



# 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



2016 年度报告

# 致投资者的信

亲爱的投资者：

欧福蛋业在 2016 年新三板挂牌上市了！回顾过去 14 年的发展历程，风风雨雨，感慨颇多。从苏州吴江的一片荒地到现今 5 亿销售规模的公司，从一个人的初来乍到到如今 350 人的团队，从向市场推广的第一公斤巴氏杀菌蛋液到如今的功能性产品，以及丰富的预制品生产线。我们通过不断改变国人的鸡蛋消费方式、用蛋习惯，力求为国内的客户提供健康、快捷、安全的鸡蛋制品，跟随国内市场的发展而一同成长。新三板的上市，是我们前进道路上的一个里程碑，今后欧福会更加努力前行，不忘初心，方得始终。

在过去的一年里，公司完成营业收入 47,499 万元，较上年增长了 7.5%，实现净利润 4,848 万元，同比上升 221%；经营活动产生的现金流量净额 7,128 万元，同比上升了 17%。截至本报告期，公司总资产 37,991 万元，较上年度期末增长 8.9%。

国内蛋制品加工方兴未艾，同国际市场上相比，中国人均加工鸡蛋制品的消费量仅占鸡蛋总消费量的 1% 强，远远落后于日本、美国等发达国家，其中日本鸡蛋加工制品的消费占比高达 40%。鸡蛋加工制品是指前端经过杀菌、后端根据客户需求进行加工的鸡蛋产品，如巴氏杀菌全蛋液、巴氏杀菌蛋黄液、巴氏杀菌蛋白液、蛋皮、蛋饼等等。其被广泛应用于烘焙、色拉、冰淇淋、餐饮等行业。随着国人人均收入的提高和城市化的推进，尤其在一二线城市，蛋制品市场前景广阔、大有可为。

在未来的一年里，我们继续贯彻公司的 5 年战略发展规划，根据国内市场的需求，一如既往深耕市场。工欲善其事，必先利其器，我们着重完善以下方面工作：

1. 开发新地区，夯实现有地区：继续巩固在现有华东、华北的领先地位，进军华南，布局广东，力争在 5 年内完成珠三角地区的销售布局和领先地位，服务华南和港澳、东南亚；
2. 开发新领域：不断扩展蛋制品的应用，从传统行业向新行业挺进，力争在乳业、保健品配料、医疗应用有所突破；
3. 开发新客户：做为市场引领者，我们积极开拓市场，愿同国内同行一起通过改变客户的用蛋方式，做大国内市场，为国内消费者提供健康、安全、方便的鸡蛋制品；
4. 开发新渠道：继续完成公司的战略布局，加大在鸡蛋预制品方面的投入和资源，在餐饮渠道获取一席之地。同时开拓电商渠道，满足中小客户乃至终端消费者的需要；
5. 探索金融与供应链的合理嫁接：通过金融资本等方式同上游供应商合作，打造安全的上游供应链，增强上游的可控性；
6. 开发人才：不断引进专业人才，充实各个部门的管理能力和一线执行能力，适应公司跳跃式发展的需要。

千里之行，始于足下。我们将持之以恒的以鸡蛋里挑骨头的精神，认真做好每一天、每一件事，让欧福同您共发展。

总经理 刘文

## 目录

第一节 声明与提示.....	3
第二节 公司概况 .....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 管理层讨论与分析 .....	10
第五节 重要事项 .....	19
第六节 股本变动及股东情况.....	22
第七节 融资及分配情况.....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节 公司治理及内部控制.....	28
第十节 财务报告 .....	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	2016 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节声明与提示

**【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、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

## 重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理风险	有限公司阶段, 公司治理结构较为简单, 尚未建立起规范的治理机制; 股份公司阶段, 公司建立健全了法人治理机制, 公司法人治理机制得到不断完善, 形成了有效的约束机制及内部管理机制, 公司治理体系得到显著提升。但是, 股份公司建立“三会一层”等治理机制时间尚短, 其良好运行尚需在实践中不断的检验。若公司治理欠佳, 将会制约公司快速发展, 故短期内公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。
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。
部分房屋建筑物未取得房产证的风险	公司有部分房屋建筑物尚未取得房产证, 该部分房屋建筑物包括大棚库、蛋源部仓库、配电房等零星建筑物。截至 2017 年 4 月 18 日, 该部分尚未取得房产证的房屋建筑物原值为 50,710,464.71 元, 净值为 46,154,899.13 元。如果公司不能及时获取房产证等权属证明, 将会对公司的生产经营产生一定的影响。公司全体股东于 2017 年 4 月 28 日出具《关于部分房产未取得房产证有关事项的承诺函》, 承诺: “如上述建筑物因被有关主管部门认定为违反相关法律法规规定而要求公司拆除、搬迁, 并因此遭受任何经济损失(包括但不限于寻找替代性房屋的成本费用、新厂房建成前临时搬迁的费用、因搬迁而暂停生产所造成的损失), 股东承诺将承担并全额补偿公司上述全部损失。”目前, 公司尚在积极与相关部门沟通办理相应的房产权属证明。
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	<p>2014年12月31日、2015年12月31日及2016年12月31日,公司应收账款净额分别为84,792,544.36元、85,164,399.43元及90,423,716.84元,占资产总额的比例分别为23.14%、24.41%和23.80%,占当期营业收入的比例分别为18.61%、19.28%和19.03%,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。</p>
偿债风险	<p>2014年12月31日、2015年12月31日及2016年12月31日,公司资产负债率分别为45.52%、35.47%和38.51%。其中截至报告期末,向关联方的长期借款及应付款63,665,652.89元。虽然目前公司经营状况较好,偿债能力较强,2014年度、2015年度及2016年度公司产生的经营活动现金流量净额分别为25,080,961.64元、60,845,388.18元和71,283,476.99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。</p>
税收优惠的风险	<p>2014年10月31日,本公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局四部门认定为高新技术企业,证书编号GR201432002277。按照《企业所得税法》等相关法规规定,通过认定的高新技术企业按15.00%的税率征收企业所得税。高新技术企业的有效期为三年,期满后可以继续申请复审,通过复审的继续享受税收优惠,复审后证书有效期仍为三年。</p> <p>现阶段,公司在技术转化、研发投入、研发人员、销售收入等各方面均符合高新技术企业的评审条件,但是公司仍存在未能继续取得高新技术企业资格的风险,如公司未能通过高新技术企业复审,则公司不能享受相关的优惠税率,从而影响公司未来的税后净利润。</p>
汇率波动风险	<p>报告期内公司存在外币借款,截至报告期期末金额为39,818,380.00元。2014年、2015年及2016年,公司汇兑损益分别为-3,635,780.46元、4,059,220.38元及2,562,157.58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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否



## 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
证券简称	欧福蛋业
证券代码	839371
法定代表人	罗纳德·博文斯
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
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
主办券商	国联证券股份有限公司
主办券商办公地址	江苏省无锡市太湖新城金融一街 8 号
会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王传邦、汪娟
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	叶林
电话	0512-63206111
传真	0512-63206222
电子邮箱	info@ovodan.com
公司网址	http://cn.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	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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
挂牌时间	2017 年 1 月 25 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	农副食品加工业
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	协议转让
普通股总股本	145,271,180
做市商数量	0
控股股东	China Egg Products ApS(丹麦)
实际控制人	Christian Nicholas Stadil

### 四、注册情况



项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91320509757963220R	否
税务登记证号码	91320509757963220R	否
组织机构代码	91320509757963220R	否

## 第三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	474,992,009.22	441,692,214.11	7.54%
毛利率	27.09%	25.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	48,475,403.29	15,081,050.53	221.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	47,987,645.12	37,548,204.34	27.80%
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）	21.13%	7.33%	-
加权平均净资产收益率（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）	20.92%	18.25%	-
基本每股收益	0.33	0.13	153.85%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	379,909,276.36	348,895,063.77	8.89%
负债总计	146,297,932.34	123,759,123.04	18.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	233,611,344.02	225,135,940.73	3.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.55	3.87%
资产负债率（母公司）	36.55%	35.90%	-
资产负债率（合并）	38.51%	35.47%	-
流动比率	2.32	1.41	-
利息保障倍数	26.51	5.95	-

### 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	71,283,476.99	60,845,388.18	-
应收账款周转率	5.31	5.20	-
存货周转率	11.41	11.17	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.89%	-4.78%	-
营业收入增长率	7.54%	-3.06%	-
净利润增长率	221.43%	1,268.75%	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	145,271,180	145,271,043.54	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
非流动资产处置利得(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	577,012.49
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准或定量持续享受的政府补助)	709,020.00
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	-614,574.33
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	-26,809.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,083.75
<b>非经常性损益合计</b>	703,732.25
所得税影响数	215,974.08
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	487,758.17

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

单位：元

科目	本期期末(本期)		上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业税金及附加	0.00	0.00	1,307,634.06	1,307,634.06	208,822.47	208,822.47
税金及附加	1,456,083.23	2,173,150.84	0.00	0.00	0.00	0.00
管理费用	32,598,095.61	31,881,028.00	54,692,320.94	54,692,320.94	32,603,278.39	32,603,278.39

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （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，更有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）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，大大消除健康隐患，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，以上海、苏州为中心辐射华东华南地区，开拓市场，紧跟客户，巩固全国的市场引领者地位。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	是

#### （二）报告期内经营情况回顾

##### 总体回顾：

报告期内公司完成营业收入 474,992,009.22 元，较上年同期增长了 7.54%，发生营业成本 346,319,571.10 元，较上年同期增长了 5.07%，实现净利润 48,475,403.29 元，较上年同期增长了 221.43%。截止 2016 年 12 月 31 日，公司总资产 379,909,276.36 元，较上年度期末增长 8.89%，归属于挂牌公司股东的净资产 233,611,344.02 元，较上年度期末增长 3.76%。

公司及其子公司天津太阳主营业务都是蛋液、蛋粉、白煮蛋及各类预制蛋制品的生产和销售，和上年同期的经营范围方面基本一致。

首先从行业规模的增长趋势来看，我国蛋制品加工行业整体销售收入从 2005 年的 20.6 亿增加到 2014 年的 271.5 亿，年复合增长率近 20%。由此可见蛋制品市场增长空间十分巨大。为此公司在市场方面，加大对华南市场的人员配置和投入，开拓当地烘焙和色拉酱企业。逐步进入餐饮市场，为客户提供一揽子应用方案。

其次公司在业务管理方面，应对跳跃式发展的需要，狠下功夫，控制生产成本，整合公司供应链管

理体系，提高供应链对市场和客户更加有效快捷的反应，增强客户对公司产品的忠实性。

三是随着市场对蛋加工制品的需求进一步加大，公司积极参与蛋制品有关的国内外的展览会，进一步提高了产品知名度，扩大了市场占有率。

四是提高产业技术水平，提高企业的研发和成果转化能力，加快蛋制品新技术新工艺在调味、烘焙和餐饮方面拓展，新产品的研发是公司在行业竞争中处于领先地位的保证。

五是投资收购方面，完成了对天津太阳的整合和收购，实现销售增长，并当年扭亏为盈。

营业成本增长幅度低于营业收入增长幅度原因有以下二方面：

一、主要原因是作为主要原料的鸡蛋在公司生产直接材料成本占比较高，约为 80%，在 2016 年度鸡蛋受市场供求影响，采购均价比 2015 年低。

二、2016 年度的产量增长，单位固定资产的折旧摊销在生产成本中比重有所下降。

总资产增长原因主要是归属于挂牌公司股东的净资产增加。

## 1、主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	474,992,009.22	7.54%	-	441,692,214.11	-3.06%	-
营业成本	346,319,571.10	5.07%	72.91%	329,602,753.31	-14.79%	74.62%
毛利率	27.09%	-	-	25.38%	-	-
管理费用	31,881,028.00	-41.71%	6.71%	54,692,320.94	67.75%	12.38%
销售费用	36,319,014.48	24.30%	7.65%	29,219,427.82	0.76%	6.62%
财务费用	4,547,027.24	-39.65%	0.96%	7,534,532.08	594.27%	1.71%
营业利润	53,790,292.32	187.36%	11.32%	18,718,792.68	275.51%	4.24%
营业外收入	1,462,283.18	270.75%	0.31%	394,409.57	-75.73%	0.09%
营业外支出	117,166.94	-87.02%	0.02%	902,591.96	-73.01%	0.20%
净利润	48,475,403.29	221.43%	10.21%	15,081,050.53	1,268.75%	3.41%

### 项目重大变动原因：

#### 1、管理费用

2016 年度管理费用同比下降 41.71%，主要是 2015 年度管理费用中额外列支了对员工激励的股份支付费用 19,923,007.74 元。

#### 2、财务费用

2016 年度财务费用同比下降 39.65%，主要是由于 2016 年 3 月份已偿清中国农业银行的借款资金，利息支出费用减少；同时 2016 年度的汇率比 2015 年度的波动小，公司的外债主要以美元计价产生的汇兑损失下降了。

#### 3、营业利润

2016 年度营业利润同比增加 187.36%，主要是由于营业成本中占比 80%的原料鸡蛋的成本下降所致，同时管理费用和财务费用较上年度有较大幅度下降所致。

#### 4、营业外收入

2016 年度营业外收入同比增长 270.75%，主要由于公司账面确认的固定资产处置利得和政府补助较上年增加。

## 5、营业外支出

2016 年度营业外支出同比下降 87.02%，主要由于公司固定资产处置损失下降较大。

## 6、净利润

2016 年度净利润同比增加 221.43%，主要原因是营业利润的同比增加、营业外收入的同比增长及营业外支出的同比下降。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	473,436,093.58	346,087,283.45	431,927,691.10	320,584,677.70
其他业务收入	1,555,915.64	232,287.65	9,764,523.01	9,018,075.61
合计	474,992,009.22	346,319,571.10	441,692,214.11	329,602,753.31

## 按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
蛋液类	397,670,939.40	83.72%	378,172,064.48	85.62%
蛋粉类	66,012,934.00	13.90%	55,714,257.78	12.61%
煮蛋类	7,695,654.04	1.62%	4,401,025.60	1.00%
其他类	3,612,481.78	0.76%	3,404,866.25	0.77%

## 收入构成变动的原因：

公司 2016 年度在蛋制品加工行业发展的带动下，同时自身加大力度拓展市场，提高客户质量，提升营销人员的成交率，收入有所增加，随着公司进一步的良好运作，公司未来收入将保持较高的增长速度。

蛋液、蛋粉、煮蛋和其他这四大类产品在 2016 年度的收入各自的占比稳定，和 2015 年度收入的占比基本保持一致。

蛋液类：目前公司的收入主要来自于蛋液类，蛋液类主要由全蛋液、蛋白液、蛋黄液和调味蛋液组成，收入同比增长较为明显。

蛋粉类：同比 2015 年蛋粉类收入增长明显，蛋粉类主要由蛋黄粉、蛋白粉和全蛋粉组成，2016 年度的收入占比有所提升。

煮蛋类：煮蛋类主要由白煮蛋、温泉蛋和卤蛋组成，2016 年的煮蛋类增长比较明显。

其他类：其他类主要由预制品类及相关产品组成，2016 年收入同比基本持平。

以后随着公司业务不断拓展，公司的蛋粉类、煮蛋类和其他预制品类的收入会有更大增长。

## (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	71,283,476.99	60,845,388.18
投资活动产生的现金流量净额	-22,614,068.09	6,003,361.73
筹资活动产生的现金流量净额	-20,132,735.42	-51,383,489.83

## 现金流量分析：

1、2016 年公司经营活动产生的现金流量净额同比上年增加，主要由于公司 2016 年各项产品的收入增加。

2、2016 年公司投资活动产生的现金流量净额同比上年减少，主要由于公司 2016 年购入新增固定资产和投资支付现金的增加。

3、2016 年公司筹资活动产生的现金流量净额同比上年增加，主要由于公司 2016 年偿还公司外债支付现金减少

## (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户 A	37,643,018.24	7.92%	否
2	客户 B	16,105,860.95	3.39%	否
3	客户 C	13,634,540.25	2.87%	否
4	客户 D	13,283,611.09	2.80%	否
5	客户 E	12,579,780.00	2.65%	否
合计		93,246,810.53	19.63%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

#### （5）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商 A	48,393,368.40	14.81%	否
2	供应商 B	35,597,653.75	10.89%	否
3	南通欧福禽蛋有限公司	22,894,442.52	7.01%	是
4	供应商 D	21,704,752.51	6.64%	否
5	供应商 E	15,160,751.34	4.64%	否
合计		143,750,968.52	43.99%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

#### （6）研发支出与专利

##### 研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	13,474,716.10	13,212,540.69
研发投入占营业收入的比例	2.84%	2.99%

##### 专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	10
公司拥有的发明专利数量	3

##### 研发情况：

公司研发中心长期致力于蛋制品行业新产品研发及生产技术工艺水平提升，在国内同行业中处于领先地位。公司重视科技人员及高技能人才的培养、吸引和使用。本科以上科技人员占职工总数的 25%，从事研究开发的科技人员占职工总数的 22%，核心技术人员的从业经历都在 15 年以上，具有丰富的行业经验。

公司高度重视技术创新工作，当年投入 1300 万元以上用于产品的研发，主要用于科研人员工资、奖金、市场调研、学术交流、研发用物料和试制等费用，并确保科研经费及时到位，做到专款专用。

经过多年研发投入，公司在生产研发过程中积累了大量技术经验，获得了 10 项专利知识产权，并拥有 3 项专利发明。这些专利和发明提高了公司鸡蛋制品的生产工艺和技术的特色，在生产安全可靠的蛋制品时尽可能多地保留鸡蛋的功能性质，与同行比较，能做到安全性与功能性兼顾。

公司在产品生产涉及的主要技术类别包括：全蛋粉蛋白酶改性技术、巴氏杀菌技术、芝士蛋糕预混液制备技术和上光专用蛋液制备技术等，公司上述专业技术目前已经达到国内领先水平。



**2、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	61,067,546.54	89.06%	16.07%	32,299,936.72	45.14%	9.24%	6.83%
应收账款	90,423,716.84	6.18%	23.80%	85,164,399.43	0.44%	24.41%	-0.61%
存货	31,814,569.79	10.10%	8.37%	28,894,797.42	-2.82%	8.28%	0.09%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	166,225,324.57	-4.81%	43.75%	174,620,071.55	23.97%	50.05%	-6.30%
在建工程	3,998,221.72	100.00%	1.05%	-	-	-	-
短期借款	-	-100.00%	-	20,000,000.00	-57.45%	5.73%	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	379,909,276.36	8.89%	-	348,895,063.77	-4.78%	-	-

**资产负债项目重大变动原因：**

1、货币资金 2016 年度同比增加 89.06%，主要由于 2016 年营业收入上升，相应的收回货款资金增加 3500 万所致。

2、应收账款 2016 年度同比增加 6.18%，主要由于 2016 年营业收入上升，付款方式有平均 60 天左右的账期影响所致。

3、存货 2016 年度同比增加 10.10%，主要由于 2016 年销量增加导致生产所使用的材料增加所致。

4、固定资产 2016 年度同比减少 4.81%，主要由于 2016 年购置的固定资产较 2015 年购置减少所致和累计折旧计提所致。

5、在建工程 2016 年度同比增加 100.00%，主要是 2016 年度末在建工程有三项（杀菌设备采购安装、用友软件服务器、进口杀菌机安装工程）属于安装调试期尚未转入固定资产。

6、短期借款 2016 年度同比减少 100.00%，主要是 2016 年度未发生短期借款。

**3、投资状况分析****（1）主要控股子公司、参股公司情况**

投资收购方面，完成了对子公司天津太阳的整合和收购，并当年实现扭亏为盈。2016 年子公司天津太阳营业收入 103,135,889.42 元，实现的净利润 7,764,423.99 元，占公司利润构成的 16.02%。

**（2）委托理财及衍生品投资情况**

无。

**（三）外部环境的分析****一、宏观环境：**

国家对于加工和流通领域食品安全的重视，为蛋制品加工企业提供了良好的发展机遇。新的行业标准的实施，有利于规范蛋制品企业的发展，使蛋制品加工企业有章可循，有法可依，促使行业健康发展。

中国人均收入的提高，城市化水平不断加速，跟蛋白质产品的需求成正比。与此同时，国人饮食习惯的改变，快速，便捷，安全，健康使深加工蛋制品的发展成为可能。

城镇居民外出就餐的增多，中式，西式快餐的发展对于产品的标准化，方便化，安全性的需求也促进了蛋制品加工业的发展。

## 二、行业发展：

总体呈良性发展趋势，行业内规模企业增多。对供应链上游介入增多，或整合，或延伸。养殖户众多但成规模且符合条件的养殖户相对较少。产品应用多样性，除了在传统领域，在饮料，保健品等新领域也不断拓展，研发重要性显现，高附加值的差异化的更接近终端消费的产品大势所趋。除了规模需求的工业客户，餐饮客户的定制产品不断增多。

市场竞争比较激烈，尤其在低附加值产品方面，存在价格战的倾向，金融资本和行业的结合形成以快打慢的格局。

## （四）竞争优势分析

公司掌握的关键资源、渠道、人才、技术、成本控制、品牌形象等，利用行业内通用的关键业绩指标，公司拥有了自身的市场地位和优势。

欧福做为第一批在国内专门从事蛋制品加工的企业，有着先发优势，其开发中国市场时间最长，同客户合作最悠久，研发应用水平更贴近中国市场。通过南通欧福养鸡场的摸索，从而掌握了针对上游供应商的知识储备，通过以欧盟为标准的生产管理，在产品质量，订单达成，售后服务，研发支持等各方面形成了合力，服务中高端客户，在行业内有一定的口碑。

欧福形成了长三角，京津两大区域市场，通过苏州欧福，天津太阳进行辐射覆盖，同时面向出口。试足珠三角。力争在中国经济最发达的区域全面树立领先地位。苏州欧福和天津太阳分别通过欧盟的质量体系认证。

欧福具有行业内比较完善的产品线，能够短时间内根据客户需求定制产品。既有巴氏杀菌的全蛋液，也有深加工的炒蛋，卤蛋，溏心蛋，更有功能改善型的产品，广泛应用月蛋黄酱领域。通过在产品 and 质量的差异化，形成竞争优势。

出身源自自欧洲的企业，国际情报和世界行业发展趋势了解比较及时，能把国际上的新趋势，新发展同中国实际结合起来，同时也做为中国蛋制品加工企业的窗口展示我国的发展潜力。

管理上，欧福具有一支知识架构完善，管理经验丰富的管理团队。有中国食品学的博士，硕士和职业经理人形成充分互补，扁平化的管理模式能够迅速对市场做出反应。

研发实力雄厚，欧福研发中心是江苏省级研发中心，也是 Lactosan-Sanovo 集团的第一个设在海外的研发中心。目前已有 13 项专利，两篇论文。

随着欧福的下一个 5 年计划的实施，实现跳跃发展，欧福的人力资源要进一步吸收人才，完善组织结构和人员储备

## （五）持续经营评价

报告期内，公司经营保持健康持续成长，资产负债结构合理，公司具备了良好的持续经营能力，未发生对持续经营有重大影响的事项发生。

## （六）扶贫与社会责任

鲜蛋深加工在国内是一个新型的加工行业，是农业产业化发展的方向与结果。它符合国家的产业扶持政策，是国家解决“三农”问题一条有效途经，对调整产业结构，促进生产方式升级，带动农民脱贫致富奔小康有着重要的推动作用。

1、建设鸡蛋深加工“龙头”企业，可提高鸡蛋产业附加值。鸡蛋加工属农副产品深加工和劳动密集型产业，是国家大力扶持的项目。鸡蛋深加工带动了的蛋鸡养殖业的迅速发展。该项目的实施不仅可以提高农户饲养蛋鸡的经济效益，提高农副产品加工的综合开发利用和提升科技含量，同时对扩大就业、增加当

地财政收入都有着良好的社会效益。

2、延伸蛋业产业链，提高蛋业产品升级带动农户增收致富。

该项目鲜鸡蛋用量大，影响养殖面广，直接或间接带动了本省周边的 16 个县（市）、50 多个乡镇诸多养殖户（场）的养殖积极性，蛋农年均增收显著。

#### （七）自愿披露

不适用

## 二、未来展望（自愿披露）

#### （一）行业发展趋势

不适用

#### （二）公司发展战略

不适用

#### （三）经营计划或目标

不适用

#### （四）不确定性因素

不适用

## 三、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

##### 1、公司治理风险

有限公司阶段，公司治理结构较为简单，尚未建立起规范的治理机制；股份公司阶段公司建立“三会一层”等治理机制，但时间尚短，其良好运行尚需在实践中不断的检验。若公司治理欠佳，将会制约公司快速发展，故短期内公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。为此公司建立健全了法人治理机制，公司法人治理机制得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制，公司治理体系得到显著提升。

##### 2、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。

##### 3、产品质量和食品安全风险

随着食品安全事件的不断爆发，国家对食品安全的日趋重视，消费者的食品安全意识及权益保护意识不断增强，食品质量和食品安全已成为食品生产企业的重中之重。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 500 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。

#### 4、部分房屋建筑物未取得房产证的风险

公司有部分房屋建筑物尚未取得房产证,该部分房屋建筑物包括大棚库、蛋源部仓库、配电房等零星建筑物。截至2017年4月18日,该部分尚未取得房产证的房屋建筑物原值为50,710,464.71元,净值为46,154,899.13元。如果公司不能及时获取房产证等权属证明,将会对公司的生产经营产生一定的影响。”目前,公司尚在积极与相关部门沟通办理相应的房产权属证明。公司全体股东于2016年4月28日出具《关于部分房产未取得房产证有关事项的承诺函》,承诺:“如上述建筑物因被有关主管部门认定为违反相关法律法规规定而要求公司拆除、搬迁,并因此遭受任何经济损失(包括但不限于寻找替代性房屋的成本费用、新厂房建成前临时搬迁的费用、因搬迁而暂停生产所造成的损失),股东承诺将承担并全额补偿公司上述全部损失。

#### 5、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。

#### 6、应收账款发生坏账的风险

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年12月31日,公司应收账款净额分别为84,792,544.36元、85,164,399.43元及90,423,716.84元,占资产总额的比例分别为23.14%、24.41%和23.80%,占当期营业收入的比例分别为18.61%、19.28%和19.03%,应收账款占比相对较高。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。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。

#### 7、偿债风险

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年12月31日,公司资产负债率分别为45.52%、35.47%和38.51%。其中截至报告期末,向关联方的长期借款及应付款63,665,652.89元。公司在2014年度、2015年度及2016年度产生的经营活动现金流量净额分别为25,080,961.64元、60,845,388.18元和71,283,476.99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。目前公司经营状况较好,偿债能力较强。

#### 8、税收优惠的风险

2014年10月31日,本公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局四部门认定为高新技术企业,证书编号GR201432002277。按照《企业所得税法》等相关法规规定,通过认定的高新技术企业按15.00%的税率征收企业所得税。高新技术企业的有效期为三年,期满后可以继续申请复审,通过复审的继续享受税收优惠,复审后证书有效期仍为三年。公司存在未能继续取得高新技术企业资格的风险,如公司未能通过高新技术企业复审,则公司不能享受相关的优惠税率,从而影响公司未来的税后净利润。现阶段,公司在技术转化、研发投入、研发人员、销售收入等各方面均符合高新技术企业的评审条件。

#### 9、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39,818,380.00元。2014年、2015年及2016年,公司汇兑损益分别为-3,635,780.46元、4,059,220.38元及2,562,157.58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。本期汇兑损益较上期减少较大。

**（二）报告期内新增的风险因素**

报告期内无新增风险因素。

**四、董事会对审计报告的说明****（一）非标准审计意见说明：**

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明： —	

**（二）关键事项审计说明：**

—
---



## 第五节重要事项

### 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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节五(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
南通欧福禽蛋有限公司	采购商品	22,894,442.52	是
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	采购商品	573,435.88	是
苏州赛诺沃机械科技有限公司	购置备品备件	782,844.65	是
SANOVO TECHNOLOGY ITALIA S.R.L	购置设备	3,276,270.16	是
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	仓储服务收入	1,164,000.00	是
BETONIR S.A	利息支出	651,286.64	是
LACTOSAN URUGUAY S.A.	利息支出	1,377,034.39	是
苏州赛诺沃机械科技有限公司	仓储服务收入	52,850.00	是
BETONIR S.A	关联方资金拆借入	11,376,680.00	是
LACTOSAN (URUGUAY) S.A.	关联方资金拆借入	24,626,350.00	是
Christian Nicholas Stadil	关联方资金拆借入	3,815,350.00	是
总计	-	70,590,544.24	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司从有限公司阶段变成股份有限公司在 2016 年 5 月 25 日，公司于 2017 年 1 月 25 日正式挂牌。公司向南通欧福禽蛋有限公司采购商品的合同约定以及履行时间为 2016 年 1 月-12 月。合同签署日期为 2015 年 12 月 31 日，此时公司的关联交易管理制度尚未完善。本次关联交易追认已经在第一届董事会第四次会议、2016 年第三次临时股东大会审议通过。

2、公司向苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司采购商品的合同约定以及履行时间为 2016 年 1 月-12 月。合同签署日期为 2015 年 12 月 30 日，此时公司的关联交易管理制度尚未完善。本次关联交易追认已经在

第一届董事会第四次会议、2016 年第三次临时股东大会审议通过。

3、公司向苏州赛诺沃机械科技有限公司购置备品备件的合同签署按需求单笔签订、及履行。本次关联交易追认已经在第一届董事会第四次会议、2016 年第三次临时股东大会审议通过。

4、公司向 SANOVO TECHNOLOGY ITALIA S. R. L 购置设备的合同约定以及履行时间为 2016 年 2 月-9 月，之后公司未再向 SANOVO TECHNOLOGY ITALIA S. R. L 采购设备。本次关联交易追认已经在第一届董事会第四次会议、2016 年第三次临时股东大会审议通过。

5、公司向苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司提供仓储服务的合同约定以及履行时间为 2016 年 1 月-12 月。合同签署日期为 2015 年 12 月 30 日，此时公司的关联交易管理制度尚未完善。本次关联交易追认已经在第一届董事会第四次会议、2016 年第三次临时股东大会审议通过。

6、公司向苏州赛诺沃机械科技有限公司提供仓储服务的合同约定以及履行时间为 2016 年 1 月-7 月。合同签署日期为 2016 年 1 月 5 日，此时公司的关联交易管理制度尚未完善。本次关联交易追认已经在第一届董事会第四次会议、2016 年第三次临时股东大会审议通过。

7、截至 2016 年 12 月，公司向 BETONIR S. A 累计资金借入 11,376,680.00 元。本期应支付利息 651,286.64 元。公司公开转让说明书第 280 页已经披露资金拆借情况。

8、截至 2016 年 12 月，公司向 LACTOSAN (URUGUAY) S. A 累计借入资金 24,626,350.00 元。本期应支付利息 1,377,034.39 元。公司公开转让说明书第 280 页已经披露资金拆借情况。

9、截至 2016 年 12 月，公司向实际控制人 Christian Nicholas Stadil 先生累计借入资金 3,815,350.00 元。公司公开转让说明书第 280 页已经披露资金拆借情况。

上述偶发性关联交易,公司向关联方采购商品、购置备品备件、购置设备、提供仓储服务收入和支付利息,对公司的持续经营能力、损益及资产状况无不良影响,公司独立性没有因关联交易受到不利因素影响,不存在损害公司和其他股东利益的影响。

## （二）承诺事项的履行情况

1、2015 年 11 月 30 日，公司与关联方 Thornico S. A.（乌拉圭）签订协议，Thornico S. A.（乌拉圭）作为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，批准文件号为津辰审经发（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。

本次交易对价 4,000.00 万人民币分四次支付，首次支付时间为批准机关批准之日起三个月内，支付金额为 1,000.00 万人民币，其余款项分别于 2017 年 6 月 30 日前、2018 年 6 月 30 日前、2019 年 6 月 30 日前各支付 1,000.00 万人民币

本期已完成首次金额 1,000.00 万元的支付。

2、为进一步规范用工，解决子公司天津太阳劳务派遣员工占比过高问题，公司承诺在 2016 年 12 月 31 日前彻底消除劳务派遣的情形，且公司的全体股东于 2016 年 8 月 8 日作出《关于规范公司社保、公积金情况的承诺函》。截止 2016 年 12 月 31 日公司，天津太阳遵循平等自愿的原则，通过直接与劳务派遣员工签订劳动合同的方式，将劳务派遣员工转变为直接招聘员工。

报告期内该承诺全部完成。

3、为避免与股份公司产生同业竞争所采取的措施及承诺

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。

## 第六节股本变动及股东情况

### 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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	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	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		145,271,180	-	0	145,271,180	-
普通股股东人数		2				

#### （二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	China Egg Products ApS(丹麦)	130,744,062	0	130,744,062	90.00%	130,744,062	0
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%	14,527,118	0
合计		145,271,180	0	145,271,180	100.00%	145,271,180	0

#### 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、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （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。

公司的成立以来，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。

公司的成立以来，本报告期内实际控制人未发生变化。

## 第七节融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

### 三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

### 四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行借款	中国农业银行	12,000,000.00	5.00%	3个月	否
合计	-	12,000,000.00	-	-	-

违约情况：

不适用

### 五、利润分配情况

不适用

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### （一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
Ronald Bouwens	董事长	男	50	硕士	2016年4月28日至2019年4月27日	否
Thor Stadil	董事	男	72	本科	2016年4月28日至2019年4月27日	否
Henrik Pedersen	董事	男	46	本科	2016年4月28日至2019年4月27日	否
Jorn Frandsen	董事	男	54	硕士	2016年4月28日至2019年4月27日	否
刘文	董事兼总经理	男	46	硕士	2016年4月28日至2019年4月27日	是
Marianne Schelde	监事会主席	女	54	本科	2016年4月28日至2019年4月27日	否
Flemming Christensen	监事	男	54	硕士	2016年4月28日至2019年4月27日	否
廖智武	职工代表监事	男	49	本科	2016年4月28日至2019年4月27日	是
任云浩	副总经理	男	41	本科	2016年4月28日至2019年4月27日	是
谢良	副总经理	男	53	博士	2016年4月28日至2019年4月27日	是
叶林	财务总监兼董事会秘书	男	44	本科	2016年4月28日至2019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
Ronald Bouwens	董事长	0	0	0	0.00%	0
Thor Stadil	董事	0	0	0	0.00%	0
Henrik Pedersen	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			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无变动情况

## 二、员工情况

## (一) 在职员工（母公司及主要子公司）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	49	49
生产人员	159	173
销售人员	40	41
技术人员	71	76
财务人员	13	13
员工总计	332	352

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	14	16
本科	69	70
专科	45	47
专科以下	203	218
员工总计	332	352

## 人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、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，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。

需公司承担费用的离退休职工人数：无。

**（二）核心员工以及核心技术人员**

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	3	3	0

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：**

公司的核心技术人员具体情况如下：

谢良，男，1964年出生，中共党员，中国国籍，无境外永久居住权，博士研究生、副教授。1985年9月至2000年10月就职于江南大学，任教师；2000年11月至2005年8月任职于上海味好美食品有限公司，研发经理；2005年9月至2007年8月任职于永和大王，任技术总监；2007年9月至今任职于苏州欧福蛋业有限公司，任技术总监兼副总经理。

华景阳，男，1969年出生，中国国籍，无境外永久居住权，中级职称，本科学历。1993年9月至1998年8月就职于黑龙江省和平糖厂，任技术处副处长；1998年9月至2001年1月任职于哈尔滨统一公司，生产组长；2001年2月至2002年1月任职于内蒙古伊利集团液态奶第一分厂，任厂长助理；2002年2月至2003年8月任职于上海瑞派设备有限公司，任项目工程师；2003年9月至2005年11月任职于杨协成（上海）有限公司，任工程部经理；2005年12月至2006年9月任职于上海得丁管理咨询公司，任项目工程师；2006年10月至今任职于苏州欧福蛋业有限公司，任生产中心经理。

康立文，男，1963年出生，中共党员，中国国籍，无境外永久居住权，高级兽医师，本科学历。1985年9月至2002年6月就职于天津市青光养鸡总场，任生产技术室及综合分析室、化验室主任；2002年7月至2004年9月任职于天津市三友动物药品有限公司，任技术厂长；2004年10月至2007年6月任职于天津双街农业科技开发有限公司，任蛋鸡场场长；2007年7月至今任职于太阳食品（天津）有限公司，任总经理助理。

目前，公司综合采用了申请专利、制定保密制度、与核心员工签署保密协议和竞业协议等手段，从法律、技术、制度方面对公司经营、技术信息进行多重保护，极大地提高公司经营、技术秘密信息的保护水平。报告期内，公司核心技术人员未发生变化，且未持有公司股份。



## 第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

是。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

是。

##### 4、公司章程的修改情况

无。

#### （二）三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、2016 年第一届董事会第一次会议：审议通过了《关于选举 Ronald Bouwens 为苏州欧福蛋业股份有限公司第一届董事长的议案》、《关于聘任苏州欧福蛋业股份有限公司总经理的议案》、《关于聘任苏州欧福蛋业股份有限公司副总经理、财务总监及董事会秘书的议案》。 2、2016 年第一届董事会第二次会议：审议

		<p>通过了《苏州欧福蛋业股份有限公司股东大会议事规则》、《苏州欧福蛋业股份有限公司董事会议事规则》、《苏州欧福蛋业股份有限公司关联交易决策制度》、《苏州欧福蛋业股份有限公司对外担保决策制度》、《苏州欧福蛋业股份有限公司对外投资管理制度》、《苏州欧福蛋业股份有限公司信息披露管理制度》、《苏州欧福蛋业股份有限公司投资者关系管理制度》、《苏州欧福蛋业股份有限公司董事会秘书工作细则》、《关于聘请审计机构的议案》、《关于提请召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2016 年第一届董事会第三次会议：审议通过了《关于董事会对公司治理机制的评估的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统以协议方式公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统以协议方式公开转让、纳入非上市公众公司监管具体事宜的议案》。</p> <p>4、2016 年第一届董事会第四次会议：审议通过了《2016 年度关联交易追认的议案》，追认 2016 年公司与南通欧福禽蛋有限公司、苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司、苏州赛诺沃机械科技有限公司、SANOVO TECHNOLOGY ITALIA S.R.L 公司发生的关联交易，审议还通过了《2016 年度会计政策变更的议案》、《关于投资 1000 万元建设预制蛋品 2000 吨项目的议案》以及《提请召开 2016 年第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2016 年第一届监事会第一次会议：审议通过了《关于选举第一届监事会主席的议案》。</p> <p>2、2016 年第一届监事会第二次会议：审议通过了《苏州欧福蛋业股份有限公司监事会议事规则的议案》、《关于提请召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、2016 年第一次临时股东大会：审议通过了《苏州欧福蛋业股份有限公司股东大会议事规则》、《苏州欧福蛋业股份有限公司董事会议事规则》、《苏州欧福蛋业股份有限</p>

		<p>公司股监事会议事规则》、《苏州欧福蛋业股份有限公司关联交易决策规则》、《苏州欧福蛋业股份有限公司对外担保决策规则》、《苏州欧福蛋业股份有限公司对外投资管理规则》、《苏州欧福蛋业股份有限公司信息披露管理规则》、《关于聘请审计机构的议案》。</p> <p>2、2016 年第二临时股东大会:审议通过了《关于董事会对公司治理机制的评估的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统以协议方式公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统以协议方式公开转让、纳入非上市公众公司监管具体事宜的议案》。</p> <p>3、2016 年第三次临时股东大会:审议通过了《2016 年度关联交易追认的议案》，追认 2016 年公司与南通欧福禽蛋有限公司、苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司、苏州赛诺沃机械科技有限公司、SANOVO TECHNOLOGY ITALIA S.R.L 公司发生的采购商品、购置备品备件、购置设备、仓储服务收入的关联交易。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

（1）股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

（2）董事会：目前公司董事会为5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

（3）监事会：目前公司监事会为3人，股份公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，股份公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三

会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

### （三）公司治理改进情况

自股份公司的三会一层成立以来，公司严格遵循治理要求，比有限公司阶段明显进步

### （四）投资者关系管理情况

公司《投资者关系管理制度》对投资者关系制度作了专门规定。公司在遵守信息披露规则的前提下，建立与投资者的重大事项沟通机制，在制定涉及股东权益的重大方案时，通过多种方式与投资者进行充分沟通和协商。公司与投资者沟通的方式包括但不限于：（一）公告（包括定期报告和临时报告）；（二）召开股东大会；（三）公司网站；（四）分析师会议、业绩说明会和路演；（五）一对一沟通；（六）电话咨询；（七）现场参观；公司可多渠道、多层次地与投资者及时、深入和广泛地进行沟通，沟通方式应尽可能便捷、有效，便于投资者参与。投资者关系管理事务的第一责任人为公司董事长，董事会秘书为公司投资者关系管理事务主要负责人。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监事活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

#### （一）业务独立

公司拥有独立完整的采购、生产、研发、销售及管理系统，独立开展业务，独立进行核算和决策，独立承担责任与风险，公司的业务独立于其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，也没有显失公平的关联交易。

#### （二）资产独立

本公司系有限公司整体变更设立，根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字【2016】10748号《验资报告》，各发起人以净资产出资均已足额到位。股份公司承继了原有限公司的各项资产权利和全部生产经营业务。公司的各项资产均为公司所有，不存在被控股股东、实际控制人占用的情形。

#### （三）人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生，不存在人事任命受股东或其他单位干扰的情形。本公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在股东单位及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在股东单位及其控制的其他企业中领取薪酬。公司的人员独立于控股股东及其控制的其他企业。

#### （四）财务独立

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司在中国农业银行吴江市金家坝分理处开设了独立的银行账户，银行开户许可证核准号为：J3054000855802，太阳食品（天津）有限公司在中国农业银行天津北辰开发区支行开设了独立的银行账户，银行开户许可证核准号为：J1100000673305。不存在与其股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司能够独立做出财务决策，根据自身经营的需要决定资金使用事宜。

#### （五）机构独立

公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司机构完全独立运作，公司的办公经营场所与控股股东、实际控制人完全分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形，拥有完全的机构设置自主权。

主办券商及律师认为：（1）公司与控股股东、实际控制人存在控制的其他企业之间财务、机构、人员、业务、资产是独立的，清晰的；（2）公司不存在对关联方的依赖，不影响公司的持续经营能力。

#### （三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司的重大决策事项严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序下展开的。公司管理层一直在不断完善各项内部管理制度，对公司各经营环节进行有限管理，各部门和各环节的责权明确。

公司根据《公司法》和《企业会计制度》，制定了财务管理制度，保障公司资产的安全、完整，为公司的业务发展提供充分的资金保障；制定了人力资源招聘、培训、管理体系，吸引并稳定优秀人才，满足业务发展对人力资源的要求，和主要技术人员签订《保密协议》，保障知识产权的完整；根据公司的管理流程和公司的业务特点，制定了公司管理体系文件并得到了有效执行；公司建立了较为完整的行政管理体系及监控制度，保证了公司的管理和监控的稳定性，也为公司的业务发展提供着有力的支持。

公司一直以来十分重视对风险的评估，公司有效的建立了风险识别和评估过程，关注引起风险的主要因素，及早的识别风险类型，并能控制目标的相关内部风险和外部风险，对风险发生的可能性和影响程度进行评估，确保风险因素的分析结果的准确性，对公司的可持续发展提供保障。

#### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司报告期内认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，信息披露真实、准确、完整和及时，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司尚未建立了年度报告差错的责任追究制度。



## 第十节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	天职业字[2017]7057 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域
审计报告日期	2017 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	王传邦、汪娟
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

#### 审计报告

天职业字[2017]7057 号

苏州欧福蛋业股份有限公司：

我们审计了后附的苏州欧福蛋业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2016 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和股东权益变动表及合并股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评

价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·北京

中国注册会计师：王传邦

二〇一七年四月十八日

中国注册会计师：汪 娟



## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	61,067,546.54	32,299,936.72
结算备付金		—	—
拆出资金		—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	—	164,003.26
衍生金融资产		—	—
应收票据	六、3	—	500,000.00
应收账款	六、4	90,423,716.84	85,164,399.43
预付款项	六、5	1,310,180.17	1,302,363.90
应收保费		—	—
应收分保账款		—	—
应收分保合同准备金		—	—
应收利息		—	—
应收股利		—	—
其他应收款	六、6	482,721.32	780,536.03
买入返售金融资产		—	—
存货	六、7	31,814,569.79	28,894,797.42
划分为持有待售的资产		—	—
一年内到期的非流动资产		—	—
其他流动资产	六、8	366,448.83	429,718.88
<b>流动资产合计</b>		<b>185,465,183.49</b>	<b>149,535,755.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		—	—
可供出售金融资产		—	—
持有至到期投资		—	—
长期应收款		—	—
长期股权投资		—	—
投资性房地产		—	—
固定资产	六、9	166,225,324.57	174,620,071.55
在建工程	六、10	3,998,221.72	—
工程物资		—	—
固定资产清理		—	—
生产性生物资产		—	—
油气资产		—	—
无形资产	六、11	20,283,058.69	20,664,487.69
开发支出		—	—
商誉		—	—

长期待摊费用	六、12	23,738.79	89,292.03
递延所得税资产	六、13	3,913,749.10	3,985,456.86
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>194,444,092.87</b>	<b>199,359,308.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>379,909,276.36</b>	<b>348,895,063.77</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	-	20,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
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	六、15	36,918,691.62	30,629,429.30
预收款项	六、16	746,746.89	959,843.10
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、17	9,194,961.07	8,661,064.60
应交税费	六、18	3,582,686.86	4,280,568.30
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、19	6,568,724.96	30,068,214.06
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、20	10,000,000.00	-
其他流动负债	六、21	12,901,077.83	11,093,558.07
<b>流动负债合计</b>		<b>79,912,889.23</b>	<b>105,692,677.43</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、22	63,665,652.89	15,190,452.51
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、23	448,960.00	505,080.00
递延所得税负债	六、13	2,270,430.22	2,370,913.10
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		66,385,043.11	18,066,445.61
负债合计		146,297,932.34	123,759,123.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	145,271,180.00	145,271,043.54
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、25	44,304,268.92	59,959,072.42
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、26	14,087,231.41	10,517,935.26
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、27	29,948,663.69	9,387,889.51
归属于母公司所有者权益合计		233,611,344.02	225,135,940.73
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		233,611,344.02	225,135,940.73
负债和所有者权益总计		379,909,276.36	348,895,063.77

法定代表人：罗纳德·博文斯 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		39,694,030.25	25,910,516.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	164,003.26
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十六、1	74,966,982.55	64,054,439.04
预付款项		865,192.10	969,519.73
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十六、2	338,318.67	56,491,876.22
存货		16,942,340.52	20,086,381.87
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		366,448.83	429,718.88
<b>流动资产合计</b>		<b>133,173,312.92</b>	<b>168,106,455.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-

长期股权投资	十六、3	88,583,840.22	—
投资性房地产		—	—
固定资产		120,781,973.39	126,721,776.62
在建工程		1,759,367.73	—
工程物资		—	—
固定资产清理		—	—
生产性生物资产		—	—
油气资产		—	—
无形资产		6,748,350.96	6,768,808.45
开发支出		—	—
商誉		—	—
长期待摊费用		23,738.79	89,292.03
递延所得税资产		3,913,749.10	3,985,456.86
其他非流动资产		—	—
<b>非流动资产合计</b>		<b>221,811,020.19</b>	<b>137,565,333.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>354,984,333.11</b>	<b>305,671,789.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		—	20,000,000.00
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		33,187,474.28	28,199,182.29
预收款项		536,862.57	647,077.68
应付职工薪酬		8,302,116.32	8,145,020.37
应交税费		2,268,298.36	3,130,302.95
应付利息		—	—
应付股利		—	—
其他应付款		4,827,177.64	28,854,914.27
划分为持有待售的负债		—	—
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	—
其他流动负债		10,330,795.35	8,633,713.53
<b>流动负债合计</b>		<b>69,452,724.52</b>	<b>97,610,211.09</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		—	—
应付债券		—	—
其中：优先股		—	—
永续债		—	—
长期应付款		59,850,302.89	11,618,972.51
长期应付职工薪酬		—	—
专项应付款		448,960.00	—
预计负债		—	—
递延收益		—	505,080.00

递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		60,299,262.89	12,124,052.51
<b>负债合计</b>		129,751,987.41	109,734,263.60
<b>所有者权益：</b>			
股本		145,271,180.00	145,271,043.54
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		44,268,204.24	19,959,072.42
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,569,296.15	10,517,935.26
未分配利润		32,123,665.31	20,189,474.96
<b>所有者权益合计</b>		225,232,345.70	195,937,526.18
<b>负债和所有者权益总计</b>		354,984,333.11	305,671,789.78

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		474,992,009.22	441,692,214.11
其中：营业收入	六、28	474,992,009.22	441,692,214.11
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		421,174,907.24	422,976,634.69
其中：营业成本	六、28	346,319,571.10	329,602,753.31
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	六、29	2,173,150.84	1,307,634.06
销售费用	六、30	36,319,014.48	29,219,427.82
管理费用	六、31	31,881,028.00	54,692,320.94
财务费用	六、32	4,547,027.24	7,534,532.08
资产减值损失	六、33	-64,884.42	619,966.48
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、34	-25,949.66	3,213.26
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	-860.00	-

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		53,790,292.32	18,718,792.68
加：营业外收入	六、36	1,462,283.18	394,409.57
其中：非流动资产处置利得	六、36	633,698.54	-
减：营业外支出	六、37	117,166.94	902,591.96
其中：非流动资产处置损失	六、37	56,686.05	709,440.89
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		55,135,408.56	18,210,610.29
减：所得税费用	六、38	6,660,005.27	3,129,559.76
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		48,475,403.29	15,081,050.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-614,574.33	-5,173,130.60
归属于母公司所有者的净利润		48,475,403.29	15,081,050.53
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		48,475,403.29	15,081,050.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		48,475,403.29	15,081,050.53



归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十七、1	0.33	0.13
（二）稀释每股收益	十七、1	0.33	0.13

法定代表人：罗纳德·博文斯      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	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	十六、4	371,856,119.80	346,764,196.85
减：营业成本	十六、4	261,939,598.47	246,480,132.20
营业税金及附加		1,515,501.82	785,574.99
销售费用		30,619,206.25	24,209,465.12
管理费用		26,928,441.49	46,694,957.73
财务费用		4,479,907.05	4,713,481.23
资产减值损失		38,022.96	139,543.86
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	十六、5	-25,949.66	3,213.26
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、6	-860.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		46,308,632.10	23,744,254.98
加：营业外收入		1,192,816.76	374,599.06
其中：非流动资产处置利得		633,698.54	-
减：营业外支出		29,981.41	185,210.16
其中：非流动资产处置损失		27,201.10	9,425.05
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		47,471,467.45	23,933,643.88
减：所得税费用		6,760,488.15	3,133,738.34
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		40,710,979.30	20,799,905.54
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动		-	-

损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		40,710,979.30	20,799,905.54
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		533,792,298.24	498,785,121.47
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		-	-
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		-	-
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		-	-
收到的税费返还		675,614.02	10,365.50
收到其他与经营活动有关的现金	六、39（1）	3,719,758.78	1,372,140.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>538,187,671.04</b>	<b>500,167,627.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		359,212,875.87	344,187,194.06
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		-	-
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		40,908,821.87	35,840,629.36
支付的各项税费		23,372,690.88	18,199,599.95
支付其他与经营活动有关的现金	六、39（2）	43,409,805.43	41,094,815.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>466,904,194.05</b>	<b>439,322,239.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、40（1）	<b>71,283,476.99</b>	<b>60,845,388.18</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		137,193.60	-
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		667,000.00	46,502,334.19
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	六、39（3）	-	1,200,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		804,193.60	47,702,334.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,418,261.69	41,538,182.46
投资支付的现金		10,000,000.00	160,790.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		23,418,261.69	41,698,972.46
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-22,614,068.09	6,003,361.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		12,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39（4）	-	27,686,210.43
<b>筹资活动现金流入小计</b>		12,000,000.00	67,686,210.43
偿还债务支付的现金		32,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		132,735.42	3,958,561.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、39（5）	-	45,111,138.33
<b>筹资活动现金流出小计</b>		32,132,735.42	119,069,700.26
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-20,132,735.42	-51,383,489.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		230,936.34	179,816.57
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、40（1）	28,767,609.82	15,645,076.65
加：期初现金及现金等价物余额	六、40（1）	32,299,936.72	16,654,860.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、40（1）	61,067,546.54	32,299,936.72

法定代表人：罗纳德·博文斯 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	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		411,081,351.55	394,561,734.91
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		709,430.22	490,305.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		411,790,781.77	395,052,040.43

购买商品、接受劳务支付的现金		271,751,923.39	268,671,739.22
支付给职工以及为职工支付的现金		31,276,313.20	26,102,558.60
支付的各项税费		19,507,287.26	10,485,177.92
支付其他与经营活动有关的现金		34,677,044.47	34,369,378.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>357,212,568.32</b>	<b>339,628,854.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>54,578,213.45</b>	<b>55,423,185.99</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		137,193.60	-
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		667,000.00	-
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		-	1,200,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>804,193.60</b>	<b>1,200,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,571,811.98	40,578,146.01
投资支付的现金		70,000,000.00	160,790.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>77,571,811.98</b>	<b>40,738,936.01</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-76,767,618.38</b>	<b>-39,538,936.01</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		12,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		59,000,000.00	45,686,210.43
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>71,000,000.00</b>	<b>85,686,210.43</b>
偿还债务支付的现金		32,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		132,735.42	2,057,052.23
支付其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	12,535,663.33
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>35,132,735.42</b>	<b>84,592,715.56</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>35,867,264.58</b>	<b>1,093,494.87</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>105,653.78</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>13,783,513.43</b>	<b>16,977,744.85</b>
加：期初现金及现金等价物余额		25,910,516.82	8,932,771.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>39,694,030.25</b>	<b>25,910,516.82</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	145,271,043.54	-	-	-	19,959,072.42	-	-	-	10,517,935.26	-	20,189,474.96	-	195,937,526.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	40,000,000.00	-	-	-	-	-	-10,801,585.45	-	29,198,414.55
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	145,271,043.54	-	-	-	59,959,072.42	-	-	-	10,517,935.26	-	9,387,889.51	-	225,135,940.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	136.46	-	-	-	-15,654,803.50	-	-	-	3,569,296.15	-	20,560,774.18	-	8,475,403.29
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48,475,403.29	-	48,475,403.29
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,071,097.93	-	-4,071,097.93	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,071,097.93	-	-4,071,097.93	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	136.46	-	-	-	24,345,196.50	-	-	-	-501,801.78	-	-23,843,531.18	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	136.46	-	-	-	24,345,196.50	-	-	-	-501,801.78	-	-23,843,531.18	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-40,000,000.00
四、本年期末余额	145,271,180.00	-	-	-	44,304,268.92	-	-	-	14,087,231.41	-	29,948,663.69	233,611,344.02

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权 益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	108,950,073.54	-	-	-	36,064.68	-	-	-	8,437,944.71	-	41,826,193.30	-	159,250,276.23
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	40,000,000.00	-	-	-	-	-	366,488.39	-	40,366,488.39
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	108,950,073.54	-	-	-	40,036,064.68	-	-	-	8,437,944.71	-	42,192,681.69	-	199,616,764.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	36,320,970.00	-	-	-	19,923,007.74	-	-	-	2,079,990.55	-	-32,804,792.18	-	25,519,176.11
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,081,050.53	-	15,081,050.53
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	19,923,007.74	-	-	-	-	-	-	-	19,923,007.74
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	19,923,007.74	-	-	-	-	-	-	-	19,923,007.74
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,079,990.55	-	-2,079,990.55	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,079,990.55	-	-2,079,990.55	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	36,320,970.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,356,633.33	-	-4,035,663.33
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	36,320,970.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,356,633.33	-	-4,035,663.33
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,449,218.83	-	-5,449,218.83
四、本年期末余额	145,271,043.54	-	-	-	59,959,072.42	-	-	-	10,517,935.26	-	9,387,889.51	-	225,135,940.73

法定代表人：罗纳德·博文斯    主管会计工作负责人：叶林    会计机构负责人：叶林

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	145,271,043.54	-	-	-	19,959,072.42	-	-	-	10,517,935.26	20,189,474.96	195,937,526.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	145,271,043.54	-	-	-	19,959,072.42	-	-	-	10,517,935.26	20,189,474.96	195,937,526.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	136.46	-	-	-	24,309,131.82	-	-	-	-6,948,639.11	11,934,190.35	29,294,819.52



（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,710,979.30	40,710,979.30
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-36,064.68	-	-	-	-10,517,935.26	-862,159.84	-11,416,159.78
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-36,064.68	-	-	-	-10,517,935.26	-862,159.84	-11,416,159.78
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,071,097.93	-4,071,097.93	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,071,097.93	-4,071,097.93	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	136.46	-	-	-	24,345,196.50	-	-	-	-501,801.78	-23,843,531.18	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	136.46	-	-	-	24,345,196.50	-	-	-	-501,801.78	-23,843,531.18	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	145,271,180.00	-	-	-	44,268,204.24	-	-	-	3,569,296.15	32,123,665.31	225,232,345.70

项目	上期										
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	108,950,073.54	-	-	-	36,064.68	-	-	-	8,437,944.71	41,826,193.30	159,250,276.23
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	108,950,073.54	-	-	-	36,064.68	-	-	-	8,437,944.71	41,826,193.30	159,250,276.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,320,970.00	-	-	-	19,923,007.74	-	-	-	2,079,990.55	-21,636,718.34	36,687,249.95
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,799,905.54	20,799,905.54
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	19,923,007.74	-	-	-	-	-	19,923,007.74
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	19,923,007.74	-	-	-	-	-	19,923,007.74
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,079,990.55	-2,079,990.55	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,079,990.55	-2,079,990.55	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	36,320,970.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,356,633.33	-4,035,663.33
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	36,320,970.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,356,633.33	-4,035,663.33
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	145,271,043.54	-	-	-	19,959,072.42	-	-	-	10,517,935.26	20,189,474.96	195,937,526.18

## 财务报表附注

## 苏州欧福蛋业股份有限公司

## 2016 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**

苏州欧福蛋业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2004 年 01 月 18 日成立，依法取得江苏苏州市工商行政管理局核发的编号为 91320509757963220R 号企业法人营业执照。

公司住所：江苏省汾湖高新技术产业开发区金家坝社区金贤路 386 号。

法定代表人：RONALD BOUWENS（罗纳德·博文斯）。

公司类型：股份有限公司（中外合资、未上市）。

注册资本：14,527.118 万人民币。

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

财务报告的批准报出者：公司管理层。

财务报告批准报出日：2017 年 4 月 18 日。

**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，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)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）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，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

（1）判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

(3) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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”

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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，本公司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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中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，本公司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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，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，本公司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与商誉之和的差额，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、其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （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。

#### （七）合营安排

##### 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）现金流量表之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. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司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。初始确认金融资产或金融负债时，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。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，终止确认该金融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

### （十一）应收款项

（1）计提坏账准备的范围：公司的应收款项，包括应收账款和其他应收款等。

（2）坏账准备的核算

#### ① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。经单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

② 按组合计提坏账准备的应收款项确定依据、计提方法

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。

账龄组合

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
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

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。

（十二）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， 本公司的主要存货包括库存商品、在产品以及原材料。

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。

#### （十三）划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），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。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

## （十四）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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（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；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的原则确定。

### 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和其他综合收益的份额,确认投资损益和其他综合收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和其他综合收益的份额时,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、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。

### 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。



### （十五）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。

### （十六）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。

#### （十七）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。

#### （十八）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。

#### （十九）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

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） 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。

#### （二十一） 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

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

##### 2. 辞退福利

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

##### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老

保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

#### 4. 设定受益计划

##### （1）内退福利

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

##### （2）其他补充退休福利

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

#### （二十二）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。

#### （二十三）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。

#### （二十四）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。

#### （二十五）政府补助

##### 1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。

##### 2. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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平均分配，计入当期损益。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。

##### 3. 政府补助的确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

#### 4. 政府补助的核算方法

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。

#### （二十六）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。

#### （二十七）经营租赁、融资租赁

##### 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	15.00、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、6.00
城镇土地使用税	土地面积	4.00 元/平方米、1.50 元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30 %后余值的 1.2%计缴	1.20
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
其他税费	按国家规定缴纳	

### （二）税种优惠及批文

税种	优惠税率	优惠期间
企业所得税	15.00%	2014/01/01 至 2016/12/31

注：母公司于 2014 年 10 月取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的高新技术企业证书（证书号：GR201432002277），根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00%的税率征收企业所得税。

## 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

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将合并利润表及母公司利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
将自 2016 年 5 月 1 日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调整合并利润表税金及附加本年金 717,067.61 元，调减合并利润表管理费用本年金 717,067.61 元。调整母公司利润表税金及附加本金额 492,752.95 元，调减母公司利润表管理费用本金额 492,752.95 元。

### （二）会计估计变更情况：无。

(三) 前期重要会计差错更正情况：无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2016年1月1日，期末指2016年12月31日，上期指2015年度，本期指2016年度。

### 1. 货币资金

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	6,648.68	5,279.67
银行存款	61,060,897.86	32,294,657.05
<u>合计</u>	<u>61,067,546.54</u>	<u>32,299,936.72</u>

(2) 截至2016年12月31日公司不存在抵押、冻结等对变现有限制款项。

(3) 截至2016年12月31日公司无存放在境外的款项、不存在有潜在回收风险的款项。

### 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		164,003.26
其中：衍生金融资产		164,003.26
<u>合计</u>		<u>164,003.26</u>

### 3. 应收票据

#### (1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		500,000.00
<u>合计</u>		<u>500,000.00</u>

(2) 期末已质押的应收票据：无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

### 4. 应收账款

#### (1) 分类列示

类别	期末余额
----	------

	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	91,673,275.46	99.61	1,249,558.62	
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	91,673,275.46	99.61	1,249,558.62	1.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	356,528.00	0.39	356,528.00	100.00
合计	92,029,803.46	100.00	1,606,086.62	

接上表：

类别	期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	86,535,084.52	99.59	1,370,685.09	
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	86,535,084.52	99.59	1,370,685.09	1.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	356,528.00	0.41	356,528.00	100.00
合计	86,891,612.52	100.00	1,727,213.09	

## (2) 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	66,893,483.35		
超过信用期 1 年以内 (含 1 年)	24,756,306.55	1,237,873.44	5.00
超过信用期 1-2 年 (含 2 年)	144.00	14.40	10.00
超过信用期 2-3 年 (含 3 年)	23,341.56	11,670.78	50.00
合计	91,673,275.46	1,249,558.62	

## (3) 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 (%)
八十五度 (江苏) 食品有限公司	第三方	7,110,689.85	120,645.77	7.73

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(%)
味可美(广州)食品有限公司	第三方	3,404,041.49		3.70
广州市永晟贸易有限公司	第三方	3,357,299.30	52,031.87	3.65
联合利华(天津)有限公司	第三方	2,994,048.00		3.25
上海元祖梦果子股份有限公司	第三方	2,880,160.50		3.13
<b>合计</b>		<b>19,746,239.14</b>	<b>172,677.64</b>	<b>21.46</b>

## 5. 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)	1,282,571.57	97.89	1,295,495.90	99.47
1-2年(含2年)	27,133.76	2.07	6,868.00	0.53
2-3年(含3年)	474.84	0.04		
<b>合计</b>	<b>1,310,180.17</b>	<b>100.00</b>	<b>1,302,363.90</b>	<b>100.00</b>

## (2) 预付款项金额前五名情况

客户	期末余额	比例(%)
江苏省电办公司吴江供电公司	657,308.13	50.17
江苏安翔消防设备安装工程有限公司	163,325.00	12.47
无锡工源环境装备技术有限公司	91,200.00	6.96
林德(中国)叉车有限公司	70,400.00	5.37
天津法睿律师事务所	40,000.00	3.05
<b>合计</b>	<b>1,022,233.13</b>	<b>78.02</b>

## 6. 其他应收款

## (1) 分类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	676,806.66	100.00	194,085.34	
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款	676,806.66	100.00	194,085.34	28.68
<b>合计</b>	<b>676,806.66</b>	<b>100.00</b>	<b>194,085.34</b>	

接上表：

类别	期初余额
----	------

	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	918,379.32	100.00	137,843.29	
其中：按账龄分析法计提坏账准备 的其他应收账款	918,379.32	100.00	137,843.29	15.01
合计	918,379.32	100.00	137,843.29	

## (2) 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)	335,706.66	16,785.34	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,000.00	200.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	324,000.00	162,000.00	50.00
3 年以上	15,100.00	15,100.00	100.00
合计	676,806.66	194,085.34	

## (3) 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
押金	421,100.00	548,642.00
油卡、备用金	255,706.66	219,655.80
代垫款		150,081.52
合计	676,806.66	918,379.32

## (4) 期末其他应收款金额前五名情况

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	2-3 年	44.33	150,000.00
柳新英	备用金	59,000.00	1 年以内	8.72	2,950.00
上海东方航空食品有限公司	押金	50,000.00	1 年以内	7.39	2,500.00
杜昕	备用金	40,000.00	1 年以内	5.91	2,000.00
何秀清	备用金	27,908.47	1 年以内	4.12	1,395.42
合计		476,908.47		70.47	158,845.42

## 7. 存货

分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,895,251.39		8,895,251.39
在产品	7,009,570.83		7,009,570.83
库存商品	15,909,747.57		15,909,747.57
<u>合计</u>	<u>31,814,569.79</u>		<u>31,814,569.79</u>

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,388,680.01		9,388,680.01
在产品	794,553.83		794,553.83
库存商品	18,711,563.58		18,711,563.58
<u>合计</u>	<u>28,894,797.42</u>		<u>28,894,797.42</u>

## 8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
财产险	186,512.46	140,481.61
租金	94,671.08	16,318.18
雇主责任险	66,700.35	71,393.87
法律顾问费	15,723.25	16,672.00
车辆保险费	2,841.69	11,367.92
SANOVO 设备维护费		92,202.75
食品质量检验费		27,500.00
其他		53,782.55
<u>合计</u>	<u>366,448.83</u>	<u>429,718.88</u>

## 9. 固定资产

## (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>266,642,948.26</u>	<u>7,975,119.34</u>	<u>5,137,749.05</u>	<u>269,480,318.55</u>
其中：房屋及建筑物	130,555,575.16	714,920.00	49,030.92	131,221,464.24
机器设备	127,322,897.17	6,542,301.59	4,615,283.93	129,249,914.83
实验设备	1,099,316.41	89,187.76	19,465.84	1,169,038.33
运输设备	2,266,844.28	83,568.38	345,359.33	2,005,053.33
电子设备及其他	5,398,315.24	545,141.61	108,609.03	5,834,847.82

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	92,022,876.71		16,292,830.27	5,060,713.00	103,254,993.98
其中：房屋及建筑物	20,656,666.27		6,642,131.46	34,015.14	27,264,782.59
机器设备	65,873,469.68		8,664,419.75	4,587,234.03	69,950,655.40
实验设备	858,281.56		77,553.40	17,030.84	918,804.12
运输设备	1,457,749.16		237,545.39	322,847.26	1,372,447.29
电子设备及其他	3,176,710.04		671,180.27	99,585.73	3,748,304.58
三、固定资产减值准备累计金额合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
实验设备					
运输设备					
电子设备及其他					
四、固定资产账面价值合计	174,620,071.55				166,225,324.57
其中：房屋及建筑物	109,898,908.89				103,956,681.65
机器设备	61,449,427.49				59,299,259.43
实验设备	241,034.85				250,234.21
运输设备	809,095.12				632,606.04
电子设备及其他	2,221,605.20				2,086,543.24

- (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) 经营租赁租出的固定资产情况：无。
- (5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

10. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
微波杀菌设备采购安装	1,361,820.98		1,361,820.98			
用友软件服务器	397,546.75		397,546.75			
进口杀菌机安装工程	2,238,853.99		2,238,853.99			
合计	<u>3,998,221.72</u>		<u>3,998,221.72</u>			

## (2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计投入占预算的比例 (%)
微波杀菌设备采购安装	1,362,000.00		1,361,820.98			99.99
用友软件服务器	398,000.00		397,546.75			99.89
厂区地下排水工程	363,290.00		363,290.00	363,290.00		100.00
进口杀菌机安装工程	2,238,853.99		2,238,853.99			100.00
合计			<u>4,361,511.72</u>	<u>363,290.00</u>		

接上表：

工程进度	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
在建				自有资金	1,361,820.98
在建				自有资金	397,546.75
已完工				自有资金	
在建				自有资金	2,238,853.99
合计					<u>3,998,221.72</u>

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况：无。

## 11. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>23,896,340.64</u>	<u>153,418.33</u>		<u>24,049,758.97</u>



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 土地使用权	23,626,340.64	153,418.33		23,779,758.97
2. 专利权	270,000.00			270,000.00
二、累计摊销额合计	<u>3,231,852.95</u>	<u>534,847.33</u>		<u>3,766,700.28</u>
1. 土地使用权	3,173,352.95	507,847.33		3,681,200.28
2. 专利权	58,500.00	27,000.00		85,500.00
三、无形资产减值准备累计金额合计				
1. 土地使用权				
2. 专利权				
四、无形资产账面价值合计	<u>20,664,487.69</u>			<u>20,283,058.69</u>
1. 土地使用权	20,452,987.69			20,098,558.69
2. 专利权	211,500.00			184,500.00

## 12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂区自来水改造费用	80,712.03		56,973.24		23,738.79
土方开挖移位推平工程	8,580.00		8,580.00		
<u>合计</u>	<u>89,292.03</u>		<u>65,553.24</u>		<u>23,738.79</u>

## 13. 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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,067,074.19	160,061.13
与折旧相关	4,652,618.70	697,892.81
股权激励	19,923,007.73	2,988,451.16
其他	448,960.00	67,344.00
<u>合计</u>	<u>26,091,660.62</u>	<u>3,913,749.10</u>

续上表：

项目	期初余额
----	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,029,051.23	154,357.68
与折旧相关	5,112,573.47	766,886.02
股权激励	19,923,007.73	2,988,451.16
其他	505,080.00	75,762.00
<b>合计</b>	<b>26,569,712.43</b>	<b>3,985,456.86</b>

注：其他为企业收到的与资产相关的政府补助，具体参见“附注六、23. 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	9,081,720.88	2,270,430.22
<b>合计</b>	<b>9,081,720.88</b>	<b>2,270,430.22</b>

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	9,483,652.41	2,370,913.10
<b>合计</b>	<b>9,483,652.41</b>	<b>2,370,913.10</b>

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、TAIYOFOODCO., 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	733,097.77	836,005.15
可抵扣亏损	22,410,690.94	33,391,404.15
<b>合计</b>	<b>23,143,788.71</b>	<b>34,227,409.30</b>

(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
2016		10,558,148.88	
2017	4,788,977.88	4,788,977.88	
2018	1,775,853.92	1,775,853.92	
2019	11,692,546.77	11,692,546.77	
2020	4,153,312.37	4,575,876.70	

年份	期末余额	期初余额	备注
<u>合计</u>	<u>22,410,690.94</u>	<u>33,391,404.15</u>	

## 14. 短期借款

## (1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		10,000,000.00
抵押、保证借款		10,000,000.00
<u>合计</u>		<u>20,000,000.00</u>

(2) 重要的已到期未偿还的短期借款情况：无。

(3) 本期末已逾期未偿还的短期借款总额为0元。

## 15. 应付账款

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
主要材料	33,100,124.42	28,258,557.90
辅助材料	2,057,085.60	1,483,642.56
包装材料	1,761,481.60	887,228.84
<u>合计</u>	<u>36,918,691.62</u>	<u>30,629,429.30</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	461,923.48	对方未催收
<u>合计</u>	<u>461,923.48</u>	

## 16. 预收款项

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	416,414.22	686,630.46
1-2年(含2年)	150,316.46	257,731.64
2-3年(含3年)	165,755.21	15,481.00
3年以上	14,261.00	
<u>合计</u>	<u>746,746.89</u>	<u>959,843.10</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收账款：无。

## 17. 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	8,661,064.60	38,714,302.61	38,180,406.14	9,194,961.07
离职后福利中的设定提存计划负债		2,610,279.33	2,610,279.33	
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分		152,981.40	152,981.40	
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
<u>合计</u>	<u>8,661,064.60</u>	<u>41,477,563.34</u>	<u>40,943,666.87</u>	<u>9,194,961.07</u>

## (3) 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	8,590,171.14	32,227,857.16	31,692,392.18	9,125,636.12
二、职工福利费	13,130.00	3,929,198.73	3,928,158.73	14,170.00
三、社会保险费		<u>1,346,932.37</u>	<u>1,346,932.37</u>	
其中：1. 医疗保险费		1,159,793.45	1,159,793.45	
2. 工伤保险费		118,931.94	118,931.94	
3. 生育保险费		68,206.98	68,206.98	
四、住房公积金		991,390.00	991,390.00	
五、工会经费和职工教育经费	57,763.46	218,924.35	221,532.86	55,154.95
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>8,661,064.60</u>	<u>38,714,302.61</u>	<u>38,180,406.14</u>	<u>9,194,961.07</u>

## (3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	2,487,321.21	
失业养老保险	122,958.12	
<u>合计</u>	<u>2,610,279.33</u>	

## (4) 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分

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	152,981.40	
<u>合计</u>	<u>152,981.40</u>	

## 18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	1,109,970.14	1,536,278.11
2. 增值税	1,944,766.00	2,224,040.03
3. 城镇土地使用税	42,099.60	31,296.09
4. 房产税	105,052.02	104,805.69
5. 城市维护建设税	115,202.92	142,964.10
6. 教育费附加	93,366.07	119,733.87
7. 代扣代缴个人所得税	129,855.39	95,010.39
8. 其他税费	42,374.72	26,440.02
<u>合计</u>	<u>3,582,686.86</u>	<u>4,280,568.30</u>

## 19. 其他应付款

## (1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金拆借款		23,052,280.00
借款利息		641,930.22
工程款	1,753,003.24	2,210,594.04
设备款	711,466.15	1,276,877.65
运费	1,665,557.99	1,219,434.48
保证金	1,625,047.00	1,130,014.40
蛋架押金	300,000.00	300,000.00
代扣代缴款	323,966.32	65,425.20
配件材料款	35,431.32	26,646.92
日常经营费用	154,252.94	145,011.15
<u>合计</u>	<u>6,568,724.96</u>	<u>30,068,214.06</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
江苏南通六建建设集团有限公司	1,056,646.50	对方未结算
浙江诸安建设集团有限公司	289,000.00	对方未结算
上海盈悦制冷设备工程有限公司	266,131.95	对方未结算
江苏振达建筑安装工程有限公司上海分公司	232,301.00	对方未结算
苏州市黄浦空调净化设备有限公司	223,700.20	对方未结算
鸿轩实业(上海)有限公司	200,000.00	押金
<b>合计</b>	<b><u>2,267,779.65</u></b>	

## 20. 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	10,000,000.00	
<b>合计</b>	<b><u>10,000,000.00</u></b>	

## 21. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
质量风险准备金	5,739,296.53	4,941,647.92
市场推广费	2,968,268.75	2,231,363.81
运输费用	2,506,692.69	2,642,479.78
水、电、煤、气费	830,571.65	905,422.74
蛋壳处理费	38,080.00	61,285.00
冻藏费用	26,975.38	
其他	791,192.83	311,358.82
<b>合计</b>	<b><u>12,901,077.83</u></b>	<b><u>11,093,558.07</u></b>

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

## 22. 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	39,818,380.00	14,220,984.00
关联方资金拆借款利息	3,847,272.89	969,468.51
股权收购款	20,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>63,665,652.89</u>	<u>15,190,452.51</u>

## 23. 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	505,080.00		56,120.00	448,960.00	政府补助
<u>合计</u>	<u>505,080.00</u>		<u>56,120.00</u>	<u>448,960.00</u>	

## (2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	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	505,080.00		56,120.00		448,960.00	与资产相关
<u>合计</u>	<u>505,080.00</u>		<u>56,120.00</u>		<u>448,960.00</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。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。

## 24. 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		
<b>一、有限售条件股份</b>	<u>145,271,043.54</u>				<u>136.46</u>	<u>136.46</u>	<u>145,271,180.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	14,527,104.35				13.65	13.65	14,527,118.00
其中：境内法人持股	14,527,104.35				13.65	13.65	14,527,118.00
境内自然人持股							
4. 境外持股	130,743,939.19				122.81	122.81	130,744,062.00
其中：境外法人持股	130,743,939.19				122.81	122.81	130,744,062.00
境外自然人持股							

项目	期初余额	发行新 股	本期增减变动（+、-）			合计	期末余额
			送股	公积金 转股	其他		
二、无限售条件流通股份							
1. 人民币普通股							
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
股份合计	145,271,043.54				136.46	136.46	145,271,180.00

## 25. 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）	35,473.08	24,345,196.50		24,380,669.58
其他资本公积	59,923,599.34		40,000,000.00	19,923,599.34
<b>合计</b>	<b>59,959,072.42</b>	<b>24,345,196.50</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>44,304,268.92</b>

注 1：本期增加系股份改制形成，详见“附注十五、其他重要事项”。

注 2：因同一控制下企业合并天津太阳，自 2013 年 3 月 1 日起控制该企业并纳入合并，由此原 Thornico S.A. 取得天津太阳的合并成本 4,000.00 万元，在本公司 2013 年度合并报表中增加资本公积 4,000.00 万元；2016 年 1 月 31 日起，本公司完成对天津太阳的收购，由此减少 2013 年因同一控制下合并增加的资本公积 4,000.00 万元。

## 26. 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	10,517,935.26	4,071,097.93	501,801.78	14,087,231.41
<b>合计</b>	<b>10,517,935.26</b>	<b>4,071,097.93</b>	<b>501,801.78</b>	<b>14,087,231.41</b>

注 1：根据本公司章程规定，按母公司当期净利润的 10%提取盈余公积。

注 2：本期减少系股份改制形成，详见“附注十五、其他重要事项”。

## 27. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	9,387,889.51	42,192,681.69
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	9,387,889.51	42,192,681.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,475,403.29	15,081,050.53
减：提取法定盈余公积	4,071,097.93	2,079,990.55
提取任意盈余公积		



项目	本期金额	上期金额
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		40,356,633.33
其他	23,843,531.18	5,449,218.83
期末未分配利润	<u>29,948,663.69</u>	<u>9,387,889.51</u>

注 1：本期其他系股份改制形成，详见“附注十五、其他重要事项”。

注 2：转作股本的普通股股利：2015 年 9 月 28 日，公司第二次董事会作出关于公司增资方案的决议，同意公司全部以公司利润转增为注册资本，注册资本由 1,500.00 万美元增至 2,070.00 万美元，新增实收资本 570.00 万美元全部以公司利润转增为注册资本，公司分配股利 40,356,633.33 元，将代扣代缴股东个人所得税 4,035,663.33 元后的余额 36,320,970.00 元转增注册资本。

注 3：上期其他为 2013 年 3 月 1 日，同受本公司实质控制的 Thornico S.A. 从太阳化学株式会社（TAIYOFODCO. LTD）处收购天津太阳 100.00% 的股权，收购基准日可辨认净资产公允价值 65,387,860.21 元，Thornico S.A. 约定支付对价 40,000,000.00 元，由此在合并报表层面确认负商誉 25,387,860.21 元。2015 年 6 月，天津太阳将原评估增值的部分房产转让给天津太阳的原股东控股的香奈维斯（天津）食品有限公司，因上述交易系一揽子交易，由此转出被转让房产原评估增值计入负商誉的部分 5,449,218.83 元。

## 28. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	473,436,093.58	431,927,691.10
其他业务收入	1,555,915.64	9,764,523.01
<u>合计</u>	<u>474,992,009.22</u>	<u>441,692,214.11</u>
主营业务成本	346,087,283.45	320,584,677.70
其他业务成本	232,287.65	9,018,075.61
<u>合计</u>	<u>346,319,571.10</u>	<u>329,602,753.31</u>

## 29. 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	764,152.83	31,624.80	详见附注四、税项
教育费附加	691,930.40	678,874.13	详见附注四、税项
房产税	437,618.07	597,135.13	详见附注四、税项
土地使用税	136,995.77		详见附注四、税项
印花税	141,493.77		详见附注四、税项
车船税	960.00		详见附注四、税项

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
<u>合计</u>	<u>2,173,150.84</u>	<u>1,307,634.06</u>	

## 30. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输费	20,585,614.87	18,110,083.11
工资、奖金、津贴、补贴	5,827,069.49	3,798,994.13
差旅费	1,447,417.52	1,352,770.52
交际应酬费	1,354,457.01	840,433.18
宣传费	1,149,809.21	860,418.01
交通费	815,654.53	726,035.54
社保	794,298.67	159,030.93
租赁费	743,895.21	470,024.39
职工福利费	700,779.31	491,705.48
检测费	578,698.45	325,917.83
样品费	412,496.65	399,077.22
会务费	404,710.91	435,911.88
培训费	360,000.00	
市场推广费	337,692.52	514,058.06
住房公积金	287,573.00	40,571.00
邮电费	209,003.97	195,525.18
出口关税代理费	153,881.71	115,323.23
办公费	104,305.65	215,156.03
审核费	35,545.28	
包装费	6,803.98	1,964.17
律师费	5,542.00	
折旧费用	3,704.66	3,158.11
维修费	59.88	151,961.22
其他		11,308.60
<u>合计</u>	<u>36,319,014.48</u>	<u>29,219,427.82</u>

## 31. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
股权激励		19,923,007.74
研发费用	13,474,716.10	13,212,540.69

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资、奖金、津贴、补贴	6,116,017.63	5,986,900.97
职工福利费	2,111,980.58	2,341,691.59
服务管理费	2,775,353.64	4,296,959.37
存货损耗	822,091.30	1,114,824.86
社保	538,921.20	556,370.26
保险费	555,455.45	482,573.30
质量风险保证金	797,648.61	1,387,253.84
税金	421,100.66	976,093.97
差旅费	556,978.42	277,949.60
折旧费	440,505.69	477,375.21
培训费	252,708.33	127,594.21
租赁费	352,767.32	228,764.97
无形资产摊销	534,847.33	792,902.90
交际应酬费	266,827.43	203,965.98
董事会费	138,810.74	125,645.07
邮电费	163,694.87	159,618.74
办公费	734,288.98	463,461.19
工会经费	101,164.66	92,432.17
小车费	79,036.09	84,870.04
长期待摊费用	65,553.24	65,553.24
交通费	107,299.33	114,185.56
外部检测	55,223.78	2,066.98
会务费	36,250.79	
维修费	152,042.41	878,986.17
协会会员费用	12,000.00	12,800.00
劳动保护费	2,584.51	
诉讼费	225.00	30,166.00
住房公积金	153,516.00	149,801.03
其他	61,417.91	125,965.29
<u>合计</u>	<u>31,881,028.00</u>	<u>54,692,320.94</u>

## 32. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,161,056.45	3,679,419.52
减：利息收入	244,815.25	270,656.91
汇兑损失	3,772,441.01	6,674,847.21
减：汇兑收入	1,210,283.43	2,615,626.83
手续费	68,628.46	66,549.09
<u>合计</u>	<u>4,547,027.24</u>	<u>7,534,532.08</u>

## 33. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-64,884.42	619,966.48
<u>合计</u>	<u>-64,884.42</u>	<u>619,966.48</u>

## 34. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-25,949.66	3,213.26
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-25,949.66	3,213.26
<u>合计</u>	<u>-25,949.66</u>	<u>3,213.26</u>

## 35. 投资收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-860.00	
<u>合计</u>	<u>-860.00</u>	

## 36. 营业外收入

## 营业外收入明细情况

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. 非流动资产处置利得小计	633,698.54		633,698.54
其中：固定资产处置利得	633,698.54		633,698.54
2. 政府补助	709,020.00	322,990.00	709,020.00
3. 违约赔偿收入	16,627.00	1,428.36	16,627.00
4. 其他	102,937.64	69,991.21	102,937.64

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
合计	<u>1,462,283.18</u>	<u>394,409.57</u>	<u>1,462,283.18</u>

注：其他项主要为废品收入及无需支付的应付款项。

### 37. 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. 非流动资产处置损失合计	56,686.05	709,440.89	56,686.05
其中：固定资产处置损失	56,686.05	709,440.89	56,686.05
2. 公益性捐赠支出		30,000.00	
3. 罚款损失	1,304.38	134,095.71	1,304.38
4. 其他	59,176.51	29,055.36	59,176.51
合计	<u>117,166.94</u>	<u>902,591.96</u>	<u>117,166.94</u>

注：其他项主要为低值易耗品处置损失。

### 38. 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>6,660,005.27</u>	<u>3,129,559.76</u>
其中：当期所得税	6,688,780.39	6,901,589.09
递延所得税	-28,775.12	-3,772,029.33

#### （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	55,135,408.56	18,210,610.29
按适用税率计算的所得税费用	8,270,311.28	2,731,591.54
某些子公司适用不同税率的影响	766,394.11	-435,872.26
对以前期间当期所得税的调整	150,896.94	
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	243,308.08	5,031,302.82
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	-2,770,905.15	-4,197,462.34

项目	本期发生额	上期发生额
<u>所得税费用合计</u>	<u>6,660,005.27</u>	<u>3,129,559.76</u>

## 39. 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
购汇	2,090,721.55	
政府补助	652,900.00	266,870.00
保证金、押金	548,136.00	821,389.25
银行利息收入	244,815.25	270,656.91
代收代付款	133,087.76	
其他	50,098.22	13,224.07
<u>合计</u>	<u>3,719,758.78</u>	<u>1,372,140.23</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
购汇	2,090,721.55	
付现费用	39,683,640.34	39,683,047.58
存货报废支出	822,091.30	
押金保证金	744,419.40	1,181,123.27
银行手续费	68,628.46	66,549.09
罚没支出	304.38	134,095.71
捐赠支出		30,000.00
<u>合计</u>	<u>43,409,805.43</u>	<u>41,094,815.65</u>

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
工程建设相关的农民工工资保证金		1,200,000.00
<u>合计</u>		<u>1,200,000.00</u>

## (4) 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		22,086,210.43
承兑汇票保证金		5,600,000.00
<u>合计</u>		<u>27,686,210.43</u>

## (5) 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		41,075,475.00
承兑汇票保证金		
留存收益转增股本代扣代缴的股东个人所得税		4,035,663.33
<b>合计</b>		<b>45,111,138.33</b>

## 40. 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
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	48,475,403.29	15,081,050.53
加：资产减值准备	-64,884.42	619,966.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,292,830.27	19,290,975.08
无形资产摊销	534,847.33	792,749.31
长期待摊费用摊销	65,553.24	67,212.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-577,012.49	709,440.89
（收益以“-”号填列）		
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）	25,949.66	-3,213.26
财务费用（收益以“-”号填列）	1,930,120.11	3,499,602.95
投资损失（收益以“-”号填列）	860.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	71,707.76	-3,767,850.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-100,482.88	-4,178.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,919,772.37	839,587.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,090,115.22	-1,348,752.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,638,472.71	5,145,790.46
其他		19,923,007.74
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>71,283,476.99</b>	<b>60,845,388.18</b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况</b>		
现金的期末余额	61,067,546.54	32,299,936.72
减：现金的期初余额	32,299,936.72	16,654,860.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>28,767,609.82</u>	<u>15,645,076.65</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>61,067,546.54</u>	<u>32,299,936.72</u>
其中：1. 库存现金	6,648.68	5,279.67
2. 可随时用于支付的银行存款	61,060,897.86	32,294,657.05
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>61,067,546.54</u>	<u>32,299,936.72</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		

41. 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>2,705,593.04</u>
其中：美元	389,289.79	6.9370	2,700,503.27
欧元	696.58	7.3068	5,089.77
应收账款			<u>1,399,331.64</u>
其中：美元	201,720.00	6.9370	1,399,331.64



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			855,987.85
其中：美元	35,740.00	6.9370	247,928.38
欧元	83,218.30	7.3068	608,059.47
长期应付款			43,665,652.89
其中：美元	6,294,601.83	6.9370	43,665,652.89

## 七、合并范围的变动

### 1. 非同一控制下企业合并

本期发生的非同一控制下企业合并：无。

### 2. 同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得比例（%）	交易构成同一控制下企业合并的依据	购买日	购买日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
太阳食品（天津）有限公司	100.00	同受最终控制方控制	2016年1月31日	行政审批局批准	8,533,306.59	-614,574.33

注 1：2015 年 11 月 30 日，本公司与 Thornico S.A. 签订协议，Thornico S.A. 作为天津太阳唯一股东，将其持有的 100.00% 的天津太阳股权转让给本公司。上述股权转让协议已于 2016 年 2 月 5 日获得天津市北辰区行政审批局批准，文件号《津辰审经发（2016）5 号》，并于当月完成股权交割。收购基准日经沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的沃克森评报字[2016]第 0151 号评估报告认定天津太阳净资产公允价值为 3,700.00 万元。双方参考评估值协议作价 4,000.00 万元，并在转让协议中约定，收购对价分四次支付，首次支付时间为批准机关批准之日起三个月内，支付金额为 1,000.00 万元人民币，其余款项分别于 2017 年 6 月 30 日前、2018 年 6 月 30 日前、2019 年 6 月 30 日前各支付 1,000.00 万元人民币。截至收购日 2016 年 1 月 31 日，天津太阳自按照公允价值持续计量的账面净资产价值为 28,583,840.22 元，本公司确认投资成本 28,583,840.22 元，并依次冲减资本公积 36,064.68 元、盈余公积 10,517,935.26 元、未分配利润 862,159.84 元。

注 2：由于 Thornico S.A. 与本公司同受最终控制方 Christian Nicholas Stadil 控制且该控制非暂时性，因此本公司按照同一控制企业合并的相关规定进行会计处理及合并财务报表的编制，即视被收购公司在历史期间已纳入本公司合并范围，并对本年度合并财务报表的期初数以及比较报表进行了相应调整。

注 3：被收购企业情况：太阳食品（天津）有限公司于 2004 年 3 月 25 日在天津市出资设立，主要从事蛋及蛋制品、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。

天津太阳系由同受本公司实质控制人 Christian Nicholas Stadil 控制的 Thornico S.A. 2013 年从非关联的太阳化学株式会社、TAIYOFODCO., LTD 处购买所得, Thornico S.A. 分别于 2013 年 3 月和 2015 年 3 月两次共获取天津太阳 100.00% 的股权。其中: 2013 年 3 月 1 日, Thornico S.A. 受让其 50.00% 的股权, 但根据交易三方于 2013 年 3 月 1 日签订了《太阳食品(天津)有限公司股权转让补充协议》约定: 自 2013 年 3 月起, 太阳化学株式会社和 TAIYOFODCO., LTD 已不再实质性参与天津太阳的管理与经营, Thornico S.A. 对天津太阳享有完全的股东权利。且 2013 年 3 月 1 日变更的公司章程表明, 天津太阳的四位董事中有三位由 Thornico S.A. 派驻。由此认定, Thornico S.A. 在 2013 年 3 月 1 日已取得对天津太阳的实质控制权, 并且上述交易实为一揽子交易。

## (2) 企业合并成本

项目	太阳食品(天津)有限公司
合并成本	40,000,000.00
其中: 现金	40,000,000.00
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的账面价值	
或有对价	

## (4) 于合并日(2016 年 1 月 31 日)及 2015 年 12 月 31 日, 被合并方资产、负债的账面价值(自评估基准日 2012 年 12 月 31 日按照公允价持续计量金额):

项目	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产:		
货币资金	4,207,038.96	6,389,419.90
应收票据	500,000.00	500,000.00
应收账款	20,099,083.60	21,109,960.39
预付款项	255,853.65	332,844.17
其他应收款	197,929.56	288,659.81
存货净值	13,233,282.41	8,808,415.55
其他流动资产		
<b>流动资产合计</b>	<b>38,493,188.18</b>	<b>37,429,299.82</b>
非流动资产:		
固定资产原值	82,851,897.00	82,503,319.15
减: 累计折旧	35,067,819.42	34,605,024.22
固定资产净额	47,784,077.58	47,898,294.93
在建工程		

项目	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
无形资产	13,865,556.19	13,895,679.24
长期待摊费用(递延资产)		
<u>非流动资产合计</u>	<u>61,649,633.77</u>	<u>61,793,974.17</u>
<u>资产总计</u>	<u>100,142,821.95</u>	<u>99,223,273.99</u>
流动负债：		
应付账款	3,364,878.20	2,430,247.01
预收款项	1,847,927.96	312,765.42
应付职工薪酬	543,131.86	516,044.23
应交税费	-220,590.31	1,150,265.35
其他应付款	57,238,395.45	57,213,299.79
其他流动负债	2,819,319.04	2,459,844.54
<u>流动负债合计</u>	<u>65,593,062.20</u>	<u>64,082,466.34</u>
非流动负债：		
长期应付款	3,603,380.00	3,571,480.00
递延所得税负债	2,362,539.53	2,370,913.10
<u>非流动负债合计</u>	<u>5,965,919.53</u>	<u>5,942,393.10</u>
<u>负债合计</u>	<u>71,558,981.73</u>	<u>70,024,859.44</u>
<u>净资产</u>	<u>28,583,840.22</u>	<u>29,198,414.55</u>
<u>取得的净资产</u>	<u>28,583,840.22</u>	<u>29,198,414.55</u>

### 3. 反向购买

无。

### 4. 处置子公司

无。

### 5. 其他原因的合并范围变动

无。

## 八、在其他主体中的权益

无。

## 九、与金融工具相关的风险

无。

## 十、公允价值

无。

## 十一、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

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	组织机构代码
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	同一最终控股公司	91320509050226331D
南通欧福禽蛋有限公司	同一最终控股公司	78335191-4
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	05666858-7
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	
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	

## 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	22,894,442.52	24,841,318.20
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	采购商品	573,435.88	539,867.52

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	销售商品		2,940.17

## (3) 其他

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
SANOVO TECHNOLOGY A/S	购置备品备件		368,811.00
苏州赛诺沃机械科技有限公司	购置备品备件	782,844.65	324,346.52
SANOVO TECHNOLOGY ITALIA S.R.L	购置设备	3,276,270.16	
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	仓储服务收入	1,164,000.00	1,164,000.00
BETONIR S.A	利息支出	651,286.64	527,913.18
LACTOSAN URUGUAY S.A.	利息支出	1,377,034.39	641,930.22
苏州赛诺沃机械科技有限公司	仓储服务收入	52,850.00	

## (4) 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						
BETONIR S.A	800,000.00	6.9370	5,549,600.00	2014-5-26	2018-5-15	年利率 6.00%
BETONIR S.A.	600,000.00	6.9370	4,162,200.00	2014-5-12	2017-12-29	年利率 6.00%
BETONIR S.A.	240,000.00	6.9370	1,664,880.00	2014-2-28	2017-12-29	年利率 6.00%
LACTOSAN (URUGUAY) S.A.	2,000,000.00	6.9370	13,874,000.00	2015-5-20	2019-4-20	年利率 6.00%
LACTOSAN (URUGUAY) S.A.	1,000,000.00	6.9370	6,937,000.00	2015-7-8	2019-6-6	年利率 6.00%
LACTOSAN (URUGUAY) S.A.	550,000.00	6.9370	3,815,350.00	2015-12-30	2017-12-28	年利率 5.10%
Christian Nicholas Stadil	550,000.00	6.9370	3,815,350.00	2013-7-15	2018-7-14	年利率 0.00%

## 6. 关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	苏州赛诺沃机械科技有限公司	14,050.00			

## (2) 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	19,877,602.28	16,050,174.81
应付账款	SANOVO TECHNOLOGY A/S	461,923.48	448,546.48
应付账款	SANOVO TECHNOLOGY ITALIA S. R. L.	146,136.00	
其他应付款	LACTOSAN URUGUAY S. A.		23,694,210.22
一年内到期的非流动负债	Thornico S. A.	10,000,000.00	
长期应付款	BETONIR S. A	13,094,947.15	11,618,972.51
长期应付款	Christian Nicholas Stadil	3,815,350.00	3,571,480.00
长期应付款	LACTOSAN URUGUAY S. A.	26,755,355.74	
长期应付款	Thornico S. A.	20,000,000.00	

## 十二、股份支付

无。

## 十三、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4,000.00万人民币分四次支付，首次支付时间为批准机关批准之日起三个月内，支付金额为1,000.00万人民币，其余款项分别于2017年6月30日前、2018年6月30日前、2019年6月30日前各支付1,000.00万人民币。

本期已完成首次金额1,000.00万元的支付。

## 2. 或有事项

无。

#### 十四、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。

#### 十五、其他重要事项

2016年4月11日，根据苏州欧福蛋业有限公司关于整体变更设立股份公司的股东会决议、苏州欧福蛋业股份有限公司创立大会暨第一次股东大会决议和整体变更后公司章程的规定，整体变更后公司申请登记的注册资本为人民币145,271,180.00元，以苏州欧福蛋业有限公司现有股东作为本公司的发起人，各发起人以其拥有的苏州欧福蛋业有限公司截至2016年2月29日审计确认的净资产人民币189,539,384.24元，折合成本公司股份，其中人民币145,271,180.00元计入本公司股本，溢价部分人民币44,268,204.24元计入本公司资本公积，各股东在本公司中的持股比例不变。

折股前后财务报表相关项目的情况如下表：

财务报表项目	折股前	增加	减少	折股后
股本	145,271,043.54	136.46		145,271,180.00
资本公积	19,923,007.74	24,345,196.50		44,268,204.24
盈余公积	501,801.78		501,801.78	
未分配利润	23,843,531.18		23,843,531.18	
<b>所有者权益合计</b>	<b>189,539,384.24</b>	<b>24,345,332.96</b>	<b>24,345,332.96</b>	<b>189,539,384.24</b>

#### 十六、母公司财务报表项目注释

## 1. 应收账款

## (1) 分类列示

类别	金额	期末余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	75,859,566.28	100.00	892,583.73	
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	75,859,566.28	100.00	892,583.73	1.18
<b>合计</b>	<b>75,859,566.28</b>	<b>100.00</b>	<b>892,583.73</b>	

接上表：

类别	金额	期初余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	65,028,310.36	100.00	973,871.32	
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	65,028,310.36	100.00	973,871.32	1.50
合计	65,028,310.36	100.00	973,871.32	

## (2) 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	58,218,109.72		
超过信用期 1 年以内 (含 1 年)	17,617,971.00	880,898.55	5.00
超过信用期 1-2 年 (含 2 年)	144.00	14.40	10.00
超过信用期 2-3 年 (含 3 年)	23,341.56	11,670.78	50.00
合计	75,859,566.28	892,583.73	

## (3) 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 (%)
八十五度 (江苏) 食品有限公司	第三方	7,110,689.85	120,645.77	9.37
味可美 (广州) 食品有限公司	第三方	3,404,041.49		4.49
广州市永晟贸易有限公司	第三方	3,357,299.30	52,031.87	4.43
联合利华 (天津) 有限公司	第三方	2,994,048.00		3.95
上海元祖梦果子股份有限公司	第三方	2,880,160.50		3.80
合计		19,746,239.14	172,677.64	26.04

## 2. 其他应收款

## (1) 分类列示

类别	金额	期末余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	512,809.13	100.00	174,490.46	
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款	512,809.13	100.00	174,490.46	34.03
合计	512,809.13	100.00	174,490.46	



接上表：

类别	期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	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	56,000,000.00	99.03		
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>547,056.13</u>	<u>0.97</u>	<u>55,179.91</u>	
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款	547,056.13	0.97	55,179.91	10.09
<u>合计</u>	<u>56,547,056.13</u>	<u>100.00</u>	<u>55,179.91</u>	

(2) 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)	185,809.13	9,290.46	5.00
1-2年(含2年)	2,000.00	200.00	10.00
2-3年(含3年)	320,000.00	160,000.00	50.00
3年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>512,809.13</u>	<u>174,490.46</u>	

(3) 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
资金拆借款		56,000,000.00
押金	411,000.00	418,542.00
备用金	101,809.13	128,514.13
<u>合计</u>	<u>512,809.13</u>	<u>56,547,056.13</u>

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

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	2-3年	58.50	150,000.00
柳新英	备用金	59,000.00	1年以内	11.51	2,950.00
上海东方航空食品有限公司	押金	50,000.00	1年以内	9.75	2,500.00
何冬	备用金	25,500.00	1年以内	4.97	1,275.00
上海舒乐巴士汽车租赁有限公司	押金	20,000.00	2-3年	3.90	10,000.00
<u>合计</u>		<u>454,500.00</u>		<u>88.63</u>	<u>166,725.00</u>

## 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	
<u>合计</u>		<u>88,583,840.22</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
<u>合计</u>			

接上表：

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	
		<u>88,583,840.22</u>	

## 4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	370,421,292.64	337,799,683.53
其他业务收入	1,434,827.16	8,964,513.32
<u>合计</u>	<u>371,856,119.80</u>	<u>346,764,196.85</u>
主营业务成本	261,806,872.07	239,353,308.65
其他业务成本	132,726.40	7,126,823.55
<u>合计</u>	<u>261,939,598.47</u>	<u>246,480,132.20</u>

## 5. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>-25,949.66</u>	<u>3,213.26</u>
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-25,949.66	3,213.26
<u>合计</u>	<u>-25,949.66</u>	<u>3,213.26</u>

## 6. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-860.00	
合计	-860.00	

## 十七、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	21.13%	0.3337	0.3337
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.92%	0.3303	0.3303

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	577,012.49	
(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	709,020.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-614,574.33	
(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	-26,809.66	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

非经常性损益明细	金额	说明
(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	59,083.75	
(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>703,732.25</u>	
减：所得税影响金额	215,974.08	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>487,758.17</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	487,758.17	
归属于少数股东的非经常性损益		



### 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
----------