

苏州欧福蛋业股份有限公司
审计报告
天职业字[2020]10349号



00002020030056814898
报告文号：天职业字[2020]10349号

目 录

审计报告	1
2019年度财务报表	4
2019年度财务报表附注	16

苏州欧福蛋业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

审计报告（续）

天职业字[2020]10349号

（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）就贵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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：苏州欧福蛋业股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	32,003,561.81	29,284,279.24	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	141,786,554.72	124,918,212.26	六、（二）
应收款项融资			
预付款项	765,159.72	1,060,727.49	六、（三）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	329,181.43	9,108,102.65	六、（四）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	48,415,464.70	46,775,003.88	六、（五）
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	15,449,947.50	11,660,024.12	六、（六）
流动资产合计	238,749,869.88	222,806,349.64	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	252,066,316.10	269,366,336.42	六、（七）
在建工程		70,581.86	六、（八）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	32,382,222.29	33,235,075.76	六、（九）
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	87,723.77	103,143.45	六、（十）
递延所得税资产	6,966,855.58	6,863,148.39	六、（十一）
其他非流动资产	388,989.22		六、（十二）
非流动资产合计	291,892,106.96	309,638,285.88	
资产总计	530,641,976.84	532,444,635.52	

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	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	56,000,000.00	88,890,000.00	六、（十三）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	83,717,552.27	57,974,369.17	六、（十四）
预收款项	2,045,310.72	832,120.02	六、（十五）
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	9,350,455.40	8,568,239.55	六、（十六）
应交税费	-2,475,378.74	242,233.36	六、（十七）
其他应付款	30,208,998.74	26,617,738.40	六、（十八）
其中：应付利息	15,885.45		六、（十八）
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		10,000,000.00	六、（十九）
其他流动负债	13,825,180.53	13,792,173.23	六、（二十）
流动负债合计	192,672,118.92	206,916,873.73	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	9,950,000.00		六、（二十一）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	61,706,486.18	53,054,198.79	六、（二十二）
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,634,704.12	969,369.56	六、（二十三）
递延所得税负债	1,968,981.58	2,069,464.46	六、（十一）
其他非流动负债			
非流动负债合计	75,260,171.88	56,093,032.81	
负 债 合 计	267,932,290.80	263,009,906.54	
股东权益			
股本	145,271,180.00	145,271,180.00	六、（二十四）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	44,304,268.92	44,304,268.92	六、（二十五）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	18,573,254.82	17,646,421.23	六、（二十六）
△一般风险准备			
未分配利润	54,560,982.30	62,212,858.83	六、（二十七）
归属于母公司股东权益合计	262,709,686.04	269,434,728.98	
少数股东权益			
股东权益合计	262,709,686.04	269,434,728.98	
负债及股东权益合计	530,641,976.84	532,444,635.52	

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：苏州欧福蛋业股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年度	2018年度	附注编号
一、营业总收入	680,647,696.08	627,509,685.23	
其中：营业收入	680,647,696.08	627,509,685.23	六、(二十八)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	693,037,912.09	627,737,036.18	
其中：营业成本	594,051,560.95	529,185,365.43	六、(二十八)
△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	2,978,855.18	2,411,769.36	六、(二十九)
销售费用	53,111,654.92	54,967,920.99	六、(三十)
管理费用	20,834,156.78	19,376,970.29	六、(三十一)
研发费用	15,879,685.59	16,588,060.40	六、(三十二)
财务费用	6,181,998.67	5,206,949.71	六、(三十三)
其中：利息费用	5,863,929.09	4,068,170.03	六、(三十三)
利息收入	224,759.13	776,806.84	六、(三十三)
加：其他收益	2,734,271.72	677,044.74	六、(三十四)
投资收益（损失以“-”号填列）		-113,200.00	六、(三十五)
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）	-248,550.33		六、(三十六)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,535,095.20	-3,091,611.16	六、(三十七)
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,772.87	六、(三十八)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-11,439,589.82	-2,763,890.24	
加：营业外收入	4,943,076.68	519,138.98	六、(三十九)
减：营业外支出	432,719.87	774,170.33	六、(四十)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-6,929,233.01	-3,018,921.59	
减：所得税费用	-204,190.07	-13,268.30	六、(四十一)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,725,042.94	-3,005,653.29	
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）	-6,725,042.94	-3,005,653.29	
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）	-6,725,042.94	-3,005,653.29	
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			
归属母公司所有者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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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	-6,725,042.94	-3,005,653.29	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-6,725,042.94	-3,005,653.29	
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）	-0.07	-0.02	十八、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	-0.07	-0.02	十八、(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




6









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 目	2019年度	2018年度	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	725,722,403.28	679,119,563.63	
△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	187,237.64	316,036.63	
收到其他与经营活动有关的现金	15,428,092.12	2,747,676.45	六、（四十二）
经营活动现金流入小计	741,337,733.04	682,183,276.71	
购买商品、接受劳务支付的现金	574,525,309.17	543,832,974.09	
△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	54,041,948.02	56,683,189.90	
支付的各项税费	14,855,610.09	11,901,903.71	
支付其他与经营活动有关的现金	58,042,718.43	71,356,383.00	六、（四十二）
经营活动现金流出小计	701,465,585.71	683,774,450.70	
经营活动产生的现金流量净额	39,872,147.33	-1,591,173.99	六、（四十三）
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	15,865.54	9,309.00	
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	15,865.54	9,309.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,249,650.05	106,545,682.44	
投资支付的现金		113,200.00	
△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	20,249,650.05	106,658,882.44	
投资活动产生的现金流量净额	-20,233,784.51	-106,649,573.44	
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	144,890,000.00	125,490,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	10,000,000.00	六、（四十二）
筹资活动现金流入小计	154,890,000.00	135,490,000.00	
偿还债务支付的现金	167,830,000.00	36,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,095,659.48	2,219,975.78	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	171,925,659.48	38,819,975.78	
筹资活动产生的现金流量净额	-17,035,659.48	96,670,024.22	
四、汇率变动对现金的影响	116,579.23	134,126.00	
五、现金及现金等价物净增加额	2,719,282.57	-11,436,597.21	六、（四十三）
加：期初现金及现金等价物的余额	29,284,279.24	40,720,876.45	六、（四十三）
六、期末现金及现金等价物余额	32,003,561.81	29,284,279.24	六、（四十三）

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










合并股东权益变动表

编制单位：贵州燃气股份有限公司

金额单位：元

项目	2019年度											
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益						
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	145,271,180.00		44,304,268.92			17,646,421.23		62,212,858.83		269,434,728.98		269,434,728.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	145,271,180.00		44,304,268.92			17,646,421.23		62,212,858.83		269,434,728.98		269,434,728.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						926,833.59		-7,651,876.53		-6,725,042.94		-6,725,042.94
（一）综合收益总额								-6,725,042.94		-6,725,042.94		-6,725,042.94
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积						926,833.59		-926,833.59				
2.提取一般风险准备						926,833.59		-926,833.59				
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	145,271,180.00		44,304,268.92			18,573,254.82		54,560,982.30		262,709,686.04		262,709,686.04

法定代表人：亨瑞克·彼得森 (HENRIK PEDERSEN)

主管会计工作负责人：夏永清

会计机构负责人：夏永清



亨瑞克·彼得森
3205000071998

夏永清

夏永清

合并股东权益变动表(续)

编制单位: 苏州欧派食品股份有限公司

金额单位: 元

项目	2018年度										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他		小计	少数股东权益
一、上年年末余额	145,271,180.00		44,304,268.92				17,410,411.72		65,454,521.63		272,440,382.27		272,440,382.27
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	145,271,180.00		44,304,268.92				17,410,411.72		65,454,521.63		272,440,382.27		272,440,382.27
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							236,009.51		-3,241,662.80		-3,005,653.29		-3,005,653.29
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积							236,009.51		-236,009.51				
2. 提取一般风险准备							236,009.51		-236,009.51				
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	145,271,180.00		44,304,268.92				17,646,421.23		62,212,858.83		269,434,728.98		269,434,728.98

法定代表人: 亨瑞克·彼得森(HENRIK PEDERSEN)

主管会计工作负责人: 夏冰倩

会计机构负责人: 夏冰倩





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 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	23,464,960.93	14,416,052.91	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	94,496,112.11	99,712,525.09	十七、（一）
应收款项融资			
预付款项	483,362.55	595,135.36	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	44,141,433.16	33,224,768.99	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	25,574,252.52	23,897,502.97	
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	155,945.54	799,329.31	
流动资产合计	188,316,066.81	172,645,314.63	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	188,583,840.22	188,583,840.22	十七、（三）
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	102,432,262.51	112,429,670.62	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,502,771.47	6,713,984.67	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6,966,855.58	6,863,148.39	
其他非流动资产			
非流动资产合计	304,485,729.78	314,590,643.90	
资产总计	492,801,796.59	487,235,958.53	

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	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	56,000,000.00	88,890,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	83,441,179.45	57,187,646.17	
预收款项	1,508,978.34	651,765.29	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	7,765,854.87	7,233,104.35	
应交税费	-2,635,629.77	-683,429.93	
其他应付款	5,002,089.68	4,227,215.90	
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		10,000,000.00	
其他流动负债	8,499,553.94	8,894,604.49	
流动负债合计	159,582,026.51	176,400,906.27	
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			
长期应付款	61,706,486.18	49,279,438.79	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,420,704.12	731,369.56	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	63,127,190.30	50,010,808.35	
负 债 合 计	222,709,216.81	226,411,714.62	
股东权益			
股本	145,271,180.00	145,271,180.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	44,268,204.24	44,268,204.24	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	8,055,319.56	7,128,485.97	
△一般风险准备			
未分配利润	72,497,875.98	64,156,373.70	
股东权益合计	270,092,579.78	260,824,243.91	
负债及股东权益合计	492,801,796.59	487,235,958.53	

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


 3205000071996







利润表

编制单位：苏州欧福蛋业股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年度	2018年度	附注编号
一、营业总收入	462,609,450.11	479,910,836.62	
其中：营业收入	462,609,450.11	479,910,836.62	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	456,468,671.82	477,725,319.30	
其中：营业成本	379,605,020.30	393,958,773.50	十七、（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	1,525,682.82	1,619,150.62	
销售费用	44,195,527.14	47,926,897.37	
管理费用	11,761,957.17	12,495,700.40	
研发费用	15,875,540.25	16,511,155.43	
财务费用	3,504,944.14	5,213,641.98	
其中：利息费用	4,683,085.40	4,052,705.78	
利息收入	1,176,258.11	723,098.89	
加：其他收益	1,926,902.57	675,044.74	
投资收益（损失以“-”号填列）		-113,200.00	十七、（五）
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）	203,488.63		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-749,880.35	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		-6,583.79	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,271,169.49	1,990,897.92	
加：营业外收入	1,218,447.60	486,411.78	
减：营业外支出	324,988.41	30,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,164,628.68	2,447,309.70	
减：所得税费用	-103,707.19	87,214.58	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,268,335.87	2,360,095.12	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	9,268,335.87	2,360,095.12	
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额	9,268,335.87	2,360,095.12	
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	2019年度	2018年度	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	517,613,697.55	511,109,255.92	
△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	77,595.11	33,673.46	
收到其他与经营活动有关的现金	5,179,832.90	1,689,976.48	
经营活动现金流入小计	522,871,125.56	512,832,905.86	
购买商品、接受劳务支付的现金	376,533,679.74	408,425,042.91	
△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	36,622,741.47	42,437,554.37	
支付的各项税费	9,565,737.21	9,604,994.27	
支付其他与经营活动有关的现金	44,118,731.73	52,261,041.92	
经营活动现金流出小计	466,840,890.15	512,728,633.47	
经营活动产生的现金流量净额	56,030,235.41	104,272.39	
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	7,865.54	309.00	
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	7,865.54	309.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,871,753.81	2,925,702.94	
投资支付的现金		60,113,200.00	
△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	1,871,753.81	63,038,902.94	
投资活动产生的现金流量净额	-1,863,888.27	-63,038,593.94	
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	134,890,000.00	125,490,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	11,536,447.26	28,542,108.49	
筹资活动现金流入小计	146,426,447.26	154,032,108.49	
偿还债务支付的现金	167,780,000.00	36,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,930,701.24	2,213,310.02	
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	21,000,000.00	61,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	191,710,701.24	99,813,310.02	
筹资活动产生的现金流量净额	-45,284,253.98	54,218,798.47	
四、汇率变动对现金的影响	166,814.86	8,689.43	
五、现金及现金等价物净增加额	9,048,908.02	-8,706,833.65	
加：期初现金及现金等价物的余额	14,416,052.91	23,122,886.56	
六、期末现金及现金等价物余额	23,464,960.93	14,416,052.91	

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

股东权益变动表

2019年度

金额单位：元

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	145,271,180.00			44,268,204.24				7,128,485.97		64,156,373.70	260,824,243.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	145,271,180.00			44,268,204.24				7,128,485.97		64,156,373.70	260,824,243.91
三、本增减变动金额（减少以“-”号填列）								926,833.59		8,341,502.28	9,268,335.87
（一）综合收益总额										9,268,335.87	9,268,335.87
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配								926,833.59		-926,833.59	
1.提取盈余公积								926,833.59		-926,833.59	
2.提取一般风险准备											
3.对股东的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	145,271,180.00			44,268,204.24				8,055,319.56		72,497,875.98	270,092,579.78



法定代表人：亨瑞森 (HENRIK PEDERSEN)

主管会计工作负责人：夏冰清


 亨瑞森
 夏冰清

股东权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	2018年度							所有者权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	△一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	145,271,180.00			44,288,204.24				6,892,476.46		62,032,288.09	258,464,148.79
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	145,271,180.00			44,288,204.24				6,892,476.46		62,032,288.09	258,464,148.79
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								236,009.51		2,124,085.61	2,360,095.12
(一) 综合收益总额										2,360,095.12	2,360,095.12
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								236,009.51		-236,009.51	
1. 提取盈余公积								236,009.51		-236,009.51	
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备提取和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	145,271,180.00			44,288,204.24				7,128,485.97		64,156,373.70	260,824,243.91



法定代表人: 曾祥波 (ZENG XIANGBO)
 3205000071956
 夏清



苏州欧福蛋业股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(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 (中外合资、未上市)。

法定代表人: HENRIK PEDERSEN (亨瑞克·彼得森)。

注册资本: 14, 527. 118 万人民币。

统一社会信用代码: 91320509757963220R。

营业执照核发单位: 江苏省苏州市工商行政管理局。

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; 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)。

(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 2020 年 4 月 15 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。

（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。

本公司的经营周期为：2004 年 01 月 18 日至无固定期限

（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。

(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有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（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。

（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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额

现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（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）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
专利权	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。

（二十一）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。

（二十二）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。

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。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(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。

(二十四) 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。

（二十五）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司确认收入的具体标准为商品发出并经客户验收，同时开具增值税专用发票。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十六）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。

(二十七) 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。

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	9.00/10.00/13.00/16.00
城镇土地使用税	土地面积	1.50 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
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	

(二) 税种优惠及批文

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. 自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	2019 年 12 月 31 日合并应收票据列示金额为 0.00 元, 合并应收账款列示金额为 141,786,554.72 元; 2018 年 12 月 31 日合并应收票据列示金额为 0.00 元, 合并应收账款列示金额为 124,918,212.26 元。
将“应付票据及应付账款”拆分为应付票据与应付账款列示	2019 年 12 月 31 日合并应付票据列示金额为 0.00 元, 合并应付账款列示金额为 83,717,552.27 元; 2018 年 12 月 31 日合并应付票据列示金额为 0.00 元, 合并应付账款列示金额为 57,974,369.17 元。
利润表“减: 资产减值损失”调整为“加: 资产减值损失(损失以“-”号填列)”	2019 年 12 月 31 日合并资产减值损失本期列示金额-1,535,095.20 元; 合并资产减值损失上期列示金额-3,091,611.16 元。 2019 年 12 月 31 日母公司应收票据列示金额为 0.00 元, 母公司应收账款列示金额为 94,496,112.11 元; 2018 年 12 月 31 日母公司应收票据列示金额为 0.00 元, 母公司应收账款列示金额为 99,712,525.09 元。 2019 年 12 月 31 日母公司应付票据列示金额为 0.00 元, 母公司应付账款列示金额为 83,441,179.45 元; 2018 年 12 月 31 日母公司应付票据列示金额为 0.00 元, 母公司应付账款列示金额为 57,187,646.17 元。 母公司资产减值损失本期列示金额 0.00 元; 母公司资产减值损失上期列示金额 -749,880.35 元。

2. 自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
新增“信用减值损失”报表科目	合并信用减值损失本期列示金额为-248,550.33 元; 母公司信用减值损失本期列示金额为 203,488.63 元。

3. 自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号)相关规定,企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要进行追溯调整。

上述会计政策变更对本期财务报表不产生影响。

4. 自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号)相关规定,企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整。

上述会计政策变更对本期财务报表不产生影响。

(二) 会计估计变更情况

无。

(三) 前期重要会计差错更正情况

无。

(四) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

无。

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	17,371.61	18,583.03
银行存款	31,986,190.20	29,265,696.21
合计	<u>32,003,561.81</u>	<u>29,284,279.24</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末存放在境外且资金汇回受到限制的款项：无。

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
信用期内	94,771,898.40
超过信用期1年以内（含1年）	47,009,781.17
超过信用期1-2年（含2年）	4,875.15
合计	<u>141,786,554.72</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（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	144,261,295.41	100.00	2,474,740.69	1.72	141,786,554.72
合计	<u>144,261,295.41</u>	<u>100.00</u>	<u>2,474,740.69</u>		<u>141,786,554.72</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（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	127,131,003.21	100.00	2,212,790.95	1.74	124,918,212.26
合计	<u>127,131,003.21</u>	<u>100.00</u>	<u>2,212,790.95</u>		<u>124,918,212.26</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

账龄	期末账面余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
信用期内	94,771,898.40		
超过信用期 1 年以内 (含 1 年)	49,483,980.18	2,474,199.01	5.00
超过信用期 1-2 年 (含 2 年)	5,416.83	541.68	10.00
合计	144,261,295.41	2,474,740.69	

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	
信用期内						
超过信用期 1 年以内 (含 1 年)	2,212,790.95	460,552.72	147,476.38	51,668.28		2,474,199.01
超过信用期 1-2 年 (含 2 年)		541.68				541.68
合计	2,212,790.95	461,094.40	147,476.38	51,668.28		2,474,740.69

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：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	51,668.28

本期实际核销的应收账款重要的情况：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	金额	坏账准备期末余额	占应收账款总额的比例 (%)
苏州平路贸易有限公司	第三方	14,721,075.23	187,727.92	10.20
东莞市华美食品有限公司	第三方	10,212,160.00	211,736.00	7.08
联合利华 (天津) 有限公司	第三方	7,630,245.90	1,779.75	5.29
北京好利来工贸有限公司	第三方	4,306,392.31	215,319.62	2.99
必胜 (上海) 食品有限公司	第三方	3,504,131.01	33,522.68	2.43
合计		40,374,004.45	650,085.97	27.99

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	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	754,496.36	98.61	1,017,956.22	95.97
1-2 年 (含 2 年)	9,953.41	1.30	41,654.48	3.93
2-3 年 (含 3 年)			409.95	0.04
3 年以上	709.95	0.09	706.84	0.06
<u>合计</u>	<u>765,159.72</u>	<u>100.00</u>	<u>1,060,727.49</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

客户	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
广东电网有限责任公司惠州供电局	163,265.24	21.34
国网江苏省电力公司苏州市吴江区供电公司	137,024.20	17.91
云南铜业股份有限公司	133,415.49	17.44
苏州市吴江盐业有限公司	105,000.00	13.72
扬州市峰业食品机械有限公司	97,500.00	12.74
<u>合计</u>	<u>636,204.93</u>	<u>83.15</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	329,181.43	9,108,102.65
<u>合计</u>	<u>329,181.43</u>	<u>9,108,102.65</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
1 年以内 (含 1 年)	250,849.93
1-2 年 (含 2 年)	57,600.00
2-3 年 (含 3 年)	20,731.50
<u>合计</u>	<u>329,181.43</u>

(2) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	496,963.00	632,064.03
备用金	174,752.56	218,908.55
保证金	1,800.00	8,666,531.89
<u>合计</u>	<u>673,515.56</u>	<u>9,517,504.47</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)	
2019 年 1 月 1 日余额	409,401.82			<u>409,401.82</u>
2019 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	-65,067.69			<u>-65,067.69</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>344,334.13</u>			<u>344,334.13</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	
1年以内(含1年)	22,295.42	-9,092.79			13,202.63
1-2年(含2年)	13,106.40	-6,706.40			6,400.00
2-3年(含3年)	50,000.00	-29,268.50			20,731.50
3年以上	324,000.00	-20,000.00			304,000.00
合计	409,401.82	-65,067.69			344,334.13

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
大连商品交易所	押金	300,000.00	3年以上	44.54	300,000.00
上海箱箱物流科技有限公司	押金	106,500.00	0-2年	15.81	8,325.00
刘婷婷	备用金	62,574.46	1年以内	9.29	3,128.72
陈芳	备用金	46,000.00	1年以内(含1年)	6.83	2,300.00
云南铜业股份有限公司	押金	41,463.00	2-3年	6.16	20,731.50
合计		556,537.46		82.63	334,485.22

(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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,748,509.93		13,748,509.93	8,179,077.49		8,179,077.49
在产品	8,677,936.36	1,269,004.57	7,408,931.79	9,072,937.49	997,176.43	8,075,761.06
库存商品	27,524,113.61	266,090.63	27,258,022.98	31,869,865.42	1,349,700.09	30,520,165.33
合计	49,950,559.90	1,535,095.20	48,415,464.70	49,121,880.40	2,346,876.52	46,775,003.88

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	1,349,700.09	266,090.63		1,349,700.09		266,090.63
在产品	997,176.43	1,269,004.57		994,316.62	2,859.81	1,269,004.57
合计	2,346,876.52	1,535,095.20		2,344,016.71	2,859.81	1,535,095.20

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	本期其他减少原因
		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	前期已计提跌价准备的存货临期报废，冲减管理费用-存货损耗

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
待抵扣增值税	15,284,928.19	10,993,298.40
雇主责任险	83,764.91	100,124.55
法律顾问费	33,018.84	33,018.83
用友软件服务年费及保密协议费	29,679.26	40,981.14
车辆保险费	9,750.37	9,392.25
环境污染责任保险	5,345.93	5,503.15
租金	3,460.00	28,878.85
待摊销的借款利息		117,747.66
社会保险费		331,079.29
合计	15,449,947.50	11,660,024.12

(七) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	252,066,316.10	269,366,336.42
<u>合计</u>	<u>252,066,316.10</u>	<u>269,366,336.42</u>

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	电子及其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	193,557,523.51	197,394,542.80	1,626,231.34	2,453,373.84	8,604,682.75	<u>403,636,354.24</u>
2. 本期增加金额	3,073,627.57	4,113,456.99	55,449.72	152,752.20	893,430.06	<u>8,288,716.54</u>
(1) 购置	3,073,627.57	2,070,755.24	55,449.72	152,752.20	761,891.74	<u>6,114,476.47</u>
(2) 在建工程转入		2,042,701.75			131,538.32	<u>2,174,240.07</u>
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		873,649.35	34,217.09	145,929.55	445,265.10	<u>1,499,061.09</u>
(1) 处置或报废		873,649.35	34,217.09	145,929.55	445,265.10	<u>1,499,061.09</u>
4. 期末余额	196,631,151.08	200,634,350.44	1,647,463.97	2,460,196.49	9,052,847.71	<u>410,426,009.69</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	39,639,212.57	86,704,474.88	988,716.62	1,686,834.25	5,250,779.50	<u>134,270,017.82</u>
2. 本期增加金额	9,382,469.30	14,592,468.16	153,947.76	180,345.00	985,913.25	<u>25,295,143.47</u>
(1) 计提	9,382,469.30	14,592,468.16	153,947.76	180,345.00	985,913.25	<u>25,295,143.47</u>
3. 本期减少金额		627,771.49	32,973.47	126,494.21	418,228.53	<u>1,205,467.70</u>
(1) 处置或报废		627,771.49	32,973.47	126,494.21	418,228.53	<u>1,205,467.70</u>
4. 期末余额	49,021,681.87	100,669,171.55	1,109,690.91	1,740,685.04	5,818,464.22	<u>158,359,693.59</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. 期末账面价值	147,609,469.21	99,965,178.89	537,773.06	719,511.45	3,234,383.49	<u>252,066,316.10</u>
2. 期初账面价值	153,918,310.94	110,690,067.92	637,514.72	766,539.59	3,353,903.25	<u>269,366,336.42</u>

- (2) 暂时闲置固定资产情况：无。
- (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。
- (4) 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	528,653.92

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(八) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程		70,581.86
<u>合计</u>		<u>70,581.86</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	减值准备	账面价值
制冷设备工程				70,581.86		70,581.86
<u>合计</u>				<u>70,581.86</u>		<u>70,581.86</u>

(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
制冷设备工程	6,000,000.00	70,581.86		70,581.86		
厂房安装工程	3,500,000.00		92,212.00	86,631.00	5,581.00	
机器设备安装工程	7,000,000.00		962,755.52	962,755.52		
<u>合计</u>	<u>16,500,000.00</u>	<u>70,581.86</u>	<u>1,054,967.52</u>	<u>1,119,968.38</u>	<u>5,581.00</u>	

接上表：

项目名称	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
制冷设备工程	98.89	已完工	45,692.40			自有资金、关联方借款
厂房安装工程	103.72	已完工	42,460.35			自有资金、关联方借款

项目名称	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
机器设备安装工程	115.31	已完工	152,367.45			自有资金、关联方借款
<u>合计</u>			<u>240,520.20</u>			

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无。

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	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				
处置				
4. 期末余额	38,361,218.38	270,000.00	355,474.92	<u>38,986,693.30</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	5,573,607.77	139,500.00	38,509.77	<u>5,751,617.54</u>
2. 本期增加金额	790,305.99	27,000.00	35,547.48	<u>852,853.47</u>
计提	790,305.99	27,000.00	35,547.48	<u>852,853.47</u>
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	6,363,913.76	166,500.00	74,057.25	<u>6,604,471.01</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	31,997,304.62	103,500.00	281,417.67	<u>32,382,222.29</u>
2. 期初账面价值	32,787,610.61	130,500.00	316,965.15	<u>33,235,075.76</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(十) 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	15,703.45	5,581.00	3,512.72		17,771.73
厂区绿化	87,440.00		17,487.96		69,952.04
<u>合计</u>	<u>103,143.45</u>	<u>5,581.00</u>	<u>21,000.68</u>		<u>87,723.77</u>

(十一) 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未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	1,964,939.90	491,234.98	2,220,096.81	555,024.20
与折旧相关	4,558,770.54	1,139,692.64	4,578,119.46	1,144,529.87
股权激励	19,923,007.74	4,980,751.93	19,923,007.74	4,980,751.93
递延收益	1,420,704.12	355,176.03	731,369.56	182,842.39
<u>合计</u>	<u>27,867,422.30</u>	<u>6,966,855.58</u>	<u>27,452,593.57</u>	<u>6,863,148.39</u>

(2) 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	
	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	7,875,926.32	1,968,981.58
<u>合计</u>	<u>7,875,926.32</u>	<u>1,968,981.58</u>

续上表：

项目	期初余额	
	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	8,277,857.84	2,069,464.46
<u>合计</u>	<u>8,277,857.84</u>	<u>2,069,464.46</u>

注：于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 购入天津太阳，由于收购形成的资产评估增值确认的递延所得税负债。

(3) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,389,230.12	2,748,972.48

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	36,292,118.54	20,964,515.88
<u>合计</u>	<u>38,681,348.66</u>	<u>23,713,488.36</u>

(4) 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
2019	4,868,269.35	8,440,719.13	
2020	8,696,164.28	8,696,164.28	
2022	276,788.68	276,788.68	
2023	3,550,843.79	3,550,843.79	
2024	18,900,052.44		
<u>合计</u>	<u>36,292,118.54</u>	<u>20,964,515.88</u>	

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	388,989.22		388,989.22			
<u>合计</u>	<u>388,989.22</u>		<u>388,989.22</u>			

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	11,000,000.00	63,890,000.00
抵押借款	45,000,000.00	25,000,000.00
<u>合计</u>	<u>56,000,000.00</u>	<u>88,890,000.00</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

(十四) 应付账款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	83,717,552.27	57,974,369.17
<u>合计</u>	<u>83,717,552.27</u>	<u>57,974,369.17</u>

2. 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	48,802,094.06	40,327,222.96
辅助材料	29,625,148.32	12,519,140.10
包装材料	5,290,309.89	5,128,006.11
<u>合计</u>	<u>83,717,552.27</u>	<u>57,974,369.17</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Sanovo Technology A/S	337,772.62	对方未催收
<u>合计</u>	<u>337,772.62</u>	

(十五) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
产品销售预收合同款	2,045,310.72	832,120.02
<u>合计</u>	<u>2,045,310.72</u>	<u>832,120.02</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款：无。

(十六) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	8,568,239.55	51,359,019.30	50,578,819.45	9,348,439.40
离职后福利中-设定提存计划负债		3,549,493.17	3,547,477.17	2,016.00
辞退福利		169,371.81	169,371.81	
<u>合计</u>	<u>8,568,239.55</u>	<u>55,077,884.28</u>	<u>54,295,668.43</u>	<u>9,350,455.40</u>

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,475,648.19	42,356,093.28	41,571,137.45	9,260,604.02
二、职工福利费	17,030.00	4,730,334.99	4,732,284.99	15,080.00
三、社会保险费		<u>2,102,757.01</u>	<u>2,101,413.01</u>	<u>1,344.00</u>
其中：1. 医疗保险费		1,817,073.49	1,815,873.49	1,200.00
2. 工伤保险费		94,903.93	94,807.93	96.00

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
3. 生育保险费		190,779.59	190,731.59	48.00
四、住房公积金		1,715,370.00	1,713,930.00	1,440.00
五、工会经费和职工教育经费	75,561.36	454,464.02	460,054.00	69,971.38
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>8,568,239.55</u>	<u>51,359,019.30</u>	<u>50,578,819.45</u>	<u>9,348,439.40</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		3,443,739.38	3,441,819.38	1,920.00
2. 失业保险费		105,753.79	105,657.79	96.00
<u>合计</u>		<u>3,549,493.17</u>	<u>3,547,477.17</u>	<u>2,016.00</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	169,371.81	
<u>合计</u>	<u>169,371.81</u>	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	-3,027,092.81	-1,063,822.86
2. 增值税	113,978.2	683,490.57
3. 城镇土地使用税	15,787.35	117,055.85
4. 房产税	215,718.15	215,582.75
5. 城市维护建设税	7,978.47	71,135.27
6. 教育费附加	5,698.91	50,810.91
7. 代扣代缴个人所得税	165,705.72	134,449.82
8. 其他税费	26,847.27	33,531.05
<u>合计</u>	<u>-2,475,378.74</u>	<u>242,233.36</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	15,885.45	
其他应付款	30,193,113.29	26,617,738.40
<u>合计</u>	<u>30,208,998.74</u>	<u>26,617,738.40</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	15,885.45	
<u>合计</u>	<u>15,885.45</u>	

(2) 重要的已逾期未支付利息情况：无。

3. 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	20,000,000.00	10,001,560.00
运费	3,471,576.60	3,186,723.41
工程设备款	3,093,632.54	11,372,719.23
保证金	2,299,235.20	1,387,600.00
押金	669,538.65	169,538.65
日常经营费用	411,463.96	193,585.97
代扣代缴款	188,996.47	233,790.58
配件材料款	58,669.87	72,220.56
<u>合计</u>	<u>30,193,113.29</u>	<u>26,617,738.40</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
香河新恒昌养鸡有限公司	945,300.00	尚未结算
<u>合计</u>	<u>945,300.00</u>	

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		10,000,000.00
<u>合计</u>		<u>10,000,000.00</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	6,800,000.00	6,699,818.41
运输费用	4,002,327.42	4,015,456.69
水、电、煤、气费	1,693,036.34	1,902,157.80
劳务费	224,408.68	81,557.33
冻藏费用	110,085.17	49,435.50
蛋壳处理费	81,843.39	118,462.50
食堂餐费	48,597.80	31,702.80
周转筐租赁费		33,793.10
其他	864,881.73	859,789.10
<u>合计</u>	<u>13,825,180.53</u>	<u>13,792,173.23</u>

注 1: 质量风险准备金计提政策为根据董事会决议, 每年按照营业收入的 3% 计提质量风险准备金, 母公司总额不超过 500 万元, 子公司太阳食品(天津)有限公司总额不超过 180 万元, 用于承担可能发生的产品质量风险。

注 2: 其他为预提的审计费、年会费用和贷款利息及生产部门的修理费、电费、油费等杂项费用。

2. 短期应付债券的增减变动: 无。

3. 短期应付债券利息的增减变动: 无。

4. 发行的其他金融工具被划分为金融负债: 无。

(二十一) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	9,950,000.00		
<u>合计</u>	<u>9,950,000.00</u>		

(二十二) 长期应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	61,706,486.18	53,054,198.79
<u>合计</u>	<u>61,706,486.18</u>	<u>53,054,198.79</u>

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方资金拆借款	32,369,568.00	35,620,008.00
关联方资金拆借款利息	9,336,918.18	7,434,190.79
股权收购款	20,000,000.00	10,000,000.00
<u>合计</u>	<u>61,706,486.18</u>	<u>53,054,198.79</u>

3. 专项应付款：无。

(二十三) 递延收益

(1) 分类列示

项目类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
更新改造生产线设备项目	336,720.00		56,120.00	280,600.00	政府补助
机器换人项目补助	394,649.56		44,260.00	350,389.56	政府补助
土地补助款		795,500.00	5,785.44	789,714.56	政府补助
污染源在线监控系统补贴	238,000.00		24,000.00	214,000.00	政府补助
<u>合计</u>	<u>969,369.56</u>	<u>795,500.00</u>	<u>130,165.44</u>	<u>1,634,704.12</u>	

(2) 政府补助情况

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	336,720.00		56,120.00		280,600.00	与资产相关
机器换人项目补助	394,649.56		44,260.00		350,389.56	与资产相关
土地补助款		795,500.00	5,785.44		789,714.56	与资产相关
北辰环保局企业污染源在线监控系统补贴	238,000.00		24,000.00		214,000.00	与资产相关
<u>合计</u>	<u>969,369.56</u>	<u>795,500.00</u>	<u>130,165.44</u>		<u>1,634,704.12</u>	

注：根据吴江市经济和信息化委员会批复的吴经信投资[2012]58号文件以及吴江市人民政府文件《市政府印发关于进一步完善我市新一轮民营经济发展激励政策的意见的通知》（吴政规字[2011]5号精神，给予本公司补贴资金人民币561,200.00元，用于食品生物技术在蛋品中的应用及更新改造生产线设备项目；根据苏州市吴江区财政局苏州市吴江区经济和信息化委员会批复的吴财企字[2018]12号文件《关于下达2017年度吴江区工业专项升级“机器换人”项目（第二批）专项资金的通知》，给予本公司补贴资金人民币442,600.00元。我们按照关键设备的折旧年限将收到的补助进行递延，受益期限为10年。根据2013年9月、2019年7月分别与江苏省汾湖高新技术产业开发区经济发展局签署的《投资协议书》和《补充协议》，给予本公司土地补助款79.55万元。

（二十四）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				期末余额
		发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其他	
一、有限售条件股份	<u>87,162,708.00</u>				<u>-87,162,708.00</u>	<u>-87,162,708.00</u>
1. 国家持股						
2. 国有法人持股						
3. 其他内资持股						
其中：境内法人持股						
境内自然人持股						
4. 境外持股	87,162,708.00				-87,162,708.00	-87,162,708.00
其中：境外法人持股	87,162,708.00				-87,162,708.00	-87,162,708.00
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股份	<u>58,108,472.00</u>				<u>87,162,708.00</u>	<u>87,162,708.00</u>
1. 人民币普通股	58,108,472.00				87,162,708.00	145,271,180.00
2. 境内上市外资股						
3. 境外上市外资股						
4. 其他						
<u>股份合计</u>	<u>145,271,180.00</u>					<u>145,271,180.00</u>

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	24,380,669.58			24,380,669.58
其他资本公积	19,923,599.34			19,923,599.34
<u>合计</u>	<u>44,304,268.92</u>			<u>44,304,268.92</u>

(二十六) 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	17,646,421.23	926,833.59		18,573,254.82
<u>合计</u>	<u>17,646,421.23</u>	<u>926,833.59</u>		<u>18,573,254.82</u>

注:本期增加为 926,833.59 元,根据本公司章程规定,按当期净利润的 10%提取盈余公积。

(二十七) 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	62,212,858.83	65,454,521.63
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>62,212,858.83</u>	<u>65,454,521.63</u>
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-6,725,042.94	-3,005,653.29
减:提取法定盈余公积	926,833.59	236,009.51
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>54,560,982.30</u>	<u>62,212,858.83</u>

(二十八) 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	678,879,112.31	593,571,476.29	626,077,112.28	528,962,023.09
其他业务	1,768,583.77	480,084.66	1,432,572.95	223,342.34
<u>合计</u>	<u>680,647,696.08</u>	<u>594,051,560.95</u>	<u>627,509,685.23</u>	<u>529,185,365.43</u>

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	470,664.17	453,621.58	详见附注四、税项

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
教育费附加	407,964.53	400,835.11	详见附注四、税项
房产税	1,680,760.24	1,102,157.98	详见附注四、税项
城镇土地使用税	198,765.66	240,865.27	详见附注四、税项
印花税	190,315.00	186,734.70	详见附注四、税项
车船税	2,151.36	1,920.00	详见附注四、税项
环境保护税	28,234.22	25,634.72	详见附注四、税项
<u>合计</u>	<u>2,978,855.18</u>	<u>2,411,769.36</u>	

(三十) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输费	34,937,904.20	34,417,868.77
职工薪酬	10,446,039.62	11,105,836.69
差旅费	2,329,330.00	3,702,112.78
业务招待费	1,549,698.00	1,661,588.45
市场推广费	1,459,487.21	1,713,610.95
样品及外部检测费	1,262,347.88	1,131,921.13
租赁费	544,802.49	660,773.08
办公费	448,165.50	460,587.90
出口关税代理费	119,886.06	99,870.24
折旧费	11,728.75	11,163.78
其他	2,265.21	2,587.22
<u>合计</u>	<u>53,111,654.92</u>	<u>54,967,920.99</u>

注：其他系包装费。

(三十一) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,218,897.41	10,425,573.58
服务管理费	2,646,070.33	2,550,417.76
保险费	1,030,337.38	646,970.02
办公费	992,878.28	1,062,061.09
推销费用	876,503.61	665,710.33
存货损耗	819,178.33	490,848.34
折旧费	776,607.44	531,534.73
差旅费	597,257.89	589,017.04

费用性质	本期发生额	上期发生额
业务招待费	582,741.23	681,247.50
维修费	342,367.58	353,813.72
租赁费	267,769.50	466,817.86
样品及外部检测费	222,791.51	134,526.59
税费	136,496.36	75,179.01
质量风险保证金	100,181.59	562,136.68
其他	224,078.34	141,116.04
<u>合计</u>	<u>20,834,156.78</u>	<u>19,376,970.29</u>

注：其他主要系清洁费、消防费、厂区安全标贴制作费。

（三十二）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
原材料费	5,475,979.09	6,927,723.25
人事费用	5,504,705.12	5,116,232.96
折旧及摊提	3,129,529.38	3,185,728.08
行政费用	992,412.53	973,793.98
营运费用	599,239.47	214,466.36
辅助材料费	177,820.00	170,115.77
<u>合计</u>	<u>15,879,685.59</u>	<u>16,588,060.40</u>

（三十三）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,400,376.35	4,068,170.03
减：利息收入	1,761,206.39	776,806.84
汇兑损益	486,749.00	1,859,579.53
手续费	56,079.71	56,006.99
<u>合计</u>	<u>6,181,998.67</u>	<u>5,206,949.71</u>

（三十四）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
吴江区科技领军人才项目经费	1,000,000.00	
北辰社保保险费返还	781,442.11	
企业研究开发费用省级财政奖励	300,000.00	
科技发展计划项目经费	100,700.00	155,200.00

项目	本期发生额	上期发生额
汾湖高新区科技创新奖励	100,000.00	10,000.00
2018年省以上现代农业产业专项资金奖励	100,000.00	
2018年度苏州市“十佳”农产品加工示范企业奖补资金	100,000.00	
更新改造生产线设备项目	56,120.00	56,120.00
2018年度江苏省农业品牌建设补助资金	50,000.00	
机器换人项目补助	44,260.00	47,950.44
就管中心稳岗补贴款	34,662.00	25,774.30
地税手续费	32,375.13	
北辰环保局企业污染源在线监控系统补贴	24,000.00	2,000.00
土地补助款摊销	5,785.44	
苏州市2018年国家知识产权运营资金第五批(高质量创造)项目资金	3,000.00	
个人所得税手续费返还款	1,927.04	
苏州市2018年度第十一批农业产业关键技术创新工程后补助项目经费		200,000.00
农业产业化联合体促进农村产业融合探索费		100,000.00
第七批江苏省农业科技型企业经费		50,000.00
吴江区农业委员会参展奖补		30,000.00
合计	<u>2,734,271.72</u>	<u>677,044.74</u>

(三十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-113,200.00
合计		<u>-113,200.00</u>

(三十六) 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	-313,618.02	
其他应收款坏账损失	65,067.69	
合计	<u>-248,550.33</u>	

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-897,824.26

项 目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失	-1,535,095.20	-2,193,786.90
<u>合计</u>	<u>-1,535,095.20</u>	<u>-3,091,611.16</u>

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
机器设备		98.00
实验设备		-3,491.08
运输设备		-5,379.79
<u>合计</u>		<u>-8,772.87</u>

(三十九) 营业外收入

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:	7,865.54		7,865.54
其中: 固定资产处置利得	7,865.54		7,865.54
赔款收入	482,874.55	67,570.30	482,874.55
废物料收入	141,207.30	110,441.77	141,207.30
政府补助	530,000.00	300,000.00	530,000.00
其他	3,781,129.29	41,126.91	3,781,129.29
<u>合计</u>	<u>4,943,076.68</u>	<u>519,138.98</u>	<u>4,943,076.68</u>

注: 其他主要为外债豁免。

(四十) 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:	285,748.73	740,493.83	285,748.73
其中: 固定资产处置损失	285,748.73	114,866.72	285,748.73
罚款支出	7,975.66	2,726.40	7,975.66
对外捐赠	43,500.00	30,000.00	43,500.00
其他	95,495.48	950.10	95,495.48
<u>合计</u>	<u>432,719.87</u>	<u>774,170.33</u>	<u>432,719.87</u>

注: 其他主要系付员工一次性伤残就业补助金 9.5 万。

(四十一) 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>-204,190.07</u>	<u>-13,268.30</u>
其中：当期所得税		343,197.54
递延所得税	-204,190.07	-356,465.84

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-6,929,233.01	-3,018,921.59
按法定税率计算的所得税费用	-1,732,308.25	-754,730.40
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		343,197.54
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	-2,213,846.90	-976,701.74
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	3,741,965.08	1,374,966.30
<u>所得税费用合计</u>	<u>-204,190.07</u>	<u>-13,268.30</u>

(四十二) 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	4,053,986.28	1,553,574.30
银行利息收入	368,391.21	234,698.35
押金保证金	8,799,832.92	740,264.82
其他	2,205,881.71	219,138.98
<u>合计</u>	<u>15,428,092.12</u>	<u>2,747,676.45</u>

注：其他主要系预缴退回的所得税。

(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	55,704,349.53	70,714,153.46
存货损耗	819,178.33	406,222.55
押金保证金	1,411,635.20	150,000.00
银行手续费	56,079.71	56,006.99
罚没支出	7,975.66	
捐赠支出	43,500.00	30,000.00
<u>合计</u>	<u>58,042,718.43</u>	<u>71,356,383.00</u>

(3) 收到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
关联方资金拆借	10,000,000.00	10,000,000.00
<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

(四十三) 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-6,725,042.94	-3,005,653.29
加：资产减值准备及信用减值	1,783,645.53	3,091,611.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,295,143.47	16,928,967.14
无形资产摊销	852,853.47	665,710.33
长期待摊费用摊销	21,000.68	
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）		8,772.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	277,883.19	114,866.72
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,747,349.86	3,391,935.54
投资损失（收益以“-”号填列）		113,200.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-103,707.19	-255,982.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-100,482.88	-100,482.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	-828,679.50	-3,178,445.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,358,440.47	-38,480,173.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,010,624.11	19,114,500.44

项目	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>39,872,147.33</u>	<u>-1,591,173.99</u>
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	32,003,561.81	29,284,279.24
减：现金的期初余额	29,284,279.24	40,720,876.45
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>2,719,282.57</u>	<u>-11,436,597.21</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	<u>32,003,561.81</u>	<u>29,284,279.24</u>
其中：1. 库存现金	17,371.61	18,583.03
2. 可随时用于支付的银行存款	31,986,190.20	29,265,696.21
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>32,003,561.81</u>	<u>29,284,279.24</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		

(四十四) 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>475,118.92</u>
其中：美元	67,711.31	6.9762	472,367.64
港元	3,071.38	0.89578	2,751.28
应收账款			<u>1,748,855.16</u>
其中：美元	77,347.23	6.9762	539,589.75
港元	1,349,958.04	0.89578	1,209,265.41
应付账款			<u>337,772.62</u>
欧元	43,218.30	7.8155	337,772.62
长期应付款			<u>41,706,486.18</u>
其中：美元	5,978,396.00	6.97620	41,706,486.18

(四十五) 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
吴江区科技领军人才项目经费	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
土地补助款摊销	795,500.00	递延收益、其他收益	5,785.44
北辰社保保险费返还	781,442.11	其他收益	781,442.11
龙头企业晋升奖补	530,000.00	营业外收入	530,000.00
企业研究开发费用省级财政奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
科技发展计划项目经费	100,700.00	其他收益	100,700.00
汾湖高新区科技创新奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2018年省以上现代农业产业专项资金奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2018年度苏州市“十佳”农产品加工示范企业奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
更新改造生产线设备项目	56,120.00	其他收益	56,120.00
2018年度江苏省农业品牌建设补助资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
机器换人项目补助	44,260.00	其他收益	44,260.00
就管中心稳岗补贴款	34,662.00	其他收益	34,662.00
地税手续费	32,375.13	其他收益	32,375.13
北辰环保局企业污染源在线监控系统补贴	24,000.00	其他收益	24,000.00
苏州市2018年国家知识产权运营资金第五批(高质量创造)项目资金	3,000.00	其他收益	3,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个人所得税手续费返还款	1,927.04	其他收益	1,927.04
合计	4,053,986.28		3,264,271.72

(2) 政府补助退回情况

无。

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	129,646,440.44	借款抵押
无形资产	6,117,853.80	借款抵押
合计	135,764,294.24	

七、合并范围的变更

新设立子公司

公司名称	设立时间	注册资本	持股比例	股权取得方式
欧福乐食品（苏州）有限公司	2019/4/28	1,000.00 万元	100.00	新设

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) 2019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	以公允价值计量且其变动	合计
		动计入当期损益的金融 资产	计入其他综合收益的金融 资产	
货币资金	32,003,561.81			<u>32,003,561.81</u>
应收账款	141,786,554.72			<u>141,786,554.72</u>
其他应收款	329,181.43			<u>329,181.43</u>
其他流动资产	15,449,947.50			<u>15,449,947.50</u>

(2) 2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且			可供出售金融资产	合计
	其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项		
货币资金			29,284,279.24		<u>29,284,279.24</u>
应收账款			124,918,212.26		<u>124,918,212.26</u>
其他应收款			9,108,102.65		<u>9,108,102.65</u>
其他流动资产			11,660,024.12		<u>11,660,024.12</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融负债项目	期末余额		其他金融负债	合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
短期借款			56,000,000.00	<u>56,000,000.00</u>
应付账款			83,717,552.27	<u>83,717,552.27</u>
其他应付款			30,208,998.74	<u>30,208,998.74</u>
其他流动负债			13,825,180.53	<u>13,825,180.53</u>
长期借款			9,950,000.00	<u>9,950,000.00</u>
长期应付款			61,706,486.18	<u>61,706,486.18</u>

(2) 2018年12月31日

金融负债项目	期初余额		其他金融负债	合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
短期借款			88,890,000.00	<u>88,890,000.00</u>
应付账款			57,974,369.17	<u>57,974,369.17</u>
其他应付款			26,617,738.40	<u>26,617,738.40</u>
一年内到期的非流动负债			10,000,000.00	<u>10,000,000.00</u>
其他流动负债			13,792,173.23	<u>13,792,173.23</u>
长期应付款			53,054,198.79	<u>53,054,198.79</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、可供出售的金融资产、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房地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。

（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	期末余额					合计
	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	16,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00			<u>56,000,000.00</u>
应付账款	-240,160.54	33,716,639.23	49,824,512.36	43,788.60	372,772.62	<u>83,717,552.27</u>
其他应付款	3,182,296.44	2,385,679.52	12,561,620.48	12,078,102.30	1,300.00	<u>30,208,998.74</u>
其他流动负债	5,670,368.97	2,476,433.46	678,378.10	5,000,000.00		<u>13,825,180.53</u>
长期应付款			41,706,486.18	20,000,000.00		<u>61,706,486.18</u>
一年内到期的非流动负债						
长期借款			9,950,000.00			<u>9,950,000.00</u>

接上表：

项目	期初余额					合计
	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	68,890,000.00			<u>88,890,000.00</u>
应付账款	17,169,468.20	26,287,317.46	14,098,294.08	419,289.43		<u>57,974,369.17</u>
其他应付款	18,980,206.07	5,767,710.99	1,021,600.73	846,920.61	1,300.00	<u>26,617,738.40</u>
其他流动负债	8,792,173.23			5,000,000.00		<u>13,792,173.23</u>
长期应付款			53,054,198.79			<u>53,054,198.79</u>
一年内到期的非流动负债			10,000,000.00			<u>10,000,000.00</u>

项目	期初余额					合计
	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	
长期借款						

(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；但本公司存在外币借款本金464.00万美元；本期产生的汇兑损益为486,749.00元，美元升值的情况下存在一定的汇率风险。

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
货币资金	<u>475,118.92</u>	<u>2,576,658.27</u>		
其中：美元	472,367.64	2,396,911.18		
欧元		179,746.80		
港元	2,751.28	0.29		
应收账款	<u>1,748,855.16</u>	<u>1,383,995.38</u>		
其中：美元	539,589.75	1,383,542.81		
港元	1,209,265.41	452.57		
应付账款			<u>337,772.62</u>	<u>339,146.97</u>
其中：欧元			337,772.62	339,146.97
其他应付款				<u>1,380,938.43</u>
其中：欧元				1,380,938.43
长期应付款			<u>41,706,486.18</u>	<u>43,054,198.79</u>
其中：美元			41,706,486.18	43,054,198.79

(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。2019年度和2018年度，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

1. 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。

2. 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
90.00	90.00	Thornico Food & Food Technology Group A/S	25529677

3. 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	100,000,000.00	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;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

4. 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
Sanovo Technology A/S	同一最终控股公司
(变更前)苏州赛诺沃机械科技有限公司	同一最终控股公司
(变更后)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
Christian Nicholas Stadil	本公司实际控制人
Thornico S.A.	同一最终控股公司
Uffe Christoffersen	本公司实际控制人的近亲属
Thornico Food & Food Technology Group A/S	同一最终控股公司
Ovodan Foods A/S	同一最终控股公司

5. 关联方交易

(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	29,671,514.71	22,682,088.65
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	采购商品	239,049.16	395,147.30
Sanovo Process Solutions A/S	采购商品	139,758.67	120,925.08

(2) 其他

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海撒挪沃机械科技有限公司	购置备品备件	2,046,177.88	1,392,825.10
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	仓储服务收入	1,164,000.00	1,164,000.00
Sanovo Technology A/S	购置生产设备	91,421.87	26,798,736.80
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	借款利息	792,842.00	41,325.00
Lactosan A/S.	利息费用		1,839,395.76
Thornico Food & Food Technology Group A/S	利息费用	1,902,727.39	

(3) 关联方资金拆借

关联方	原币金额	汇率	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入						
Thornico Food & Food Technology Group A/S	840,000.00	6.9762	5,860,008.00	2019-9-1	2020-12-29	年利率 4.50%
Thornico Food & Food Technology Group A/S	800,000.00	6.9762	5,580,960.00	2019-9-1	2021-5-15	年利率 4.50%
Thornico Food & Food Technology Group A/S	2,000,000.00	6.9762	13,952,400.00	2019-9-1	2022-4-20	年利率 4.50%
Thornico Food & Food Technology Group A/S	1,000,000.00	6.9762	6,976,200.00	2019-9-1	2022-6-6	年利率 4.50%
Uffe Christoffersen	550,000.00	6.7335	3,703,425.00	2018-7-15	2019-3-25	年利率 0.00%
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	15,000,000.00	1.00	15,000,000.00	注 1	注 1	注 2
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	5,000,000.00	1.00	5,000,000.00	2019-8-5	2020-11-8	注 3
拆出						
Lactosan A/S.	840,000.00	6.9762	5,860,008.00	2018-7-1	2019-8-31	年利率 6.00%
Lactosan A/S.	800,000.00	6.9762	5,580,960.00	2018-7-1	2019-8-31	年利率 6.00%
Lactosan A/S.	2,000,000.00	6.9762	13,952,400.00	2018-7-1	2019-8-31	年利率 6.00%
Lactosan A/S.	1,000,000.00	6.9762	6,976,200.00	2018-7-1	2019-8-31	年利率 6.00%

注 1：此部分资金拆借无固定到期日，系为协议约定贷款方有权随时要求借款方偿还。

注 2：与苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司借款年利率于 2019 年 10 月 1 日由 5.22%调整为 4.50%，即 2019 年 10 月 1 日前年利率为 5.22%，2019 年 10 月 1 日后为 4.50%。

注 3：与苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司借款年利率于 2019 年 10 月 1 日由 5.01%调整为 4.50%，即 2019 年 10 月 1 日前年利率为 5.01%，2019 年 10 月 1 日后年利率为 4.50%。

(4) 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	2019-1-1	2019-12-31	市场价	1,164,000.00	1,164,000.00
<u>合计</u>					<u>1,164,000.00</u>	<u>1,164,000.00</u>

6. 关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	南通欧福禽蛋有限公司	21,371,234.80	14,091,051.08
应付账款	Sanovo Technology A/S	337,772.62	1,720,085.4
一年内到期的非流动负债	Thornico S.A.		10,000,000.00
长期应付款	Thornico Food & Food Technology Group A/S	41,706,486.18	
长期应付款	Lactosan A/S.		39,279,438.79
长期应付款	Thornico S.A.	20,000,000.00	10,000,000.00
长期应付款	Uffe Christoffersen		3,774,760.00
其他应付款	苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	20,000,000.00	10,000,000.00

十三、股份支付

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2,000.00万元人民币，尚余2,000.00万元人民币未支付。

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。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十六、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司2019年度企业所得税暂未汇算清缴，最终数据以税务部门认定为准。

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	期末余额
信用期内	63,460,270.86
超过信用期1年以内(含1年)	31,030,966.10
超过信用期1-2年(含2年)	4,875.15
<u>合计</u>	<u>94,496,112.11</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	96,129,862.53	100.00	1,633,750.42	1.70			94,496,112.11
<u>合计</u>	<u>96,129,862.53</u>	<u>100.00</u>	<u>1,633,750.42</u>				<u>94,496,112.11</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	101,545,420.17	100.00	1,832,895.08	1.81			99,712,525.09
<u>合计</u>	<u>101,545,420.17</u>	<u>100.00</u>	<u>1,832,895.08</u>				<u>99,712,525.09</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

账龄	期末账面余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
信用期内	63,460,270.86		
超过信用期1年以内(含1年)	32,664,174.84	1,633,208.74	5.00
超过信用期1-2年(含2年)	5,416.83	541.68	10.00
<u>合计</u>	<u>96,129,862.53</u>	<u>1,633,750.42</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	
信用期内					
超过信用期 1 年以 内（含 1 年）	1,832,895.08	-148,018.06		51,668.28	1,633,208.74
超过信用期 1-2 年 （含 2 年）		541.68			541.68
合计	1,832,895.08	-147,476.38		51,668.28	1,633,750.42

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：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	51,668.28

本期实际核销的应收账款重要的情况：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	金额	坏账准备期末余额	占应收账款总额的比例(%)
苏州平路贸易有限公司	第三方	14,721,075.23	187,727.92	15.31
联合利华（天津）有限公司	第三方	7,630,245.90	1,779.75	7.94
必胜（上海）食品有限公司	第三方	3,504,131.01	33,522.68	3.65
赵伟	第三方	3,171,580.00	143,450.00	3.30
上海雷宇食品有限公司	第三方	2,881,364.48	85,118.97	3.00
合计		31,908,396.62	451,599.32	33.20

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

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	44,141,433.16	33,224,768.99
合计	44,141,433.16	33,224,768.99

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	期末账余额
1年以内(含1年)	21,118,901.66
1-2年(含2年)	23,001,800.00
2-3年(含3年)	20,731.50
<u>合计</u>	<u>44,141,433.16</u>

(2) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	44,000,000.00	33,000,000.00
押金	388,463.00	502,064.03
备用金	84,159.64	109,906.69
合计	<u>44,472,622.64</u>	<u>33,611,970.72</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)	
2019年1月1日余额	387,201.73			<u>387,201.73</u>
2019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	-56,012.25			<u>-56,012.25</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	<u>331,189.48</u>			<u>331,189.48</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	
1年以内(含1年)	5,595.33	662.65			6,257.98
1-2年(含2年)	7,606.40	-7,406.40			200.00
2-3年(含3年)	50,000.00	-29,268.50			20,731.50
3年以上	324,000.00	-20,000.00			304,000.00
合计	387,201.73	-56,012.25			331,189.48

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	金额	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	往来款	44,000,000.00	0-2年(含2年)	98.94	
大连商品交易所	押金	300,000.00	3年以上	0.67	300,000.00
陈芳	备用金	46,000.00	1年以内(含1年)	0.10	2,300.00
云南铜业股份有限公司	押金	41,463.00	2-3年	0.09	20,731.50
昆山统一企业食品有限公司	押金	30,000.00	1年以内(含1年)	0.07	1,500.00
合计		<u>44,417,463.00</u>		<u>99.87</u>	<u>324,531.50</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

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
太阳食品(天津)有限公司	88,583,840.22		
广东欧福蛋业有限公司	100,000,000.00		
合计	<u>188,583,840.22</u>		

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	其他			
			88,583,840.22	
			100,000,000.00	
			<u>188,583,840.22</u>	

(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	461,078,426.73	379,319,550.00	478,677,145.57	393,860,075.50
其他业务	1,531,023.38	285,470.30	1,233,691.05	98,698.00
<u>合计</u>	<u>462,609,450.11</u>	<u>379,605,020.30</u>	<u>479,910,836.62</u>	<u>393,958,773.50</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-113,200.00
<u>合计</u>		<u>-113,200.00</u>

十八、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.53%	-0.0463	-0.0463
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.57%	-0.0837	-0.0837

2. 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[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

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	-277,883.19	
(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	3,264,271.72	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

非经常性损益明细	金额	说明
(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、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	4,258,240.00	
(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>7,244,628.53</u>	
减：所得税影响金额	1,811,157.13	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>5,433,471.40</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	5,433,471.40	
归属于少数股东的非经常性损益		



营业执照

(副本) (15-1)

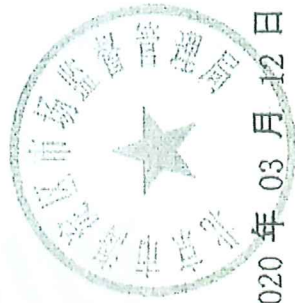
统一社会信用代码
911101085923425568



名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
经营范围 邱靖之

成立日期 2012年03月05日
合伙期限 2012年03月05日至 长期
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5
区域

经营范围
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、变更注册资本、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理（数据中心的银行产品除外）；基础软件服务；数据处理（数据中心的银行中心、PU在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业中心、销售计算机、软件及辅助设备。（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。）



登记机关

2020年03月12日

证书序号: 0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营场所：

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

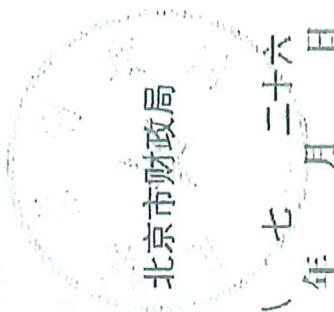
执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：



北京市财政局

发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



姓
Full name
姓
Sex
出生
Date of birth
工作
Working unit
身份证号码
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2018 4 30

注册会计师
No. of Member
注册编号
Registration No.
发证日期
Date of Issue

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



汪娟 (110002400235)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



汪娟 (110002400235)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日



姓 名 王巍
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 19810515
Date of birth
工作单位 上海立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号 230003198105156812
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2018年4月20日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2018年4月30日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 230000060309
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017年06月30日
Date of Issuance



王巍(230000060309)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



王巍(230000060309)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

苏州欧福蛋业股份有限公司
审计报告
天职业字[2021]8073号



00002021040017256926
报告文号：天职业字[2021]8073

目 录

审计报告	1
2020年度财务报表	4
2020年度财务报表附注	16

苏州欧福蛋业股份有限公司全体股东：

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“贵公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（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，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

审计报告（续）

天职业字[2021]8073号

（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）就贵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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：苏州欧福蛋业股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	49,021,540.86	32,003,561.81	六、(一)
△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	134,096,006.96	141,786,554.72	六、(二)
应收款项融资			
预付款项	1,025,669.03	765,159.72	六、(三)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	500,544.08	329,181.43	六、(四)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	52,865,413.84	48,415,464.70	六、(五)
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	13,664,540.88	15,449,947.50	六、(六)
流动资产合计	251,173,715.65	238,749,869.88	
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			
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	231,849,029.12	252,066,316.10	六、(七)
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	31,529,368.82	32,382,222.29	六、(八)
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	65,978.93	87,723.77	六、(九)
递延所得税资产	6,802,757.78	6,966,855.58	六、(十)
其他非流动资产	57,600.00	388,989.22	六、(十一)
非流动资产合计	270,304,734.65	291,892,106.96	
资产总计	521,478,450.30	530,641,976.84	

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	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	4,000,000.00	56,000,000.00	六、（十二）
△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	71,955,632.43	83,717,552.27	六、（十三）
预收款项		2,045,310.72	
合同负债	1,234,056.86		六、（十四）
△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	13,829,677.49	9,350,455.40	六、（十五）
应交税费	4,843,317.26	-2,475,378.74	六、（十六）
其他应付款	33,486,077.73	30,208,998.74	六、（十七）
其中：应付利息		15,885.45	六、（十七）
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	2,000,000.00		六、（十八）
其他流动负债	14,622,194.41	13,825,180.53	六、（十九）
流动负债合计	145,970,956.18	192,672,118.92	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款		9,950,000.00	六、（二十）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	57,256,638.56	61,706,486.18	六、（二十一）
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,492,967.76	1,634,704.12	六、（二十二）
递延所得税负债	1,868,498.70	1,968,981.58	六、（十）
其他非流动负债			
非流动负债合计	60,618,105.02	75,260,171.88	
负 债 合 计	206,589,061.20	267,932,290.80	
股东权益			
股本	145,271,180.00	145,271,180.00	六、（二十三）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	44,304,268.92	44,304,268.92	六、（二十四）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	21,823,235.08	18,573,254.82	六、（二十五）
△一般风险准备			
未分配利润	103,490,705.10	54,560,982.30	六、（二十六）
归属于母公司股东权益合计	314,889,389.10	262,709,686.04	
少数股东权益			
股东权益合计	314,889,389.10	262,709,686.04	
负债及股东权益合计	521,478,450.30	530,641,976.84	

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


 3205000071998





合并利润表

编制单位：苏州欧福蛋业股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	619,909,823.37	680,647,696.08	
其中：营业收入	619,909,823.37	680,647,696.08	六、(二十七)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	558,426,558.60	693,037,912.09	
其中：营业成本	463,609,519.70	594,051,560.95	六、(二十七)
△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	3,482,451.49	2,978,855.18	六、(二十八)
销售费用	48,725,545.62	53,111,654.92	六、(二十九)
管理费用	26,954,248.86	20,834,156.78	六、(三十)
研发费用	14,049,832.45	15,879,685.59	六、(三十一)
财务费用	1,604,960.48	6,181,998.67	六、(三十二)
其中：利息费用	4,094,559.12	5,863,929.09	六、(三十二)
利息收入	275,570.78	224,759.13	六、(三十二)
加：其他收益	1,747,573.12	2,734,271.72	六、(三十三)
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）	810,559.54	-248,550.33	六、(三十四)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-563,135.27	-1,535,095.20	六、(三十五)
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	63,478,262.16	-11,439,589.82	
加：营业外收入	254,255.76	4,943,076.68	六、(三十六)
减：营业外支出	740,906.22	432,719.87	六、(三十七)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	62,991,611.70	-6,929,233.01	
减：所得税费用	10,811,908.64	-204,190.07	六、(三十八)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	52,179,703.06	-6,725,042.94	
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）	52,179,703.06	-6,725,042.94	
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）	52,179,703.06	-6,725,042.94	
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	52,179,703.06	-6,725,042.94	
归属于母公司股东的综合收益总额	52,179,703.06	-6,725,042.94	
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）	0.34	-0.07	十八、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.34	-0.07	十八、(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


 亨瑞克·彼得森
 3205000071998


 夏冰清


 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

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	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	696,977,945.77	725,722,403.28	
△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	19,858.64	187,237.64	
收到其他与经营活动有关的现金	7,954,613.15	15,428,092.12	六、（三十九）
经营活动现金流入小计	704,952,417.56	741,337,733.04	
购买商品、接受劳务支付的现金	488,169,074.00	574,525,309.17	
△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	53,189,834.51	54,041,948.02	
支付的各项税费	23,676,904.92	14,855,610.09	
支付其他与经营活动有关的现金	55,976,521.90	58,042,718.43	六、（三十九）
经营活动现金流出小计	621,012,335.33	701,465,585.71	
经营活动产生的现金流量净额	83,940,082.23	39,872,147.33	六、（四十）
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	16,105.10	15,865.54	
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	16,105.10	15,865.54	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,784,326.61	20,249,650.05	
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	6,784,326.61	20,249,650.05	
投资活动产生的现金流量净额	-6,768,221.51	-20,233,784.51	
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	69,000,000.00	144,890,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00	10,000,000.00	六、（三十九）
筹资活动现金流入小计	74,000,000.00	154,890,000.00	
偿还债务支付的现金	130,950,000.00	167,830,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,888,301.48	4,095,659.48	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	133,838,301.48	171,925,659.48	
筹资活动产生的现金流量净额	-59,838,301.48	-17,035,659.48	
四、汇率变动对现金的影响	-315,580.19	116,579.23	
五、现金及现金等价物净增加额	17,017,979.05	2,719,282.57	六、（四十）
加：期初现金及现金等价物的余额	32,003,561.81	29,284,279.24	六、（四十）
六、期末现金及现金等价物余额	49,021,540.86	32,003,561.81	六、（四十）

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










合并股东权益变动表

编制单位：苏州康亚食品股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项目	本期金额														
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具											
一、上年年末余额	145,271,180.00				44,304,268.92				18,573,254.82		54,560,982.30		262,709,686.04		262,709,686.04
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	145,271,180.00				44,304,268.92				18,573,254.82		54,560,982.30		262,709,686.04		262,709,686.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,219,980.26		48,929,722.80		52,179,703.06		52,179,703.06
（一）综合收益总额											52,179,703.06		52,179,703.06		52,179,703.06
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积									3,219,980.26		-3,219,980.26				
2. 提取一般风险准备									3,219,980.26		-3,219,980.26				
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	145,271,180.00				44,304,268.92				21,823,235.08		103,490,705.10		314,889,389.10		314,889,389.10

法定代表人：亨德里克·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



合并股东权益变动表(续)

2020年度

金额单位:元

	上期金额												
	归属于母公司股东权益					少数股东权益							
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	145,271,180.00		44,304,268.92				17,646,421.23		62,212,858.83		269,434,728.98		269,434,728.98
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	145,271,180.00		44,304,268.92				17,646,421.23		62,212,858.83		269,434,728.98		269,434,728.98
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							926,833.59		-7,651,876.53		-6,725,042.94		-6,725,042.94
(一)综合收益总额													
(二)股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积							926,833.59		-926,833.59				
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四)股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五)专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	145,271,180.00		44,304,268.92				18,573,254.82		54,560,982.30		262,709,686.04		262,709,686.04

法定代表人:亨瑞森 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 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	45,233,385.21	23,464,960.93	
△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	92,815,822.94	94,496,112.11	十七、（一）
应收款项融资			
预付款项	572,441.96	483,362.55	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	13,192,190.00	44,141,433.16	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	30,229,431.91	25,574,252.52	
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	296,720.56	155,945.54	
流动资产合计	182,339,992.58	188,316,066.81	
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	208,583,840.22	188,583,840.22	十七、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	92,815,353.32	102,432,262.51	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,291,558.27	6,502,771.47	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6,802,757.78	6,966,855.58	
其他非流动资产			
非流动资产合计	314,493,509.59	304,485,729.78	
资产总计	496,833,502.17	492,801,796.59	

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	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	4,000,000.00	56,000,000.00	
△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	102,331,108.05	83,441,179.45	
预收款项		1,508,978.34	
合同负债	863,488.64		
△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	11,291,816.41	7,765,854.87	
应交税费	938,141.12	-2,635,629.77	
其他应付款	4,641,532.42	5,002,089.68	
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	2,000,000.00		
其他流动负债	9,615,426.80	8,499,553.94	
流动负债合计	135,681,513.44	159,582,026.51	
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			
长期应付款	57,256,638.56	61,706,486.18	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,302,967.76	1,420,704.12	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	58,559,606.32	63,127,190.30	
负债合计	194,241,119.76	222,709,216.81	
股东权益			
股本	145,271,180.00	145,271,180.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	44,268,204.24	44,268,204.24	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	11,305,299.82	8,055,319.56	
△一般风险准备			
未分配利润	101,747,698.35	72,497,875.98	
股东权益合计	302,592,382.41	270,092,579.78	
负债及股东权益合计	496,833,502.17	492,801,796.59	

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


 亨瑞克·彼得森
 32050007100


 夏冰清


 夏冰清

利润表

编制单位：苏州欧福蛋业股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	422,718,292.31	462,609,450.11	
其中：营业收入	422,718,292.31	462,609,450.11	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	383,876,324.91	456,468,671.82	
其中：营业成本	312,826,023.23	379,605,020.30	十七、（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	1,924,288.24	1,525,682.82	
销售费用	39,970,243.36	44,195,527.14	
管理费用	16,542,892.87	11,761,957.17	
研发费用	14,046,726.64	15,875,540.25	
财务费用	-1,433,849.43	3,504,944.14	
其中：利息费用	2,688,296.21	4,683,085.40	
利息收入	1,827,715.04	1,716,258.11	
加：其他收益	1,468,477.23	1,926,902.57	
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）	514,400.81	203,488.63	
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）	40,824,845.44	8,271,169.49	
加：营业外收入	227,820.17	1,218,447.60	
减：营业外支出	591,654.95	324,988.41	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,461,010.66	9,164,628.68	
减：所得税费用	7,961,208.03	-103,707.19	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,499,802.63	9,268,335.87	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	32,499,802.63	9,268,335.87	
（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	32,499,802.63	9,268,335.87	
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


 3205000071998

12


 夏冰清


 夏冰清



现金流量表

编制单位：苏州欧福蛋业股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	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	466,922,055.65	517,613,697.55	
△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		77,595.11	
收到其他与经营活动有关的现金	5,645,400.00	5,179,832.90	
经营活动现金流入小计	472,567,455.65	522,871,125.56	
购买商品、接受劳务支付的现金	312,162,341.18	376,533,679.74	
△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	36,126,740.08	36,622,741.47	
支付的各项税费	17,786,884.67	9,565,737.21	
支付其他与经营活动有关的现金	42,103,822.54	44,118,731.73	
经营活动现金流出小计	408,179,788.47	466,840,890.15	
经营活动产生的现金流量净额	64,387,667.18	56,030,235.41	
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	16,105.10	7,865.54	
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	16,105.10	7,865.54	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,813,058.83	1,871,753.81	
投资支付的现金	20,000,000.00		
△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	21,813,058.83	1,871,753.81	
投资活动产生的现金流量净额	-21,796,953.73	-1,863,888.27	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	69,000,000.00	134,890,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	49,084,610.85	11,536,447.26	
筹资活动现金流入小计	118,084,610.85	146,426,447.26	
偿还债务支付的现金	121,000,000.00	167,780,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,108,648.31	2,930,701.24	
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	16,500,000.00	21,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	138,608,648.31	191,710,701.24	
筹资活动产生的现金流量净额	-20,524,037.46	-45,284,253.98	
四、汇率变动对现金的影响	-298,251.71	166,814.86	
五、现金及现金等价物净增加额	21,768,424.28	9,048,908.02	
加：期初现金及现金等价物的余额	23,464,960.93	14,416,052.91	
六、期末现金及现金等价物余额	45,233,385.21	23,464,960.93	

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



 3205000071958

13





股东权益变动表

金额单位：元

项目	2020年度						本期金额					
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	145,271,180.00				44,268,204.24				8,055,319.56		72,487,875.98	270,082,579.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	145,271,180.00				44,268,204.24				8,055,319.56		72,487,875.98	270,082,579.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,249,980.26		28,249,822.37	32,499,802.63
（一）综合收益总额											32,499,802.63	32,499,802.63
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									3,249,980.26		-3,249,980.26	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	145,271,180.00				44,268,204.24				11,305,299.82		101,747,698.35	302,592,382.41

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



Henrik Pedersen

夏冰清

股东权益变动表(续)

金额单位: 元


项目	2020年度				上期金额				股东权益合计	
	股本		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备		未分配利润
	优先股	永续债								
一、上年年末余额	145,271,180.00		44,268,204.24			7,128,485.97		64,156,373.70	260,824,243.91	
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	145,271,180.00		44,268,204.24			7,128,485.97		64,156,373.70	260,824,243.91	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						926,833.59		8,341,502.28	9,268,335.87	
(一) 综合收益总额								9,268,335.87	9,268,335.87	
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积						926,833.59		-926,833.59		
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备提取和使用										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	145,271,180.00		44,268,204.24			8,055,319.56		72,497,875.98	270,092,579.78	

法定代表人: 亨德里克·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

2020 年度财务报表附注

(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：14,527.118 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

本年度财务报表经公司管理层 2021 年 4 月 15 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。

（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 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 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有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（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) 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
专利权	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。

（二十一）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。

（二十二）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的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

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。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1） 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

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。

（二十四） 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。

（二十五）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括产品销售、仓储服务等

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

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）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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	

（二）税种优惠及批文

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

经本公司管理层批准，自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

新收入准则引入了收入确认计量的 5 步法，增加 2020 年 1 月 1 日的合并合同负债 2,045,310.72 元；减少合
本公司详细的收入确认和计量的会计政策并预收款项 2,045,310.72 元；
参见“三、重要会计政策和会计估计（二 增加 2020 年 12 月 31 日的合并合同负债 1,234,056.86 元；减少
十五）、收入” 合并预收款项 1,234,056.86 元。

(二) 会计估计变更情况

无。

(三) 前期重要会计差错更正情况

无。

(四) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	调整金额
预收款项		2,045,310.72	-2,045,310.72
合同负债	2,045,310.72		2,045,310.72
流动负债合计	192,672,118.92	192,672,118.92	
负债合计	267,932,290.80	267,932,290.80	
股东权益合计	262,709,686.04	262,709,686.04	
负债及股东权益合计	530,641,976.84	530,641,976.84	

各项目调整情况说明：

因新收入准则，本公司相应调整减少 2020 年 1 月 1 日财务报表中预收款项 2,045,310.72 元，增加财务报表合同负债 2,045,310.72 元。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2020年1月1日，期末指2020年12月31日，上期指2019年度，本期指2020年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	16,309.11	17,371.61
银行存款	49,005,231.75	31,986,190.20
合计	49,021,540.86	32,003,561.81

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末存放在境外且资金汇回受到限制的款项：无。

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
信用期内	102,908,541.47
超过信用期1年以内（含1年）	32,778,948.43
超过信用期1-2年（含2年）	49,728.98
超过信用期2-3年（含3年）	5,416.83
账面余额小计	135,742,635.71
坏账准备	1,646,628.75
合计	134,096,006.96

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	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	135,742,635.71	100.00	1,646,628.75	1.21		134,096,006.96
合计	135,742,635.71	100.00	1,646,628.75			134,096,006.96

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	144,261,295.41	100.00	2,474,740.69	1.72	141,786,554.72
<u>合计</u>	<u>144,261,295.41</u>	<u>100.00</u>	<u>2,474,740.69</u>		<u>141,786,554.72</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	102,908,541.47		
超过信用期 1 年以内 (含 1 年)	32,778,948.43	1,638,947.43	5.00
超过信用期 1-2 年 (含 2 年)	49,728.98	4,972.90	10.00
超过信用期 2-3 年 (含 3 年)	5,416.83	2,708.42	50.00
<u>合计</u>	<u>135,742,635.71</u>	<u>1,646,628.75</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的应收账款	2,474,740.69		828,111.94		1,646,628.75
<u>合计</u>	<u>2,474,740.69</u>		<u>828,111.94</u>		<u>1,646,628.75</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 (%)
苏州平路贸易有限公司	第三方	12,613,870.39	130,741.98	9.29
联合利华 (天津) 有限公司	第三方	9,422,719.70		6.94
广州市永晟贸易有限公司	第三方	6,810,947.00	150,969.30	5.02

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 (%)
必胜(上海)食品有限公司	第三方	5,878,249.32	80,351.67	4.33
北京好利来工贸有限公司	第三方	4,299,315.08	65,952.65	3.17
合计		<u>39,025,101.49</u>	<u>428,015.60</u>	<u>28.75</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。

(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)	1,004,720.35	97.96	754,496.36	98.61
1-2年(含2年)	20,948.68	2.04	9,953.41	1.30
2-3年(含3年)				
3年以上			709.95	0.09
合计	<u>1,025,669.03</u>	<u>100.00</u>	<u>765,159.72</u>	<u>100.00</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付情况

客户	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
国网江苏省电力公司苏州市吴江区供电公司	148,642.00	14.49
广东电网有限责任公司惠州供电局	126,322.84	12.32
北京西仕福科技有限公司	103,548.15	10.10
扬州市峰业食品机械有限公司	97,500.00	9.51
北京贝克瑞会展服务有限责任公司	94,770.00	9.24
合计	<u>570,782.99</u>	<u>55.66</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	500,544.08	329,181.43
合计	<u>500,544.08</u>	<u>329,181.43</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	期末账面价值
1 年以内（含 1 年）	435,130.61
1-2 年（含 2 年）	61,300.00
2-3 年（含 3 年）	64,000.00
3 年以上	302,000.00
<u>账面余额小计</u>	<u>862,430.61</u>
坏账准备	361,886.53
<u>合计</u>	<u>500,544.08</u>

(2) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	708,868.00	498,763.00
备用金	153,562.61	174,752.56
<u>合计</u>	<u>862,430.61</u>	<u>673,515.56</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）	
2020 年 1 月 1 日余额	344,334.13			<u>344,334.13</u>
2020 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	40,833.90			<u>40,833.90</u>
本期转回	23,281.50			<u>23,281.50</u>
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）	
2020 年 12 月 31 日余额	361,886.53			361,886.53

(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	
1 年以内（含 1 年）	13,202.63	8,553.90			21,756.53
1-2 年（含 2 年）	6,400.00	1,280.00	1,550.00		6,130.00
2-3 年（含 3 年）	20,731.50	31,000.00	19,731.50		32,000.00
3 年以上	304,000.00		2,000.00		302,000.00
合计	344,334.13	40,833.90	23,281.50		361,886.53

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
大连商品交易所	押金	300,000.00	3 年以上	34.79	300,000.00
上海箱箱物流科技有限公司	押金	131,500.00	1-3 年	15.25	35,650.00
公司油卡	备用金	109,771.46	1 年以内（含 1 年）	12.73	5,488.57
天津市顶园食品有限公司	押金	100,000.00	1 年以内（含 1 年）	11.60	5,000.00
佛山市海天（高明）调味食品 有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内（含 1 年）	5.80	2,500.00
合计		691,271.46		80.17	348,638.57

(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	12,350,415.07		12,350,415.07	13,748,509.93		13,748,509.93
在产品	10,846,765.22	205,955.18	10,640,810.04	8,677,936.36	1,269,004.57	7,408,931.79
库存商品	30,231,368.82	357,180.09	29,874,188.73	27,524,113.61	266,090.63	27,258,022.98
合计	<u>53,428,549.11</u>	<u>563,135.27</u>	<u>52,865,413.84</u>	<u>49,950,559.90</u>	<u>1,535,095.20</u>	<u>48,415,464.70</u>

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	266,090.63	357,180.09		266,090.63		357,180.09
在产品	1,269,004.57	205,955.18		1,269,004.57		205,955.18
合计	<u>1,535,095.20</u>	<u>563,135.27</u>		<u>1,535,095.20</u>		<u>563,135.27</u>

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
待抵扣增值税	12,899,101.60	15,284,928.19
待摊销的借款利息	357,504.81	
预缴企业所得税	111,141.00	
雇主责任险	94,982.01	83,764.91
租金	60,750.89	3,460.00
用友软件服务年费及保密协议费	39,452.84	29,679.26
法律顾问费	33,018.90	33,018.84
车辆保险费	15,047.03	9,750.37
财务顾问费	15,000.00	

项目	期末余额	期初余额
环境污染责任保险	5,149.40	5,345.93
其他	33,392.40	
合计	<u>13,664,540.88</u>	<u>15,449,947.50</u>

注：其他主要系待摊销的垃圾处理、设备维护费。

（七）固定资产

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	231,849,029.12	252,066,316.10
合计	<u>231,849,029.12</u>	<u>252,066,316.10</u>

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	电子及其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	196,631,151.08	200,634,350.44	1,647,463.97	2,460,196.49	9,052,847.71	<u>410,426,009.69</u>
2. 本期增加金额	<u>137,414.00</u>	<u>4,055,374.13</u>	<u>39,919.99</u>	<u>414,959.48</u>	<u>657,292.80</u>	<u>5,304,960.40</u>
（1）购置	137,414.00	4,055,374.13	39,919.99	414,959.48	657,292.80	<u>5,304,960.40</u>
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额		<u>739,049.13</u>	<u>10,875.37</u>	<u>305,303.50</u>	<u>301,038.14</u>	<u>1,356,266.14</u>
（1）处置或报废		739,049.13	10,875.37	305,303.50	301,038.14	<u>1,356,266.14</u>
4. 期末余额	<u>196,768,565.08</u>	<u>203,950,675.44</u>	<u>1,676,508.59</u>	<u>2,569,852.47</u>	<u>9,409,102.37</u>	<u>414,374,703.95</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	49,021,681.87	100,669,171.55	1,109,690.91	1,740,685.04	5,818,464.22	<u>158,359,693.59</u>
2. 本期增加金额	<u>9,506,141.67</u>	<u>14,675,592.39</u>	<u>154,065.62</u>	<u>170,749.73</u>	<u>888,088.84</u>	<u>25,394,638.25</u>
（1）计提	9,506,141.67	14,675,592.39	154,065.62	170,749.73	888,088.84	<u>25,394,638.25</u>
3. 本期减少金额		<u>659,200.77</u>	<u>9,114.22</u>	<u>278,687.68</u>	<u>281,654.34</u>	<u>1,228,657.01</u>
（1）处置或报废		659,200.77	9,114.22	278,687.68	281,654.34	<u>1,228,657.01</u>
4. 期末余额	<u>58,527,823.54</u>	<u>114,685,563.17</u>	<u>1,254,642.31</u>	<u>1,632,747.09</u>	<u>6,424,898.72</u>	<u>182,525,674.83</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	实验设备	运输设备	电子及其他设备	合计
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. 期末账面价值	<u>138,240,741.54</u>	<u>89,265,112.27</u>	<u>421,866.28</u>	<u>937,105.38</u>	<u>2,984,203.65</u>	<u>231,849,029.12</u>
2. 期初账面价值	<u>147,609,469.21</u>	<u>99,965,178.89</u>	<u>537,773.06</u>	<u>719,511.45</u>	<u>3,234,383.49</u>	<u>252,066,316.10</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 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	480,378.30

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(八) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	38,361,218.38	355,474.92	270,000.00	<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				
处置				
4. 期末余额	<u>38,361,218.38</u>	<u>355,474.92</u>	<u>270,000.00</u>	<u>38,986,693.30</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	6,363,913.76	74,057.25	166,500.00	<u>6,604,471.01</u>
2. 本期增加金额	<u>790,305.99</u>	<u>35,547.48</u>	<u>27,000.00</u>	<u>852,853.47</u>
计提	790,305.99	35,547.48	27,000.00	<u>852,853.47</u>
3. 本期减少金额				
处置				

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
4. 期末余额	<u>7,154,219.75</u>	<u>109,604.73</u>	<u>193,500.00</u>	<u>7,457,324.48</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>31,206,998.63</u>	<u>245,870.19</u>	<u>76,500.00</u>	<u>31,529,368.82</u>
2. 期初账面价值	<u>31,997,304.62</u>	<u>281,417.67</u>	<u>103,500.00</u>	<u>32,382,222.29</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(九) 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 金额	期末余额
广场安装防护栏	17,771.73		4,256.88		13,514.85
厂区绿化	69,952.04		17,487.96		52,464.08
<u>合计</u>	<u>87,723.77</u>		<u>21,744.84</u>		<u>65,978.93</u>

(十) 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未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	1,450,539.09	362,634.77	1,964,939.90	491,234.98
与折旧相关	4,534,516.57	1,133,629.14	4,558,770.54	1,139,692.64
股权激励	19,923,007.74	4,980,751.94	19,923,007.74	4,980,751.93
递延收益	1,302,967.76	325,741.93	1,420,704.12	355,176.03
<u>合计</u>	<u>27,211,031.16</u>	<u>6,802,757.78</u>	<u>27,867,422.30</u>	<u>6,966,855.58</u>

(2) 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	
	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	7,473,994.80	1,868,498.70

项目	期末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
<u>合计</u>	<u>7,473,994.80</u>	<u>1,868,498.70</u>

续上表：

项目	期初余额	
	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	7,875,926.32	1,968,981.58
<u>合计</u>	<u>7,875,926.32</u>	<u>1,968,981.58</u>

注：于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）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	1,121,111.46	2,389,230.12
可抵扣亏损	28,598,868.76	36,578,635.61
<u>合计</u>	<u>29,719,980.22</u>	<u>38,967,865.73</u>

（4）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	271,485.68	
2023	2,999,059.04	2,999,059.04	
2024	18,889,197.24	24,090,304.68	
2025	6,439,126.80	8,696,164.28	
2028		521,621.93	
<u>合计</u>	<u>28,598,868.76</u>	<u>36,578,635.61</u>	

（十一）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	57,600.00		57,600.00	388,989.22		388,989.22
<u>合计</u>	<u>57,600.00</u>		<u>57,600.00</u>	<u>388,989.22</u>		<u>388,989.22</u>

（十二）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,000,000.00	11,000,000.00
抵押借款	2,000,000.00	45,000,000.00
<u>合计</u>	<u>4,000,000.00</u>	<u>56,000,000.00</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

（十三）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	63,619,909.19	76,197,575.37
辅助材料	2,263,503.84	2,229,667.01
包装材料	6,072,219.40	5,290,309.89
<u>合计</u>	<u>71,955,632.43</u>	<u>83,717,552.27</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
SANOVO TECHNOLOGY A/S	346,826.86	对方未催收
<u>合计</u>	<u>346,826.86</u>	

（十四）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	1,234,056.86	2,045,310.72
<u>合计</u>	<u>1,234,056.86</u>	<u>2,045,310.72</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

（十五）应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,348,439.40	57,109,616.15	52,628,378.06	13,829,677.49
离职后福利中-设定提存计划负债	2,016.00	274,234.62	276,250.62	
辞退福利		306,393.29	306,393.29	
<u>合计</u>	<u>9,350,455.40</u>	<u>57,690,244.06</u>	<u>53,211,021.97</u>	<u>13,829,677.49</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	9,260,604.02	48,416,470.65	43,938,153.47	13,738,921.20
二、职工福利费	15,080.00	5,134,575.05	5,136,525.05	13,130.00
三、社会保险费	<u>1,344.00</u>	<u>1,534,467.36</u>	<u>1,534,515.36</u>	<u>1,296.00</u>
其中：1. 医疗保险费	1,200.00	1,424,774.59	1,424,774.59	1,200.00
2. 工伤保险费	96.00	41,090.79	41,090.79	96.00
3. 生育保险费	48.00	68,601.98	68,649.98	
四、住房公积金	1,440.00	1,641,024.00	1,641,024.00	1,440.00
五、工会经费和职工教育经费	69,971.38	383,079.09	378,160.18	74,890.29
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>9,348,439.40</u>	<u>57,109,616.15</u>	<u>52,628,378.06</u>	<u>13,829,677.49</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	1,920.00	263,770.80	265,690.80	
2. 失业保险费	96.00	10,463.82	10,559.82	
<u>合计</u>	<u>2,016.00</u>	<u>274,234.62</u>	<u>276,250.62</u>	

4. 辞退福利：无。

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	2,951,183.49	-3,027,092.81
2. 增值税	1,283,297.04	113,978.20
3. 城镇土地使用税	15,787.35	15,787.35
4. 房产税	215,718.14	215,718.15
5. 城市维护建设税	92,672.53	7,978.47
6. 教育费附加	73,292.28	5,698.91
7. 代扣代缴个人所得税	186,893.18	165,705.72
8. 印花税	20,440.20	19,857.70
9. 其他税费	4,033.05	6,989.57
<u>合计</u>	<u>4,843,317.26</u>	<u>-2,475,378.74</u>

(十七) 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		15,885.45
其他应付款	33,486,077.73	30,193,113.29
<u>合计</u>	<u>33,486,077.73</u>	<u>30,208,998.74</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		15,885.45
<u>合计</u>		<u>15,885.45</u>

(2) 重要的已逾期未支付利息情况：无。

3. 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	20,000,000.00
运费	3,034,309.12	3,471,576.60
工程设备款	2,167,769.07	3,093,632.54
保证金	2,064,290.00	2,299,235.20
押金	500,100.00	669,538.65
日常经营费用	520,237.53	411,463.96
代扣代缴款	103,578.14	188,996.47
配件材料款	95,793.87	58,669.87
<u>合计</u>	<u>33,486,077.73</u>	<u>30,193,113.29</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
香河新恒昌养鸡有限公司	542,300.00	尚未结算
<u>合计</u>	<u>542,300.00</u>	

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>2,000,000.00</u>	

(十九) 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	6,800,000.00	6,800,000.00
运输费用	3,630,653.20	4,002,327.42
返利	1,435,972.00	
水、电、煤、气费	1,115,156.83	1,693,036.34
劳务费	322,667.43	224,408.68
冻藏费用	178,764.13	110,085.17
蛋壳处理费	128,017.53	81,843.39
食堂餐费	122,121.00	48,597.80
其他	888,842.29	864,881.73
<u>合计</u>	<u>14,622,194.41</u>	<u>13,825,180.53</u>

注 1: 质量风险准备金计提政策为根据董事会决议, 每年按照营业收入的 3% 计提质量风险准备金, 母公司总额不超过 500 万元, 子公司太阳食品(天津)有限公司总额不超过 180 万元, 用于承担可能发生的产品质量风险。

注 2: 其他主要为预提的年会福利费、预提生产部门的修理费、临时工费用等杂项费用。

2. 短期应付债券的增减变动: 无。

(二十) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款		9,950,000.00	3.39%-5.23%
<u>合计</u>		<u>9,950,000.00</u>	

(二十一) 长期应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	57,256,638.56	61,706,486.18
<u>合计</u>	<u>57,256,638.56</u>	<u>61,706,486.18</u>

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方资金拆借款	30,275,536.00	32,369,568.00
关联方资金拆借款利息	8,981,102.56	9,336,918.18
股权收购款	18,000,000.00	20,000,000.00
<u>合计</u>	<u>57,256,638.56</u>	<u>61,706,486.18</u>

3. 专项应付款：无。

(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
更新改造生产线设备项目	280,600.00		56,120.00	224,480.00	政府补助
机器换人项目补助	350,389.56		44,260.00	306,129.56	政府补助
土地补助款	789,714.56		17,356.36	772,358.20	政府补助
北辰环保局企业污染源在线监控系统补贴	214,000.00		24,000.00	190,000.00	政府补助
<u>合计</u>	<u>1,634,704.12</u>		<u>141,736.36</u>	<u>1,492,967.76</u>	

(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	280,600.00		56,120.00		224,480.00	与资产相关
机器换人项目补助	350,389.56		44,260.00		306,129.56	与资产相关
土地补助款	789,714.56		17,356.36		772,358.20	与资产相关

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
北辰环保局企 业污染源在线 监控系统补贴	214,000.00		24,000.00		190,000.00	与资产相关
合计	1,634,704.12		141,736.36		1,492,967.76	

注：根据吴江市经济和信息化委员会批复的吴经信投资[2012]58号文件以及吴江市人民政府文件《市政府印发关于进一步完善我市新一轮民营经济发展激励政策的意见的通知》（吴政规字[2011]5号精神，给予本公司补贴资金人民币561,200.00元，用于食品生物技术在蛋品中的应用及更新改造生产线设备项目；根据苏州市吴江区财政局苏州市吴江区经济和信息化委员会批复的吴财企字[2018]12号文件《关于下达2017年度吴江区工业专项升级“机器换人”项目（第二批）专项资金的通知》，给予本公司补贴资金人民币442,600.00元。我们按照关键设备的折旧年限将收到的补助进行递延，受益期限为10年。根据2013年9月、2019年7月分别与江苏省汾湖高新技术产业开发区经济发展局签署的《投资协议书》和《补充协议》，给予本公司土地补助款79.55万元。

（二十三）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	
一、有限售条件股份						
1. 国家持股						
2. 国有法人持股						
3. 其他内资持股						
其中：境内法人持股						
境内自然人持股						
4. 境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股	145,271,180.00					145,271,180.00
1. 人民币普通股	145,271,180.00					145,271,180.00
2. 境内上市外资股						
3. 境外上市外资股						
4. 其他						
股份合计	145,271,180.00					145,271,180.00

(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	24,380,669.58			24,380,669.58
其他资本公积	19,923,599.34			19,923,599.34
<u>合计</u>	<u>44,304,268.92</u>			<u>44,304,268.92</u>

(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	18,573,254.82	3,249,980.26		21,823,235.08
<u>合计</u>	<u>18,573,254.82</u>	<u>3,249,980.26</u>		<u>21,823,235.08</u>

注：本期增加为 3,249,980.26 元，根据本公司章程规定，按母公司净利润的 10%提取盈余公积。

(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	54,560,982.30	62,212,858.83
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>54,560,982.30</u>	<u>62,212,858.83</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,179,703.06	-6,725,042.94
减：提取法定盈余公积	3,249,980.26	926,833.59
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>103,490,705.10</u>	<u>54,560,982.30</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	617,327,329.44	462,824,923.31	678,879,112.31	593,571,476.29
其他业务	2,582,493.93	784,596.39	1,768,583.77	480,084.66
<u>合计</u>	<u>619,909,823.37</u>	<u>463,609,519.70</u>	<u>680,647,696.08</u>	<u>594,051,560.95</u>

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	815,136.45	470,664.17	详见附注四、税项
教育费附加	704,202.53	407,964.53	详见附注四、税项
房产税	1,547,899.81	1,680,760.24	详见附注四、税项
城镇土地使用税	169,398.78	198,765.66	详见附注四、税项
印花税	223,711.90	190,315.00	详见附注四、税项
车船税	1,023.20	2,151.36	详见附注四、税项
环境保护税	21,078.82	28,234.22	详见附注四、税项
<u>合计</u>	<u>3,482,451.49</u>	<u>2,978,855.18</u>	

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	30,466,069.67	34,937,904.20
职工薪酬	9,524,263.46	10,446,039.62
市场推广费	3,187,006.23	1,459,487.21
业务招待费	1,657,102.63	1,549,698.00
差旅费	1,652,282.43	2,329,330.00
样品及外部检测费	1,369,300.82	1,262,347.88
办公费	411,603.50	448,165.50
租赁费	297,802.56	544,802.49
出口关税代理费	137,004.60	119,886.06
折旧费	7,021.26	11,728.75
其他	16,088.46	2,265.21
<u>合计</u>	<u>48,725,545.62</u>	<u>53,111,654.92</u>

注：其他主要系包装费。

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,248,430.76	11,218,897.41
服务管理费	2,794,090.99	2,646,070.33
保险费	1,030,790.10	1,030,337.38
办公费	1,815,116.37	992,878.28
摊销费用	875,737.62	876,503.61
存货损耗	1,193,577.79	819,178.33

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	637,755.38	776,607.44
差旅费	462,934.68	597,257.89
业务招待费	611,536.77	582,741.23
维修费	618,690.53	342,367.58
租赁费	244,263.67	267,769.50
样品及外部检测费	169,134.26	222,791.51
税费	120,518.54	136,496.36
质量风险保证金		100,181.59
其他	131,671.40	224,078.34
合计	<u>26,954,248.86</u>	<u>20,834,156.78</u>

注：其他主要系清洁费、消防费。

（三十一）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
原材料费	3,651,113.75	5,475,979.09
人事费用	5,842,523.47	5,504,705.12
折旧及摊提	2,867,537.42	3,129,529.38
行政费用	761,835.42	992,412.53
营运费用	594,927.88	599,239.47
辅助材料费	331,894.51	177,820.00
合计	<u>14,049,832.45</u>	<u>15,879,685.59</u>

（三十二）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,094,559.12	7,400,376.35
减：利息收入	275,570.78	1,761,206.39
汇兑损益	-2,277,880.47	486,749.00
手续费	63,852.61	56,079.71
合计	<u>1,604,960.48</u>	<u>6,181,998.67</u>

（三十三）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
2019年度省级示范智能车间奖励资金	500,000.00	
2019年度吴江区工业高质量发展扶持资金	350,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
苏州市 2020 年度第十六批科技发展计划（农业产业关键技术创新工程后补助）项目经费	200,000.00	
省科工信局 2019 年度“新升规”工业企业奖励金	200,000.00	
苏州市 2020 年度第十九批科技发展计划（科技金融专项）项目经费	49,000.00	
2019 年吴江区第三批专科专项资助经费	47,560.00	
2019 年省商务发展切块资金	45,300.00	
吴江区商务发展奖励资金（开拓国际市场项目）	32,400.00	
收到返岗奖励	15,600.00	
2020 年度绿色金融奖补资金	5,440.00	
2019 年度汾湖高新区农业现代化发展相关项目以奖代补资金	5,000.00	
以工代训补贴	5,000.00	
培训补贴	3,295.00	
上海市残疾人就业服务中心 超比例奖励(2018 年度)	2,272.60	
吴江区科技领军人才项目经费		1,000,000.00
北辰社保保险费返还	40,097.93	781,442.11
企业研究开发费用省级财政奖励		300,000.00
科技发展计划项目经费		100,700.00
汾湖高新区科技创新奖励		100,000.00
2018 年省以上现代农业产业专项资金奖励		100,000.00
2018 年度苏州市“十佳”农产品加工示范企业奖补资金		100,000.00
更新改造生产线设备项目	56,120.00	56,120.00
2018 年度江苏省农业品牌建设补助资金		50,000.00
机器换人项目补助	44,260.00	44,260.00
就管中心稳岗补贴款	63,158.32	34,662.00
地税手续费	39,901.07	32,375.13
北辰环保局企业污染源在线监控系统补贴	24,000.00	24,000.00
土地补助款摊销	17,356.36	5,785.44
苏州市 2018 年国家知识产权运营资金第五批（高质量创造）项目资金		3,000.00
个人所得税手续费返还款	1,811.84	1,927.04
合计	1,747,573.12	2,734,271.72

(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	828,111.94	-313,618.02
其他应收款坏账损失	-17,552.40	65,067.69
<u>合计</u>	<u>810,559.54</u>	<u>-248,550.33</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	-563,135.27	-1,535,095.20
<u>合计</u>	<u>-563,135.27</u>	<u>-1,535,095.20</u>

(三十六) 营业外收入

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:	<u>16,105.10</u>	<u>7,865.54</u>	<u>16,105.10</u>
其中: 固定资产处置利得	16,105.10	7,865.54	16,105.10
赔款收入	51,200.00	482,874.55	51,200.00
废物料收入	127,392.82	141,207.30	127,392.82
政府补助	12,600.00	530,000.00	12,600.00
其他	46,957.84	3,781,129.29	46,957.84
<u>合计</u>	<u>254,255.76</u>	<u>4,943,076.68</u>	<u>254,255.76</u>

(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:	<u>118,710.94</u>	<u>285,748.73</u>	<u>118,710.94</u>
其中: 固定资产处置损失	118,710.94	285,748.73	118,710.94
罚款支出	15,000.00	7,975.66	15,000.00
对外捐赠	204,500.00	43,500.00	204,500.00
其他	402,695.28	95,495.48	402,695.28
<u>合计</u>	<u>740,906.22</u>	<u>432,719.87</u>	<u>740,906.22</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
所得税费用	<u>10,811,908.64</u>	<u>-204,190.07</u>

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：当期所得税	10,748,293.72	
递延所得税	63,614.92	-204,190.07

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	62,991,611.70	-6,929,233.01
按法定税率计算的所得税费用	15,747,902.93	-1,732,308.25
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	-29,434.09	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	636,704.56	-2,213,846.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,995,673.10	3,741,965.08
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	-317,029.67	
其他	-2,230,561.99	
所得税费用合计	<u>10,811,908.64</u>	<u>-204,190.07</u>

注：其他主要系研发费用加计扣除影响。

（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	1,618,436.76	4,053,986.28
银行利息收入	275,290.88	368,391.21
押金保证金	513,879.00	8,799,832.92
其他	5,547,006.51	2,205,881.71
<u>合计</u>	<u>7,954,613.15</u>	<u>15,428,092.12</u>

注：其他主要系预缴退回的所得税及增值税款。

（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	54,604,038.56	55,704,349.53
存货损耗	1,052,915.73	819,178.33
押金保证金	90,000.00	1,411,635.20
银行手续费	61,067.61	56,079.71

项目	本期发生额	上期发生额
罚没支出	15,000.00	7,975.66
捐赠支出	153,500.00	43,500.00
合计	55,976,521.90	58,042,718.43

(3) 收到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
关联方资金拆借	5,000,000.00	10,000,000.00
合计	5,000,000.00	10,000,000.00

(四十) 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	52,179,703.06	-6,725,042.94
加：资产减值准备	563,135.27	1,535,095.20
信用减值损失	-810,559.54	248,550.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,394,638.25	25,295,143.47
无形资产摊销	852,853.47	852,853.47
长期待摊费用摊销	21,744.84	21,000.68
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）	102,605.84	277,883.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,410,139.31	5,747,349.86
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）	164,097.80	-103,707.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-100,482.88	-100,482.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,477,989.21	-828,679.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,854,641.96	-12,358,440.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,072,709.58	26,010,624.11
其他	-141,736.36	
经营活动产生的现金流量净额	83,940,082.23	39,872,147.33

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

项目	本期发生额	上期发生额
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	49,021,540.86	32,003,561.81
减：现金的期初余额	32,003,561.81	29,284,279.24
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>17,017,979.05</u>	<u>2,719,282.57</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	<u>49,021,540.86</u>	<u>32,003,561.81</u>
其中：1. 库存现金	16,309.11	17,371.61
2. 可随时用于支付的银行存款	49,005,231.75	31,986,190.20
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>49,021,540.86</u>	<u>32,003,561.81</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>5,017,003.06</u>
其中：美元	8,129.86	6.5249	53,046.52
港元	5,898,237.33	0.8416	4,963,956.54

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			<u>1,056,932.94</u>
其中：美元	20,156.84	6.5249	131,521.37
港元	1,099,586.00	0.8416	925,411.58
应付账款			<u>346,826.86</u>
其中：欧元	43,218.30	8.0250	346,826.86
其他应付款			<u>148,875.23</u>
其中：欧元	18,551.43	8.0250	148,875.23
长期应付款			<u>39,256,638.56</u>
其中：美元	6,016,435.28	6.5249	39,256,638.56

（四十二）政府补助

（1）政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
土地补助款摊销	795,500.00	递延收益/其他收益	17,356.36
更新改造生产线设备项目	561,200.00	递延收益/其他收益	56,120.00
2019年度省级示范智能车间奖励资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
机器换人项目补助	442,600.00	递延收益/其他收益	44,260.00
2019年度吴江区工业高质量发展扶持资金	350,000.00	其他收益	350,000.00
苏州市2020年度第十六批科技发展计划（农业产业关键技术创新工程后补助）项目经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
省科工信局2019年度“新升规”工业企业奖励金	200,000.00	其他收益	200,000.00
就管中心稳岗补贴款	63,158.32	其他收益	63,158.32
苏州市2020年度第十九批科技发展计划（科技金融专项）项目经费	49,000.00	其他收益	49,000.00
2019年吴江区第三批专科专项资助经费	47,560.00	其他收益	47,560.00
2019年省商务发展切块资金	45,300.00	其他收益	45,300.00
北辰社保保险费返还	40,097.93	其他收益	40,097.93
吴江区商务发展奖励资金（开拓国际市场项目）	32,400.00	其他收益	32,400.00
北辰环保局企业污染源在线监控系统补贴	24,000.00	递延收益/其他收益	24,000.00
收到返岗奖励	15,600.00	其他收益	15,600.00
2020年度绿色金融奖补资金	5,440.00	其他收益	5,440.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业职工岗前培训补贴	5,400.00	营业外收入	5,400.00
2019 年度汾湖高新区农业现代化发展 相关项目以奖代补资金	5,000.00	其他收益	5,000.00
以工代训补贴	5,000.00	其他收益	5,000.00
2020 年度吴江区第一批专利专项资助 经费	4,200.00	营业外收入	4,200.00
培训补贴	3,295.00	其他收益	3,295.00
上海市残疾人就业服务中心 超比例奖 励(2018 年度)	2,272.60	其他收益	2,272.60
2019 年度江苏省符合资助条件的国内 年费	1,000.00	营业外收入	1,000.00
2019 年度江苏省符合资助条件的国内 授权专利	1,000.00	营业外收入	1,000.00
2019 年汾湖表彰大会（专利奖励）	1,000.00	营业外收入	1,000.00
合计	3,616,023.85		1,718,460.21

（2）政府补助退回情况

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	128,072,980.70	借款抵押
无形资产	5,969,188.08	借款抵押
合计	134,042,168.78	

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

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		
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服务；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) 2020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	49,021,540.86			<u>49,021,540.86</u>
应收账款	134,096,006.96			<u>134,096,006.96</u>
其他应收款	500,544.08			<u>500,544.08</u>

(2) 2019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	32,003,561.81			<u>32,003,561.81</u>
应收账款	141,786,554.72			<u>141,786,554.72</u>
其他应收款	329,181.43			<u>329,181.43</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2020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
短期借款		4,000,000.00	<u>4,000,000.00</u>
应付账款		71,955,632.43	<u>71,955,632.43</u>
其他应付款		33,486,077.73	<u>33,486,077.73</u>
其他流动负债		14,622,194.41	<u>14,622,194.41</u>
一年内到期的非流动负债		2,000,000.00	<u>2,000,000.00</u>
长期应付款		57,256,638.56	<u>57,256,638.56</u>

(2) 2019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
短期借款		56,000,000.00	<u>56,000,000.00</u>
应付账款		83,717,552.27	<u>83,717,552.27</u>
其他应付款		30,208,998.74	<u>30,208,998.74</u>
其他流动负债		13,825,180.53	<u>13,825,180.53</u>
长期借款		9,950,000.00	<u>9,950,000.00</u>
长期应付款		61,706,486.18	<u>61,706,486.18</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	2020年12月31日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	4,000,000.00			<u>4,000,000.00</u>
应付账款	71,437,019.87	135,025.70	383,586.86	<u>71,955,632.43</u>
其他应付款	10,527,441.74	22,870,791.83	87,844.16	<u>33,486,077.73</u>
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00			<u>2,000,000.00</u>
其他流动负债	9,622,194.41	5,000,000.00		<u>14,622,194.41</u>
长期应付款		39,256,638.56	18,000,000.00	<u>57,256,638.56</u>

接上表：

项目	2019年12月31日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	56,000,000.00			<u>56,000,000.00</u>
应付账款	83,300,991.05	43,788.60	372,772.62	<u>83,717,552.27</u>
其他应付款	18,129,596.44	12,078,102.30	1,300.00	<u>30,208,998.74</u>
其他流动负债	8,825,180.53	5,000,000.00		<u>13,825,180.53</u>
长期应付款	41,706,486.18	20,000,000.00		<u>61,706,486.18</u>
长期借款	9,950,000.00			<u>9,950,000.00</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；但本公司存在外币借款本金464.00万美元，本公司当期共产生的汇兑损益为-2,277,880.47元，美元汇率波动的情况下存在一定的汇率风险。

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
货币资金	<u>5,017,238.99</u>	<u>475,118.92</u>		
其中：美元	53,046.52	472,367.64		
欧元				
港元	4,964,192.47	2,751.28		
应收账款	<u>1,056,976.93</u>	<u>1,748,855.16</u>		
其中：美元	131,521.37	539,589.75		
港元	925,455.56	1,209,265.41		
应付账款			<u>346,826.86</u>	<u>337,772.62</u>
其中：欧元			346,826.86	337,772.62
其他应付款			<u>148,875.23</u>	
其中：欧元			148,875.23	
长期应付款			<u>39,256,638.56</u>	<u>41,706,486.18</u>
其中：美元			39,256,638.56	41,706,486.18

(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。2020年度和2019年度，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

1. 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。

2. 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	15.00 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
90.00	90.00	Thornico Food & Food Technology Group A/S	25529677

3. 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

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 (%)
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

4. 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
Sanovo Technology A/S	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

5. 关联方交易

(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	24,168,388.57	29,671,514.71
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	采购商品	124,867.17	239,049.16
Sanovo Process Solutions A/S	采购商品	404,065.08	139,758.67

(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	2,030,795.02	2,046,177.88
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	仓储服务收入	1,164,000.00	1,164,000.00
Sanovo Technology A/S	购置生产设备		91,421.87
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	借款利息	1,121,076.00	792,842.00
Thornico Food & Food Technology Group A/S	利息费用	1,446,644.70	1,902,727.39
Thornico Food & Food Technology Group A/S	保险费等	298,704.54	
Ovodan Foods A/S	IT 咨询费	306,392.39	

(3) 关联方资金拆借

关联方	原币金额	汇率	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入						
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	5,000,000.00	1.00	5,000,000.00	2020-1-31	2025-1-30	年利率 4.50%

(4) 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	2020-1-1	2020-12-31	市场价	1,164,000.00	1,164,000.00
<u>合计</u>					<u>1,164,000.00</u>	<u>1,164,000.00</u>

6. 关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

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	13,679,154.21	21,371,234.80
应付账款	Sanovo Technology A/S	346,826.86	337,772.62
应付账款	上海萨挪沃机械科技有限公司	682,732.73	
长期应付款	Thornico Food & Food Technology Group A/S	39,256,638.56	41,706,486.18
长期应付款	Thornico S.A.	18,000,000.00	20,000,000.00
一年内到期的非 流动负债	Thornico S.A.	2,000,000.00	
其他应付款	苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	25,000,000.00	20,000,000.00

十三、股份支付

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2,000.00万元人民币，尚余2,000.00万元人民币未支付。

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。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十六、其他重要事项

本公司2020年度企业所得税暂未汇算清缴，最终数据以税务部门认定为准。

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	71,271,831.37
超过信用期1年以内(含1年)	22,669,057.50
超过信用期1-2年(含2年)	6,309.49
超过信用期2-3年(含3年)	5,416.83
<u>小计</u>	<u>93,952,615.19</u>
减：坏账准备	1,136,792.25
<u>合计</u>	<u>92,815,822.94</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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,952,615.19	100.00	1,136,792.25	1.21	92,815,822.94
<u>合计</u>	<u>93,952,615.19</u>	<u>100.00</u>	<u>1,136,792.25</u>		<u>92,815,822.94</u>

接上表：

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		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	96,129,862.53	100.00	1,633,750.42	1.70	94,496,112.11
<u>合计</u>	<u>96,129,862.53</u>	<u>100.00</u>	<u>1,633,750.42</u>		<u>94,496,112.11</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	71,271,831.37		
超过信用期 1 年以内 (含 1 年)	22,669,057.50	1,133,452.88	5.00
超过信用期 1-2 年 (含 2 年)	6,309.49	630.95	10.00
超过信用期 2-3 年 (含 3 年)	5,416.83	2,708.42	50.00
<u>合计</u>	<u>93,952,615.19</u>	<u>1,136,792.25</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	1,633,750.42		496,958.17		1,136,792.25
<u>合计</u>	<u>1,633,750.42</u>		<u>496,958.17</u>		<u>1,136,792.25</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 (%)
苏州平路贸易有限公司	第三方	12,613,870.39	130,741.98	13.43
联合利华 (天津) 有限公司	第三方	9,422,719.70		10.03
必胜 (上海) 食品有限公司	第三方	5,878,249.32	80,351.67	6.26
味可美 (广州) 食品有限公司	第三方	3,319,601.01		3.53
嘉兴市美丽家食品有限责任公司	第三方	2,701,003.60	66,714.11	2.87
<u>合计</u>		<u>33,935,444.02</u>	<u>277,807.76</u>	<u>36.12</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

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,192,190.00	44,141,433.16
<u>合计</u>	<u>13,192,190.00</u>	<u>44,141,433.16</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	期末账面余额
1年以内(含1年)	13,188,936.84
1-2年(含2年)	13,000.00
2-3年(含3年)	2,000.00
3年以上	302,000.00
<u>小计</u>	<u>13,505,936.84</u>
减：坏账准备	313,746.84
<u>合计</u>	<u>13,192,190.00</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	13,000,000.00	44,000,000.00
押金	421,602.20	388,463.00
备用金	84,334.64	84,159.64
<u>合计</u>	<u>13,505,936.84</u>	<u>44,472,622.64</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）	
2020 年 1 月 1 日余额	331,189.48			<u>331,189.48</u>
2020 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	4,288.86			<u>4,288.86</u>
本期转回	21,731.50			<u>21,731.50</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>313,746.84</u>			<u>313,746.84</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	
1 年以内（含 1 年）	6,257.98	3,188.86			9,446.84
1-2 年（含 2 年）	200.00	1,100.00			1,300.00
2-3 年（含 3 年）	20,731.50		19,731.50		1,000.00
3 年以上	304,000.00		2,000.00		302,000.00
<u>合计</u>	<u>331,189.48</u>	<u>4,288.86</u>	<u>21,731.50</u>		<u>313,746.84</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	往来款	13,000,000.00	1 年以内（含 1 年）	96.25	
大连商品交易所	押金	300,000.00	3 年以上	2.22	300,000.00
员工个人	备用金	50,000.00	1 年以内（含 1 年）	0.37	2,500.00

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
郑州统一企业有限公司	押金	30,000.00	1年以内(含1年)	0.22	1,500.00
上海港龙汽车租赁有限公司	押金	30,000.00	1年以内(含1年)	0.22	1,500.00
合计		13,410,000.00		99.28	305,500.00

(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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	208,583,840.22		208,583,840.22	188,583,840.22		188,583,840.22
合计	208,583,840.22		208,583,840.22	188,583,840.22		188,583,840.22

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
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	100,000,000.00	20,000,000.00		120,000,000.00		
合计	188,583,840.22	20,000,000.00		208,583,840.22		

(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	420,450,809.88	312,235,903.64	461,078,426.73	379,319,550.00
其他业务	2,267,482.43	590,119.59	1,531,023.38	285,470.30
合计	422,718,292.31	312,826,023.23	462,609,450.11	379,605,020.30

十八、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

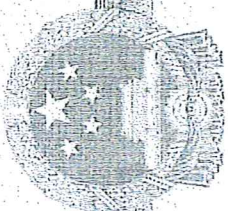
报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.07%	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.75%	0.35	0.35

2. 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[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

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	-102,605.84	
(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	1,718,460.21	
(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、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	-396,644.62	

非经常性损益明细	金额	说明
(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>1,219,209.75</u>	
减：所得税影响金额	304,802.44	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>914,407.31</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	914,407.31	
归属于少数股东的非经常性损益		





营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息

(副本) (15-1)



名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

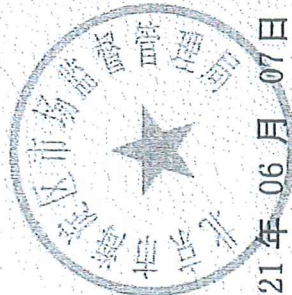
执行事务合伙人 邱靖之

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、股权转让等事项，出具法定验资报告并出具审计报告；为申请设立企业出具名称预先核准证明；对有关企业财务状况、审计业务、内部控制等进行系统管理咨询和提供相关服务；从事法律、法规规定的其他业务；（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。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关

2021年06月07日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

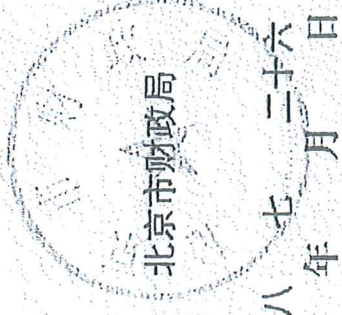
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000175

说明

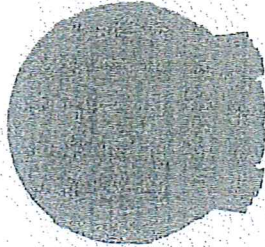
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)



名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

北京市海淀区车庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营场所:

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of Birth
工作单位 Working Unit
身份证号 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110002400235
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年03月08日
Date of Issuance



2015年 4月 30日



注册(110002400235)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

继续有效一年
1 year after



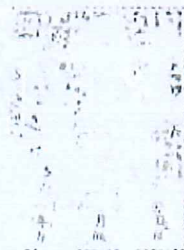
注册(110002400235)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



注册(110002400235)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





姓名 王巍
 Full name 王巍
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1981-05-15
 Date of birth 1981-05-15
 工作单位 天职国际会计师事务所(普通合伙)上海分所
 Working unit 天职国际会计师事务所(普通合伙)上海分所
 身份证号 310108198105156612
 Identity card No. 310108198105156612



登记
 Registration

合格, 继续有效一年,
 valid for another year after

王巍(230000060309)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 230000060309
 No. of Certificate 230000060309

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期: 2007 年 08 月 03 日
 Date of Issuance 2007 年 08 月 03 日



王巍(230000060309)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日



王巍(230000060309)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会

苏州欧福蛋业股份有限公司
审计报告
天职业字[2022]10306号

目 录

审计报告	1
2021年度财务报表	4
2021年度财务报表附注	16

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101502022965003893
报告名称:	2021年度财务报表审计报告
报告文号:	天职业字[2022]10306号
被审(验)单位名称:	苏州欧福蛋业股份有限公司
会计师事务所名称:	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年03月24日
报备日期:	2022年03月23日
签字注册会计师:	王传邦(110002960001), 王巍(230000060309)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

苏州欧福蛋业股份有限公司全体股东：

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“贵公司”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（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，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（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。

审计报告（续）

天职业字[2022]10306号

（6）就贵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。

[以下无正文]



二〇二二年三月二十四日

中国注册会计师：



Handwritten signature of Wang Chuanbang

中国注册会计师：



Handwritten signature of Wang Yi



合并资产负债表

编制单位：苏州欧福蛋业股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	74,598,940.27	49,021,540.86	六、（一）
△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	155,894,565.22	134,096,006.96	六、（二）
应收款项融资			
预付款项	550,991.88	1,018,788.35	六、（三）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	458,074.81	500,544.08	六、（四）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	59,416,186.61	52,865,413.84	六、（五）
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	14,664,473.98	13,952,128.66	六、（六）
流动资产合计	305,583,232.77	251,454,422.75	
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			
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	210,290,557.19	231,849,029.12	六、（七）
在建工程	2,073,810.90		六、（八）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	2,716,400.58		六、（九）
无形资产	30,676,515.35	31,529,368.82	六、（十）
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	44,234.09	65,978.93	六、（十一）
递延所得税资产	1,742,362.82	1,822,005.85	六、（十二）
其他非流动资产	1,301,397.68	64,480.68	六、（十三）
非流动资产合计	248,845,278.61	265,330,863.40	
资产总计	554,428,511.38	516,785,286.15	

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	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款		4,000,000.00	六、（十四）
△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	97,267,755.53	71,955,632.43	六、（十五）
预收款项			
合同负债	1,781,620.76	1,234,056.86	六、（十六）
△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	8,679,194.97	13,829,677.49	六、（十七）
应交税费	2,353,770.65	4,843,317.26	六、（十八）
其他应付款	33,492,137.77	33,486,077.73	六、（十九）
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	42,174,588.25	2,000,000.00	六、（二十）
其他流动负债	12,434,805.19	14,622,194.41	六、（二十一）
流动负债合计	198,183,873.12	145,970,956.18	
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	1,794,998.88		六、（二十二）
长期应付款		57,256,638.56	六、（二十三）
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,351,231.40	1,492,967.76	六、（二十四）
递延所得税负债	2,257,565.01	2,426,125.66	六、（十二）
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,403,795.29	61,175,731.98	
负 债 合 计	203,587,668.41	207,146,688.16	
股东权益			
股本	153,695,536.00	145,271,180.00	六、（二十五）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	58,297,610.12	48,007,693.92	六、（二十六）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	23,469,378.33	21,353,918.67	六、（二十七）
△一般风险准备			
未分配利润	115,378,318.52	95,005,805.40	六、（二十八）
归属于母公司股东权益合计	350,840,842.97	309,638,597.99	
少数股东权益			
股东权益合计	350,840,842.97	309,638,597.99	
负债及股东权益合计	554,428,511.38	516,785,286.15	

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：苏州欧福蛋业股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年度	2020年度	附注编号
一、营业总收入	849,287,179.22	620,281,839.37	
其中：营业收入	849,287,179.22	620,281,839.37	六、（二十九）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	825,262,779.38	556,990,586.60	
其中：营业成本	764,731,916.60	492,766,678.97	六、（二十九）
△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	3,286,799.10	3,482,451.49	六、（三十）
销售费用	18,419,162.27	18,132,414.35	六、（三十一）
管理费用	19,923,543.76	26,954,248.86	六、（三十二）
研发费用	16,637,613.34	14,049,832.45	六、（三十三）
财务费用	2,263,744.31	1,604,960.48	六、（三十四）
其中：利息费用	3,119,871.01	4,094,559.12	六、（三十四）
利息收入	385,878.11	275,570.78	六、（三十四）
加：其他收益	1,398,441.96	1,747,573.12	六、（三十五）
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）	759,277.50	810,559.54	六、（三十六）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,208.37	-563,135.27	六、（三十七）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,170,910.93	65,286,250.16	
加：营业外收入	287,440.37	254,253.76	六、（三十八）
减：营业外支出	122,378.31	5,721,658.15	六、（三十九）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,335,972.99	59,818,847.77	
减：所得税费用	3,848,000.21	11,081,947.82	六、（四十）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,487,972.78	48,736,899.95	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	22,487,972.78	48,736,899.95	
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）	22,487,972.78	48,736,899.95	
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	22,487,972.78	48,736,899.95	
归属母公司股东的综合收益总额	22,487,972.78	48,736,899.95	
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）	0.15	0.34	十八、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.15	0.34	十八、（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

Signature of Henrik Pedersen with red seal and ID number 32050007196.

Signature of Xia Bingqing with red seal.

Signature of Xia Bingqing with red seal.

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 目	2021年度	2020年度	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	912,929,943.19	696,977,945.77	
△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	340,844.78	19,858.64	
收到其他与经营活动有关的现金	13,669,220.46	9,624,348.97	六、（四十一）
经营活动现金流入小计	926,940,008.43	706,622,153.38	
购买商品、接受劳务支付的现金	726,469,441.08	488,169,074.00	
△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	67,313,265.42	53,189,834.51	
支付的各项税费	22,575,699.71	23,676,904.92	
支付其他与经营活动有关的现金	63,623,723.97	55,976,521.90	六、（四十一）
经营活动现金流出小计	879,982,130.18	621,012,335.33	
经营活动产生的现金流量净额	46,957,878.25	85,609,818.05	六、（四十二）
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	19,966.00	16,105.10	
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	19,966.00	16,105.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,720,181.50	6,784,326.61	
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	7,720,181.50	6,784,326.61	
投资活动产生的现金流量净额	-7,700,215.50	-6,768,221.51	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	18,714,272.20		
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		69,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	六、（四十一）
筹资活动现金流入小计	18,714,272.20	74,000,000.00	
偿还债务支付的现金	4,000,000.00	130,950,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,625.01	1,246,806.02	
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	19,946,183.54	1,641,495.46	六、（四十一）
筹资活动现金流出小计	24,001,808.55	133,838,301.48	
筹资活动产生的现金流量净额	-5,287,536.35	-59,838,301.48	
四、汇率变动对现金的影响	-94,470.35	-315,580.19	
五、现金及现金等价物净增加额	33,875,656.05	18,687,714.87	六、（四十二）
加：期初现金及现金等价物的余额	39,888,799.37	21,201,084.50	六、（四十二）
六、期末现金及现金等价物余额	73,764,455.42	39,888,799.37	六、（四十二）

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


 亨瑞克·彼得森
 320501071996


 夏冰清


 夏冰清

合并股东权益变动表

金额单位：元

项目	2021年度												
	归属于母公司股东权益					少数股东权益							
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	145,271,180.00		44,304,268.92				21,823,235.08		103,490,705.10		314,889,389.10		314,889,389.10
加：会计政策变更													
前期差错更正			3,703,425.00				-469,316.41		-8,484,899.70		-5,250,791.11		-5,250,791.11
其他													
二、本年初余额	145,271,180.00		48,007,693.92				21,353,918.67		95,005,805.40		309,638,597.99		309,638,597.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,424,356.00		10,289,916.20				2,115,459.66		20,372,513.12		41,202,244.98		41,202,244.98
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本	8,424,356.00												
1.所有者投入的普通股	8,424,356.00												
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积							2,115,459.66		-2,115,459.66				
2.提取一般风险准备							2,115,459.66		-2,115,459.66				
3.对股东的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	153,695,536.00		58,297,610.12				23,469,378.33		115,378,318.52		350,840,842.97		350,840,842.97

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



Henrik Pedersen

合并股东权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	2020年度												
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	归属于母公司股东权益		未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	其他综合收益	专项储备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额			145,271,180.00		44,304,268.92			18,573,254.82	54,560,982.30		262,709,686.04		262,709,686.04
加: 会计政策变更													
前期差错更正					3,703,425.00			-180,798.80	-5,330,614.20		-1,807,988.00		-1,807,988.00
其他													
二、本年年初余额			145,271,180.00		48,007,693.92			18,392,456.02	49,230,368.10		260,901,698.04		260,901,698.04
三、本年年末变动金额(减少以“-”号填列)								2,961,462.65	45,775,437.30		48,736,899.95		48,736,899.95
(一) 综合收益总额								2,961,462.65	45,775,437.30		48,736,899.95		48,736,899.95
(二) 股东投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积								2,961,462.65	-2,961,462.65				
2. 提取一般风险准备								2,961,462.65	-2,961,462.65				
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额			145,271,180.00		48,007,693.92			21,353,918.67	95,005,805.40		309,638,597.99		309,638,597.99

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



Handwritten signature of Henrik Pedersen over a red square seal with Chinese characters '亨瑞克·彼得森' and registration number '3705000071956'.



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 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	62,923,317.21	45,233,385.21	
△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	108,511,246.15	92,815,822.94	十七、（一）
应收款项融资			
预付款项	201,282.91	572,441.96	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	3,676,694.59	13,192,190.00	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	30,669,095.93	30,229,431.91	
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	1,747,010.72	584,308.34	
流动资产合计	207,728,647.51	182,627,580.36	
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	208,583,840.22	208,583,840.22	十七、（三）
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	84,766,427.39	92,815,353.32	
在建工程	1,636,667.79		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	2,218,268.51		
无形资产	6,080,345.07	6,291,558.27	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,661,679.24	1,822,005.85	
其他非流动资产			
非流动资产合计	304,947,228.22	309,512,757.66	
资产总计	512,675,875.73	492,140,338.02	

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



3205000071998









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	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款		4,000,000.00	
△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	108,646,135.71	102,331,108.05	
预收款项			
合同负债	1,007,758.80	863,488.64	
△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	6,390,184.25	11,291,816.41	
应交税费	1,077,512.08	938,141.12	
其他应付款	5,242,036.06	4,641,532.42	
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	41,943,532.86	2,000,000.00	
其他流动负债	7,896,207.79	9,615,426.80	
流动负债合计	172,203,367.55	135,681,513.44	
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	1,519,189.70		
长期应付款		57,256,638.56	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,185,231.40	1,302,967.76	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,704,421.10	58,559,606.32	
负 债 合 计	174,907,788.65	194,241,119.76	
股东权益			
股本	153,695,536.00	145,271,180.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	54,558,120.44	44,268,204.24	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	12,951,443.07	10,835,983.41	
△一般风险准备			
未分配利润	116,562,987.57	97,523,850.61	
股东权益合计	337,768,087.08	297,899,218.26	
负债及股东权益合计	512,675,875.73	492,140,338.02	

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

编制单位：苏州欧福蛋业股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年度	2020年度	附注编号
一、营业总收入	530,200,817.06	423,090,308.31	
其中：营业收入	530,200,817.06	423,090,308.31	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	508,156,336.40	382,440,352.91	
其中：营业成本	462,509,095.48	334,036,547.09	十七、（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	1,769,999.96	1,924,288.24	
销售费用	17,644,120.53	17,323,747.50	
管理费用	9,658,625.91	16,542,892.87	
研发费用	16,635,984.77	14,046,726.64	
财务费用	-61,490.25	-1,433,849.43	
其中：利息费用	1,229,832.24	2,688,296.21	
利息收入	647,140.87	1,827,715.04	
加：其他收益	1,265,630.08	1,468,477.23	
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）	443,275.42	514,400.81	
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）	23,753,386.16	42,632,833.44	
加：营业外收入	231,100.40	227,820.17	
减：营业外支出	87,085.32	5,572,406.88	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23,897,401.24	37,288,246.73	
减：所得税费用	2,742,804.62	7,673,620.25	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,154,596.62	29,614,626.48	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	21,154,596.62	29,614,626.48	
（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	21,154,596.62	29,614,626.48	
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	2021年度	2020年度	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	568,885,231.88	466,922,055.65	
△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	12,218,997.27	7,315,135.82	
经营活动现金流入小计	581,126,866.96	474,237,191.47	
购买商品、接受劳务支付的现金	451,655,752.56	312,162,341.18	
△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	41,111,065.29	36,126,740.08	
支付的各项税费	13,140,914.87	17,786,884.67	
支付其他与经营活动有关的现金	50,520,338.07	42,103,822.54	
经营活动现金流出小计	556,428,070.79	408,179,788.47	
经营活动产生的现金流量净额	24,698,796.17	66,057,403.00	
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	19,966.00	16,105.10	
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	19,966.00	16,105.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,376,629.09	1,813,058.83	
投资支付的现金		20,000,000.00	
△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	4,376,629.09	21,813,058.83	
投资活动产生的现金流量净额	-4,356,663.09	-21,796,953.73	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	18,714,272.20		
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		69,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	24,858,187.50	49,084,610.85	
筹资活动现金流入小计	43,572,459.70	118,084,610.85	
偿还债务支付的现金	4,000,000.00	121,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,625.01	1,108,648.31	
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	33,805,558.54	16,500,000.00	
筹资活动现金流出小计	37,861,183.55	138,608,648.31	
筹资活动产生的现金流量净额	5,711,276.15	-20,524,037.46	
四、汇率变动对现金的影响	-65,220.59	-298,251.71	
五、现金及现金等价物净增加额	25,988,188.64	23,438,160.10	
加：期初现金及现金等价物的余额	36,100,643.72	12,662,483.62	
六、期末现金及现金等价物余额	62,088,832.36	36,100,643.72	

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


 彼得森
 3205000071958


 夏冰清


 夏冰清

股东权益变动表

金额单位：元

项目	2021年度						未分配利润	股东权益合计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	145,271,180.00				44,268,204.24				11,305,299.82		101,747,698.35	302,592,382.41
加：会计政策变更												
前期差错更正									-469,316.41		-4,223,847.74	-4,693,164.15
其他												
二、本年初余额	145,271,180.00				44,268,204.24				10,835,983.41		97,523,850.61	297,899,218.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,424,356.00				10,289,916.20				2,115,459.66		19,039,136.96	39,868,868.82
（一）综合收益总额											21,154,596.62	21,154,596.62
（二）所有者投入和减少资本	8,424,356.00				10,289,916.20							18,714,272.20
1. 股东投入的普通股	8,424,356.00				10,289,916.20							18,714,272.20
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,115,459.66		-2,115,459.66	
1. 提取盈余公积									2,115,459.66		-2,115,459.66	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	153,695,536.00				54,558,120.44				12,951,443.07		116,562,987.57	337,768,087.08

法定代表人：亨瑞·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




 亨瑞·彼得森
 32050049071958

股东权益变动表(续)

编制单位: 苏州康希药业股份有限公司
 2020年度
 金额单位: 元


项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额	145,271,180.00				44,268,204.24				8,055,319.56		72,497,875.98	270,092,579.78
加: 会计政策变更												
前期差错更正									-180,798.80		-1,627,189.20	-1,807,988.00
其他												
二、本年初余额	145,271,180.00				44,268,204.24				7,874,520.76		70,870,686.78	268,284,591.78
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,961,462.65		26,653,163.83	29,614,626.48
(一) 综合收益总额											29,614,626.48	29,614,626.48
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									2,961,462.65		-2,961,462.65	
2. 提取一般风险准备									2,961,462.65		-2,961,462.65	
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	145,271,180.00				44,268,204.24				10,835,983.41		97,523,850.61	297,899,218.26

法定代表人: 亨德里克·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

2021 年度财务报表附注

(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

本年度财务报表经公司董事会 2022 年 3 月 24 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 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 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有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，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公司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，并在公司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公司组成部分（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。

企业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，无论出售后企业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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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,应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,应当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,应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。

（二十六）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本公司，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。

（二十七）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。

（二十八）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括产品销售、仓储服务等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

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）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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。企业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。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业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，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十九）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。

（三十）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。

（三十一）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的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	

（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

1. 会计政策的变更

经本公司管理层批准，自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”）。公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。	增加合并报表2021年1月1日的使用权资产2,469,649.23元，一年内到期的非流动负债566,373.49元，租赁负债1,899,942.41元；减少其他流动资产3,333.33元。 增加母公司报表2021年1月1日的使用权资产1,885,723.60元，一年内到期的非流动资产384,579.88元，租赁负债1,497,810.39元；减少其他流动资产3,333.33元。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

（1）前期重大会计差错的调整情况说明

2020年12月31日合并资产负债表和2020年度合并利润表的会计差错事项具体如下：

①关联方55万美金债务豁免更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，对关联方 55 万美金债务豁免事项的列报予以更正，调增 2020 年 12 月 31 日资本公积 3,703,425.00 元，调减年初未分配利润 3,703,425.00 元。

②销售运输费用调整至营业成本更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，按照新收入准则对销售运输费用的列报进行了重新认定，调减 2020 年度销售费用 30,593,131.27 元，调增营业成本 30,593,131.27 元。

③递延所得税资产确认损失更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，对历史年度已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异到期无法抵扣的款项进行重新认定，调减 2020 年 12 月 31 日递延所得税资产 4,980,751.93 元，调增营业外支出 4,980,751.93 元。

④销售返利按照权责发生制补提更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，对以前年度实际发生本期予以支付的销售返利进行了重新认定，调增 2020 年度营业收入 372,016.00 元，调减营业成本 1,435,972.00 元，调减年初未分配利润 1,807,988.00 元。

⑤当期所得税费用更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，针对当期所得税纳税情况进行了重新认定，调增 2020 年度其他流动资产 287,587.78 元，调增递延所得税负债 557,626.96 元，调增所得税费用 270,039.18 元。

⑥预付款项更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，针对预付款项中的设备款进行了列报调整，调减 2020 年度预付款项 6,880.68 元，调增其他非流动资产 6,880.68 元。

⑦当期损益更正事项

经本公司梳理，上述①、②、③、④、⑤、⑥事项对当期损益的影响累计调减 2020 年未分配利润 8,484,899.70 元，调减盈余公积 469,316.41 元。

⑧现金流量表更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，对现金流量表重新计算更正，调增 2020 年度收到其他与经营活动有关的现金 1,669,735.82 元，调减分配股利、利润或偿付利息支付的现金 1,641,495.46 元，调增支付其他与筹资活动有关的现金 1,641,495.46 元，调减期初现金及现金等价物的余额 10,802,477.31 元，调减期末现金及现金等价物余额 9,132,741.49 元。

2020 年 12 月 31 日母公司资产负债表和 2020 年度母公司利润表的会计差错事项具体如下：

①递延所得税资产确认损失更正事项：经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，对历史年度已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异到期无法抵扣的款项进行重新认定，调减 2020 年 12 月 31 日递延所得税资产 4,980,751.93 元，调增营业外支出 4,980,751.93 元。

②销售运输费用调整至营业成本更正事项：经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，按照新收入准则对销售运输费用的列报进行了重新认定，调减 2020 年度销售费用 22,646,495.86 元，调增营业成本 22,646,495.86 元。

③销售返利按照权责发生制补提更正事项：经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，对以前年度实际发生本期予以支付的销售返利进行了重新认定，调增 2020 年度营业收入 372,016.00 元，调减营业成本 1,435,972.00 元，调减年初未分配利润 1,807,988.00 元。

④当期所得税费用更正事项：经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，针对当期所得税纳税情况进行了重新认定，调增 2020 年度其他流动资产 287,587.78 元，调减所得税费用 287,587.78 元。

⑤当期损益更正事项：经本公司梳理，上述①、②、③、④事项对当期损益的影响累计调减 2020 年度末分配利润 4,223,847.74 元，调减盈余公积 469,316.41 元。

⑥现金流量表更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，对现金流量表重新计算更正，调增 2020 年度收到其他与经营活动有关的现金 1,669,735.82 元，调减期初现金及现金等价物的余额 10,802,477.31 元，调减期末现金及现金等价物余额 9,132,741.49 元。

(2) 各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和更正金额

①2020 年 12 月 31 日资产负债表更正情况：

合并资产负债表：

项目	2020 年 12 月 31 日 更正后金额	2020 年 12 月 31 日 更正前金额	调整金额
流动资产			
货币资金	49,021,540.86	49,021,540.86	
△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	134,096,006.96	134,096,006.96	

项目	2020年12月31日 更正后金额	2020年12月31日 更正前金额	调整金额
应收款项融资			
预付款项	1,018,788.35	1,025,669.03	-6,880.68
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	500,544.08	500,544.08	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	52,865,413.84	52,865,413.84	
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	13,952,128.66	13,664,540.88	287,587.78
流动资产合计	251,454,422.75	251,173,715.65	280,707.10
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			
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	231,849,029.12	231,849,029.12	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	31,529,368.82	31,529,368.82	
开发支出			
商誉			

项目	2020年12月31日 更正后金额	2020年12月31日 更正前金额	调整金额
长期待摊费用	65,978.93	65,978.93	
递延所得税资产	1,822,005.85	6,802,757.78	-4,980,751.93
其他非流动资产	64,480.68	57,600.00	6,880.68
非流动资产合计	265,330,863.40	270,304,734.65	-4,973,871.25
资产总计	516,785,286.15	521,478,450.30	-4,693,164.15
流动负债			
短期借款	4,000,000.00	4,000,000.00	
△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	71,955,632.43	71,955,632.43	
预收款项			
合同负债	1,234,056.86	1,234,056.86	
△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	13,829,677.49	13,829,677.49	
应交税费	4,843,317.26	4,843,317.26	
其他应付款	33,486,077.73	33,486,077.73	
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	2,000,000.00	2,000,000.00	
其他流动负债	14,622,194.41	14,622,194.41	
流动负债合计	145,970,956.18	145,970,956.18	
非流动负债			
△保险合同准备金			

项目	2020年12月31日 更正后金额	2020年12月31日 更正前金额	调整金额
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	57,256,638.56	57,256,638.56	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,492,967.76	1,492,967.76	
递延所得税负债	2,426,125.66	1,868,498.70	557,626.96
其他非流动负债			
非流动负债合计	61,175,731.98	60,618,105.02	557,626.96
负 债 合 计	207,146,688.16	206,589,061.20	557,626.96
股东权益			
股本	145,271,180.00	145,271,180.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	48,007,693.92	44,304,268.92	3,703,425.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	21,353,918.67	21,823,235.08	-469,316.41
△一般风险准备			
未分配利润	95,005,805.40	103,490,705.10	-8,484,899.70
归属于母公司股东权益合计	309,638,597.99	314,889,389.10	-5,250,791.11
少数股东权益			
股东权益合计	309,638,597.99	314,889,389.10	-5,250,791.11
负债及股东权益合计	516,785,286.15	521,478,450.30	-4,693,164.15

母公司资产负债表：

项目	2020年12月31日 更正后金额	2020年12月31日 更正前金额	调整金额
流动资产			
货币资金	45,233,385.21	45,233,385.21	
△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	92,815,822.94	92,815,822.94	
应收款项融资			
预付款项	572,441.96	572,441.96	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	13,192,190.00	13,192,190.00	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	30,229,431.91	30,229,431.91	
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	584,308.34	296,720.56	287,587.78
流动资产合计	182,627,580.36	182,339,992.58	287,587.78
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	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			

项目	2020年12月31日 更正后金额	2020年12月31日 更正前金额	调整金额
投资性房地产			
固定资产	92,815,353.32	92,815,353.32	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,291,558.27	6,291,558.27	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,822,005.85	6,802,757.78	-4,980,751.93
其他非流动资产			
非流动资产合计	309,512,757.66	314,493,509.59	-4,980,751.93
资产总计	492,140,338.02	496,833,502.17	-4,693,164.15
流动负债			
短期借款	4,000,000.00	4,000,000.00	
△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	102,331,108.05	102,331,108.05	
预收款项			
合同负债	863,488.64	863,488.64	
△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	11,291,816.41	11,291,816.41	
应交税费	938,141.12	938,141.12	
其他应付款	4,641,532.42	4,641,532.42	
其中：应付利息			

项目	2020年12月31日 更正后金额	2020年12月31日 更正前金额	调整金额
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	2,000,000.00	2,000,000.00	
其他流动负债	9,615,426.80	9,615,426.80	
流动负债合计	135,681,513.44	135,681,513.44	
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			
长期应付款	57,256,638.56	57,256,638.56	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,302,967.76	1,302,967.76	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	58,559,606.32	58,559,606.32	
负 债 合 计	194,241,119.76	194,241,119.76	
股东权益			
股本	145,271,180.00	145,271,180.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	44,268,204.24	44,268,204.24	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	10,835,983.41	11,305,299.82	-469,316.41

项目	2020年12月31日 更正后金额	2020年12月31日 更正前金额	调整金额
△一般风险准备			
未分配利润	97,523,850.61	101,747,698.35	-4,223,847.74
股东权益合计	297,899,218.26	302,592,382.41	-4,693,164.15
负债及股东权益合计	492,140,338.02	496,833,502.17	-4,693,164.15

②2020年度利润表的更正情况：

合并利润表：

项目	2020年度 更正后金额	2020年度 更正前金额	调整金额
一、营业总收入	620,281,839.37	619,909,823.37	372,016.00
其中：营业收入	620,281,839.37	619,909,823.37	372,016.00
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	556,990,586.60	558,426,558.60	-1,435,972.00
其中：营业成本	492,766,678.97	463,609,519.70	29,157,159.27
△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	3,482,451.49	3,482,451.49	
销售费用	18,132,414.35	48,725,545.62	-30,593,131.27
管理费用	26,954,248.86	26,954,248.86	
研发费用	14,049,832.45	14,049,832.45	
财务费用	1,604,960.48	1,604,960.48	
其中：利息费用	4,094,559.12	4,094,559.12	
利息收入	275,570.78	275,570.78	
加：其他收益	1,747,573.12	1,747,573.12	
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			

项目	2020年度 更正后金额	2020年度 更正前金额	调整金额
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)	810,559.54	810,559.54	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-563,135.27	-563,135.27	
资产处置收益(亏损以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	65,286,250.16	63,478,262.16	1,807,988.00
加:营业外收入	254,255.76	254,255.76	
减:营业外支出	5,721,658.15	740,906.22	4,980,751.93
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	59,818,847.77	62,991,611.70	-3,172,763.93
减:所得税费用	11,081,947.82	10,811,908.64	270,039.18
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	48,736,899.95	52,179,703.06	-3,442,803.11

母公司利润表:

项目	2020年度 更正后金额	2020年度 更正前金额	调整金额
一、营业总收入	423,090,308.31	422,718,292.31	372,016.00
其中:营业收入	423,090,308.31	422,718,292.31	372,016.00
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	382,440,352.91	383,876,324.91	-1,435,972.00
其中:营业成本	334,036,547.09	312,826,023.23	21,210,523.86
△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	1,924,288.24	1,924,288.24	

项目	2020年度 更正后金额	2020年度 更正前金额	调整金额
销售费用	17,323,747.50	39,970,243.36	-22,646,495.86
管理费用	16,542,892.87	16,542,892.87	
研发费用	14,046,726.64	14,046,726.64	
财务费用	-1,433,849.43	-1,433,849.43	
其中：利息费用	2,688,296.21	2,688,296.21	
利息收入	1,827,715.04	1,827,715.04	
加：其他收益	1,468,477.23	1,468,477.23	
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）	514,400.81	514,400.81	
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）	42,632,833.44	40,824,845.44	1,807,988.00
加：营业外收入	227,820.17	227,820.17	
减：营业外支出	5,572,406.88	591,654.95	4,980,751.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,288,246.73	40,461,010.66	-3,172,763.93
减：所得税费用	7,673,620.25	7,961,208.03	-287,587.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,614,626.48	32,499,802.63	-2,885,176.15

③2020年度现金流表的更正情况：

合并现金流量表：

项目	2020年度 更正后金额	2020年度 更正前金额	调整金额
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	696,977,945.77	696,977,945.77	
△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			

项目	2020 年度 更正后金额	2020 年度 更正前金额	调整金额
△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	19,858.64	19,858.64	
收到其他与经营活动有关的现金	9,624,348.97	7,954,613.15	1,669,735.82
经营活动现金流入小计	706,622,153.38	704,952,417.56	1,669,735.82
购买商品、接受劳务支付的现金	488,169,074.00	488,169,074.00	
△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	53,189,834.51	53,189,834.51	
支付的各项税费	23,676,904.92	23,676,904.92	
支付其他与经营活动有关的现金	55,976,521.90	55,976,521.90	
经营活动现金流出小计	621,012,335.33	621,012,335.33	
经营活动产生的现金流量净额	85,609,818.05	83,940,082.23	1,669,735.82
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	16,105.10	16,105.10	
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	16,105.10	16,105.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,784,326.61	6,784,326.61	
投资支付的现金			

项目	2020年度 更正后金额	2020年度 更正前金额	调整金额
△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	6,784,326.61	6,784,326.61	
投资活动产生的现金流量净额	-6,768,221.51	-6,768,221.51	
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	69,000,000.00	69,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00	5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	74,000,000.00	74,000,000.00	
偿还债务支付的现金	130,950,000.00	130,950,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,246,806.02	2,888,301.48	-1,641,495.46
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	1,641,495.46		1,641,495.46
筹资活动现金流出小计	133,838,301.48	133,838,301.48	
筹资活动产生的现金流量净额	-59,838,301.48	-59,838,301.48	
四、汇率变动对现金的影响	-315,580.19	-315,580.19	
五、现金及现金等价物净增加额	18,687,714.87	17,017,979.05	1,669,735.82
加：期初现金及现金等价物的余额	21,201,084.50	32,003,561.81	-10,802,477.31
六、期末现金及现金等价物余额	39,888,799.37	49,021,540.86	-9,132,741.49

母公司现金流量表：

项目	2020年度 更正后金额	2020年度 更正前金额	调整金额
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	466,922,055.65	466,922,055.65	
△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			

项目	2020年度 更正后金额	2020年度 更正前金额	调整金额
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	7,315,135.82	5,645,400.00	1,669,735.82
经营活动现金流入小计	474,237,191.47	472,567,455.65	1,669,735.82
购买商品、接受劳务支付的现金	312,162,341.18	312,162,341.18	
△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	36,126,740.08	36,126,740.08	
支付的各项税费	17,786,884.67	17,786,884.67	
支付其他与经营活动有关的现金	42,103,822.54	42,103,822.54	
经营活动现金流出小计	408,179,788.47	408,179,788.47	
经营活动产生的现金流量净额	66,057,403.00	64,387,667.18	1,669,735.82
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	16,105.10	16,105.10	
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	16,105.10	16,105.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,813,058.83	1,813,058.83	
投资支付的现金	20,000,000.00	20,000,000.00	
△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			

项目	2020年度 更正后金额	2020年度 更正前金额	调整金额
投资活动现金流出小计	21,813,058.83	21,813,058.83	
投资活动产生的现金流量净额	-21,796,953.73	-21,796,953.73	
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	69,000,000.00	69,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	49,084,610.85	49,084,610.85	
筹资活动现金流入小计	118,084,610.85	118,084,610.85	
偿还债务支付的现金	121,000,000.00	121,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,108,648.31	1,108,648.31	
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	16,500,000.00	16,500,000.00	
筹资活动现金流出小计	138,608,648.31	138,608,648.31	
筹资活动产生的现金流量净额	-20,524,037.46	-20,524,037.46	
四、汇率变动对现金的影响	-298,251.71	-298,251.71	
五、现金及现金等价物净增加额	23,438,160.10	21,768,424.28	1,669,735.82
加：期初现金及现金等价物的余额	12,662,483.62	23,464,960.93	-10,802,477.31
六、期末现金及现金等价物余额	36,100,643.72	45,233,385.21	-9,132,741.49

4. 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表：

报表项目	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	2,469,649.23		2,469,649.23
其他流动资产	13,948,795.33	13,952,128.66	-3,333.33
一年内到期的非流动负债	2,566,373.49	2,000,000.00	566,373.49
租赁负债	1,899,942.41		1,899,942.41

母公司资产负债表：

报表项目	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	1,885,723.60		1,885,723.60
其他流动资产	580,975.01	584,308.34	-3,333.33
一年内到期的非流动负债	2,384,579.88	2,000,000.00	384,579.88
租赁负债	1,497,810.39		1,497,810.39

5. 首次新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明：无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年01月01日，期末指2021年12月31日，上期指2020年度，本期指2021年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	17,066.00	16,309.11
银行存款	73,747,389.42	39,872,490.26
其他货币资金	834,484.85	9,132,741.49
合计	74,598,940.27	49,021,540.86

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项人民币834,484.85元。

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	140,858,576.35
超过信用期1年以内（含1年）	15,777,908.73
超过信用期1-2年（含2年）	52,195.09
小计	156,688,680.17
减：坏账准备	794,114.95
合计	155,894,565.22

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>

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 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>135,742,635.71</u>	<u>100.00</u>	<u>1,646,628.75</u>		<u>134,096,006.96</u>
其中：按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	135,742,635.71	100.00	1,646,628.75	1.21	134,096,006.96
合计	<u>135,742,635.71</u>	<u>100.00</u>	<u>1,646,628.75</u>		<u>134,096,006.96</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

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	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
合计	<u>156,688,680.17</u>	<u>794,114.95</u>	

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	102,908,541.47		
超过信用期1年以内(含1年)	32,778,948.43	1,638,947.43	5.00
超过信用期1-2年(含2年)	49,728.98	4,972.90	10.00
超过信用期2-3年(含3年)	5,416.83	2,708.42	50.00
合计	<u>135,742,635.71</u>	<u>1,646,628.75</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			其他变动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,646,628.75	801,628.48	1,640,241.08	13,901.20		794,114.95
合计	<u>1,646,628.75</u>	<u>801,628.48</u>	<u>1,640,241.08</u>	<u>13,901.20</u>		<u>794,114.95</u>

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

项目	核销金额
实际核销的应收账款	13,901.20
其中重要的应收账款核销情况：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
联合利华（天津）有限公司	12,000,681.36	7.66	166,092.82
苏州平路供应链管理有限公司	10,556,207.81	6.74	
上海雷宇食品有限公司	6,855,766.19	4.38	4,230.55
广州市永晟贸易有限公司	6,152,017.00	3.93	
必胜（上海）食品有限公司	5,784,238.08	3.69	72,797.47
<u>合计</u>	<u>41,348,910.44</u>	<u>26.40</u>	<u>243,120.84</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。

（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）	550,991.88	98.17	1,012,720.35	99.40
1-2年（含2年）	10,244.00	1.83	6,068.00	0.60
2-3年（含3年）				
3年以上				
<u>小计</u>	<u>561,235.88</u>	<u>100.00</u>	<u>1,018,788.35</u>	<u>100.00</u>
减：坏账准备	10,244.00			
<u>合计</u>	<u>550,991.88</u>	<u>100.00</u>	<u>1,018,788.35</u>	<u>100.00</u>

账龄超过1年且金额重要的预付款项：无。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例(%)
广东电网有限责任公司惠州供电局	186,438.54	33.22
扬州市峰业食品机械有限公司	97,500.00	17.37

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例(%)
国网江苏省电力公司苏州市吴江区供电分公司	78,481.21	13.98
和润(天津)新材料有限公司	61,412.55	10.94
张家港市联泰机械有限公司	25,000.00	4.45
<u>合计</u>	<u>448,832.30</u>	<u>79.97</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	458,074.81	500,544.08
<u>合计</u>	<u>458,074.81</u>	<u>500,544.08</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	期末账面价值
1年以内(含1年)	236,952.44
1-2年(含2年)	224,800.00
2-3年(含3年)	61,300.00
3年以上	366,000.00
<u>账面余额小计</u>	<u>889,052.44</u>
坏账准备	430,977.63
<u>合计</u>	<u>458,074.81</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	754,500.00	708,868.00
备用金	134,552.44	153,562.61
<u>合计</u>	<u>889,052.44</u>	<u>862,430.61</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）	
2021 年 1 月 1 日余额	361,886.53			<u>361,886.53</u>
2021 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	86,750.00			<u>86,750.00</u>
本期转回	17,658.90			<u>17,658.90</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>430,977.63</u>			<u>430,977.63</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额 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	
按组合计提坏账准备	<u>361,886.53</u>	<u>86,750.00</u>	<u>17,658.90</u>			<u>430,977.63</u>
其中：账龄组合	361,886.53	86,750.00	17,658.90			430,977.63
<u>合计</u>	<u>361,886.53</u>	<u>86,750.00</u>	<u>17,658.90</u>			<u>430,977.63</u>

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况：无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(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	33.74	300,000.00

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
上海箱箱物流科技有限公司	押金及保证金	131,500.00	2-3年(含3年)及3年以上	14.79	85,750.00
天津市顶园食品有限公司	押金及保证金	100,000.00	1-2年(含2年)	11.25	10,000.00
佛山市海天(高明)调味食品有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内(含1年)及1-2年(含2年)	11.25	7,500.00
三全食品股份有限公司	备用金	50,000.00	1年以内(含1年)	5.62	2,500.00
合计		681,500.00		76.65	405,750.00

(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	15,615,177.50		15,615,177.50	12,350,415.07		12,350,415.07
在产品	2,337,977.74		2,337,977.74	10,846,765.22	205,955.18	10,640,810.04
库存商品	40,626,744.84	11,208.37	40,615,536.47	30,231,368.82	357,180.09	29,874,188.73
周转材料	758,079.92		758,079.92			
发出商品	89,414.98		89,414.98			
合计	59,427,394.98	11,208.37	59,416,186.61	53,428,549.11	563,135.27	52,865,413.84

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	357,180.09	11,208.37		357,180.09		11,208.37
在产品	205,955.18			205,955.18		
合计	563,135.27	11,208.37		563,135.27		11,208.37

注：本期跌价为存货账面价值小于可变现净值，本期减少金额中的转回或转销主要为存货跌价转销，即上年末计提跌价准备的结存存货本期售出。

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

4. 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
待抵扣增值税	12,656,399.39	12,899,101.60
预缴企业所得税	1,074,125.71	398,728.78
发行费用	564,570.97	
待摊销的借款利息	166,968.57	357,504.81
用友软件服务年费及保密协议费	51,650.94	39,452.84
法律顾问费	33,018.84	33,018.90
租金	23,713.86	57,417.56
雇主责任险	18,922.67	94,982.01
财务顾问费	15,000.00	15,000.00
车辆保险费	9,958.15	15,047.03
环境污染责任保险	4,716.95	5,149.40
其他	45,427.93	33,392.40
<u>合计</u>	<u>14,664,473.98</u>	<u>13,948,795.33</u>

注1：期初余额与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注“五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明 4. 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

注2：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
固定资产	210,290,557.19	231,849,029.12
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>210,290,557.19</u>	<u>231,849,029.12</u>

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	203,950,675.44	2,112,991.54	2,569,852.47	8,972,619.42	<u>414,374,703.95</u>

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
2. 本期增加金额		<u>2,726,274.12</u>	<u>63,040.71</u>	<u>109,203.55</u>	<u>690,234.45</u>	<u>3,588,752.83</u>
(1) 购置		1,480,300.41	63,040.71	109,203.55	690,234.45	<u>2,342,779.12</u>
(2) 在建工程转入		1,245,973.71				<u>1,245,973.71</u>
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		<u>789,886.83</u>	<u>52,995.30</u>		<u>73,579.31</u>	<u>916,461.44</u>
(1) 处置或报废		789,886.83	52,995.30		73,579.31	<u>916,461.44</u>
4. 期末余额	<u>196,768,565.08</u>	<u>205,887,062.73</u>	<u>2,123,036.95</u>	<u>2,679,056.02</u>	<u>9,589,274.56</u>	<u>417,046,995.34</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	58,527,823.54	114,685,563.17	1,604,637.20	1,632,747.09	6,074,903.83	<u>182,525,674.83</u>
2. 本期增加金额	<u>9,374,210.95</u>	<u>14,464,897.20</u>	<u>155,068.20</u>	<u>212,525.19</u>	<u>899,854.72</u>	<u>25,106,556.26</u>
(1) 计提	9,374,210.95	14,464,897.20	155,068.20	212,525.19	899,854.72	<u>25,106,556.26</u>
3. 本期减少金额		<u>758,839.01</u>	<u>48,410.30</u>		<u>68,543.63</u>	<u>875,792.94</u>
(1) 处置或报废		758,839.01	48,410.30		68,543.63	<u>875,792.94</u>
4. 期末余额	<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>
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. 期末账面价值	<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. 期初账面价值	<u>138,240,741.54</u>	<u>89,265,112.27</u>	<u>508,354.34</u>	<u>937,105.38</u>	<u>2,897,715.59</u>	<u>231,849,029.12</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：无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

3. 固定资产清理

无。

(八) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,073,810.90	
工程物资		
<u>合计</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	减值准备	账面价值
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			
<u>合计</u>	<u>2,073,810.90</u>		<u>2,073,810.90</u>			

(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 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
天然气工程项目	1,807,082.00		1,636,667.79			1,636,667.79
热稳定项目	2,676,000.00		437,143.11			437,143.11
<u>合计</u>	<u>4,483,082.00</u>		<u>2,073,810.90</u>			<u>2,073,810.90</u>

接上表:

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
90.57	在建				公司自筹
16.34	在建				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	60,546.79	2,409,102.44	<u>2,469,649.23</u>
2. 本期增加金额	<u>1,073,871.52</u>		<u>1,073,871.52</u>
(1) 租赁	1,073,871.52		<u>1,073,871.52</u>

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>1,134,418.31</u>	<u>2,409,102.44</u>	<u>3,543,520.75</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	<u>244,518.53</u>	<u>582,601.64</u>	<u>827,120.17</u>
(1) 计提	244,518.53	582,601.64	<u>827,120.17</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>244,518.53</u>	<u>582,601.64</u>	<u>827,120.17</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. 期末账面价值	<u>889,899.78</u>	<u>1,826,500.80</u>	<u>2,716,400.58</u>
2. 期初账面价值	<u>60,546.79</u>	<u>2,409,102.44</u>	<u>2,469,649.23</u>

注：期初余额与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注“五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明 4. 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

（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				

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
(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	7,154,219.75	193,500.00	109,604.73	<u>7,457,324.48</u>
2. 本期增加金额	<u>790,305.99</u>	<u>27,000.00</u>	<u>35,547.48</u>	<u>852,853.47</u>
(1) 计提	790,305.99	27,000.00	35,547.48	<u>852,853.47</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	<u>7,944,525.74</u>	<u>220,500.00</u>	<u>145,152.21</u>	<u>8,310,177.95</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. 期末账面价值	<u>30,416,692.64</u>	<u>49,500.00</u>	<u>210,322.71</u>	<u>30,676,515.35</u>
2. 期初账面价值	<u>31,206,998.63</u>	<u>76,500.00</u>	<u>245,870.19</u>	<u>31,529,368.82</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 金额	期末余额
广场安装防护栏	13,514.85		4,256.88		9,257.97
厂区绿化	52,464.08		17,487.96		34,976.12
<u>合计</u>	<u>65,978.93</u>		<u>21,744.84</u>		<u>44,234.09</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	1,153,753.99	288,438.50	1,450,539.09	362,634.77
与折旧相关	4,464,465.89	1,116,116.47	4,534,516.57	1,133,629.15

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
递延收益	1,351,231.40	337,807.85	1,302,967.76	325,741.93
<u>合计</u>	<u>6,969,451.28</u>	<u>1,742,362.82</u>	<u>7,288,023.42</u>	<u>1,822,005.85</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	7,072,063.28	1,768,015.82	7,473,994.80	1,868,498.70
固定资产折旧	1,958,196.74	489,549.19	2,230,507.84	557,626.96
<u>合计</u>	<u>9,030,260.02</u>	<u>2,257,565.01</u>	<u>9,704,502.64</u>	<u>2,426,125.66</u>

注：于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. 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	82,546.96	1,121,111.46
可抵扣亏损	31,691,709.24	28,709,823.50
<u>合计</u>	<u>31,774,256.20</u>	<u>29,830,934.96</u>

4. 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	271,485.68	
2023	2,999,059.04	2,999,059.04	
2024	18,889,197.24	18,889,197.24	
2025	6,550,081.54	6,550,081.54	
2026	2,981,885.74		
<u>合计</u>	<u>31,691,709.24</u>	<u>28,709,823.50</u>	

（十三）其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	1,301,397.68		1,301,397.68	64,480.68		64,480.68

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	<u>1,301,397.68</u>		<u>1,301,397.68</u>	<u>64,480.68</u>		<u>64,480.68</u>

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		2,000,000.00
抵押借款		2,000,000.00
合计		<u>4,000,000.00</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

(十五) 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	85,527,041.77	63,619,909.19
辅助材料	2,473,848.34	2,263,503.84
包装材料	9,266,865.42	6,072,219.40
合计	<u>97,267,755.53</u>	<u>71,955,632.43</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款：无。

(十六) 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	1,781,620.76	1,234,056.86
合计	<u>1,781,620.76</u>	<u>1,234,056.86</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

(十七) 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	13,829,677.49	58,878,704.49	64,031,827.01	8,676,554.97
二、离职后福利中-设定提存计划负债		3,586,046.04	3,583,406.04	2,640.00
三、辞退福利		37,013.28	37,013.28	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
<u>合 计</u>	<u>13,829,677.49</u>	<u>62,501,763.81</u>	<u>67,652,246.33</u>	<u>8,679,194.97</u>

2. 短期薪酬列示

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	13,738,921.20	49,584,278.66	54,743,250.06	8,579,949.80
二、职工福利费	13,130.00	5,078,869.03	5,078,739.03	13,260.00
三、社会保险费	<u>1,296.00</u>	<u>2,107,573.39</u>	<u>2,107,205.39</u>	<u>1,664.00</u>
其中：医疗保险费	1,200.00	1,896,622.24	1,896,254.24	1,568.00
工伤保险费		110,499.11	110,403.11	96.00
生育保险费	96.00	100,452.04	100,548.04	
四、住房公积金	1,440.00	1,751,375.00	1,750,895.00	1,920.00
五、工会经费和职工教育经费	74,890.29	356,608.41	351,737.53	79,761.17
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>13,829,677.49</u>	<u>58,878,704.49</u>	<u>64,031,827.01</u>	<u>8,676,554.97</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		3,477,496.16	3,474,936.16	2,560.00
2. 失业保险费		108,549.88	108,469.88	80.00
<u>合计</u>		<u>3,586,046.04</u>	<u>3,583,406.04</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	37,013.28	
<u>合计</u>	<u>37,013.28</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。

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	157,422.47	2,951,183.49
2. 增值税	1,513,752.84	1,283,297.04
3. 城镇土地使用税	15,787.35	15,787.35
4. 房产税	215,718.15	215,718.14

税费项目	期末余额	期初余额
5. 城市维护建设税	98,419.31	92,672.53
6. 教育费附加	78,671.12	73,292.28
7. 代扣代缴个人所得税	242,106.29	186,893.18
8. 印花税	28,762.44	20,440.20
9. 其他税费	3,130.68	4,033.05
<u>合计</u>	<u>2,353,770.65</u>	<u>4,843,317.26</u>

(十九) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	33,492,137.77	33,486,077.73
<u>合计</u>	<u>33,492,137.77</u>	<u>33,486,077.73</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	25,000,000.00
运费	4,015,929.04	3,034,309.12
药残保证金	1,672,969.60	2,064,290.00
押金	550,000.00	500,100.00
工程款	960,428.85	2,092,569.07
日常经营费用	1,127,463.88	518,857.13
代扣代缴款	156,936.00	103,578.14
配件材料款		95,793.87
设备款	6,500.00	75,200.00
其他	1,910.40	1,380.40
<u>合计</u>	<u>33,492,137.77</u>	<u>33,486,077.73</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款：无。

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款	41,268,775.85	2,000,000.00
1年内到期的租赁负债	905,812.40	566,373.49
<u>合计</u>	<u>42,174,588.25</u>	<u>2,566,373.49</u>

注：期初余额与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注“五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明 4. 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

(二十一) 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	6,556,814.15	6,800,000.00
运输费用	3,666,772.31	3,630,653.20
水、电、煤、气费	1,187,590.00	1,115,156.83
劳务费	506,097.06	322,667.43
食堂餐费	134,786.87	122,121.00
蛋壳处理费	133,224.33	128,017.53
冻藏费用	98,696.27	178,764.13
返利		1,435,972.00
其他	150,824.20	888,842.29
<u>合计</u>	<u>12,434,805.19</u>	<u>14,622,194.41</u>

注 1：质量风险准备金计提政策为根据董事会决议，每年按照营业收入的 3% 计提质量风险准备金，母公司总额不超过 500 万元，子公司太阳食品（天津）有限公司总额不超过 180 万元，用于承担可能发生的产品质量风险。

注 2：其他主要为预提的年会福利费、预提生产部门的油费、临时工费用等杂项费用。

2. 短期应付债券的增减变动：无。

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	1,794,998.88	1,899,942.41
其中：房屋及建筑物	503,432.98	38,870.49
运输设备	1,291,565.90	1,861,071.92

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>1,794,998.88</u>	<u>1,899,942.41</u>

注 1：期初余额与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注“五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明 4. 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

注 2：2021 年度计提的租赁负债利息费用金额为人民币 115,674.35 元，计入到财务费用-租赁负债支出中。

（二十三）长期应付款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		57,256,638.56
<u>合计</u>		<u>57,256,638.56</u>

2. 长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方资金拆借款		30,275,536.00
关联方资金拆借款利息		8,981,102.56
股权收购款		18,000,000.00
<u>合计</u>		<u>57,256,638.56</u>

3. 专项应付款

无。

（二十四）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
更新改造生产线设备项目	224,480.00		56,120.00	168,360.00	政府补助
机器人换人项目补助	306,129.56		44,260.00	261,869.56	政府补助
土地补助款	772,358.20		17,356.36	755,001.84	政府补助
北辰环保局企业污染源在线监控系统补贴	190,000.00		24,000.00	166,000.00	政府补助
<u>合计</u>	<u>1,492,967.76</u>		<u>141,736.36</u>	<u>1,351,231.40</u>	

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	224,480.00		56,120.00		168,360.00	与资产相关
机器换人项目补助	306,129.56		44,260.00		261,869.56	与资产相关
土地补助款	772,358.20		17,356.36		755,001.84	与资产相关
北辰环保局企业污染源在线监控系统补贴	190,000.00		24,000.00		166,000.00	与资产相关
合计	1,492,967.76		141,736.36		1,351,231.40	

注：根据吴江市经济和信息化委员会批复的吴经信投资[2012]58号文件以及吴江市人民政府文件《市政府印发关于进一步完善我市新一轮民营经济发展激励政策的意见的通知》（吴政规字[2011]5号精神，给予本公司补贴资金人民币561,200.00元，用于食品生物技术在蛋品中的应用及更新改造生产线设备项目；根据苏州市吴江区财政局苏州市吴江区经济和信息化委员会批复的吴财企字[2018]12号文件《关于下达2017年度吴江区工业专项升级“机器换人”项目（第二批）专项资金的通知》，给予本公司补贴资金人民币442,600.00元。我们按照关键设备的折旧年限将收到的补助进行递延，受益期限为10年。根据2013年9月、2019年7月分别与江苏省汾湖高新技术产业开发区经济发展局签署的《投资协议书》和《补充协议》，给予本公司土地补助款79.55万元。

（二十五）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	130,744,062.00	90.00	4,444,444.00		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	10.00			14,527,118.00	9.45
韩太鑫			444,444.00		444,444.00	0.29
秦万万			20,000.00		20,000.00	0.01
华景阳			196,666.00		196,666.00	0.13
芦琼			293,333.00		293,333.00	0.19
林凤扬			313,333.00		313,333.00	0.20
廖智武			293,333.00		293,333.00	0.19
邵爱军			293,333.00		293,333.00	0.19
朱轶楠			333,333.00		333,333.00	0.22
黄蕾			146,666.00		146,666.00	0.10
陈亮			146,666.00		146,666.00	0.10
叶旭东			472,139.00		472,139.00	0.31
梅培明			146,666.00		146,666.00	0.10

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 (%)
朱孝忠			40,000.00		40,000.00	0.03
朱国实			10,000.00		10,000.00	0.01
樊永东			20,000.00		20,000.00	0.01
孙继兴			20,000.00		20,000.00	0.01
孙伟新			20,000.00		20,000.00	0.01
朱建			20,000.00		20,000.00	0.01
姜非非			20,000.00		20,000.00	0.01
贺丹燕			20,000.00		20,000.00	0.01
李琛			20,000.00		20,000.00	0.01
林湖			20,000.00		20,000.00	0.01
付甦			20,000.00		20,000.00	0.01
苏莉			20,000.00		20,000.00	0.01
华晓旻			20,000.00		20,000.00	0.01
陈胜利			20,000.00		20,000.00	0.01
刘岩丰			20,000.00		20,000.00	0.01
赵卫民			30,000.00		30,000.00	0.02
郑建东			20,000.00		20,000.00	0.01
梁建科			20,000.00		20,000.00	0.01
黄炳靠			20,000.00		20,000.00	0.01
陈榕芳			20,000.00		20,000.00	0.01
韩晓平			10,000.00		10,000.00	0.01
江燕苏			20,000.00		20,000.00	0.01
马学敬			20,000.00		20,000.00	0.01
康立文			20,000.00		20,000.00	0.01
王建鑫			20,000.00		20,000.00	0.01
朴庆春			20,000.00		20,000.00	0.01
马金林			20,000.00		20,000.00	0.01
付国宾			10,000.00		10,000.00	0.01
岳静怡			10,000.00		10,000.00	0.01
张威			10,000.00		10,000.00	0.01
黎颖桃			10,000.00		10,000.00	0.01
陈世锋			10,000.00		10,000.00	0.01
梁志恒			10,000.00		10,000.00	0.01

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 (%)
华剑欣			10,000.00		10,000.00	0.01
祝高明			10,000.00		10,000.00	0.01
张守林			10,000.00		10,000.00	0.01
丁明祥			10,000.00		10,000.00	0.01
刘国防			10,000.00		10,000.00	0.01
陈树林			10,000.00		10,000.00	0.01
马艳波			10,000.00		10,000.00	0.01
史亚利			10,000.00		10,000.00	0.01
柳新英			10,000.00		10,000.00	0.01
赵飞			10,000.00		10,000.00	0.01
赵殷勤			10,000.00		10,000.00	0.01
陈芳			10,000.00		10,000.00	0.01
王春华			10,000.00		10,000.00	0.01
沈晴晴			10,000.00		10,000.00	0.01
潘青友			10,000.00		10,000.00	0.01
邵宇丹			10,000.00		10,000.00	0.01
李菊星			10,000.00		10,000.00	0.01
钟雄明			10,000.00		10,000.00	0.01
欧阳家勇			10,000.00		10,000.00	0.01
李方超			10,000.00		10,000.00	0.01
王芳英			10,000.00		10,000.00	0.01
张玉荣			10,000.00		10,000.00	0.01
张宗强			10,000.00		10,000.00	0.01
庾冬冬			10,000.00		10,000.00	0.01
凌武强			10,000.00		10,000.00	0.01
李爱			10,000.00		10,000.00	0.01
李丹			10,000.00		10,000.00	0.01
<u>合计</u>	<u>145,271,180.00</u>	<u>100.00</u>	<u>8,424,356.00</u>		<u>153,695,536.00</u>	<u>100.00</u>

说明 1：出资比例及占股本总额比例合计数与“合计”栏存在尾查主要系保留两位小数导致。

说明 2：2021 年 12 月，根据公司股东大会决议、公司章程和全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函[2021]4193 号文核准以及定向发行说明书，公司定向发行股票每股面值人民币 1.00 元，发行数量 8,424,356.00 股，发行价格人民币 2.25 元，按发行价格计

算的募集资金总额为人民币 18,954,801.00 元，扣除发行费用人民币 240,528.80 元，实际募集资金净额为人民币 18,714,272.20 元，其中增加股本人民币 8,424,356.00 元，增加资本公积人民币 10,289,916.20 元。

（二十六）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	24,345,196.50	10,289,916.20		34,635,112.70
其他资本公积	23,662,497.42			23,662,497.42
合计	48,007,693.92	10,289,916.20		58,297,610.12

说明：股本溢价本期增加的主要原因见六、（二十五）2021年度股本说明2。

（二十七）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	21,353,918.67	2,115,459.66		23,469,378.33
合计	21,353,918.67	2,115,459.66		23,469,378.33

说明：本期增加金额为按母公司净利润的 10%提取的法定盈余公积。

（二十八）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	103,490,705.10	54,560,982.30
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-8,484,899.70	-5,330,614.20
调整后期初未分配利润	<u>95,005,805.40</u>	<u>49,230,368.10</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,487,972.78	48,736,899.95
减：提取法定盈余公积	2,115,459.66	2,961,462.65
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>115,378,318.52</u>	<u>95,005,805.40</u>

注：调整期初未分配利润明细详见“五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明 3. 前期会计差错更正”。

（二十九）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	847,039,338.78	763,848,024.44	617,712,503.96	491,980,612.18

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	2,247,840.44	883,892.16	2,569,335.41	786,066.79
<u>合计</u>	<u>849,287,179.22</u>	<u>764,731,916.60</u>	<u>620,281,839.37</u>	<u>492,766,678.97</u>

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	669,682.68	815,136.45
教育费附加	581,256.38	704,202.53
房产税	1,608,698.13	1,547,899.81
城镇土地使用税	180,616.93	169,398.78
印花税	234,099.20	223,711.90
车船税	1,718.40	1,023.20
环境保护税	10,727.38	21,078.82
<u>合计</u>	<u>3,286,799.10</u>	<u>3,482,451.49</u>

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,059,332.10	9,524,263.46
业务招待费	1,726,305.54	1,657,102.63
差旅费	1,630,054.67	1,652,282.43
市场推广费	1,495,043.38	3,187,006.23
样品及外部检测费	1,480,435.20	1,369,300.82
租赁费	491,268.76	297,802.56
办公费	501,952.19	411,603.50
折旧费	21,940.67	7,021.26
出口关税代理费		9,943.00
其他	12,829.76	16,088.46
<u>合计</u>	<u>18,419,162.27</u>	<u>18,132,414.35</u>

注：其他费用主要为包装费。

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,899,127.43	16,248,430.76
服务管理费	1,497,980.44	2,794,090.99
办公费	1,179,074.76	1,815,116.37

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	1,020,721.60	1,030,790.10
摊销费用	895,138.99	875,737.62
折旧费	627,994.61	637,755.38
业务招待费	434,857.49	611,536.77
租赁费	397,544.15	244,263.67
差旅费	371,037.65	462,934.68
样品及外部检测费	193,329.02	169,134.26
存货损耗	161,308.82	1,193,577.79
维修费	85,779.95	618,690.53
税费	64,571.31	120,518.54
其他	95,077.54	131,671.40
<u>合计</u>	<u>19,923,543.76</u>	<u>26,954,248.86</u>

注：其他费用主要为日常经营发生的杂费。

（三十三）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
原材料费	6,050,414.20	3,651,113.75
人事费用	6,335,938.87	5,842,523.47
折旧及摊提	2,408,149.91	2,867,537.42
行政费用	813,233.05	761,835.42
营运费用	634,917.09	594,927.88
辅助材料费	394,960.22	331,894.51
<u>合计</u>	<u>16,637,613.34</u>	<u>14,049,832.45</u>

（三十四）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,119,871.01	4,094,559.12
减：利息收入	382,287.15	275,570.78
汇兑损益	-663,441.36	-2,277,880.47
手续费	73,927.46	63,852.61
租赁负债支出	115,674.35	
<u>合计</u>	<u>2,263,744.31</u>	<u>1,604,960.48</u>

(三十五) 其他收益

1. 递延收益情况

项 目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	57,233.89	1,811.84
地税手续费返还		39,901.07
政府补助	1,341,208.07	1,705,860.21
<u>合计</u>	<u>1,398,441.96</u>	<u>1,747,573.12</u>

2. 政府补助的情况详细见注释“六、(四十五)政府补助”

(三十六) 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	838,612.60	828,111.94
其他应收款坏账损失	-69,091.10	-17,552.40
预付款项减值损失	-10,244.00	
<u>合计</u>	<u>759,277.50</u>	<u>810,559.54</u>

(三十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-11,208.37	-563,135.27
<u>合计</u>	<u>-11,208.37</u>	<u>-563,135.27</u>

(三十八) 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:	<u>19,966.00</u>	<u>16,105.10</u>	<u>19,966.00</u>
其中: 固定资产处置利得	19,966.00	16,105.10	19,966.00
赔款收入	38,320.00	51,200.00	38,320.00
废物料收入	170,100.88	127,392.82	170,100.88
政府补助	38,000.00	12,600.00	38,000.00
其他	21,053.49	46,957.84	21,053.49
<u>合计</u>	<u>287,440.37</u>	<u>254,255.76</u>	<u>287,440.37</u>

2. 计入当期损益的政府补助详细见注释“六、(四十五)政府补助”。

(三十九) 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:	<u>40,668.50</u>	<u>118,710.94</u>	<u>40,668.50</u>
其中: 固定资产处置损失	40,668.50	118,710.94	40,668.50
对外捐赠	78,700.00	204,500.00	78,700.00
罚款支出		15,000.00	
其他	3,009.81	5,383,447.21	3,009.81
<u>合计</u>	<u>122,378.31</u>	<u>5,721,658.15</u>	<u>122,378.31</u>

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>3,848,000.21</u>	<u>11,081,947.82</u>
其中: 当期所得税	3,936,917.83	10,460,705.94
递延所得税	-88,917.62	621,241.88

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	26,335,972.99	59,818,847.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,583,993.25	14,954,711.94
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	-29,434.09	-29,434.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-45,417.92	2,298,348.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	725,938.32	-3,505,120.28
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		
其他	-3,387,079.35	-2,636,558.00
所得税费用合计	<u>3,848,000.21</u>	<u>11,081,947.82</u>

(四十一) 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	1,241,971.71	1,618,436.76

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	382,287.15	275,570.78
押金保证金	214,500.00	513,879.00
资产池保证金	8,298,256.64	1,669,735.82
其他	3,532,204.96	5,546,726.61
<u>合计</u>	<u>13,669,220.46</u>	<u>9,624,348.97</u>

注：其他主要系预缴退回的所得税及增值税款。

(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	61,432,879.19	54,550,253.56
存货损耗	1,009,695.92	1,052,915.73
押金保证金	1,028,521.40	90,000.00
银行手续费	73,927.46	63,852.61
罚没支出		15,000.00
捐赠支出	78,700.00	204,500.00
<u>合计</u>	<u>63,623,723.97</u>	<u>55,976,521.90</u>

(3) 收到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
关联方资金拆借		5,000,000.00
<u>合计</u>		<u>5,000,000.00</u>

(4) 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	564,570.97	
关联方资金拆借	14,560,420.00	
关联方资金拆借利息	4,821,192.57	1,641,495.46
<u>合计</u>	<u>19,946,183.54</u>	<u>1,641,495.46</u>

(四十二) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,487,972.78	48,736,899.95

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	11,208.37	563,135.27
信用减值损失	-759,277.50	-810,559.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,106,556.26	25,394,638.25
使用权资产摊销	827,120.17	
无形资产摊销	652,856.04	852,853.47
长期待摊费用摊销	21,744.84	21,744.84
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）	20,702.50	102,605.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,214,341.36	4,410,139.31
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）	79,643.03	5,144,849.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-168,560.65	457,144.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,998,845.87	-3,477,989.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,393,189.95	9,854,641.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,699,086.59	-7,168,285.36
其他	8,156,520.28	1,527,999.46
经营活动产生的现金流量净额	<u>46,957,878.25</u>	<u>85,609,818.05</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

 债务转为资本

 一年内到期的可转换公司债券

 融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	73,764,455.42	39,888,799.37
减：现金的期初余额	39,888,799.37	21,201,084.50
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>33,875,656.05</u>	<u>18,687,714.87</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	73,764,455.42	39,888,799.37
其中：1. 库存现金	17,066.00	16,309.11
2. 可随时用于支付的银行存款	73,747,389.42	39,872,490.26
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	73,764,455.42	39,888,799.37
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
货币资金	834,484.85	资产池保证金
固定资产	54,921,699.20	借款抵押
合计	55,756,184.05	

(四十四) 外币货币性项目

1. 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			3,354,112.50
其中：美元	189,352.13	6.37570	1,207,252.38
港币	2,625,807.39	0.81760	2,146,860.12
应收账款			1,518,551.21
其中：美元	20,146.26	6.37570	128,446.51
港币	1,700,225.90	0.81760	1,390,104.70
应付账款			312,023.16
其中：欧元	43,218.30	7.21970	312,023.16
一年内到期的非流动负债			25,268,775.85
其中：美元	3,963,294.36	6.3757	25,268,775.85

2. 重要境外经营实体的情况

无。

(四十五) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
土地补助款	795,500.00	递延收益/其他收益	17,356.36
更新改造生产线设备项目	561,200.00	递延收益/其他收益	56,120.00
机器换人项目补助	442,600.00	递延收益/其他收益	44,260.00
2020年度吴江区工业高质量发展资金	430,000.00	其他收益	430,000.00
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	24,000.00
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”农业科技型企业	100,000.00	其他收益	100,000.00
留汾补贴	61,200.00	其他收益	61,200.00
北辰双街镇政府科技创新券补贴资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
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
稳岗返还补贴	23,721.75	其他收益	23,721.75
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
2021年度吴江区第一批专利专项资助经费	10,200.00	其他收益	10,200.00
一次性稳定就业补贴	9,600.00	其他收益	9,600.00
苏州市吴江区国库(财政)集中支付中心	6,136.16	其他收益	6,136.16
2020年省级促进经济发展专项资金服务券兑现资金	6,040.00	其他收益	6,040.00
绿色金融奖补资金	5,240.00	其他收益	5,240.00
2020年度吴江区第二批专科专项资助经费	2,400.00	其他收益	2,400.00
上海残疾人就业服务中心 超比例奖励	2,341.80	其他收益	2,341.80
农产品质量监管站监管能力建设	2,000.00	其他收益	2,000.00
合计	3,281,271.71		1,383,708.07

2. 政府补助退回情况

项目	金额	原因
以工代训款	4,500.00	补贴重复发放，政府要求退回
<u>合计</u>	<u>4,500.00</u>	

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服务；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) 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	以公允价值计量且其变	合计
		变动计入当期损益的金融资产	动计入其他综合收益的金融资产	
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>
其他流动资产	14,664,473.98			<u>14,664,473.98</u>

(2) 2020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	以公允价值计量且其变	合计
		变动计入当期损益的金融资产	动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	49,021,540.86			<u>49,021,540.86</u>
应收账款	134,096,006.96			<u>134,096,006.96</u>
其他应收款	500,544.08			<u>500,544.08</u>
其他流动资产	13,952,128.66			<u>13,952,128.66</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 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		42,174,588.25	<u>42,174,588.25</u>
其他流动负债		12,434,805.19	<u>12,434,805.19</u>
租赁负债		1,794,998.88	<u>1,794,998.88</u>

(2) 2020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
短期借款		4,000,000.00	<u>4,000,000.00</u>
应付账款		71,955,632.43	<u>71,955,632.43</u>
其他应付款		33,486,077.73	<u>33,486,077.73</u>
其他流动负债		14,622,194.41	<u>14,622,194.41</u>
长期应付款		57,256,638.56	<u>57,256,638.56</u>
一年内到期的非流动负债		2,000,000.00	<u>2,000,000.00</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、交易性金融资产、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/交易对手、地理区域和行业进行管理。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。

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	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	42,174,588.25			<u>42,174,588.25</u>
租赁负债	1,794,998.88			<u>1,794,998.88</u>

接上表：

项目	2020年12月31日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	4,000,000.00			<u>4,000,000.00</u>
应付账款	71,437,019.87	135,025.70	383,586.86	<u>71,955,632.43</u>
其他应付款	10,527,441.74	22,870,791.83	87,844.16	<u>33,486,077.73</u>
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00			<u>2,000,000.00</u>
其他流动负债	7,821,934.41	1,776,592.00	5,023,668.00	<u>14,622,194.41</u>
长期应付款		39,256,638.56	18,000,000.00	<u>57,256,638.56</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；本公司存在外币借款本金300.00万美元；本期产生的汇兑损益为-663,441.36元，主要由外债导致，美元升值的情况下存在一定的汇率风险。

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
货币资金	<u>3,354,112.50</u>	<u>5,017,238.99</u>		
其中：美元	1,207,252.38	53,046.52		
港币	2,146,860.12	4,964,192.47		
应收账款	<u>1,518,551.21</u>	<u>1,056,976.93</u>		
其中：美元	128,446.51	131,521.37		
港币	1,390,104.70	925,455.56		
应付账款			<u>312,023.16</u>	<u>346,826.86</u>
其中：欧元			312,023.16	346,826.86
一年内到期的非流动负债			<u>25,268,775.85</u>	
其中：美元			25,268,775.85	
其他应付款				<u>148,875.23</u>
其中：欧元				148,875.23
长期应付款				<u>39,256,638.56</u>
其中：美元				39,256,638.56

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。2021 年度和 2020 年度，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	15.00 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	Thornico Food & Food Technology Group A/S	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
Sanovo Technology A/S	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

(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	33,211,532.94	24,168,388.57
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	采购商品	148,937.93	124,867.17
Sanovo Process Solutions A/S	采购商品	125,563.79	404,065.08

(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	2,787,118.39	2,030,795.02
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	仓储服务收入	1,164,000.00	1,164,000.00
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	借款利息	1,140,625.00	1,121,076.00
Thornico Food & Food Technology Group A/S	利息费用	3,844,373.10	1,446,644.70
Thornico Food & Food Technology Group A/S	保险费等		298,704.54
Ovodan Foods A/S	IT 咨询费	230,965.91	306,392.39

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	2021-1-1	2021-12-31	市场价	1,164,000.00	1,164,000.00
合计					<u>1,164,000.00</u>	<u>1,164,000.00</u>

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	6,075,770.08	13,679,154.21
应付账款	Sanovo Technology A/S	312,023.16	346,826.86
应付账款	上海萨挪沃机械科技有限公司		682,732.73
长期应付款	Thornico Food & Food Technology Group A/S		39,256,638.56
长期应付款	Thornico S. A.		18,000,000.00
一年内到期的非流动负债	Thornico S. A.	16,000,000.00	2,000,000.00
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	25,000,000.00

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十三、股份支付

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。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十六、其他重要事项

本公司2021年度企业所得税暂未汇算清缴，最终数据以税务部门认定为准。

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	95,713,952.23
超过信用期1年以内(含1年)	13,443,376.15
超过信用期1-2年(含2年)	28,985.09
<u>小计</u>	<u>109,186,313.47</u>
减: 坏账准备	675,067.32
<u>合计</u>	<u>108,511,246.15</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(%)	
按组合计提坏账准备	<u>109,186,313.47</u>	<u>100.00</u>	<u>675,067.32</u>		<u>108,511,246.15</u>
其中: 按信用风险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
<u>合计</u>	<u>109,186,313.47</u>	<u>100.00</u>	<u>675,067.32</u>		<u>108,511,246.15</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 (%)	
按组合计提坏账准备	93,952,615.19	100.00	1,136,792.25		92,815,822.94
其中：按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	93,952,615.19	100.00	1,136,792.25	1.21	92,815,822.94
合计	93,952,615.19	100.00	1,136,792.25		92,815,822.94

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

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
信用期内	95,713,952.23		
超过信用期1年以内(含1年)	13,443,376.15	672,168.81	5.00
超过信用期1-2年(含2年)	28,985.09	2,898.51	10.00
合计	109,186,313.47	675,067.32	

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	71,271,831.37		
超过信用期1年以内(含1年)	22,669,057.50	1,133,452.88	5.00
超过信用期1-2年(含2年)	6,309.49	630.95	10.00
超过信用期2-3年(含3年)	5,416.83	2,708.42	50.00
合计	93,952,615.19	1,136,792.25	

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的应收账款	1,136,792.25	671,142.62	1,132,867.55		675,067.32
合计	1,136,792.25	671,142.62	1,132,867.55		675,067.32

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
联合利华（天津）有限公司	12,000,681.36	10.99	166,092.82
苏州平路供应链管理有限公司	10,556,207.81	9.67	
上海雷宇食品有限公司	6,855,766.19	6.28	4,230.55
必胜（上海）食品有限公司	5,784,238.08	5.30	72,797.47
联合利华（中国）有限公司从化分公司	4,164,822.92	3.81	53,582.34
<u>合计</u>	<u>39,361,716.36</u>	<u>36.05</u>	<u>296,703.18</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

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,676,694.59	13,192,190.00
<u>合计</u>	<u>3,676,694.59</u>	<u>13,192,190.00</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	期末账面余额
1年以内（含1年）	3,634,246.94
1-2年（含2年）	47,400.00
2-3年（含3年）	13,000.00
3年以上	304,000.00
<u>小计</u>	<u>3,998,646.94</u>
减：坏账准备	321,952.35
<u>合计</u>	<u>3,676,694.59</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部资金往来	3,500,000.00	13,000,000.00
押金及保证金	418,800.00	421,602.20
员工备用金	79,846.94	84,334.64
合计	<u>3,998,646.94</u>	<u>13,505,936.84</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)	
2021年1月1日余额	313,746.84			<u>313,746.84</u>
2021年1月1日余额在本期				
——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	10,940.00			<u>10,940.00</u>
本期转回	2,734.49			<u>2,734.49</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	<u>321,952.35</u>			<u>321,952.35</u>

(4) 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	
按组合计提坏账准备	<u>313,746.84</u>	<u>10,940.00</u>	<u>2,734.49</u>			<u>321,952.35</u>
其中：账龄组合	313,746.84	10,940.00	2,734.49			321,952.35
合计	<u>313,746.84</u>	<u>10,940.00</u>	<u>2,734.49</u>			<u>321,952.35</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(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	3,500,000.00	1年以内(含1年)	87.53	
大连商品交易所	押金及保证金	300,000.00	3年以上	7.50	300,000.00
三全食品股份有限公司	押金及保证金	50,000.00	1年以内(含1年)	1.25	2,500.00
陈芳	员工备用金	44,000.00	1年以内(含1年)	1.10	2,200.00
上海港龙汽车租赁有限公司	押金及保证金	30,000.00	1-2年(含2年)	0.75	3,000.00
合计		3,924,000.00		98.13	307,700.00

(7) 涉及政府补助的应收款项：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

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	208,583,840.22		208,583,840.22	208,583,840.22		208,583,840.22
合计	208,583,840.22		208,583,840.22	208,583,840.22		208,583,840.22

2. 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		
合计	208,583,840.22			208,583,840.22		

(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	528,261,672.76	461,858,816.87	420,822,497.38	333,446,427.50
其他业务	1,939,144.30	650,278.61	2,267,810.93	590,119.59
合计	530,200,817.06	462,509,095.48	423,090,308.31	334,036,547.09

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情况如下：

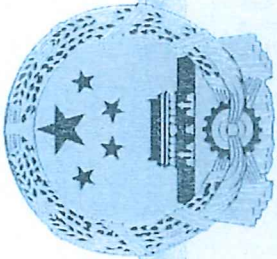
非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-20,702.50	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,379,208.07	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(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		
(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	147,764.56	
(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	1,506,270.13	
减：所得税影响金额	336,465.84	
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,169,804.29	

非经常性损益明细	金额	说明
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,169,804.29	
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	7.01%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.64%	0.15	0.15





营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

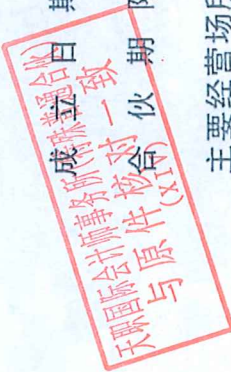


名称 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

成立日期 2012年03月05日

期限 2012年03月05日 至 长期



主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围

市查企业会计报表、合并、决算审计；出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；清算审计；代理记账；其他业务；技术咨询、软件开发；计算机系统集成；企业管理咨询；应用软件开发；数据处理（数据存储、网络存储架构）；基础软件服务；云计算中心、云计算设备、软件及辅助设备。（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。）



登记机关

2022年 0月 2日

证书序号: 0000175



说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
执业证书



名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



北京市财政局

发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



天职国际会计师事务所(普通合伙)
与原件核对一致
(XIV)



姓名	王巍
Full name	王巍
性别	男
Sex	男
出生日期	1991-04-30
Date of birth	1991-04-30
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普
Working unit	通合伙-上海分所
身份证号码	230103198105156612
Identity card No.	230103198105156612



王巍(230000060309)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



王巍(230000060309)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



王巍(230000060309)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



王巍(230000060309)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 230000060309
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 08 月 03 日
Date of Issuance

苏州欧福蛋业股份有限公司

关于前期会计差错更正专项说明的审核
报告

天职业字[2022]12354号

目 录

审核报告	1
专项说明	3

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101502022804021593
报告名称：	其他-差错更正报告
报告文号：	天职业字[2022]12354号
被审（验）单位名称：	苏州欧福蛋业股份有限公司
会计师事务所名称：	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	其他鉴证业务
报告日期：	2022年06月28日
报备日期：	2022年06月28日
签字人员：	王传邦(110002960001)， 王巍(230000060309)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

苏州欧福蛋业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的相关规定，我们审核了苏州欧福蛋业股份有限公司（以下简称“贵公司”）编制的《关于苏州欧福蛋业股份有限公司2021年度、2020年度、2019年度前期会计差错更正专项说明》（以下简称“专项说明”）。

一、管理层和治理层的责任

根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错变更》，并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》（2020年修订）、全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关日常监管要求等相关规定，贵公司管理层的责任包括：（1）识别前期会计差错，对已识别的前期会计差错进行适当的更正处理，确保更正后的会计处理符合企业会计准则的相关规定，并在财务报表中恰当地列报和披露相关信息；（2）真实、准确地编制并披露重大前期会计差错更正情况专项说明，以使其不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

治理层负责监督前期会计差错更正情况专项说明编制过程。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对贵公司前期会计差错更正情况专项说明发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的前期会计差错更正情况专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括询问、检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为贵公司编制的《关于苏州欧福蛋业股份有限公司2021年度、2020年度、2019年度前期会计差错更正专项说明》符合相关规定，如实反映了贵公司前期会计差错的更正情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司前期会计差错更正情况对财务状况、经营成果及现金流量的影响，本审核报告应当与已审计的2021年度、2020年度、2019年度财务报表一并阅读。

关于前期差错更正专项说明的审核报告

天职业字[2022]12354号

本审核报告仅供贵公司向全国中小企业股份转让系统报送前期会计差错更正情况之目的使用，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

[以下无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：





苏州欧福蛋业股份有限公司

前期会计差错更正专项说明

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》, 并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号-财务信息的更正及相关披露》、《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》的相关规定, 苏州欧福蛋业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)对 2021 年度、2020 年度、2019 年度前期会计差错进行更正, 具体如下:

一、前期会计差错更正事项的主要内容

(一) 合并财务报表前期会计差错更正事项的主要内容

1. 关联方 55 万美金债务豁免更正事项

经本公司梳理, 根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点, 对关联方 55 万美金债务豁免事项的列报予以更正, 调增 2020 年 12 月 31 日资本公积 3,703,425.00 元, 调减年初未分配利润 3,703,425.00 元; 调增 2019 年 12 月 31 日资本公积 3,703,425.00 元, 调减营业外收入 3,703,425.00 元。

2. 销售运输费用调整至营业成本更正事项

经本公司梳理, 根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点, 按照新收入准则对销售运输费用的列报进行了重新认定, 调减 2020 年度销售费用 30,593,131.27 元, 调增营业成本 30,593,131.27 元。

3. 递延所得税资产确认损失更正事项

经本公司梳理, 根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点, 对历史年度已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异到期无法抵扣的款项进行重新认定, 调减 2020 年 12 月 31 日递延所得税资产 4,980,751.93 元, 调增营业外支出 4,980,751.93 元。

4. 销售返利按照权责发生制补提更正事项

经本公司梳理, 根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点, 对以前年度实际发生本期予以支付的销售返利进行了重新认定, 调增 2020 年度营业收入 372,016.00 元, 调减营业成本 1,435,972.00 元, 调减年初未分配利润 1,807,988.00 元; 调增 2019 年度营业收入 219,855.00 元, 调增其他流动负债 1,807,988.00 元, 调减年初未分配利润 2,027,843.00 元。

5. 当期所得税费用更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，针对当期所得税纳税情况进行了重新认定，调增 2020 年度其他流动资产 287,587.78 元，调增递延所得税负债 557,626.96 元，调增所得税费用 270,039.18 元；调增 2019 年度其他流动资产 3,027,092.81 元，调增应交税费 3,027,092.81 元。

6. 预付款项更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，针对预付款项中的设备款进行了列报调整，调减 2020 年度预付款项 6,880.68 元，调增其他非流动资产 6,880.68 元。

7. 当期损益更正事项

经本公司梳理，上述 1、2、3、4、5、6 事项对当期损益的影响累计调减 2020 年末分配利润 8,484,899.70 元，调减盈余公积 469,316.41 元；调减 2019 年末分配利润 5,330,614.20 元，调减盈余公积 180,798.80 元。

8. 现金流量表更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，对现金流量表重新计算更正，调增 2020 年度收到其他与经营活动有关的现金 1,669,735.82 元，调减分配股利、利润或偿付利息支付的现金 1,641,495.46 元，调增支付其他与筹资活动有关的现金 1,641,495.46 元，调减期初现金及现金等价物的余额 10,802,477.31 元，调减期末现金及现金等价物余额 9,132,741.49 元；调增 2019 年度支付其他与经营活动有关的现金 10,802,477.31 元，调减分配股利、利润或偿付利息支付的现金 885,028.84 元，调增支付其他与筹资活动有关的现金 885,028.84 元，调减期末现金及现金等价物余额 10,802,477.31 元。

9. 财务报告附注更正

针对上述财务报表更正事项及其他历史差错事项进行财务报告附注更正。

(二) 母公司财务报表前期会计差错更正事项的主要内容

1. 递延所得税资产确认损失更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，对历史年度已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异到期无法抵扣的款项进行重新认定，调减 2020 年 12 月 31 日递延所得税资产 4,980,751.93 元，调增营业外支出 4,980,751.93 元。

2. 销售运输费用调整至营业成本更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，按照新收入准则对销售运输费用的列报进行了重新认定，调减 2020 年度销售费用 22,646,495.86 元，调增营业成本 22,646,495.86 元。

3. 销售返利按照权责发生制补提更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，对以前年度实际发生本期予以支付的销售返利进行了重新认定，调增 2020 年度营业收入 372,016.00 元，调减营业成本 1,435,972.00 元，调减年初未分配利润 1,807,988.00 元；调增 2019 年度其他流动负债 1,807,988.00 元，调增营业收入 219,855.00 元，调减年初未分配利润 2,027,843.00 元。

4. 当期所得税费用更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，针对当期所得税纳税情况进行了重新认定，调增 2020 年度其他流动资产 287,587.78 元，调减所得税费用 287,587.78 元；调增 2019 年度其他流动资产 3,027,092.81 元，调增应交税费 3,027,092.81 元。

5. 当期损益更正事项

经本公司梳理，上述 1、2、3、4 事项对当期损益的影响累计调减 2020 年度末分配利润 4,223,847.74 元，调减盈余公积 469,316.41 元；调减 2019 年度未分配利润 1,627,189.20 元，调减盈余公积 180,798.80 元。

6. 现金流量表更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，对现金流量表重新计算更正，调增 2020 年度收到其他与经营活动有关的现金 1,669,735.82 元，调减期初现金及现金等价物的余额 10,802,477.31 元，调减期末现金及现金等价物余额 9,132,741.49 元；调增 2019 年度支付其他与经营活动有关的现金 10,802,477.31 元，调减期末现金及现金等价物余额 10,802,477.31 元。

7. 财务报告附注更正

针对上述财务报表更正事项及其他历史差错事项进行财务报告附注更正。

二、对财务报表的影响

(一) 对资产负债表的影响

1. 对 2021 年 12 月 31 日资产负债表的更正

无。

2. 对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的更正

①对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的更正

项目	2020 年 12 月 31 日 更正后金额	2020 年 12 月 31 日 更正前金额	调整金额
流动资产			
货币资金	49,021,540.86	49,021,540.86	
△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	134,096,006.96	134,096,006.96	
应收款项融资			
预付款项	1,018,788.35	1,025,669.03	-6,880.68
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	500,544.08	500,544.08	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	52,865,413.84	52,865,413.84	
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	13,952,128.66	13,664,540.88	287,587.78
流动资产合计	251,454,422.75	251,173,715.65	280,707.10
非流动资产			

项目	2020年12月31日 更正后金额	2020年12月31日 更正前金额	调整金额
△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			
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	231,849,029.12	231,849,029.12	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	31,529,368.82	31,529,368.82	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	65,978.93	65,978.93	
递延所得税资产	1,822,005.85	6,802,757.78	-4,980,751.93
其他非流动资产	64,480.68	57,600.00	6,880.68
非流动资产合计	265,330,863.40	270,304,734.65	-4,973,871.25
资产总计	516,785,286.15	521,478,450.30	-4,693,164.15
流动负债			
短期借款	4,000,000.00	4,000,000.00	
△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	71,955,632.43	71,955,632.43	
预收款项			
合同负债	1,234,056.86	1,234,056.86	
△卖出回购金融资产款			

项目	2020年12月31日 更正后金额	2020年12月31日 更正前金额	调整金额
△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	13,829,677.49	13,829,677.49	
应交税费	4,843,317.26	4,843,317.26	
其他应付款	33,486,077.73	33,486,077.73	
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	2,000,000.00	2,000,000.00	
其他流动负债	14,622,194.41	14,622,194.41	
流动负债合计	145,970,956.18	145,970,956.18	
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			
长期应付款	57,256,638.56	57,256,638.56	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,492,967.76	1,492,967.76	
递延所得税负债	2,426,125.66	1,868,498.70	557,626.96
其他非流动负债			
非流动负债合计	61,175,731.98	60,618,105.02	557,626.96
负债合计	207,146,688.16	206,589,061.20	557,626.96
股东权益			
股本	145,271,180.00	145,271,180.00	
其他权益工具			

项目	2020年12月31日 更正后金额	2020年12月31日 更正前金额	调整金额
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	48,007,693.92	44,304,268.92	3,703,425.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	21,353,918.67	21,823,235.08	-469,316.41
△一般风险准备			
未分配利润	95,005,805.40	103,490,705.10	-8,484,899.70
归属于母公司股东权益合计	309,638,597.99	314,889,389.10	-5,250,791.11
少数股东权益			
股东权益合计	309,638,597.99	314,889,389.10	-5,250,791.11
负债及股东权益合计	516,785,286.15	521,478,450.30	-4,693,164.15

②对2020年12月31日母公司资产负债表的更正

项目	2020年12月31日 更正后金额	2020年12月31日 更正前金额	调整金额
流动资产			
货币资金	45,233,385.21	45,233,385.21	
△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	92,815,822.94	92,815,822.94	
应收款项融资			
预付款项	572,441.96	572,441.96	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	13,192,190.00	13,192,190.00	
其中: 应收利息			
应收股利			

项目	2020年12月31日 更正后金额	2020年12月31日 更正前金额	调整金额
△买入返售金融资产			
存货	30,229,431.91	30,229,431.91	
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	584,308.34	296,720.56	287,587.78
流动资产合计	182,627,580.36	182,339,992.58	287,587.78
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	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	92,815,353.32	92,815,353.32	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,291,558.27	6,291,558.27	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,822,005.85	6,802,757.78	-4,980,751.93
其他非流动资产			
非流动资产合计	309,512,757.66	314,493,509.59	-4,980,751.93
资产总计	492,140,338.02	496,833,502.17	-4,693,164.15
流动负债			
短期借款	4,000,000.00	4,000,000.00	
△向中央银行借款			

项目	2020年12月31日 更正后金额	2020年12月31日 更正前金额	调整金额
△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	102,331,108.05	102,331,108.05	
预收款项			
合同负债	863,488.64	863,488.64	
△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	11,291,816.41	11,291,816.41	
应交税费	938,141.12	938,141.12	
其他应付款	4,641,532.42	4,641,532.42	
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	2,000,000.00	2,000,000.00	
其他流动负债	9,615,426.80	9,615,426.80	
流动负债合计	135,681,513.44	135,681,513.44	
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			
长期应付款	57,256,638.56	57,256,638.56	
长期应付职工薪酬			
预计负债			

项目	2020年12月31日 更正后金额	2020年12月31日 更正前金额	调整金额
递延收益	1,302,967.76	1,302,967.76	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	58,559,606.32	58,559,606.32	
负债合计	194,241,119.76	194,241,119.76	
股东权益			
股本	145,271,180.00	145,271,180.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	44,268,204.24	44,268,204.24	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	10,835,983.41	11,305,299.82	-469,316.41
△一般风险准备			
未分配利润	97,523,850.61	101,747,698.35	-4,223,847.74
股东权益合计	297,899,218.26	302,592,382.41	-4,693,164.15
负债及股东权益合计	492,140,338.02	496,833,502.17	-4,693,164.15

3. 对 2019 年 12 月 31 日资产负债表的更正

①对 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表的更正

项目	2019年12月31日 更正后金额	2019年12月31日 更正前金额	调整金额
流动资产			
货币资金	32,003,561.81	32,003,561.81	
△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	141,786,554.72	141,786,554.72	
应收款项融资			

项目	2019年12月31日 更正后金额	2019年12月31日 更正前金额	调整金额
预付款项	765,159.72	765,159.72	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	329,181.43	329,181.43	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	48,415,464.70	48,415,464.70	
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	18,477,040.31	15,449,947.50	3,027,092.81
流动资产合计	241,776,962.69	238,749,869.88	3,027,092.81
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			
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	252,066,316.10	252,066,316.10	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	32,382,222.29	32,382,222.29	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	87,723.77	87,723.77	

项目	2019年12月31日 更正后金额	2019年12月31日 更正前金额	调整金额
递延所得税资产	6,966,855.58	6,966,855.58	
其他非流动资产	388,989.22	388,989.22	
非流动资产合计	291,892,106.96	291,892,106.96	
资产总计	533,669,069.65	530,641,976.84	3,027,092.81
流动负债			
短期借款	56,000,000.00	56,000,000.00	
△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	83,717,552.27	83,717,552.27	
预收款项	2,045,310.72	2,045,310.72	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	9,350,455.40	9,350,455.40	
应交税费	551,714.07	-2,475,378.74	3,027,092.81
其他应付款	30,208,998.74	30,208,998.74	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	15,633,168.53	13,825,180.53	1,807,988.00
流动负债合计	197,507,199.73	192,672,118.92	4,835,080.81
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	9,950,000.00	9,950,000.00	

项目	2019年12月31日 更正后金额	2019年12月31日 更正前金额	调整金额
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	61,706,486.18	61,706,486.18	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,634,704.12	1,634,704.12	
递延所得税负债	1,968,981.58	1,968,981.58	
其他非流动负债			
非流动负债合计	75,260,171.88	75,260,171.88	
负债合计	272,767,371.61	267,932,290.80	4,835,080.81
股东权益			
股本	145,271,180.00	145,271,180.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	48,007,693.92	44,304,268.92	3,703,425.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	18,392,456.02	18,573,254.82	-180,798.80
△一般风险准备			
未分配利润	49,230,368.10	54,560,982.30	-5,330,614.20
归属于母公司股东权益合计	260,901,698.04	262,709,686.04	-1,807,988.00
少数股东权益			
股东权益合计	260,901,698.04	262,709,686.04	-1,807,988.00
负债及股东权益合计	533,669,069.65	530,641,976.84	3,027,092.81

②对2019年12月31日母公司资产负债表的更正

项目	2019年12月31日 更正后金额	2019年12月31日 更正前金额	调整金额
流动资产			

项目	2019年12月31日 更正后金额	2019年12月31日 更正前金额	调整金额
货币资金	23,464,960.93	23,464,960.93	
△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	94,496,112.11	94,496,112.11	
应收款项融资			
预付款项	483,362.55	483,362.55	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	44,141,433.16	44,141,433.16	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	25,574,252.52	25,574,252.52	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,183,038.35	155,945.54	3,027,092.81
流动资产合计	191,343,159.62	188,316,066.81	3,027,092.81
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	188,583,840.22	188,583,840.22	
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	102,432,262.51	102,432,262.51	

项目	2019年12月31日 更正后金额	2019年12月31日 更正前金额	调整金额
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,502,771.47	6,502,771.47	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6,966,855.58	6,966,855.58	
其他非流动资产			
非流动资产合计	304,485,729.78	304,485,729.78	
资产总计	495,828,889.40	492,801,796.59	3,027,092.81
流动负债			
短期借款	56,000,000.00	56,000,000.00	
△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	83,441,179.45	83,441,179.45	
预收款项	1,508,978.34	1,508,978.34	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	7,765,854.87	7,765,854.87	
应交税费	391,463.04	-2,635,629.77	3,027,092.81
其他应付款	5,002,089.68	5,002,089.68	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			

项目	2019年12月31日 更正后金额	2019年12月31日 更正前金额	调整金额
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	10,307,541.94	8,499,553.94	1,807,988.00
流动负债合计	164,417,107.32	159,582,026.51	4,835,080.81
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			
长期应付款	61,706,486.18	61,706,486.18	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,420,704.12	1,420,704.12	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	63,127,190.30	63,127,190.30	
负债合计	227,544,297.62	222,709,216.81	4,835,080.81
股东权益			
股本	145,271,180.00	145,271,180.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	44,268,204.24	44,268,204.24	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	7,874,520.76	8,055,319.56	-180,798.80
△一般风险准备			
未分配利润	70,870,686.78	72,497,875.98	-1,627,189.20

项目	2019年12月31日 更正后金额	2019年12月31日 更正前金额	调整金额
股东权益合计	268,284,591.78	270,092,579.78	-1,807,988.00
负债及股东权益合计	495,828,889.40	492,801,796.59	3,027,092.81

(二) 对利润表的影响

1. 对 2021 年度利润表的更正

无。

2. 对 2020 年度利润表的更正

①对 2020 年度合并利润表的更正

项目	2020年度 更正后金额	2020年度 更正前金额	调整金额
一、营业总收入	620,281,839.37	619,909,823.37	372,016.00
其中：营业收入	620,281,839.37	619,909,823.37	372,016.00
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	556,990,586.60	558,426,558.60	-1,435,972.00
其中：营业成本	492,766,678.97	463,609,519.70	29,157,159.27
△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	3,482,451.49	3,482,451.49	
销售费用	18,132,414.35	48,725,545.62	-30,593,131.27
管理费用	26,954,248.86	26,954,248.86	
研发费用	14,049,832.45	14,049,832.45	
财务费用	1,604,960.48	1,604,960.48	
其中：利息费用	4,094,559.12	4,094,559.12	
利息收入	275,570.78	275,570.78	

项目	2020年度 更正后金额	2020年度 更正前金额	调整金额
加：其他收益	1,747,573.12	1,747,573.12	
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）	810,559.54	810,559.54	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-563,135.27	-563,135.27	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	65,286,250.16	63,478,262.16	1,807,988.00
加：营业外收入	254,255.76	254,255.76	
减：营业外支出	5,721,658.15	740,906.22	4,980,751.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	59,818,847.77	62,991,611.70	-3,172,763.93
减：所得税费用	11,081,947.82	10,811,908.64	270,039.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	48,736,899.95	52,179,703.06	-3,442,803.11

②对2020年度母公司利润表的更正

项目	2020年度 更正后金额	2020年度 更正前金额	调整金额
一、营业总收入	423,090,308.31	422,718,292.31	372,016.00
其中：营业收入	423,090,308.31	422,718,292.31	372,016.00
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	382,440,352.91	383,876,324.91	-1,435,972.00
其中：营业成本	334,036,547.09	312,826,023.23	21,210,523.86
△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			

项目	2020年度 更正后金额	2020年度 更正前金额	调整金额
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	1,924,288.24	1,924,288.24	
销售费用	17,323,747.50	39,970,243.36	-22,646,495.86
管理费用	16,542,892.87	16,542,892.87	
研发费用	14,046,726.64	14,046,726.64	
财务费用	-1,433,849.43	-1,433,849.43	
其中：利息费用	2,688,296.21	2,688,296.21	
利息收入	1,827,715.04	1,827,715.04	
加：其他收益	1,468,477.23	1,468,477.23	
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）	514,400.81	514,400.81	
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）	42,632,833.44	40,824,845.44	1,807,988.00
加：营业外收入	227,820.17	227,820.17	-
减：营业外支出	5,572,406.88	591,654.95	4,980,751.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,288,246.73	40,461,010.66	-3,172,763.93
减：所得税费用	7,673,620.25	7,961,208.03	-287,587.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,614,626.48	32,499,802.63	-2,885,176.15

3. 对 2019 年度利润表的更正

①对 2019 年度合并利润表的更正

项目	2019年度 更正后金额	2019年度 更正前金额	调整金额
一、营业总收入	680,867,551.08	680,647,696.08	219,855.00
其中：营业收入	680,867,551.08	680,647,696.08	219,855.00

项目	2019年度 更正后金额	2019年度 更正前金额	调整金额
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	693,037,912.09	693,037,912.09	
其中:营业成本	594,051,560.95	594,051,560.95	
△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	2,978,855.18	2,978,855.18	
销售费用	53,111,654.92	53,111,654.92	
管理费用	20,834,156.78	20,834,156.78	
研发费用	15,879,685.59	15,879,685.59	
财务费用	6,181,998.67	6,181,998.67	
其中:利息费用	7,400,376.35	7,400,376.35	
利息收入	1,761,206.39	1,761,206.39	
加:其他收益	2,734,271.72	2,734,271.72	
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)	-248,550.33	-248,550.33	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,535,095.20	-1,535,095.20	
资产处置收益(亏损以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-11,219,734.82	-11,439,589.82	219,855.00
加:营业外收入	1,239,651.68	4,943,076.68	-3,703,425.00
减:营业外支出	432,719.87	432,719.87	

项目	2019年度 更正后金额	2019年度 更正前金额	调整金额
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-10,412,803.01	-6,929,233.01	-3,483,570.00
减：所得税费用	-204,190.07	-204,190.07	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,208,612.94	-6,725,042.94	-3,483,570.00

②对2019年度母公司利润表的更正

项目	2019年度 更正后金额	2019年度 更正前金额	调整金额
一、营业总收入	462,829,305.11	462,609,450.11	219,855.00
其中：营业收入	462,829,305.11	462,609,450.11	219,855.00
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	456,468,671.82	456,468,671.82	
其中：营业成本	379,605,020.30	379,605,020.30	
△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	1,525,682.82	1,525,682.82	
销售费用	44,195,527.14	44,195,527.14	
管理费用	11,761,957.17	11,761,957.17	
研发费用	15,875,540.25	15,875,540.25	
财务费用	3,504,944.14	3,504,944.14	
其中：利息费用	4,683,085.40	4,683,085.40	
利息收入	1,716,258.11	1,716,258.11	
加：其他收益	1,926,902.57	1,926,902.57	
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）			

项目	2019年度 更正后金额	2019年度 更正前金额	调整金额
△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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	203,488.63	203,488.63	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,491,024.49	8,271,169.49	219,855.00
加：营业外收入	1,218,447.60	1,218,447.60	
减：营业外支出	324,988.41	324,988.41	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,384,483.68	9,164,628.68	219,855.00
减：所得税费用	-103,707.19	-103,707.19	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,488,190.87	9,268,335.87	219,855.00

（三）对现金流量表的影响

1. 对2021年度现金流量表的更正

无。

2. 对2020年度现金流量表的更正

①对2020年度合并现金流量表的更正

项目	2020年度 更正后金额	2020年度 更正前金额	调整金额
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	696,977,945.77	696,977,945.77	
△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			

项目	2020年度 更正后金额	2020年度 更正前金额	调整金额
收到的税费返还	19,858.64	19,858.64	
收到其他与经营活动有关的现金	9,624,348.97	7,954,613.15	1,669,735.82
经营活动现金流入小计	706,622,153.38	704,952,417.56	1,669,735.82
购买商品、接受劳务支付的现金	488,169,074.00	488,169,074.00	
△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	53,189,834.51	53,189,834.51	
支付的各项税费	23,676,904.92	23,676,904.92	
支付其他与经营活动有关的现金	55,976,521.90	55,976,521.90	
经营活动现金流出小计	621,012,335.33	621,012,335.33	
经营活动产生的现金流量净额	85,609,818.05	83,940,082.23	1,669,735.82
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	16,105.10	16,105.10	
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	16,105.10	16,105.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,784,326.61	6,784,326.61	
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	6,784,326.61	6,784,326.61	
投资活动产生的现金流量净额	-6,768,221.51	-6,768,221.51	
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			

项目	2020年度 更正后金额	2020年度 更正前金额	调整金额
取得借款收到的现金	69,000,000.00	69,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00	5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	74,000,000.00	74,000,000.00	
偿还债务支付的现金	130,950,000.00	130,950,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,246,806.02	2,888,301.48	-1,641,495.46
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	1,641,495.46		1,641,495.46
筹资活动现金流出小计	133,838,301.48	133,838,301.48	
筹资活动产生的现金流量净额	-59,838,301.48	-59,838,301.48	
四、汇率变动对现金的影响	-315,580.19	-315,580.19	
五、现金及现金等价物净增加额	18,687,714.87	17,017,979.05	1,669,735.82
加：期初现金及现金等价物的余额	21,201,084.50	32,003,561.81	-10,802,477.31
六、期末现金及现金等价物余额	39,888,799.37	49,021,540.86	-9,132,741.49

②对2020年度母公司现金流量表的更正

项目	2020年度 更正后金额	2020年度 更正前金额	调整金额
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	466,922,055.65	466,922,055.65	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	7,315,135.82	5,645,400.00	1,669,735.82
经营活动现金流入小计	474,237,191.47	472,567,455.65	1,669,735.82
购买商品、接受劳务支付的现金	312,162,341.18	312,162,341.18	

项目	2020年度 更正后金额	2020年度 更正前金额	调整金额
△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	36,126,740.08	36,126,740.08	
支付的各项税费	17,786,884.67	17,786,884.67	
支付其他与经营活动有关的现金	42,103,822.54	42,103,822.54	
经营活动现金流出小计	408,179,788.47	408,179,788.47	
经营活动产生的现金流量净额	66,057,403.00	64,387,667.18	1,669,735.82
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	16,105.10	16,105.10	
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	16,105.10	16,105.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,813,058.83	1,813,058.83	
投资支付的现金	20,000,000.00	20,000,000.00	
△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	21,813,058.83	21,813,058.83	
投资活动产生的现金流量净额	-21,796,953.73	-21,796,953.73	
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	69,000,000.00	69,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	49,084,610.85	49,084,610.85	
筹资活动现金流入小计	118,084,610.85	118,084,610.85	
偿还债务支付的现金	121,000,000.00	121,000,000.00	

项目	2020年度 更正后金额	2020年度 更正前金额	调整金额
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,108,648.31	1,108,648.31	
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	16,500,000.00	16,500,000.00	
筹资活动现金流出小计	138,608,648.31	138,608,648.31	
筹资活动产生的现金流量净额	-20,524,037.46	-20,524,037.46	
四、汇率变动对现金的影响	-298,251.71	-298,251.71	
五、现金及现金等价物净增加额	23,438,160.10	21,768,424.28	1,669,735.82
加：期初现金及现金等价物的余额	12,662,483.62	23,464,960.93	-10,802,477.31
六、期末现金及现金等价物余额	36,100,643.72	45,233,385.21	-9,132,741.49

3. 对 2019 年度现金流量表的更正

①对 2019 年度合并现金流量表的更正

项目	2019年度 更正后金额	2019年度 更正前金额	调整金额
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	725,722,403.28	725,722,403.28	
△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	187,237.64	187,237.64	
收到其他与经营活动有关的现金	15,428,092.12	15,428,092.12	
经营活动现金流入小计	741,337,733.04	741,337,733.04	
购买商品、接受劳务支付的现金	574,525,309.17	574,525,309.17	
△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			

项目	2019年度 更正后金额	2019年度 更正前金额	调整金额
△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	54,041,948.02	54,041,948.02	
支付的各项税费	14,855,610.09	14,855,610.09	
支付其他与经营活动有关的现金	68,845,195.74	58,042,718.43	10,802,477.31
经营活动现金流出小计	712,268,063.02	701,465,585.71	10,802,477.31
经营活动产生的现金流量净额	29,069,670.02	39,872,147.33	-10,802,477.31
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	15,865.54	15,865.54	
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	15,865.54	15,865.54	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,249,650.05	20,249,650.05	
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	20,249,650.05	20,249,650.05	
投资活动产生的现金流量净额	-20,233,784.51	-20,233,784.51	
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	144,890,000.00	144,890,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	154,890,000.00	154,890,000.00	
偿还债务支付的现金	167,830,000.00	167,830,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,210,630.64	4,095,659.48	-885,028.84
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	885,028.84		885,028.84

项目	2019年度 更正后金额	2019年度 更正前金额	调整金额
筹资活动现金流出小计	171,925,659.48	171,925,659.48	
筹资活动产生的现金流量净额	-17,035,659.48	-17,035,659.48	
四、汇率变动对现金的影响	116,579.23	116,579.23	
五、现金及现金等价物净增加额	-8,083,194.74	2,719,282.57	-10,802,477.31
加：期初现金及现金等价物的余额	29,284,279.24	29,284,279.24	
六、期末现金及现金等价物余额	21,201,084.50	32,003,561.81	-10,802,477.31

②对2019年度母公司现金流量表的更正

项目	2019年度更正后 金额	2019年度更正前 金额	调整金额
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	517,613,697.55	517,613,697.55	
△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	77,595.11	77,595.11	
收到其他与经营活动有关的现金	5,179,832.90	5,179,832.90	
经营活动现金流入小计	522,871,125.56	522,871,125.56	
购买商品、接受劳务支付的现金	376,533,679.74	376,533,679.74	
△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	36,622,741.47	36,622,741.47	

项目	2019年度更正后 金额	2019年度更正前 金额	调整金额
支付的各项税费	9,565,737.21	9,565,737.21	
支付其他与经营活动有关的现金	54,921,209.04	44,118,731.73	10,802,477.31
经营活动现金流出小计	477,643,367.46	466,840,890.15	10,802,477.31
经营活动产生的现金流量净额	45,227,758.10	56,030,235.41	-10,802,477.31
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	7,865.54	7,865.54	
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	7,865.54	7,865.54	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,871,753.81	1,871,753.81	
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	1,871,753.81	1,871,753.81	
投资活动产生的现金流量净额	-1,863,888.27	-1,863,888.27	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	134,890,000.00	134,890,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	11,536,447.26	11,536,447.26	
筹资活动现金流入小计	146,426,447.26	146,426,447.26	
偿还债务支付的现金	167,780,000.00	167,780,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,930,701.24	2,930,701.24	
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	21,000,000.00	21,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	191,710,701.24	191,710,701.24	
筹资活动产生的现金流量净额	-45,284,253.98	-45,284,253.98	
四、汇率变动对现金的影响	166,814.86	166,814.86	
五、现金及现金等价物净增加额	-1,753,569.29	9,048,908.02	-10,802,477.31

项目	2019 年度更正后 金额	2019 年度更正前 金额	调整金额
加：期初现金及现金等价物的余额	14,416,052.91	14,416,052.91	
六、期末现金及现金等价物余额	12,662,483.62	23,464,960.93	-10,802,477.31

三、对财务报告附注的影响

(一) 货币资金

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
现金	16,309.11	17,371.61
银行存款	49,005,231.75	31,986,190.20
<u>合计</u>	<u>49,021,540.86</u>	<u>32,003,561.81</u>

其中：存放在境外的款项总额

更正为：

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
现金	16,309.11	17,371.61
银行存款	39,872,490.26	21,183,712.89
其他货币资金	9,132,741.49	10,802,477.31
<u>合计</u>	<u>49,021,540.86</u>	<u>32,003,561.81</u>

(二) 预付款项

账龄	2020年12月31日	
	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,004,720.35	97.96
1-2年(含2年)	20,948.68	2.04
2-3年(含3年)		
3年以上		
<u>合计</u>	<u>1,025,669.03</u>	<u>100.00</u>

更正为：

账龄	2020年12月31日	
	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,012,720.35	99.40
1-2年(含2年)	6,068.00	0.60
2-3年(含3年)		
3年以上		
<u>小计</u>	<u>1,018,788.35</u>	<u>100.00</u>
<u>合计</u>	<u>1,018,788.35</u>	<u>100.00</u>

(三) 存货

项目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,615,177.50		15,615,177.50
在产品	2,337,977.74		2,337,977.74
库存商品	40,626,744.84	11,208.37	40,615,536.47
周转材料	758,079.92		758,079.92
发出商品	89,414.98		89,414.98
<u>合计</u>	<u>59,427,394.98</u>	<u>11,208.37</u>	<u>59,416,186.61</u>

接上表:

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	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	12,350,415.07		12,350,415.07	13,748,509.93		13,748,509.93
在产品	10,846,765.22	205,955.18	10,640,810.04	8,677,936.36	1,269,004.57	7,408,931.79
库存商品	30,231,368.82	357,180.09	29,874,188.73	27,524,113.61	266,090.63	27,258,022.98
<u>合计</u>	<u>53,428,549.11</u>	<u>563,135.27</u>	<u>52,865,413.84</u>	<u>49,950,559.90</u>	<u>1,535,095.20</u>	<u>48,415,464.70</u>

更正为:

项目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,615,177.50		15,615,177.50
在产品	10,151,416.79		10,151,416.79
库存商品	32,813,305.79	11,208.37	32,802,097.42
周转材料	758,079.92		758,079.92
发出商品	89,414.98		89,414.98
<u>合计</u>	<u>59,427,394.98</u>	<u>11,208.37</u>	<u>59,416,186.61</u>

接上表

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	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	11,628,934.45		11,628,934.45	12,650,448.01		12,650,448.01
在产品	13,949,914.55	205,955.18	13,743,959.37	12,096,447.27	1,269,004.57	10,827,442.70

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	27,128,219.49	357,180.09	26,771,039.40	23,769,591.92	266,090.63	23,503,501.29
周转材料	721,480.62		721,480.62	1,434,072.70		1,434,072.70
合计	53,428,549.11	563,135.27	52,865,413.84	49,950,559.90	1,535,095.20	48,415,464.70

(四) 其他流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣增值税	12,899,101.60	15,284,928.19
待摊销的借款利息	357,504.81	
预缴企业所得税	111,141.00	
雇主责任险	94,982.01	83,764.91
租金	60,750.89	3,460.00
用友软件服务年费及保密协议费	39,452.84	29,679.26
法律顾问费	33,018.90	33,018.84
车辆保险费	15,047.03	9,750.37
财务顾问费	15,000.00	
环境污染责任保险	5,149.40	5,345.93
其他	33,392.40	
合计	13,664,540.88	15,449,947.50

更正为:

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣增值税	12,899,101.60	15,284,928.19
预缴企业所得税	398,728.78	3,027,092.81
待摊销的借款利息	357,504.81	
用友软件服务年费及保密协议费	39,452.84	29,679.26
法律顾问费	33,018.90	33,018.84
租金	60,750.89	3,460.00
雇主责任险	94,982.01	83,764.91
财务顾问费	15,000.00	
车辆保险费	15,047.03	9,750.37
环境污染责任保险	5,149.40	5,345.93
其他	33,392.40	
合计	13,952,128.66	18,477,040.31

(五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未抵销的递延所得税资产

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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	1,450,539.09	362,634.77	1,964,939.90	491,234.98
与折旧相关	4,534,516.57	1,133,629.14	4,558,770.54	1,139,692.64
股权激励	19,923,007.74	4,980,751.94	19,923,007.74	4,980,751.93
递延收益	1,302,967.76	325,741.93	1,420,704.12	355,176.03
<u>合计</u>	<u>27,211,031.16</u>	<u>6,802,757.78</u>	<u>27,867,422.30</u>	<u>6,966,855.58</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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	7,473,994.80	1,868,498.70	7,875,926.32	1,968,981.58
<u>合计</u>	<u>7,473,994.80</u>	<u>1,868,498.70</u>	<u>7,875,926.32</u>	<u>1,968,981.58</u>

3. 未确认递延所得税资产情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	2,389,230.12	2,748,972.48
可抵扣亏损	36,292,118.54	20,964,515.88
<u>合计</u>	<u>38,681,348.66</u>	<u>23,713,488.36</u>

4. 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	2020年12月31日	2019年12月31日	备注
2019	4,868,269.35	8,440,719.13	
2020	8,696,164.28	8,696,164.28	
2022	276,788.68	276,788.68	
2023	3,550,843.79	3,550,843.79	
2024	18,900,052.44		
<u>合计</u>	<u>36,292,118.54</u>	<u>20,964,515.88</u>	

更正为：

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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	1,450,539.09	362,634.77	1,964,939.90	491,234.98
与折旧相关	4,534,516.57	1,133,629.15	4,558,770.54	1,139,692.64
递延收益	1,302,967.76	325,741.93	19,923,007.74	4,980,751.93
股权激励			1,420,704.12	355,176.03
合计	<u>7,288,023.42</u>	<u>1,822,005.85</u>	<u>27,867,422.30</u>	<u>6,966,855.58</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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	7,473,994.80	1,868,498.70	7,875,926.32	1,968,981.58
固定资产折旧	2,230,507.84	557,626.96		
合计	<u>9,704,502.64</u>	<u>2,426,125.66</u>	<u>7,875,926.32</u>	<u>1,968,981.58</u>

3. 未确认递延所得税资产情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	1,121,111.46	2,389,230.12
可抵扣亏损	28,709,823.50	40,779,712.80
合计	<u>29,830,934.96</u>	<u>43,168,942.92</u>

4. 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	2020年12月31日	2019年12月31日	备注
2022	271,485.68	271,485.68	
2023	2,999,059.04	7,200,136.23	
2024	18,889,197.24	24,090,304.68	
2025	6,550,081.54	8,696,164.28	
2026			
2028		521,621.93	
合计	<u>28,709,823.50</u>	<u>40,779,712.80</u>	

(六) 其他非流动资产

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	57,600.00		57,600.00
<u>合计</u>	<u>57,600.00</u>		<u>57,600.00</u>

更正为:

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	64,480.68		64,480.68
<u>合计</u>	<u>64,480.68</u>		<u>64,480.68</u>

(七) 应付职工薪酬

项目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,260,604.02	48,416,470.65	43,938,153.47	13,738,921.20
二、职工福利费	15,080.00	5,134,575.05	5,136,525.05	13,130.00
三、社会保险费	<u>1,344.00</u>	<u>1,534,467.36</u>	<u>1,534,515.36</u>	<u>1,296.00</u>
其中：1. 医疗保险费	1,200.00	1,424,774.59	1,424,774.59	1,200.00
2. 工伤保险费	96.00	41,090.79	41,090.79	96.00
3. 生育保险费	48.00	68,601.98	68,649.98	
四、住房公积金	1,440.00	1,641,024.00	1,641,024.00	1,440.00
五、工会经费和职工教育经费	69,971.38	383,079.09	378,160.18	74,890.29
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>9,348,439.40</u>	<u>57,109,616.15</u>	<u>52,628,378.06</u>	<u>13,829,677.49</u>

接上表:

项目	2019年 1月1日	本期增加	本期减少	2019年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,475,648.19	42,356,093.28	41,571,137.45	9,260,604.02
二、职工福利费	17,030.00	4,730,334.99	4,732,284.99	15,080.00
三、社会保险费		<u>2,102,757.01</u>	<u>2,101,413.01</u>	<u>1,344.00</u>

项 目	2019年 1月1日	本期增加	本期减少	2019年 12月31日
其中：1. 医疗保险费		1,817,073.49	1,815,873.49	1,200.00
2. 工伤保险费		94,903.93	94,807.93	96.00
3. 生育保险费		190,779.59	190,731.59	48.00
四、住房公积金		1,715,370.00	1,713,930.00	1,440.00
五、工会经费和职工教育经费	75,561.36	454,464.02	460,054.00	69,971.38
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	8,568,239.55	51,359,019.30	50,578,819.45	9,348,439.40

更正为：

项 目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,260,604.02	48,416,470.65	43,938,153.47	13,738,921.20
二、职工福利费	15,080.00	5,134,575.05	5,136,525.05	13,130.00
三、社会保险费	<u>1,344.00</u>	<u>1,534,467.36</u>	<u>1,534,515.36</u>	<u>1,296.00</u>
其中：1. 医疗保险费	1,200.00	1,424,774.59	1,424,774.59	1,200.00
2. 工伤保险费	48.00	12,601.77	12,649.77	
3. 生育保险费	96.00	97,091.00	97,091.00	96.00
四、住房公积金	1,440.00	1,641,024.00	1,641,024.00	1,440.00
五、工会经费和职工教育经费	69,971.38	383,079.09	378,160.18	74,890.29
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	9,348,439.40	57,109,616.15	52,628,378.06	13,829,677.49

接上表：

项 目	2019年 1月1日	本期增加	本期减少	2019年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,475,648.19	42,356,093.28	41,571,137.45	9,260,604.02
二、职工福利费	17,030.00	4,730,334.99	4,732,284.99	15,080.00
三、社会保险费		<u>2,102,757.01</u>	<u>2,101,413.01</u>	<u>1,344.00</u>
其中：1. 医疗保险费		1,817,073.49	1,815,873.49	1,200.00
2. 工伤保险费		153,125.81	153,077.81	48.00

项 目	2019年 1月1日	本期增加	本期减少	2019年 12月31日
3. 生育保险费		132,557.71	132,461.71	96.00
四、住房公积金		1,715,370.00	1,713,930.00	1,440.00
五、工会经费和职工教育经费	75,561.36	454,464.02	460,054.00	69,971.38
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>8,568,239.55</u>	<u>51,359,019.30</u>	<u>50,578,819.45</u>	<u>9,348,439.40</u>

(八) 应交税费

税费项目	2019年12月31日
1. 企业所得税	-3,027,092.81
2. 增值税	113,978.20
3. 城镇土地使用税	15,787.35
4. 房产税	215,718.15
5. 城市维护建设税	7,978.47
6. 教育费附加	5,698.91
7. 代扣代缴个人所得税	165,705.72
8. 印花税	19,857.70
9. 其他税费	6,989.57
<u>合计</u>	<u>-2,475,378.74</u>

更正为:

税费项目	2019年12月31日
1. 企业所得税	
2. 增值税	113,978.20
3. 城镇土地使用税	15,787.35
4. 房产税	215,718.15
5. 城市维护建设税	7,978.47
6. 教育费附加	5,698.91
7. 代扣代缴个人所得税	165,705.72
8. 印花税	19,857.70
9. 其他税费	6,989.57
<u>合计</u>	<u>551,714.07</u>

(九) 其他应付款

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
往来款	25,000,000.00	20,000,000.00
运费	3,034,309.12	3,471,576.60
工程设备款	2,167,769.07	3,093,632.54
保证金	2,064,290.00	2,299,235.20
押金	500,100.00	669,538.65
日常经营费用	520,237.53	411,463.96
代扣代缴款	103,578.14	188,996.47
配件材料款	95,793.87	58,669.87
<u>合计</u>	<u>33,486,077.73</u>	<u>30,193,113.29</u>

更正为:

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
往来款	25,000,000.00	20,000,000.00
运费	3,034,309.12	3,471,576.60
药残保证金	2,064,290.00	2,299,235.20
押金	500,100.00	669,538.65
工程款	2,092,569.07	3,093,632.54
日常经营费用	518,857.13	411,463.96
代扣代缴款	103,578.14	188,996.47
配件材料款	95,793.87	58,669.87
设备款	75,200.00	
其他	1,380.40	
<u>合计</u>	<u>33,486,077.73</u>	<u>30,193,113.29</u>

(十) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
质量风险准备金	6,556,814.15	6,800,000.00	6,800,000.00
运输费用	3,666,772.31	3,630,653.20	4,002,327.42
返利		1,435,972.00	
水、电、煤、气费	1,187,590.00	1,115,156.83	1,693,036.34
劳务费	506,097.06	322,667.43	224,408.68
冻藏费用	98,696.27	178,764.13	110,085.17

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
蛋壳处理费	133,224.33	128,017.53	81,843.39
食堂餐费	134,786.87	122,121.00	48,597.80
其他	150,824.20	888,842.29	864,881.73
<u>合计</u>	<u>12,434,805.19</u>	<u>14,622,194.41</u>	<u>13,825,180.53</u>

更正为:

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
质量风险准备金	6,556,814.15	6,800,000.00	6,800,000.00
运输费用	3,666,772.31	3,630,653.20	4,002,327.42
水、电、煤、气费	1,187,590.00	1,445,157.21	1,712,818.66
劳务费	506,097.06	322,667.43	224,408.68
食堂餐费	134,786.87	122,121.00	48,597.80
蛋壳处理费	133,224.33	128,017.53	81,843.39
冻藏费用	98,696.27	178,764.13	110,085.17
返利		1,435,972.00	1,807,988.00
其他	150,824.20	558,841.91	845,099.41
<u>合计</u>	<u>12,434,805.19</u>	<u>14,622,194.41</u>	<u>15,633,168.53</u>

(十一) 资本公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	24,380,669.58			24,380,669.58
其他资本公积	19,923,599.34			19,923,599.34
<u>合计</u>	<u>44,304,268.92</u>			<u>44,304,268.92</u>

接上表:

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	24,380,669.58			24,380,669.58
其他资本公积	19,923,599.34			19,923,599.34
<u>合计</u>	<u>44,304,268.92</u>			<u>44,304,268.92</u>

更正为:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	24,345,196.50			24,345,196.50
其他资本公积	23,662,497.42			23,662,497.42
<u>合计</u>	<u>48,007,693.92</u>			<u>48,007,693.92</u>

接上表：

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	24,345,196.50			24,345,196.50
其他资本公积	19,959,072.42	3,703,425.00		23,662,497.42
<u>合计</u>	<u>44,304,268.92</u>	<u>3,703,425.00</u>		<u>48,007,693.92</u>

(十二) 盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	18,573,254.82	3,249,980.26		21,823,235.08
<u>合计</u>	<u>18,573,254.82</u>	<u>3,249,980.26</u>		<u>21,823,235.08</u>

接上表：

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	17,646,421.23	926,833.59		18,573,254.82
<u>合计</u>	<u>17,646,421.23</u>	<u>926,833.59</u>		<u>18,573,254.82</u>

更正为：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	18,392,456.02	2,961,462.65		21,353,918.67
<u>合计</u>	<u>18,392,456.02</u>	<u>2,961,462.65</u>		<u>21,353,918.67</u>

接上表：

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	17,443,636.93	948,819.09		18,392,456.02
<u>合计</u>	<u>17,443,636.93</u>	<u>948,819.09</u>		<u>18,392,456.02</u>

(十三) 未分配利润

项目	2020年度	2019年度
调整前上期期末未分配利润	54,560,982.30	62,212,858.83
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>54,560,982.30</u>	<u>62,212,858.83</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,179,703.06	-6,725,042.94
减：提取法定盈余公积	3,249,980.26	926,833.59
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项目	2020 年度	2019 年度
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>103,490,705.10</u>	<u>54,560,982.30</u>

更正为：

项目	2020 年度	2019 年度
调整前上期期末未分配利润	49,230,368.10	60,387,800.13
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>49,230,368.10</u>	<u>60,387,800.13</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,736,899.95	-10,208,612.94
减：提取法定盈余公积	2,961,462.65	948,819.09
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>95,005,805.40</u>	<u>49,230,368.10</u>

（十四）营业收入、营业成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	617,327,329.44	462,824,923.31	678,879,112.31	593,571,476.29
其他业务	2,582,493.93	784,596.39	1,768,583.77	480,084.66
<u>合计</u>	<u>619,909,823.37</u>	<u>463,609,519.70</u>	<u>680,647,696.08</u>	<u>594,051,560.95</u>

更正为：

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	617,712,503.96	491,980,612.18	678,783,888.77	593,309,757.49
其他业务	2,569,335.41	786,066.79	2,083,662.31	741,803.46
<u>合计</u>	<u>620,281,839.37</u>	<u>492,766,678.97</u>	<u>680,867,551.08</u>	<u>594,051,560.95</u>

（十五）销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
运输费	30,466,069.67	34,937,904.20
职工薪酬	9,524,263.46	10,446,039.62
市场推广费	3,187,006.23	1,459,487.21

项目	2020 年度	2019 年度
业务招待费	1,657,102.63	1,549,698.00
差旅费	1,652,282.43	2,329,330.00
样品及外部检测费	1,369,300.82	1,262,347.88
办公费	411,603.50	448,165.50
租赁费	297,802.56	544,802.49
出口关税代理费	137,004.60	119,886.06
折旧费	7,021.26	11,728.75
其他	16,088.46	2,265.21
<u>合计</u>	<u>48,725,545.62</u>	<u>53,111,654.92</u>

更正为:

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	9,524,263.46	10,446,039.62
运输费用		34,930,765.14
业务招待费	1,657,102.63	1,549,698.00
差旅费	1,652,282.43	2,336,469.06
市场推广费	3,187,006.23	1,459,487.21
样品及外部检测费	1,369,300.82	1,262,347.88
租赁费	297,802.56	544,802.49
办公费	411,603.50	448,165.50
折旧费	7,021.26	11,728.75
出口关税代理费		115,714.06
其他	26,031.46	6,437.21
<u>合计</u>	<u>18,132,414.35</u>	<u>53,111,654.92</u>

(十六) 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	16,248,430.76	11,218,897.41
服务管理费	2,794,090.99	2,646,070.33
保险费	1,030,790.10	1,030,337.38
办公费	1,815,116.37	992,878.28
摊销费用	875,737.62	876,503.61
存货损耗	1,193,577.79	819,178.33
折旧费	637,755.38	776,607.44

项目	2020 年度	2019 年度
差旅费	462,934.68	597,257.89
业务招待费	611,536.77	582,741.23
维修费	618,690.53	342,367.58
租赁费	244,263.67	267,769.50
样品及外部检测费	169,134.26	222,791.51
税费	120,518.54	136,496.36
质量风险保证金		100,181.59
其他	131,671.40	224,078.34
<u>合计</u>	<u>26,954,248.86</u>	<u>20,834,156.78</u>

更正为：

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	16,399,620.24	11,243,360.59
服务管理费	2,794,090.99	2,512,282.14
办公费	1,815,116.37	1,359,969.70
保险费	1,000,119.16	1,030,337.38
摊销费用	875,737.62	876,503.61
折旧费	637,755.38	776,607.44
业务招待费	611,536.77	582,741.23
租赁费	244,263.67	267,769.50
差旅费	462,934.68	520,748.73
样品及外部检测费	169,134.26	280,252.96
存货损耗	1,193,577.79	919,359.92
维修费	618,690.53	342,367.58
其他	131,671.40	121,856.00
<u>合计</u>	<u>26,954,248.86</u>	<u>20,834,156.78</u>

(十七) 财务费用

项目	2021 年度	2019 年度
利息费用	3,119,871.01	7,400,376.35
减：利息收入	382,287.15	1,761,206.39
汇兑损益	-663,441.36	486,749.00
手续费	73,927.46	56,079.71
<u>合计</u>	<u>115,674.35</u>	<u>6,181,998.67</u>

更正为：

项目	2021 年度	2019 年度
利息费用	3,119,871.01	5,863,929.09
减：利息收入	385,878.11	224,759.13
汇兑损益	-663,441.36	486,749.00
手续费	77,518.42	56,079.71
租赁负债支出	115,674.35	
<u>合计</u>	<u>2,263,744.31</u>	<u>6,181,998.67</u>

(十八) 营业外收入

项目	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置利得合计：	<u>16,105.10</u>	<u>7,865.54</u>
其中：固定资产处置利得	16,105.10	7,865.54
赔款收入	51,200.00	482,874.55
废物料收入	127,392.82	141,207.30
政府补助	12,600.00	530,000.00
其他	46,957.84	3,781,129.29
<u>合计</u>	<u>254,255.76</u>	<u>4,943,076.68</u>

更正为：

项目	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置利得合计：	<u>16,105.10</u>	<u>7,865.54</u>
其中：固定资产处置利得	16,105.10	7,865.54
赔款收入	51,200.00	482,874.55
废物料收入	145,240.52	172,778.34
政府补助	12,600.00	530,000.00
其他	29,110.14	46,133.25
<u>合计</u>	<u>254,255.76</u>	<u>1,239,651.68</u>

(十九) 营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损失合计：	<u>118,710.94</u>	<u>285,748.73</u>
其中：固定资产处置损失	118,710.94	285,748.73
罚款支出	15,000.00	7,975.66
对外捐赠	204,500.00	43,500.00

项 目	2020 年度	2019 年度
其他	402,695.28	95,495.48
<u>合计</u>	<u>740,906.22</u>	<u>432,719.87</u>

更正为：

项 目	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损失合计：	<u>118,710.94</u>	<u>285,748.73</u>
其中：固定资产处置损失	118,710.94	285,748.73
对外捐赠	204,500.00	43,500.00
罚款支出	15,000.00	5,200.00
其他	5,383,447.21	98,271.14
<u>合计</u>	<u>5,721,658.15</u>	<u>432,719.87</u>

（二十）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2020 年度	2020 年度	2019 年度
所得税费用	<u>3,848,000.21</u>	<u>10,811,908.64</u>	<u>-204,190.07</u>
其中：当期所得税	3,936,917.83	10,748,293.72	
递延所得税	-88,917.62	63,614.92	-204,190.07

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	26,335,972.99	62,991,611.70	-6,929,233.01
按法定税率计算的所得税费用	6,583,993.25	15,747,902.93	-1,732,308.25
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	-29,434.09	-29,434.09	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-45,417.92	636,704.56	-2,213,846.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	725,938.32	-2,995,673.10	3,741,965.08
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		-317,029.67	
其他	-3,387,079.35	-2,230,561.99	
所得税费用合计	<u>3,848,000.21</u>	<u>10,811,908.64</u>	<u>-204,190.07</u>

更正为：

1. 所得税费用表

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
所得税费用	<u>3,848,000.21</u>	<u>11,081,947.82</u>	<u>-204,190.07</u>
其中：当期所得税	3,936,917.83	10,460,705.94	
递延所得税	-88,917.62	621,241.88	-204,190.07

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	26,335,972.99	59,818,847.77	-10,412,803.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,583,993.25	14,954,711.94	-2,603,200.75
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	-29,434.09	-29,434.09	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	277,889.80	406,721.56	301,537.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-358,993.00	-4,793,661.23	-1,567,717.61
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	421,932.89	2,216,544.68	5,663,150.26
研发费用加计扣除及其他	-3,047,388.64	-1,672,935.04	-1,997,959.03
所得税费用合计	<u>3,848,000.21</u>	<u>11,081,947.82</u>	<u>-204,190.07</u>

(二十一) 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	2020 年度	2019 年度
政府补助	1,618,436.76	4,053,986.28
银行利息收入	275,290.88	368,391.21
押金保证金	513,879.00	8,799,832.92
其他	5,547,006.51	2,205,881.71
合计	<u>7,954,613.15</u>	<u>15,428,092.12</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
付现费用	61,432,879.19	54,604,038.56	55,704,349.53
存货损耗	1,009,695.92	1,052,915.73	819,178.33

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
押金保证金	1,028,521.40	90,000.00	1,411,635.20
银行手续费	73,927.46	61,067.61	56,079.71
罚没支出		15,000.00	7,975.66
捐赠支出	78,700.00	153,500.00	43,500.00
<u>合计</u>	<u>63,623,723.97</u>	<u>55,976,521.90</u>	<u>58,042,718.43</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无。

更正为：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助	1,618,436.76	4,053,986.28
银行利息收入	275,570.78	368,391.21
押金保证金	513,879.00	8,799,832.92
资产池保证金	1,669,735.82	
其他	5,546,726.61	2,205,881.71
<u>合计</u>	<u>9,624,348.97</u>	<u>15,428,092.12</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
付现费用	62,442,575.11	55,603,169.29	56,526,303.52
押金保证金	1,028,521.40	90,000.00	1,411,635.20
银行手续费	73,927.46	63,852.61	56,079.71
罚没支出		15,000.00	5,200.00
捐赠支出	78,700.00	204,500.00	43,500.00
资产池保证金			10,802,477.31
<u>合计</u>	<u>63,623,723.97</u>	<u>55,976,521.90</u>	<u>68,845,195.74</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
发行费用		
关联方资金拆借		
关联方资金拆借利息	1,641,495.46	885,028.84
<u>合计</u>	<u>1,641,495.46</u>	<u>885,028.84</u>

(二十二) 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2020 年度	2019 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	52,179,703.06	-6,725,042.94
加：资产减值准备	563,135.27	1,535,095.20
信用减值损失	-810,559.54	248,550.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,394,638.25	25,295,143.47
无形资产摊销	852,853.47	852,853.47
长期待摊费用摊销	21,744.84	21,000.68
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）	102,605.84	277,883.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,410,139.31	5,747,349.86
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）	164,097.80	-103,707.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-100,482.88	-100,482.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,477,989.21	-828,679.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,854,641.96	-12,358,440.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,072,709.58	26,010,624.11
其他	-141,736.36	
经营活动产生的现金流量净额	<u>83,940,082.23</u>	<u>39,872,147.33</u>
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	49,021,540.86	32,003,561.81
减：现金的期初余额	32,003,561.81	29,284,279.24
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>17,017,979.05</u>	<u>2,719,282.57</u>

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年度	2019 年度
一、现金	<u>49,021,540.86</u>	<u>32,003,561.81</u>
其中：1. 库存现金	16,309.11	17,371.61
2. 可随时用于支付的银行存款	49,005,231.75	31,986,190.20
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>49,021,540.86</u>	<u>32,003,561.81</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		

更正为：

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2020 年度	2019 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	48,736,899.95	-10,208,612.94
加：资产减值准备	563,135.27	1,535,095.20
信用减值损失	-810,559.54	248,550.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,394,638.25	25,295,143.47
使用权资产摊销		
无形资产摊销	852,853.47	852,853.47
长期待摊费用摊销	21,744.84	21,000.68
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）	102,605.84	277,883.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,410,139.31	5,747,349.86
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）	5,144,849.73	-103,707.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	457,144.08	-100,482.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,477,989.21	-828,679.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,854,641.96	-12,358,440.47

补充资料	2020 年度	2019 年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,168,285.36	28,828,859.55
其他	1,527,999.46	-10,137,142.75
经营活动产生的现金流量净额	<u>85,609,818.05</u>	<u>29,069,670.02</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	39,888,799.37	21,201,084.50
减：现金的期初余额	21,201,084.50	29,284,279.24
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>18,687,714.87</u>	<u>-8,083,194.74</u>

（4）现金和现金等价物的构成

项目	2020 年度	2019 年度
一、现金	<u>39,888,799.37</u>	<u>21,201,084.50</u>
其中：1. 库存现金	16,309.11	17,371.61
2. 可随时用于支付的银行存款	39,872,490.26	21,183,712.89
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>39,888,799.37</u>	<u>21,201,084.50</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		

（二十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	受限原因
固定资产	54,921,699.20	128,072,980.70	129,646,440.44	借款抵押
无形资产		5,969,188.08	6,117,853.80	借款抵押
货币资金	834,484.85			资产池保证金
<u>合计</u>	<u>55,756,184.05</u>	<u>134,042,168.78</u>	<u>135,764,294.24</u>	

更正为：

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	受限原因
货币资金	834,484.85	9,132,741.49	10,802,477.31	资产池保证金
固定资产	114,348,048.31	128,072,980.70	129,646,440.44	借款抵押
无形资产	5,820,522.36	5,969,188.08	6,117,853.80	借款抵押
合计	121,003,055.52	143,174,910.27	146,566,771.55	

(二十四) 与金融工具相关的风险

(1) 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) 2020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	49,021,540.86			<u>49,021,540.86</u>
应收账款	134,096,006.96			<u>134,096,006.96</u>
其他应收款	500,544.08			<u>500,544.08</u>

(2) 2019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	32,003,561.81			<u>32,003,561.81</u>
应收账款	141,786,554.72			<u>141,786,554.72</u>
其他应收款	329,181.43			<u>329,181.43</u>

更正为：

(1) 2020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	49,021,540.86			<u>49,021,540.86</u>
应收账款	134,096,006.96			<u>134,096,006.96</u>
其他应收款	500,544.08			<u>500,544.08</u>
其他流动资产	13,952,128.66			<u>13,952,128.66</u>

(2) 2019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	以公允价值计量且其变	合计
		变动计入当期损益的金融资产	动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	32,003,561.81			<u>32,003,561.81</u>
应收账款	141,786,554.72			<u>141,786,554.72</u>
其他应收款	329,181.43			<u>329,181.43</u>
其他流动资产	18,477,040.31			<u>18,477,040.31</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2020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	其他金融负债	合计
	期损益的金融负债		
短期借款		4,000,000.00	<u>4,000,000.00</u>
应付账款		71,955,632.43	<u>71,955,632.43</u>
其他应付款		33,486,077.73	<u>33,486,077.73</u>
其他流动负债		14,622,194.41	<u>14,622,194.41</u>
一年内到期的非流动负债		2,000,000.00	<u>2,000,000.00</u>
长期应付款		57,256,638.56	<u>57,256,638.56</u>

(2) 2019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	其他金融负债	合计
	期损益的金融负债		
短期借款		56,000,000.00	<u>56,000,000.00</u>
应付账款		83,717,552.27	<u>83,717,552.27</u>
其他应付款		30,208,998.74	<u>30,208,998.74</u>
其他流动负债		13,825,180.53	<u>13,825,180.53</u>
长期借款		9,950,000.00	<u>9,950,000.00</u>
长期应付款		61,706,486.18	<u>61,706,486.18</u>

更正为:

(1) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
短期借款		4,000,000.00	<u>4,000,000.00</u>

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		71,955,632.43	<u>71,955,632.43</u>
其他应付款		33,486,077.73	<u>33,486,077.73</u>
其他流动负债		14,622,194.41	<u>14,622,194.41</u>
长期应付款		57,256,638.56	<u>57,256,638.56</u>
一年内到期的非流动负债		2,000,000.00	<u>2,000,000.00</u>

(2) 2019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
短期借款		56,000,000.00	<u>56,000,000.00</u>
应付账款		83,717,552.27	<u>83,717,552.27</u>
其他应付款		30,208,998.74	<u>30,208,998.74</u>
其他流动负债		15,633,168.53	<u>15,633,168.53</u>
长期借款		9,950,000.00	<u>9,950,000.00</u>
长期应付款		61,706,486.18	<u>61,706,486.18</u>

3. 流动性风险

项目	2020年12月31日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	4,000,000.00			<u>4,000,000.00</u>
应付账款	71,437,019.87	135,025.70	383,586.86	<u>71,955,632.43</u>
其他应付款	10,527,441.74	22,870,791.83	87,844.16	<u>33,486,077.73</u>
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00			<u>2,000,000.00</u>
其他流动负债	9,622,194.41	5,000,000.00		<u>14,622,194.41</u>
长期应付款		39,256,638.56	18,000,000.00	<u>57,256,638.56</u>

接上表:

项目	2019年12月31日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	56,000,000.00			<u>56,000,000.00</u>
应付账款	83,300,991.05	43,788.60	372,772.62	<u>83,717,552.27</u>
其他应付款	18,129,596.44	12,078,102.30	1,300.00	<u>30,208,998.74</u>
其他流动负债	8,825,180.53	5,000,000.00		<u>13,825,180.53</u>
长期应付款	41,706,486.18	20,000,000.00		<u>61,706,486.18</u>

项目	2019年12月31日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
长期借款	9,950,000.00			<u>9,950,000.00</u>

更正为:

项目	2020年12月31日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	4,000,000.00			<u>4,000,000.00</u>
应付账款	71,437,019.87	135,025.70	383,586.86	<u>71,955,632.43</u>
其他应付款	10,527,441.74	22,870,791.83	87,844.16	<u>33,486,077.73</u>
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00			<u>2,000,000.00</u>
其他流动负债	7,821,934.41	1,776,592.00	5,023,668.00	<u>14,622,194.41</u>
长期应付款		39,256,638.56	18,000,000.00	<u>57,256,638.56</u>

接上表:

项目	2019年12月31日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	56,000,000.00			<u>56,000,000.00</u>
应付账款	83,300,991.05	43,788.60	372,772.62	<u>83,717,552.27</u>
其他应付款	18,129,596.44	12,078,102.30	1,300.00	<u>30,208,998.74</u>
其他流动负债	8,933,090.12	3,100,078.41	3,600,000.00	<u>15,633,168.53</u>
长期应付款	41,706,486.18	20,000,000.00		<u>61,706,486.18</u>
长期借款	9,950,000.00			<u>9,950,000.00</u>

(二十五) 关联方关系及其交易

5. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2021年度	2020年度	2019年度
南通欧福禽蛋有限公司	采购商品	33,211,532.94	24,168,388.57	29,671,514.71
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	采购商品	148,937.93	124,867.17	239,049.16
Sanovo Process Solutions A/S	采购商品	125,563.79	404,065.08	139,758.67

(2) 其他

公司名称	关联交易内容	2021年度	2020年度	2019年度
上海萨挪沃机械科技有限公司	购置备品备件	2,787,118.39	2,030,795.02	2,046,177.88
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	仓储服务收入	1,164,000.00	1,164,000.00	1,164,000.00

公司名称	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
Sanovo Technology A/S	购置生产设备			91,421.87
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	借款利息	1,140,625.00	1,121,076.00	792,842.00
Thornico Food & Food Technology Group A/S	利息费用	3,844,373.10	1,446,644.70	1,902,727.39
Thornico Food & Food Technology Group A/S	保险费等		298,704.54	
Ovodan Foods A/S	IT 咨询费	230,965.91	306,392.39	

(3) 关联方资金拆借

关联方	原币金额	汇率	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入						
Thornico Food & Food Technology Group A/S	840,000.00	6.9762	5,860,008.00	2019-9-1	2020-12-29	年利率 4.50%
Thornico Food & Food Technology Group A/S	800,000.00	6.9762	5,580,960.00	2019-9-1	2021-5-15	年利率 4.50%
Thornico Food & Food Technology Group A/S	2,000,000.00	6.9762	13,952,400.00	2019-9-1	2022-4-20	年利率 4.50%
Thornico Food & Food Technology Group A/S	1,000,000.00	6.9762	6,976,200.00	2019-9-1	2022-6-6	年利率 4.50%
Uffe Christoffersen	550,000.00	6.7335	3,703,425.00	2018-7-15	2019-3-25	年利率 0.00%
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	15,000,000.00	1.00	15,000,000.00	注 1	注 1	注 2
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	5,000,000.00	1.00	5,000,000.00	2019-8-5	2020-11-8	注 3
拆出						
Lactosan A/S.	840,000.00	6.9762	5,860,008.00	2018-7-1	2019-8-31	年利率 6.00%
Lactosan A/S.	800,000.00	6.9762	5,580,960.00	2018-7-1	2019-8-31	年利率 6.00%
Lactosan A/S.	2,000,000.00	6.9762	13,952,400.00	2018-7-1	2019-8-31	年利率 6.00%
Lactosan A/S.	1,000,000.00	6.9762	6,976,200.00	2018-7-1	2019-8-31	年利率 6.00%

注 1：此部分资金拆借无固定到期日，系为协议约定贷款方有权随时要求借款方偿还。

注 2：与苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司借款年利率于 2019 年 10 月 1 日由 5.22%调整为 4.50%，即 2019 年 10 月 1 日前年利率为 5.22%，2019 年 10 月 1 日后为 4.50%。

注 3：与苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司借款年利率于 2019 年 10 月 1 日由 5.01%调整为 4.50%，即 2019 年 10 月 1 日前年利率为 5.01%，2019 年 10 月 1 日后年利率为 4.50%。

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2020年 12月31日	2019年 12月31日
应付账款	南通欧福禽蛋有限公司	13,679,154.21	21,371,234.80
应付账款	Sanovo Technology A/S	346,826.86	337,772.62
应付账款	上海萨挪沃机械科技有限公司	682,732.73	
长期应付款	Thornico Food & Food Technology Group A/S	39,256,638.56	41,706,486.18
长期应付款	Thornico S.A.	18,000,000.00	20,000,000.00
一年内到期的非流动负债	Thornico S.A.	2,000,000.00	
一年内到期的非流动负债			
其他应付款	苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	25,000,000.00	20,000,000.00

更正为:

5. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2021年度	2020年度	2019年度
南通欧福禽蛋有限公司	采购商品	33,389,064.97	24,168,388.57	29,671,514.71
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	采购商品	148,937.93	124,867.17	239,049.16
Sanovo Process Solutions A/S	采购商品	125,563.79	404,065.08	139,758.67

(2) 其他

公司名称	关联交易内容	2021年度	2020年度	2019年度
上海萨挪沃机械科技有限公司	购置备品备件	2,787,118.39	2,030,795.02	459,497.35
苏州赛诺沃机械科技有限公司	购置备品备件			1,586,680.53
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	仓储服务收入	1,164,000.00	1,164,000.00	1,164,000.00
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	借款利息	1,140,625.00	1,121,076.00	792,842.00
Thornico Food & Food Technology Group A/S	利息费用	1,178,123.90	1,446,644.70	1,902,727.39
Thornico Food & Food Technology Group A/S	保险费等		298,704.54	187,189.71
Ovodan Foods A/S	IT咨询费	230,965.91	306,392.39	267,731.43
Sanovo Technology Italia S.r.l.	购置生产设备			91,421.87
Thornico IT A/S	IT咨询费	260.95	453,195.68	

(3) 关联方资金拆借

关联方	原币金额	汇率	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：						
【注释 1】Thornico Food & Food Technology Group A/S	840,000.00	6.9762	5,860,008.00	2019-9-1	2020-12-29	年利率 4.50%
【注释 1】Thornico Food & Food Technology Group A/S	800,000.00	6.9762	5,580,960.00	2019-9-1	2021-5-15	年利率 4.50%
【注释 1】Thornico Food & Food Technology Group A/S	2,000,000.00	6.9762	13,952,400.00	2019-9-1	2022-4-20	年利率 4.50%
【注释 1】Thornico Food & Food Technology Group A/S	1,000,000.00	6.9762	6,976,200.00	2019-9-1	2022-6-6	年利率 4.50%
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	7,000,000.00	1.00	7,000,000.00	2018-11-22	2023-11-21	【注释 2】
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	3,000,000.00	1.00	3,000,000.00	2018-12-1	2023-11-30	【注释 2】
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	5,000,000.00	1.00	5,000,000.00	2019-2-1	2024-1-31	【注释 2】
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	5,000,000.00	1.00	5,000,000.00	2019-8-5	2024-8-4	【注释 3】
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	5,000,000.00	1.00	5,000,000.00	2020-1-31	2025-1-30	年利率 4.50%

【注释1】：Lactosan A/S将上述2019年8月31日到期的债权全部转让给Thornico Food & Food Technology Group A/S，故形成Thornico Food & Food Technology Group A/S对公司的债权。

【注释2】：与苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司借款年利率于2019年10月1日由5.22%调整为4.50%，即2019年10月1日前年利率为5.22%，2019年10月1日后为4.50%。

【注释3】：与苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司借款年利率于2019年10月1日由5.01%调整为4.50%，即2019年10月1日前年利率为5.01%，2019年10月1日后为4.50%。

(4) 其他关联交易

2019年3月25日实际控制人的近亲属Uffe Christoffersen与公司达成协议，豁免公司2013年7月向其借入的55万美元的长期借款。

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2020年 12月31日	2019年 12月31日
应付账款	南通欧福禽蛋有限公司	13,679,154.21	21,371,234.80
应付账款	Sanovo Technology A/S	346,826.86	337,772.62
应付账款	上海萨挪沃机械科技有限公司	682,732.73	
应付账款	Thornico IT A/S	148,875.23	
长期应付款	Thornico Food & Food Technology Group A/S	39,256,638.56	41,706,486.18
长期应付款	Thornico S.A.	18,000,000.00	20,000,000.00

项目名称	关联方	2020年	2019年
		12月31日	12月31日
一年内到期的非流动负债	Thornico S. A.	2,000,000.00	
其他应付款	苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	25,000,000.00	20,000,000.00

(二十六) 母公司财务报表项目注释

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	420,450,809.88	312,235,903.64	461,078,426.73	379,319,550.00
其他业务	2,267,482.43	590,119.59	1,531,023.38	285,470.30
<u>合计</u>	<u>422,718,292.31</u>	<u>312,826,023.23</u>	<u>462,609,450.11</u>	<u>379,605,020.30</u>

更正为:

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	420,822,497.38	333,446,427.50	461,298,633.48	379,319,550.00
其他业务	2,267,810.93	590,119.59	1,530,671.63	285,470.30
<u>合计</u>	<u>423,090,308.31</u>	<u>334,036,547.09</u>	<u>462,829,305.11</u>	<u>379,605,020.30</u>

(二十七) 补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

2020年度净利润	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	18.07%	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.75%	0.35	0.35

接上表:

2019年度净利润	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	-2.53%	-0.0463	-0.0463
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.57%	-0.0837	-0.0837

更正为：

2020 年度净利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率 (%)	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	17.08%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.51%	0.36	0.36

接上表：

2019 年度净利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率 (%)	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	-3.86%	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.93%	-0.09	-0.09

2. 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[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	2020 年度	2019 年度
(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	-102,605.84	-277,883.19
(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	1,718,460.21	3,264,271.72
(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、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		

非经常性损益明细	2020 年度	2019 年度
(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	-396,644.62	4,258,240.00
(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>1,219,209.75</u>	<u>7,244,628.53</u>
减：所得税影响金额	304,802.44	1,811,157.13
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>914,407.31</u>	<u>5,433,471.40</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	914,407.31	5,433,471.40
归属于少数股东的非经常性损益		
更正为：		

非经常性损益明细	2020 年度	2019 年度	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-102,605.84	-277,883.19	
(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）	1,718,460.21	3,229,969.55	
(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			

非经常性损益明细	2020 年度	2019 年度	说明
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			
(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	-5,377,396.55	554,815.00	
(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>-3,761,542.18</u>	<u>3,506,901.36</u>	
减：所得税影响金额	318,536.58	670,473.30	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>-4,080,078.76</u>	<u>2,836,428.06</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-4,080,078.76	2,836,428.06	
归属于少数股东的非经常性损益			

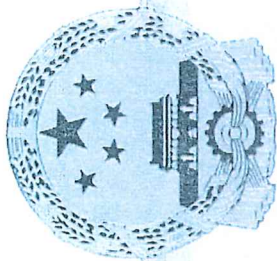
四、本次会计差错更正的批准情况

本次会计差错更正议案经本公司 2022 年度第三届董事会第四次会议审议通过。



苏州欧福蛋业股份有限公司

2022 年 6 月 28 日



营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月05日

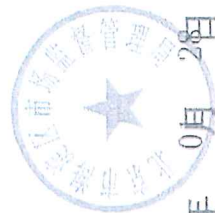
类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月05日至长期

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；出具有关报告、声明；代理记账、会计咨询、税务咨询、财务咨询、税务设计、法律、法规规定的其他业务；税务系统开发、技术服务；基础软件服务；数据处理（数据清洗整理、打包、上机、制图、文字录入等）；计算机系统集成；销售计算机、软件及辅助设备；（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2022年 0月 2日

证书序号: 0000175



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
 - 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
 - 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）



名称：
首席合伙人：
主任会计师：
经营场所：

邱靖之

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

11010150

京财会许可[2011]0105号

2011年11月14日

北京市财政局

发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书自公告之日起一年有效。逾期不检，证书自动失效。逾期补办，按有关规定处理。

This certificate is valid for one year after the issuance. If not renewed, the certificate will be automatically invalid. If renewed after the expiration date, it will be handled according to the relevant provisions.

123915

注册编号: 1100020000001

姓名: 王俊邦

执业机构名称: 北京博通会计师事务所

Addressed firm name: Beijing Botong Accounting Firm

出生日期: 1966-09-10

Date of Issue: 2015-09-10

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书自公告之日起一年有效。逾期不检，证书自动失效。逾期补办，按有关规定处理。

This certificate is valid for one year after the issuance. If not renewed, the certificate will be automatically invalid. If renewed after the expiration date, it will be handled according to the relevant provisions.

注册编号: 1100020000001

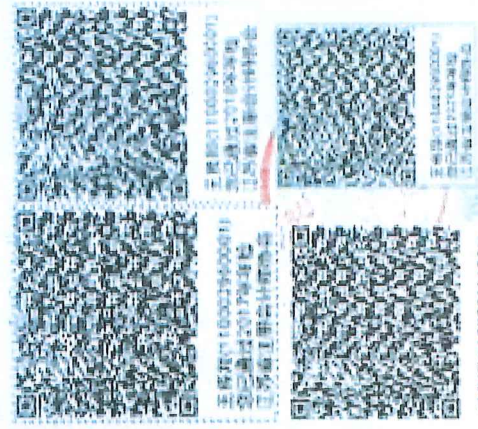
姓名: 王俊邦

执业机构名称: 北京博通会计师事务所

Addressed firm name: Beijing Botong Accounting Firm



姓名: 王俊邦
 Full name: 王俊邦
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1966-09-10
 Date of birth: 1966-09-10
 工作单位: 北京博通会计师事务所有限公司
 Work unit: Beijing Botong Accounting Firm
 身份证号码: 2622196609102970
 Identity card No: 2622196609102970



注册编号: 1100020000001
 姓名: 王俊邦
 执业机构名称: 北京博通会计师事务所



姓名	王巍
Full name	王巍
性别	男
Sex	男
出生日期	1981-05-15
Date of birth	1981-05-15
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普
Working unit	通合伙-上海分所
身份证号码	230103198105156612
Identity card No.	230103198105156612



王巍(230000060309)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



王巍(230000060309)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



王巍(230000060309)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



王巍(230000060309)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 230000060309
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 08 月 03 日
Date of Issuance

苏州欧福蛋业股份有限公司
审计报告
天职业字[2022]38481号

目 录

审计报告	1
2022年1月1日至2022年6月30日财务报表	7
2022年1月1日至2022年6月30日财务报表附注	19

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101502022964023155
报告名称:	财务报表审计报告
报告文号:	天职业字[2022]38481号
被审(验)单位名称:	苏州欧福蛋业股份有限公司
会计师事务所名称:	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年08月24日
报备日期:	2022年08月24日
签字人员:	王传邦(110002960001), 王巍(230000060309)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

苏州欧福蛋业股份有限公司全体股东：

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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认和计量	
<p>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。</p> <p>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”。</p>	<p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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、我们向欧福蛋业管理层、治理层进行询问，评价欧福蛋业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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(二) 应收账款坏账准备	
<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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”。</p>	<p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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、验收单或银行流水等支持性文件； 5、对应收账款执行函证程序，并进行了期后回款检查，了解应收账款的期后回款情况； 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。

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合并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。

审计报告（续）

天职业字[2022] 38481 号

[此页无正文]



二〇二二年八月二十四日

中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：苏州欧福蛋业股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	59,768,841.31	74,598,940.27	六、(一)
△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	140,756,807.70	155,894,565.22	六、(二)
应收款项融资			
预付款项	887,699.68	550,991.88	六、(三)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	606,831.10	458,074.81	六、(四)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	66,965,756.22	59,416,186.61	六、(五)
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	15,269,118.64	14,664,473.98	六、(六)
流动资产合计	284,255,054.65	305,583,232.77	
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			
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	204,729,370.40	210,290,557.19	六、(七)
在建工程	124,389.38	2,073,810.90	六、(八)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	2,619,990.51	2,716,400.58	六、(九)
无形资产	30,250,088.61	30,676,515.35	六、(十)
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	33,361.67	44,234.09	六、(十一)
递延所得税资产	2,095,818.70	1,742,362.82	六、(十二)
其他非流动资产	838,236.68	1,301,397.68	六、(十三)
非流动资产合计	240,691,255.95	248,845,278.61	
资产总计	524,946,310.60	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


亨瑞克·彼得森
3205000071998


夏冰清
印冰


夏冰清
印冰



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6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	94,924,800.01	97,267,755.53	六、（十四）
预收款项			
合同负债	2,965,416.36	1,781,620.76	六、（十五）
△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	7,526,857.97	8,679,194.97	六、（十六）
应交税费	4,222,127.35	2,353,770.65	六、（十七）
其他应付款	8,308,850.47	33,492,137.77	六、（十八）
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	16,870,217.31	42,174,588.25	六、（十九）
其他流动负债	11,772,895.89	12,434,805.19	六、（二十）
流动负债合计	146,591,165.36	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	1,642,498.07	1,794,998.88	六、（二十一）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,217,205.33	1,351,231.40	六、（二十二）
递延所得税负债	2,173,284.69	2,257,565.01	六、（十二）
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,032,988.09	5,403,795.29	
负 债 合 计	152,624,153.45	203,587,668.41	
股东权益			
股本	153,695,536.00	153,695,536.00	六、（二十三）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	59,135,381.42	58,297,610.12	六、（二十四）
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	六、（二十五）
△一般风险准备			
未分配利润	136,021,861.40	115,378,318.52	六、（二十六）
归属于母公司股东权益合计	372,322,157.15	350,840,842.97	
少数股东权益			
股东权益合计	372,322,157.15	350,840,842.97	
负债及股东权益合计	524,946,310.60	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：苏州双福蛋业股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月	附注编号
一、营业总收入	419,817,975.73	386,387,370.66	
其中：营业收入	419,817,975.73	386,387,370.66	六、(二十七)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	395,020,758.72	369,894,093.52	
其中：营业成本	363,667,937.22	339,036,891.70	六、(二十七)
△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	2,080,601.88	1,664,828.88	六、(二十八)
销售费用	7,794,946.07	9,858,188.13	六、(二十九)
管理费用	12,125,394.08	10,785,971.51	六、(三十)
研发费用	8,908,745.23	7,396,812.19	六、(三十一)
财务费用	443,134.24	1,151,401.11	六、(三十二)
其中：利息费用	872,209.28	1,586,032.31	六、(三十二)
利息收入	186,800.15	208,000.84	六、(三十二)
加：其他收益	338,979.94	786,029.11	六、(三十三)
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）	-665,068.85	490,791.89	六、(三十四)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,572.26		六、(三十五)
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24,468,555.84	17,770,098.14	
加：营业外收入	372,089.96	163,905.06	六、(三十六)
减：营业外支出	96,585.44	58,370.55	六、(三十七)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,744,060.36	17,875,632.65	
减：所得税费用	4,100,517.48	3,495,217.45	六、(三十八)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	20,643,542.88	14,380,415.20	
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	20,643,542.88	14,380,415.20	
归属母公司股东的综合收益总额	20,643,542.88	14,380,415.20	
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）	0.13	0.10	十八、(一)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.13	0.10	十八、(一)

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

9

4-1-354



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 目	2022年1-6月	2021年1-6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	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	4,915,426.86	7,274,104.09	六、（三十九）
经营活动现金流入小计	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			
△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	39,974,048.84	39,103,039.67	六、（三十九）
经营活动现金流出小计	442,337,750.78	421,221,667.21	
经营活动产生的现金流量净额	40,193,104.16	14,800,111.84	六、（四十）
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	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			
投资活动现金流入小计	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			
投资活动现金流出小计	2,824,298.44	2,115,693.72	
投资活动产生的现金流量净额	-2,796,656.04	-2,114,297.72	
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		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	51,725,961.61	8,876,059.08	六、（三十九）
筹资活动现金流出小计	51,725,961.61	12,927,767.42	
筹资活动产生的现金流量净额	-51,725,961.61	-12,927,767.42	
四、汇率变动对现金的影响	333,899.38	333,195.56	
五、现金及现金等价物净增加额	-13,995,614.11	91,242.26	六、（四十）
加：期初现金及现金等价物的余额	73,764,455.42	39,888,799.37	六、（四十）
六、期末现金及现金等价物余额	59,768,841.31	39,980,041.63	六、（四十）

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

合并股东权益变动表

金额单位：元

项目	2022年1-6月												
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	153,695,536.00		58,297,610.12			23,469,378.33			115,378,318.52		350,840,842.97		350,840,842.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	153,695,536.00		58,297,610.12			23,469,378.33			115,378,318.52		350,840,842.97		350,840,842.97
三、本年内增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额									20,643,542.88		21,481,314.18		21,481,314.18
（二）股东投入和减少资本									20,643,542.88		20,643,542.88		20,643,542.88
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本期末余额	153,695,536.00		58,135,381.42			23,469,378.33			136,021,861.40		372,322,157.15		372,322,157.15

法定代表人：李瑞克 QIENLIK PEHRESEN 主管会计工作负责人：夏冰清 会计机构负责人：夏冰清

夏冰清

夏冰清

李瑞克

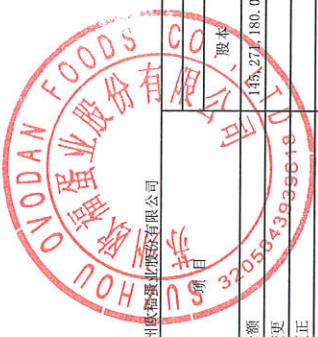


合并股东权益变动表(续)

编制单位: 苏州恒福蛋业股份有限公司	2021年1-6月												金额单位: 元	
	项目	归属于母公司股东权益						其他综合收益				少数股东权益		股东权益合计
		股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计				
一、上年年末余额	145,271,180.00	48,007,693.92			21,353,918.67	95,005,805.40			309,638,597.99			309,638,597.99		
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	145,271,180.00	48,007,693.92			21,353,918.67	95,005,805.40			309,638,597.99			309,638,597.99		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额														
(二) 股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备提取和使用														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	145,271,180.00	48,007,693.92			21,353,918.67	109,386,220.60			324,019,013.19			324,019,013.19		

法定代表人: 李国芬 (LI GUOFEN)
 主管会计工作负责人: 夏冰清
 会计机构负责人: 夏冰清

李国芬
 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6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	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			
△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	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			
△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	16,623,809.06	41,943,532.86	
其他流动负债	6,673,104.85	7,896,207.79	
流动负债合计	139,501,330.93	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	1,467,114.15	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	2,063,205.33	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	3,530,319.48	2,704,421.10	
负 债 合 计	143,031,650.41	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	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	
股东权益合计	351,891,772.41	337,768,087.08	
负债及股东权益合计	494,923,422.82	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

14












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 目	2022年6月30日	2021年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	49,380,244.22	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	90,566,247.93	108,511,246.15	十七、(一)
应收款项融资			
预付款项	703,365.08	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	19,589,344.56	3,676,694.59	十七、(二)
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	
流动资产合计	192,864,485.38	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	208,583,840.22	208,583,840.22	十七、(三)
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		
非流动资产合计	302,058,937.44	304,947,228.22	
资产总计	494,923,422.82	512,675,875.73	

法定代表人：亨瑞克·彼得森(HENRIK PEDERSEN)

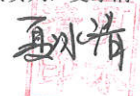
主管会计工作负责人：夏冰清

会计机构负责人：夏冰清

13


亨瑞克·彼得森
3205000071998


夏冰清


夏冰清



利润表

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1-6月	2021年1-6月	附注编号
一、营业总收入	264,167,529.94	243,059,893.97	
其中：营业收入	264,167,529.94	243,059,893.97	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	248,502,734.84	229,347,922.97	
其中：营业成本	224,505,286.46	206,478,664.30	十七、（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	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（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	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	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,740,133.03	14,765,500.34	
减：所得税费用	2,454,219.00	2,605,020.89	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	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）			
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	13,285,914.03	12,160,479.45	
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1-6月	2021年1-6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	310,316,130.03	270,182,046.38	
△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	1,131,134.39	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	
经营活动现金流入小计	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	
△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	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	
经营活动现金流出小计	347,213,933.39	316,320,189.82	
经营活动产生的现金流量净额	13,261,456.69	8,402,374.24	
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	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			
投资活动现金流入小计	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			
△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			
投资活动产生的现金流量净额	27,642.40	1,396.00	
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		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	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	
四、汇率变动对现金的影响	333,899.38	333,195.56	
五、现金及现金等价物净增加额	-12,708,588.14	-4,190,801.62	
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	49,380,244.22	31,909,842.10	

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







股东权益变动表

金额单位：元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额					54,558,120.44				12,951,443.07		116,562,987.57	337,768,087.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额					54,558,120.44				12,951,443.07		116,562,987.57	337,768,087.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					837,771.30						13,285,914.03	14,123,685.33
（一）综合收益总额											13,285,914.03	13,285,914.03
（二）股东投入和减少资本					837,771.30							837,771.30
1. 股东投入的普通股					837,771.30							837,771.30
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本期末余额					55,395,891.74				12,951,443.07		129,848,901.60	351,891,772.41

编制单位：苏州欧陆食品股份有限公司

2022年1-6月

法定代表人：李瑞霖 (LI RUI KEN) PEI RENSU

主管会计工作负责人：夏冰清

会计机构负责人：夏冰清

李瑞霖
夏冰清

夏冰清

股东权益变动表(续)

编制单位: 苏州福耀食品股份有限公司

2021年1-6月

金额单位: 元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额		145,271,180.00			44,288,204.24				10,835,983.41		97,523,850.61	297,899,218.26
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		145,271,180.00			44,288,204.24				10,835,983.41		97,523,850.61	297,899,218.26
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本期末余额		145,271,180.00			44,288,204.24				10,835,983.41		109,684,330.06	310,089,697.71

法定代表人: 李国英 (LI GUOYING)

3205000071994



主管会计工作负责人: 夏冰清

3205000071994



会计机构负责人: 夏冰清

3205000071994



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

本年度财务报表经公司董事会于 2022 年 8 月 24 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有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，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

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
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日起施行，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		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			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
合计	142,163,920.12	100.00	1,407,112.42		140,756,807.70

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			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
合计	156,688,680.17	100.00	794,114.95		155,894,565.22

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
合计	142,163,920.12	1,407,112.42	

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
合计	794,114.95	1,398,560.12	785,562.65			1,407,112.42

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
合计		32,238,876.89	134,183.78	22.68

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				
小计	887,699.68	100.00	561,235.88	100.00
减：坏账准备			10,244.00	
合计	887,699.68	100.00	550,991.88	100.00

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
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
合计	583,160.88	65.69

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日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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）	
——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	其他变动	
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
<u>合计</u>	<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
		11,500.00	1 年以内 (含 1 年)		
上海箱箱物流科技有限公司	押金及保证金	71,500.00	2-3 年 (含 3 年)	13.12	96,325.00
		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
<u>合计</u>		<u>752,836.10</u>		<u>69.08</u>	<u>414,316.81</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。

(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
原材料	19,461,990.59		19,461,990.59	15,615,177.50
在产品	11,416,499.00	1,393.29	11,415,105.71	10,151,416.79
库存商品	34,776,888.52	1,178.97	34,775,709.55	32,813,305.79
周转材料	765,774.09		765,774.09	758,079.92
发出商品	547,176.28		547,176.28	89,414.98
合计	66,968,328.48	2,572.26	66,965,756.22	59,427,394.98

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
合计	11,208.37	2,572.26		11,208.37		2,572.26

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
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

项目	期末余额	期初余额
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
合计	<u>15,269,118.64</u>	<u>14,664,473.98</u>

(七) 固定资产

1. 总表情况

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

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	<u>417,046,995.34</u>
2. 本期增加金额	<u>2,728.00</u>	<u>6,804,472.86</u>		<u>148,666.91</u>	<u>266,923.96</u>	<u>7,222,791.73</u>
(1) 购置	2,728.00	2,160,445.6		148,666.91	266,923.96	<u>2,578,764.47</u>
(2) 在建工程转入		4,644,027.26				<u>4,644,027.26</u>
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	<u>3,240.00</u>	<u>561,219.00</u>	<u>4,957.26</u>	<u>204,223.70</u>	<u>46,248.07</u>	<u>819,888.03</u>
(1) 处置或报废	3,240.00	561,219.00	4,957.26	204,223.70	46,248.07	<u>819,888.03</u>
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	67,902,034.49	128,391,621.36	1,711,295.10	1,845,272.28	6,906,214.92	<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	4,686,652.67	7,346,707.03	77,094.27	117,611.49	479,327.62	<u>12,707,393.08</u>

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
3. 本期减少金额	2,630.48	497,891.52	4,957.26	194,082.10	43,741.23	743,302.59
(1) 处置或报废	2,630.48	497,891.52	4,957.26	194,082.10	43,741.23	743,302.59
4. 期末余额	72,586,056.68	135,240,436.87	1,783,432.11	1,768,801.67	7,341,801.31	218,720,528.64
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	124,181,996.40	76,889,879.72	334,647.58	854,697.56	2,468,149.14	204,729,370.40
2. 期初余额	128,866,530.59	77,495,441.37	411,741.85	833,783.74	2,683,059.64	210,290,557.19

(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		
合计	124,389.38	2,073,810.90

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	减值准备	账面价值
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			
合计	124,389.38		124,389.38	2,073,810.90		2,073,810.90

(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		
合计	4,483,082.00	2,073,810.90	2,341,866.00	4,415,676.90		

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	<u>3,543,520.75</u>
2. 本期增加金额	<u>851,389.01</u>	<u>2,571.65</u>	<u>853,960.66</u>
(1) 租赁	851,389.01	2,571.65	<u>853,960.66</u>
3. 本期减少金额	<u>741,557.97</u>		<u>741,557.97</u>
(1) 处置	741,557.97		<u>741,557.97</u>
4. 期末余额	<u>1,244,249.35</u>	<u>2,411,674.09</u>	<u>3,655,923.44</u>

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
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>
(1) 计提	395,153.00	13,500.00	17,773.74	<u>426,426.74</u>

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
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
<u>合计</u>	<u>8,693,138.72</u>	<u>2,173,284.69</u>	<u>9,030,260.02</u>	<u>2,257,565.01</u>

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
<u>合计</u>	<u>28,473,979.94</u>	<u>31,774,256.20</u>

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	
<u>合计</u>	<u>28,323,455.79</u>	<u>31,691,709.24</u>	

（十三）其他非流动资产

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
预付设备及工程款	838,236.68		1,301,397.68	
<u>合计</u>	<u>838,236.68</u>	<u>838,236.68</u>	<u>1,301,397.68</u>	<u>1,301,397.68</u>

（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

项目	期末余额	期初余额
辅助材料	1,735,676.45	2,473,848.34
包装材料	5,349,672.73	9,266,865.42
合计	<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
合计	<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-设定提存计划负债	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				
合计	<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				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	8,676,554.97	29,713,671.88	30,866,008.88	7,524,217.97

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				
合计	2,640.00	2,054,641.36	2,054,641.36	2,640.00

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	
合计	5,047.00	

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
合计	4,222,127.35	2,353,770.65

(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
合计	8,308,850.47	33,492,137.77

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
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		
（前）员工持有股份	3,979,912.00	2.59	14,381,846.00		18,361,758.00	11.95

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 (%)
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 日苏州恩森投资管理合伙企业（有限合伙），通过大宗交易或二级市场出售方式减持 14,527,118 股，持股比例从 9.45 变为 0%。本次减持的受让方主要为公司的（前）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
合计	58,297,610.12	837,771.30		59,135,381.42

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
合计	23,469,378.33			23,469,378.33

（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
合计	<u>419,817,975.73</u>	<u>363,667,937.22</u>	<u>386,387,370.66</u>	<u>339,036,891.70</u>

(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
合计	<u>2,080,601.88</u>	<u>1,664,828.88</u>

(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
合计	<u>7,794,946.07</u>	<u>9,858,188.13</u>

(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

项目	本期发生额	上期发生额
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
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
<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

项目	本期发生额	上期发生额
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
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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
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）		

项目	本期发生额	上期发生额
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
经营活动产生的现金流量净额	<u>40,193,104.16</u>	<u>14,800,111.84</u>

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
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		

项目	期末余额	期初余额
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	59,768,841.31	73,764,455.42
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	2,169,652.32		2,092,095.55
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	2,320,692.85		3,298,766.84
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	48,918.30		342,839.01
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
合计	3,166,675.83		261,401.90

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

种类	2021年1-6月	列报项目	计入当期损益的金额
2020年全市“十佳”农业科技企业	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
合计	2,755,973.80		787,541.98

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
无形资产	5,746,189.50	借款抵押
合计	116,276,485.07	

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服务;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	以公允价值计量且其变	合计
		变动计入当期损益的 金融资产	动计入其他综合收益的 金融资产	
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	以公允价值计量且其变	合计
		变动计入当期损益的 金融资产	动计入其他综合收益的 金融资产	
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>

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
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
合计					582,000.00	582,000.00

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
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售。

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，截至本财务报表批准报出日止已经支付金额为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
<u>小计</u>	<u>91,729,967.31</u>
减: 坏账准备	1,163,719.38
<u>合计</u>	<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	坏账准备 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
<u>合计</u>	<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	坏账准备 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
<u>合计</u>	<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 (%)
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						
合计计提坏账准备	675,067.32	1,159,708.58	671,056.52			1,163,719.38
<u>合计</u>	<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
<u>合计</u>		<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
<u>合计</u>	<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
<u>小计</u>	<u>19,936,836.38</u>	<u>3,998,646.94</u>
减：坏账准备	347,491.82	321,952.35
<u>合计</u>	<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
<u>合计</u>	<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				

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）	
——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				
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
<u>合计</u>	<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
<u>合计</u>		<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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	208,583,840.22		208,583,840.22	208,583,840.22		208,583,840.22
合计	208,583,840.22		208,583,840.22	208,583,840.22		208,583,840.22

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		
合计	208,583,840.22			208,583,840.22		

(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
合计	264,167,529.94	224,505,286.46	243,059,893.97	206,478,664.30

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：

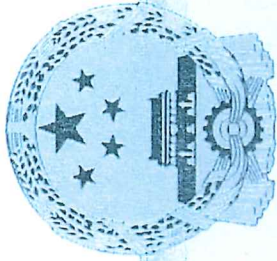
非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-49,117.50	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	261,401.90	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(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、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		
非经常性损益合计	536,906.42	
减：所得税影响金额	100,720.09	
扣除所得税影响后的非经常性损益	436,186.33	
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





营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

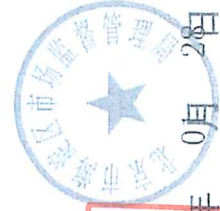
执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼 A-1和A-5区域

经营范围 审计、验资、清算、审计、代理记账、税务咨询、税务筹划、资产评估、法律、法规规定的其他业务；软件开发；计算机系统服务；基础软件服务；数据处理（数据清洗整理）；云计算中心（不含互联网接入、服务器托管、网络批发、网络零售、电信互联网数据中心、呼叫中心）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XIV) 2022年 0月 28日

证书序号: 0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所

执业证书



天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营场所：

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

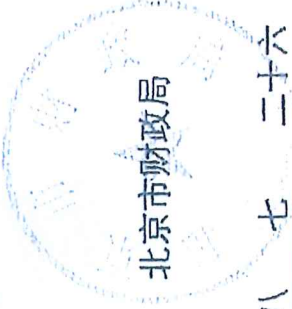
执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：



北京市财政局

发证机关：

二〇一八年七月二十六日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XIV)

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

12*01-501

1100029660001

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CFAs

发证日期：
Date of Issuance

北京注册会计师协会

2009年06月20日

2006年3月1日



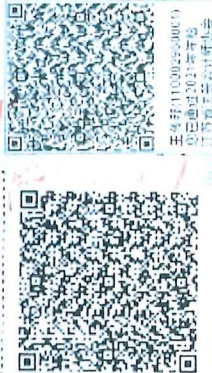
王传群(1100029660001)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



王传群(1100029660001)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



王传群(1100029660001)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



王传群(1100029660001)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

王传群(1100029660001)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



姓名 Fu 姓 S 出生日期 1966-01-10 身份证号 320102196601102970
工作单位 天源国际会计师事务所(特殊普通合伙) 102970

天源国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XIV)



王斌 (2300000060309)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

王斌 (2300000060309)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

王斌 (2300000060309)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2019年12月30日

证书编号: 2300000060309
发证日期: 2007年08月20日
上海市注册会计师协会
Shanghai Institute of CPAs
Date of Issue

年度检验登记
Annual Renewal of Registration

王斌 (2300000060309)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2019年12月30日

王斌 (2300000060309)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

王斌 (2300000060309)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

王斌 (2300000060309)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2019年12月30日

王斌 (2300000060309)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



王斌

Full name: 王斌

Sex: 男

Date of birth: 1981-05

Working seat: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 审计部

身份证号码: 2301021981052126812

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XIV)