



苏州欧福蛋业股份有限公司

Suzhou Ovodan Foods Co., Ltd

证券简称：欧福蛋业 证券代码：839371



2021 半年度报告

公司半年度大事记



一、2021年4月公司参展了在上海举办的第23届中国国际焙烤展。自新冠疫情突发以来，在中国人民众志成城、团结一心地抗疫下，困扰了全世界一年有余的疫情在祖国大地上已经得到控制，我们也盼来了时隔两年的烘培盛宴。作为2021年在上海的首秀，我们精心筹备，只为给各位来宾带来一如既往的高品质产品和味蕾体验。



二、2021年5月公司参展了第24届中国烘培展览会。此次展会坐标广州，而子公司广东欧福蛋业工厂就坐落在离广州140公里的惠州市惠城区水口荔枝城工业区，占地面积22685平方米，总投资2.25亿元。广东欧福的建立对于欧福蛋业在中国的业务拓展、服务华南起到了重要作用，同时还是产品出口东南亚国家的一个重要枢纽站。



三、2021年6月公司配合上海普陀区开展疫苗接种活动，助力全民接种新冠疫苗。抗击新冠疫情，全民接种疫苗，筑牢免疫屏障。活动期间在上海普陀区融创精彩天地疫苗接种点，接种完疫苗的市民均可免费领取一份欧福蛋白液，为市民提供优质蛋白质。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司概况	4
第三节	会计数据和经营情况	6
第四节	重大事件	10
第五节	股份变动和融资	12
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	14
第七节	财务会计报告	16
第八节	备查文件目录	84

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人 Christian Nicholas Stadil 间接持有公司股份 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。
产品质量和食品安全风险	随着食品安全事件的不断爆发，国家对食品安全的日趋重视，消费者的食品安全意识及权益保护意识不断增强，食品质量和食品安全已成为食品生产企业的重中之重。虽然公司产品执行了严格的质量控制体系，但如果在产品的原材料采购、生产和销售环节出现质量管理差错，或因其他因素导致产品质量问题，将会对公司的业务、经营、财务状况及声誉造成不利影响，甚至引发诉讼、索赔等风险。
原材料价格波动风险	公司主要原材料为生鲜鸡蛋，其价格波动直接受市场供求关系影响。报告期内公司生产成本中直接材料成本占比约为 80%，占比较高，鸡蛋价格的波动影响公司毛利率水平，针对鸡蛋原料价格的市场波动，公司实行主动管理，在一定的波动幅度内锁定价格，同时以鸡蛋价格波动为依据，根据市场淡旺季的情况合理放大或者缩小库存，保证鸡蛋的新鲜以及减少原料成本波动对企业成本造成的影

	响，最大化平抑企业风险。虽然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。
应收账款发生坏账的风险	2019年12月31日、2020年12月31日及2021年6月30日，公司应收账款净额分别为141,786,554.72元、134,096,006.96元及133,667,806.49元，占资产总额的比例分别为26.72%、25.71%和25.08%，占当期营业收入的比例分别为20.83%、21.63%和34.67%，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。
偿债风险	2019年12月31日、2020年12月31日及2021年6月30日，公司资产负债率分别为50.49%、39.62%和38.76%。其中截至报告期末，向关联方的长期借款及应付款50,543,120.62元。公司在2019年度、2020年度和2021年半年度产生的经营活动现金流量净额分别为39,872,147.33元、83,940,082.23元和14,729,842.73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。
汇率波动风险	报告期内公司存在外币借款，截至报告期末金额为24,806,784.00元。2019年、2020年及2021年半年度，公司汇兑损益分别为486,749.00元、-2,277,880.47元和-333,195.56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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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、华英证券	指	华英证券有限责任公司
公司章程	指	《苏州欧福蛋业股份有限公司公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2021年半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书	叶林
联系地址	江苏省汾湖高新技术产业开发区金家坝社区金贤路 386 号
电话	0512-63206111
传真	0512-63206222
电子邮箱	info@ovodan.com
公司网址	http://www.ovodan.com
办公地址	江苏省汾湖高新技术产业开发区金家坝社区金贤路 386 号
邮政编码	215215
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 1 月 18 日
挂牌时间	2017 年 1 月 25 日
分层情况	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
主要业务	蛋制品生产和销售
主要产品与服务项目	蛋液、蛋粉、白煮蛋及各类预制蛋制品的生产和销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	145,271,180
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（China Egg Products ApS(丹麦)）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（Christian Nicholas Stadil），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320509757963220R	否
注册地址	江苏省苏州市吴江区汾湖高新技术产业开发区金家坝社区金贤路 386 号	否
注册资本（元）	145,271,180	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券
主办券商办公地址	江苏省无锡市金融一街 10 号 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华英证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	386,729,013.90	266,208,165.69	45.27%
毛利率%	16.74%	27.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,677,528.89	27,788,443.85	-50.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,021,428.44	27,255,764.12	-52.23%
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）	4.25%	10.05%	-
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）	4.05%	9.85%	-
基本每股收益	0.09	0.19	-52.63%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	532,974,469.05	521,478,450.30	2.20%
负债总计	204,407,551.06	206,589,061.20	-1.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	328,566,917.99	314,889,389.10	4.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.26	2.17	4.15%
资产负债率%（母公司）	35.14%	39.10%	-
资产负债率%（合并）	38.35%	39.62%	-
流动比率	1.8207	1.7207	-
利息保障倍数	11.10	16.38	-

（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	14,729,842.73	36,346,962.83	-59.47%
应收账款周转率	2.89	2.15	-
存货周转率	5.03	3.75	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.20%	-6.90%	-
营业收入增长率%	45.27%	-13.32%	-
净利润增长率%	-50.78%	80.18%	-

（五）补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

（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，目前欧福的预制品生产线已形成产能，加速了产品线深度，丰富产品系列，疫情期间，预制品的销售在一定程度发挥了重要作用。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。

本报告期内商业模式未发生变化。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	46,890,586.47	8.80%	49,021,540.86	9.40%	-4.35%
应收账款账面价值	133,667,806.49	25.08%	134,096,006.96	25.71%	-0.32%
存货	75,198,679.83	14.11%	52,865,413.84	10.14%	42.25%
固定资产期末账面价值	220,771,227.76	41.42%	231,849,029.12	44.46%	-4.78%
无形资产	31,102,942.08	5.84%	31,529,368.82	6.05%	-1.35%
短期借款	0.00	0.00%	4,000,000.00	0.77%	-100.00%
应付账款	89,580,082.90	16.81%	71,955,632.43	13.80%	24.49%
长期应付款	50,543,120.62	9.48%	57,256,638.56	10.98%	-11.73%

项目重大变动原因：

存货本期期末金额为75,198,679.83元与上年期末相较上涨42.25%，系报告期公司经营战略备货增加所致；

短期借款本期期末金额为0.00元与上年期末相较减少100.00%，系报告期公司归还银行借款所致；

应付账款本期期末金额为89,580,082.90元与上年期末相较增加24.49%，系报告期销售规模增加，账期内应付账款随之增加所致；

长期应付款本期期末金额为50,543,120.62元与上年期末相较减少11.73%，主要系报告期公司归还外债本金80万美元及其利息所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	386,729,013.90	100.00%	266,208,165.69	100.00%	45.27%
营业成本	321,985,060.20	83.26%	193,251,116.14	72.59%	66.61%
毛利率	16.74%		27.41%	-	-38.93%
销售费用	27,414,907.52	7.09%	20,481,881.64	7.69%	33.85%
管理费用	10,794,747.24	2.79%	10,877,341.56	4.09%	-0.76%
研发费用	7,402,065.00	1.91%	6,843,026.87	2.57%	8.17%
财务费用	1,090,761.86	0.28%	2,833,462.58	1.06%	-61.50%
营业利润	17,622,899.49	4.56%	32,032,010.73	12.03%	-44.98%
净利润	13,677,528.89	3.54%	27,788,443.85	10.44%	-50.78%
经营活动产生的现金流量净额	14,729,842.73	-	36,346,962.83	-	-59.47%
投资活动产生的现金流量净额	-3,414,755.21	-	-1,750,065.27	-	-95.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,407,394.35	-	-29,706,451.86	-	54.87%

项目重大变动原因：

营业收入与营业成本：较上年同期分别增加了45.27%和66.61%，主要系上年同期突发新冠疫情造成公司的销售和成本下降，报告期销售规模迅速恢复并实现增长所致；

销售费用27,414,907.52元，较上年同期增加33.85%，主要系报告期内公司销售规模增加，物流配送费用相应增加所致；

财务费用1,090,761.86元，较上年同期下降61.50%，主要系报告期内使用国内银行的短期借款减少，直至全部归还结清，产生的利息费用减少，以及报告期内汇兑收益同比增加所致；

营业利润与净利润：较上年同期分别下降了44.98%和50.78%，主要系报告期内公司产品原料鲜鸡蛋价格大幅上涨，导致公司营业成本增加，营业利润及毛利率下降所致；

本期经营活动产生的现金流量净额14,729,842.73元，较上年同期下降59.47%，主要因为：公司本期经营活动所支付的原料成本、各项税费和职工薪酬等费用相较于上年同期（疫情期间）显著增加所致；

本期投资活动产生的现金流量净额-3,414,755.21元，较上年同期下降95.12%，主要原因为：公司本期投资购入的固定资产额增加所致；

本期筹资活动产生的现金流量净额-13,407,394.35元，较上年同期增长54.87%，主要原因为：报告期内公司归还了外债本金80万美元及利息、并还清银行短期借款400万元所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,374.43
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	747,200.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	128,974.85
非经常性损益合计	874,800.60

减：所得税影响数	218,700.15
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	656,100.45

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 （空） 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于2018年12月颁布了修订后的《企业会计准则第21号-租赁》（以下简称“新租赁准则”），其中境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起实施；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，对原有相关会计政策进行相应变更。公司本期目前不涉及调整事项。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	62,000,000.00	13,202,486.66
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	19,200,000.00	3,589,448.38

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2016-9-27《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年4月28日	-	正在履行中
2016-9-27《公开转让说明书》	其他股东	同业竞争承诺	2016年4月28日	-	正在履行中
2016-9-27《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2016年4月28日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司及相关承诺主体不存在未履行完毕的承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
广东欧福厂房	固定资产	抵押	56,443,037.60	10.59%	抵押贷款
总计	-	-	56,443,037.60	10.59%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

前述资产均因公司因自身经营向金融机构融资时提供担保而形成的抵押物，非因公司对外担保而形成。公司用上述资产向金融机构担保，可以随时获得金融机构的授信支持。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	145,271,180	100.00%	0	145,271,180	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	130,744,062	90.00%	0	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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	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

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

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

普通股前十名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，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、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
Henrik Pedersen	董事长	男	1970年3月	2019年4月28日	2022年4月27日
Ronald Bouwens	董事	男	1966年1月	2019年4月28日	2022年4月27日
Thor Stadil	董事	男	1944年11月	2019年4月28日	2022年4月27日
Jorn Frandsen	董事	男	1962年2月	2019年4月28日	2022年4月27日
刘文	董事兼总经理	男	1970年8月	2019年4月28日	2022年4月27日
Marianne Schelde	监事会主席	女	1962年9月	2019年4月28日	2022年4月27日
Flemming Christensen	监事	男	1963年2月	2019年4月28日	2022年4月27日
廖智武	职工代表监事	男	1967年8月	2019年4月28日	2022年4月27日
任云浩	副总经理	男	1975年4月	2019年4月28日	2022年4月27日
谢良	副总经理	男	1964年6月	2019年4月28日	2022年4月27日
Bingqing Xia	财务总监	女	1986年1月	2020年4月28日	2022年4月27日
叶林	董事会秘书	男	1973年9月	2019年4月28日	2022年4月27日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间无任何关系；实际控制人 Christian Nicholas Stadil 是董事 Thor Stadil 的儿子，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) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	38	38
生产人员	199	202
销售人员	32	33
技术人员	65	64
财务人员	15	15
员工总计	349	352

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	46,890,586.47	49,021,540.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	133,667,806.49	134,096,006.96
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	3,053,660.76	1,025,669.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	644,476.60	500,544.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	75,198,679.83	52,865,413.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	13,828,537.28	13,664,540.88
流动资产合计		273,283,747.43	251,173,715.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（七）	220,771,227.76	231,849,029.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、(八)	31,102,942.08	31,529,368.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(九)	55,106.51	65,978.93
递延所得税资产	六、(十)	7,761,445.27	6,802,757.78
其他非流动资产	六、(十一)		57,600.00
非流动资产合计		259,690,721.62	270,304,734.65
资产总计		532,974,469.05	521,478,450.30
流动负债：			
短期借款	六、(十二)		4,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十三)	89,580,082.90	71,955,632.43
预收款项			
合同负债	六、(十四)	848,802.19	1,234,056.86
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十五)	6,776,662.13	13,829,677.49
应交税费	六、(十六)	3,778,522.17	4,843,317.26
其他应付款	六、(十七)	33,687,233.34	33,486,077.73
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(十八)		2,000,000.00
其他流动负债	六、(十九)	15,429,182.80	14,622,194.41
流动负债合计		150,100,485.53	145,970,956.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十)		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、(二十一)	50,543,120.62	57,256,638.56
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十二)	1,422,099.58	1,492,967.76
递延所得税负债	六、(十)	2,341,845.33	1,868,498.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		54,307,065.53	60,618,105.02
负债合计		204,407,551.06	206,589,061.20
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、(二十三)	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	六、(二十四)	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	六、(二十五)	21,823,235.08	21,823,235.08
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十六)	117,168,233.99	103,490,705.10
归属于母公司所有者权益合计		328,566,917.99	314,889,389.10
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		328,566,917.99	314,889,389.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		532,974,469.05	521,478,450.30

法定代表人：亨瑞克·彼得森

主管会计工作负责人：夏冰清

会计机构负责人：夏冰清

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		38,820,386.94	45,233,385.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、(一)	91,700,339.35	92,815,822.94
应收款项融资			
预付款项		1,346,808.92	572,441.96
其他应收款	十七、(二)	191,360.06	13,192,190.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		41,292,094.30	30,229,431.91
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		370,052.61	296,720.56
流动资产合计		173,721,042.18	182,339,992.58
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、(三)	208,583,840.22	208,583,840.22
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		88,757,764.94	92,815,353.32
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,185,951.67	6,291,558.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,069,916.42	6,802,757.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		310,597,473.25	314,493,509.59
资产总计		484,318,515.43	496,833,502.17
流动负债：			
短期借款			4,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		94,941,528.02	102,331,108.05
预收款项			
合同负债		511,152.37	863,488.64
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,955,208.09	11,291,816.41
应交税费		2,814,557.14	938,141.12
其他应付款		5,223,298.11	4,641,532.42
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			2,000,000.00
其他流动负债		9,968,611.51	9,615,426.80
流动负债合计		118,414,355.24	135,681,513.44
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		50,543,120.62	57,256,638.56
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,244,099.58	1,302,967.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,787,220.2	58,559,606.32
负债合计		170,201,575.44	194,241,119.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本		145,271,180.00	145,271,180.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		44,268,204.24	44,268,204.24

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,305,299.82	11,305,299.82
一般风险准备			
未分配利润		113,272,255.93	101,747,698.35
所有者权益（或股东权益）合计		314,116,939.99	302,592,382.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		484,318,515.43	496,833,502.17

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		386,729,013.90	266,208,165.69
其中：营业收入	六、(二十七)	386,729,013.90	266,208,165.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		370,352,370.70	235,938,443.19
其中：营业成本	六、(二十七)	321,985,060.20	193,251,116.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十八)	1,664,828.88	1,651,614.40
销售费用	六、(二十九)	27,414,907.52	20,481,881.64
管理费用	六、(三十)	10,794,747.24	10,877,341.56
研发费用	六、(三十一)	7,402,065.00	6,843,026.87
财务费用	六、(三十二)	1,090,761.86	2,833,462.58
其中：利息费用	六、(三十二)	1,816,254.47	3,266,831.09
利息收入	六、(三十二)	438,223.00	1,020,099.59
加：其他收益	六、(三十三)	741,563.20	578,716.39
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	504,693.09	1,183,571.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十五)		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,622,899.49	32,032,010.73
加：营业外收入	六、(三十六)	208,370.97	160,830.30
减：营业外支出	六、(三十七)	58,370.55	29,307.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,772,899.91	32,163,533.98

减：所得税费用	六、(三十八)	4,095,371.02	4,375,090.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,677,528.89	27,788,443.85
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）		13,677,528.89	27,788,443.85
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		13,677,528.89	27,788,443.85
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,677,528.89	27,788,443.85
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,677,528.89	27,788,443.85
（二）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）	十八、1	0.09	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）	十八、1	0.09	0.19

法定代表人：亨瑞克·彼得森

主管会计工作负责人：夏冰清

会计机构负责人：夏冰清

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十七、(四)	243,293,926.58	184,320,628.60
减：营业成本	十七、(四)	195,942,793.91	131,854,250.77
税金及附加		837,331.21	882,767.08
销售费用		20,350,804.44	16,867,518.04
管理费用		5,270,411.16	6,133,057.28
研发费用		7,401,177.00	6,843,026.87
财务费用		-81,476.69	1,202,262.08
其中：利息费用		679,905.28	1,609,482.83

利息收入		421,037.61	1,008,379.15
加：其他收益		694,741.89	564,844.95
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		258,973.38	649,138.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,526,600.82	21,751,729.70
加：营业外收入		155,584.50	93,469.50
减：营业外支出		55,770.43	1,663.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,626,414.89	21,843,535.30
减：所得税费用		3,101,857.31	4,425,331.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,524,557.58	17,418,203.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,524,557.58	17,418,203.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		11,524,557.58	17,418,203.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		430,508,219.57	315,878,781.71

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		477,186.79	945,828.13
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十九)	3,259,064.24	4,365,205.82
经营活动现金流入小计		434,244,470.6	321,189,815.66
购买商品、接受劳务支付的现金		332,076,271.96	225,725,815.95
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		35,749,649.86	27,880,918.04
支付的各项税费		16,376,804.79	6,948,620.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十九)	35,311,901.26	24,287,498.35
经营活动现金流出小计		419,514,627.87	284,842,852.83
经营活动产生的现金流量净额	六、(四十)	14,729,842.73	36,346,962.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,396.00	1,277.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,396	1,277.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,416,151.21	1,751,342.37
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		3,416,151.21	1,751,342.37
投资活动产生的现金流量净额		-3,414,755.21	-1,750,065.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			69,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十九)		4,991,188.68
筹资活动现金流入小计		0	73,991,188.68
偿还债务支付的现金		11,199,120.00	101,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,208,274.35	1,747,640.54
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		13,407,394.35	103,697,640.54
筹资活动产生的现金流量净额		-13,407,394.35	-29,706,451.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-38,647.56	768,552.26
五、现金及现金等价物净增加额	六、(四十)	-2,130,954.39	5,658,997.96
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十)	49,021,540.86	32,003,561.81
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十)	46,890,586.47	37,662,559.77

法定代表人：亨瑞克·彼得森

主管会计工作负责人：夏冰清

会计机构负责人：夏冰清

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		269,927,420.84	217,406,215.68
收到的税费返还		22,637.81	
收到其他与经营活动有关的现金		2,663,584.14	4,229,892.69
经营活动现金流入小计		272,613,642.79	221,636,108.37
购买商品、接受劳务支付的现金		217,468,155.66	148,703,728.41
支付给职工以及为职工支付的现金		24,550,577.79	19,513,035.00
支付的各项税费		9,426,671.66	4,981,629.12
支付其他与经营活动有关的现金		26,502,849.15	16,911,282.70
经营活动现金流出小计		277,948,254.26	190,109,675.23
经营活动产生的现金流量净额		-5,334,611.47	31,526,433.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,396.00	1,277.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,396	1,277.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,300,457.49	425,118.50
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,300,457.49	425,118.50
投资活动产生的现金流量净额		-1,299,061.49	-423,841.40
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			69,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,245,813.68	18,480,188.68

筹资活动现金流入小计		16,245,813.68	87,480,188.68
偿还债务支付的现金		11,199,120.00	92,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,784,472.43	1,609,482.83
支付其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	15,500,000.00
筹资活动现金流出小计		15,983,592.43	109,109,482.83
筹资活动产生的现金流量净额		262,221.25	-21,629,294.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-41,546.56	775,500.71
五、现金及现金等价物净增加额		-6,412,998.27	10,248,798.30
加：期初现金及现金等价物余额		45,233,385.21	23,464,960.93
六、期末现金及现金等价物余额		38,820,386.94	33,713,759.23

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三、四、（二）
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

参考上文三、四、（二）。

（二） 财务报表项目附注

苏州欧福蛋业股份有限公司 2021 年半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、 公司的基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

公司名称：苏州欧福蛋业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）。

成立日期：2004 年 01 月 18 日。

公司注册地：中国·苏州。

公司组织形式：股份有限公司（外商投资、未上市）。

法定代表人：HENRIK PEDERSEN（亨瑞克·彼得森）。

注册资本：14,527.118 万人民币。

统一社会信用代码：91320509757963220R。

营业执照核发单位：江苏省苏州市市场监督管理局。

总部地址：江苏省汾湖高新技术产业开发区金家坝社区金贤路 386 号。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

所属行业：蛋制品加工业。

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

许可项目：食品生产；食品经营；饮料生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

（三）母公司以及集团总部的名称

母公司：中国鸡蛋制品有限公司。

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

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本年度财务报表经公司管理层 2021 年 8 月 26 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司以12个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

本报告所载财务信息期间为2021年1月1日至2021年6月30日。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

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

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

1. 合并范围的确定

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

2. 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配

利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

（十二）其他应收款

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

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确

认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

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

（十三）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十四）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售

计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

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

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

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十六）投资性房地产

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

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

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

（十八）在建工程

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

再调整原已计提的折旧。

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

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权	10
软件	10

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，

同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

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

2. 离职后福利

（1） 设定提存计划

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

（2） 设定受益计划

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

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

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

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

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十五) 收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括产品销售、仓储服务等

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量

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

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金

额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司政府补助除政策性优惠贷款贴息外全部采用总额法。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）租赁

1. 承租人

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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

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

2. 出租人

（1）融资租赁

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

（2）经营租赁

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

的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

四、税项

（一）主要税种及税率

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

（二）税种优惠及批文

无。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

财政部于2018年12月颁布了修订后的《企业会计准则第21号-租赁》（以下简称“新租赁准则”），其中境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起实施；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，对原有相关会计政策进行相应变更。公司本期目前不涉及调整事项。

（二）会计估计变更情况

本公司报告期间未发生主要的会计估计变更。

（三）前期重要会计差错更正情况

本公司报告期间未发生会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年1月1日，期末指2021年6月30日，上期指2020年半年度，本期指2021年半年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	12,968.28	16,309.11
银行存款	46,877,618.19	49,005,231.75
合计	46,890,586.47	49,021,540.86

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末存放在境外且资金汇回受到限制的款项：无。

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
信用期内	112,419,276.98
超过信用期1年以内（含1年）	22,304,649.98
超过信用期1-2年（含2年）	61,611.94
超过信用期2-3年（含3年）	7,322.59
账面余额小计	134,792,861.49
坏账准备	1,125,055.00
合计	133,667,806.49

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例（%）	账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	134,792,861.49	100.00	1,125,055.00	0.85			133,667,806.49
合计	134,792,861.49	100.00	1,125,055.00				133,667,806.49

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	135,742,635.71	100.00	1,646,628.75	1.21		134,096,006.96
合计	135,742,635.71	100.00	1,646,628.75			134,096,006.96

按单项计提坏账准备：无。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	112,419,276.98		
超过信用期 1 年以内 (含 1 年)	22,304,649.98	1,115,232.50	5.00
超过信用期 1-2 年 (含 2 年)	61,611.94	6,161.20	10.00
超过信用期 2-3 年 (含 3 年)	7,322.59	3,661.30	50.00
合计	134,792,861.49	1,125,055.00	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,646,628.75		521,573.75			1,125,055.00
合计	1,646,628.75		521,573.75			1,125,055.00

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况：无。

4. 本期实际核销的应收账款情况：无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与公司关系	期末余额	坏账准备期末余额	占应收账款总额的比例 (%)
苏州平路贸易有限公司	第三方	9,588,797.00	97,754.14	7.11
联合利华 (天津) 有限公司	第三方	8,479,678.20		6.29
广州市永晟贸易有限公司	第三方	6,362,431.50		4.72
上海雷宇食品有限公司	第三方	4,612,253.78	8,810.22	3.42
必胜 (上海) 食品有限公司	第三方	4,139,305.05	46,279.15	3.07
合计		33,182,465.53	152,843.51	24.61

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(三) 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,029,573.08	99.21	1,004,720.35	97.96
1-2年 (含2年)	12,519.00	0.41	20,948.68	2.04
2-3年 (含3年)	11,568.68	0.38		
3年以上				
合计	3,053,660.76	100.00	1,025,669.03	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付情况

客户	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
东莞市莱格机电设备工程有限公司	675,000.00	22.10
国网江苏省电力公司苏州市吴江区供电公司	585,290.14	19.17
北京西仕福科技有限公司	248,674.67	8.14
扬州市峰业食品机械有限公司	230,000.00	7.53
广州市鼎顺机电工程有限公司	178,400.00	5.84
合计	1,917,364.81	62.78

(四) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	644,476.60	500,544.08
合计	644,476.60	500,544.08

2. 应收利息：无。

3. 应收股利：无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面价值
----	--------

账龄	期末账面价值
1年以内（含1年）	473,543.79
1-2年（含2年）	181,900.00
2-3年（含3年）	61,800.00
3年以上	306,000.00
账面余额小计	<u>1,023,243.79</u>
坏账准备	378,767.19
合计	<u>644,476.60</u>

(2) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	757,038.75	708,868.00
备用金	266,205.04	153,562.61
合计	<u>1,023,243.79</u>	<u>862,430.61</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	<u>361,886.53</u>			<u>361,886.53</u>
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	17,980.66			<u>17,980.66</u>
本期转回	1,100.00			<u>1,100.00</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	<u>378,767.19</u>			<u>378,767.19</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
1年以内(含1年)	21,756.53	1,920.66			23,677.19
1-2年(含2年)	6,130.00	12,060.00			18,190.00
2-3年(含3年)	32,000.00		1,100.00		30,900.00
3年以上	302,000.00	4,000.00			306,000.00
合计	361,886.53	17,980.66	1,100.00		378,767.19

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况：无。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
大连商品交易所	押金	300,000.00	3年以上	29.32	300,000.00
上海箱箱物流科技有限公司	押金	133,500.00	1-3年	13.05	39,150.00
天津顶园食品有限公司	押金	100,000.00	1年以内(含1年)	9.77	5,000.00
三全食品股份有限公司	押金	50,000.00	1年以内(含1年)	4.89	2,500.00
佛山市海天(高明)调味食品有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	4.89	5,000.00
合计		633,500.00		61.92	351,650.00

(7) 应收政府补助情况：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	16,536,195.08		16,536,195.08	12,350,415.07		12,350,415.07
在产品	11,659,516.92	205,955.18	11,453,561.74	10,846,765.22	205,955.18	10,640,810.04
库存商品	47,566,103.10	357,180.09	47,208,923.01	30,231,368.82	357,180.09	29,874,188.73
合计	75,761,815.10	563,135.27	75,198,679.83	53,428,549.11	563,135.27	52,865,413.84

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	357,180.09					357,180.09
在产品	205,955.18					205,955.18

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	
合计	563,135.27					563,135.27

3. 存货跌价准备情况

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

4. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

5. 合同履约成本本期摊销金额的说明：无。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	12,706,628.59	12,899,101.60
待摊销的借款利息	440,804.70	357,504.81
预缴企业所得税		111,141.00
雇主责任险	148,756.34	94,982.01
租金	75,686.54	60,750.89
用友软件服务年费及保密协议费	97,641.54	39,452.84
法律顾问费		33,018.90
车辆保险费	10,240.82	15,047.03
财产险	282,679.84	
财务顾问费		15,000.00
环境污染责任保险	10,377.35	5,149.40
其他	55,721.56	33,392.40
合计	13,828,537.28	13,664,540.88

注：其他主要系待摊销的垃圾处理、设备维护费。

(七) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	220,771,227.76	231,849,029.12
合计	220,771,227.76	231,849,029.12

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	实验设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	196,768,565.08	203,950,675.44	1,676,508.59	2,569,852.47	9,409,102.37	414,374,703.95
2. 本期增加金额		1,185,246.00	21,568.14	57,345.14	181,524.19	1,445,683.47
(1) 购置		781,268.14	21,568.14	57,345.14	181,524.19	1,041,705.61
(2) 在建工程转入		403,977.86				403,977.86
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		13,076.93	7,145.30		14,059.83	34,282.06
(1) 处置或报废		13,076.93	7,145.30		14,059.83	34,282.06
4. 期末余额	196,768,565.08	205,122,844.51	1,690,931.43	2,627,197.61	9,576,566.73	415,786,105.36
二、累计折旧						
1. 期初余额	58,527,823.54	114,685,563.17	1,254,642.31	1,632,747.09	6,424,898.72	182,525,674.83
2. 本期增加金额	4,687,220.83	7,206,729.56	78,751.65	105,549.20	442,463.16	12,520,714.40
(1) 计提	4,687,220.83	7,206,729.56	78,751.65	105,549.20	442,463.16	12,520,714.40
3. 本期减少金额		10,306.50	7,145.30		14,059.83	31,511.63
(1) 处置或报废		10,306.50	7,145.30		14,059.83	31,511.63
4. 期末余额	63,215,044.37	121,881,986.23	1,326,248.66	1,738,296.29	6,853,302.05	195,014,877.60
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	133,553,520.71	83,240,858.28	364,682.77	888,901.32	2,723,264.68	220,771,227.76
2. 期初账面价值	138,240,741.54	89,265,112.27	421,866.28	937,105.38	2,984,203.65	231,849,029.12

(2) 暂时闲置固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别

期末账面价值

房屋及建筑物	456,240.51
--------	------------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(八) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	38,361,218.38	355,474.92	270,000.00	<u>38,986,693.30</u>
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	<u>38,361,218.38</u>	<u>355,474.92</u>	<u>270,000.00</u>	<u>38,986,693.30</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	7,154,219.75	109,604.73	193,500.00	<u>7,457,324.48</u>
2. 本期增加金额	<u>395,153.00</u>	<u>13,500.00</u>	<u>17,773.74</u>	<u>426,426.74</u>
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	<u>7,549,372.75</u>	<u>123,104.73</u>	<u>211,273.74</u>	<u>7,883,751.22</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>30,811,845.63</u>	<u>232,370.19</u>	<u>58,726.26</u>	<u>31,102,942.08</u>
2. 期初账面价值	<u>31,206,998.63</u>	<u>245,870.19</u>	<u>76,500.00</u>	<u>31,529,368.82</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少金 额	期末余额
广场安装防护栏	13,514.85		2,128.44		11,386.41
厂区绿化	52,464.08		8,743.98		43,720.10

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少金 额	期末余额
<u>合计</u>	<u>65,978.93</u>		<u>10,872.42</u>		<u>55,106.51</u>

(十) 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,450,539.09	362,634.77	1,450,539.09	362,634.77
与折旧相关	4,534,516.57	1,133,629.14	4,534,516.57	1,133,629.14
股权激励	19,923,007.74	4,980,751.94	19,923,007.74	4,980,751.94
递延收益	5,137,717.68	1,284,429.42	1,302,967.76	325,741.93
<u>合计</u>	<u>31,045,781.08</u>	<u>7,761,445.27</u>	<u>27,211,031.16</u>	<u>6,802,757.78</u>

(2) 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	9,367,381.32	2,341,845.33
<u>合计</u>	<u>9,367,381.32</u>	<u>2,341,845.33</u>

续上表：

项目	期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	7,473,994.80	1,868,498.70
<u>合计</u>	<u>7,473,994.80</u>	<u>1,868,498.70</u>

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

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	616,418.37	1,121,111.46
可抵扣亏损	28,709,823.50	28,598,868.76
<u>合计</u>	<u>29,326,241.87</u>	<u>29,719,980.22</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
----	------	------	----

年份	期末余额	期初余额	备注
2022	271,485.68	271,485.68	
2023	2,999,059.04	2,999,059.04	
2024	18,889,197.24	18,889,197.24	
2025	6,550,081.54	6,439,126.80	
<u>合计</u>	<u>28,709,823.50</u>	<u>28,598,868.76</u>	

(十一) 其他非流动资产

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

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类

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

2. 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

(十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
主要材料	82,918,019.10	63,619,909.19
辅助材料	1,592,283.67	2,263,503.84
包装材料	5,069,780.13	6,072,219.40
<u>合计</u>	<u>89,580,082.90</u>	<u>71,955,632.43</u>

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
SANOVO TECHNOLOGY A/S	332,184.50	对方未催收
<u>合计</u>	<u>332,184.50</u>	

(十四) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
产品销售预收合同款	848,802.19	1,234,056.86
合计	848,802.19	1,234,056.86

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

(十五) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,829,677.49	27,970,892.33	35,025,887.69	6,774,682.13
离职后福利中-设定提存计划负债		1,470,161.80	1,468,181.80	1,980.00
辞退福利				
合计	13,829,677.49	29,441,054.13	36,494,069.49	6,776,662.13

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,738,921.20	23,603,657.27	30,693,095.75	6,649,482.72
二、职工福利费	13,130.00	2,591,459.68	2,585,809.38	18,780.30
三、社会保险费	1,296.00	905,705.00	905,767.00	1,234.00
其中：1. 医疗保险费	1,200.00	815,209.94	815,233.94	1,176.00
2. 工伤保险费	96.00	54,194.58	54,232.58	58.00
3. 生育保险费		36,300.48	36,300.48	
四、住房公积金	1,440.00	717,747.00	717,747.00	1,440.00
五、工会经费和职工教育经费	74,890.29	152,323.38	123,468.56	103,745.11
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	13,829,677.49	27,970,892.33	35,025,887.69	6,774,682.13

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		1,425,165.68	1,423,245.68	1,920.00
2. 失业保险费		44,996.12	44,936.12	60.00
合计		1,470,161.80	1,468,181.80	1,980.00

4. 辞退福利：无。

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	2,224,085.99	2,951,183.49
2. 增值税	569,373.87	1,283,297.04
3. 城镇土地使用税	61,159.17	15,787.35
4. 房产税	531,084.15	215,718.14
5. 城市维护建设税	30,849.76	92,672.53
6. 教育费附加	30,849.76	73,292.28
7. 代扣代缴个人所得税	310,780.78	186,893.18
8. 印花税	17,599.20	20,440.20
9. 其他税费	2,739.49	4,033.05
<u>合计</u>	<u>3,778,522.17</u>	<u>4,843,317.26</u>

(十七) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	33,687,233.34	33,486,077.73
<u>合计</u>	<u>33,687,233.34</u>	<u>33,486,077.73</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示：无。

(2) 重要的已逾期未支付利息情况：无。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	25,565,625.00	25,000,000.00
运费	3,079,193.48	3,034,309.12
工程设备款	1,029,951.78	2,167,769.07
保证金	1,744,793.20	2,064,290.00
押金	500,100.00	500,100.00
日常经营费用	1,710,824.01	520,237.53
代扣代缴款	2,703.00	103,578.14

款项性质	期末余额	期初余额
配件材料款	54,042.87	95,793.87
<u>合计</u>	<u>33,687,233.34</u>	<u>33,486,077.73</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	319,166.40	尚未结算
<u>合计</u>	<u>319,166.40</u>	

(十八) 一年内到期的非流动负债

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

(十九) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
质量风险准备金	6,800,000.00	6,800,000.00
运输费用	3,931,420.64	3,630,653.20
返利	1,435,972.00	1,435,972.00
水、电、煤、气费	1,394,169.64	1,115,156.83
劳务费	318,073.93	322,667.43
冻藏费用	449,929.48	178,764.13
蛋壳处理费	125,217.85	128,017.53
食堂餐费	130,234.00	122,121.00
其他	844,165.26	888,842.29
<u>合计</u>	<u>15,429,182.80</u>	<u>14,622,194.41</u>

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

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

2. 短期应付债券的增减变动：无。

(二十) 长期借款：无。

(二十一) 长期应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	50,543,120.62	57,256,638.56
<u>合计</u>	<u>50,543,120.62</u>	<u>57,256,638.56</u>

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方资金拆借款	24,806,784.00	30,275,536.00
关联方资金拆借款利息	7,736,336.62	8,981,102.56
股权收购款	18,000,000.00	18,000,000.00
<u>合计</u>	<u>50,543,120.62</u>	<u>57,256,638.56</u>

3. 专项应付款：无。

(二十二) 递延收益

(1) 递延收益情况

项目类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
更新改造生产线设备项目	224,480.00		28,060.00	196,420.00	政府补助
机器换人项目补助	306,129.56		22,130.00	283,999.56	政府补助
土地补助款	772,358.20		8,678.18	763,680.02	政府补助
北辰环保局企业污染源在线监控系统补贴	190,000.00		12,000.00	178,000.00	政府补助
<u>合计</u>	<u>1,492,967.76</u>		<u>70,868.18</u>	<u>1,422,099.58</u>	

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
更新改造生产线设备项目	224,480.00		28,060.00		196,420.00	与资产相关
机器换人项目补助	306,129.56		22,130.00		283,999.56	与资产相关
土地补助款	772,358.20		8,678.18		763,680.02	与资产相关
北辰环保局企业污染源在线监控系统补贴	190,000.00		12,000.00		178,000.00	与资产相关
<u>合计</u>	<u>1,492,967.76</u>		<u>70,868.18</u>		<u>1,422,099.58</u>	

注：根据吴江市经济和信息化委员会批复的吴经信投资[2012]58号文件以及吴江市人民政府文件

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

（二十三）股本

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

（二十四）资本公积

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

（二十五）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,823,235.08			21,823,235.08
合计	<u>21,823,235.08</u>			<u>21,823,235.08</u>

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	103,490,705.10	54,560,982.30
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>103,490,705.10</u>	<u>54,560,982.30</u>
加:本期归属于母公司所有者的净利润	13,677,528.89	27,788,443.85
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>117,168,233.99</u>	<u>82,349,426.15</u>

(二十七) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	385,554,519.54	321,510,058.69	264,752,196.72	192,957,746.60
其他业务	1,174,494.36	475,001.51	1,455,968.97	293,369.54
合计	<u>386,729,013.90</u>	<u>321,985,060.20</u>	<u>266,208,165.69</u>	<u>193,251,116.14</u>

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	314,602.41	360,627.56	详见附注四、税项
教育费附加	270,038.24	311,971.96	详见附注四、税项
房产税	867,422.29	806,831.24	详见附注四、税项
城镇土地使用税	99,382.84	88,164.68	详见附注四、税项
印花税	106,647.20	70,563.80	详见附注四、税项
车船税	960.00		详见附注四、税项
环境保护税	5,775.90	13,455.16	详见附注四、税项
合计	<u>1,664,828.88</u>	<u>1,651,614.40</u>	

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	17,480,796.09	13,330,998.85
职工薪酬	5,781,943.48	4,788,898.37

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	975,818.34	161,812.98
业务招待费	1,020,730.55	504,268.04
差旅费	961,107.45	649,518.01
样品及外部检测费	779,038.19	479,299.34
办公费	229,743.54	228,863.72
租赁费	120,033.96	177,768.60
出口关税代理费	52,761.40	76,858.20
折旧费	11,112.40	3,471.21
其他	1,822.12	80,124.32
合计	<u>27,414,907.52</u>	<u>20,481,881.64</u>

注：其他主要系包装费。

（三十）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,101,002.66	6,669,588.34
服务管理费	1,001,831.64	1,097,745.11
保险费	511,072.63	503,561.69
办公费	629,040.62	489,804.05
摊销费用	440,301.08	262,967.58
存货损耗	173,074.32	442,971.85
折旧费	312,691.74	511,473.24
差旅费	238,922.91	198,625.81
业务招待费	158,766.80	146,752.55
维修费	-33,666.52	157,155.07
租赁费	101,291.62	101,041.97
样品及外部检测费	89,783.23	54,047.56
税费	-	125,123.48
其他	70,634.51	116,483.26
合计	<u>10,794,747.24</u>	<u>10,877,341.56</u>

注：其他主要系清洁费、消防费。

（三十一）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
原材料费	2,319,634.54	1,689,655.65

项目	本期发生额	上期发生额
人事费用	3,167,323.92	3,021,186.50
折旧及摊提	1,205,979.93	1,530,454.14
行政费用	441,172.43	318,136.72
营运费用	267,954.18	283,593.86
<u>合计</u>	<u>7,402,065.00</u>	<u>6,843,026.87</u>

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,816,254.47	3,266,831.09
减：利息收入	438,223.00	1,020,099.59
汇兑损益	-333,195.56	557,816.00
手续费	45,925.95	28,915.08
<u>合计</u>	<u>1,090,761.86</u>	<u>2,833,462.58</u>

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
2019年度吴江区工业高质量发展扶持资金		350,000.00
2019年吴江区第三批专科专项资助经费		47,560.00
2019年度汾湖高新区农业现代化发展相关项目以奖代补资金		5,000.00
以工代训补贴	13,700.00	
2020年市级(含)以上农业产业化龙头企业贷款贴息补助	200,000.00	
苏州市应付新冠肺炎疫情支持新型农业经营主体贷款贴息	203,200.00	
农产品质量监管站监管能力建设	2,000.00	
2020年省商务发展资金(第二批)	17,192.00	
2020年全市“十佳”农业科技型企业	100,000.00	
2019年专科授权资助经费	41,000.00	
收到留汾补贴	61,200.00	
更新改造生产线设备项目	28,060.00	28,060.00
机器换人项目补助	22,130.00	22,130.00
就管中心稳岗补贴款	9,600.00	94,199.19
北辰环保局企业污染源在线监控系统补贴	12,000.00	12,000.00
土地补助款摊销	8,678.18	8,678.18
2020年省级促进经济发展专项资金服务券兑现资金	6,040.00	
个人所得税手续费返还款	16,763.02	11,089.02
<u>合计</u>	<u>741,563.20</u>	<u>578,716.39</u>

(三十四) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	521,573.75	1,190,295.22
其他应收款坏账损失	-16,880.66	-6,723.38
<u>合计</u>	<u>504,693.09</u>	<u>1,183,571.84</u>

(三十五) 资产减值损失:无。

(三十六) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计:	<u>1,396.00</u>	<u>1,277.10</u>	<u>1,396.00</u>
其中: 固定资产处置利得	1,396.00	1,277.10	1,396.00
赔款收入	24,947.50	200.00	24,947.50
废物料收入	96,822.59	79,536.71	96,822.59
政府补助	22,400.00	45,300.00	22,400.00
其他	62,804.88	34,516.49	62,804.88
<u>合计</u>	<u>208,370.97</u>	<u>160,830.30</u>	<u>208,370.97</u>

(三十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计:	<u>2,770.43</u>	4,111.63	<u>2,770.43</u>
其中: 固定资产处置损失	2,770.43	4,111.63	2,770.43
罚款支出			
对外捐赠	52,600.00	20,000.00	52,600.00
其他	3,000.12	5,195.42	3,000.12
<u>合计</u>	<u>58,370.55</u>	<u>29,307.05</u>	<u>58,370.55</u>

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>4,095,371.02</u>	<u>4,375,090.13</u>
其中: 当期所得税	3,610,030.16	4,410,614.53
递延所得税	485,340.86	-35,524.40

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	17,772,899.91	27,788,443.85
按法定税率计算的所得税费用	4,443,224.98	6,947,110.96
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	3,610,030.16	4,410,614.53
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-3,474,192.88	-4,269,027.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-348,418.90	-2,713,608.06
其他		
所得税费用合计	<u>4,095,371.02</u>	<u>4,375,090.13</u>

注：其他主要系研发费用加计扣除影响。

（三十九）现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	689,738.73	553,148.21
银行利息收入	207,789.66	43,415.07
押金保证金	50,932.48	550,400.00
其他	2,310,603.37	3,218,242.54
<u>合计</u>	<u>3,259,064.24</u>	<u>4,365,205.82</u>

注：其他主要系预缴退回的所得税及增值税款。

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	34,939,624.72	23,081,511.26
存货损耗	96,822.59	357,632.44
押金保证金	176,928.00	797,742.60
银行手续费	45,925.95	30,612.05
罚没支出		
捐赠支出	52,600.00	20,000.00
<u>合计</u>	<u>35,311,901.26</u>	<u>24,287,498.35</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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借		4,991,188.68
合计		4,991,188.68

(四十) 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,677,528.89	27,788,443.85
加：资产减值准备		
信用减值损失	-504,693.09	-1,183,571.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,520,714.40	12,803,884.76
无形资产摊销	426,426.74	426,426.74
长期待摊费用摊销	10,872.42	10,872.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,374.43	2,834.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,483,058.91	1,518,090.15
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-958,687.49	14,717.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	473,346.63	-50,241.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,333,265.99	-6,109,876.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,403,027.09	3,863,816.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,407,062.15	-2,738,433.20
其他	-70,868.18	
经营活动产生的现金流量净额	14,729,842.73	36,346,962.83

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	46,890,586.47	37,662,559.77
减：现金的期初余额	49,021,540.86	32,003,561.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	<u>-2,130,954.39</u>	<u>5,658,997.96</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>46,890,586.47</u>	<u>49,021,540.86</u>
其中：1. 库存现金	12,968.28	16,309.11
2. 可随时用于支付的银行存款	46,877,618.19	49,005,231.75
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>46,890,586.47</u>	<u>49,021,540.86</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十一) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>2,050,095.39</u>
其中：美元	40,343.03	6.4601	260,620.01
港元	2,150,604.97	0.8321	1,789,475.38
应收账款			<u>1,058,218.70</u>
其中：美元	20,156.84	6.4601	130,215.20
港元	1,115,281.58	0.8321	928,003.50
应付账款			<u>332,184.50</u>
其中：欧元	43,218.30	7.6862	332,184.50
其他应付款			
其中：欧元			
长期应付款			<u>32,543,120.62</u>

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	5,037,556.79	6.4601	32,543,120.62

（四十二）政府补助

（1）政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020 年度信用体系类政策奖励资金	20,000.00	营业外收入	20,000.00
以工代训补贴	13,700.00	其他收益	13,700.00
2020 年市级（含）以上农业产业化龙头企业贷款贴息补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
苏州市应付新冠肺炎疫情支持新型农业经营主体贷款贴息	203,200.00	其他收益	203,200.00
农产品质量监管站监管能力建设	2,000.00	其他收益	2,000.00
2020 年省商务发展资金（第二批）	17,192.00	其他收益	17,192.00
2020 年全市“十佳”农业科技企业	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019 年专科授权资助经费	41,000.00	其他收益	41,000.00
收到留汾补贴	61,200.00	其他收益	61,200.00
更新改造生产线设备项目	561,200.00	递延收益/其他收益	28,060.00
2020 年度吴江区第二批专科专项资助经费	2,400.00	营业外收入	2,400.00
机器换人项目补助	442,600.00	递延收益/其他收益	22,130.00
就管中心稳岗补贴款	9,600.00	其他收益	9,600.00
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
土地补助款摊销	795,500.00	递延收益/其他收益	8,678.18
2020 年省级促进经济发展专项资金服务券兑现资金	6,040.00	其他收益	6,040.00
个人所得税手续费返还款	16,763.02	其他收益	16,763.02
合计	2,504,395.02		763,963.20

（2）政府补助退回情况

无。

（四十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	56,443,037.60	借款抵押
合计	56,443,037.60	

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

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

2. 重要非全资子公司：无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

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

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2021年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合计
	融资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	46,890,586.47			<u>46,890,586.47</u>
应收账款	133,667,806.49			<u>133,667,806.49</u>
其他应收款	644,476.60			<u>644,476.60</u>

(2) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资	以公允价值计量且其	以公允价值计量且其变动计入	合计
	产	变动计入当期损益的	其他综合收益的金融资产	
		金融资产		
货币资金	49,021,540.86			<u>49,021,540.86</u>
应收账款	134,096,006.96			<u>134,096,006.96</u>
其他应收款	500,544.08			<u>500,544.08</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损	其他金融负债	合计
	益的金融负债		
应付账款		89,580,082.90	<u>89,580,082.90</u>
其他应付款		33,687,233.34	<u>33,687,233.34</u>
其他流动负债		15,429,182.80	<u>15,429,182.80</u>
长期应付款		50,543,120.62	<u>50,543,120.62</u>

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期	其他金融负债	合计
	损益的金融负债		
短期借款		4,000,000.00	<u>4,000,000.00</u>
应付账款		71,955,632.43	<u>71,955,632.43</u>
其他应付款		33,486,077.73	<u>33,486,077.73</u>
其他流动负债		14,622,194.41	<u>14,622,194.41</u>
一年内到期的非流动负债		2,000,000.00	<u>2,000,000.00</u>
长期应付款		57,256,638.56	<u>57,256,638.56</u>

（二）信用风险

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

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

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

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

已发生信用减值资产的定义

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

•违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

•违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

•违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

（三）流动性风险

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

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2021年6月30日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
应付账款	89,180,938.50	26,839.90	372,304.50	<u>89,580,082.90</u>
其他应付款	7,025,053.39	26,571,335.79	90,844.16	<u>33,687,233.34</u>
其他流动负债	10,429,182.80	5,000,000.00	0.00	<u>15,429,182.80</u>
长期应付款	0.00	32,543,120.62	18,000,000.00	<u>50,543,120.62</u>

接上表：

项目 2020年12月31日

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

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

（1）利率风险

本公司负债利率无波动，因此本公司管理层认为公司所面临的利率风险很小。

（2）汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(国外销售)和资金拆入有关。本公司管理层认为，公司的销售业务大部分为国内销售，国外销售于本公司销售总额占比极小且美元、欧元和港元的应收账款于本公司总资产所占比例极小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，所持美元、欧元和港元的货币资金所占本公司总资产的比例极小，故本公司经营活动所面临的外汇风险很小；但本公司存在外币借款本金384.00万美元，本公司当期共产生的汇兑损益为-333,195.56元，美元汇率波动的情况下存在一定的汇率风险。

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
货币资金	<u>2,050,095.39</u>	<u>5,017,238.99</u>		
其中：美元	260,620.01	53,046.52		
港元	1,789,475.38	4,964,192.47		
应收账款	<u>1,058,218.70</u>	<u>1,056,976.93</u>		
其中：美元	130,215.20	131,521.37		
港元	928,003.50	925,455.56		
应付账款			<u>332,184.50</u>	<u>346,826.86</u>
其中：欧元			332,184.50	346,826.86
其他应付款				<u>148,875.23</u>
其中：欧元				148,875.23
长期应付款			<u>32,543,120.62</u>	<u>39,256,638.56</u>
其中：美元			32,543,120.62	39,256,638.56

（3）权益工具投资价格风险

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

十、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本。本公司不受外部强制性资本要求约束。2020年度和2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

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

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

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

十二、关联方关系及其交易

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

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
中国鸡蛋制品有限公司	私营有限公司	丹麦	Christian Nicholas Stadil	食品行业的投资、合资经营、以及相关经营	15.00 丹麦克朗

接上表：

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
90.00	90.00	Thornico Food & Food Technology Group A/S	25529677

3. 本公司的子公司情况

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

4. 本公司的其他关联方情况

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

5. 关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南通欧福禽蛋有限公司	采购商品	13,146,823.01	10,802,002.70
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	采购商品	55,663.65	57,168.12
Sanovo Process Solutions A/S	采购商品		67,644.54

（2）其他

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海萨挪沃机械科技有限公司	购置备品备件	1,582,660.53	176,371.98
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
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	借款利息	565,625.00	546,076.00

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Thornico Food & Food Technology Group A/S	利息费用	628,196.94	733,323.00
Thornico Food & Food Technology Group A/S	保险费等		185,826.00
Ovodan Foods A/S	IT 咨询费	230,965.91	80,596.80

(3) 关联方资金拆借：无。

(4) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
苏州莱德臣赛诺沃 食品有限公司	房屋及建筑物	2021-1-1	2021-12-31	市场价	582,000.00	582,000.00
<u>合计</u>					<u>582,000.00</u>	<u>582,000.00</u>

6. 关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	南通欧福禽蛋有限公司	6,439,062.16	13,679,154.21
应付账款	Sanovo Technology A/S	332,184.50	346,826.86
应付账款	上海萨挪沃机械科技有限公司	533,747.13	682,732.73
长期应付款	Thornico Food & Food Technology Group A/S	32,543,120.62	39,256,638.56
长期应付款	Thornico S.A.	18,000,000.00	18,000,000.00
一年内到期的非流 动负债	Thornico S.A.		2,000,000.00
其他应付款	苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	25,565,625.00	25,000,000.00

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

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

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

为2,200.00万元人民币，尚余1,800.00万元人民币未支付。

2. 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

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

十六、其他重要事项

无。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
信用期内	75,203,548.82
超过信用期1年以内（含1年）	17,314,488.63
超过信用期1-2年（含2年）	49,294.49
超过信用期2-3年（含3年）	7,322.59
<u>小计</u>	<u>92,574,654.53</u>
减：坏账准备	874,315.18
<u>合计</u>	<u>91,700,339.35</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	坏账准备 计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	92,574,654.53	100.00	874,315.18	0.94	91,700,339.35
<u>合计</u>	<u>92,574,654.53</u>	<u>100.00</u>	<u>874,315.18</u>		<u>91,700,339.35</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（%）	

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,952,615.19	100.00	1,136,792.25	1.21			92,815,822.94
合计	93,952,615.19	100.00	1,136,792.25				92,815,822.94

按单项计提坏账准备：无。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	75,203,548.82		
超过信用期 1 年以内 (含 1 年)	17,314,488.63	865,724.43	5.00
超过信用期 1-2 年 (含 2 年)	49,294.49	4,929.45	10.00
超过信用期 2-3 年 (含 3 年)	7,322.59	3,661.30	50.00
合计	92,574,654.53	874,315.18	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,136,792.25		262,477.07			874,315.18
合计	1,136,792.25		262,477.07			874,315.18

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况：无。

4. 本期实际核销的应收账款情况：无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与公司关系	期末余额	坏账准备期末余额	占应收账款总额的比例 (%)
苏州平路贸易有限公司	第三方	9,588,797.00	97754.14	10.46
联合利华 (天津) 有限公司	第三方	8,479,678.20		9.25
上海雷宇食品有限公司	第三方	4,612,253.78	8,810.22	5.03
必胜 (上海) 食品有限公司	第三方	4,139,305.05	46,279.15	4.51
钟茂 (上海) 食品科技有限公司	第三方	3,563,400.00	3,000.00	3.89

单位名称	与公司关系	期末余额	坏账准备期末余额	占应收账款总额的比例 (%)
<u>合计</u>		<u>30,383,434.03</u>	<u>155,843.51</u>	<u>33.14</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	191,360.06	13,192,190.00
<u>合计</u>	<u>191,360.06</u>	<u>13,192,190.00</u>

2. 应收利息：无。

3. 应收股利：无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	144,210.59
1-2年(含2年)	60,400.00
2-3年(含3年)	
3年以上	304,000.00
<u>小计</u>	<u>508,610.59</u>
减：坏账准备	317,250.53
<u>合计</u>	<u>191,360.06</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款		13,000,000.00
押金	417,291.00	421,602.20
备用金	91,319.59	84,334.64
<u>合计</u>	<u>508,610.59</u>	<u>13,505,936.84</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）
2021 年 1 月 1 日余额	313,746.84		<u>313,746.84</u>
2021 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期			
——转入第二阶段			
——转入第三阶段			
——转回第二阶段			
——转回第一阶段			
本期计提	6,740.00		<u>6,740.00</u>
本期转回	3,236.31		<u>3,236.31</u>
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2021 年 6 月 30 日余额	<u>317,250.53</u>		<u>317,250.53</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
1 年以内（含 1 年）	9,446.84		2,236.31		7,210.53
1-2 年（含 2 年）	1,300.00	4,740.00			6,040.00
2-3 年（含 3 年）	1,000.00		1,000.00		
3 年以上	302,000.00	2,000.00			304,000.00
合计	<u>313,746.84</u>	<u>6,740.00</u>	<u>3,236.31</u>		<u>317,250.53</u>

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况：无。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
大连商品交易所	押金	300,000.00	3 年以上	29.32	300,000.00
上海鸿润科技有限公司	押金	133,500.00	1 年以内（含 1 年）	13.05	39,150.00
天津顶园食品有限公司	押金	100,000.00	1 年以内（含 1 年）	9.77	5,000.00
三全食品股份有限公司	押金	50,000.00	1 年以内（含 1 年）	4.89	2,500.00
佛山市海天（高明）调味食品有限 公司	押金	50,000.00	1-2 年	4.89	5,000.00
合计		<u>633,500.00</u>		<u>61.92</u>	<u>351,650.00</u>

(7) 应收政府补助情况：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(三) 长期股权投资

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

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
太阳食品（天津）有限公司	88,583,840.22			88,583,840.22		
广东欧福蛋业有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
合计	208,583,840.22			208,583,840.22		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	242,294,277.17	195,607,554.86	183,143,137.04	131,632,631.11
其他业务	999,649.41	335,239.05	1,177,491.56	221,619.66
合计	243,293,926.58	195,942,793.91	184,320,628.60	131,854,250.77

十八、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.25%	0.0942	0.0942
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.05%	0.0896	0.0896

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	-1,374.43	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

非经常性损益明细	金额	说明
(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	747,200.18	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	128,974.85	
(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>874,800.60</u>	
减：所得税影响金额	218,700.15	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>656,100.45</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	656,100.45	
归属于少数股东的非经常性损益		

第八节 备查文件目录

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

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。