



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



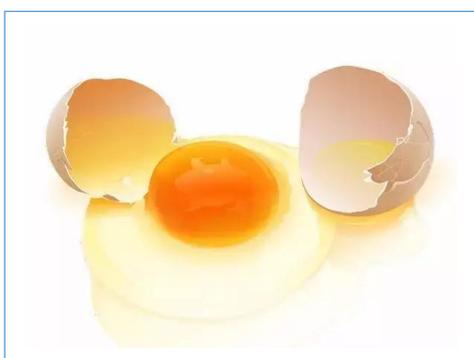
股票简称：欧福蛋业 股票代码：839371

—— 2019 年半年度报告 ——

公司年度大事记



一、2019年1月公司在餐饮业务单元的基础上正式成立全资子公司欧福乐食品(苏州)有限公司,以推动蛋制品在餐饮业的快速发展。



二、2019年2月公司变更经营范围,增加蛋壳及蛋壳粉的加工销售,实现蛋壳的综合利用、变废为宝。



三、2019年3月苏州欧福蛋业产业化联合体制订并推行了“联合体养殖场投入品肯定列表”制度,深入落实联合体五统一管理。坚持源头治理、标本兼治,从源头夯实食品安全的基石。



四、2019年5月子公司广东欧福蛋业有限公司作为主会场参加广州中国烘焙展。广东欧福是公司在中国的第三家工厂,于2018年11月正式向市场供货,旨在为华南区域的客户提供安全便捷的产品与服务,同时也是产品出口东南亚国家的重要枢纽站。

目 录

| | |
|------------------------------|----|
| 声明与提示 | 5 |
| 第一节 公司概况 | 6 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 重要事项 | 13 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 16 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... | 18 |
| 第七节 财务报告 | 21 |
| 第八节 财务报表附注..... | 33 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|-----------------------------------|
| 公司、本公司、欧福蛋业 | 指 | 苏州欧福蛋业股份有限公司 |
| 股东会 | 指 | 苏州欧福蛋业股份有限公司股东会 |
| 董事会 | 指 | 苏州欧福蛋业股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 苏州欧福蛋业股份有限公司监事会 |
| 主办券商、国联证券 | 指 | 国联证券股份有限公司 |
| 公司章程 | 指 | 《苏州欧福蛋业股份有限公司公司章程》 |
| 公司法 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 报告期 | 指 | 2019 年度 1 月 1 日至 2019 年度 6 月 30 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘文、主管会计工作负责人叶林及会计机构负责人（会计主管人员）叶林保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项 | 是或否 |
|--|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【备查文件目录】

| | |
|--------|---|
| 文件存放地点 | 公司董事会办公室 |
| 备查文件 | 1、苏州欧福蛋业股份有限公司 2019 年半年度报告； |
| | 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名盖章的财务报表； |
| | 3、报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|------------------------------|
| 公司中文全称 | 苏州欧福蛋业股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Suzhou Ovodan Foods Co., Ltd |
| 证券简称 | 欧福蛋业 |
| 证券代码 | 839371 |
| 法定代表人 | 亨瑞克·彼得森 |
| 办公地址 | 江苏省汾湖高新技术产业开发区金家坝社区金贤路 386 号 |

二、 联系方式

| | |
|---------------------|--|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 叶林 |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 是 |
| 电话 | 0512-63206111 |
| 传真 | 0512-63206222 |
| 电子邮箱 | info@ovodan.com |
| 公司网址 | http://www.ovodan.com |
| 联系地址及邮政编码 | 江苏省汾湖高新技术产业开发区金家坝社区金贤路 386 号 215215 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|----------------------------|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2004 年 1 月 18 日 |
| 挂牌时间 | 2017 年 1 月 25 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-农副食品加工业-其他农副食品加工-蛋品加工 |
| 主要产品与服务项目 | 蛋液、蛋粉、白煮蛋及各类预制蛋制品的生产和销售 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 145,271,180 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | - |
| 控股股东 | China Egg Products ApS(丹麦) |
| 实际控制人及其一致行动人 | Christian Nicholas Stadil |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|------------|------------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91320509757963220R | 否 |
| 金融许可证机构编码 | - | 否 |
| 注册地址 | 江苏省汾湖高新技术产业开发区金家坝社区金贤路 386 号 | 否 |
| 注册资本（元） | 145,271,180.00 | 否 |
| 注册资本与总股本一致 | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|----------------|
| 主办券商 | 国联证券 |
| 主办券商办公地址 | 江苏省无锡市金融一街 8 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | - |
| 签字注册会计师姓名 | - |
| 会计师事务所办公地址 | - |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 307,128,419.93 | 288,087,096.88 | 6.61% |
| 毛利率% | 20.01% | 17.88% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 15,422,592.04 | 2,924,582.71 | 427.34% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 12,059,434.73 | 2,756,745.77 | 337.45% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 5.57% | 1.07% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 4.35% | 1.01% | - |
| 基本每股收益 | 0.11 | 0.02 | 450.00% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 531,997,768.72 | 532,444,635.52 | -0.08% |
| 负债总计 | 247,140,447.70 | 263,009,906.54 | -6.03% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 284,857,321.02 | 269,434,728.98 | 5.72% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.96 | 1.85 | 5.95% |
| 资产负债率%（母公司） | 44.27% | 46.47% | - |
| 资产负债率%（合并） | 46.46% | 49.40% | - |
| 流动比率 | 1.3420 | 1.0768 | - |
| 利息保障倍数 | 6.89 | 0.26 | - |

三、 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|---------------|--------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 42,726,930.35 | 4,544,446.96 | 840.20% |
| 应收账款周转率 | 2.59 | 3.02 | - |
| 存货周转率 | 4.74 | 5.28 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|--------|--------|------|
| 总资产增长率% | -0.08% | 13.24% | - |

| | | | |
|----------|---------|---------|---|
| 营业收入增长率% | 6.61% | 21.80% | - |
| 净利润增长率% | 427.34% | -93.37% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|------------|-------------|-------------|-------|
| 普通股总股本 | 145,271,180 | 145,271,180 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 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 | -57,077.08 |
| 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 | 712,160.00 |
| 债务重组损益 | 3,703,425.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 125,701.83 |
| 非经常性损益合计 | 4,484,209.75 |
| 所得税影响数 | 1,121,052.44 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 3,363,157.31 |

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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

中国蛋制品是个增长方兴未艾的行业，主要发达国家的鸡蛋制品（经过前端巴氏杀菌加工过的产品和深加工产品）消费如日本和美国都分别达到 40% 和 30% 以上，而我国在 1%-2% 之间。同时我国又是产蛋大国，人均壳蛋消费量位居世界前三。另一方面，壳蛋的生产消费过程中不可避免产生的沙门氏菌，可在蛋制品加工过程中彻底消灭掉，大大消除安全隐患，因此蛋制品市场的成长潜力巨大。

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

报告期内商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司按照年初制定的预算和经营计划，持续加强成本控制和内控管理制度的落实，为提升公司的持续经营能力，坚持以市场需求为导向，不断深入用户需求提供专业定制方案，继续加强市场开拓能力，扩大业务范围不断拓展新客户，为公司业务收入的增长奠定良好的基础。

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额 531,997,768.72 元，比期初减少 446,866.80 元，下降比例 0.08%；负债总额 247,140,447.70 元，比期初减少 15,869,458.84 元，减少比例 6.03%，主要是公司本期偿还贷款所致；归属于公司股东的净资产为 284,857,321.02 元，比期初增加 15,422,592.04 元，增幅 5.72%，主要是公司本期净利润增加所致。公司的净资产实现稳定增长，资产负债率连年保持在 50% 以内，资产负债结构优化。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 307,128,419.93 元，比上年同期 288,087,096.88 元增加了 6.61%，主要是业务增长；报告期内，公司营业成本 245,678,784.91 元，比上年同期 236,590,554.02 元增加了 3.84%，主要是业务增长成本随之增加所致；报告期内，营业成本增长率低于营业收入增长率，因因销售提价和降本增效所致，公司实现净利润 15,422,592.04 元，比上年同期 2,924,582.71 元增加 427.34%。

3、公司现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流净额为 42,726,930.35 元，比上年同期 4,544,446.96 元增加了 840.20%，主要是因公司加强客户应收款管理和回收其他与经营活动有关的保证金增加所致；投资活动产生的现金流量净额为-12,547,245.55 元，上年同期-66,627,133.66 元，投资活动产生的

现金流量净额增加了 81.17%，主要是新增子公司购建固定资产减少所致；筹资活动产生的现金流量净额-12,300,070.02 元，上年同期 54,685,795.83 元，筹资活动产生的现金流量净额减少 122.49%，主要是本期偿还贷款增加所致。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人 Christian Nicholas Stadil 间接持有公司股份 130,744,062 股，占公司总股本的 90.00%，若其利用实际控制人的特殊地位通过行使表决权等方式对公司的经营决策、财务决策、利润分配、对外投资、重要人事任免等方面进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。股份公司成立后，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度，实际控制人不当控制的风险可有效规避。

2、产品质量和食品安全风险

随着食品安全事件的不断爆发，国家对食品安全的日趋重视，消费者的食品安全意识及权益保护意识不断增强，食品质量和食品安全已成为食品生产企业的重中之重。虽然公司产品执行了严格的质量控制体系，但如果在产品的原材料采购、生产和销售环节出现质量管理差错，或因其他因素导致产品质量问题，将会对公司的业务、经营、财务状况及声誉造成不利影响，甚至引发诉讼、索赔等风险。针对此风险公司每年按照销售收入的千分之三计提质量风险准备金，以建立总额 700 万人民币的质量风险准备金，用于承担可能发生的产品质量风险。

3、原材料价格波动风险

公司主要原材料为生鲜鸡蛋，其价格波动直接受市场供求关系影响。报告期内公司生产成本中直接材料成本占比约为 80%，占比较高，鸡蛋价格的波动影响公司毛利率水平，虽然对一些主要客户公司有一定的议价能力，但如果未来鸡蛋价格持续上涨而公司不能对此采取完善的应对措施，公司盈利能力将受到一定的影响。针对鸡蛋原料价格的市场波动，公司实行主动管理，在一定的波动幅度内锁定价格，同时以鸡蛋价格波动为依据，根据市场淡旺季的情况合理放大或者缩小库存，保证鸡蛋的新鲜以及减少原料成本波动对企业成本造成的影响，最大化平抑企业风险。

4、应收账款发生坏账的风险

2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 6 月 30 日，公司应收账款净额分别为 90,423,716.84 元、94,270,442.29 元、124,918,212.26 元及 112,442,400.73 元，占资产总额的比例分别为 23.80%、23.24%、23.46%和 21.14%，占当期营业收入的比例分别为 19.03%、18.62%、19.91%和 36.61%，应收账款占比相对较高。公司给予客户信用期平均 60 天，应收账款余额和公司的信用期基本保持一致。公司主要客户为行业内规模较大的食品加工和餐饮企业，其资金实力较强，信用风险较低，应收账款回收有较大保障，无法收回的风险很低。但随着未来公司业务规模持续扩张，收入增长，应收账款将逐步增加，若宏观经济环境、客户经营状况发生不利变化，公司将面临坏账风险和资产运营效率下降的风险。为此公司及时跟进应收账款龄情况，督促并确保每一笔应收账款都能按期正常回收。

5、偿债风险

2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 6 月 30 日，公司资产负债率分别为 38.51%、32.81%、49.40%和 46.46%。其中截至报告期末，向关联方的长期借款及应付款 60,302,213.78 元。公司在 2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年半年度产生的经营活动现金流量净额分别为 71,283,476.99 元、36,693,415.77 元、-1,591,173.99 元和 42,726,930.35 元，但未来公司拟进一步扩大生产规模，对资金需求较大，一旦出现因资金短缺不能清偿到期债务的情况，将

会对公司的正常生产经营造成不利影响。公司致力生产经营效益保证公司的现金流正常流入。

6、汇率波动风险

报告期内公司存在外币借款，截至报告期期末金额为 5,862,396.00 美元。2016 年、2017 年、2018 年及 2019 年 6 月，公司汇兑损益分别为 2,562,157.58 元、-2,015,130.14 元、1,859,579.53 元及 14,463.91 元。自 2005 年 7 月以来，我国开始实行以市场供求为基础的、参考一篮子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度。公司的外币借款以美元及欧元计价，如果人民币汇率出现大幅波动，人民币大幅贬值，将对公司偿还外币借款及支付利息造成影响，从而影响公司的盈利水平。公司及时做好汇率风险预算准备，预防汇率变动过大带来的风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四、二、(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四、二、(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四、二、(三) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 31,800,000.00 | 12,918,547.27 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | - | - |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | - | - |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | - | - |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 6. 其他 | 15,150,000.00 | 8,318,163.50 |
| 总计 | 46,950,000.00 | 21,236,710.77 |

(二) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始时间 | 承诺结束时间 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|--------|------|--------|------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2017/1/25 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2017/1/25 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2017/1/25 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

为避免与股份公司产生同业竞争和保护公司其他股东的合法权益，本公司实际控制人出具了《放弃同业竞争和利益冲突的承诺函》，承诺如下：

(1)、本人及控制的企业（附属公司或者附属企业）目前从事与股份公司主营业务相同或类似的业务活动，但不存在竞争关系。

(2)、自本承诺函签署之日起，如本人及控制的企业进一步拓展产品和业务范围，本人及控制的企业将不在中国（含港、澳、台地区）和越南、柬埔寨、印度尼西亚、老挝、缅甸、泰国等国家开展与股份公司及其下属子公司相竞争的业务，会将上述商业机会让予股份公司。在可能与股份公司及其下属子公司存在竞争的业务领域中出现新的发展机会时，给予股份公司及其下属子公司优先发展权。若出现可能与股份公司拓展后业务产生竞争的情形，本公司将采取停止构成竞争的业务、或将相竞争的业务以合法方式置入股份公司、或将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式消除潜在的同业竞争，以维护股份公司利益。

(3)、本声明、承诺与保证可被视为对股份公司及其他股东共同和分别作出的声明、承诺和保证。公司股东同样出具了《放弃同业竞争与利益冲突的承诺函》，承诺如下：

(1)、本企业及参股或者控股的公司或者企业（附属公司或者附属企业）目前并没有从事与股份公司主营业务存在竞争的相同或类似的业务活动。

(2)、本企业及附属公司或者附属企业不会以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与股份公司主营业务存在竞争的相同或类似的业务活动。凡本企业及附属公司或者附属企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与股份公司生产经营构成竞争的业务，本企业会将上述商业机会让予股份公司。

(3)、本声明、承诺与保证可被视为对股份公司及其他股东共同和分别作出的声明、承诺和保证。

公司全体董事、监事、高级管理人员，同样出具了《放弃同业竞争与利益冲突的承诺函》，承诺如下：

本人作为苏州欧福蛋业股份有限公司（以下简称“股份公司”）的董事/监事/高级管理人员，目前未直接或间接从事与股份公司存在同业竞争的业务及活动，为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

(1)、在本人直接或间接持有股份公司股份或任职期间，本人及附属公司或者附属企业不会以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与股份公司主营业务存在竞争的业务活动。

(2)、不向其业务与股份公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密。

(3)、如本人违反上述声明、保证与承诺，并造成股份公司经济损失的，本人同意赔偿股份公司相应损失。同时本人违反本承诺所获得利益归股份公司所有。

(4)、本声明、承诺与保证可被视为对股份公司及其他股东共同和分别作出的声明、承诺和保证。

报告期内本公司实际控制人、股东和全体董事、监事、高级管理人员严格遵守并履行该承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|--------|--------|----------------|---------|------|
| 一、二期厂房 | 抵押 | 22,832,781.08 | 4.97% | 抵押贷款 |
| 三期厂房 | 抵押 | 73,390,361.12 | 15.98% | 抵押贷款 |
| 土地 | 抵押 | 7,433,281.96 | 1.62% | 抵押贷款 |
| 总计 | - | 103,656,424.16 | 22.57% | - |

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|----------------|---------------|-------------|--------|-------------|-------------|---------|
| | | 数量 | 比例 | | 数量 | 比例 |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 58,108,472 | 40.00% | 87,162,708 | 145,271,180 | 100.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 43,581,354 | 30.00% | 87,162,708 | 130,744,062 | 90.00% |
| | 董事、监事、高管 | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 87,162,708 | 60.00% | -87,162,708 | 0 | 0.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 87,162,708 | 60.00% | -87,162,708 | 0 | 0.00% |
| | 董事、监事、高管 | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 145,271,180 | - | 0 | 145,271,180 | - |
| 普通股股东人数 | | 2 | | | | |

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----------|----------------------------|-------------|------|-------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | China Egg Products ApS(丹麦) | 130,744,062 | 0 | 130,744,062 | 90.00% | 0 | 130,744,062 |
| 2 | 苏州恩森投资管理合伙企业(有限合伙) | 14,527,118 | 0 | 14,527,118 | 10.00% | 0 | 14,527,118 |
| 合计 | | 145,271,180 | 0 | 145,271,180 | 100.00% | 0 | 145,271,180 |

股东间相互关系说明：

苏州恩森投资管理合伙企业(有限合伙)由刘文和苏州文菲投资管理咨询有限公司共同持有，其中自然人刘文持有 99.00%的合伙份额，苏州文菲投资管理咨询有限公司持有 1.00%的合伙份额。刘文系苏州欧福蛋业股份有限公司的董事及总经理，苏州文菲投资管理咨询有限公司系叶林设立的一人有限公司，叶林系公司的董事会秘书兼财务总监，除此之外，恩森合伙与现有股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

China Egg Products ApS（丹麦）依据丹麦法律于2000年7月21日注册成立，登记机关为丹麦公司注册局，注册号为25529677，注册资本（实缴资本）为300,000.00丹麦克朗，注册及通讯地址为：Havnegade 36, DK-5000 Odense C, Denmark。China Egg Products ApS（丹麦）根据丹麦法律有效存续，Christian Nicholas Stadil和Thor Stadil为董事，China Egg Products ApS（丹麦）具有担任公司股东的资格。苏州恩森投资管理合伙企业（有限合伙）为依据中国法律依法设立并合法存续的有限合伙企业，住所在中国境内，其合伙人为自然人刘文和法人苏州文菲投资管理咨询有限公司，具有担任股东的主体资格。

公司成立以来，本报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

Christian Nicholas Stadil，男，1971年出生，丹麦国籍，本科学历。1992年至今，担任Thornico A/S（丹麦）总经理。Christian Nicholas Stadil同时是Thornico Holding A/S（丹麦）、Thornico A/S（丹麦）、Lactosan-Sanovo Holding A/S（丹麦）、China Egg Products ApS（丹麦）等公司的董事。

目前Christian Nicholas Stadil间接持有公司90.00%的股权，能够对公司经营决策产生重大影响，对公司具有实际的控制权和影响力，是公司的实际控制人。

公司成立以来，本报告期内实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|----------------------|------------|----|----------|----|-----------------------|-----------|
| Henrik Pedersen | 董事长 | 男 | 1970年3月 | 本科 | 2019年4月28日至2022年4月27日 | 否 |
| Ronald Bouwens | 董事 | 男 | 1966年1月 | 硕士 | 2019年4月28日至2022年4月27日 | 否 |
| Thor Stadil | 董事 | 男 | 1944年11月 | 本科 | 2019年4月28日至2022年4月27日 | 否 |
| Jorn Frandsen | 董事 | 男 | 1962年2月 | 硕士 | 2019年4月28日至2022年4月27日 | 否 |
| 刘文 | 董事兼总经理 | 男 | 1970年8月 | 硕士 | 2019年4月28日至2022年4月27日 | 是 |
| Marianne Schelde | 监事会主席 | 女 | 1962年9月 | 本科 | 2019年4月28日至2022年4月27日 | 否 |
| Flemming Christensen | 监事 | 男 | 1963年2月 | 硕士 | 2019年4月28日至2022年4月27日 | 否 |
| 廖智武 | 职工代表监事 | 男 | 1967年8月 | 本科 | 2019年4月28日至2022年4月27日 | 是 |
| 任云浩 | 副总经理 | 男 | 1975年4月 | 本科 | 2019年4月28日至2022年4月27日 | 是 |
| 谢良 | 副总经理 | 男 | 1964年6月 | 博士 | 2019年4月28日至2022年4月27日 | 是 |
| 叶林 | 财务总监兼董事会秘书 | 男 | 1973年9月 | 本科 | 2019年4月28日至2022年4月27日 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 4 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间无任何关系；实际控制人 Christian Nicholas Stadil 是董事 Thor Stadil 的儿子，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无任何关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|----------------------|------------|----------|------|----------|-----------|------------|
| Henrik Pedersen | 董事长 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| Ronald Bouwens | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| Thor Stadil | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| Jorn Frandsen | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 刘文 | 董事、总经理 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| Marianne Schelde | 监事会主席 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| Flemming Christensen | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 廖智武 | 职工代表监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 任云浩 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 谢良 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 叶林 | 财务总监、董事会秘书 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 合计 | - | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 37 | 46 |
| 生产人员 | 199 | 170 |
| 销售人员 | 34 | 35 |
| 技术人员 | 90 | 103 |
| 财务人员 | 12 | 15 |
| 员工总计 | 372 | 369 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 1 | 1 |
| 硕士 | 14 | 14 |
| 本科 | 61 | 64 |
| 专科 | 60 | 61 |
| 专科以下 | 236 | 229 |
| 员工总计 | 372 | 369 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内公司因战略发展和业务运营需要，人事方面，通过常规招聘和猎头推荐等多方面措施吸引符合公司岗位和企业文化的有用人才，并着力引进高新人才，进入高校，引入新鲜血液，建设管理梯队。

公司对所有新员工入职系统化培训和岗位专项培训，对于入职的熟练员工实行轮岗换位，同时对管理层进行领导力等全方位的培训，不断提高员工的整体素质，加强公司的创新能力和凝聚力。最大限度的激发员工的积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上制定完善的薪酬绩效制度，按员工的岗位职责和工作绩效来发放薪资和奖金。

需公司承担费用的离退休职工人数：无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

| 核心员工 | 期初人数 | 期末人数 |
|------------------------------|------|------|
| 核心员工 | 0 | 0 |
| 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员） | 2 | 2 |
| | | |

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员未发生变化，且未持有公司股份。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 47,212,700.59 | 29,284,279.24 |
| 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 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 五、2 | 112,442,400.73 | 124,918,212.26 |
| 其中：应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五、2 | 112,442,400.73 | 124,918,212.26 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、3 | 2,917,419.93 | 1,060,727.49 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、4 | 514,831.65 | 9,108,102.65 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、5 | 56,951,982.53 | 46,775,003.88 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、6 | 13,344,740.49 | 11,660,024.12 |
| 流动资产合计 | | 233,384,075.92 | 222,806,349.64 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 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 | 五、7 | 257,730,967.09 | 269,366,336.42 |
| 在建工程 | 五、8 | 1,130,646.65 | 70,581.86 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、9 | 32,808,649.02 | 33,235,075.76 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、10 | 92,829.15 | 103,143.45 |
| 递延所得税资产 | 五、11 | 6,850,600.89 | 6,863,148.39 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 298,613,692.80 | 309,638,285.88 |
| 资产总计 | | 531,997,768.72 | 532,444,635.52 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、12 | 63,890,000.00 | 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 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 五、13 | 61,836,563.60 | 57,974,369.17 |
| 其中：应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 61,836,563.60 | 57,974,369.17 |
| 预收款项 | 五、14 | 471,642.14 | 832,120.02 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、15 | 8,050,478.26 | 8,568,239.55 |
| 应交税费 | 五、16 | 1,333,761.23 | 242,233.36 |
| 其他应付款 | 五、17 | 26,400,287.96 | 26,617,738.40 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 一年内到期的非流动负债 | 五、18 | 0.00 | 10,000,000.00 |
| 其他流动负债 | 五、19 | 11,929,098.15 | 13,792,173.23 |
| 流动负债合计 | | 173,911,831.34 | 206,916,873.73 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、20 | 10,000,000.00 | 0.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 五、21 | 60,302,213.78 | 53,054,198.79 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、11 | 907,179.56 | 969,369.56 |
| 递延所得税负债 | 五、22 | 2,019,223.02 | 2,069,464.46 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 73,228,616.36 | 56,093,032.81 |
| 负债合计 | | 247,140,447.70 | 263,009,906.54 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、23 | 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 | 五、24 | 44,304,268.92 | 44,304,268.92 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、25 | 17,646,421.23 | 17,646,421.23 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、26 | 77,635,450.87 | 62,212,858.83 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 284,857,321.02 | 269,434,728.98 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 284,857,321.02 | 269,434,728.98 |
| 负债和所有者权益总计 | | 531,997,768.72 | 532,444,635.52 |

法定代表人：亨瑞克·彼得森

主管会计工作负责人：叶林

会计机构负责人：叶林

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 41,090,548.86 | 14,416,052.91 |

| | | | |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | 十五、1 | 84,077,035.75 | 99,712,525.09 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 1,353,515.67 | 595,135.36 |
| 其他应收款 | 十五、2 | 27,121,872.12 | 33,224,768.99 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 30,289,832.47 | 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 | | 398,800.42 | 799,329.31 |
| 流动资产合计 | | 184,331,605.29 | 172,645,314.63 |
| 非流动资产： | | | |
| 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 | 十五、3 | 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 | | 106,982,886.03 | 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 | | 6,608,378.07 | 6,713,984.67 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 6,850,600.89 | 6,863,148.39 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 309,025,705.21 | 314,590,643.90 |
| 资产总计 | | 493,357,310.50 | 487,235,958.53 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 63,890,000.00 | 88,890,000.00 |

| | | | |
|------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | 71,625,539.86 | 57,187,646.17 |
| 预收款项 | | 362,596.14 | 651,765.29 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 6,842,787.20 | 7,233,104.35 |
| 应交税费 | | 869,550.32 | -683,429.93 |
| 其他应付款 | | 5,531,624.03 | 4,227,215.90 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 0.00 | 10,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | 8,322,897.83 | 8,894,604.49 |
| 流动负债合计 | | 157,444,995.38 | 176,400,906.27 |
| 非流动负债： | | | |
| 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 | | 60,302,213.78 | 49,279,438.79 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 681,179.56 | 731,369.56 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 60,983,393.34 | 50,010,808.35 |
| 负债合计 | | 218,428,388.72 | 226,411,714.62 |
| 所有者权益： | | | |
| 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 | | 7,128,485.97 | 7,128,485.97 |
| 一般风险准备 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 未分配利润 | | 78,261,051.57 | 64,156,373.70 |
| 所有者权益合计 | | 274,928,921.78 | 260,824,243.91 |
| 负债和所有者权益合计 | | 493,357,310.50 | 487,235,958.53 |

法定代表人：亨瑞克·彼得森

主管会计工作负责人：叶林

会计机构负责人：叶林

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | | 307,128,419.93 | 288,087,096.88 |
| 其中：营业收入 | 五、27 | 307,128,419.93 | 288,087,096.88 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 293,200,638.77 | 283,912,108.79 |
| 其中：营业成本 | 五、27 | 245,678,784.91 | 236,590,554.02 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、28 | 1,299,592.48 | 1,231,812.44 |
| 销售费用 | 五、29 | 26,108,398.07 | 26,053,983.58 |
| 管理费用 | 五、30 | 10,039,161.33 | 9,991,759.57 |
| 研发费用 | 五、31 | 7,873,798.59 | 8,460,101.72 |
| 财务费用 | 五、32 | 3,162,758.18 | 1,416,874.31 |
| 其中：利息费用 | 五、32 | 4,081,912.49 | 1,200,416.33 |
| 利息收入 | 五、32 | 956,320.97 | 95,876.80 |
| 信用减值损失 | 五、33 | -961,854.79 | |
| 资产减值损失 | | | 167,023.15 |
| 加：其他收益 | 五、34 | 79,160.00 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、35 | | -113,200.00 |
| 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） | | | |
| 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） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、36 | 382.40 | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|----------------------------|------|---------------|--------------|
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 14,007,323.56 | 4,061,788.09 |
| 加：营业外收入 | 五、37 | 4,476,120.97 | 269,265.53 |
| 减：营业外支出 | 五、38 | 71,453.62 | 45,482.95 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 18,411,990.91 | 4,285,570.67 |
| 减：所得税费用 | 五、39 | 2,989,398.87 | 1,360,987.96 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 15,422,592.04 | 2,924,582.71 |
| 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） | | 15,422,592.04 | 2,924,582.71 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | | | |
| 1.少数股东损益 | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 15,422,592.04 | 2,924,582.71 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于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 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.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 | | | |
| 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 | | 15,422,592.04 | 2,924,582.71 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 15,422,592.04 | 2,924,582.71 |
| 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） | | 0.11 | 0.02 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.11 | 0.02 |

法定代表人：亨瑞克·彼得森

主管会计工作负责人：叶林

会计机构负责人：叶林

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十五、4 | 226,420,730.12 | 218,508,654.75 |
| 减：营业成本 | 十五、4 | 172,132,683.79 | 174,630,382.00 |
| 税金及附加 | | 876,330.95 | 924,563.11 |
| 销售费用 | | 22,444,091.63 | 22,315,718.85 |
| 管理费用 | | 5,777,762.51 | 6,501,154.97 |
| 研发费用 | | 7,871,678.49 | 8,385,424.85 |
| 财务费用 | | 1,967,669.98 | 1,589,657.34 |
| 其中：利息费用 | | 2,837,099.09 | 1,200,416.33 |
| 利息收入 | | 928,145.06 | 95,876.80 |
| 加：其他收益 | | 67,160.00 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | -113,200.00 |
| 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） | | | |
| 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） | | 972,167.61 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -20,269.79 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 382.40 | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 16,390,222.78 | 4,028,283.84 |
| 加：营业外收入 | | 768,024.01 | 259,908.33 |
| 减：营业外支出 | | 13,928.61 | 32,900.75 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 17,144,318.18 | 4,255,291.42 |
| 减：所得税费用 | | 3,039,640.31 | 1,411,229.40 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 14,104,677.87 | 2,844,062.02 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 14,104,677.87 | 2,844,062.02 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|---------------|--------------|
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 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 | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 14,104,677.87 | 2,844,062.02 |
| 七、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

主管会计工作负责人：叶林

会计机构负责人：叶林

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|------|----------------|----------------|
| 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 | | 342,765,896.34 | 321,275,204.47 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | - | |
| 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 | | 48,527.01 | 236,445.87 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、40 | 9,758,179.41 | 1,094,594.06 |
| 经营活动现金流入小计 | | 352,572,602.76 | 322,606,244.40 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 245,873,197.67 | 250,575,713.37 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 29,386,565.41 | 29,951,298.37 |
| 支付的各项税费 | | 8,321,821.77 | 6,326,543.72 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、40 | 26,264,087.56 | 31,208,241.98 |
| 经营活动现金流出小计 | | 309,845,672.41 | 318,061,797.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 42,726,930.35 | 4,544,446.96 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | -113,200.00 |
| 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 | | 382.40 | |
| 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 | | 382.40 | -113,200.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 12,547,627.95 | 66,513,933.66 |
| 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 | | 12,547,627.95 | 66,513,933.66 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -12,547,245.55 | -66,627,133.66 |
| 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 | | 83,890,000.00 | 55,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、40 | 5,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 88,890,000.00 | 55,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 98,890,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,300,070.02 | 314,204.17 |
| 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 | | 101,190,070.02 | 314,204.17 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -12,300,070.02 | 54,685,795.83 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 48,806.57 | 211,945.70 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 17,928,421.35 | -7,184,945.17 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 29,284,279.24 | 40,720,876.45 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 47,212,700.59 | 33,535,931.28 |

法定代表人：亨瑞克·彼得森

主管会计工作负责人：叶林

会计机构负责人：叶林

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | 267,652,176.98 | 248,324,135.92 |
| 收到的税费返还 | | 48,527.01 | 4,058.32 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 972,107.56 | 744,672.20 |
| 经营活动现金流入小计 | | 268,672,811.55 | 249,072,866.44 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 174,473,831.78 | 193,875,718.24 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 20,353,826.03 | 23,066,481.27 |
| 支付的各项税费 | | 6,036,337.83 | 5,646,032.56 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 20,752,903.40 | 22,914,421.35 |
| 经营活动现金流出小计 | | 221,616,899.04 | 245,502,653.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 47,055,912.51 | 3,570,213.02 |
| 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 | | | -113,200.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 382.40 | 0.00 |
| 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 | | 382.40 | -113,200.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 385,347.56 | 1,032,151.57 |
| 投资支付的现金 | | | 60,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 385,347.56 | 61,032,151.57 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -384,965.16 | -61,145,351.57 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 73,890,000.00 | 55,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 10,840,031.51 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 84,730,031.51 | 55,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 98,890,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,895,288.13 | 314,204.17 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 3,980,000.00 | 0.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 104,765,288.13 | 314,204.17 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -20,035,256.62 | 54,685,795.83 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 38,805.22 | 16,844.23 |

| | | | |
|----------------|--|---------------|---------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 26,674,495.95 | -2,872,498.49 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 14,416,052.91 | 23,122,886.56 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 41,090,548.86 | 20,250,388.07 |

法定代表人：亨瑞克.彼得森

主管会计工作负责人：叶林

会计机构负责人：叶林

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------------|-------|-------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | √是 □否 | (二)、1 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | □是 √否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | □是 √否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | □是 √否 | |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | □是 √否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人 | □是 √否 | |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | □是 √否 | |
| 8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | □是 √否 | |
| 9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化 | □是 √否 | |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售 | □是 √否 | |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | □是 √否 | |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出 | □是 √否 | |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失 | □是 √否 | |
| 14. 是否存在预计负债 | □是 √否 | |

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(上述四项准则以下统称“新金融工具准则”)。

财政部于 2019 年 4 月发布了《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)(以下简称“财务报表格式”),执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式,对会计政策相关内容进行调整。

二、 报表项目注释

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、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。

企业注册地：中国·苏州。

企业组织形式：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) 企业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；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：Lactosan-Sanovo Holding 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 2019 年 4 月 12 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。

（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）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。

（六）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。

（七）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金

融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债

财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号—收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|---------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 单项金额重大的应收款项是指单项金额超过 200.00 万元的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

账龄分析法组合

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合

账龄分析法

2) 账龄分析法

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) |
|---------------------|--------------|
| 信用期内 | |
| 超过信用期 1 年以内 (含 1 年) | 5.00 |
| 超过信用期 1-2 年 (含 2 年) | 10.00 |
| 超过信用期 2-3 年 (含 3 年) | 50.00 |
| 超过信用期 3 年以上 | 100.00 |

| 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 |

| 账龄 | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------|---------------|
| 3 年以上 | 100.00 |

3) 单项金额虽不重大但单独计提减值准备的应收款项

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 如果某项单项金额不重大应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。 |
| 坏账准备的计提方法 | 个别认定法 |

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(九) 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。本公司的存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

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) 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。

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。

(十一) 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, 按照本集团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。本集团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, 本集团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。

(十二) 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。

(十三) 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 |

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 (年) | 净残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|---------|-------|-------------|------------|-------------|
| 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。

（十四）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。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，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。

（十六）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。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）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）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。

（二十一）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。

(二十二) 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:

1) 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) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用, 实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销, 冲减相关借款费用。

(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。

(二十三) 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。

(二十四) 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 | 17.00、13.00、11.00、6.00 |
| 城镇土地使用税 | 土地面积 | 2.50 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、合并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6月30日，上期指2018年度上半年，本期指2019年度上半年。

1. 货币资金

（1）分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 现金 | 8,470.59 | 18,583.03 |
| 银行存款 | 47,204,230.00 | 29,265,696.21 |
| <u>合计</u> | <u>47,212,700.59</u> | <u>29,284,279.24</u> |
| <u>其中：存放在境外的款项总额</u> | 0 | 0 |

（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。

2. 应收票据及应收账款

(1) 总表情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 112,442,400.73 | 124,918,212.26 |
| <u>合计</u> | <u>112,442,400.73</u> | <u>124,918,212.26</u> |

(2) 应收票据：无。

(3) 应收账款

1) 应收账款分类披露

| 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 (%) | | | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 113,714,611.97 | 100.00 | 1,272,211.24 | 1.12 | | | 112,442,400.73 |
| 其中：账龄组合 | 113,714,611.97 | 100.00 | 1,272,211.24 | 1.12 | | | 112,442,400.73 |
| 关联方组合 | | | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | |
| <u>合计</u> | <u>113,714,611.97</u> | <u>100.00</u> | <u>1,272,211.24</u> | | | | <u>112,442,400.73</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 (%) | | | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | |
| 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 |
| 其中：账龄组合 | 127,131,003.21 | 100.00 | 2,212,790.95 | 1.74 | | | 124,918,212.26 |

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|----------|-----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 关联方组合 | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | <u>127,131,003.21</u> | <u>100.00</u> | <u>2,212,790.95</u> | | <u>124,918,212.26</u> |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
|-----------------------|-----------------------|---------------------|----------|
| 信用期内 | 88,277,921.92 | | |
| 超过信用期 1 年以内 (含 1 年) | 25,429,155.40 | 1,271,457.77 | 5.00 |
| 超过信用期 1-2 年以内 (含 2 年) | 7,534.65 | 753.47 | 10.00 |
| 合计 | <u>113,714,611.97</u> | <u>1,272,211.24</u> | |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：无。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|------------|
| 本期计提应收账款坏账准备 | |
| 本期收回或转回的应收账款坏账准备 | 940,579.71 |

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况：无。

3) 本期实际核销的应收账款情况：无

其中重要的应收账款核销情况：无

4) 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 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|---------------|-------|----------------------|----------------|
| 苏州平路贸易有限公司 | 第三方 | 11,065,927.69 | 9.84% |
| 联合利华(天津)有限公司 | 第三方 | 8,851,522.80 | 7.87% |
| 无锡华顺民生食品有限公司 | 第三方 | 4,189,022.80 | 3.73% |
| 北京好利来工贸有限公司 | 第三方 | 3,829,125.88 | 3.41% |
| 味可美(广州)食品有限公司 | 第三方 | 3,443,644.89 | 3.06% |
| 合计 | | <u>31,379,244.06</u> | <u>27.91%</u> |

5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

6) 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。

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | 比例 (%) | 期初余额 | 比例 (%) |
|---------------|---------------------|----------------|---------------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 2,903,343.14 | 99.52% | 1,017,956.22 | 95.97 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 12,960.00 | 0.44% | 41,654.48 | 3.93 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 409.95 | 0.01% | 409.95 | 0.04 |
| 3 年以上 | 706.84 | 0.02% | 706.84 | 0.06 |
| <u>合计</u> | <u>2,917,419.93</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 (%) |
|---------------------|---------------------|----------------|
| 国网江苏省电力公司苏州市吴江区供电公司 | 544,745.02 | 18.67% |
| 上海盈悦制冷设备工程有限公司 | 300,000.00 | 10.28% |
| 惠州市本舍设计工程有限公司 | 262,358.00 | 8.99% |
| 浙江诸安建设集团有限公司 | 205,574.04 | 7.05% |
| 景津环保股份有限公司 | 168,000.00 | 5.76% |
| <u>合计</u> | <u>1,480,677.06</u> | <u>50.75%</u> |

4. 其他应收款

(1) 总表情况

分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 514,831.65 | 9,108,102.65 |
| <u>合计</u> | <u>514,831.65</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) 分类列示

| 类别 | 期末余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------------|-------------------|---------------|-------------------|----------|-------------------|
| | 账面余额 | | 计提比例 (%) | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 902,958.39 | 100.00 | 388,126.74 | 100.00 | 514,831.65 |
| 合计 | 902,958.39 | 100.00 | 388,126.74 | | 514,831.65 |

接上表：

| 类别 | 期初余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | | 计提比例 (%) | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 8,516,531.89 | 89.48 | | | 8,516,531.89 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,000,972.58 | 10.52 | 409,401.82 | 40.90 | 591,570.76 |
| 合计 | 9,517,504.47 | 100.00 | 409,401.82 | | 9,108,102.65 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款： 无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
|-----------|-------------------|-------------------|----------|
| 1年以内(含1年) | 483,894.36 | 24,194.72 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 19,000.00 | 1,900.00 | 10.00 |
| 2-3年(含3年) | 76,064.03 | 38,032.02 | 50.00 |
| 3年以上 | 324,000.00 | 324,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 902,958.39 | 388,126.74 | |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款： 无。

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 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 保证金 | 150,000.00 | 8,666,531.89 |
| 押金 | 465,064.03 | 632,064.03 |
| 油卡、备用金 | 287,894.36 | 218,908.55 |
| 合计 | 902,958.39 | 9,517,504.47 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|-----------|
| 本期计提其他应收款坏账准备 | |
| 本期收回或转回的应收账款坏账准备 | 21,275.08 |

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况：无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

5) 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 | 33.22% | 300,000.00 |
| 惠州市城市燃气发展有限公司 | 保证金 | 150,000.00 | 1年以内(含1年) | 16.61% | 7,500.00 |
| 云南铜业股份有限公司 | 押金 | 76,064.03 | 2-3年(含3年) | 8.42% | 38,032.02 |
| 刘婷婷 | 公司油卡 | 63,792.00 | 1年以内(含1年) | 7.06% | 3,189.60 |
| 上海箱箱物流科技有限公司 | 押金 | 60,000.00 | 1-2年(含2年) | 6.64% | 3,750.00 |
| 合计 | | 649,856.03 | | 71.97% | 352,471.62 |

6) 应收政府补助情况：无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

5. 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 | 11,610,176.53 | | 11,610,176.53 | 8,179,077.49 | | 8,179,077.49 |
| 在产品 | 15,062,188.81 | 997,176.43 | 13,866,718.58 | 9,072,937.49 | 997,176.43 | 8,075,761.06 |
| 库存商品 | 32,626,493.71 | 1,349,700.09 | 31,475,087.42 | 31,869,865.42 | 1,349,700.09 | 30,520,165.33 |
| 合计 | 59,298,859.05 | 2,346,876.52 | 56,951,982.53 | 49,121,880.40 | 2,346,876.52 | 46,775,003.88 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----------|---------------------|--------|----|--------|----|---------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 1,349,700.09 | | | | | 1,349,700.09 |
| 在产品 | 997,176.43 | | | | | 997,176.43 |
| 合计 | 2,346,876.52 | | | | | 2,346,876.52 |

(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 | |
| 在产品 | 存货账面价值小于可变现净值 | |

6. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 待抵扣增值税 | 12,593,692.20 | 10,993,298.40 |
| 社会保险费 | 249,380.11 | 331,079.29 |
| 待摊销的借款利息 | 117,327.89 | 117,747.66 |
| 雇主责任险 | 47,872.03 | 100,124.54 |
| 用友软件服务年费及保密协议费 | | 40,981.14 |
| 法律顾问费 | | 33,018.84 |
| 租金 | 29,415.02 | 28,878.85 |
| 环境污染责任保险 | | 5,503.15 |
| 车辆保险费 | 5,406.44 | 9,392.25 |
| 财产险 | 275,839.96 | |
| 其他保险费 | 13,070.98 | |
| 计量器具校准和测试费 | 12,735.86 | |
| <u>合计</u> | <u>13,344,740.49</u> | <u>11,660,024.12</u> |

7. 固定资产

(1) 总表情况

分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 257,730,967.09 | 269,366,336.42 |
| <u>合计</u> | <u>257,730,967.09</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 | | | | | | |

| 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 |
|------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------|
| (1) 购置 | 6,486.00 | 606,038.29 | 45,976.27 | 69,999.69 | 241,701.39 | <u>970,201.64</u> |
| (2) 在建工程转入 | | 70,581.86 | | | | <u>70,581.86</u> |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 78,737.58 | 12,991.45 | 65,795.77 | 11,144.96 | <u>168,669.76</u> |
| 处置或报废 | 0.00 | 78,737.58 | 12,991.45 | 65,795.77 | 11,144.96 | <u>168,669.76</u> |
| 4.期末余额 | 193,564,009.51 | 197,992,425.37 | 2,337,831.29 | 5,217,421.66 | 5,396,780.15 | <u>404,508,467.98</u> |
| 二、累计折旧 | | | | | | 404,508,467.98 |
| 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 | 4,678,763.71 | 7,269,695.97 | 94,659.90 | 229,334.17 | 346,239.60 | <u>12,618,693.35</u> |
| 计提 | 4,678,763.71 | 7,269,695.97 | 94,659.90 | 229,334.17 | 346,239.60 | <u>12,618,693.35</u> |
| 3.本期减少金额 | 28,776.09 | 0.00 | 12,991.45 | 58,685.78 | 10,756.96 | <u>111,210.28</u> |
| 处置或报废 | 28,776.09 | 0.00 | 12,991.45 | 58,685.78 | 10,756.96 | <u>111,210.28</u> |
| 4.期末余额 | 44,289,200.19 | 93,974,170.85 | 1,615,873.49 | 3,419,631.06 | 3,478,625.30 | <u>146,777,500.89</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 | | | | | | |
| 处置或报废 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 149,274,809.32 | 104,018,254.52 | 721,957.80 | 1,797,790.60 | 1,918,154.85 | <u>257,730,967.09</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) 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、建筑物 | 552,791.74 |

5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

8. 在建工程

(1) 总表情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------------|-------------------------|
| 在建工程 | 1,130,646.65 | 70,581.86 |
| 合计 | <u>1,130,646.65</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 |
| 一期建设工程 | 1,130,646.65 | | 1,130,646.65 | | | |
| 制冷设备工程 | | | | 70,581.86 | | 70,581.86 |
| 合计 | <u>1,130,646.65</u> | | <u>1,130,646.65</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 |
|-----------|---------------|-----------|--------------|---------------|-------------|--------------|
| 一期建设工程 | 30,000,000.00 | 70,581.86 | | 70,581.86 | | |
| 热杀菌设备零星工程 | 1,250,000.00 | | 1,134,426.65 | | 3,780.00 | 1,130,646.65 |

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 |
|----------------------|-------------|---------------|------------------|------------------|------------|
| 105.51 | 100.00 | 314,283.15 | | 5.22 | 自有资金、关联方借款 |
| 90.75 | 90.00 | | | | 自有资金、关联方借款 |

9. 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> |

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 合计 |
|-----------|---------------|------------|------------|----------------------|
| 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 | 395,153.00 | 13,500.00 | 17,773.74 | <u>426,426.74</u> |
| 计提 | 395,153.00 | 13,500.00 | 17,773.74 | <u>426,426.74</u> |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | 5,968,760.77 | 153,000.00 | 56,283.51 | <u>6,178,044.28</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 | 32,392,457.61 | 117,000.00 | 299,191.41 | <u>32,808,649.02</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。

10. 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 |
|-----------|-------------------|--------|------------------|-------|------------------|
| 护栏款 | 15,703.45 | | 1,570.32 | | 14,133.13 |
| 厂区绿化 | 87,440.00 | | 8,743.98 | | 78,696.02 |
| <u>合计</u> | <u>103,143.45</u> | | <u>10,314.30</u> | | <u>92,829.15</u> |

11. 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 | 2,220,096.81 | 555,024.20 | 2,220,096.81 | 555,024.20 |
| 与折旧相关 | 4,578,119.46 | 1,144,529.87 | 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 |
| 其他 | 681,179.56 | 170,294.89 | 731,369.56 | 182,842.39 |

| 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 |
| <u>合计</u> | <u>27,402,403.57</u> | <u>6,850,600.89</u> | <u>27,452,593.57</u> | <u>6,863,148.39</u> |

注：其他为公司收到的与资产相关的政府补助，具体参见“附注(一)、22. 递延收益”。

(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 | 8,076,892.08 | 2,019,223.02 |
| <u>合计</u> | <u>8,076,892.08</u> | <u>2,019,223.02</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 | 2,759,285.30 | 2,748,972.48 |
| 可抵扣亏损 | 19,661,377.33 | 20,929,050.06 |
| <u>合计</u> | <u>22,420,662.63</u> | <u>23,678,022.54</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 | 2,143.13 | 8,440,719.13 | |
| 2020 | 8,696,164.28 | 8,696,164.28 | |
| 2022 | 271,485.68 | 271,485.68 | |
| 2023 | 3,520,680.97 | 3,520,680.97 | |
| 2024 | 7,170,903.27 | | |
| <u>合计</u> | <u>19,661,377.33</u> | <u>20,929,050.06</u> | |

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 抵押借款 | 63,890,000.00 | 63,890,000.00 |
| 信用借款 | | 25,000,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>63,890,000.00</u> | <u>88,890,000.00</u> |

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

13. 应付票据及应付账款

(1) 总表情况

分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 61,836,563.60 | 57,974,369.17 |
| <u>合计</u> | <u>61,836,563.60</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 | 55,672,339.99 | 40,327,222.96 |
| 辅助材料 | 2,506,967.65 | 12,519,140.10 |
| 包装材料 | 3,657,255.96 | 5,128,006.11 |
| <u>合计</u> | <u>61,836,563.60</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 | 337,837.45 | 对方未催收 |
| <u>合计</u> | <u>337,837.45</u> | |

14. 预收款项

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 产品销售预收合同款 | 471,642.14 | 832,120.02 |
| <u>合计</u> | <u>471,642.14</u> | <u>832,120.02</u> |

(2) 期末账龄超过 1 年的重要预收款项：无

15. 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 | 28,790,033.77 | 29,307,795.06 | 8,050,478.26 |
| 离职后福利中-设定提存计划负债 | | 1,915,857.43 | 1,915,857.43 | |
| 辞退福利 | | 100,077.35 | 100,077.35 | |
| <u>合计</u> | <u>8,568,239.55</u> | <u>30,805,968.55</u> | <u>31,323,729.84</u> | <u>8,050,478.26</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 | 22,182,083.04 | 22,706,158.06 | 7,951,573.17 |
| 二、职工福利费 | 17,030.00 | 2,448,285.88 | 2,443,831.68 | 21,484.20 |
| 三、社会保险费 | | 3,008,909.63 | 3,008,909.63 | |
| 其中：1. 医疗保险费 | | 933,015.91 | 933,015.91 | |
| 2. 工伤保险费 | | 77,797.40 | 77,797.40 | |
| 3. 生育保险费 | | 68,274.33 | 68,274.33 | |
| 四、住房公积金 | | 897,017.00 | 895,577.00 | 1,440.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 75,561.36 | 253,738.22 | 253,318.69 | 75,980.89 |
| 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>28,790,033.77</u> | <u>29,307,795.06</u> | <u>8,050,478.26</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 | | 1,861,293.58 | 1,861,293.58 | |
| 2. 失业保险费 | | 54,563.85 | 54,563.85 | |
| <u>合计</u> | | <u>1,915,857.43</u> | <u>1,915,857.43</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 | 100,077.35 | |
| <u>合计</u> | <u>100,077.35</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。

16. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------------|-------------------|
| 1. 企业所得税 | | -1,063,822.86 |
| 2. 增值税 | 782,151.54 | 683,490.57 |
| 3. 城镇土地使用税 | 61,159.17 | 117,055.85 |
| 4. 房产税 | 215,582.75 | 215,582.75 |
| 5. 城市维护建设税 | 44,963.65 | 71,135.27 |
| 6. 教育费附加 | 38,253.99 | 50,810.91 |
| 7. 代扣代缴个人所得税 | 172,555.64 | 134,449.82 |
| 8. 其他税费 | 19,094.49 | 33,531.05 |
| <u>合计</u> | <u>1,333,761.23</u> | <u>242,233.36</u> |

17. 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 | 26,400,287.96 | 26,617,738.40 |
| <u>合计</u> | <u>26,400,287.96</u> | <u>26,617,738.40</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 | 15,000,000.00 | 10,001,560.00 |
| 设备款 | 886,464.00 | 8,468,831.58 |
| 运费 | 2,173,876.54 | 3,186,723.41 |
| 工程款 | 3,708,728.82 | 2,903,887.65 |
| 保证金 | 1,553,235.20 | 1,387,600.00 |
| 代扣代缴款 | 212,894.85 | 224,800.58 |
| 日常经营费用 | 1,913,780.58 | 202,575.97 |
| 押金 | 669,538.65 | 169,538.65 |
| 配件材料款 | 281,769.32 | 72,220.56 |
| <u>合计</u> | <u>26,400,287.96</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 | 1,222,535.20 | 合同保证金 |
| 天津市佳禾蛋鸡养殖有限公司 | 297,100.00 | 合同保证金 |
| 上海梵控自动化科技有限公司 | 80,000.00 | 尚未结算 |
| <u>合计</u> | <u>1,599,635.20</u> | |

18. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------|----------------------|
| 1年内到期的股权收购款 | 0 | 10,000,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>0</u> | <u>10,000,000.00</u> |

19. 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 | 2,935,195.31 | 4,015,456.69 |
| 水、电、煤、气费 | 1,362,227.04 | 1,902,157.80 |
| 蛋壳处理费 | 163,172.00 | 118,462.50 |
| 冻藏费用 | 68,801.28 | 49,435.50 |
| 周转筐租赁费 | | 33,793.10 |
| 食堂餐费 | | 31,702.80 |
| 劳务费 | | 81,557.33 |
| 虫害防治费 | 20,421.99 | |
| 其他 | 579,280.53 | 859,789.10 |
| <u>合计</u> | <u>11,929,098.15</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，以建立本公司总额 500.00 万元人民币、太阳食品（天津）有限公司（以下简称“天津太阳”或“被合并方”或“子公司”）总额 200.00 万元人民币的质量风险准备金，用于承担可能发生的产品质量风险。

注 2：其他为预提审计费和年会费用。

(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。

20. 长期借款

(1) 总表情况

分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|------|
| 长期借款 | 10,000,000.00 | |
| <u>合计</u> | <u>10,000,000.00</u> | |

子公司广东欧福蛋业股份有限公司报告期内与中国农业银行惠州支行签订一笔五年期日常经营周转的借款合同 1,000 万元，以公司的房屋建筑物作为抵押物。截止本报告期末该笔借款余额为 1,000 万元。

21. 长期应付款

(1) 总表情况

分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 长期应付款 | 60,302,213.78 | 53,054,198.79 |
| 专项应付款 | | |
| <u>合计</u> | <u>60,302,213.78</u> | <u>53,054,198.79</u> |

(2) 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

| 性质分类 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 关联方资金拆借款 | 31,898,608.00 | 35,620,008.00 |
| 关联方资金拆借款利息 | 8,403,605.78 | 7,434,190.79 |
| 股权收购款 | 20,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>60,302,213.78</u> | <u>53,054,198.79</u> |

(3) 专项应付款：无。

22. 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 | | 28,060.00 | 308,660.00 | 政府补助 |
| 机器换人项目补助 | 394,649.56 | | 22,130.00 | 372,519.56 | 政府补助 |

| 项目类别 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-------------|-------------------|------|------------------|-------------------|------|
| 污染源在线监控系统补贴 | 238,000.00 | | 12,000.00 | 226,000.00 | 政府补助 |
| 合计 | 969,369.56 | | 62,190.00 | 907,179.56 | |

(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 | | 28,060.00 | | 308,660.00 | 与资产相关 |
| 机器换人项目补助 | 394,649.56 | | 22,130.00 | | 372,519.56 | 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 | | 12,000.00 | | 226,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 969,369.56 | | 62,190.00 | | 907,179.56 | |

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；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，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。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。

23. 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动（+、-） | | | | 合计 | 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 | 87,162,708.00 | | | | -87,162,708.00 | -87,162,708.00 | 0.00 |
| 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 | 0.00 |
| 其中：境外法人持股 | 87,162,708.00 | | | | -87,162,708.00 | -87,162,708.00 | 0.00 |
| 境外自然人持股 | | | | | | | |
| 二、无限售条件流通股股份 | 58,108,472.00 | | | | 87,162,708.00 | 87,162,708.00 | 145,271,180.00 |
| 1. 人民币普通股 | 58,108,472.00 | | | | 87,162,708.00 | 87,162,708.00 | 145,271,180.00 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动(+、-) | | | | 合计 | 期末余额 |
|-------------|-----------------------|-------------|----|-------|----|----|-----------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | | |
| 2. 境内上市外资股 | | | | | | | |
| 3. 境外上市外资股 | | | | | | | |
| 股份合计 | <u>145,271,180.00</u> | | | | | | <u>145,271,180.00</u> |

24. 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 |
| 合计 | <u>44,304,268.92</u> | | | <u>44,304,268.92</u> |

25. 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 | | | 17,646,421.23 |
| 合计 | <u>17,646,421.23</u> | | | <u>17,646,421.23</u> |

注：根据本公司章程规定，按当年母公司净利润的10%提取盈余公积。

26. 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| 上期期末未分配利润 | 62,212,858.83 | 65,454,521.63 |
| 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 | 62,212,858.83 | 65,454,521.63 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 15,422,592.04 | 2,924,582.71 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 其他 | | |
| 期末未分配利润 | <u>77,635,450.87</u> | <u>68,379,104.34</u> |

27. 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 | 306,411,850.46 | 245,543,898.52 | 287,375,817.31 | 236,511,476.45 |
| 其他业务 | 716,569.47 | 134,886.39 | 711,279.57 | 79,077.57 |
| <u>合计</u> | <u>307,128,419.93</u> | <u>245,678,784.91</u> | <u>288,087,096.88</u> | <u>236,590,554.02</u> |

28. 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 | 284,190.83 | 235,573.47 | 详见附注四、税项 |
| 教育费附加 | 255,228.34 | 223,742.61 | 详见附注四、税项 |
| 房产税 | 551,154.22 | 550,902.70 | 详见附注四、税项 |
| 城镇土地使用税 | 99,382.85 | 120,432.66 | 详见附注四、税项 |
| 印花税 | 94,101.43 | 88,825.30 | 详见附注四、税项 |
| 车船税 | 1,555.68 | 960.00 | 详见附注四、税项 |
| 环境保护税 | 13,979.13 | 11,375.70 | 详见附注四、税项 |
| <u>合计</u> | <u>1,299,592.48</u> | <u>1,231,812.44</u> | |

29. 销售费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 运输费 | 16,404,749.31 | 15,025,498.57 |
| 职工薪酬 | 5,731,598.34 | 5,839,745.99 |
| 差旅费 | 1,079,528.64 | 1,939,460.91 |
| 市场推广费 | 917,438.22 | 1,006,512.30 |
| 业务招待费 | 710,642.83 | 920,770.24 |
| 样品及外部检测费 | 639,538.05 | 510,372.87 |
| 租赁费 | 264,433.99 | 376,102.75 |
| 办公费 | 292,722.85 | 292,338.62 |
| 出口关税代理费 | 56,197.06 | 126,269.02 |
| 折旧费 | 4,951.33 | 5,437.90 |
| 其他 | 6,597.45 | 11,474.41 |
| <u>合计</u> | <u>26,108,398.07</u> | <u>26,053,983.58</u> |

注：其他系卫生费、洗车费。

30. 管理费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 5,729,885.57 | 4,806,669.36 |
| 服务管理费 | 846,865.06 | 1,301,625.03 |
| 办公费 | 498,639.68 | 749,902.02 |
| 业务招待费 | 329,203.76 | 337,936.58 |
| 摊销费用 | 426,426.74 | 987,856.16 |
| 保险费 | 459,667.43 | 317,006.74 |
| 差旅费 | 242,904.95 | 274,190.93 |
| 质量风险保证金 | 100,181.59 | 279,869.18 |
| 折旧费 | 390,987.73 | 267,541.58 |
| 租赁费 | 232,207.18 | 198,576.32 |
| 存货损耗 | 350,115.31 | 168,747.84 |
| 维修费 | 131,818.98 | 37,398.54 |
| 样品及外部检测费 | 141,567.31 | 65,572.51 |
| 税费 | 101,096.79 | 87,342.21 |
| 其他 | 57,593.25 | 111,524.57 |
| 合计 | 10,039,161.33 | 9,991,759.57 |

注：其他主要为清理费用。

31. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 材料费 | 2,992,911.12 | 3,751,190.05 |
| 职工薪酬 | 2,727,475.77 | 2,534,595.18 |
| 折旧及摊提 | 1,563,208.35 | 1,599,547.09 |
| 差旅费 | 355,925.68 | 313,998.11 |
| 业务招待费 | 69,673.85 | 86,665.29 |
| 水、电、燃料费 | 107,004.34 | 82,861.19 |
| 办公费 | 55,099.38 | 81,310.85 |
| 其他 | 380.00 | 9,933.96 |
| 合计 | 7,871,678.49 | 8,460,101.72 |

32. 财务费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息费用 | 4,081,912.49 | 1,200,416.33 |
| 减：利息收入 | 956,320.97 | 122,504.71 |

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 汇兑损失 | 14,463.91 | 476,725.15 |
| 减：汇兑收入 | 5,332.08 | 169,957.87 |
| 手续费 | 28,034.83 | 32,195.41 |
| <u>合计</u> | <u>3,162,758.18</u> | <u>1,416,874.31</u> |

33. 信用减值损失

2019年1月1日起所有新三板公司适用新金融工具准则。应收账款、其他应收款计提坏账准备应对应到“信用减值损失”科目，上年同期计提坏账准备对应“资产减值损失”科目。

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------------|-------|
| 一、坏账损失 | -961,854.79 | |
| 二、存货跌价损失 | | |
| <u>合计</u> | <u>-961,854.79</u> | |

34. 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|------------------|-------|
| 更新改造生产线设备项目 | 28,060.00 | |
| 机器换人项目补助 | 22,130.00 | |
| 北辰环保局企业污染源在线监控系统补贴 | 12,000.00 | |
| 就管中心稳岗补贴款 | 16,970.00 | |
| <u>合计</u> | <u>79,160.00</u> | |

35. 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> |

36. 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|-------|
| 房屋及建筑物 | | |
| 机器设备 | | |
| 实验设备 | 36.40 | |
| 运输设备 | 246.00 | |
| 电子设备及其他 | 100.00 | |
| <u>合计</u> | <u>382.40</u> | |

37. 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 |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 1.政府补助 | 633,000.00 | 110,000.00 | 633,000.00 |
| 2.废物料收入 | 51,909.39 | | 51,909.39 |
| 3.违约赔偿收入 | 41,547.00 | 7,582.50 | 41,547.00 |
| 4.其他 | 46,239.58 | 151,683.03 | 46,239.58 |
| 5.债务豁免收入 | 3,703,425.00 | | 3,703,425.00 |
| <u>合计</u> | <u>4,476,120.97</u> | <u>269,265.53</u> | <u>4,476,120.97</u> |

注：其他主要为次品蛋收入。

38. 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 |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 1.固定资产报废损失 | 57,459.48 | 15,006.32 | 57,459.48 |
| 2.不合格品报废损失 | | | |
| 3.罚款损失 | 288.66 | 476.63 | 288.66 |
| 4.公益性捐赠支出 | 13,500.00 | 30,000.00 | 13,500.00 |
| 5.其他 | 205.48 | | 205.48 |
| <u>合计</u> | <u>71,453.62</u> | <u>45,482.95</u> | <u>71,453.62</u> |

39. 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>2,989,398.87</u> | <u>1,360,987.96</u> |
| 其中：当期所得税 | 3,027,092.81 | 1,407,020.40 |
| 递延所得税 | -37,693.94 | -46,032.14 |

(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 | 18,411,990.91 | 4,285,570.67 |
| 按法定税率计算的所得税费用 | 4,602,997.73 | 1,071,392.67 |
| 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 | 3,027,092.81 | 1,253,494.28 |
| 归属于合营企业和联营企业的损益 | - | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| 无须纳税的收入 | - | |
| 不可抵扣的费用 | -4,317,485.24 | -327,846.77 |
| 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 | -323,206.43 | -636,052.22 |
| 所得税费用合计 | <u>2,989,398.87</u> | <u>1,360,987.96</u> |

40. 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 | 649,970.00 | 498,723.56 |
| 银行利息收入 | 116,289.46 | 122,504.71 |
| 押金保证金 | 8,797,631.89 | |
| 其他 | 194,288.06 | 473,365.79 |
| 合计 | <u>9,758,179.41</u> | <u>1,094,594.06</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 | 26,098,647.25 | 28,246,122.33 |
| 存货报废支出 | | 168,747.84 |
| 押金保证金 | 123,700.00 | 2,730,700.00 |
| 银行手续费 | 28,034.83 | 32,195.41 |
| 罚没支出 | 205.48 | 476.40 |
| 捐赠支出 | 13,500.00 | 30,000.00 |
| 合计 | <u>26,264,087.56</u> | <u>31,208,241.98</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 | |
| 合计 | <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 |
|-----------|-------|-------|
| 关联方资金拆借 | | |
| <u>合计</u> | | |

41. 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 | 15,422,592.04 | 2,924,582.71 |
| 加：资产减值准备 | -961,854.79 | -189,504.85 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 12,618,693.35 | 8,528,138.55 |
| 无形资产摊销 | 426,426.74 | 987,856.16 |
| 长期待摊费用摊销 | 10,314.30 | - |
| 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) | 57,077.08 | 15,006.32 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | - |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | - |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 3,193,074.41 | 988,470.63 |
| 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) | 12,547.50 | 4,209.00 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -50,241.44 | -50,241.44 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -10,176,978.65 | 2,025,011.18 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 7,224,826.70 | 2,739,274.17 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 14,950,453.11 | -13,541,555.47 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>42,726,930.35</u> | <u>4,544,446.96</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 | 47,212,700.59 | 33,535,931.28 |
| 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 | | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>17,928,421.35</u> | <u>-7,184,945.17</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>47,212,700.59</u> | <u>29,284,279.24</u> |
| 其中：1. 库存现金 | 8,470.59 | 18,583.03 |
| 2. 可随时用于支付的银行存款 | 47,204,230.00 | 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>47,212,700.59</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 | | |

42. 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|----------------------|
| 货币资金 | | | <u>2,519,174.45</u> |
| 其中：美元 | 268,935.11 | 6.8747 | 1,848,848.20 |
| 港元 | 762,028.79 | 0.8797 | 670,326.25 |
| 欧元 | | | |
| 应收账款 | | | <u>2,146,635.42</u> |
| 其中：美元 | 167,140.64 | 6.8747 | 1,149,041.76 |
| 港元 | 1,134,067.32 | 0.8797 | 997,593.66 |
| 应付账款 | | | <u>337,837.45</u> |
| 其中：欧元 | 43,218.30 | 7.8170 | 337,837.45 |
| 其他应付款 | | | <u>1,375,606.35</u> |
| 其中：欧元 | 175,976.25 | 7.8170 | 1,375,606.35 |
| 长期应付款 | | | <u>40,302,213.78</u> |
| 其中：美元 | 5,862,396.00 | 6.8747 | 40,302,213.78 |

43. 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 |
|------------------------------------|-------------------|-------|-------------------|
| 龙头企业晋升奖补 | 530,000.00 | 营业外收入 | 530,000.00 |
| 2018 年社会化“双招双引”奖励（引进人才入选区科技领军人才） | 100,000.00 | 营业外收入 | 100,000.00 |
| 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 | 营业外收入 | 3,000.00 |
| 更新改造生产线设备项目 | 28,060.00 | 其他收益 | 28,060.00 |
| 机器人换人项目补助 | 22,130.00 | 其他收益 | 22,130.00 |
| 就管中心稳岗补贴款 | 16,970.00 | 其他收益 | 16,970.00 |
| 北辰环保局企业污染源在线监控系统补贴 | 12,000.00 | 其他收益 | 12,000.00 |
| 合计 | 712,160.00 | | 712,160.00 |

(2) 政府补助退回情况：无。

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

| 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 |

2. 在合营安排或联营企业中的权益：无。

八、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。

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如下：

| 金融资产项目 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 持有至到期投资 | 期末余额 | | 合计 |
|------------------------|------------------------|---------|----------------|----------|-----------------------|
| | | | 贷款和应收款项 | 可供出售金融资产 | |
| 货币资金 | | | 47,212,700.59 | | <u>47,212,700.59</u> |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | | |
| 应收票据及应收账款 | | | 112,440,600.73 | | <u>112,440,600.73</u> |
| 其他应收款 | | | 516,631.65 | | <u>516,631.65</u> |
| 其他流动资产 | | | 14,057,339.53 | | <u>14,057,339.53</u> |

接上表：

| 金融资产项目 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 持有至到期投资 | 期初余额 | | 合计 |
|------------------------|------------------------|---------|----------------|----------|-----------------------|
| | | | 贷款和应收款项 | 可供出售金融资产 | |
| 货币资金 | | | 29,284,279.24 | | <u>29,284,279.24</u> |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | | |
| 应收票据及应收账款 | | | 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如下：

| 金融负债项目 | 期末余额 | | 合计 |
|------------------------|------------------------|---------------|----------------------|
| | 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 | |
| 短期借款 | | 63,890,000.00 | <u>63,890,000.00</u> |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 61,836,563.60 | <u>61,836,563.60</u> |

| 金融负债项目 | 期末余额 | | |
|-------------|------------------------|---------------|----------------------|
| | 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 |
| 其他应付款 | | 26,400,287.96 | <u>26,400,287.96</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 11,929,098.15 | <u>11,929,098.15</u> |
| 长期借款 | | 10,000,000.00 | <u>10,000,000.00</u> |
| 长期应付款 | | 60,302,213.78 | <u>60,302,213.78</u> |

接上表：

| 金融负债项目 | 期初余额 | | |
|------------------------|------------------------|---------------|----------------------|
| | 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 | | 88,890,000.00 | <u>88,890,000.00</u> |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 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> |
| 长期借款 | | | |
| 长期应付款 | | 53,054,198.79 | <u>53,054,198.79</u> |

2. 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。

3. 流动风险

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 | | 18,890,000.00 | 45,000,000.00 | | | <u>63,890,000.00</u> |
| 应付票据及应付账款 | 18,716,941.62 | 28,099,332.48 | 14,600,304.59 | 419,984.91 | | <u>61,836,563.60</u> |
| 其他应付款 | 19,065,475.67 | 5,558,200.69 | 1,020,079.19 | 755,232.41 | 1,300.00 | <u>26,400,287.96</u> |
| 其他流动负债 | 6,929,098.15 | | | 5,000,000.00 | | <u>11,929,098.15</u> |
| 长期借款 | | | | 10,000,000.00 | | <u>10,000,000.00</u> |
| 长期应付款 | | | 60,302,213.78 | | | <u>60,302,213.78</u> |
| 一年内到期的非流动 负债 | | | | | | |

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> |
| 应付票据及应付账款 | 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> |
| 长期借款 | | | | | | |
| 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> |

4. 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4,115.00万美元;本期产生的汇兑损益为-2,034,917.58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>2,519,174.45</u> | <u>2,576,658.27</u> | | |
| 其中:美元 | 1,848,848.20 | 2,396,911.18 | | |
| 欧元 | 670,326.25 | 179,746.80 | | |
| 港元 | | 0.29 | | |
| 应收账款 | <u>2,146,635.42</u> | <u>1,383,995.38</u> | | |
| 其中:美元 | 1,149,041.76 | 1,383,542.81 | | |
| 港元 | 997,593.66 | 452.57 | | |
| 应付账款 | | | <u>337,837.45</u> | <u>339,146.97</u> |
| 其中:欧元 | | | 337,837.45 | 339,146.97 |
| 其他应付款 | | | <u>1,375,606.35</u> | <u>1,380,938.43</u> |
| 其中:欧元 | | | 1,375,606.35 | 1,380,938.43 |
| 长期应付款 | | | <u>40,302,213.78</u> | <u>43,054,198.79</u> |
| 其中:美元 | | | 40,302,213.78 | 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。

5. 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。2018年度和2017年度,资本管理目标、政策或程序未发生变化。

九、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、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 | Lactosan-Sanovo Holding 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 | 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 |

| 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 (%) |
|------------|---------------|-----|---|----------------|----------|-----------|
| 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 |

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 |
| BETONIR S. A | 同一最终控股公司 |
| SANOVO TECHNOLOGY ITALIA. S. R. L | 同一最终控股公司 |
| 苏州赛诺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 |
| LACTOSAN (URUGUAY) S. A. | 同一最终控股公司 |
| LACTOSAN S. A. | 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 |
| 苏州恩森投资管理合伙企业 (有限合伙) | 持有本公司 10% 股份 |
| Uffe Christoffersen | 本公司实际控制人的近亲属 |

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 | 12,829,148.36 | 10,588,678.16 |
| 苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司 | 采购商品 | 81,498.31 | 243,173.15 |
| SANOVO PROCESS SOLUTIONS A/S | 采购商品 | 7,900.60 | |

(2) 其他

| 公司名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|--------------|------------|
| 苏州赛诺沃机械科技有限公司 | 购置备品备件 | 1,439,972.54 | 365,973.90 |
| 苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司 | 仓储服务收入 | 582,000.00 | 582,000.00 |
| LACTOSAN S. A. | 利息费用 | 941,810.96 | |
| 苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司 | 借款利息 | 354,380.00 | |

| 公司名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|--------|-------|------------|
| LACTOSAN (URUGUAY) S. A. | 利息费用 | | 921,030.72 |

(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 | | | | | | |
| LACTOSAN S. A. | 840,000.00 | 6.8747 | 5,774,748.00 | 2018-7-1 | 2020-12-29 | 年利率 6.00% |
| LACTOSAN S. A. | 800,000.00 | 6.8747 | 5,499,760.00 | 2018-7-1 | 2021-5-15 | 年利率 6.00% |
| LACTOSAN S. A. | 2,000,000.00 | 6.8747 | 13,749,400.00 | 2018-7-1 | 2022-4-20 | 年利率 6.00% |
| LACTOSAN S. A. | 1,000,000.00 | 6.8747 | 6,874,700.00 | 2018-7-1 | 2022-6-6 | 年利率 6.00% |
| Uffe Christoffersen | 550,000.00 | 6.8747 | 3,781,085.00 | 2018-7-15 | 2021-7-14 | 年利率 0.00% |
| 苏州莱德臣赛诺沃食品 有限公司 | 15,000,000.00 | 1.0000 | 15,000,000.00 | | | 年利率 5.22% |
| 拆出 | | | | | | |
| Uffe Christoffersen | 550,000.00 | 6.7335 | 3,703,425.00 | 2018-7-15 | 2021-7-14 | 年利率 0.00% |

(4) 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,961,000.00 | 1,565,080.00 |

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 | 15,868,168.47 | 14,091,051.08 |
| 应付账款 | SANOVO TECHNOLOGY A/S | | 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 | LACTOSAN S. A. | 40,302,213.78 | 39,279,438.79 |
| 长期应付款 | Thornico S. A. | | 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 | 15,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他应付款 | Sanovo Technology A/S | 1,375,606.35 | 1,380,938.42 |

十一、股份支付

无。

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

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

十三、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。

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司2018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。

十五、母公司财务报表项目注释

1、应收票据及应收账款

（1）总表情况

分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 84,077,035.75 | 99,712,525.09 |
| <u>合计</u> | <u>84,077,035.75</u> | <u>99,712,525.09</u> |

（2）应收票据：无。

（3）应收账款

1) 应收账款分类披露

| 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 | 84,957,362.40 | 100.00 | 880,326.65 | 1.04 | 84,077,035.75 |
| <u>合计</u> | <u>84,957,362.40</u> | <u>100.00</u> | <u>880,326.65</u> | | <u>84,077,035.75</u> |

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 | 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> |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
|-----------------------|----------------------|-------------------|----------|
| 信用期内 | 67,358,364.17 | | |
| 超过信用期 1 年以内 (含 1 年) | 17,591,463.58 | 879,573.18 | 5.00 |
| 超过信用期 1-2 年以内 (含 2 年) | 7,534.65 | 753.47 | 10.00 |
| <u>合计</u> | <u>84,957,362.40</u> | <u>880,326.65</u> | |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：无。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|------------|
| 本期计提应收账款坏账准备 | |
| 本期收回或转回的应收账款坏账准备 | 952,568.43 |

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况：无。

3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

其中重要的应收账款核销情况：无。

4) 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 | 11,065,927.69 | 100,442.84 | 13.16% |
| 联合利华(天津)有限公司 | 第三方 | 8,851,522.80 | 0.00 | 10.53% |
| 无锡华顺民生食品有限公司 | 第三方 | 4,189,022.80 | 11,025.00 | 4.98% |
| 味可美(广州)食品有限公司 | 第三方 | 3,443,644.89 | 51,945.00 | 4.10% |
| 必胜(上海)食品有限公司 | 第三方 | 2,588,289.36 | 27,180.15 | 3.08% |
| 合计 | | <u>30,138,407.54</u> | <u>190,592.99</u> | <u>35.85%</u> |

5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况: 无。

6) 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。

2、其他应收款

(1) 总表情况

分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 27,121,872.12 | 33,224,768.99 |
| 合计 | <u>27,121,872.12</u> | <u>33,224,768.99</u> |

(2) 应收利息: 无。

(3) 应收股利: 无。

(4) 其他应收款

1) 分类列示

| 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 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 26,980,000.00 | 98.15% | | | 26,980,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 509,474.67 | 1.85% | 367,602.55 | 72.15% | 141,872.12 |
| 合计 | <u>27,489,474.67</u> | <u>100</u> | <u>367,602.55</u> | | <u>27,121,872.12</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 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 33,000,000.00 | 98.18 | | | 33,000,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 611,970.72 | 1.82 | 387,201.73 | 63.27 | 224,768.99 |
| 合计 | 33,611,970.72 | 100.00 | 387,201.73 | | 33,224,768.99 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

| 其他应收款（按单位） | 期末余额 | | | 计提理由 |
|------------|----------------------|------|----------|-------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 广东欧福蛋业有限公司 | 26,980,000.00 | | | 无坏账风险 |
| 合计 | 26,980,000.00 | | | |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
|-----------|-------------------|-------------------|----------|
| 1年以内（含1年） | 107,410.64 | 5,370.53 | 5.00 |
| 1-2年（含2年） | 2,000.00 | 200.00 | 10.00 |
| 2-3年（含3年） | 76,064.03 | 38,032.02 | 50.00 |
| 3年以上 | 324,000.00 | 324,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 509,474.67 | 367,602.55 | |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：无。

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 | 26,980,000.00 | 33,000,000.00 |
| 押金 | 403,064.03 | 502,064.03 |
| 备用金 | 106,410.64 | 109,906.69 |
| 合计 | 27,489,474.67 | 33,611,970.72 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------|-----------|
| 本期计提其他应收款坏账准备 | |
| 本期收回或转回的其他应收账款坏账准备 | 19,599.18 |

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况：无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

5) 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 | 26,980,000.00 | 1年以内(含1年) | 98.15 | 0.00 |
| 大连商品交易所 | 押金 | 300,000.00 | 3年以上 | 1.09 | 300,000.00 |
| 云南铜业股份有限公司 | 押金 | 76,064.03 | 2-3年(含3年) | 0.28 | 38,032.02 |
| 陈芳 | 备用金 | 58,000.00 | 1年以内(含1年) | 0.21 | 2,900.00 |
| 上海舒乐巴士汽车租赁有限公司 | 押金 | 20,000.00 | 3年以上 | 0.07 | 20,000.00 |
| 合计 | | <u>27,434,064.03</u> | | <u>99.80</u> | <u>360,932.02</u> |

6) 应收政府补助情况：无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

3、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：

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

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

4、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 | 225,816,231.67 | 172,095,136.17 | 217,876,153.83 | 174,592,852.54 |
| 其他业务 | 604,498.45 | 37,547.62 | 632,500.92 | 37,529.46 |
| 合计 | 226,420,730.12 | 172,132,683.79 | 218,508,654.75 | 174,630,382.00 |

5、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 | | -113,200.00 |

十六、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 | 5.56% | 0.1062 | 0.1062 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.35% | 0.0830 | 0.0830 |

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 | -57,077.08 | |
| (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 | 712,160.00 | |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| (5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| (6) 非货币性资产交换损益 | | |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| (8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| (9) 债务重组损益 | 3,703,425.00 | |
| (10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| (11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| (12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|--|---------------------|----|
| (14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| (16) 对外委托贷款取得的损益 | | |
| (17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| (18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| (19) 受托经营取得的托管费收入 | | |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 125,701.83 | |
| (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>4,484,209.75</u> | |
| 减：所得税影响金额 | 1,121,052.44 | |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | <u>3,363,157.31</u> | |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | 3,363,157.31 | |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | | |

苏州欧福蛋业股份有限公司
2019年8月22日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。