计		51,692,925.73	43,462,642.41
负债和所有者权益总计		61,792,446.32	50,558,957.70

法定代表人：马淑娟

主管会计工作负责人：张璐

会计机构负责人：张璐

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,265,972.14	14,630,116.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	22,314,243.16	9,478,143.30
应收款项融资			

预付款项		2,342,139.46	2,233,073.50
其他应收款	十二（二）	678,440.00	620,950.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,515,247.91	6,925,592.93
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		3,968,483.48	51,429.98
流动资产合计		43,084,526.15	33,939,306.41
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	7,917,109.69	7,917,109.69
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		92,694.46	8,688,828.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		48,465.60	113,086.40
递延所得税资产		423,507.75	324,180.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,481,777.50	17,043,205.12
资产总计		51,566,303.65	50,982,511.53
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,755,689.18	3,694,871.55
预收款项		3,797,256.67	7,771,832.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		397,219.70	446,971.40
应交税费		1,229,739.44	17,468.08
其他应付款		42,362.53	54,800.00

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		8,196.80	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		429,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		12,659,464.32	11,985,943.09
非流动负债：			
长期借款		1,394,250.00	2,252,250.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,394,250.00	2,252,250.00
负债合计		14,053,714.32	14,238,193.09
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,601,452.75	1,601,452.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,791,113.66	1,414,286.57
一般风险准备			
未分配利润		4,120,022.92	3,728,579.12
所有者权益合计		37,512,589.33	36,744,318.44
负债和所有者权益合计		51,566,303.65	50,982,511.53

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		119,152,334.35	96,389,094.62
其中：营业收入	五（二十一）	119,152,334.35	96,389,094.62

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		109,836,043.72	91,389,461.86
其中：营业成本		92,579,554.88	75,211,906.65
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（二十二）	431,152.57	330,030.65
销售费用	五（二十三）	9,333,589.91	7,803,960.18
管理费用	五（二十四）	7,448,761.05	7,902,906.98
研发费用			
财务费用	五（二十五）	42,985.31	140,657.40
其中：利息费用		124,969.86	150,195.05
利息收入		98,956.82	24,703.74
加：其他收益	五（二十六）	19,412.51	11,120.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十七）	344,985.40	361,718.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十八）	-249,626.10	-263,312.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二十九）	800,114.25	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,231,176.69	5,109,158.99
加：营业外收入	五（三十）	3,072,567.31	410,000.00
减：营业外支出	五（三十一）	18,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,285,744.00	5,519,158.99
减：所得税费用	五（三十二）	2,055,457.68	298,846.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,230,286.32	5,220,312.16
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		11,230,286.32	5,220,312.16

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)		29,886.51	223.13
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		11,200,399.81	5,220,089.03
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		11,230,286.32	5,220,312.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,200,399.81	5,220,089.03
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		29,886.51	223.13
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.37	0.17
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.37	0.17

法定代表人：马淑娟

主管会计工作负责人：张璐

会计机构负责人：张璐

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十二（四）	109,673,796.67	91,016,520.10
减：营业成本	十二（四）	97,366,171.91	78,106,208.30
税金及附加		200,130.93	249,487.38
销售费用		3,982,983.58	5,124,829.73
管理费用		7,174,669.75	6,053,199.21
研发费用			
财务费用		119,068.41	144,581.98
其中：利息费用		124,969.86	150,195.05
利息收入		17,992.11	16,353.33
加：其他收益		13,168.30	10,858.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	344,985.40	361,718.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-73,125.34	-210,594.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		800,114.25	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,915,911.70	1,500,194.98
加：营业外收入		3,028,565.95	300,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,944,477.65	1,800,194.98
减：所得税费用		1,176,206.76	144,399.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,768,270.89	1,655,795.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,768,270.89	1,655,795.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,768,270.89	1,655,795.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		131,753,515.54	104,207,973.44
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		3,171,524.13	445,823.74
经营活动现金流入小计		134,925,039.67	104,653,797.18
购买商品、接受劳务支付的现金		112,996,272.40	88,293,457.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,107,043.35	6,188,376.61
支付的各项税费		3,669,618.52	3,631,577.35
支付其他与经营活动有关的现金		12,897,974.59	8,929,374.88
经营活动现金流出小计		134,670,908.86	107,042,785.87
经营活动产生的现金流量净额		254,130.81	-2,388,988.69
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		45,000,000.00	42,000,000.00
取得投资收益收到的现金		344,988.40	361,718.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,003,787.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		54,348,775.40	42,361,718.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,074,323.72	
投资支付的现金		61,000,000.00	42,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		62,074,323.72	42,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,725,548.32	361,718.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		429,000.00	429,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,124,969.86	3,150,195.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,553,969.86	3,579,195.05
筹资活动产生的现金流量净额		-3,553,969.86	-3,579,195.05
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		-11,025,387.37	-5,606,465.38
加：期初现金及现金等价物余额		16,725,737.22	22,332,202.60
六、期末现金及现金等价物余额		5,700,349.85	16,725,737.22

法定代表人：马淑娟

主管会计工作负责人：张璐

会计机构负责人：张璐

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		99,011,153.27	106,307,794.96
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,046,558.06	465,831.33

经营活动现金流入小计		102,057,711.33	106,773,626.29
购买商品、接受劳务支付的现金		101,645,461.46	87,899,547.74
支付给职工以及为职工支付的现金		2,895,025.03	4,432,702.01
支付的各项税费		1,513,527.92	2,920,062.45
支付其他与经营活动有关的现金		8,088,320.30	5,951,349.72
经营活动现金流出小计		114,142,334.71	101,203,661.92
经营活动产生的现金流量净额		-12,084,623.38	5,569,964.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,000,000.00	42,000,000.00
取得投资收益收到的现金		344,985.40	361,718.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,003,787.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		54,348,772.40	42,361,718.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,074,323.72	-
投资支付的现金		48,000,000.00	42,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		49,074,323.72	42,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		5,274,448.68	361,718.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		429,000.00	429,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,124,969.86	3,150,195.05
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,553,969.86	3,579,195.05
筹资活动产生的现金流量净额		-3,553,969.86	-3,579,195.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,364,144.56	2,352,487.68
加：期初现金及现金等价物余额		14,630,116.70	12,277,629.02
六、期末现金及现金等价物余额		4,265,972.14	14,630,116.70

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				1,789,318.00				1,414,286.57		10,267,860.35	-8,822.51	43,462,642.41
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	30,000,000.00				1,789,318.00				1,414,286.57		10,267,860.35	-8,822.51	43,462,642.41
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					21,061.00				376,827.09		7,823,572.72	8,822.51	8,230,283.32
(一) 综合收益总额											11,200,399.81	29,886.51	11,230,286.32
(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								376,827.09		-3,376,827.09		-3,000,000.00
1. 提取盈余公积								376,827.09		-376,827.09		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-3,000,000.00		-3,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他				21,061.00							-21,064.00	-3.00
四、本年期末余额	30,000,000.00			1,810,379.00				1,791,113.66		18,091,433.07		51,692,925.73

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	30,000,000.00				1,789,318.00				1,248,706.99		8,213,350.90	-9,045.64	41,242,330.25
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	30,000,000.00				1,789,318.00				1,248,706.99		8,213,350.90	-9,045.64	41,242,330.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								165,579.58		2,054,509.45	223.13		2,220,312.16
（一）综合收益总额										5,220,089.03	223.13		5,220,312.16
（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								165,579.58		-3,165,579.58		-3,000,000.00
1. 提取盈余公积								165,579.58		-165,579.58		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-3,000,000.00		-3,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	30,000,000.00			1,789,318.00				1,414,286.57		10,267,860.35	-8,822.51	43,462,642.41

法定代表人：马淑娟

主管会计工作负责人：张璐

会计机构负责人：张璐

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				1,601,452.75				1,414,286.57		3,728,579.12	36,744,318.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				1,601,452.75				1,414,286.57		3,728,579.12	36,744,318.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								376,827.09		391,443.80	768,270.89	
（一）综合收益总额										3,768,270.89	3,768,270.89	
（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								376,827.09		-3,376,827.09	-3,000,000.00	
1. 提取盈余公积								376,827.09		-376,827.09		
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												-3,000,000.00	-3,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				1,601,452.75				1,791,113.66		4,120,022.92	37,512,589.33	

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债							
一、上年期末余额	30,000,000.00			1,601,452.75			1,248,706.99		5,238,362.93	38,088,522.67
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	30,000,000.00			1,601,452.75			1,248,706.99		5,238,362.93	38,088,522.67
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							165,579.58		-1,509,783.81	-1,344,204.23
(一)综合收益总额									1,655,795.77	1,655,795.77
(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							165,579.58		-3,165,579.58	-3,000,000.00
1. 提取盈余公积							165,579.58		-165,579.58	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-3,000,000.00	-3,000,000.00
4. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股										

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	30,000,000.00				1,601,452.75				1,414,286.57		3,728,579.12	36,744,318.44

腾远食品（上海）股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）腾远食品（上海）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由上海腾远食品有限公司（以下简称“腾远有限”）整体变更设立；2002年1月29日腾远有限由马淑艳、马志刚共同出资在上海注册成立，注册资本为50万元，其中自然人马淑艳出资额为40万元、马志刚出资额为10万元，业经上海沪博会计师事务所有限公司验证，并出具沪博会验字（2001）096号验资报告。

2014年3月7日，根据发起人协议及公司章程的规定，本公司申请改制，并更名为“腾远食品（上海）股份有限公司”，以经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截止2013年12月31日的净资产8,281,452.75元为基础，将净资产中的800万元折合股本800万元，每股面值1元，其余281,452.75元计入资本公积。改制后，公司注册资本800万元，其中马淑娟出资额360万元，占注册资本比例45%；马志刚出资额240万元，占注册资本比例30%；马淑艳出资额160万元，占注册资本比例20%；马淑红出资额40万元，占注册资本比例5%，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2014]31020002号验资报告。截至2020年12月31日公司股本为30,000,000.00元。

2014年7月30日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意本公司关于股票挂牌的申请报告。2014年8月22日，本公司股票经批准在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“腾远食品”，证券代码“831116”。

本公司于2017年5月15日换领了由上海市工商行政管理局核发的统一信用代码为91310000735425499A号的营业执照，注册资本、股本为人民币3,000万元。法定代表人为马淑娟，注册住所为上海市虹口区三门路761号7幢3楼03室，公司类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

（二）本公司及各子公司主要从事食品批发。

本公司经营范围：收购销售食用农产品（不含生猪产品），销售针纺织品，日用百货，服装服饰，工艺礼品，从事货物及技术的进出口业务，医疗器械一类，避孕套，避孕帽；会展会务服务，批发预包装食品（含熟食卤味、冷冻冷藏），酒类商品、家用电器的批发，销

售计算机、软件及辅助设备，电子产品，计算机、网络信息技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，电脑图文设计制作，动漫设计，设计、制作、代理、发布各类广告。

（三）本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 16 日决议批准报出。

（四）本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

（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、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合

并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十三）“长期股权投资”或本附注三、（九）“金融工具”。

5、处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（八）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日

外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

1、金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产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，计入当期损益。

（2）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。该类金融负债包括交易性金融负

债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两

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（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

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）。

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。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的

交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

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

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：合并内关联方组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按组合计提预期信用损失的应收款项：

组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并内关联方组合	不计提预期信用损失

其中，采用账龄分析法计提预期信用损失的情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3 年以上	100.00

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

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：关联方组合

其他应收款组合 3：押金、保证金等高信用水平组合

按组合计提预期信用损失的其他应收款项：

组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并内关联方组合	不计提预期信用损失
押金、保证金等高信用水平组合	不计提预期信用损失

其中，采用账龄分析法计提预期信用损失的情况：

账 龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3 年以上	100.00

2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在途物资、库存商品、发出商品等

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）合同资产和合同负债

1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记合同资产减值准备;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理,并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等;对被投资单位具有重大影响,是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时,具有重大影响。或虽不足20%,但符合下列

条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
办公及电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十七）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、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，

进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

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

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一）收入

1、收入的确认原则

合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于某一时段内履行履约义务，否则，属于某一时点履行履约义务：①客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。②客户能够控制企业履约过程中在建的商品。③企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业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。履约进度不能合理确定时，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定收入，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，公司应当在客户取

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，公司应当考虑下列迹象：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，即客户已实物占有该商品；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。

2、收入计量原则

- ① 公司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，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。
- ② 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。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。
- ③ 合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。
- ④ 合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。
- ⑤ 合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

3、收入确认的具体方法

(1) 公司收入主要来源于：商品销售收入。

在已将商品控制权转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 公司具体收入确认时点

商品寄售：收到超市或者电商的结算单时确认收入。

商品直售：客户收到商品时确认收入。

(二十二) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的

增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

1、因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品估计将要发生的成本。

（二十三）政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值。或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费

用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1、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，确定该计税基础为其差额），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。

2、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（二十五）租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十一）。

本公司根据新收入准则将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债。公司根据新收入准则将运输费用调整为通过“合同履约成本”核算，将企业计入销售费用-运输费用的金额予以重分类调整。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2、会计政策变更的影响

（1）执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
负债：			
预收款项	60,659.52	-60,659.52	-
合同负债		60,659.52	60,659.52

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项		23,002.12	-23,002.12
合同负债	23,002.12		23,002.12

执行新收入准则对 2020 年度利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	92,579,554.88	91,369,452.09	1,210,102.79
销售费用	9,333,589.91	10,543,692.70	-1,210,102.79

3、会计政策变更的影响

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（注）	商品（含应税劳务）在流转过程中产生的增值额	13%、9%
城市维护建设税	纳税人实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	纳税人的应纳税所得额	详见下表。

企业所得税税率披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
腾远食品（上海）股份有限公司	25%
上海棠芝园食品有限公司	20%
鹰制果（上海）国际贸易有限公司	20%
上海顿海投资有限公司	20%
腾众（上海）软件有限公司	20%

（二）重要税收优惠及批文

根据财税〔2019〕13号文《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	61,242.57	7,816.24
银行存款	5,565,393.82	6,694,369.72
其他货币资金	73,713.46	10,023,551.26
合计	5,700,349.85	16,725,737.22

（二）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	17,364,066.10	100.00	868,203.31	5.00
其中：组合 1：账龄组合	17,364,066.10	100.00	868,203.31	5.00
合 计	17,364,066.10	100.00	868,203.31	5.00

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	12,370,544.00	100.00	618,527.21	5.00
其中：组合 1：账龄组合	12,370,544.00	100.00	618,527.21	5.00
合 计	12,370,544.00	100.00	618,527.21	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	17,364,066.10	5.00	868,203.31	12,370,544.00	5.00	618,527.21
合 计	17,364,066.10	5.00	868,203.31	12,370,544.00	5.00	618,527.21

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 249,676.10 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
上海好德便利有限公司	5,194,364.29	29.91	259,718.21
北京京东世纪信息技术有限公司	4,300,867.39	24.77	215,043.37
浙江天猫供应链管理有限公司	2,267,336.17	13.06	113,366.81
上海可的便利店有限公司	1,837,773.70	10.58	91,888.69
上海顶实仓储有限公司	1,015,195.89	5.85	50,759.79
合 计	14,615,537.44	84.17	730,776.87

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,681,361.77	100.00	2,518,449.21	100.00
合 计	2,681,361.77	100.00	2,518,449.21	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
重庆有友食品销售有限公司	1,205,431.76	44.96
悠哈味觉糖(食品)上海有限公司	796,898.74	29.72
上海金稷企业发展有限公司	156,070.76	5.82
上海捷成汽车销售服务有限公司	100,000.00	3.73
重庆京东海嘉电子商务有限公司	88,627.70	3.31
合 计	2,347,028.96	87.54

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,480,510.76	864,000.00
减：坏账准备		50.00
合 计	1,480,510.76	863,950.00

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,480,510.76	863,000.00
往来款		1,000.00
减：坏账准备		50.00
合 计	1,480,510.76	863,950.00

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	633,070.76	42.76	152,000.00	17.59
1至2年	120,000.00	8.11	290,000.00	33.57
2至3年	190,000.00	12.83	70,000.00	8.10

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
3 至 4 年	40,000.00	2.70	150,000.00	17.36
4 至 5 年	150,000.00	10.13	22,000.00	2.55
5 年以上	347,440.00	23.47	180,000.00	20.83
合 计	1,480,510.76	100.00	864,000.00	100.00

(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	合计
	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)	
期初余额	50.00			50.00
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回	50.00			50.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	-			-
合 计	-			-

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
重庆有友食品销售有限公司	保证金	20,000.00	1 至 2 年	1.35	
		290,000.00	1 年以内	19.59	
上海金稞企业发展有限公司	保证金	156,070.76	1 年以内	10.54	
江苏京东旭科信息技术有限公司	保证金	100,000.00	2 至 3 年	6.75	
		50,000.00	4 至 5 年	3.38	
浙江天猫供应链管理有限公司	保证金	50,000.00	2 至 3 年	3.38	
		100,000.00	1 至 2 年	6.75	
浙江天猫技术有限公司	保证金	150,000.00	5 年以上	10.13	
合 计		916,070.76		61.87	

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	2,461.72		2,461.72	86,399.08		86,399.08

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,980,365.42		2,980,365.42	3,895,891.18		3,895,891.18
发出商品	14,442,338.40		14,442,338.40	5,515,053.20		5,515,053.20
合 计	17,425,165.54		17,425,165.54	9,497,343.46		9,497,343.46

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣与待认证进项税额	1,665,793.64	
预缴所得税		51,429.98
购入的一年内到期的债权投资	16,000,000.00	
合 计	17,665,793.64	51,429.98

注：债券投资为交通银行标的物为企业债券与国债混合的债券投资类基金产品。

(七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	92,694.46	8,688,828.50
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	92,694.46	8,688,828.50

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	9,873,138.57	232,521.74	1,565,249.62	340,398.94	12,011,308.87
2. 本期增加金额			1,074,323.72		1,074,323.72
(1) 购置			1,074,323.72		1,074,323.72
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额	9,873,138.57	232,521.74	1,483,620.72		11,589,281.03
(1) 处置或报废	9,873,138.57	232,521.74	1,483,620.72		11,589,281.03
(2) 其他转出					
4. 期末余额			1,155,952.62	340,398.94	1,496,351.56
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,523,775.51	69,950.29	1,479,683.11	249,071.46	3,322,480.37
2. 本期增加金额			11,244.19	52,490.34	63,734.53
(1) 计提			11,244.19	52,490.34	63,734.53
(2) 其他转入					
3. 本期减少金额	1,523,775.51	69,950.29	388,832.00		1,982,557.80

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及 电子设备	合计
(1) 处置或报废	1,523,775.51	69,950.29	388,832.00		1,982,557.80
(2) 其他转出					
4. 期末余额			1,102,095.30	301,561.80	1,403,657.10
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值			53,857.32	38,837.14	92,694.46
2. 期初账面价值	8,349,363.06	162,571.45	85,566.51	91,327.48	8,688,828.50

(八) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	113,086.40		64,620.80		48,465.60
合 计	113,086.40		64,620.80		48,465.60

(九) 递延所得税资产

1、递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	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：				
资产减值准备	202,241.91	868,203.31	348,116.14	1,740,580.20
合 计	202,241.91	868,203.31	348,116.14	1,740,580.20

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	68,487.11	1,791,109.37
合 计	68,487.11	1,791,109.37

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备注
2021 年度		1,202,312.16	
2022 年度	68,487.11	588,797.21	
合 计	68,487.11	1,791,109.37	

(十) 应付账款

1、按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	5,395,673.63	3,707,638.49
合 计	5,395,673.63	3,707,638.49

(十一) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收合同款	23,002.12	60,659.52
合 计	23,002.12	60,659.52

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	640,078.90	5,213,259.75	5,006,782.95	846,555.70
离职后福利-设定提存计划	50,130.10	50,130.30	100,260.40	
合 计	690,209.00	5,263,390.05	5,107,043.35	846,555.70

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	590,576.80	4,700,553.65	4,495,520.65	795,609.80
职工福利费		1,500.00	1,500.00	
社会保险费	32,679.10	291,995.10	293,644.30	31,029.90
其中：医疗保险费	28,862.90	286,130.00	283,963.00	31,029.90
工伤保险费	777.90	778.00	1,555.90	
生育保险费	3,038.30	5,087.10	8,125.40	
住房公积金	16,823.00	219,211.00	216,118.00	19,916.00
合计	640,078.90	5,213,259.75	5,006,782.95	846,555.70

3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	48,610.90	48,611.00	97,221.90	
失业保险费	1,519.20	1,519.30	3,038.50	
合 计	50,130.10	50,130.30	100,260.40	

(十三) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	22,641.52	97,501.61
企业所得税	1,821,929.92	74,058.67
城市维护建设税	16,166.50	6,844.71
教育费附加	9,677.26	2,933.46
地方教育费附加	6,036.41	1,955.64
合 计	1,876,451.61	183,294.09

(十四) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
-----	------	------

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	134,587.53	202,264.19
合 计	134,587.53	202,264.19

其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	27,600.00	77,230.10
预提费用及尚未支付的款项	105,762.53	124,187.59
代扣代缴社保及公积金	1,225.00	846.50
合 计	134,587.53	202,264.19

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
上海千诺木业有限公司	14,000.00	未约定付款时间
上海依庭商贸有限公司	13,600.00	未约定付款时间
合 计	27,600.00	—

(十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	429,000.00	
合 计	429,000.00	

(十六) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	1,394,250.00	2,252,250.00	5.88%
合 计	1,394,250.00	2,252,250.00	

(十七) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

(十八) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	1,601,452.75			1,601,452.75
二、其他资本公积	187,865.25	21,061.00		208,926.25
三、原制度资本公积转入				

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合 计	1,789,318.00	21,061.00		1,810,379.00

注：本期增加额 21,061.00 元为母公司收购子公司少数股东股权产生的权益差异。

（十九）盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,414,286.57	376,827.09		1,791,113.66
任意盈余公积				
合 计	1,414,286.57	376,827.09		1,791,113.66

（二十）未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	10,267,860.35	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	10,267,860.35	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,200,399.81	
减：提取法定盈余公积	376,827.09	10%
应付普通股股利	3,000,000.00	
期末未分配利润	18,091,433.07	

（二十一）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	113,004,446.36	92,579,554.88	89,726,017.76	75,199,506.65
二、其他业务小计	6,147,887.99		6,663,076.86	12,400.00
合 计	119,152,334.35	92,579,554.88	96,389,094.62	75,211,906.65

（二十二）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	215,551.16	124,635.05
教育费附加	99,292.00	53,415.05
地方教育费附加	66,194.63	28,227.19
房产税	49,737.79	74,606.68
土地使用税	376.99	565.48
残疾人保障金		48,581.20
合 计	431,152.57	330,030.65

（二十三）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
超市费用	6,701,349.24	3,584,606.09
运输费		1,140,956.13
职工薪酬	2,297,406.92	2,778,991.33
人员费用	190,885.74	139,462.79
商品费用	143,948.01	159,943.84
合 计	9,333,589.91	7,803,960.18

(二十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,058,052.75	3,654,352.72
办公费用	567,126.07	532,484.44
设备费用	215,380.86	143,487.48
人员费用	410,410.55	299,993.73
服务费用	1,115,077.04	1,309,053.06
折旧摊销	458,179.18	643,535.55
租赁费	1,590,459.00	1,320,000.00
其他	34,075.60	
合 计	7,448,761.05	7,902,906.98

(二十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	124,969.86	150,195.05
减：利息收入	98,956.82	24,703.74
手续费支出	16,972.27	15,166.09
其他支出		
合 计	42,985.31	140,657.40

(二十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	19,412.51	11,120.00	与收益相关
合 计	19,412.51	11,120.00	与收益相关

(二十七) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
债权投资持有期间的利息收益	344,985.40	361,718.36
处置债权投资的投资收益		
合 计	344,985.40	361,718.36

(二十八) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-249,676.10	-263,262.13
其他应收款信用减值损失	50.00	-50.00
合 计	-249,626.10	-263,312.13

(二十九) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	800,114.25	
合 计	800,114.25	

(三十) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	344,000.00	410,000.00	344,000.00
接受捐赠			
违约赔偿款	2,728,565.95		2,728,565.95
其他	1.36		1.36
合 计	3,072,567.31	410,000.00	3,072,567.31

注：违约赔偿款为本公司购买的位于上海嘉定恒永路 328 弄 71 号楼厂房由于开发商上海联东金旭投资有限公司原因一直未能取得房产证，经与开发商协商，确定该厂房由开发商进行回购并给予本公司补偿款 2,728,565.95 元。

2、计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
绩效奖励	344,000.00	410,000.00	与收益相关
合 计	344,000.00	410,000.00	与收益相关

(三十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	18,000.00		18,000.00
合 计	18,000.00		18,000.00

(三十二) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,907,435.19	280,993.96
递延所得税费用	145,874.23	17,852.87
上年汇算清缴差异	2,148.26	
合 计	2,055,457.68	298,846.83

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	13,285,744.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,321,436.00
子公司适用不同税率的影响	-1,322,893.58
调整以前期间所得税的影响	2,148.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	257,330.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-121,518.47
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-81,045.13
所得税费用	2,055,457.68

(三十三) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金		
其中：		
政府补助	344,000.00	421,120.00
银行利息收入	98,956.82	24,703.74
往来款		
其他营业外收入	2,728,567.31	
合 计	3,171,524.13	445,823.74
支付其他与经营活动有关的现金		
其中：		
往来款	684,187.42	263,226.84
银行手续费	16,972.27	15,166.09
销售、管理费用	12,178,814.90	8,650,981.95
营业外支出	18,000.00	
合 计	12,897,974.59	8,929,374.88

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,230,286.32	5,220,312.16
加：信用减值损失	249,626.10	263,312.13
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	63,734.53	578,914.75
无形资产摊销		

项 目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	64,620.80	64,620.80
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）	-800,114.25	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（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）	124,969.86	150,195.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-344,985.40	-361,718.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	145,874.23	17,852.87
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）	-7,927,822.08	-1,676,718.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,772,945.42	-6,620,271.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,220,886.12	-25,488.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	254,130.81	-2,388,988.69
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	5,700,349.85	16,725,737.22
减：现金的期初余额	16,725,737.22	22,332,202.60
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	-11,025,387.37	-5,606,465.38

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,700,349.85	16,725,737.22
其中：库存现金	61,242.57	7,816.24
可随时用于支付的银行存款	5,565,393.82	6,694,369.72
可随时用于支付的其他货币资金	73,713.46	10,023,551.26
二、期末现金及现金等价物余额	5,700,349.85	16,725,737.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海棠芝园食品有限公司	上海市	上海市	食品批发	100.00		同一控制下企业合并
鹰制果（上海）国际贸易有限公司	上海市	上海市	食品批发	100.00		设立
上海顿海投资有限公司	上海市	上海市	食品批发	100.00		非同一控制下企业合并
腾众（上海）软件有限公司	上海市	上海市	软件服务	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注五（十六））有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项 目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
财务费用	增加 5%	-2,149.27	-1,611.95	-7,032.87	-5,274.65
	减少 5%	2,149.27	1,611.95	7,032.87	5,274.65

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

实际控制人	持本公司股权比例%
马淑娟	30.54
马志刚	20.80

注：本公司股东马淑娟与马志刚于 2014 年 3 月 7 日签署《一致行动人协议》，构成对本公司的实际控制。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
马淑艳	本公司股东
马淑红	本公司股东
房鹿	本公司股东

注： 股东房鹿为马淑艳之女。

（四）关联交易情况

1、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	本期确认的租赁收入/费用	上期确认的租赁收入、费用
马淑娟	房屋	240,000.00	240,000.00
马淑娟、马淑艳	房屋	672,000.00	672,000.00

出租方名称	承租方名称	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
马淑娟、马志刚、马淑艳	房屋	408,000.00	408,000.00

注：腾远食品（上海）股份有限公司与公司实际控制人马淑娟签订房屋租赁合同，承租马淑娟合法拥有的位于上海市共和新路 3699 号共和国际商务广场 A 栋 1603 室房屋作为办公场所，租赁期自 2020 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，年租金 240,000.00 元，本年度确认金额为 240,000.00 元。

腾远食品（上海）股份有限公司与公司实际控制人马淑娟和董事马淑艳签订房屋租赁合同，承租马淑娟和马淑艳合法拥有的位于上海市共和新路 3699 号共和国际商务广场 A 栋 1604 室和 1605 室房屋作为办公场所，租赁期自 2020 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，年租金 408,000.00 元，本年度确认金额为 408,000.00 元。

全资子公司上海棠芝园食品有限公司与公司实际控制人马淑娟、马志刚和董事马淑艳签订房屋租赁合同，承租马淑娟、马志刚和马淑艳合法拥有的位于上海市共和新路 3699 号共和国际商务广场 A 栋 1601 室和 1602 室房屋作为办公场所，租赁期自 2020 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，年租金 432,000.00 元，本年度确认金额为 432,000.00 元。

全资子公司上海顿海投资有限公司与公司实际控制人马淑娟、马志刚和董事马淑艳签订房屋租赁合同，承租马淑娟、马志刚和马淑艳合法拥有的位于上海市共和新路 3699 号共和国际商务广场 A 栋 1612 室房屋作为办公场所，租赁期自 2020 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，年租金 240,000.00 元，本年度确认金额为 240,000.00 元。

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马淑娟	腾远食品（上海）股份有限公司	4,290,000.00	2015-4-17	主债务履行期限届满之日起两年	否

注：根据腾远食品（上海）股份有限公司与北京银行上海分行签订之协议，马淑娟作为反担保方对借款承担担保责任。

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	22,886,268.15	100.00	572,024.99	2.50
其中：组合 1：账龄组合	11,440,499.71	49.99	572,024.99	2.50
组合 2：合并内关联方组合	11,445,768.44	50.01		
合 计	22,886,268.15	100.00	572,024.99	2.50

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	9,976,992.95	100.00	498,849.65	5.00
其中：组合 1：账龄组合	9,976,992.95	100.00	498,849.65	5.00
合 计	9,976,992.95	100.00	498,849.65	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	11,440,499.71	5.00	572,024.99	9,976,992.95	5.00	498,849.65
合 计	11,440,499.71	5.00	572,024.99	9,976,992.95	5.00	498,849.65

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 73,175.34 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
鹰制果(上海)国际贸易有限公司	11,445,768.44	50.01	
上海好德便利有限公司	5,183,434.69	22.65	259,171.73

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
北京京东世纪信息技术有限公司	2,297,126.55	10.04	114,856.33
上海可的便利店有限公司	1,833,688.90	8.01	91,684.45
上海顶实仓储有限公司	1,015,195.89	4.44	50,759.79
合 计	21,775,214.47	95.15	516,472.30

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	678,440.00	621,000.00
减：坏账准备		50.00
合 计	678,440.00	620,950.00

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		301,000.00
押金保证金	678,440.00	320,000.00
减：坏账准备		50.00
合 计	678,440.00	620,950.00

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	293,000.00	43.19	36,500.00	5.88
1 至 2 年	20,000.00	2.95	284,500.00	45.81
2 至 3 年	50,000.00	7.37	150,000.00	24.16
3 至 4 年	20,000.00	2.95	100,000.00	16.10
4 至 5 年	100,000.00	14.74	20,000.00	3.22
5 年以上	195,440.00	28.80	30,000.00	4.83
合 计	678,440.00	100.00	621,000.00	100.00

(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	合计
	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)	
期初余额	50			50
期初余额在本期重新评估后				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期计提				
本期转回	50			50
本期核销				
其他变动				
期末余额	-			-

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
重庆有友食品销售有限公司	保证金	290,000.00	1年以内	42.75	
		20,000.00	1至2年	2.95	
上海联东金旭投资有限公司	保证金	145,440.00	5年以上	21.44	
不二家(杭州)食品有限公司	保证金	100,000.00	4至5年	14.74	
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金	50,000.00	5年以上	7.37	
江苏京东旭科信息技术有限公司	保证金	50,000.00	2至3年	7.37	
合计		655,440.00		—	—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,039,115.69	1,122,006.00	7,917,109.69	9,039,112.69	1,122,003.00	7,917,109.69
合计	9,039,115.69	1,122,006.00	7,917,109.69	9,039,112.69	1,122,003.00	7,917,109.69

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海棠芝园食品有限公司	1,200,633.32			1,200,633.32		
鹰制果(上海)国际贸易有限公司	4,755,001.00			4,755,001.00		
上海顿海投资有限公司	1,961,475.37			1,961,475.37		
腾众(上海)软件有限公司	1,122,003.00	3.00		1,122,006.00	3.00	1,122,006.00
合计	9,039,112.69	3.00		9,039,115.69	3.00	1,122,006.00

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	102,161,419.67	97,366,171.91	84,782,156.26	78,106,208.30
二、其他业务小计	7,512,377.00		6,234,363.84	
合 计	109,673,796.67	97,366,171.91	91,016,520.10	78,106,208.3

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他债权投资持有期间的利息收益	344,985.40	361,718.36
合 计	344,985.40	361,718.36

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	800,114.25
2. 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）	344,000.00
3. 委托他人投资或管理资产的损益	344,985.40
4. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	2,728,565.95
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,998.64
小 计	4,199,666.96
6. 所得税影响额	1,048,616.67
7. 少数股东影响额（税后）	0.02
合 计	3,151,050.27

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	23.55	12.32	0.37	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	16.92	10.84	0.27	0.15

腾远食品（上海）股份有限公司

二〇二一年四月二十日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。