



苏州欧福蛋业股份有限公司  
Suzhou Ovodan Foods Co., Ltd

证券简称：欧福蛋业 证券代码：839371



2022 半年度报告

# 公司半年度大事记

## 上海市商务委员会

### 上海市疫情防控生活物资保障企业证明

编号：2022-运行-209

苏州欧福蛋业股份有限公司上海分公司及其下属分公司、子公司，均为上海市生活物资保障供应的重点企业，请相关部门和单位优先给予该公司及其业务合作相关单位在生产加工、物资采购和物流通行等方面支持和帮助，保障企业正常经营。

有关企业将严格遵守法律法规、规章，以及国家和本市疫情防控要求。

特此证明。

(此件仅限防疫期间供应保障使用)

市新冠肺炎疫情防控工作领导小组办公室物资保障组

上海市商务委员会(代章)

2022年4月12日

(留存联)

编号：2022-运行-209

公司专业从事鸡蛋加工，主要生产巴氏杀菌蛋液、蛋粉、预制蛋品（欧姆蛋、蛋皮等）。今年4月份上海爆发新冠疫情、全面封控，公司作为长三角一体化示范区的国家级农业产业化龙头企业被列为上海市生活物资保障供应重点企业。按照要求做好疫情防控的前提下，调动一切资源进行物流配送，保障供应，为大上海打赢这场疫情战争，贡献了绵薄之力。

## 北京证券交易所文件

GF2022060076

### 受理通知书

苏州欧福蛋业股份有限公司：

贵公司报送的向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市申请文件收悉。经核对，符合《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市审核规则（试行）》的相关要求，现予受理。



为助推公司发展再上新台阶，公司启动赴北交所上市，于今年1月24日向江苏证监局报辅导备案材料，4月15日成为2022年首批调入创新层的挂牌公司，6月27日收到江苏证监局辅导验收工作完成函，6月30日收到北交所受理通知书。

---

## 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	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动和融资 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	25
第七节	财务会计报告 .....	28
第八节	备查文件目录 .....	104

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人亨瑞克·彼得森(Henrik Pedersen)、主管会计工作负责人Bingqing Xia(夏冰清)及会计机构负责人(会计主管人员)Bingqing Xia保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本半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当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、高级管理人员对半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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人 Christian Nicholas Stadil 间接持有公司股份 135,188,506 股，占公司总股本的 87.96%，若其利用实际控制人的特殊地位通过行使表决权等方式对公司的经营决策、财务决策、利润分配、对外投资、重要人事任免等方面进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
产品质量和食品安全风险	随着食品安全事件的不断爆发，国家对食品安全的日趋重视，消费者的食品安全意识及权益保护意识不断增强，食品质量和食品安全已成为食品生产企业的重中之重。虽然公司产品执行了严格的质量控制体系，但如果在产品的原材料采购、生产和销售环节出现质量管理差错，或因其他因素导致产品质量问题，将会对公司的业务、经营、财务状况及声誉造成不利影响，甚至引发诉讼、索赔等风险。
原材料价格波动风险	公司主要原材料为生鲜鸡蛋，其价格波动直接受市场供求关系影响。报告期内公司生产成本中直接材料成本占比可达 80%，占比较高，鸡蛋价格的波动影响公司毛利率水平，针对鸡蛋原料价格的市场波动，公司实行主动管理，在一定的波动幅度内锁定价格，同时以鸡蛋价格波动为依据，根据市场淡旺季的情况合理放大或者缩小库存，保证鸡蛋的新鲜以及减少原料成本波动对企业成本造成的影响，最大化平抑企业风险。虽然公司对部分客户有一定的议价能力，但如果未来鸡蛋价格持续上涨而公司不能对此采取完善的应对措施，公司盈利

	能力将受到一定的影响。
应收账款发生坏账的风险	2021年12月31日和2022年6月30日，公司应收账款净额分别为155,894,565.22元和140,756,807.70元，占资产总额的比例分别为28.12%和26.81%，占当期营业收入的比例分别为18.36%和33.53%，应收账款占比相对较高。公司主要客户为行业内规模较大的食品加工和餐饮企业，其资金实力较强，信用风险较低，应收账款回收有较大保障，无法收回的风险很低。但随着未来公司业务规模持续扩张，收入增长，应收账款将逐步增加，若宏观经济环境、客户经营状况发生不利变化，公司将面临坏账风险和资产运营效率下降的风险。
偿债风险	2021年12月31日和2022年6月30日，公司资产负债率分别为36.72%和29.07%。公司在2021年度和2022年半年度产生的经营活动现金流量净额分别为46,957,878.25元和40,193,104.16元，但未来公司拟进一步扩大生产规模，对资金需求较大，一旦出现因资金短缺不能清偿到期债务的情况，将会对公司的正常生产经营造成不利影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、欧福蛋业	指	苏州欧福蛋业股份有限公司
股东大会	指	苏州欧福蛋业股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州欧福蛋业股份有限公司董事会
监事会	指	苏州欧福蛋业股份有限公司监事会
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
公司章程	指	《苏州欧福蛋业股份有限公司公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2022年半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	苏州欧福蛋业股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Ovodan Foods Co., Ltd OVODAN
证券简称	欧福蛋业
证券代码	839371
法定代表人	亨瑞克.彼得森

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	叶林
联系地址	江苏省汾湖高新技术产业开发区金家坝社区金贤路 386 号
电话	0512-63206111
传真	0512-63206222
电子邮箱	info@ovodan.com
公司网址	http://www.ovodan.com
办公地址	江苏省汾湖高新技术产业开发区金家坝社区金贤路 386 号
邮政编码	215215
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2004 年 1 月 18 日
挂牌时间	2017 年 1 月 25 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-农副食品加工业-其他农副食品加工-蛋品加工
主要产品与服务项目	蛋液、蛋粉、白煮蛋及各类预制蛋制品的生产和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	153,695,536
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为 China Egg Products ApS(丹麦)
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为 (Christian Nicholas Stadil)，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	91320509757963220R	否

注册地址	江苏省苏州市吴江区汾湖高新技术产业开发区金家坝社区金贤路 386 号	否
注册资本（元）	153,695,536.00	否

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券(2022年1月1日-2022年1月18日) 申万宏源承销保荐(2022年1月19日至今)	
主办券商办公地址	新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北京南路358号大成国际大厦20楼2004室	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王传邦	王巍
	1年	3年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域	

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 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	419,817,975.73	386,387,370.66	8.65%
毛利率%	13.37%	12.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,643,542.88	14,380,415.20	43.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,207,356.55	13,716,959.17	47.32%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	5.71%	4.54%	-
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)	5.59%	4.33%	-
基本每股收益	0.13	0.10	40.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	524,946,310.60	554,428,511.38	-5.32%
负债总计	152,624,153.45	203,587,668.41	-25.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	372,322,157.15	350,840,842.97	6.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.42	2.28	6.14%
资产负债率% (母公司)	28.90%	34.12%	-
资产负债率% (合并)	29.07%	36.72%	-
流动比率	1.94	1.54	-
利息保障倍数	29.37	9.43	-

##### (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	40,193,104.16	14,800,111.84	171.57%
应收账款周转率	2.81	2.89	-
存货周转率	5.75	5.03	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.32%	2.59%	-
营业收入增长率%	8.65%	45.27%	-
净利润增长率%	43.55%	-48.25%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-49,117.50
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）	261,401.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	324,622.02
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>536,906.42</u></b>
所得税影响数	100,720.09
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b><u>436,186.33</u></b>

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 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

##### （二） 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

##### （一） 会计政策变更情况

（1）财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会【2021】35 号），就“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，该解释自 2022 年 1 月 1 日期施行，期间发生的试运行销售，企业应当按照该解释的规定进行追溯调整。

本公司于 2022 年 1 月 1 日起执行上述新会计准则。根据新准则的相关规定，本公司首次执行该准则对 2022 年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

## （二）会计估计变更情况

本公司报告期间未发生主要的会计估计变更。

## （三）前期重要会计差错更正情况

本公司报告期间未发生会计差错更正。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

### 商业模式

欧福是中国蛋制品加工业的引领者和积极开拓者，其一直秉承着对质量苛刻的追求，针对国内和亚洲客户的需求，不断开发新品，提供食用安全、使用便利、质量上乘的蛋制品，给工业客户和餐饮客户提供解决方案，满足消费者日益变化的需求。欧福具有丰富的产品线，既有巴氏杀菌的液体全蛋、分蛋（蛋清、蛋黄），也有各类蛋粉，以及为工业客户和餐饮渠道定制的一系列方案性和功能性产品，使欧福的产品广泛应用于烘焙、蛋黄酱、各类中西餐饮中。其研发能力行业首屈一指，产品差异化能力不断加强，并不断扩充到新的应用领域。欧福围绕以人为本，以客户为中心的经营管理模式，有效构建新型供应链管理体系，形成了围绕客户投放资源，有的放矢、成本有效的新型经营模式。

公司业务围绕中国各个主要城市群，合理布局，以沪苏为中心辐射华东华中地区，以京津为中心辐射华北地区，以广深为中心辐射华南地区，开拓市场紧跟客户，不断巩固在全国市场引领者地位。

本报告期商业模式未发生变化。

### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

报告期内，公司实现营收 419,817,975.73 元，同比上涨了 8.65%，归属于挂牌公司股东净利润为 20,643,542.88 元，同比上涨了 43.55%；公司资产总额为 524,946,310.60 元，较上年年末减少了 5.32%；公司的负债总额为 152,624,153.45 元，较上年年末减少了 25.03%；公司的归属于母公司股东权益金额为 372,322,157.15 元，较上年年末增加了 6.12%。

公司要在扩大市场规模的同时，坚持创新驱动发展，不断开发新产品，提升产品附加值，建立差异化竞争优势，为公司长期可持续发展提供保障。

### （二） 行业情况

鸡蛋具有高营养、易消化、用途广等特点，已成为世界公认的必备优质食材，它同肉品、乳品、蔬菜、粮食一样，是人们日常生活中的重要营养食品。公司所处的行业为蛋制品加工业，是鸡蛋产业链的

一个环节。蛋制品加工业属于农产品深加工行业，整个产业链较长，包括饲料生产、蛋鸡养殖、鸡蛋加工、食品生产及餐饮、终端消费五个环节，蛋制品加工业是整个鸡蛋行业的重要子行业，在整个产业链上的重要性正在不断加大。

欧福蛋业主要从事蛋液、蛋粉及蛋类预制品的研发、生产和销售。根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司的主营业务归属于制造业（C）中的农副食品加工业（C13）。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司的主营业务归属于制造业（C）中的农副食品加工业（C13）中的蛋品加工（C1393）。

### （三） 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	59,768,841.31	11.39%	74,598,940.27	13.46%	-19.88%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	140,756,807.70	26.81%	155,894,565.22	28.12%	-9.71%
预付款项	887,699.68	0.17%	550,991.88	0.10%	61.11%
其他应收款	606,831.10	0.12%	458,074.81	0.08%	32.47%
存货	66,965,756.22	12.76%	59,416,186.61	10.72%	12.71%
其他流动资产	15,269,118.64	2.91%	14,664,473.98	2.64%	4.12%
固定资产	204,729,370.40	39.00%	210,290,557.19	37.93%	-2.64%
在建工程	124,389.38	0.02%	2,073,810.90	0.37%	-94.00%
使用权资产	2,619,990.51	0.50%	2,716,400.58	0.49%	-3.55%
无形资产	30,250,088.61	5.76%	30,676,515.35	5.53%	-1.39%
长期待摊费用	33,361.67	0.01%	44,234.09	0.01%	-24.58%
递延所得税资产	2,095,818.70	0.40%	1,742,362.82	0.31%	20.29%
其他非流动资产	838,236.68	0.16%	1,301,397.68	0.23%	-35.59%
应付账款	94,924,800.01	18.08%	97,267,755.53	17.54%	-2.41%
合同负债	2,965,416.36	0.56%	1,781,620.76	0.32%	66.44%
应付职工薪酬	7,526,857.97	1.43%	8,679,194.97	1.57%	-13.28%
应交税金	4,222,127.35	0.80%	2,353,770.65	0.42%	79.38%
其他应付款	8,308,850.47	1.58%	33,492,137.77	6.04%	-75.19%
一年内到期的非流动负债	16,870,217.31	3.21%	42,174,588.25	7.61%	-60.00%
其他流动负债	11,772,895.89	2.24%	12,434,805.19	2.24%	-5.32%
租赁负债	1,642,498.07	0.31%	1,794,998.88	0.32%	-8.50%
递延收益	2,217,205.33	0.42%	1,351,231.40	0.24%	64.09%
递延所得税负债	2,173,284.69	0.41%	2,257,565.01	0.41%	-3.73%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金科目余额较期初下降 19.88%，主要是报告期归还借款所致；
- 2、预付账款科目余额较期初上涨 61.11%，主要是报告期新增生产所需的燃气预付款所致；
- 3、其他应收款科目余额较期初上涨 32.47%，主要是报告期向客户支付的押金保证金增加所致；
- 4、在建工程科目余额较期初下降 94.00%，主要是报告期验收竣工项目转入固定资产所致；
- 5、递延所得税资产科目余额较期初增加 20.29%，主要是超过信用期的应收款项增大对应的坏账准备计提增加及因政府补助产生的递延收益增加导致的可抵扣暂时性差异增加所致。
- 6、其他非流动资产科目余额较期初下降 35.59%，主要是报告期预付设备及工程款项减少所致；
- 7、合同负债科目余额较期初上涨 66.44%，主要是报告期产品销售预收合同款增加所致；
- 8、应交税金科目余额较期初上涨了 79.38%，主要是报告期末应付的税费增加所致；
- 9、其他应付款科目余额较期初下降 75.19%，主要是报告期归还关联方借款所致；
- 10、一年内到期的非流动负债科目余额较期初下降 60.00%，主要是报告期归还外债借款所致。
- 11 递延收益科目余额较期初上涨 64.09%，主要是是本期收到了 2019 年省以上现代农业发展专项（部分）奖补 100.00 万元所致。

## 2、 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	419,817,975.73	-	386,387,370.66	-	8.65%
营业成本	363,667,937.22	86.63%	339,036,891.70	87.75%	7.27%
毛利率	13.37%	-	12.25%	-	-
税金及附加	2,080,601.88	0.50%	1,664,828.88	0.43%	24.97%
销售费用	7,794,946.07	1.86%	9,858,188.13	2.55%	-20.93%
管理费用	12,125,394.08	2.89%	10,785,971.51	2.79%	12.42%
研发费用	8,908,745.23	2.12%	7,396,812.19	1.91%	20.44%
财务费用	443,134.24	0.11%	1,151,401.11	0.30%	-61.51%
其他收益	338,979.94	0.08%	786,029.11	0.20%	-56.87%
信用减值损失	-665,068.85	-0.16%	490,791.89	0.13%	-235.51%
资产减值损失	-2,572.26	0.00%	-	-	-100.00%
营业外收入	372,089.96	0.09%	163,905.06	0.04%	127.02%
营业外支出	96,585.44	0.02%	58,370.55	0.02%	65.47%
所得税	4,100,517.48	0.98%	3,464,863.16	0.90%	17.32%
净利润	20,643,542.88	4.92%	14,380,415.20	3.72%	43.55%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入和营业成本同比增长分别为8.65%和7.27%，主要系报告期内公司市场拓展、销售增长所致；
- 2、销售费用较上年同期下降20.93%，主要系报告期内受疫情的影响，公司销售人员出差业务减少，业务招待费和差旅费等对外的市场推广费用下降所致；
- 3、财务费用较上年同期下降61.51%，主要系报告期内归还借款，利息费用随之下降所致；
- 4、其他收益较上年同期下降56.87%，主要系报告期内收到的政府补助款项减少所致；

- 5、信用减值损失较上年同期下降235.51%，主要系报告期末超过信用期的应收账款增加，相应计提的坏账准备增加所致；
- 6、资产减值损失较上年同期下降100.00%，主要系报告期末计提了存货跌价损失减值所致；
- 7、营业外收入较上年同期增加127.02%，主要系报告期内收到股东兑现承诺补偿行政处罚款所致；
- 8、营业外支出较上年同期增加65.47%，主要系报告期内固定资产处置损失增加所致；
- 9、净利润较上年同期增加43.55%，主要系报告期销售规模增长，对应的公司销售毛利增加所致。

## (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	418,938,071.16	385,210,234.77	8.76%
其他业务收入	879,904.57	1,177,135.89	-25.25%
主营业务成本	363,410,655.52	338,559,806.57	7.34%
其他业务成本	257,281.70	477,085.13	-46.07%

### 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
蛋液类	333,806,284.12	289,684,593.63	13.22%	7.17%	6.19%	0.79%
蛋粉类	65,737,316.43	58,611,764.78	10.84%	20.62%	16.17%	3.41%
预制品类	14,514,937.05	11,552,915.65	20.41%	36.29%	30.08%	3.80%
其他	4,879,533.56	3,561,381.46	27.01%	-43.08%	-44.67%	2.09%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因：

主营业务收入本期发生额 418,938,071.16 元与上年同期相比较增加 33,727,836.39 元，增长 8.76%，主要系报告期内公司下游对公司产品需求增加，公司销售持续增长。

## 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	40,193,104.16	14,800,111.84	171.57%
投资活动产生的现金流量净额	-2,796,656.04	-2,114,297.72	-32.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-51,725,961.61	-12,927,767.42	-300.12%

### 现金流量分析：

经营活动产生的本期现金流量净额 40,193,104.16 元与上年同期相比较增加 171.57%，主要系报告期生产销售规模扩大、毛利率提升收到的现金增加所致。

投资活动产生的本期现金流量净额-2,796,656.04 元与上年同期相比较下降 32.27%，主要系报告期购

建固定资产支出较去年略有增长所致。

筹资活动产生的本期现金流量净额-51,725,961.61元与上年同期相较下降300.12%，主要系报告期归还公司外债和关联方借款所致。

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
太阳食品（天津）有限公司	子公司	蛋及蛋制品、食品添加剂加工、制造等	与母公司业务相同	发展华北市场	214,912,582.37	156,097,730.85	133,601,502.26	113,257,242.27	5,088,623.03
广东欧福蛋业有	子公司	蛋制品等生产销售	与母公司业务相	发展华南市场	120,000,000.00	160,018,881.25	90,259,399.56	89,344,182.23	2,419,730.15

限公司		售等	同					
欧福乐食品（苏州）有限公司	子公司	蛋制品等生产销售等	与母公司业务相同	发展深度业务	10,000,000	0.00	0.00	0.00

**(二) 报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

**(三) 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

**九、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明**

**(一) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(二) 关键审计事项说明**

适用 不适用

**(一) 收入确认和计量**

鉴于营业收入为欧福蛋业关键的业绩指标，交易对象分散，产生错报的固有风险较高，因此我们将收入确认和计量确定为关键审计事项。

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“(二十七)收入”所述的会计政策和“六、合并财务报表主要项目注释”之“(二十七)营业收入、营业成本”。

我们针对欧福蛋业报告期内收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于：

1、我们通过审阅销售合同与管理层的访谈，了解和评估了收入确认政策；

2、我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；

3、我们了解并测试了与收入相关的内部控制，确定其是否可依赖；

4、进行细节测试，抽取销售明细账，检查有关购销合同、定价审批单、验收单、销售发票、销售数量记录、银行收款收据，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策，并检查相关会计处理是否正确；

5、对收入和成本执行分析程序，报告期内各类产品的收入成本月波动分析、毛利分析等；

6、结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入的真实性；

7、针对可能出现的截止性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于：在增加收入完整性测试样本的基础上，针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对产成品的发出到客户验收的单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认，是否存在截止问题。

## **（二）应收账款坏账准备**

欧福蛋业管理层在对应收账款的可回收性进行评估时，需要综合考虑应收账款的账龄、货物的留置权、债务人的还款记录、债务人的行业现状等。

基于应收账款的余额重大，且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，我们将其作为一项关键审计事项。

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（十一）应收账款”所述的会计政策和“六、合并财务报表主要项目注释”之“（二）应收账款”。

我们针对欧福蛋业报告期应收账款坏账准备的确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于：

1、了解和评估欧福蛋业与信用控制、应收账款对账、回收和评估应收账款减值准备相关的流程以及管理层内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；

2、了解管理层评价应收账款坏账准备时的判断和考虑的因素，评估计算应收账款减值准备时所采用的方法、数据假设的合理性；

3、对于单独计提坏账准备的应收账款、获取管理层单独计提坏账准备的理由以及对预计未来可收回金额做出的估计的过程，并复核其合理性和准确性；

4、选取样本，抽查与应收账款余额相关的销售发票、签收确认单或银行流水等支持性文件；

5、抽取重要应收账款执行了函证程序；

6、对预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款，对账龄、预期信用损失模型参数等准确性进行了测试，并按照坏账政策重新计算坏账金额，复核计提金额是否准确。



## 十一、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司作为全国蛋品加工行业的领军企业，保持着良好的独立自主经营能力；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标持续增长。综上，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

公司面临的主要风险和应对措施情况如下：

**1、原材料价格波动风险：**公司的主要原料为鸡蛋，鸡蛋成本占公司产品总成本比重可达 80%左右，鸡蛋价格受到供求关系及其上游饲料成本等因素影响，波动幅度较大，公司的采购价格随行就市，而公司产品销售价格的调整存在滞后性，可能无法将原料鸡蛋价格的波动及时、全部传导至下游客户，故鸡蛋价格的波动对发行人的业绩和盈利有决定性的作用。公司经营业绩指标波动幅度较大，主要原因系作为原材料的鸡蛋占公司主营业务成本可达 80%，该等原材料受供求关系及其上游饲料成本等因素影响，波动幅度较大。若后续鸡蛋价格进一步上涨，且公司无法将全部增加的成本转移至下游客户，则公司业绩可能下降甚至发生亏损；此外，若公司耗用鸡蛋量进一步增加，而未能相应提升产品销售毛利率，则鸡蛋价格的波动对公司净利润的影响将进一步加大，公司业绩亦可能出现大幅下降甚至发生亏损。

**应对措施：**公司将加强存货采购管理，控制原材料采购成本，通过优化产品结构、扩大采购范围、优化采购模式等方式促进业务增长，以尽可能降低原材料价格波动对公司盈利能力的影响。

**2、禽类疫病的风险：**公司采购的主要原材料为鸡蛋，鸡蛋供应的稳定性受到上游蛋鸡养殖行业的影响。禽类疫情是蛋鸡养殖行业公认的重大风险，影响鸡蛋供应的稳定性。虽然发行人通过分散布局，在我国主要鸡蛋产出地开发了长期合作的供应商，降低了区域禽类疾病对原材料供应的影响，但重大禽类疫病一旦出现并大面积传播，仍将影响公司原材料供应的稳定性。

**应对措施：**公司将不断加强市场调研和市场行情监测，扩大采购区域和采购渠道。

**3、产品质量和食品安全风险：**随着食品安全事件的不断爆发，国家对食品安全的日趋重视，消费者的食品安全意识及权益保护意识不断增强，食品质量和食品安全已成为食品生产企业的重中之重。如果未来公司在产品的原材料采购、生产和销售环节出现质量管理差错，或因其他因素导致产品质量问题，将会对公司的业务、经营、财务状况及声誉造成不利影响，甚至引发诉讼、索赔等风险。

**应对措施：**公司将不断加强采购区域的范围和存货的管理，通过采购前的货源管理、采购时的原材料检测、生产阶段的产品质量保证、销售环节的产品质量监控以及售后服务，以尽可能降低产品质量和食品安全风险给公司带来的影响。

---

**4、应收账款发生坏账的风险：**公司应收账款账面余额占比相对较高。若未来公司主要客户发生经营困难或者与公司合作关系出现不利状况，可能导致回款周期增加甚至无法收回货款，进而对公司经营产生不利影响。

**应对措施：**公司根据不同客户的信用政策，合理控制账期，在信用期内加强应收账款的催收。

**5、存货减值风险：**随着公司经营规模的不断扩大，存货金额也逐年增加。如果公司未来因市场需求变化、原料鸡蛋价格波动、产品价格波动等各种因素的影响，造成库存产品滞销，可能会导致存货积压或发生减值风险，将对公司财务状况和经营业绩产生不利影响。

**应对措施：**公司已建立较为完善的存货管理机制，并严格执行存货采购审批制度，实时监控存货状态和库龄，建立较为有效的项目执行质量控制制度，对确实存在减值迹象的存货计提减值准备，以提高存货周转率，降低存货跌价风险。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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的收购、出售资产、对外投资，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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (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

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, 接受劳务	52,000,000	19,178,579.65
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
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	9,200,000	2,704,794.09

#### （四） 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	2016年4月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年4月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人、控股股东、非独立董事、监事、高级管理人员	2022年4月26日	-	申请进入北交所	限售承诺	关于股份流通限制及自愿锁定、减持的承诺	正在履行中
实际控制人、控股股东、非独立董事、监事、高级管理人员	2022年4月26日	-	申请进入北交所	股份增减持承诺	关于持股及减持意向的承诺	正在履行中
实际控制人、控股股东、非独立董事、监事、高级管理人员	2022年4月26日	-	申请进入北交所	业绩补偿承诺	稳定公司股价的预案及承诺	正在履行中
实际控制人、控股股东、非独立董事、监事、高级管理人员	2022年4月26日	-	申请进入北交所	其他承诺	填补被摊薄即期回报措施的承诺	正在履行中
实际控制人、控股股东	2022年4月26日	-	申请进入北交所	分红承诺	利润分配政策的承诺	正在履行中
实际控制人、控股股东、非独立董事、监事、高级管理人员	2022年4月26日	-	申请进入北交所	其他承诺	不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	正在履行中
实际控制人、控股股东、非独立董事、监事、高级管理人员	2022年4月26日	-	申请进入北交所	其他承诺	未能履行承诺事项的约束措施的承诺	正在履行中
实际控制人、控股股东、非独立董事、监事、高级管理人员	2022年4月26日	-	申请进入北交所	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人、控股股东、非独立董事、监事、高级管理人员	2022年4月26日	-	申请进入北交所	其他承诺	规范和减少关联交易承诺	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司及相关承诺主体不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
苏州欧福厂房	固定资产	抵押	57,129,934.77	10.88%	抵押贷款
苏州欧福土地	无形资产	抵押	5,746,189.50	1.09%	抵押贷款
广东欧福厂房	固定资产	抵押	53,400,360.80	10.17%	抵押贷款
<b>总计</b>	-	-	116,276,485.07	22.14%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

前述资产均因公司自身经营向金融机构融资时提供担保而形成的抵押物，非因公司对外担保而形成。截止本报告出具日广东欧福的产证抵押已经解除。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	149,715,624	97.41%	-148,262,908	1,452,716	0.95%	
	其中：控股股东、实际控制人	135,188,506	87.96%	-135,188,506	0	0.00%	
	董事、监事、高管						
	核心员工			1,307,444	1,307,444	0.85%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,979,912	2.59%	148,262,908	152,242,820	99.05%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	135,188,506	135,188,506	87.96%	
	董事、监事、高管	737,777	0.48%	13,074,402	13,812,179	8.99%	
	核心员工	3,242,135	2.11%	0	3,242,135	2.11%	
<b>总股本</b>		153,695,536	-	0	153,695,536	-	
<b>普通股股东人数</b>							90

#### 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	CHINA EGG PRODUCT S ApS	135,188,506	0	135,188,506	87.96%	135,188,506	0	0	0

2	刘文	0	10,758,692	10,758,692	7.00%	10,758,692	0	0	0
3	任云浩	0	1,307,441	1,307,441	0.85%	1,307,441	0	0	0
4	华景阳	196,666	871,628	1,068,294	0.70%	196,666	871,628	0	0
5	叶林	0	871,628	871,628	0.57%	871,628	0	0	0
6	叶旭东	472,139	145,272	617,411	0.40%	472,139	145,272	0	0
7	韩太鑫	444,444	136,641	581,085	0.38%	581,085	0	0	0
8	朱轶楠	333,333	0	333,333	0.22%	333,333	0	0	0
9	林凤扬	313,333	0	313,333	0.20%	313,333	0	0	0
10	廖智武	293,333	0	293,333	0.19%	293,333	0	0	0
合计		137,241,754	-	151,333,056	98.47%	150,316,156	1,016,900	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

刘文系苏州欧福蛋业股份有限公司的董事及总经理，任云浩系公司副总经理，叶林系公司董事会秘书，韩太鑫系公司副总经理，廖智武系公司职工监事，其他个人股东系公司核心员工。除此外，前10名股东互相之间无公司已知的其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021年第一次股票发行	2022年1月14日	18,954,801	18,954,801	否	-	-	已事前及时履行

### 募集资金使用详细情况：

公司2021年第一次发行股票募集资金总额为人民币18,954,801元，存放于募集资金专项账户中（开户银行：浙商银行苏州分行，银行账号3050020210120100089182和3050020210120100089051），本次发行募集资金公司用于归还外债，不存在提前使用、违规使用等情况。公司于2022年1月20日将全部募集资金按定向发行时披露的募资金用途使用完毕。

---

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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变动情况

### 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
Henrik Pedersen	董事长	男	1970年3月	2022年5月12日	2025年5月11日
Ronald Bouwens	董事	男	1966年1月	2022年5月12日	2025年5月11日
Jorn Frandsen	董事	男	1962年2月	2022年5月12日	2025年5月11日
Thor Stadil	董事	男	1944年11月	2022年5月12日	2025年5月11日
刘文	董事兼总经理	男	1970年8月	2022年5月12日	2025年5月11日
杨严俊	独立董事	男	1965年6月	2022年5月12日	2025年5月11日
吴英华	独立董事	女	1970年6月	2022年5月12日	2025年5月11日
Marianne Schelde	监事会主席	女	1962年9月	2022年5月12日	2025年5月11日
Flemming Christensen	监事	男	1963年2月	2022年5月12日	2025年5月11日
廖智武	职工代表监事	男	1967年8月	2022年5月12日	2025年5月11日
任云浩	副总经理	男	1975年4月	2022年5月12日	2025年5月11日
谢良	副总经理	男	1964年6月	2022年5月12日	2025年5月11日
韩太鑫	副总经理	男	1981年10月	2022年5月12日	2025年5月11日
Bingqing Xia	财务总监	女	1986年1月	2022年5月12日	2025年5月11日
叶林	董事会秘书	男	1973年9月	2022年5月12日	2025年5月11日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间无任何关系；实际控制人 Christian Nicholas Stadil 是董事 Thor Stadil 的儿子，境外董事、监事在实际控制人控制的其他境外企业中任职。

#### (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
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

Henrik Pedersen	董事长	0	0	0	0.00%	0	0
Ronald Bouwens	董事	0	0	0	0.00%	0	0
Jorn Frandsen	董事	0	0	0	0.00%	0	0
Thor Stadi	董事	0	0	0	0.00%	0	0
刘文	董事兼总经理	0	10,758,692	10,758,692	7.00%	0	10,758,692
杨严俊	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
吴英华	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
Marianne Schelde	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
Flemming Christensen	监事	0	0	0	0.00%	0	0
廖智武	职工代表监事	293,333	0	293,333	0.19%	0	293,333
任云浩	副总经理	0	1,307,441	1,307,441	0.85%	0	1,307,441
谢良	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
韩太鑫	副总经理	444,444	136,641	581,085	0.38%	0	581,085
Bingqing Xia	财务总监	0	0	0	0.00%	0	0
叶林	董事会秘书	0	871,628	871,628	0.57%	0	871,628
<b>合计</b>	-	737,777	-	13,812,179	8.99%	0	13,812,179

### (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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王良	独立董事	离任	-	个人原因离职

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
管理人员	42	1	1	42
生产人员	189	38	30	197
销售人员	27	2	2	27
技术人员	82	8	8	82
财务人员	15	0	1	14
员工总计	355	49	42	362

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	18	16
本科	55	56
专科	54	56
专科以下	227	233
员工总计	355	362

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	74	0	2	72

核心员工的变动情况:

因公司 2021 年 12 月 14 日认定核心员工 74 人，认定后其中二名核心员工离职，即本期减少核心员工 2 人，期末核心员工人数为 72 人。

## 第七节 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	天职业字[2022]38481号
审计机构名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
审计报告日期	2022年8月24日
注册会计师姓名	王传邦 王巍

审计报告正文：

苏州欧福蛋业股份有限公司全体股东：

天职业字[2022]38481号

### 一、 审计意见

我们审计了苏州欧福蛋业股份有限公司（以下简称“欧福蛋业”）财务报表，包括2022年6月30日的合并及母公司资产负债表，2022年1-6月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，公允反映了欧福蛋业2022年6月30日的合并及母公司财务状况以及2022年1-6月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，我们独立于欧福蛋业，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对报告期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认和计量

---

鉴于营业收入为欧福蛋业关键的业绩指标，交易对象分散，产生错报的固有风险较高，因此我们将收入确认和计量确定为关键审计事项。

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“(二十七)收入”所述的会计政策和“六、合并财务报表主要项目注释”之“(二十七)营业收入、营业成本”。

我们针对欧福蛋业报告期内收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于：

1、我们通过审阅销售合同与管理层的访谈，了解和评估了收入确认政策；

2、我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；

3、我们了解并测试了与收入相关的内部控制，确定其是否可依赖；

4、进行细节测试，抽取销售明细账，检查有关购销合同、定价审批单、验收单、销售发票、销售数量记录、银行收款收据，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策，并检查相关会计处理是否正确；

5、对收入和成本执行分析程序，报告期内各类产品的收入成本波动分析、毛利分析等；

6、结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性；

7、针对可能出现的截止性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于：在增加收入完整性测试样本的基础上，针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对产成品的发出到客户验收的单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认，是否存在截止问题。

## **(二) 应收账款坏账准备**

欧福蛋业管理层在对应收账款的可回收性进行评估时，需要综合考虑应收账款的账龄、货物的留置权、债务人的还款记录、债务人的行业现状等。

基于应收账款的余额重大，且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，我们将其作为一项关键审计事项。

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“(十一)应收账款”所述的会计政策和“六、合并财务报表主要项目注释”之“(二)应收账款”。

我们针对欧福蛋业报告期应收账款坏账准备的确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于：

1、了解和评估欧福蛋业与信用控制、应收账款对账、回收和评估应收账款减值准备相关的流程以及管理层内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；

2、了解管理层评价应收账款坏账准备时的判断和考虑的因素，评估计算应收账款减值准备时所采用的方法、数据假设的合理性；

3、对于单独计提坏账准备的应收账款、获取管理层单独计提坏账准备的理由以及对预计未来可收回金额做出的估计的过程，并复核其合理性和准确性；

---

4、选取样本，抽查与应收账款余额相关的销售发票、签收确认单或银行流水等支持性文件；

5、抽取重要应收账款执行了函证程序；

6、对预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款，对账龄、预期信用损失模型参数等准确性进行测试，并按照坏账政策重新计算坏账金额，复核计提金额是否准确。

#### **四、其他信息**

欧福蛋业管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括审计报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

欧福蛋业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，管理层负责评估欧福蛋业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督欧福蛋业的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

（1）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。

---

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对欧福蛋业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欧福蛋业不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就欧福蛋业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中国注册会计师

(项目合伙人):

王传邦

中国·北京

二〇二二年八月二十四日

中国注册会计师:

王巍

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	59,768,841.31	74,598,940.27
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	六、(二)	140,756,807.70	155,894,565.22
应收款项融资			
预付款项	六、(三)	887,699.68	550,991.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(四)	606,831.10	458,074.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	66,965,756.22	59,416,186.61
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	六、(六)	15,269,118.64	14,664,473.98
<b>流动资产合计</b>		<b>284,255,054.65</b>	<b>305,583,232.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、(七)	204,729,370.40	210,290,557.19
在建工程	六、(八)	124,389.38	2,073,810.90
生产性生物资产			
油气资产			



使用权资产	六、(九)	2,619,990.51	2,716,400.58
无形资产	六、(十)	30,250,088.61	30,676,515.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十一)	33,361.67	44,234.09
递延所得税资产	六、(十二)	2,095,818.70	1,742,362.82
其他非流动资产	六、(十三)	838,236.68	1,301,397.68
<b>非流动资产合计</b>		240,691,255.95	248,845,278.61
<b>资产总计</b>		524,946,310.60	554,428,511.38
<b>流动负债：</b>			
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	六、(十四)	94,924,800.01	97,267,755.53
预收款项			
合同负债	六、(十五)	2,965,416.36	1,781,620.76
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	六、(十六)	7,526,857.97	8,679,194.97
应交税费	六、(十七)	4,222,127.35	2,353,770.65
其他应付款	六、(十八)	8,308,850.47	33,492,137.77
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	六、(十九)	16,870,217.31	42,174,588.25
其他流动负债	六、(二十)	11,772,895.89	12,434,805.19
<b>流动负债合计</b>		146,591,165.36	198,183,873.12
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十一)	1,642,498.07	1,794,998.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	六、(二十二)	2,217,205.33	1,351,231.40
递延所得税负债	六、(十二)	2,173,284.69	2,257,565.01
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,032,988.09	5,403,795.29
<b>负债合计</b>		152,624,153.45	203,587,668.41
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、(二十三)	153,695,536.00	153,695,536.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十四)	59,135,381.42	58,297,610.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十五)	23,469,378.33	23,469,378.33
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十六)	136,021,861.40	115,378,318.52
归属于母公司所有者权益合计		372,322,157.15	350,840,842.97
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		372,322,157.15	350,840,842.97
<b>负债和所有者权益总计</b>		524,946,310.60	554,428,511.38

法定代表人：亨瑞克·彼得森 主管会计工作负责人：Bingqing Xia 会计机构负责人：Bingqing Xia

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		49,380,244.22	62,923,317.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、(一)	90,566,247.93	108,511,246.15
应收款项融资			
预付款项		703,365.08	201,282.91
其他应收款	十七、(二)	19,589,344.56	3,676,694.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,079,725.42	30,669,095.93
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		2,545,558.17	1,747,010.72
<b>流动资产合计</b>		192,864,485.38	207,728,647.51
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、(三)	208,583,840.22	208,583,840.22
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		82,729,790.13	84,766,427.39
在建工程		124,389.38	1,636,667.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,235,094.13	2,218,268.51
无形资产		5,974,738.47	6,080,345.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,999,569.11	1,661,679.24
其他非流动资产		411,516.00	
<b>非流动资产合计</b>		302,058,937.44	304,947,228.22
<b>资产总计</b>		494,923,422.82	512,675,875.73
<b>流动负债：</b>			
短期借款			0.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		103,082,790.46	108,646,135.71
预收款项			
合同负债		1,721,958.55	1,007,758.80
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,684,583.17	6,390,184.25
应交税费		928,319.80	1,077,512.08
其他应付款		4,786,765.04	5,242,036.06
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		16,623,809.06	41,943,532.86
其他流动负债		6,673,104.85	7,896,207.79
<b>流动负债合计</b>		139,501,330.93	172,203,367.55

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,467,114.15	1,519,189.70
长期应付款			0.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,063,205.33	1,185,231.40
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,530,319.48	2,704,421.10
<b>负债合计</b>		143,031,650.41	174,907,788.65
<b>所有者权益：</b>			
股本		153,695,536.00	153,695,536.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		55,395,891.74	54,558,120.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,951,443.07	12,951,443.07
一般风险准备			
未分配利润		129,848,901.60	116,562,987.57
<b>所有者权益合计</b>		351,891,772.41	337,768,087.08
<b>负债和所有者权益合计</b>		494,923,422.82	512,675,875.73

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		419,817,975.73	386,387,370.66
其中：营业收入	六、(二十七)	419,817,975.73	386,387,370.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		395,020,758.72	369,894,093.52
其中：营业成本	六、(二十七)	363,667,937.22	339,036,891.70
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	六、(二十八)	2,080,601.88	1,664,828.88
销售费用	六、(二十九)	7,794,946.07	9,858,188.13
管理费用	六、(三十)	12,125,394.08	10,785,971.51
研发费用	六、(三十一)	8,908,745.23	7,396,812.19
财务费用	六、(三十二)	443,134.24	1,151,401.11
其中：利息费用	六、(三十二)	872,209.28	1,586,032.31
利息收入	六、(三十二)	186,800.15	208,000.84
加：其他收益	六、(三十三)	338,979.94	786,029.11
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	-665,068.85	490,791.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	-2,572.26	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		24,468,555.84	17,770,098.14
加：营业外收入	六、(三十八)	372,089.96	163,905.06
减：营业外支出	六、(三十九)	96,585.44	58,370.55
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		24,744,060.36	17,875,632.65
减：所得税费用	六、(四十)	4,100,517.48	3,495,217.45
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,643,542.88	14,380,415.20
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）		20,643,542.88	14,380,415.20
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）		20,643,542.88	14,380,415.20
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		20,643,542.88	14,380,415.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		20,643,542.88	14,380,415.20
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十八、（一）	0.13	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）	十八、（一）	0.13	0.10

法定代表人：亨瑞克·彼得森 主管会计工作负责人：Bingqing Xia 会计机构负责人：Bingqing Xia

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>		264,167,529.94	243,059,893.97
减：营业成本	十七、（四）	224,505,286.46	206,478,664.30
税金及附加		984,824.42	837,331.21
销售费用		7,527,526.24	9,399,694.50
管理费用		6,923,759.02	5,269,971.18
研发费用		8,908,033.69	7,395,924.19
财务费用		-346,694.99	-33,662.41
其中：利息费用		33,491.85	679,905.28
利息收入		293,702.13	421,037.61
加：其他收益		314,226.58	739,207.80
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-514,191.53	258,973.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,464,830.15	14,710,152.18
加：营业外收入		371,201.96	111,118.59
减：营业外支出		95,899.08	55,770.43
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,740,133.03	14,765,500.34
减：所得税费用		2,454,219.00	2,605,020.89
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,285,914.03	12,160,479.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,285,914.03	12,160,479.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		13,285,914.03	12,160,479.45
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		475,806,894.33	426,650,529.94
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		1,808,533.75	2,097,145.02
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十九)	4,915,426.86	7,274,104.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		482,530,854.94	436,021,779.05
购买商品、接受劳务支付的现金		357,407,461.26	330,431,400.89
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		33,069,157.90	37,108,589.53
支付的各项税费		11,887,082.78	14,578,637.12
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十九)	39,974,048.84	39,103,039.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		442,337,750.78	421,221,667.21
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、(四十)	40,193,104.16	14,800,111.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,642.40	1,396.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		27,642.40	1,396.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,824,298.44	2,115,693.72
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,824,298.44	2,115,693.72
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,796,656.04	-2,114,297.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			51,708.34
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	六、(三十九)	51,725,961.61	8,876,059.08
<b>筹资活动现金流出小计</b>		51,725,961.61	12,927,767.42
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-51,725,961.61	-12,927,767.42
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		333,899.38	333,195.56
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、(四十)	-13,995,614.11	91,242.26
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十)	73,764,455.42	39,888,799.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、(四十)	59,768,841.31	39,980,041.63

法定代表人：亨瑞克·彼得森 主管会计工作负责人：Bingqing Xia 会计机构负责人：Bingqing Xia

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		310,316,130.03	270,182,046.38
收到的税费返还		1,131,134.39	1,589,735.32
收到其他与经营活动有关的现金		49,028,125.66	52,950,782.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		360,475,390.08	324,722,564.06
购买商品、接受劳务支付的现金		247,418,459.02	229,210,359.15
支付给职工以及为职工支付的现金		18,321,024.15	25,909,517.46
支付的各项税费		8,512,679.07	7,628,503.99
支付其他与经营活动有关的现金		72,961,771.15	53,571,809.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		347,213,933.39	316,320,189.82
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		13,261,456.69	8,402,374.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,642.40	1,396.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		27,642.40	1,396.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		27,642.40	1,396.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			51,708.34
支付其他与筹资活动有关的现金		26,331,586.61	8,876,059.08
筹资活动现金流出小计		26,331,586.61	12,927,767.42
筹资活动产生的现金流量净额		-26,331,586.61	-12,927,767.42
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		333,899.38	333,195.56
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-12,708,588.14	-4,190,801.62
加：期初现金及现金等价物余额		62,088,832.36	36,100,643.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		49,380,244.22	31,909,842.10

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无。

#### (二) 财务报表项目附注

## 苏州欧福蛋业股份有限公司 2022年1-6月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

公司名称: 苏州欧福蛋业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)。

成立日期: 2004年01月18日。

公司注册地: 中国·苏州。

公司组织形式: 股份有限公司(外商投资、未上市)。

---

法定代表人：HENRIK PEDERSEN（亨瑞克·彼得森）。

注册资本：15,369.5536 万人民币。

统一社会信用代码：91320509757963220R。

营业执照核发单位：江苏省苏州市市场监督管理局。

总部地址：江苏省汾湖高新技术产业开发区金家坝社区金贤路 386 号。

## （二）公司的业务性质和主要经营活动

所属行业：蛋制品加工业。

经营范围：蛋制品（干蛋类，冰蛋类，其他类），速冻蛋制品、预拌粉的生产销售；蛋壳及蛋壳粉的加工销售；从事与自产产品同类商品的批发，零售及进出口业务（凭许可证经营）；从事食用农产品（鸡蛋）的批发及进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）；提供相关技术管理咨询服务，提供仓储业务的服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

许可项目：食品生产；食品经营；饮料生产（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）

## （三）母公司以及集团总部的名称

母公司：中国鸡蛋制品有限公司。

集团总部：Thornico Food & Food Technology Group A/S。

## （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本年度财务报表经公司管理层批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，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

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

---

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

## （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

本报告所载财务信息期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

## （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （五）企业合并

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### 1. 合并范围的确定

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. 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

---

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币

性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （十）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资



金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

## 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生

---

工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

##### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的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的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

---

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不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。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### (3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对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，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### (十一) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

## （十二）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见“附注三、（十）金融工具”进行处理。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于其他应收款，本公司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，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例如下：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

## （十三）存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的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

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十四) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### (十五) 长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份

额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

### （1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

## (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十七) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5.00-10.00	4.50-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	0.00-10.00	9.00-20.00
实验设备	年限平均法	5-10	0.00-10.00	9.00-20.00
运输设备	年限平均法	5	0.00-10.00	18.00-20.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	0.00-10.00	18.00-33.33

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十八) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

---

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十九）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化金额

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

#### （二十）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。



本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### （二十一）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权等，按成本进行初始计量。

2. 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。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
非专利技术	10
软件	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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，能证明其有用性；（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。

#### （二十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

#### （二十三）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。

#### （二十四）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除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 4. 其他长期职工福利

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按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按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。

### (二十五) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

### （二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （二十六）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

##### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取

---

得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十七）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

### 1. 收入的确认

公司应当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。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）对于在某一时段内履行的履约义务，本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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）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。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### （1）可变对价

本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，应当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。公司在评估累计已确

---

认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当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，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

### 4. 本公司收入确认的具体政策

#### （1）销售商品

本公司结合实际生产经营特点，对于国内销售的产品，相关收入和成本能可靠计量时，以产品发运并取得客户确认后作为风险报酬转移时点并确认销售收入；对于国外销售的产品，以产品发运并办理完毕出关清关手续并取得报关单等资料时确认销售收入；

#### （2）让渡使用权资产

本公司的让渡资产使用权收入为租金收入。在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

#### （二十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司政府补助除政策性优惠贷款贴息外全部采用总额法。

4. 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。

5. 本公司将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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(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本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

#### (二十九) 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，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。

2. 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。

3. 资产负债表日，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。

4. 本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。

#### (三十) 租赁

##### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号

——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法方法计入相关资产成本或当期损益。

## 2. 出租人

### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
企业所得税	应纳税所得额	25.00
增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	6.00/9.00/13.00
城镇土地使用税	土地面积	1.50/4.00 (元/平方米)
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.20
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00/7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
其他税费	按国家规定缴纳	

各纳税主体在报告期内适用的企业所得税税率：

纳税主体名称

2022年1-6月

2021年1-6月

纳税主体名称	2022年1-6月	2021年1-6月
苏州欧福蛋业股份有限公司	25.00%	25.00%
太阳食品（天津）有限公司	25.00%	25.00%
广东欧福蛋业有限公司	25.00%	25.00%
欧福乐食品（苏州）有限公司	25.00%	25.00%

（二）重要税收优惠政策及其依据：无。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策变更情况

（1）财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会【2021】35 号），就“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，该解释自 2022 年 1 月 1 日期施行，期间发生的试运行销售，企业应当按照该解释的规定进行追溯调整。

本公司于 2022 年 1 月 1 日起执行上述新会计准则。根据新准则的相关规定，本公司首次执行该准则对 2022 年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

### （二）会计估计变更情况

本公司报告期间未发生主要的会计估计变更。

### （三）前期重要会计差错更正情况

本公司报告期间未发生会计差错更正。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年1月1日，期末指2022年6月30日，上期指2021年1-6月，本期指2022年1-6月。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	12,730.80	17,066.00
银行存款	59,756,110.51	73,747,389.42
其他货币资金		834,484.85
<u>合计</u>	<u>59,768,841.31</u>	<u>74,598,940.27</u>

2. 期末余额中无受限款项。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### （二）应收账款



### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
信用期内	114,227,859.34
超过信用期1年以内(含1年)	27,847,216.38
超过信用期1-2年(含2年)	74,176.50
超过信用期2-3年(含3年)	14,667.90
<u>账面余额小计</u>	<u>142,163,920.12</u>
坏账准备	1,407,112.42
<u>合计</u>	<u>140,756,807.70</u>

### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	142,163,920.12	100.00	1,407,112.42	0.99			140,756,807.70
<u>合计</u>	<u>142,163,920.12</u>	<u>100.00</u>	<u>1,407,112.42</u>				<u>140,756,807.70</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	156,688,680.17	100.00	794,114.95	0.51			155,894,565.22
<u>合计</u>	<u>156,688,680.17</u>	<u>100.00</u>	<u>794,114.95</u>				<u>155,894,565.22</u>

按单项计提坏账准备: 无。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信用期内	114,227,859.34		
超过信用期1年以内(含1年)	27,847,216.38	1,392,360.82	5.00
超过信用期1-2年(含2年)	74,176.50	7,417.65	10.00
超过信用期2-3年(含3年)	14,667.90	7,333.95	50.00
<u>合计</u>	<u>142,163,920.12</u>	<u>1,407,112.42</u>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额		期末余额
			收回或转回	转销 或核销 其他变 动	
按信用风险特征组合					
计提坏账准备的应收账款	794,114.95	1,398,560.12	785,562.65		1,407,112.42
<b>合计</b>	<b>794,114.95</b>	<b>1,398,560.12</b>	<b>785,562.65</b>		<b>1,407,112.42</b>

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况：无。

4. 本期实际核销的应收账款情况：无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与公司关系	期末余额	坏账准备 期末余额	占应收账款总额的比例 (%)
苏州平路供应链管理有限公司	第三方	9,661,813.84	28,883.55	6.80
广州奥昆食品有限公司	第三方	8,234,085.00		5.79
联合利华(天津)有限公司	第三方	5,589,027.46		3.93
上海雷宇食品有限公司	第三方	4,458,861.59	105,300.23	3.14
北京好利来工贸有限公司	第三方	4,295,089.00		3.02
<b>合计</b>		<b>32,238,876.89</b>	<b>134,183.78</b>	<b>22.68</b>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

### (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(含1年)	887,699.68	100.00	550,991.88	98.17
1-2年(含2年)			10,244.00	1.83
2-3年(含3年)				
3年以上				
<b>小计</b>	<b>887,699.68</b>	<b>100.00</b>	<b>561,235.88</b>	<b>100.00</b>
减：坏账准备			10,244.00	
<b>合计</b>	<b>887,699.68</b>	<b>100.00</b>	<b>550,991.88</b>	<b>100.00</b>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

客户	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例 (%)
吴江港华燃气有限公司	284,990.62	32.10

客户	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
吴江港华燃气有限公司	284,990.62	32.10
国网江苏省电力公司苏州市吴江区供电公司	124,530.26	14.03
黑龙江孚莱士贸易有限公司	80,940.00	9.12
苏州市吴江盐业有限公司	53,700.00	6.05
无锡特瑞环保材料有限公司	39,000.00	4.39
<u>合计</u>	<u>583,160.88</u>	<u>65.69</u>

3. 期末账龄超过1年且金额重要的预付款项：无。

#### (四) 其他应收款

##### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	606,831.10	458,074.81
<u>合计</u>	<u>606,831.10</u>	<u>458,074.81</u>

2. 应收利息：无。

3. 应收股利：无。

##### 4. 其他应收款

###### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	455,180.11	236,952.44
1-2年(含2年)	102,400.00	224,800.00
2-3年(含3年)	164,500.00	61,300.00
3年以上	367,800.00	366,000.00
<u>账面余额小计</u>	<u>1,089,880.11</u>	<u>889,052.44</u>
坏账准备	483,049.01	430,977.63
<u>合计</u>	<u>606,831.10</u>	<u>458,074.81</u>

###### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	909,036.10	754,500.00
备用金	180,844.01	134,552.44
<u>合计</u>	<u>1,089,880.11</u>	<u>889,052.44</u>

###### (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）	
2022 年 1 月 1 日余额	430,977.63			<u>430,977.63</u>
2022 年 1 月 1 日其他应收账款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	67,071.38			<u>67,071.38</u>
本期转回	15,000.00			<u>15,000.00</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	<u>483,049.01</u>			<u>483,049.01</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	430,977.63	67,071.38	15,000.00		483,049.01
其中：账龄组合	430,977.63	67,071.38	15,000.00		483,049.01
<b>合计</b>	<u>430,977.63</u>	<u>67,071.38</u>	<u>15,000.00</u>		<u>483,049.01</u>

其中本报告期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
大连商品交易所	押金及保证金	300,000.00	3 年以上	27.53	300,000.00
郑州统一企业有限公司	押金及保证金	200,000.00	1 年以内 (含 1 年)	18.35	10,000.00
上海箱箱物流科技有限公司	押金及保证金	11,500.00	1 年以内 (含 1 年)	13.12	96,325.00
		71,500.00	2-3 年 (含 3 年)		

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
		60,000.00	3年以上		
云南铜业股份有限公司	押金及保证金	59,836.10	1年以内(含1年)	5.49	2,991.81
三全食品股份有限公司	押金及保证金	50,000.00	1-2年(含2年)	4.59	5,000.00
<b>合计</b>		<b>752,836.10</b>		<b>69.08</b>	<b>414,316.81</b>

(7) 应收政府补助情况：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

#### (五) 存货

##### 1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额			
	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
原材料	19,461,990.59		19,461,990.59	15,615,177.50		15,615,177.50
在产品	11,416,499.00	1,393.29	11,415,105.71	10,151,416.79		10,151,416.79
库存商品	34,776,888.52	1,178.97	34,775,709.55	32,813,305.79	11,208.37	32,802,097.42
周转材料	765,774.09		765,774.09	758,079.92		758,079.92
发出商品	547,176.28		547,176.28	89,414.98		89,414.98
<b>合计</b>	<b>66,968,328.48</b>	<b>2,572.26</b>	<b>66,965,756.22</b>	<b>59,427,394.98</b>	<b>11,208.37</b>	<b>59,416,186.61</b>

##### 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	11,208.37	1,178.97		11,208.37		1,178.97
在产品		1,393.29				1,393.29
<b>合计</b>	<b>11,208.37</b>	<b>2,572.26</b>		<b>11,208.37</b>		<b>2,572.26</b>

##### 3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销
		存货跌价准备的原因
库存商品	存货账面价值小于可变现净值	前期已计提跌价准备的存货卖出
在产品	存货账面价值小于可变现净值	前期已计提跌价准备的存货卖出

4. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

5. 合同履约成本本期摊销金额的说明：无。

#### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	12,231,713.84	12,656,399.39
发行费用	1,994,982.81	564,570.97
财产险	359,061.25	
预缴企业所得税	227,188.11	1,074,125.71
待摊销的借款利息	153,997.33	166,968.57
雇主责任险	68,045.12	18,922.67
展会费	66,718.87	
租金	39,012.57	23,713.86
公众责任险	11,133.78	
环境污染责任保险	10,377.35	4,716.95
车辆保险费	5,966.29	9,958.15
用友软件服务年费及保密协议费		51,650.94
法律顾问费		33,018.84
财务顾问费		15,000.00
其他	100,921.32	45,427.93
<b>合计</b>	<b>15,269,118.64</b>	<b>14,664,473.98</b>

注：其他主要系蛋壳桶垃圾袋待摊费用、计量器具年检费、耗材待摊费用。

## （七）固定资产

### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
<b>固定资产</b>	<b>204,729,370.40</b>	<b>210,290,557.19</b>
<b>合计</b>	<b>204,729,370.40</b>	<b>210,290,557.19</b>

### 2. 固定资产

#### （1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	实验设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	196,768,565.08	205,887,062.73	2,123,036.95	2,679,056.02	9,589,274.56	417,046,995.34
2. 本期增加金额	2,728.00	6,804,472.86		148,666.91	266,923.96	7,222,791.73
（1）购置	2,728.00	2,160,445.6		148,666.91	266,923.96	2,578,764.47
（2）在建工程转入		4,644,027.26				4,644,027.26
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额	3,240.00	561,219.00	4,957.26	204,223.70	46,248.07	819,888.03
（1）处置或报废	3,240.00	561,219.00	4,957.26	204,223.70	46,248.07	819,888.03

4. 期末余额	<u>196,768,053.08</u>	<u>212,130,316.59</u>	<u>2,118,079.69</u>	<u>2,623,499.23</u>	<u>9,809,950.45</u>	<u>423,449,899.04</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	<u>67,902,034.49</u>	<u>128,391,621.36</u>	<u>1,711,295.10</u>	<u>1,845,272.28</u>	<u>6,906,214.92</u>	<u>206,756,438.15</u>
2. 本期增加金额	<u>4,686,652.67</u>	<u>7,346,707.03</u>	<u>77,094.27</u>	<u>117,611.49</u>	<u>479,327.62</u>	<u>12,707,393.08</u>
(1) 计提	<u>4,686,652.67</u>	<u>7,346,707.03</u>	<u>77,094.27</u>	<u>117,611.49</u>	<u>479,327.62</u>	<u>12,707,393.08</u>
3. 本期减少金额	<u>2,630.48</u>	<u>497,891.52</u>	<u>4,957.26</u>	<u>194,082.10</u>	<u>43,741.23</u>	<u>743,302.59</u>
(1) 处置或报废	<u>2,630.48</u>	<u>497,891.52</u>	<u>4,957.26</u>	<u>194,082.10</u>	<u>43,741.23</u>	<u>743,302.59</u>
4. 期末余额	<u>72,586,056.68</u>	<u>135,240,436.87</u>	<u>1,783,432.11</u>	<u>1,768,801.67</u>	<u>7,341,801.31</u>	<u>218,720,528.64</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末余额	<u>124,181,996.40</u>	<u>76,889,879.72</u>	<u>334,647.58</u>	<u>854,697.56</u>	<u>2,468,149.14</u>	<u>204,729,370.40</u>
2. 期初余额	<u>128,866,530.59</u>	<u>77,495,441.37</u>	<u>411,741.85</u>	<u>833,783.74</u>	<u>2,683,059.64</u>	<u>210,290,557.19</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况：无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	407,964.93

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	581,356.53	手续未齐全，尚在办理中。

(八) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	124,389.38	2,073,810.90
工程物资		
<u>合计</u>	<u>124,389.38</u>	<u>2,073,810.90</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

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	
天然气工程项目				1,636,667.79	1,636,667.79
热稳定项目				437,143.11	437,143.11
冰水交换板片项目	75,663.72		75,663.72		
预制品设备升级项目	26,778.76		26,778.76		
均质机项目	21,946.90		21,946.90		
<b>合计</b>	<b>124,389.38</b>		<b>124,389.38</b>	<b>2,073,810.90</b>	<b>2,073,810.90</b>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
天然气工程项目	1,807,082.00	1,636,667.79	3,008.85	1,639,676.64		
热稳定项目	2,676,000.00	437,143.11	2,338,857.15	2,776,000.26		
<b>合计</b>	<b>4,483,082.00</b>	<b>2,073,810.90</b>	<b>2,341,866.00</b>	<b>4,415,676.90</b>		

续上表:

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
90.74	已完工				公司自筹
103.74	已完工				公司自筹

(3) 本期计提在建工程减值准备情况: 无。

3. 工程物资: 无。

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,134,418.31	2,409,102.44	3,543,520.75
2. 本期增加金额	851,389.01	2,571.65	853,960.66
(1) 租赁	851,389.01	2,571.65	853,960.66
3. 本期减少金额	741,557.97		741,557.97
(1) 处置	741,557.97		741,557.97



项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
4. 期末余额	<u>1,244,249.35</u>	<u>2,411,674.09</u>	<u>3,655,923.44</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	244,518.53	582,601.64	<u>827,120.17</u>
2. 本期增加金额	<u>155,155.89</u>	<u>291,515.09</u>	<u>446,670.98</u>
(1) 计提	155,155.89	291,515.09	<u>446,670.98</u>
3. 本期减少金额	<u>237,858.22</u>		<u>237,858.22</u>
(1) 处置	237,858.22		<u>237,858.22</u>
4. 期末余额	<u>161,816.20</u>	<u>874,116.73</u>	<u>1,035,932.93</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1 期末余额	<u>1,082,433.15</u>	<u>1,537,557.36</u>	<u>2,619,990.51</u>
2. 期初余额	<u>889,899.78</u>	<u>1,826,500.80</u>	<u>2,716,400.58</u>

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	38,361,218.38	270,000.00	355,474.92	<u>38,986,693.30</u>
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	<u>38,361,218.38</u>	<u>270,000.00</u>	<u>355,474.92</u>	<u>38,986,693.30</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	7,944,525.74	220,500.00	145,152.21	<u>8,310,177.95</u>
2. 本期增加金额	<u>395,153.00</u>	<u>13,500.00</u>	<u>17,773.74</u>	<u>426,426.74</u>

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
(1) 计提	395,153.00	13,500.00	17,773.74	<u>426,426.74</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	<u>8,339,678.74</u>	<u>234,000.00</u>	<u>162,925.95</u>	<u>8,736,604.69</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末余额	<u>30,021,539.64</u>	<u>36,000.00</u>	<u>192,548.97</u>	<u>30,250,088.61</u>
2. 期初余额	<u>30,416,692.64</u>	<u>49,500.00</u>	<u>210,322.71</u>	<u>30,676,515.35</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
广场安装防护栏	9,257.97		2,128.44		7,129.53
厂区绿化	34,976.12		8,743.98		26,232.14
<u>合计</u>	<u>44,234.09</u>		<u>10,872.42</u>		<u>33,361.67</u>

(十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	1,742,209.54	435,552.39	1,153,753.99	288,438.50
与折旧相关	4,423,859.87	1,105,964.97	4,464,465.89	1,116,116.47
递延收益	2,217,205.33	554,301.34	1,351,231.40	337,807.85
<u>合计</u>	<u>8,383,274.74</u>	<u>2,095,818.70</u>	<u>6,969,451.28</u>	<u>1,742,362.82</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	6,871,097.52	1,717,774.38	7,072,063.28	1,768,015.82

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	1,822,041.20	455,510.31	1,958,196.74	489,549.19
<b>合计</b>	<b>8,693,138.72</b>	<b>2,173,284.69</b>	<b>9,030,260.02</b>	<b>2,257,565.01</b>

注：非同一控制企业合并资产评估增值主要系 2013 年 3 月 1 日，Thornico S. A.（与本公司关系：同受最终控制方 Christian Nicholas Stadil 控制的关联方）从太阳化学株式会社、TAIYOFODCO., LTD 购入太阳食品（天津）有限公司，由于收购形成的资产评估增值确认的递延所得税负债。

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	150,524.15	82,546.96
可抵扣亏损	28,323,455.79	31,691,709.24
<b>合计</b>	<b>28,473,979.94</b>	<b>31,774,256.20</b>

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022		271,485.68	
2023	775,794.33	2,999,059.04	
2024	18,889,197.24	18,889,197.24	
2025	6,550,081.54	6,550,081.54	
2026	2,108,382.68	2,981,885.74	
<b>合计</b>	<b>28,323,455.79</b>	<b>31,691,709.24</b>	

### （十三）其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
预付设备及工程款	838,236.68		1,301,397.68		1,301,397.68
<b>合计</b>	<b>838,236.68</b>		<b>1,301,397.68</b>		<b>1,301,397.68</b>

### （十四）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
主要材料	87,839,450.83	85,527,041.77
辅助材料	1,735,676.45	2,473,848.34
包装材料	5,349,672.73	9,266,865.42

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>94,924,800.01</u>	<u>97,267,755.53</u>

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

(十五) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
产品销售预收合同款	2,965,416.36	1,781,620.76
<u>合计</u>	<u>2,965,416.36</u>	<u>1,781,620.76</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,676,554.97	29,713,671.88	30,866,008.88	7,524,217.97
二、离职后福利中-设定提存计划	2,640.00	2,054,641.36	2,054,641.36	2,640.00
三、辞退福利		5,047.00	5,047.00	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>8,679,194.97</u>	<u>31,773,360.24</u>	<u>32,925,697.24</u>	<u>7,526,857.97</u>

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,579,949.80	25,007,618.25	26,829,440.02	6,758,128.03
二、职工福利费	13,260.00	2,431,115.61	1,775,435.71	668,939.90
三、社会保险费	1,664.00	1,166,876.94	1,166,876.94	1,664.00
其中：1. 医疗保险费	1,568.00	1,056,124.03	1,056,124.03	1,568.00
2. 工伤保险费	96.00	50,713.07	50,713.07	96.00
3. 生育保险费		60,039.84	60,039.84	
四、住房公积金	1,920.00	911,542.00	911,542.00	1,920.00
五、工会经费和职工教育经费	79,761.17	196,519.08	182,714.21	93,566.04
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>8,676,554.97</u>	<u>29,713,671.88</u>	<u>30,866,008.88</u>	<u>7,524,217.97</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	2,560.00	1,993,179.92	1,993,179.92	2,560.00
2. 失业保险费	80.00	61,461.44	61,461.44	80.00
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>	<u>2,640.00</u>	<u>2,054,641.36</u>	<u>2,054,641.36</u>	<u>2,640.00</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
解除职工劳动关系补偿	5,047.00	
<u>合计</u>	<u>5,047.00</u>	

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债：无。

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	920,064.28	157,422.47
2. 增值税	1,943,290.51	1,513,752.84
3. 城镇土地使用税	61,159.17	15,787.35
4. 房产税	531,084.15	215,718.15
5. 城市维护建设税	159,984.55	98,419.31
6. 教育费附加	118,090.90	78,671.12
7. 代扣代缴个人所得税	452,392.91	242,106.29
8. 印花税及其他	36,060.88	31,893.12
<u>合计</u>	<u>4,222,127.35</u>	<u>2,353,770.65</u>

(十八) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,308,850.47	33,492,137.77
<u>合计</u>	<u>8,308,850.47</u>	<u>33,492,137.77</u>

2. 应付利息：无。

3. 应付股利：无。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		25,000,000.00
运费	4,017,485.56	4,015,929.04
药残保证金	1,499,534.80	1,672,969.60
押金	686,795.00	550,000.00
工程款	373,352.98	960,428.85
日常经营费用	875,566.93	1,127,463.88
代扣代缴款	164,877.00	156,936.00
设备款	688,251.80	6,500.00
其他	2,986.40	1,910.40
<u>合计</u>	<u>8,308,850.47</u>	<u>33,492,137.77</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款：无。

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	870,217.31	905,812.40
1年内到期的长期应付款	16,000,000.00	41,268,775.85
<u>合计</u>	<u>16,870,217.31</u>	<u>42,174,588.25</u>

(二十) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
质量风险准备金	6,209,373.50	6,556,814.15
运输费用	3,369,883.71	3,666,772.31
水、电、煤、气费	1,419,663.96	1,187,590.00
劳务费	201,511.36	506,097.06
食堂餐费	129,193.69	134,786.87
蛋壳处理费	45,710.57	133,224.33
冻藏费用	107,473.50	98,696.27
其他	290,085.60	150,824.20
<u>合计</u>	<u>11,772,895.89</u>	<u>12,434,805.19</u>

2. 短期应付债券的增减变动：无。

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
其他租赁负债	1,642,498.07	1,794,998.88
其中：房屋及建筑物	637,758.12	503,432.98
运输设备	1,004,739.95	1,291,565.90
合计	1,642,498.07	1,794,998.88

## （二十二）递延收益

### 1. 递延收益情况

项目类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,351,231.40	1,000,000.00	134,026.07	2,217,205.33	详细见注释
合计	1,351,231.40	1,000,000.00	134,026.07	2,217,205.33	

### 2. 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
更新改造生产线设备项目	168,360.00		28,060.00		140,300.00	与资产相关
机器人换人项目补助	261,869.56		22,129.99		239,739.57	与资产相关
土地补助款	755,001.84		8,678.18		746,323.66	与资产相关
北辰环保局企业污染源在线监控系统补贴	166,000.00		12,000.00		154,000.00	与资产相关
2019年省以上现代农业发展专项（部分）奖补		1,000,000.00	63,157.90		936,842.10	与资产相关
合计	1,351,231.40	1,000,000.00	134,026.07		2,217,205.33	

注：根据苏州市吴江区农业农村局苏州市吴江区财政局2021年下发的文件《关于下达2019年省以上现代农业发展专项资金（部分）的通知》（吴农发[2021]36号），给予本公司财政补贴资金1,000,000.00元，用于鸡蛋精深加工能力提升及设备升级更新改造项目。按照关键升级设备的剩余使用年限将收到的补助进行递延，受益期限为95个月。

## （二十三）股本

股东名称	期初余额	持股比例 (%)	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例 (%)
CHINA EGG PRODUCTS ApS	135,188,506.00	87.96			135,188,506.00	87.96
苏州恩森投资管理合伙企业（有限合伙）	14,527,118.00	9.45		14,527,118.00		
员工持股	3,979,912.00	2.59	14,381,846.00		18,361,758.00	11.95
社会公众持股			145,272.00		145,272.00	0.09
合计	153,695,536.00	100.00	14,527,118.00	14,527,118.00	153,695,536.00	100.00

说明：股本本期增加、本期减少主要系2022年3月30日，公司股东苏州恩森投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“苏州恩森”），通过大宗交易或二级市场出售方式减持14,527,118.00股，持股比例从9.3574%变为0%。本次减持的受让方主要为公司的（前）员工高管及核心员工和社

会公众，其中（前）员工受让 14,381,846 股，社会公众受让 145,272 股。

（二十四）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	34,635,112.70			34,635,112.70
其他资本公积	23,662,497.42	837,771.30		24,500,268.72
<b>合计</b>	<b>58,297,610.12</b>	<b>837,771.30</b>		<b>59,135,381.42</b>

说明：其他资本公积本期增加系股份支付导致，详见附注“十三、（二）以权益结算的股份支付情况”。

（二十五）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,469,378.33			23,469,378.33
<b>合计</b>	<b>23,469,378.33</b>			<b>23,469,378.33</b>

（二十六）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	115,378,318.52	95,005,805.40
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>115,378,318.52</u>	<u>95,005,805.40</u>
加：本期归属于母公司股东的净利润	20,643,542.88	14,380,415.20
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>136,021,861.40</u>	<u>109,386,220.60</u>

（二十七）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	418,938,071.16	363,410,655.52	385,210,234.77	338,559,806.57
其他业务	879,904.57	257,281.70	1,177,135.89	477,085.13
<b>合计</b>	<b>419,817,975.73</b>	<b>363,667,937.22</b>	<b>386,387,370.66</b>	<b>339,036,891.70</b>

（二十八）税金及附加



项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	441,221.73	314,602.41
教育费附加	380,795.80	270,038.24
房产税	867,422.28	867,422.29
城镇土地使用税	99,382.85	99,382.84
印花税	282,294.25	106,647.20
车船税		960.00
环境保护税	9,484.97	5,775.90
<b>合计</b>	<b><u>2,080,601.88</u></b>	<b><u>1,664,828.88</u></b>

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,338,321.82	5,781,943.48
样品及外部检测费	583,620.64	779,038.19
市场推广费	503,018.33	958,805.34
业务招待费	464,255.62	1,020,730.55
差旅费	450,226.04	811,995.13
租赁费	251,811.28	250,854.38
办公费	190,554.54	241,337.66
折旧费	10,426.03	11,112.40
其他	2,711.77	2,371.00
<b>合计</b>	<b><u>7,794,946.07</u></b>	<b><u>9,858,188.13</u></b>

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,519,651.14	7,148,946.40
服务管理费	1,059,889.17	1,020,181.73
办公费	845,809.12	590,901.63
保险费	458,423.40	456,091.17
摊销费用	443,125.68	440,301.08
折旧费	319,944.68	313,579.74
租赁费	203,928.22	189,417.09
差旅费	156,714.11	163,857.91
业务招待费	124,892.09	158,766.80
存货损耗	69,495.06	173,074.32
样品及外部检测费	68,731.61	89,783.23

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付	837,771.30	
其他	17,018.50	41,070.41
<u>合计</u>	<u>12,125,394.08</u>	<u>10,785,971.51</u>

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
原材料费	3,661,067.20	2,179,642.94
人事费用	3,465,554.28	3,167,323.92
折旧及摊提	1,141,840.56	1,205,979.93
营运费用	324,246.89	267,954.18
行政费用	280,529.12	435,919.62
辅助材料费	35,507.18	139,991.60
<u>合计</u>	<u>8,908,745.23</u>	<u>7,396,812.19</u>

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	872,209.28	1,586,032.31
减：利息收入	186,800.15	208,000.84
汇兑损益	-333,899.38	-333,195.56
手续费	51,930.11	45,925.95
租赁负债支出	39,694.38	60,639.25
<u>合计</u>	<u>443,134.24</u>	<u>1,151,401.11</u>

(三十三) 其他收益

1. 总表情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	261,401.90	749,541.98
个税手续费返还	77,578.04	36,487.13
<u>合计</u>	<u>338,979.94</u>	<u>786,029.11</u>

2. 政府补助的情况详细见注释“六、(四十二) 政府补助”。

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-612,997.47	507,672.55
其他应收款坏账损失	-52,071.38	-16,880.66

项 目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>-665,068.85</u>	<u>490,791.89</u>

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,572.26	
<u>合计</u>	<u>-2,572.26</u>	

(三十六) 营业外收入

1. 分类列示

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
非流动资产处置利得合计:	27,467.94	1,396.00	全部计入
其中: 固定资产处置利得	27,467.94	1,396.00	全部计入
赔款收入	32,956.30	24,947.50	全部计入
废物料收入	111,919.72	96,822.59	全部计入
政府补助		38,000.00	全部计入
其他	199,746.00	2,738.97	全部计入
<u>合计</u>	<u>372,089.96</u>	<u>163,905.06</u>	

2. 计入当期损益的政府补助的情况详细见注释“六、(四十二)政府补助”。

(三十七) 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
非流动资产处置损失合计:	76,585.44	2,770.43	全部计入
其中: 固定资产处置损失	76,585.44	2,770.43	全部计入
对外捐赠	20,000.00	52,600.00	全部计入
其他		3,000.12	全部计入
<u>合计</u>	<u>96,585.44</u>	<u>58,370.55</u>	

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,538,253.68	3,741,066.35
递延所得税费用	-437,736.20	-245,848.90
<u>合计</u>	<u>4,100,517.48</u>	<u>3,495,217.45</u>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	24,744,060.36	17,875,632.65
按法定税率计算的所得税费用	6,186,015.09	4,468,908.16
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	284,006.95	193,216.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-623,687.60	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-83,012.49	339,405.64
研发费用加计扣除及其他	-1,662,804.47	-1,506,312.38
<u>所得税费用合计</u>	<u>4,100,517.48</u>	<u>3,495,217.45</u>

### (三十九) 现金流量表项目注释

#### 1. 收到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
政府补助	1,127,375.83	748,606.91
银行利息收入	186,800.15	208,000.84
押金保证金	36,639.80	50,932.48
资产池保证金	834,484.85	2,222,196.65
其他	2,730,126.23	4,044,367.21
<u>合计</u>	<u>4,915,426.86</u>	<u>7,274,104.09</u>

#### 2. 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
付现费用	39,747,582.63	38,827,585.72
押金保证金	154,536.10	176,928.00
银行手续费	51,930.11	45,925.95
捐赠支出	20,000.00	52,600.00
<u>合计</u>	<u>39,974,048.84</u>	<u>39,103,039.67</u>

#### 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用	1,430,411.84	
关联方资金拆借	44,138,200.00	7,246,720.00

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用	1,430,411.84	
关联方资金拆借利息	6,157,349.77	1,629,339.08
<u>合计</u>	<u>51,725,961.61</u>	<u>8,876,059.08</u>

(四十) 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
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	20,643,542.88	14,380,415.20
加：资产减值准备	2,572.26	
信用减值损失	665,068.85	-490,791.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,707,393.08	12,165,772.71
使用权资产摊销	446,670.98	404,259.60
无形资产摊销	426,426.74	426,426.74
长期待摊费用摊销	10,872.42	10,872.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	49,117.50	1,374.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	538,309.90	1,252,836.75
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-353,455.88	-161,568.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-84,280.32	-84,280.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,540,933.50	-22,198,736.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,812,991.76	-4,903,800.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,831,651.29	11,846,003.92
其他	1,700,458.78	2,151,328.47
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>40,193,104.16</u></b>	<b><u>14,800,111.84</u></b>

**二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：**

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

**三、现金及现金等价物净增加情况：**

现金的期末余额	59,768,841.31	39,980,041.63
减：现金的期初余额	73,764,455.42	39,888,799.37

项目	本期发生额	上期发生额
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	<u>-13,995,614.11</u>	<u>91,242.26</u>
2. 本期支付的取得子公司的现金净额		
无。		
3. 本期收到的处置子公司的现金净额		
无。		
4. 现金和现金等价物的构成		

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：1. 库存现金	12,730.80	17,066.00
2. 可随时用于支付的银行存款	59,756,110.51	73,747,389.42
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>59,768,841.31</u>	<u>73,764,455.42</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十一) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	<u>2,169,652.32</u>		<u>2,092,095.55</u>
其中：美元	40,406.78	6.71140	271,186.06
港元	2,129,245.54	0.85519	1,820,909.49
应收账款	<u>2,320,692.85</u>		<u>3,298,766.84</u>
其中：美元	224,400.00	6.71140	1,506,038.16
港元	2,096,292.85	0.85519	1,792,728.68
应付账款	<u>48,918.30</u>		<u>342,839.01</u>
其中：欧元	48,918.30	7.00840	342,839.01

(四十二) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	2022年1-6月	列报项目	计入当期损益的金 额
稳岗返还补贴	99,675.83	其他收益	99,675.83
2019年省以上现代农业发展专项（部分）奖补	1,000,000.00	递延收益/其他收益	63,157.90
更新改造生产线设备项目	561,200.00	递延收益/其他收益	28,060.00
2021年苏州市商务发展专项资金（第一批）	27,700.00	其他收益	27,700.00
机器换人项目补助	442,600.00	递延收益/其他收益	22,129.99
北辰环保局企业污染源在线监控系统补贴	240,000.00	递延收益/其他收益	12,000.00
土地补助款	795,500.00	递延收益/其他收益	8,678.18
<b>合计</b>	<b>3,166,675.83</b>		<b>261,401.90</b>

接上表：

种类	2021年1-6月	列报项目	计入当期损益的金 额
苏州市应付新冠肺炎疫情支持新型农业经营主体贷款 贴息	203,200.00	其他收益	203,200.00
2020年市级（含）以上农业产业化龙头企业贷款贴息 补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
2020年全市“十佳”农业科技企	100,000.00	其他收益	100,000.00
留汾补贴	61,200.00	其他收益	61,200.00
2019年吴江区专科专项资助经费	41,000.00	其他收益	41,000.00
车辆报废补贴款	38,000.00	营业外收入	38,000.00
更新改造生产线设备项目	561,200.00	递延收益/其他收益	28,060.00
机器换人项目补助	442,600.00	递延收益/其他收益	22,130.00
2020年度信用体系类政策奖励资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
2020年省商务发展资金（第二批）	17,192.00	其他收益	17,192.00
社保2020年1月第一批享受以工代训补贴	13,700.00	其他收益	13,700.00
北辰环保局企业污染源在线监控系统补贴	240,000.00	递延收益/其他收益	12,000.00
稳岗返还补贴	9,600.00	其他收益	9,600.00
土地补助款	795,500.00	递延收益/其他收益	8,678.18
其他	12,781.80	其他收益	12,781.80
<b>合计</b>	<b>2,755,973.80</b>		<b>787,541.98</b>

2. 政府补助退回情况：无。

无。

（四十三）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
固定资产	110,530,295.57	借款抵押

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	5,746,189.50	借款抵押
<b>合计</b>	<b>116,276,485.07</b>	

## 七、合并范围的变更

无。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
太阳食品(天津)有限公司	天津	天津	蛋及蛋制品、食品添加剂加工、制造、销售及其技术开发、食品销售、仓储服务、食品加工。	100.00		100.00	收购
广东欧福蛋业有限公司	广东.惠州	广东.惠州	蛋制品等生产销售；与自产产品同类商品的批发、零售及进出口业务；技术管理咨询服务；仓储服务。	100.00		100.00	新设
欧福乐食品(苏州)有限公司	江苏.苏州	江苏.苏州	蛋制品等生产销售；食品销售并提供技术咨询；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；仓储服务。	100.00		100.00	新设

#### 2. 重要非全资子公司：无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易无。

#### (三) 投资性主体

无。

#### (四) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

#### (五) 重要的共同经营

无。

#### (六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

## 九、与金融工具相关的风险



本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

#### （一）金融工具分类

##### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

###### （1）2022年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 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	合计
货币资金	59,768,841.31			<u>59,768,841.31</u>
应收账款	140,756,807.70			<u>140,756,807.70</u>
其他应收款	606,831.10			<u>606,831.10</u>

###### （2）2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 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	合计
货币资金	74,598,940.27			<u>74,598,940.27</u>
应收账款	155,894,565.22			<u>155,894,565.22</u>
其他应收款	458,074.81			<u>458,074.81</u>

##### 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

###### （1）2022年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		94,924,800.01	<u>94,924,800.01</u>
其他应付款		8,308,850.47	<u>8,308,850.47</u>
一年内到期的非流动负债		16,000,000.00	<u>16,000,000.00</u>
其他流动负债		11,772,895.89	<u>11,772,895.89</u>

###### （2）2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		97,267,755.53	<u>97,267,755.53</u>
其他应付款		33,492,137.77	<u>33,492,137.77</u>
一年内到期的非流动负债		41,268,775.85	<u>41,268,775.85</u>
其他流动负债		12,434,805.19	<u>12,434,805.19</u>

## （二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的应收账款客户群主要集中在大型食品生产企业和长期合作的经销商，在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

### 信用风险显著增加判断标准

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。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

### 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

•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；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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；
- 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；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 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减值准备。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（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）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：

•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。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

•违约损失率是指本公司对违约风险暴露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，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

•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。

#### 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。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

### （三）流动性风险

管理流动风险是，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2022年6月30日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
应付账款	94,436,355.43	448,324.58	40,120.00	<u>94,924,800.01</u>

项目	2022年6月30日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
其他应付款	5,905,699.01	2,126,457.30	276,694.16	<u>8,308,850.47</u>
其他流动负债	6,341,115.50	1,275,737.76	4,156,042.63	<u>11,772,895.89</u>
一年内到期的非流动负债	16,000,000.00			<u>16,000,000.00</u>

接上表：

项目	2021年12月31日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
应付账款	97,200,549.63	27,085.90	40,120.00	<u>97,267,755.53</u>
其他应付款	5,983,127.82	27,341,483.71	167,526.24	<u>33,492,137.77</u>
其他流动负债	5,634,545.19	1,453,298.75	5,346,961.25	<u>12,434,805.19</u>
一年内到期的非流动负债	41,268,775.85			<u>41,268,775.85</u>

#### （四）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### （1）利率风险

本公司负债利率无波动，因此本公司管理层认为公司所面临的利率风险很小。

##### （2）汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(国外销售)和资金拆入有关。本公司管理层认为，公司的销售业务大部分为国内销售，国外销售于本公司销售总额占比极小且美元、欧元和港元的应收账款于本公司总资产所占比例极小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，所持美元、欧元和港元的货币资金所占本公司总资产的比例极小，故本公司经营活动所面临的外汇风险很小；截止2022年6月30日本公司已偿还所有外币借款，2022年度1-6月产生的汇兑损益为-333,899.38元，美元汇率波动的情况下存在一定的汇率风险。

##### （3）权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司报告期末未持有交易性权益工具投资和可供出售权益工具，因此不存在权益工具投资价格风险。

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整

资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本。本公司不受外部强制性资本要求约束。本报告期资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十一、公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得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；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

## 十二、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)
中国鸡蛋制品有限公司	私营有限公司	丹麦	Christian Nicholas Stadil	食品行业的投资、合资经营、以及相关经营	30.00 丹麦克朗

接上表：

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 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
87.96	87.96	Christian Nicholas Stadil	25529677

### （三）本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
太阳食品(天津)有限公司	有限责任公司 (外商投资企业 法人独资)	天津	蛋及蛋制品、食品添加剂加工、制造、销售及其技术开发、食品销售、仓储服务。	214,912,582.37	100.00	100.00
广东欧福蛋业有限公司	有限责任公司 (法人独资)	广东	蛋制品、速冻蛋制品、预拌粉的生产销售、从事与自产产品同类商品的批发、零售及进出口业务、提供相关技术管理咨询服务、提供仓储业务的服务。	120,000,000.00	100.00	100.00
欧福乐食品(苏州)有限公司	有限责任公司 (法人独资)	江苏	蛋制品等生产销售;食品销售并提供技术咨询服务;自营和代理各类商品及技术的进出口业务;仓储服务。	10,000,000.00	100.00	100.00

(四) 本公司的合营和联营企业情况: 无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	同一最终控股公司
南通欧福禽蛋有限公司	同一最终控股公司
上海萨挪沃机械科技有限公司	同一最终控股公司
Sanovo Process Solutions A/S	同一最终控股公司
Thornico S.A.	同一最终控股公司
Ovodan Foods A/S	同一最终控股公司
Thornico IT A/S	同一最终控股公司
Sanovo Technology A/S	同一最终控股公司
Thornico Food & Food Technology Group A/S	同一最终控股公司

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南通欧福禽蛋有限公司	采购商品	18,745,550.45	13,146,823.01
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	采购商品	321,946.90	90,265.42
Sanovo Process Solutions A/S	采购商品	111,082.30	

(2) 其他

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海萨挪沃机械科技有限公司	购置备品备件	756,874.14	1,738,665.47
上海萨挪沃机械科技有限公司	购置工程款	938,053.10	
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	借款利息	394,375.00	565,625.00
Thornico Food & Food Technology Group A/S	利息费用	33,491.85	628,196.94

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Ovodan Foods A/S	IT 咨询费		230,965.91
Thornico IT A/S	IT 咨询费		260.95

## 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

## 3. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	房屋及建筑物	2022-1-1	2022-12-31	市场价	582,000.00	582,000.00
<u>合计</u>					<u>582,000.00</u>	<u>582,000.00</u>

注：公司向苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司提供的租赁服务包括仓库出租及相关配套服务。

## 4. 关联担保情况

无。

## 5. 关联方资金拆借

无。

## 6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

## 7. 其他关联交易

无。

## （七）关联方应收应付款项

### （1）应收项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他非流动资产	上海萨挪沃机械科技有限公司		318,000.00

### （2）应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	南通欧福禽蛋有限公司	4,308,155.72	6,075,770.08

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	Sanovo Technology A/S	302,891.13	312,023.16
应付账款	上海萨挪沃机械科技有限公司	538,545.17	
应付账款	Sanovo Process Solutions A/S	39,947.88	
一年内到期的非流动负债	Thornico S.A.	16,000,000.00	16,000,000.00
一年内到期的非流动负债	Thornico Food & Food Technology Group A/S		25,268,775.85
其他应付款	苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司		25,000,000.00
其他应付款	上海萨挪沃机械科技有限公司	53,000.00	

#### （八）关联方承诺事项

无。

#### （九）其他

无。

### 十三、股份支付

#### （一）股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	6,434,083.55
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

说明：2022年3月30日，公司股东苏州恩森投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“苏州恩森”），通过大宗交易方式减持14,381,846股，受让方为公司的高管及核心员工。

苏州恩森分别与8位自然人（以下简称“乙方”）签定《股份转让协议》，协议中约定，本次股份转让价格为1.15元/股。受让人对受让股份承诺自愿限售，具体为：自成功受让股份当日的次月1日起，乙方应在本公司持续服务48个月以上，服务每满12个月可对本次受让股份总数的25%解除限售，解除限售的份额可累计使用。经乙方申请，解除限售具体事务由本公司在服务期限每满12个月后予以办理。若乙方从本公司离职，则乙方离职时尚未解除限售的股份应全部待上述48个月期满后才能办理解除限禁。

根据苏州恩森与8位自然人的转让协议约定的各自持股比例，需确认股份支付的总股数为14,381,846.00股，受让价格为1.15元/股，共受让股份总金额为16,539,122.90元，公允价值为3元/股，确认的股份支付总额为6,434,083.55元。服务期具体为2022年4月1日至2026年3月31日，共48个月。公司根据高管、核心员工受让的股份数量和本次股份转让价格与公允价值的差额，自2022年4月起分期确认股份支付，影响公司损益。

#### （二）以权益结算的股份支付情况



项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	以不低于授予日账面每股净资产价格，并参考发行底价和期后的股票成交价确定作为公允价值计算确定。
可行权权益工具数量的确定依据	满足可行权条件
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	837,771.30
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	837,771.30

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况的说明：

无。

(五) 其他

无。

## 十四、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

2015年11月30日，本公司与同受最终控制方Christian Nicholas Stadil控制的关联方Thornico S. A. 签订协议，Thornico S. A. 作为太阳食品（天津）有限公司（以下简称“天津太阳”）的唯一股东，将其持有的100%的天津太阳股权转让给本公司，交易对价为4,000.00万元人民币。该事项已于2016年2月5日获得天津市北辰区行政审批局批准，批准文件号《津辰审经发（2016）5号》。截至2016年2月19日，天津太阳已经办理完工商变更登记手续，变更为本公司之子公司。

交易对价4,000.00万元人民币，首次支付时间为批准机关批准之日起三个月内，目前已经支付金额为2,400.00万元人民币，尚余1,600.00万元人民币未支付。

### 2. 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

### 3. 其他

无。

## 十五、资产负债表日后事项

2022年8月11日，董事会审核通过了股东刘文提交的《关于向全资子公司广东欧福蛋业有限公司增资的议案》的临时提案，并提交公司2022年第六次临时股东大会审议。临时提案显示，子公司广东欧福蛋业有限公司（以下简称“广东欧福”）于2017年5月24日正式注册成立，注册资本人民币12,000.00万元。广东欧福作为公司在华南地区的重要布局，设立后发展迅速，基于公司长期发展战略规划，进一步提升子公司综合实力和核心竞争力，拟以现金方式向广东欧福增资人民币3,000.00万元，即将广东欧福的注册资本增加至人民币15,000.00万元。截至本财务报表批准报出日止，公司尚未进行出资。

## 十六、其他重要事项

无。

## 十七、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
信用期内	68,594,147.37
超过信用期1年以内(含1年)	23,114,595.54
超过信用期1-2年(含2年)	6,556.50
超过信用期2-3年(含3年)	14,667.90
小计	<u>91,729,967.31</u>
减: 坏账准备	1,163,719.38
合计	<u>90,566,247.93</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,729,967.31	100.00	1,163,719.38	1.27	90,566,247.93
合计	<u>91,729,967.31</u>	<u>100.00</u>	<u>1,163,719.38</u>		<u>90,566,247.93</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	109,186,313.47	100.00	675,067.32	0.62	108,511,246.15
合计	<u>109,186,313.47</u>	<u>100.00</u>	<u>675,067.32</u>		<u>108,511,246.15</u>

按单项计提坏账准备: 无。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	68,594,147.37		
超过信用期 1 年以内 (含 1 年)	23,114,595.54	1,155,729.78	5.00
超过信用期 1-2 年 (含 2 年)	6,556.50	655.65	10.00
超过信用期 2-3 年 (含 3 年)	14,667.90	7,333.95	50.00
合计	<u>91,729,967.31</u>	<u>1,163,719.38</u>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	675,067.32	1,159,708.58	671,056.52		1,163,719.38
合计	<u>675,067.32</u>	<u>1,159,708.58</u>	<u>671,056.52</u>		<u>1,163,719.38</u>

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况：无。

4. 本期实际核销的应收账款情况：无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与公司关系	期末余额	坏账准备期末余额	占应收账款总额的比例 (%)
苏州平路供应链管理有限公司	第三方	9,661,813.84	28,883.55	10.53
联合利华(天津)有限公司	第三方	5,589,027.46		6.09
上海雷宇食品有限公司	第三方	4,233,955.99	99,420.23	4.62
泉州海宜食品科技有限公司	第三方	3,870,945.60	101,610.00	4.22
必胜(上海)食品有限公司	第三方	3,548,799.76	72,019.54	3.87
合计		<u>26,904,542.65</u>	<u>301,933.32</u>	<u>29.33</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

## (二) 其他应收款

### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,589,344.56	3,676,694.59
合计	<u>19,589,344.56</u>	<u>3,676,694.59</u>

2. 应收利息：无。

3. 应收股利：无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	19,539,836.38	3,634,246.94
1-2年(含2年)	50,000.00	47,400.00
2-3年(含3年)	43,000.00	13,000.00
3年以上	304,000.00	304,000.00
小计	<u>19,936,836.38</u>	<u>3,998,646.94</u>
减：坏账准备	347,491.82	321,952.35
合计	<u>19,589,344.56</u>	<u>3,676,694.59</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
内部资金往来	19,200,000.00	3,500,000.00
押金及保证金	661,836.10	418,800.00
员工备用金	75,000.28	79,846.94
合计	<u>19,936,836.38</u>	<u>3,998,646.94</u>

(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)	
2022年1月1日余额	321,952.35			<u>321,952.35</u>
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	25,539.47			<u>25,539.47</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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）	
2022 年 6 月 30 日余额	<u>347,491.82</u>			<u>347,491.82</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按组合计提坏账准备	321,952.35	25,539.47			347,491.82
其中：账龄组合	321,952.35	25,539.47			347,491.82
<b>合计</b>	<u>321,952.35</u>	<u>25,539.47</u>			<u>347,491.82</u>

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况：无。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东欧福蛋业有限公司	内部资金往来	19,200,000.00	1 年以内(含 1 年)	96.30	
大连商品交易所	押金及保证金	300,000.00	3 年以上	1.50	300,000.00
郑州统一企业有限公司	押金及保证金	200,000.00	1 年以内(含 1 年)	1.00	10,000.00
云南铜业股份有限公司	押金及保证金	59,836.10	1 年以内(含 1 年)	0.30	2,991.81
三全食品股份有限公司	押金及保证金	50,000.00	1-2 年(含 2 年)	0.25	5,000.00
<b>合计</b>		<u>19,809,836.10</u>		<u>99.35</u>	<u>317,991.81</u>

(7) 应收政府补助情况：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(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	账面余额	减值准备
对子公司投资	208,583,840.22		208,583,840.22	
<b>合计</b>	<u>208,583,840.22</u>		<u>208,583,840.22</u>	

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
太阳食品（天津） 有限公司	88,583,840.22			88,583,840.22		
广东欧福蛋业有 限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>208,583,840.22</b>			<b>208,583,840.22</b>		

#### （四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	263,302,686.36	224,249,566.30	242,060,244.56	206,143,425.25
其他业务	864,843.58	255,720.16	999,649.41	335,239.05
<b>合计</b>	<b>264,167,529.94</b>	<b>224,505,286.46</b>	<b>243,059,893.97</b>	<b>206,478,664.30</b>

## 十八、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益明细如下：

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-49,117.50	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	261,401.90	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	324,622.02	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>536,906.42</u></b>	
减：所得税影响金额	100,720.09	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>436,186.33</u></b>	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	436,186.33	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.71%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.59%	0.13	0.13

---

## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期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。