

汕头市潮庭食品股份有限公司
董事会关于 2022 年度财务报告被出具带强调事项段
的无保留意见审计报告的专项说明公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）接受汕头市潮庭食品股份有限公司（以下简称：潮庭食品，公司）委托，审计了潮庭食品 2022 年度财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并资产负债表、公司资产负债表、2022 年度的合并利润表、公司利润表、合并现金流量表、公司现金流量表、合并股东权益变动表、公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 26 日出具了带强调事项段的无保留意见审计报告（永证专字（2023）第 310229 号）。现就相关事项说明如下：

一、强调事项段涉及的内容

如审计报告中“强调事项”段所述，公司提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五、31 所述，潮庭食品本期发生服务费 10,730,541.51 元。本期发生的服务费主要为潮庭食品全权委托汕头市金江贸易有限公司（以下简称“金江贸易”）独家负责沃尔玛山姆代工业务服务事宜产生，潮庭食品 2022 年度向金江贸易支付服务费 10,089,813.51 元。

本段内容不影响已发表的审计意见。

二、董事会关于审计报告中强调事项段所涉及事项的说明

公司董事会对永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度出具了带有强调事项段无保留意见审计报告的相关事项进行如下说明：

（一）董事会认为永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带有强调事项段无保留意见审计报告的内容客观地反映了公司的实际情况。

（二）报告期发生服务费原因：近年来牛肉丸生产企业大量增加，为配合公司巩固产品在沃尔玛山姆卖场销售业务的地位，保证产品在沃尔玛山姆各门店内的销售竞争力，公司与“金江贸易”签订 2022 年服务协议。一方面对公司促销活动、物流配送进行优化，提高沟通处理问题的效率；另一方面改进了公司在货物配送时效、物流冷藏温度要求、退换货、投诉理赔处理的各项工作，减少公司后台服务压力和人员开支等成本支出。2022 年的试运营，同比 2021 年，该渠道的销售额由 75,224,061.12 元增加至 107,680,884.53 元，增加了营收 32,456,823.41 元，增幅 43.15%，取得了明显效果。

（三）以上为 2022 年度公司拓展销售业务所做的尝试和努力。为了提升业绩，规范管理，公司将采取以下措施：

1、公司将在 2022 年基础上，优化营销和管理，合理把握提高销售业绩与成本控制的平衡关系。

2、公司销售人员加强学习，进一步提升大商超直营的服务营销管理水平。

3、拓展更多的销售渠道，加强品牌宣传，全面降低营销费用支出。

董事会关于该事项的说明

公司董事会认为：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对公司 2022 年度财务报告出具带有强调事项段的无保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观真实地反映了公司 2022 年度财务状况。公司董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

汕头市潮庭食品股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 27 日