

苏州欧福蛋业股份有限公司
审阅报告
天职业字[2022]46267号

目 录

审阅报告	1
2022年1-9月财务报表	2
2022年1-9月财务报表附注	10

审阅报告

天职业字[2022]46267号

苏州欧福蛋业股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的苏州欧福蛋业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2022年9月30日的合并及母公司资产负债表，2022年1-9月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表（续）

编制单位：苏州欧福蛋业股份有限公司

金额单位：元

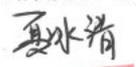
项 目	2022年9月30日	2021年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	84,665,627.30	97,267,755.53	
预收款项			
合同负债	2,493,910.60	1,781,620.76	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	9,044,910.39	8,679,194.97	
应交税费	5,265,147.72	2,353,770.65	
其他应付款	7,726,251.36	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	16,865,269.30	42,174,588.25	
其他流动负债	11,948,619.12	12,434,805.19	
流动负债合计	138,009,735.79	198,183,873.12	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	1,480,816.84	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	2,150,192.29	1,351,231.40	
递延所得税负债	2,131,144.52	2,257,565.01	
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,762,153.65	5,403,795.29	
负 债 合 计	143,771,889.44	203,587,668.41	
股东权益			
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	59,973,152.71	58,297,610.12	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	23,469,378.33	23,469,378.33	
△一般风险准备			
未分配利润	144,177,058.08	115,378,318.52	
归属于母公司股东权益合计	381,315,125.12	350,840,842.97	
少数股东权益			
股东权益合计	381,315,125.12	350,840,842.97	
负债及股东权益合计	525,087,014.56	554,428,511.38	

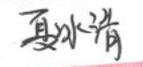
法定代表人：亨瑞克·彼得森 (HENRIK PEDERSEN)

主管会计工作负责人：夏冰清

会计机构负责人：夏冰清






合并利润表

编制单位：欧福蛋业股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1-9月	2021年1-9月	附注编号
一、营业总收入	647,570,265.92	602,828,237.15	
其中：营业收入	647,570,265.92	602,828,237.15	五、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	615,027,607.27	588,936,079.20	
其中：营业成本	567,363,864.58	542,350,243.91	五、（四）
△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	3,099,656.58	2,536,299.36	
销售费用	12,184,639.79	14,244,920.46	
管理费用	18,308,292.43	16,441,312.70	
研发费用	13,876,920.67	11,332,577.90	
财务费用	194,233.22	2,030,724.87	
其中：利息费用	1,070,702.02	2,364,878.46	
利息收入	-297,049.46	-287,610.62	
加：其他收益	746,381.04	1,267,232.01	
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）	-172,146.98	376,734.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-86,394.32		
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33,030,498.39	15,536,124.82	
加：营业外收入	396,453.28	218,471.83	
减：营业外支出	122,499.86	107,823.33	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,304,451.81	15,646,773.32	
减：所得税费用	4,505,712.25	2,428,799.40	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,798,739.56	13,217,973.92	
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）	28,798,739.56	13,217,973.92	
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	28,798,739.56	13,217,973.92	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	28,798,739.56	13,217,973.92	
归属母公司股东的综合收益总额	28,798,739.56	13,217,973.92	
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.19	0.09	八、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.19	0.09	八、（二）

法定代表人：亨瑞克·彼得森 (HENRIK PEDERSEN)

主管会计工作负责人：夏冰清

会计机构负责人：夏冰清












合并现金流量表

编制单位：苏州欧福蛋业股份有限公司

金额单位：元

项	2022年1-9月	2021年1-9月	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	725,192,143.73	652,223,582.90	
△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	916,726.92	340,844.78	
收到其他与经营活动有关的现金	5,857,645.07	13,184,518.36	
经营活动现金流入小计	731,966,515.72	665,748,946.04	
购买商品、接受劳务支付的现金	537,862,704.16	519,034,797.01	
△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			
△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	45,367,304.11	49,789,980.71	
支付的各项税费	16,872,289.03	18,599,308.86	
支付其他与经营活动有关的现金	70,929,587.04	47,785,942.46	
经营活动现金流出小计	671,031,884.34	635,210,029.04	
经营活动产生的现金流量净额	60,934,631.38	30,538,917.00	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,503.20	19,906.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	23,503.20	19,906.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,516,967.84	7,102,790.06	
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			
投资活动现金流出小计	6,516,967.84	7,102,790.06	
投资活动产生的现金流量净额	-6,493,464.64	-7,082,884.06	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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	898,928.34	55,625.01	
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	51,595,745.77	9,492,338.39	
筹资活动现金流出小计	52,494,674.11	13,547,963.40	
筹资活动产生的现金流量净额	-52,494,674.11	-13,547,963.40	
四、汇率变动对现金的影响	251,454.34	-34,301.47	
五、现金及现金等价物净增加额	2,197,946.97	9,873,768.07	
加：期初现金及现金等价物的余额	73,764,455.42	39,888,799.37	
六、期末现金及现金等价物余额	75,962,402.39	49,762,567.44	

法定代表人：亨瑞克·彼得森 (HENRIK PEDERSEN)

主管会计工作负责人：夏冰清

会计机构负责人：夏冰清



资产负债表

编制单位：苏州欧福蛋业股份有限公司

金额单位：元

项	2022年9月30日	2021年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	62,597,181.35	62,923,317.21	
△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	92,093,550.69	108,511,246.15	
应收款项融资			
预付款项	1,099,391.94	201,282.91	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	195,085.76	3,676,694.59	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	24,648,717.68	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	5,450,378.25	1,747,010.72	
流动资产合计	186,084,305.67	207,728,647.51	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	238,583,840.22	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	81,249,378.88	84,766,427.39	
在建工程	186,070.80	1,636,667.79	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	2,047,665.34	2,218,268.51	
无形资产	5,921,935.17	6,080,345.07	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,852,561.92	1,661,679.24	
其他非流动资产	254,100.00		
非流动资产合计	330,095,552.33	304,947,228.22	
资产总计	516,179,858.00	512,675,875.73	

法定代表人：亨瑞克·彼得森 (HENRIK PEDERSEN)

主管会计工作负责人：夏冰清

会计机构负责人：夏冰清



资产负债表（续）

编制单位：苏州欧福蛋业股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年9月30日	2021年12月31日	附注编号
流动资产			
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	116,490,596.70	108,646,135.71	
预收款项			
合同负债	1,353,974.47	1,007,758.80	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	6,884,716.29	6,390,184.25	
应交税费	1,554,346.20	1,077,512.08	
其他应付款	4,928,511.11	5,242,036.06	
其中：应付利息			
应付股利			
△应对手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	16,630,974.45	41,943,532.86	
其他流动负债	6,925,575.69	7,896,207.79	
流动负债合计	154,768,694.91	172,203,367.55	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	1,359,575.62	1,519,189.70	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,002,192.29	1,185,231.40	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,361,767.91	2,704,421.10	
负 债 合 计	158,130,462.82	174,907,788.65	
股东权益			
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	56,233,663.03	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	135,168,753.08	116,562,987.57	
股东权益合计	358,049,395.18	337,768,087.08	
负债及股东权益合计	516,179,858.00	512,675,875.73	

法定代表人：亨瑞克·彼得森 (HENRIK PEDERSEN)

主管会计工作负责人：夏冰清

会计机构负责人：夏冰清












利润表

金额单位：元

项目	2022年1-9月	2021年1-9月	附注编号
一、营业总收入	401,786,852.61	377,752,285.30	
其中：营业收入	401,786,852.61	377,752,285.30	
△利息收入			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	381,677,684.92	364,395,912.68	
其中：营业成本	344,480,103.23	329,292,946.40	
△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	1,544,548.25	1,337,700.94	
销售费用	11,739,738.56	13,676,066.28	
管理费用	10,700,449.43	8,432,902.45	
研发费用	13,875,853.36	11,331,305.10	
财务费用	-663,007.91	324,991.51	
其中：利息费用	33,491.85	959,335.84	
利息收入	-503,123.67	-513,739.88	
加：其他收益	675,239.62	1,164,141.88	
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）	9,132.01	118,074.76	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	20,793,539.32	14,638,589.26	
加：营业外收入	394,857.32	165,871.68	
减：营业外支出	97,008.85	78,241.32	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,091,387.79	14,726,219.62	
减：所得税费用	2,485,622.28	1,698,576.51	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,605,765.51	13,027,643.11	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	18,605,765.51	13,027,643.11	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
七、综合收益总额	18,605,765.51	13,027,643.11	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：亨瑞克·彼得森 (HENRIK PEDERSEN)

主管会计工作负责人：夏冰清

会计机构负责人：夏冰清










现金流量表

编制单位：苏州欧福蛋业股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1-9月	2021年1-9月	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	456,847,583.38	413,012,147.95	
△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		22,637.81	
收到其他与经营活动有关的现金	17,538,316.13	12,822,913.28	
经营活动现金流入小计	474,385,899.51	425,857,699.04	
购买商品、接受劳务支付的现金	316,593,432.35	333,702,655.16	
△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			
△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	28,908,551.27	33,606,897.65	
支付的各项税费	12,101,630.04	11,019,407.94	
支付其他与经营活动有关的现金	61,360,924.52	35,596,823.11	
经营活动现金流出小计	418,964,538.18	413,925,783.86	
经营活动产生的现金流量净额	55,421,361.33	11,931,915.18	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,503.20	19,906.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	23,503.20	19,906.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,920,089.80	4,141,093.82	
投资支付的现金	30,000,000.00		
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	31,920,089.80	4,141,093.82	
投资活动产生的现金流量净额	-31,896,586.60	-4,121,187.82	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	40,000,000.00	16,358,187.50	
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	16,358,187.50	
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		55,625.01	
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	63,095,745.77	15,427,767.42	
筹资活动现金流出小计	63,095,745.77	19,483,392.43	
筹资活动产生的现金流量净额	-23,095,745.77	-3,125,204.93	
四、汇率变动对现金的影响	79,320.03	-40,731.25	
五、现金及现金等价物净增加额	508,348.99	4,644,791.18	
加：期初现金及现金等价物的余额	62,088,832.36	36,100,643.72	
六、期末现金及现金等价物余额	62,597,181.35	40,745,434.90	

法定代表人：亨利克·彼得森 (HENRIK PEDERSEN)

主管会计工作负责人：夏冰清

会计机构负责人：夏冰清










苏州欧福蛋业股份有限公司

2022年1-9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。

经营范围为：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

本年度财务报表及附注经公司管理层 2022 年 12 月 6 日批准报出。

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、会计估计变更以及前期差错更正

1. 重要会计政策变更

报告期内无需要披露的重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

报告期内无需要披露的重要会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

报告期内无需要披露的前期差错更正。

四、合并财务报表范围的变更

本报告期内不存在合并财务报表范围的变更。

五、重要的合并财务报表项目注释

说明：期初指2022年01月01日，期末指2022年9月30日，上期同期指2021年1-9月，本期指2022年1-9月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	4,241.80	17,066.00
银行存款	75,958,160.59	73,747,389.42
其他货币资金		834,484.85

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>75,962,402.39</u>	<u>74,598,940.27</u>

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

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	123,962,891.93
超过信用期1年以内(含1年)	17,102,610.12
超过信用期1-2年(含2年)	72,122.79
超过信用期2-3年(含3年)	17,994.29
小计	<u>141,155,619.13</u>
减: 坏账准备	932,017.94
合计	<u>140,223,601.19</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	67,420.00	0.05	67,420.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>141,088,199.13</u>	<u>99.95</u>	<u>864,597.94</u>		<u>140,223,601.19</u>
其中: 按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	141,088,199.13	99.95	864,597.94	0.61	140,223,601.19
合计	<u>141,155,619.13</u>	<u>100.00</u>	<u>932,017.94</u>		<u>140,223,601.19</u>

接上表:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>156,688,680.17</u>	<u>100.00</u>	<u>794,114.95</u>		<u>155,894,565.22</u>
其中: 按信用风险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
合计	<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:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
深圳晟泰食品有限公司	67,420.00	67,420.00	100.00	对方公司为失信被执行人, 预计无法收回。
合计	67,420.00	67,420.00		

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

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
信用期内	123,962,891.93		
超过信用期1年以内(含1年)	17,102,610.12	855,130.51	5.00
超过信用期1-2年(含2年)	4,702.79	470.28	10.00
超过信用期2-3年(含3年)	17,994.29	8,997.15	50.00
合计	141,088,199.13	864,597.94	

接上表:

账龄	期初余额	坏账准备期初余额	计提比例 (%)
信用期内	140,858,576.35		
超过信用期1年以内(含1年)	15,777,908.73	788,895.44	5.00
超过信用期1-2年(含2年)	52,195.09	5,219.51	10.00
超过信用期2-3年(含3年)			
合计	156,688,680.17	794,114.95	

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	
按单项计提坏账准备		67,420.00			67,420.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	794,114.95	857,759.81	787,276.82		864,597.94
合计	794,114.95	925,179.81	787,276.82		932,017.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的: 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	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
苏州平路供应链管理有限公司	11,222,088.96	7.95	
联合利华(天津)有限公司	10,054,037.14	7.12	
上海雷宇食品有限公司	3,872,067.09	2.74	12,927.30
北京好利来工贸有限公司	3,461,558.00	2.45	
联合利华(中国)有限公司从化分公司	3,048,794.24	2.16	
合计	31,658,545.43	22.42	12,927.30

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) 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/合同履 约成本减值 准备	账面 价值	账面 余额
原材料	13,761,273.47		13,761,273.47	15,615,177.50
在产品	11,931,365.04	5,603.60	11,925,761.44	10,151,416.79
库存商品	26,881,142.41	78,218.46	26,802,923.95	32,813,305.79
周转材料	764,615.41		764,615.41	758,079.92
发出商品				89,414.98
合计	53,338,396.33	83,822.06	53,254,574.27	59,427,394.98

2. 存货跌价准备：

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	
在产品		5,603.60				5,603.60
库存商品	11,208.37	78,218.46		11,208.37		78,218.46
合计	11,208.37	83,822.06		11,208.37		83,822.06

3. 报告期跌价或减值准备的计提依据，转回或转销的原因

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
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

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
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。	

(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	646,257,687.26	566,969,023.40	601,030,303.86	541,586,361.30
其他业务	1,312,578.66	394,841.18	1,797,933.29	763,882.61
合计	<u>647,570,265.92</u>	<u>567,363,864.58</u>	<u>602,828,237.15</u>	<u>542,350,243.91</u>

(五) 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	55,971,459.64	借款抵押
无形资产	5,709,023.07	借款抵押
合计	<u>61,680,482.71</u>	

说明：2022年10月16日，固定资产房屋及建筑物、无形资产土地使用权苏(2019)苏州市吴江区不动产权第9040542号、苏(2017)吴江区不动产权第9081581号均解除抵押，解除抵押原因主要系银行贷款均已还清，其贷款性质由抵押贷款变更为信用贷款。解除抵押后公司不存在所有权或使用权受到限制的资产。

六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

2015年11月30日，本公司与同受最终控制方ChristianNicholasStadil控制的关联方ThornicoS. A. 签订协议，ThornicoS. 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。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

七、其他重要事项

无。

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	-73,939.92	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	668,803.00	
(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		
(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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(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		

非经常性损益明细	金额	说明
(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	347,893.34	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>942,756.42</u>	
减：所得税影响金额	185,429.34	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>757,327.08</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	757,327.08	
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		

报告期净利润	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	7.86	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.66	0.18	0.18