

证券简称： 欧福蛋业

证券代码： 839371

# 苏州欧福蛋业股份有限公司

江苏省苏州市吴江区汾湖高新技术开发区金家坝社区金贤路 386 号



苏州欧福蛋业股份有限公司招股说明书

本次股票发行后拟在北京证券交易所上市，该市场具有较高的投资风险。北京证券交易所主要服务创新型中小企业，上市公司具有经营风险高、业绩不稳定、退市风险高等特点，投资者面临较大的市场风险。投资者应充分了解北京证券交易所市场的投资风险及本公司所披露的风险因素，审慎作出投资决定。

## 保荐机构（主承销商）



新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北京南路 358 号大成国际大厦 20 楼 2004 室

中国证监会和北京证券交易所对本次发行所作的任何决定或意见，均不表明其对注册申请文件及所披露信息的真实性、准确性、完整性作出保证，也不表明其对发行人的盈利能力、投资价值或者对投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，股票依法发行后，发行人经营与收益的变化，由发行人自行负责；投资者自主判断发行人的投资价值，自主作出投资决策，自行承担股票依法发行后因发行人经营与收益变化或者股票价格变动引致的投资风险。

## 声明

发行人及全体董事、监事、高级管理人员承诺招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担连带责任。

发行人控股股东、实际控制人承诺招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担连带责任。

公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证招股说明书中财务会计资料真实、准确、完整。

发行人及全体董事、监事、高级管理人员、发行人的控股股东、实际控制人以及保荐人、承销商承诺因发行人招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，将依法承担法律责任。

保荐人及证券服务机构承诺因其为发行人本次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法承担法律责任。

## 本次发行概况

发行股票类型	人民币普通股
发行股数	本次向不特定合格投资者公开发行为 4,500.00 万股（含本数，未考虑行使超额配售选择权）； 5,175.00 万股（含本数，全额行使超额配售选择权）
每股面值	1.00 元
定价方式	公司和主承销商通过自主协商直接定价方式确定发行价格
每股发行价格	2.50 元/股
预计发行日期	2023 年 1 月 5 日
发行后总股本	198,695,536
保荐人、主承销商	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
招股说明书签署日期	2023 年 1 月 3 日

注：行使超额配售选择权之前的发行后总股本为 198,695,536 股，若全额行使超额配售选择权则发行后总股本为 205,445,536 股



## 重大事项提示

本公司特别提醒投资者对下列重大事项给予充分关注，并认真阅读招股说明书正文内容：

### 一、本次发行相关主体作出的重要承诺

本公司提示投资者认真阅读本次发行相关主体做出的重要承诺以及未能履行承诺的约束措施，具体承诺事项请详见本招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺。”

### 二、本次发行完成前滚存利润的分配计划

经公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司拟向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市完成前公司滚存未分配利润处置方案的议案》，公司在北京证券交易所上市前滚存的未分配利润，将由发行前公司的老股东和发行完成后公司新增加的股东依其持股比例共同享有。

### 三、本公司特别提醒投资者关注“风险因素”中的下列风险，并仔细阅读本招股说明书“第三节 风险因素”

#### （一）原材料价格波动及业绩波动风险

公司的主要原料为鸡蛋，鸡蛋成本占公司产品总成本比重可达 80%左右，鸡蛋价格受到供求关系及其上游饲料成本等因素影响，波动幅度较大，公司的采购价格随行就市，而公司产品销售价格的调整存在滞后性，可能无法将原料鸡蛋价格的波动及时、全部传导至下游客户，故鸡蛋价格的波动对发行人的业绩和盈利有决定性的作用。

2019 年至 2022 年 1-6 月，公司实现主营业务收入 67,878.39 万元、61,771.25 万元、84,703.93 万元和 41,893.81 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别为-1,304.50 万元、5,281.70 万元、2,131.82 万元和 2,020.74 万元。公司经营业绩指标波动幅度较大，主要原因系作为原材料的鸡蛋占公司主营业务成本可达 80%，该等原材料价格受供求关系及其上游饲料成本变动等因素影响，波动幅度较大，具体如下：

#### （1）2019 年亏损原因

2019 年公司亏损 1,020.86 万元，主要有两方面原因：

①亏损主要来自公司投资新建的广东子公司。广东欧福作为公司在华南地区的重要布局，2019 年刚开始运营，业务规模较小无法发挥规模效应，且各项支出较多，亏损达到 1,926.00 万元。经过 2019-2021 年起步期的连续三年亏损后，广东欧福亏损逐步缩窄，2022 年 1-6 月已实现盈利 241.97 万元，未来将成为公司重要的新增利润来源。

②2019 年受突发非洲猪瘟影响，消费者纷纷弃食猪肉改购鸡蛋，下半年鸡蛋价格大幅上涨，

对公司盈利产生影响。



### (2) 2020年业绩达历史最高

2020年受首次突发新冠疫情影响，对交通运输管制极为严格，原料鸡蛋运输不畅，作为保质期较短的鲜货，鸡蛋价格受影响较大，跌幅创历史记录；而公司主要生产基地皆邻近鸡蛋主要产地，采购受影响相对较小，发行人因此受益，账面净利润达历史最高值。



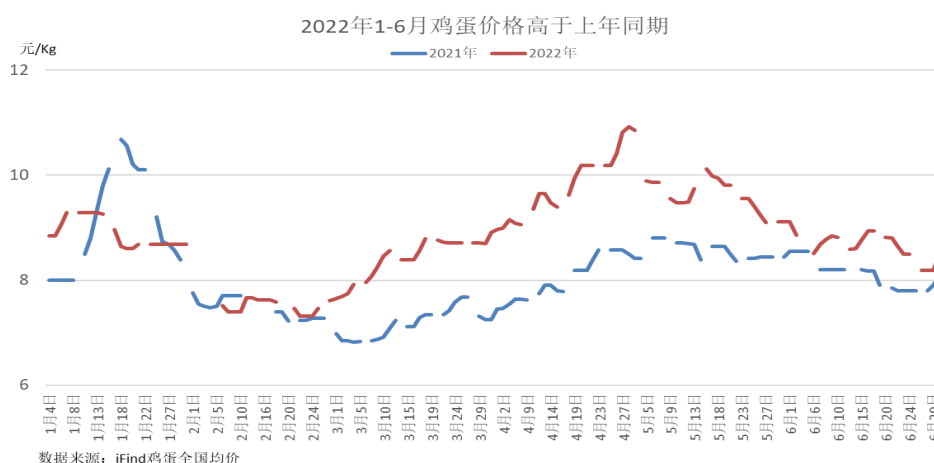
### (3) 2021年业绩同比下滑

2021年发行人净利润2,248.80万元，较2020年同比下降50%以上。主要因下列因素导致鸡蛋价格同比大幅上涨：①非洲猪瘟疫情基本结束导致2021年生猪饲养量激增、对饲料需求量大幅增加；且新冠疫情进一步扩大影响进口运输，玉米、豆粕等蛋鸡饲料主要原料的进口运费成本增加，导致2021年饲料价格普遍上涨；②2020年极低的鸡蛋价格打击了养殖户信心，2021年蛋鸡存栏量较低。③疫情反复的背景下，居民对鸡蛋的需求增加，推高了鸡蛋的市场价格。

在多方面因素影响下，2021年原料鸡蛋价格较2020年报复性上涨，涨幅创历史记录，虽然发行人在2021年下半年开始调整产品售价，但净利润同比仍有较大下降。

#### (4) 2022年1-6月业绩同比增长

因2021年下半年以来鸡蛋价格持续高位运行，且2022年受新冠疫情影响进一步体现、俄乌冲突爆发等各种因素影响，鸡蛋价格无回归正常范围的迹象，公司及时调整了产品售价；故虽然2022年1-6月鸡蛋价格高于2021年同期导致产品成本上涨，但公司通过及时调整产品销售价格，抵消了部分鸡蛋价格上涨的影响，仍取得了较好的盈利。



## 2、发行人应对鸡蛋价格波动的措施及有效性

### (1) 发行人主要措施

公司已专业从事蛋制品加工业务近20年，在2020年开始的历史罕见的极端行情前，公司已经历了多轮鸡蛋价格周期，形成了一些有效应对鸡蛋价格波动的措施，成功应对了多年来鸡蛋价格正常范围内的波动，成为了行业内的头部企业，其中部分措施如下：

#### ①及时调整产品售价

公司作为蛋制品加工行业中业务规模较大并拥有众多知名客户的龙头企业，多年来产品得到客户认可，实际具有一定的议价权；以往年度鸡蛋价格波动处于相对正常范围内，公司出于总体盈利和客户关系等方面考虑，未过多地运用该等权力。

#### ②发展高毛利的创新产品

公司一直坚持自主创新，不断开发新的创新产品和高技术附加值产品，以丰富的产品品类、完善的功能性和创新型产品获取更多业务发展空间；如公司成立以来陆续推出了巴氏杀菌蛋液、超长保质期的蛋液产品、热稳定蛋制品、咸蛋黄酱、欧姆蛋等多款创新产品，本次募投项目即为公司实施创新产品发展战略的重要步骤之一。

#### ③全国采购平抑蛋价地区性波动

发行人现有从北到南三个生产基地，其鸡蛋供应商分布于河北、山西、山东、江苏、广东、湖北等地，而各地价格往往存在一定差异，公司可利用全国采购的优势，平抑鸡蛋采购成本。

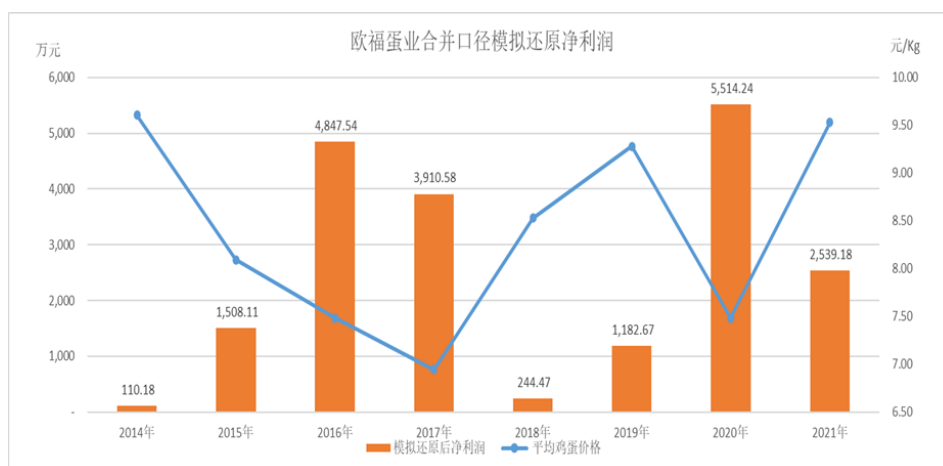
#### ④利用鸡蛋价格的季节性安排生产

根据历史经验，鸡蛋价格存在一定的季节性：在一些传统节日前后往往会有较大波动，比如春节前通常价格较高而春节后则大幅回落，上半年整体价格相对较低，下半年中秋、国庆等节假日前开始上涨。发行人会根据历史经验适当调节库存，减少高价期间的采购，在鸡蛋价格相对较低的月份加大保质期较长的蛋粉等产品的生产，降低整体成本。

### (2) 措施的有效性

在 2021 年之前因鸡蛋价格上涨在相对较为正常范围内，公司调价频次较少；从 2021 年至今的调价结果来看，公司实际具备较强的价格传导能力；虽然公司 2021 年下半年开始加快了产品售价的调整频率，但从 2021 年、2022 年 1-6 月和 7-9 月的销售数量来看，同比不仅未出现下滑，大部分主要产品销量同比仍继续保持增长，充分说明公司具有一定的价格传导能力。

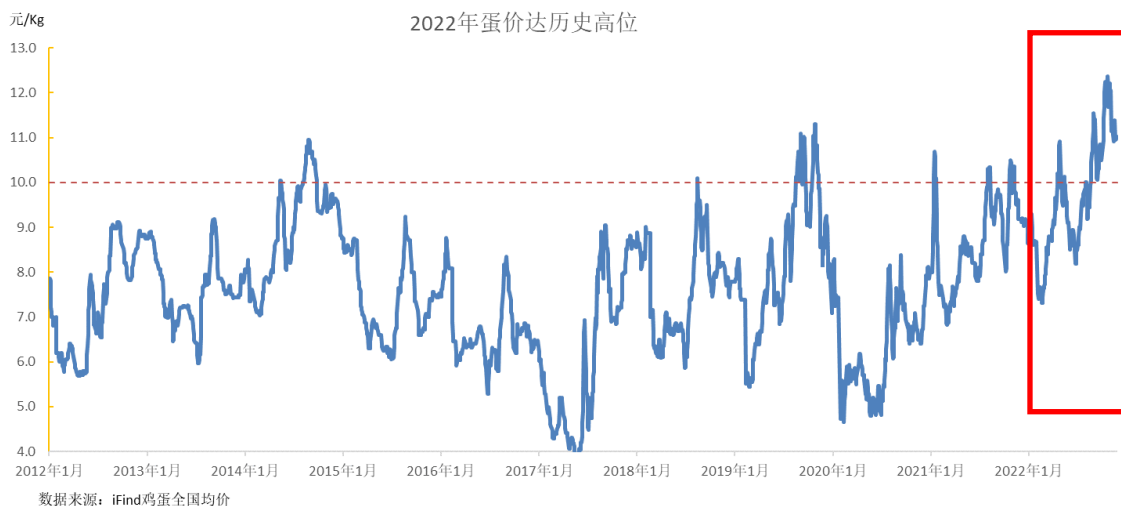
从历史数据来看，作为成熟样本的母公司苏州欧福单体自有公开数据的 2014 年以来从未发生过亏损；而假设扣除因建设广东欧福产生亏损的影响，模拟还原的合并口径的净利润也显示发行人从未产生亏损，在鸡蛋价格涨幅较高的 2018 年也维持了盈利，而在鸡蛋价格涨幅创历史记录 2021 年实际模拟净利润 2500 余万元，说明公司应对鸡蛋价格波动风险的能力又得到进一步提升。



综上，公司作为蛋制品加工行业的龙头企业，根据多年经验采取的应对措施收到一定成效，使公司具备了一定的应对鸡蛋价格波动风险的能力。

### 3、原材料价格及业绩波动风险

由于继续受新冠疫情、俄乌冲突等因素影响，2022 年下半年鸡蛋价格仍处于高位，虽然通过及时调整产品售价和优化产品结构，公司在 2022 年 1-9 月实现扣非后净利润约 2800 万元，同比增长约 130%，但 10-11 月鸡蛋价格仍呈现继续上涨态势，达到历史最高价格水平。



虽然鸡蛋价格目前已开始有所回落，但 2022 年 12 月的鸡蛋价格水平仍存在较大不确定性。



根据公司已实现业绩及对未来业绩的模拟测算，在不同的 12 月鸡蛋采购价格下公司 2022 年净利润预计值如下：

单位：万元

不同鸡蛋采购价格	12.5 元/Kg	12 元/Kg	11.5 元/Kg	11 元/Kg	10.5 元/Kg
2022 年全年预计净利润	3,049.78	3,345.77	3,530.89	3,716.57	3,901.11

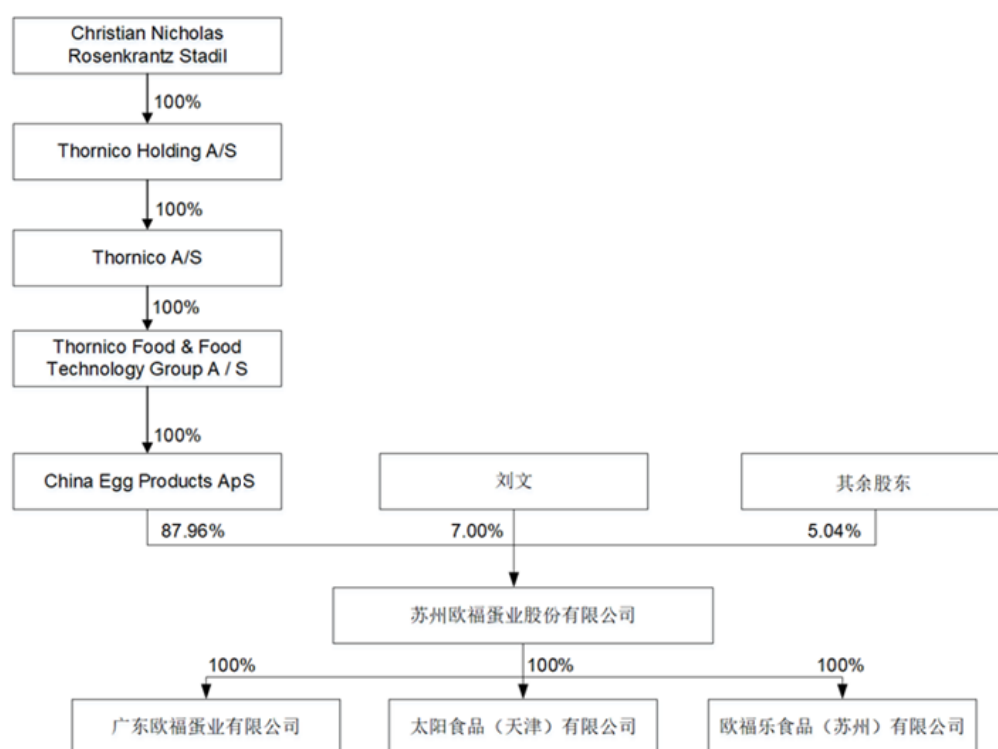
注：本表格不构成对公司 2022 年业绩的承诺。

若后续鸡蛋价格进一步上涨，且公司无法通过价格调整将增加的成本转移至下游客户或采取其他有效应对措施，则公司 2022 年及以后年度的业绩可能下降甚至发生亏损；此外，若在产品销售价格不变的情况下公司选择继续增加鸡蛋耗用量，则鸡蛋价格的波动对公司净利润的影响将进一步加大，公司业绩可能出现大幅下降甚至发生亏损。

## （二）境外股权架构及实际控制权的风险

发行人的实际控制人为丹麦居民 Christian Nicholas Stadil，其通过境外公司多层持股间接控制

公司 87.96% 的股份，公司目前的境外股权架构如下图所示：



其中 China Egg 等各控股股东公司均为丹麦公司，实际控制人亦为非华裔丹麦居民。

截至本招股书签署日，控股股东 China Egg 对发行人的历次投资及股权变动不存在重大违法违规，未曾因对发行人的投资违反外商投资、外汇、税收相关方面的规定受到行政处罚，从实际控制人至发行人的各层持股关系明确、无权属纠纷，但若未来丹麦对华投资管理政策发生重大变化，或我国对外国公司、个人向境内投资的管理政策发生重大变化，或各控股股东间的持股关系发生重大变化，可能导致目前的股权架构发生较大变化，极端情况下各控股股东、实际控制人可能无法实现对发行人的有效控制。

发行人的 8 名董事中有 4 名董事为外籍人士，3 名监事中有 2 名为外籍人士，外籍董事、监事的经常居住地位于丹麦、荷兰等地。新冠疫情出现前，上述外籍董事、监事及发行人员工较为频繁地往来于境内外进行交流，并通过电子邮件、网络会议等线上方式就发行人的情况保持沟通，新冠疫情出现后外籍董事、监事主要通过电子邮件、网络会议了解公司情况、进行公司治理。

若未来境内外长期无法往来交流且线上沟通不畅，可能影响境外控股股东、实际控制人对发行人的控制权的实际实现。

### （三）禽类疫病的风险

公司采购的主要原材料为鸡蛋，鸡蛋供应的稳定性受到上游蛋鸡养殖行业的影响。禽类疫情是蛋鸡养殖行业公认的重大风险，影响鸡蛋供应的稳定性。虽然发行人通过分散布局，在我国主要鸡蛋产出地开发了长期合作的供应商，降低了区域禽类疾病对原材料供应的影响，但重大禽类



疫病一旦出现并大面积传播，仍将影响公司原材料供应的稳定性。

#### （四）毛利率及业绩下降风险

报告期内，公司综合毛利率分别为 12.75%、20.56%、9.96%和 13.37%，净利润分别为-1,020.86 万元、4,873.69 万元、2,248.80 万元和 2,064.35 万元，毛利率差异及业绩波动较大，主要系受上游原材料鸡蛋价格波动的影响。未来如果上游鸡蛋采购成本或间接上游饲料成本上涨过快或下游供求关系发生不利变化，公司的综合毛利率或业绩将会相应下降；此外，如果公司不能在现有产品生产以及新产品开发领域保持竞争优势，公司的综合毛利率和业绩也存在下降的风险，从而对公司的经营业绩产生不良影响。

#### （五）原材料固定价格采购风险

报告期内，发行人采购的原材料主要为鸡蛋。发行人鸡蛋采购向直接生产商采购为主，贸易类供应商采购为辅，采购价格主要参照鸡蛋市场价格确定。2021 年 11 月-2022 年 3 月，发行人存在与供应商新恒昌按照固定价格采购鸡蛋的情况，按照正常市场价格采购新恒昌鸡蛋的交易金额与按照固定蛋价模式的采购金额对净利润的影响金额约为-642.35 万元，其中对 2021 年度净利润的影响约为-301.70 万元，对 2022 年净利润的影响约为-340.65 万元。固定价格采购模式的使用一定程度上提升了公司 2021 年和 2022 年的盈利。

未来发行人不排除与其鸡蛋供应商继续协商采用固定价格采购鸡蛋的模式，如果签订该类协议后，鸡蛋价格持续走低，可能会发行人的经营业绩产生不利影响。

#### （六）信用期内应收账款未计提坏账的风险

报告期内，发行人对信用期内的应收账款未计提减值，具体坏账计提政策如下：

账龄组合	计提比例
信用期内	0
超过信用期 1 年以内（含 1 年）	5%
超过信用期 1-2 年（含 2 年）	10%
超过信用期 2-3 年（含 3 年）	50%
超过信用期 3 年以上	100%

发行人一般对合作时间较短或规模较小的客户要求预付款，对合作时间较长的大型客户经审批后才给予适当账期。报告期内，发行人的客户群体较为优质，客户回款情况良好；报告期内，发行人应收账款发生的实质坏账金额分别为 5.17 万元、0.00 万元、1.39 万元和 0.00 万元，占当期末应收账款比例分别为 0.04%、0.00%、0.01%和 0.00%，应收账款坏账损失金额较小且占比较低。

如果将公司信用期的款项按照同行业可比公司 1 年以内计提 5%的坏账比例模拟测算，对报告各期净利润的影响金额分别为-44.61 万元、-30.51 万元、-142.31 万元和 99.86 万元，模拟后 2020-

2021 年发行人归属于母公司所有者的净利润（以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据）分别为 4,843.18 万元、1,989.51 万元。

报告各期末，发行人信用期内的应收账款余额分别为 9,477.19 万元、10,290.85 万元、14,085.86 万元和 11,422.79 万元，占当期营业收入比重分别为 13.92%、16.59%、16.59% 和 27.21%，信用期内的应收账款金额占比较高。

若未来公司主要客户发生经营困难或者与公司合作关系出现不利状况，可能导致回款周期增加甚至无法收回货款，进而对公司经营产生不利影响，对信用期内的应收账款不计提坏账的政策亦需要更改，可能对公司坏账损失金额和利润金额产生较大影响。

### （七）设备采购风险

虽然目前蛋制品加工设备公司有 Actini、MOBA、Nabel、福州閩台机械有限公司、深圳市振野蛋品智能设备股份有限公司、淄博天型食品机械有限公司、泰兴市立君食品有限公司等众多国内外厂商，但由于历史原因，发行人的蛋液、蛋粉生产设备主要来自境外关联方 Sanovo 集团（指包括 Sanovo Technology A/S 在内的发行人实际控制人控制的各类蛋制品机械设备公司的统称）。苏州欧福和天津太阳的主要机器设备使用年限较长、成新率较低，虽然公司维持了良好的机器运行状态、目前暂无大规模更换或对现有蛋液、蛋粉设备升级的需求，但若未来公司需更新或升级设备，而 Sanovo 集团拒绝发行人的采购要求或利用其市场优势地位对采购价格进行操控，发行人将面临需寻找其他品牌替代设备的风险。

此外，本次募投项目实施中预计将从 Sanovo 集团采购杀菌机、打蛋机等设备，预计将新增关联交易。

Sanovo 集团作为全球知名的蛋品行业设备供应商，在蛋制品机械设备领域具有较高的市场地位和口碑。发行人本次募投项目实施综合考虑设备质量及技术指标，计划将从 Sanovo 集团采购杀菌机、打蛋机等设备，初步预计从 Sanovo 集团的总采购金额约为 3330 万元，该等采购将会导致新增关联交易。

如果 Sanovo 集团拒绝发行人的采购要求，发行人将面临需寻找其他品牌替代设备的风险，增加募投项目的不确定性。虽然实际控制人已经承诺对不可避免的关联交易遵循公平合理的原则，价格不偏离市场独立价格或收费标准，但如果 Sanovo 集团未能遵守该承诺，利用其市场优势地位对采购价格进行操控，将可能会增加或降低发行人募投项目设备的采购成本，影响交易价格的公允性。

### （八）募投项目实施导致的产能过剩风险

本次募投项目实施并完全达产后，苏州欧福将新增产能鸡蛋白饮料预混液 6000 吨/年，新增咸蛋黄酱、蛋挞用调制蛋液（以下简称“蛋挞液”）各 1000 吨/年，新增欧姆蛋产能 500 吨/年。由于



上述部分产品系公司推出的创新型产品，在零售市场尚无成熟的消费习惯，若公司产品产销量不达预期，可能出现产能过剩的情况，甚至项目可能产生亏损。

本次募投项目实施并完全达产后，假设项目产品结构与现状类似，天津太阳将新增蛋液类产品产能约 7000 吨/年，新增蛋粉产品产能约 1200 吨/年，若天津太阳募投项目产品产销量不达预期，可能出现产能过剩的情况，甚至项目可能产生亏损。

#### （九）发行失败的风险

本次首次公开发行股票的发行人价格及发行结果将受到证券市场整体情况、发行人经营业绩、投资者对本次发行方案的认可程度等多种内、外部因素的影响，如果出现投资者认购不足或其他影响发行的不利情形，将可能出现发行失败的风险。

### 四、与关联公司的同业竞争情况

发行人属于实际控制人控制下的主营蛋制品业务的 Ovodan 集团（指包括 Ovodan Foods A/S 及发行人在内的实际控制人控制的 Thornico 集团下蛋制品企业的统称，原使用 Sanovo 品牌，后实际控制人为区分蛋制品业务和蛋制品设备业务，将蛋制品业务统一改用 Ovodan 品牌，而蛋制品设备业务继续沿用 Sanovo 品牌），Ovodan 集团除发行人及其子公司外，还有 5 家经营蛋制品业务的境外企业。发行人实际控制人曾于 2016 年 4 月出具关于避免同业竞争的承诺，承诺的避免同业竞争区域包括：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。报告期内公司与 Ovodan 集团其他境外企业同时存在销售的区域仅包括中国香港地区和韩国。

Ovodan 集团中的丹麦企业 Ovodan Foods A/S 在中国香港地区和韩国存在销售，具体如下：

单位：万丹麦克朗

Ovodan Foods A/S 销售蛋粉	2022 年 1-6 月		2021 年		2020 年		2019 年	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比	收入	占比
中国香港地区	76.20	0.39%	143.00	0.60%	120.23	0.57%	51.10	0.23%
韩国	1,875.63	9.64%	1,447.50	6.00%	1,296.30	6.20%	1,621.80	7.50%

Ovodan Foods A/S 在香港地区的销售仅为向两家合作历史悠久的客户（在发行人于新三板挂牌之前即已开始合作）继续供应蛋白粉、蛋黄粉，与发行人自行开拓的香港客户不存在重合，且销售金额及比重较小，不构成重大影响。

由于 Ovodan Foods A/S 与上述两家客户合作历史悠久，而发行人蛋粉产品在香港市场不具备成本优势和品牌优势，由发行人承接上述两家客户具有一定难度。实际控制人已出具承诺：自 2022 年 8 月 1 日起，Ovodan Foods A/S 在中国香港地区只会向现有客户供应蛋粉，不会开拓新的蛋制品业务和客户。

发行人在韩国的销售情况如下：

单位：万元

客户名称	销售产品	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
Orion Corp（好丽友）	蛋黄粉	120.16	194.66	172.83	105.37
S AND C International Co., Ltd.	蛋白粉	-	29.51	59.58	30.06
Wooil Fisheries Co., Ltd.	蛋白粉	161.82	263.85	227.98	173.64

韩国不属于实际控制人承诺的避免同业竞争的区域，且韩国市场对 Ovodan Foods A/S 具有一定重要性，Ovodan Foods A/S 无法完全退出韩国市场。发行人承诺除因维护客户关系需要将继续维持与 Orion Corp（好丽友）的业务外，将在 2023 年 6 月 30 日前停止与 S AND C International Co.,Ltd、Wooil Fisheries Co., Ltd.的业务往来，自 2022 年 8 月 1 日起发行人将不会再在韩国开拓新的客户和新的业务。

此外，子公司天津太阳于 2022 年 7 月与菲律宾的客户 Mondelez Philippines. Inc.签订了一份销售合同，由天津太阳向其临时供应热稳定性蛋黄粉，总金额约 8 万美元（约 56 万元人民币）。该客户 Mondelez Philippines. Inc.为 Ovodan 集团境外公司的间接客户。

菲律宾亦不属于实际控制人承诺的避免同业竞争区域，Mondelez Philippines. Inc.是发行人的客户亿滋食品（亿滋食品（苏州）有限公司、亿滋食品（北京）有限公司等亿滋集团公司的统称）在菲律宾的关联企业。天津太阳进行该等交易的原因如下：俄乌局势导致欧洲蛋制品价格大幅上涨且无法保证稳定供货，Mondelez Philippines. Inc. 紧急寻求替代性蛋粉来源，了解到发行人有能力供应蛋粉，因此，Mondelez Philippines. Inc.主动联系发行人，提出了采购要约，希望发行人给予临时性的蛋粉供应支持。发行人基于维护与亿滋食品的关系，同意向其供应少量蛋粉。上述交易属于暂时性、偶发性交易，主要因俄乌局势不可抗力导致欧洲蛋制品的供应紧张，除前述合同外发行人暂未与 Mondelez Philippines. Inc.签订新的销售合同，菲律宾蛋制品业务恢复正常后，发行人将终止该等业务，且发行人及子公司自 2022 年 8 月 1 日起将不会在菲律宾开拓新的蛋制品客户和新的蛋制品业务。

天津太阳销售给 Mondelez Philippines. Inc.的蛋粉价格公允，天津太阳向 Mondelez Philippines. Inc.销售蛋粉不存在利益输送的情况。

除实际控制人作出的承诺不竞争区域：中国（包括港澳台地区）、越南、柬埔寨、印度尼西亚、老挝、缅甸、泰国外，发行人暂时没有在其他区域开拓蛋制品业务经营的计划。发行人未来重心仍将为开拓中国境内市场和客户，牢牢抓住全球最大的鸡蛋消费市场，进一步提升蛋制品在中国境内的覆盖率。

## 五、审计截止日后的主要经营状况

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对发行人 2022 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债

表，2022年1-9月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注进行了审阅，并出具了天职业字[2022]46267号审阅报告，具体信息详见本招股说明书“第八节 管理层讨论与分析”之“八、发行人资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项”。

根据审阅报告，截至2022年9月30日，公司资产负债状况良好，资产总额为52,508.70万元，较上年末增长-5.29%；归属于母公司所有者的权益为38,131.51万元，较上年末增加8.69%。2022年1-9月，公司实现营业收入64,757.03万元，较上年同期上升7.42%；归属于母公司股东的净利润2,879.87万元，较上年同期上升117.88%。

财务报告审计截止日至本招股说明书签署日，公司经营状况正常，除公司原料鸡蛋价格存在较大波动外，公司所处行业的产业政策等未发生重大变化，公司业务经营模式、主要客户及供应商构成、税收政策以及其他可能影响投资者判断的重大事项等均未发生重大变化。

## 目录

第一节	释义.....	16
第二节	概览.....	18
第三节	风险因素.....	29
第四节	发行人基本情况.....	43
第五节	业务和技术.....	82
第六节	公司治理.....	152
第七节	财务会计信息.....	184
第八节	管理层讨论与分析.....	239
第九节	募集资金运用.....	354
第十节	其他重要事项.....	363
第十一节	投资者保护.....	365
第十二节	声明与承诺.....	369
第十三节	备查文件.....	378

## 第一节 释义

本招股说明书中，除非文意另有所指，下列简称和术语具有的含义如下：

普通名词释义		
公司、本公司、发行人、股份公司、欧福蛋业、苏州欧福	指	苏州欧福蛋业股份有限公司
有限公司	指	苏州欧福蛋业有限公司，发行人前身
天津太阳、太阳食品	指	太阳食品（天津）有限公司，发行人子公司
广东欧福	指	广东欧福蛋业有限公司，发行人子公司
欧福乐	指	欧福乐食品（苏州）有限公司，发行人子公司
上海分公司	指	苏州欧福蛋业股份有限公司上海分公司，发行人分公司
China Egg	指	China Egg Products ApS（丹麦），发行人控股股东
恩森、恩森合伙	指	苏州恩森投资管理合伙企业（有限合伙），发行人原持股5%以上股东
文菲、文菲投资	指	苏州文菲投资管理咨询有限公司，恩森合伙的执行事务合伙人
南通欧福	指	南通欧福禽蛋有限公司，发行人主要供应商
莱德臣、苏州莱德臣	指	苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司
萨挪沃、上海萨挪沃	指	上海萨挪沃机械科技有限公司
森沃、滁州森沃	指	滁州森沃纸质包装有限公司
赛诺沃、苏州赛诺沃	指	苏州赛诺沃机械科技有限公司
Christian Nicholas Stadil	指	Christian Nicholas Rosenkrantz Stadil 的习惯简称，发行人实际控制人
Henrik Pedersen	指	Henrik Marinus Pedersen 的习惯简称，发行人董事长
Ronald Bouwens	指	Ronald Lambertus Maria Bouwens 的习惯简称，发行人董事
Jorn Frandsen	指	Jorn Leth Frandsen 的习惯简称，发行人董事
Thor Stadil	指	发行人董事
Marianne Schelde	指	发行人监事会主席
Flemming Christensen	指	Flemming Skov Christensen 的习惯简称，发行人监事
夏冰清	指	BINGQING XIA，发行人财务总监
Thornico Food	指	Thornico Food & Food Technology Group A/S
Thornico 集团	指	实际控制人控制的所有公司形成的集团的总称
Ovodan 集团	指	Thornico 集团下的蛋制品业务板块，系 Ovodan Foods A/S（丹麦）、Ovodan International A/S（丹麦）、Ovodan Eiprodukte GmbH&Co.K.G.（德国）、Ovodan Egg Products UK, Ltd（英国）、Productos Danimex C.A.（委内瑞拉）等5家从事蛋制品生产、销售的公司及发行人的合称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	苏州欧福蛋业股份有限公司公司章程
股东大会	指	苏州欧福蛋业股份有限公司股东大会
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
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称
招股说明书	指	《苏州欧福蛋业股份有限公司招股说明书》
全国股转公司、股转系统、全国股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
申万宏源承销保荐、保荐人、保荐机构、主承销商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
发行人会计师、申报会计师、天职国际	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
发行人律师、律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
本次发行	指	本次公司向不特定合格投资者公开发行并在北交所上市
报告期	指	2019年、2020年、2021年和2022年1-6月
报告期各期末	指	2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日和2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
平路贸易	指	苏州平路贸易有限公司，发行人主要客户
平路供应链	指	苏州平路供应链管理有限公司，发行人主要客户
苏州平路	指	苏州平路贸易有限公司和苏州平路供应链管理有限公司的合称，发行人主要客户
广州永晟	指	广州市永晟贸易有限公司，发行人主要客户
泉州海宜	指	泉州市海宜食品科技有限公司，发行人主要客户
壹号食品	指	阳泉壹号食品有限公司、德州壹号食品有限公司和南通壹号食品有限公司的合称，发行人主要供应商
梁华一	指	淮安梁华一蛋鸡养殖农民专业合作社，发行人主要供应商
<b>专业名词释义</b>		
蛋液	指	包括全蛋液、蛋黄液、蛋白液、烹调蛋液、功能蛋液等，将鲜蛋经过清洗、破壳、分离、调配、改性、杀菌等工艺后得到
蛋粉	指	包括蛋白粉、蛋黄粉和全蛋粉、干蛋白片、专用蛋粉等，将蛋液经过干燥工艺加工得到
溶菌酶	指	又称胞壁质酶或N-乙酰胞壁质聚糖水解酶，是一种能水解细菌中黏多糖的碱性酶
卵转铁蛋白	指	又叫卵伴白蛋白，是鸡蛋中的一种铁结合糖蛋白
卵磷脂	指	又称为蛋黄素，存在于卵黄中的一组黄褐色的油脂性物质
胆固醇	指	为白色或淡黄色结晶，是哺乳动物中主要的甾体类化合物，在基本的细胞生命活动中起到重要作用
蛋黄多肽	指	提取自鸡蛋黄的蛋白质并进行水解得到的一种的功能性物质，鸡蛋黄中含有促进骨骼成长的成分，通过特殊技术将其提取并制造而成的产品称之为蛋黄多肽
HACCP	指	<b>Hazard Analysis and Critical Control Point</b> ，一种受到国际上共同认可和接受的食品安全保证体系，主要用于对食品中微生物、化学和物理危害进行安全控制

## 第二节 概览

本概览仅对招股说明书作扼要提示。投资者作出投资决策前，应认真阅读招股说明书全文。

### 一、发行人基本情况

公司名称	苏州欧福蛋业股份有限公司	统一社会信用代码	91320509757963220R	
证券简称	欧福蛋业	证券代码	839371	
有限公司成立日期	2004年1月18日	股份公司成立日期	2016年5月25日	
注册资本	15,369.5536万元	法定代表人	亨瑞克·彼得森（HENRIK PEDERSEN）	
办公地址	江苏省苏州市吴江区汾湖高新技术产业开发区金家坝社区金贤路386号			
注册地址	江苏省苏州市吴江区汾湖高新技术产业开发区金家坝社区金贤路386号			
控股股东	China Egg Products ApS（丹麦）	实际控制人	Christian Nicholas Stadil	
主办券商	申万宏源证券承销保荐有限责任公司	挂牌日期	2017年1月25日	
证监会行业分类	C 制造业		13 农副食品加工业	
管理型行业分类	C 制造业	13 农副食品加工业	139 其他农副食品加工	1393 蛋品加工

### 二、发行人及其控股股东、实际控制人的情况

公司控股股东为 China Egg Products ApS（丹麦），持有公司 13,518.8506 万股股份，占比 87.96%。Christian Nicholas Stadil 通过 China Egg Products ApS（丹麦）间接持有公司 87.96% 股份，为公司的实际控制人。报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

Christian Nicholas Stadil，男，1971 年出生，丹麦国籍，大学肄业。1991 年至今担任 Thornico A/S 董事。Christian Nicholas Stadil 同时是 Thornico Holding A/S、Thornico Food & Food Technology Group A/S 等公司的董事。

### 三、发行人主营业务情况

发行人主要从事蛋液、蛋粉以及各类蛋类预制品的研发、生产、销售，追求“开创并引领中国蛋品加工业，让小小鸡蛋成就大大世界”的宗旨。发行人是农业产业化国家重点龙头企业、苏州市专精特新示范中心企业，公司的液体蛋制品生产车间被评为江苏省示范智能车间。

经过多年的发展，公司凭借稳定、可靠的产品质量，与诸多客户保持了长期稳定的合作关系，并多次保障了国内各项重大赛事的产品供应。公司的客户包括联合利华、亿滋、亨氏、百胜集团（肯德基）等国际食品巨头，85 度 C、克莉丝汀、巴黎贝甜、元祖、味多美、好利来等烘焙行业巨头，以及桃李面包、安井食品等知名食品制造商。公司产品安全性和质量受到广泛认



可，曾作为 2008 年北京奥运会、2015 年苏州世界乒乓球锦标赛、第二届亚洲青年运动会、第六届东亚运动会等多项重大活动的供应保障企业，公司参与保障供应的大型活动举例如下：

序号	主体	赛事名称
1	苏州欧福	深圳第 26 届世界大学生夏季运动会
2	苏州欧福	第二届亚洲青年运动会
3	苏州欧福	第二届夏季青年奥林匹克运动会
4	苏州欧福	苏州市第十四届体育运动会
5	苏州欧福	2015 年苏州世界乒乓球锦标赛
6	天津太阳	2008 年北京奥运会
7	天津太阳	第六届东亚运动会

凭借优质的产品、完善的产品质量管控和良好的服务，发行人建立了良好的品牌形象和业内口碑。2022 年，上海爆发新冠疫情期间，发行人积极参与抗疫行动，成为上海市疫情防控生活物资保障企业，进一步提升了发行人的品牌形象。

发行人高度重视技术研发和生产工艺改进工作，2018 年被江苏省科学技术厅认定为江苏省农业科技型企业，2020 年被评为省级企业技术中心。发行人始终以创新研发为本带动企业转型升级，在蛋品新产品开发方面处在领先水平。截至 2022 年 6 月 30 日，发行人已取得 25 项专利，其中发明专利 7 项，实用新型专利 14 项，外观设计专利 4 项。经过多年的持续研发投入，公司产品品种、生产工艺日益成熟，生产规模日益扩大，已经成为国内蛋制品加工行业最具规模和影响力的企业之一。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

#### 四、主要财务数据和财务指标

项目	2022年6月30日 /2022年1月—6 月	2021年12月31 日/2021年度	2020年12月31 日/2020年度	2019年12月31 日/2019年度
资产总计(元)	524,946,310.60	554,428,511.38	516,785,286.15	533,669,069.65
股东权益合计(元)	372,322,157.15	350,840,842.97	309,638,597.99	260,901,698.04
归属于母公司所有者的 股东权益(元)	372,322,157.15	350,840,842.97	309,638,597.99	260,901,698.04
资产负债率（母公司） （%）	28.90%	34.12%	39.47%	45.89%
营业收入(元)	419,817,975.73	849,287,179.22	620,281,839.37	680,867,551.08
毛利率（%）	13.37%	9.96%	20.56%	12.75%
净利润(元)	20,643,542.88	22,487,972.78	48,736,899.95	-10,208,612.94
归属于母公司所有者的 净利润(元)	20,643,542.88	22,487,972.78	48,736,899.95	-10,208,612.94



归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润(元)	20,207,356.55	21,318,168.49	52,816,978.71	-13,045,041.00
加权平均净资产收益率(%)	5.71%	7.01%	17.08%	-3.86%
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	5.59%	6.64%	18.51%	-4.93%
基本每股收益(元/股)	0.13	0.15	0.34	-0.07
稀释每股收益(元/股)	0.13	0.15	0.34	-0.07
经营活动产生的现金流量净额(元)	40,193,104.16	46,957,878.25	85,609,818.05	29,069,670.02
研发投入占营业收入的比例(%)	2.12%	1.96%	2.27%	2.33%

## 五、发行决策及审批情况

### (一) 本次发行已履行的决策及审批程序

2022年4月26日，公司召开第二届董事会第十八次会议，审议通过《关于公司申请公开发行股票并在北京证券交易所上市的议案》等与本次公开发行股票并在北交所上市相关的议案，并提请股东大会审议；2022年5月12日，公司召开2022年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司申请公开发行股票并在北京证券交易所上市的议案》等与本次公开发行股票并在北交所上市相关的议案。

2022年12月1日，北京证券交易所上市委员会2022年第75次审议会议审议通过了公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的相关事项。

2022年12月5日，公司召开第三届董事会第八次会议，根据股东大会的授权，审议通过《关于调整<公司申请公开发行股票并在北交所上市方案>的议案》。

### (二) 本次发行履行的批准审核程序

本次发行于2022年12月1日经北京证券交易所上市委员会2022年第75次审议会议通过，并于2022年12月14日取得中国证券监督管理委员会证监许可[2022]3128号文同意注册。

## 六、本次发行基本情况

发行股票类型	人民币普通股
每股面值	1.00元
发行股数	本次向不特定合格投资者公开发行4,500.00万股（含本数，未考虑行使超额配售选择权）；5,175.00万股（含本数，全额行使超额配售选择权）
发行股数占发行后总股本的比例	22.65%（超额配售选择权行使前） 25.19%（全额行使超额配售选择权后）
定价方式	公司和主承销商通过自主协商直接定价方式确定发行价格

每股发行价格	2.50 元/股
发行前市盈率（倍）	18.02
发行后市盈率（倍）	23.30
发行前市净率（倍）	1.10
发行后市净率（倍）	1.11
预测净利润（元）	不适用
发行后每股收益（元/股）	0.11
发行前每股净资产（元/股）	2.28
发行后每股净资产（元/股）	2.26
发行前净资产收益率（%）	7.01%
发行后净资产收益率（%）	5.02%
本次发行股票上市流通情况	南通惠尔物流有限公司、广东领鲜冷链物流有限公司、淮安梁华一蛋鸡养殖农民专业合作社、启东市华海养殖有限公司、上海松陵实业有限公司、晨鸣（青岛）资产管理有限公司（晨鸣资管-晨鸣 1 号私募股权投资基金）、晨鸣（青岛）资产管理有限公司（晨鸣 13 号私募股权投资基金）、上海橡红私募基金管理有限公司（橡红贝寅研究精选 1 号私募证券投资基金）参与战略配售、战略投资者获配的股票自本次公开发行的股票在北交所上市之日起 6 个月内不得转让
发行方式	本次发行采用向战略投资者定向配售和网上向开通北交所交易权限的合格投资者定价发行相结合的方式
发行对象	符合中国法律的相关规定及监管机构的相关监管要求、且已开通北交所股票交易权限的合格投资者（中国法律、法规和规范性文件禁止购买者除外）
战略配售情况	本次发行战略配售发行数量为 900.00 万股，占超额配售选择权全额行使前本次发行数量的 20.00%，占超额配售选择权全额行使后本次发行总股数的 17.39%
本次发行股份的交易限制和锁定安排	详见本招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“与本次发行相关的承诺事项”
预计募集资金总额	11,250.00 万元（超额配售选择权行使前）、12,937.50 万元（全额行使超额配售选择权后）
预计募集资金净额	9,730.13 万元（超额配售选择权行使前）、11,282.25 万元（全额行使超额配售选择权后）
发行费用概算	本次发行费用总额为 1,519.87 万元（超额配售选择权行使前）、1,655.25 万元（全额行使超额配售选择权后），其中： 1、保荐承销费用：902.12 万元（超额配售选择权行使前）、1,037.44 万元（全额行使超额配售选择权后）；2、审计及验资费用：290.57 万元；3、律师费用：169.81 万元；4、发行手续费及其他：157.37 万元（超额配售选择权行使前）、157.43 万元（全额行使超额配售选择权后）。注：上述发行费用均不含增值税金额，最终发行费用可能由于金额四舍五入或最终发行结果而有所调整。
承销方式及承销期	余额包销
询价对象范围及其他报价条件	不适用
优先配售对象及条件	不适用

注 1：发行前市盈率为本次发行价格除以每股收益，每股收益按 2021 年度经审计扣除非经常性损益前后孰低的归属于母公司股东的净利润除以本次发行前总股本计算；

注 2：发行后市盈率为本次发行价格除以每股收益，每股收益按 2021 年度经审计扣除非经常性损益前后孰低的归属于母公司股东的净利润除以本次发行后总股本计算；行使超额配售选择权前的发行后市盈率为 23.30 倍，若全额行使超额配售选择权则发行后市盈率为 24.09 倍；

注 3：发行前市净率以本次发行价格除以发行前每股净资产计算；

注 4：发行后市净率以本次发行价格除以发行后每股净资产计算；行使超额配售选择权前的发行后市净率为 1.11 倍，若全额行使超额配售选择权则发行后市净率为 1.11 倍；

注 5：发行后基本每股收益以 2021 年度经审计扣除非经常性损益前后孰低的归属于母公司股东的净利润除以本次发行后总股本计算；行使超额配售选择权前的发行后基本每股收益为 0.1073 元/股，若全额行使超额配售选择权则发行后基本每股收益为 0.1038 元/股；

注 6：发行前每股净资产为 2021 年 12 月 31 日经审计的每股净资产；

注 7：发行后每股净资产按本次发行后归属于母公司股东的净资产除以发行后总股本计算，其中，发行后归属于母公司股东的净资产按经审计的截至 2021 年 12 月 31 日归属于母公司股东的净资产和本次募集资金净额之和计算；行使超额配售选择权前的发行后每股净资产 2.26 元/股，若全额行使超额配售选择权则发行后每股净资产为 2.26 元/股；

注 8：发行前净资产收益率为 2021 年度公司加权平均净资产收益率；

注 9：发行后净资产收益率以 2021 年度经审计归属于母公司股东的净利润除以本次发行后归属于母公司股东的净资产计算，其中发行后归属于母公司股东的净资产按经审计的截至 2021 年 12 月 31 日归属于母公司的净资产和本次募集资金净额之和计算；行使超额配售选择权前的发行后净资产收益率为 5.02%，若全额行使超额配售选择权则发行后净资产收益率为 4.85%。

## 七、本次发行相关机构

### （一）保荐人、承销商

机构全称	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
法定代表人	张剑
注册日期	2015 年 1 月 20 日
统一社会信用代码	9165010031347934XW
注册地址	新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北京南路 358 号大成国际大厦 20 楼 2004 室
办公地址	上海市长乐路 989 号世纪商贸广场三楼
联系电话	021-33389888
传真	021-54043534
项目负责人	施山旭
签字保荐代表人	施山旭、刁阳炫
项目组成员	徐军辉、陶华玲、闫中哲、褚方洲、汪欣、胡晓明、叶豪

### （二）律师事务所

机构全称	上海市锦天城律师事务所
负责人	顾耘

注册日期	1999年4月9日
统一社会信用代码	31310000425097688X
注册地址	上海市浦东新区银城中路501号上海中心大厦11/12层
办公地址	上海市浦东新区银城中路501号上海中心大厦9/11/12层
联系电话	021-20511000
传真	021-20511999
经办律师	黄夏敏、徐万辉、蒋湘军

### （三）会计师事务所

机构全称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
负责人	邱靖之
注册日期	2012年3月5日
统一社会信用代码	911101085923425568
注册地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
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
联系电话	010-88827799
传真	010-88018737
经办会计师	王传邦、王巍、汪娟

### （四）资产评估机构

适用 不适用

### （五）股票登记机构

机构全称	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
法定代表人	周宁
注册地址	北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层
联系电话	4008058058
传真	010-50939716

### （六）收款银行

户名	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
开户银行	中国工商银行股份有限公司北京金树街支行
账号	0200291409200028601

### （七）其他与本次发行有关的机构

适用 不适用

## 八、发行人与本次发行有关中介机构权益关系的说明

截至本招股说明书签署日，发行人与本次发行有关的保荐机构、承销机构、证券服务机构及其负责人、高级管理人员、经办人员之间不存在直接或间接的股权关系或其他权益关系。

## 九、发行人自身的创新特征

## （一）公司拥有高效的研发体系，持续进行创新投入

2018年，发行人被江苏省科学技术厅认定为江苏省农业科技型企业，2020年被评为省级企业技术中心。通过研究与实验长期积累，公司建立了完善的蛋制品加工人才体系和研发经验，为公司新品研发和技术创新提供了坚实的基础。

报告期内，公司研发费用分别为1,587.97万元、1,404.98万元、1,663.76万元，占营业收入的比例分别为2.33%、2.27%、1.96%，2019年、2020年、2021年农副食品加工行业上市公司的平均研发费用占比分别为0.95%、0.94%、0.93%。与之相比，公司研发费用占营业收入的比例高于农副食品加工行业上市公司的平均水平，持续增长的研发投入，为公司技术创新能力的提升提供了有力保障。

## （二）公司取得突出的创新成果

### 1、掌握具有自主知识产权的创新技术

公司拥有完整的技术研究体系，核心技术具有自主知识产权，坚持创新驱动发展战略。经过多年的发展和经验积累，公司在蛋制品的研发创新方面积累了丰富的经验，逐渐掌握了多项核心技术，建立了差异化竞争优势，为公司长期可持续发展提供保障。

2017年以来，发行人历年申请和获得授权的专利情况如下：

年份	专利申请数量	授权专利数量
2017年	3	1
2018年	9	3
2019年	0	6
2020年	2	2

由上表可见，发行人具备持续创新能力，不断将研发成本转化为各项专利成果。截至2021年12月31日，公司已取得25项专利，其中发明专利7项，实用新型专利14项，涵盖了公司生产的主要蛋液产品、蛋粉产品和预制蛋品。公司掌握的超高胶原蛋白粉的制备和应用、生物酶解技术、生物改性技术、液体的加热处理技术、蛋制品凝固体的耐冻改良技术、蛋粉生产的热反应技术等，为公司的差异化竞争提供了有力支撑。

### 2、产品种类的创新开发

在消费升级的大背景下，消费者对产品的需求日益多元化，使得蛋品加工下游食品企业对蛋制品的需求也逐渐多样化。为满足客户的需求，发行人利用自身积累的研发优势，不断开发新产品，产品种类日益多样化。其中，蛋液产品从基础的巴氏杀菌蛋液产品逐渐丰富至热稳定蛋液产品、加糖（盐）蛋液产品等；蛋粉产品在基础的蛋粉制品的基础上增加了具备风味改善功能的咸蛋黄粉。同时，发行人也不断开发各类预制蛋品和面向终端消费者（零售蛋液产品、新型蛋白饮

料等)的蛋制品,提升产品附加值。发行人产品创新主要体现在如下产品:

#### (1) 超长保质期蛋液产品

目前市场上绝大部分竞争对手的蛋液产品保质期通常较短,一般不超过 2-3 周,发行人通过自主研发、持续攻克技术和工艺难关,成功研发出可大规模稳定量产的保质期 45 天,而且功能优良的蛋液产品,解决行业痛点,受到客户欢迎,进一步提升了公司在行业内的地位和品牌形象。

#### (2) 热稳定蛋液产品和耐热蛋制品

针对传统蛋液产品在加热条件下会较快凝结的问题,发行人通过筛选合适的酶制剂,对蛋制品进行生物改性,提高其乳化、耐高温及热反应性质,开发出了乳化能力高且乳化稳定性好的热稳定蛋制品及可经高温杀菌的耐热改性蛋制品。其中,热稳定蛋制品可以有效提升乳化调味料的稳定性,减少鸡蛋的用量,有助于客户实现综合成本的降低;耐热改性蛋制品可以实现自身耐热性能的提升,在强化蛋香味的同时可让蛋制品在较高温度加热条件下不凝结,因而可应用于需要高温加热的产品,拓宽了产品的应用领域。

该产品系公司国内首家自主创新研发成功,公司取得了发明专利 ZL201710135267.5(一种极耐高温不胶凝蛋液的制备和应用),解决了调味和饮品行业痛点,受到市场欢迎。

#### (3) 鸡蛋制咸蛋黄粉(酱)

传统食品加工企业使用的咸蛋黄主要为咸鸭蛋黄,存在成本较高及工艺复杂的痛点。发行人结合终端消费者的需求,根据咸蛋黄成味机理,利用酶制剂和热反应技术工艺开发了具备咸蛋黄口味的蛋制品,可用于薯条、曲奇、饼干等多种零食,也可用于馅料、餐饮调味等领域,市场空间广阔。

该产品能够满足烘焙类客户的特殊需求,生产具备咸蛋黄口味的各类烘焙产品、调料产品和配餐产品,相比传统的咸鸭蛋黄产品成本更具优势。

#### (4) 新型蛋白饮料

该产品为发行人国内首创,目前市场尚无在售的同类鸡蛋白饮料产品。

公司运用生物技术对鸡蛋蛋白进行改性,提高蛋白质的耐热温度,并采用复合调味技术及新型杀菌技术,可实现超高温杀菌制备高蛋白含量且耐贮存的蛋白液态体系,开发出的新型蛋白饮品。该产品具备蛋白质含量高、口感良好、可直接饮用的特点,开创了蛋制品加工的新应用领域。

#### (5) 福利蛋及相关产品

2019 年 1 月 3 日发布的《中共中央、国务院关于坚持农业农村优先发展做好“三农”工作的若干意见》提出“大力发展紧缺和绿色优质农产品生产,推进农业由增产导向转向提质导向。”2020



年 1 月 2 日发布的《中共中央、国务院关于抓好“三农”领域重点工作确保如期实现全面小康的意见》提出“继续调整优化农业结构，加强绿色食品、有机农产品、地理标志农产品认证和管理，打造地方知名农产品品牌，增加优质绿色农产品供给”。同时，随着行业和客户对养殖过程关注度的提升，联合利华、雀巢、卡夫等知名食品企业，星巴克、汉堡王、ShakeShack 等餐饮企业，家乐福、Costco、宜家等国际知名零售商均对鸡蛋的品质提出了更高的要求，声明在 2025 年之前在中国和整个亚洲使用非笼养鸡蛋。

公司紧跟国际发展潮流、国家政策和蛋制品行业新动向，推行动物福利政策，推动蛋鸡福利养殖，提升公司品牌形象，2021 年 7 月公司获颁“人道农场动物关怀组织（HFAC）”动物福利认证证书，成为中国第 1 家获得国际认证的蛋鸡动物福利加工企业。

### 3、生产工艺的创新优化

蛋制品下游应用领域要求蛋制品在具备安全性的同时，也需要蛋制品具备一定的功能性（高打发性、乳化能力、凝胶性等），因此增加了蛋制品加工的工艺难度。发行人结合多年生产经验，对蛋制品生产工艺进行了如下创新：

#### （1）检测工艺的创新

随着对食品安全要求重视度的逐渐提升，鸡蛋的检验要求也越来越高。针对鸡蛋中农药和兽药残留的检测，常用的检验方法包括两种：液质联用技术和试剂盒法，前者需要使用专用的液质联用仪器，该仪器较昂贵，且需要配备专业的检测人员和维护人员，一般的蛋制品加工企业难以负担；后者主要采用商品化的试剂盒，价格低廉，使用方便，只能定性且检验精度较低。

发行人对商品化的试剂盒进行测试方法改良，可以达到接近于液质联用技术的灵敏度，并较低成本实现对氟苯尼考、甲硝唑等的快速、精准检验。

#### （2）杀菌工艺的优化

蛋制品的经典杀菌温度不高，以致病菌和大部分肠道菌为杀菌目标，消除蛋的致病菌危害并获得在限定低温下的一定保质期。杀菌技术是获得保质期的关键操作，传统的杀菌工艺受热致死率的限制导致产品保质期较短。

发行人开发的热处理技术和相关的杀菌工艺，通过应用新型的加热方式，实现杀菌强度的提升，从而可以降低蛋制品的微生物风险，获得更高的安全性和较长的保质期。

#### （3）微生物控制工艺的创新

食品加工生产中微生物的控制极为重要。微生物是食品加工中产品变质的重要因素，也是引起消费者食物损失的重要原因。传统的微生物控制工艺一般通过杀菌工艺实现，为实现有效降低微生物，往往采用加大杀菌强度（提高杀菌温度）的方法。由于鸡蛋的物理特性，无法通过提高

杀菌温度的方式来有效降低微生物，仅通过杀菌工艺无法实现微生物控制之目的。

发行人采用系统的微生物预警和控制可以更精准设计加工工艺，对生产过程全链条进行微生物检测与预警，从而在有效控制微生物的前提下降低杀菌强度，保留更多的营养成分和更多的天然功能。

### （三）公司的创新能力得到市场认可

发行人作为国内首家专业生产巴氏杀菌蛋液的企业，参与了《蛋制品生产管理规范》等国家标准的制定工作，推动了下游客户群体消费观念的转变。发行人与联合利华、亿滋、味可美、百胜集团（肯德基）等国际食品巨头，以及好利来、味好美、85 度 C、桃李面包、克莉丝汀、巴黎贝甜、元祖等烘焙行业巨头建立了长期稳定的合作关系。发行人的超长保质期蛋液产品已成为主力产品；热稳定蛋液产品持续向联合利华、味可美、味好美等知名企业供应；咸蛋黄粉等产品也实现了向成都统一企业食品有限公司、基快富食品（中国）有限公司等企业的销售。

## 十、发行人选择的具体上市标准及分析说明

发行人本次发行选择的具体上市标准为《北京证券交易所股票上市规则（试行）》2.1.3 条之“（一）预计市值不低于 2 亿元，最近两年净利润均不低于 1,500 万元且加权平均净资产收益率平均不低于 8%，或者最近一年净利润不低于 2,500 万元且加权平均净资产收益率不低于 8%。”

发行人 2020 年度、2021 年度归属于母公司股东的净利润（扣除非经常性损益前后孰低数）分别为 4,873.69 万元和 2,131.82 万元，符合“最近两年净利润均不低于 1,500 万元”的标准；发行人 2020 年度、2021 年度的加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益前后孰低数）分别为 17.08% 和 6.64%，符合“加权平均净资产收益率平均不低于 8%”的标准；结合发行人净资产情况、可比公司的估值以及发行人最近一次融资的估值等情况，预计发行人公开发行股票后的总市值不低于人民币 2 亿元。

因此，公司预计满足所选择的上市标准。

## 十一、发行人公司治理特殊安排等重要事项

截至本招股说明书签署日，发行人公司治理不存在特殊安排的情况。

## 十二、募集资金运用

公司本次拟申请公开发行不超过 4,500.00 万股人民币普通股（未含超额配售的股份），最终募集资金总额将根据实际发行股数和询价情况予以确定，公司本次发行募集资金总额扣除发行费用



后，拟用于投资以下项目：

序号	项目名称	投资总额 (万元)	拟投入募集资金 (万元)	实施主体	项目备案代码
1	预制蛋制品、蛋液及蛋制品生产线技术改造项目	7,600.00	4,189.99	苏州欧福	2203-320509-89-02-637098
2	年增产 15000 吨蛋制品加工项目	7,500.00	3,990.46	天津太阳	2202-120113-89-03-401041
3	补充公司流动资金	3,069.55	3,069.55	苏州欧福	/

如本次发行实际募集资金净额少于拟投入资金总额，不足部分将由公司以自有资金或其他融资方式解决。如本次发行实际募集资金净额大于拟投入资金总额，超募资金将用于与公司主营业务相关的领域。在本次募集资金到位前，公司将根据项目的实际情况，通过自筹资金先行部分投入，并在募集资金到位后予以置换。

### 十三、其他事项

截至本招股说明书签署日，公司无其他应披露重要事项。

## 第三节 风险因素

投资者在评价公司本次发行的股票时，除本招股说明书提供的其他资料外，应特别认真地考虑下述各项风险因素。下列风险是根据重要性原则或可能影响投资者投资决策程度大小排序，但该排序并不表示风险因素会依次发生。公司提请投资者仔细阅读本节全文。

### 一、经营风险

#### （一）原材料价格波动及业绩波动风险

公司的主要原料为鸡蛋，鸡蛋成本占公司产品总成本比重可达 80%左右，鸡蛋价格受到供求关系及其上游饲料成本等因素影响，波动幅度较大，公司的采购价格随行就市，而公司产品销售价格的调整存在滞后性，可能无法将原料鸡蛋价格的波动及时、全部传导至下游客户，故鸡蛋价格的波动对发行人的业绩和盈利有决定性的作用。

##### 1、鸡蛋价格波动对报告期内收入利润的实际影响情况

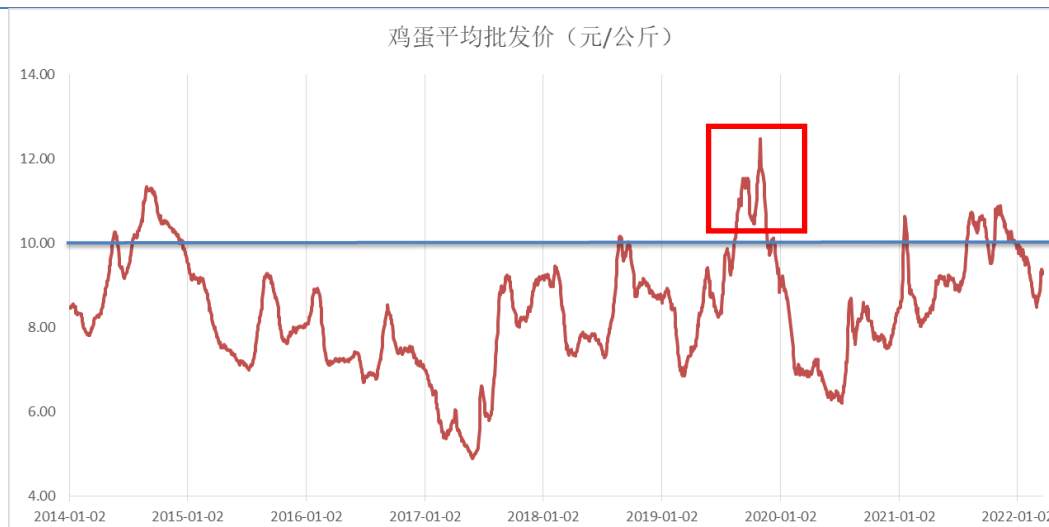
2019 年至 2022 年 1-6 月，公司实现主营业务收入 67,878.39 万元、61,771.25 万元、84,703.93 万元和 41,893.81 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别为-1,304.50 万元、5,281.70 万元、2,131.82 万元和 2,020.74 万元。公司经营业绩指标波动幅度较大，主要原因系作为原材料的鸡蛋占公司主营业务成本可达 80%，该等原材料受供求关系及其上游饲料成本等因素影响，波动幅度较大，具体如下：

##### （1）2019 年亏损原因

2019 年公司亏损 1,020.86 万元，主要有两方面原因：

①亏损主要来自公司投资新建的广东子公司。广东欧福作为公司在华南地区的重要布局，2019 年刚开始运营，业务规模较小无法发挥规模效应，且各项支出较多，亏损达到 1,926.00 万元。经过 2019-2021 年起步期的连续三年亏损后，广东欧福亏损逐步缩窄，2022 年 1-6 月已实现盈利 241.97 万元，未来将成为公司重要的新增利润来源。

②2019 年受突发非洲猪瘟影响，消费者纷纷弃食猪肉改购鸡蛋，下半年鸡蛋价格大幅上涨，对公司盈利产生影响。



### (2) 2020年业绩达历史最高

2020年受首次突发新冠疫情影响，对交通运输管制极为严格，原料鸡蛋运输不畅，作为保质期较短的鲜货，鸡蛋价格受影响较大，跌幅创历史记录；而公司主要生产基地皆邻近鸡蛋主要产地，采购受影响相对较小，发行人因此受益，账面净利润达历史最高值。



### (3) 2021年业绩同比下滑

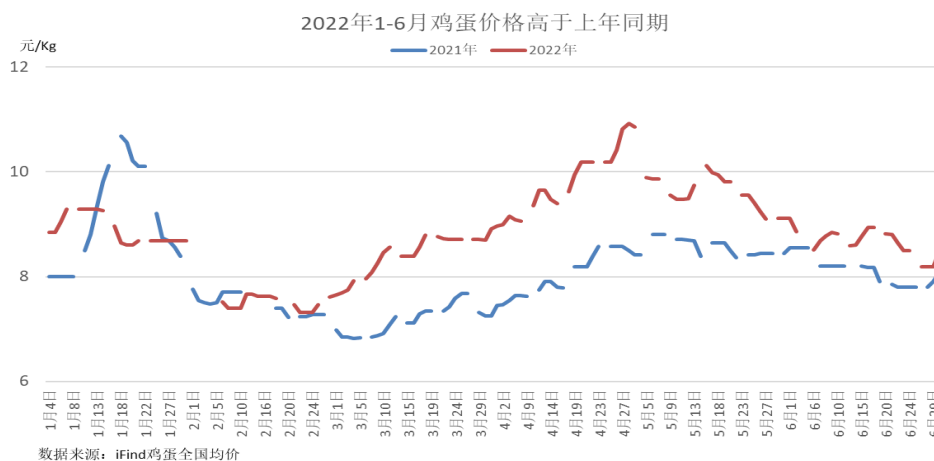
2021年发行人净利润2,248.80万元，较2020年同比下降50%以上。主要因下列因素导致鸡蛋价格同比大幅上涨：①非洲猪瘟疫情基本结束导致2021年生猪饲养量激增、对饲料需求量大幅增加；且新冠疫情进一步扩大影响进口运输，玉米、豆粕等蛋鸡饲料主要原料的进口运费成本增加，导致2021年饲料价格普遍上涨；②2020年极低的鸡蛋价格打击了养殖户信心，2021年蛋鸡存栏量较低。③疫情反复的背景下，居民对鸡蛋的需求增加，推高了鸡蛋的市场价格。

在多方面因素影响下，2021年原料鸡蛋价格较2020年报复性上涨，涨幅创历史记录，虽然发

行人在 2021 年下半年开始调整产品售价，但净利润同比仍有较大下降。

#### (4) 2022 年 1-6 月业绩同比增长

因 2021 年下半年以来鸡蛋价格持续高位运行，且 2022 年受新冠疫情影响进一步体现、俄乌冲突爆发等各种因素影响，鸡蛋价格无回归正常范围的迹象，公司及时调整了产品售价；故虽然 2022 年 1-6 月鸡蛋价格高于 2021 年同期导致产品成本上涨，但公司通过及时调整产品销售价格，抵消了部分鸡蛋价格上涨的影响，仍取得了较好的盈利。



## 2、发行人应对鸡蛋价格波动的措施及有效性

### (1) 发行人主要措施

公司已专业从事蛋制品加工业务近 20 年，在 2020 年开始的历史罕见的极端行情前，公司已经历了多轮鸡蛋价格周期，形成了一些有效应对鸡蛋价格波动的措施，成功应对了多年来鸡蛋价格正常范围内的波动，成为了行业内的头部企业，其中部分措施如下：

#### ①及时调整产品售价

公司作为蛋制品加工行业中业务规模较大并拥有众多知名客户的龙头企业，多年来产品得到客户认可，实际具有一定的议价权；以往年度鸡蛋价格波动处于相对正常范围内，公司出于总体盈利和客户关系等方面考虑，未过多地运用该等权力。

#### ②发展高毛利的创新产品

公司一直坚持自主创新，不断开发新的创新产品和高技术附加值产品，以丰富的产品品类、完善的功能性和创新型产品获取更多业务发展空间；如公司成立以来陆续推出了巴氏杀菌蛋液、超长保质期的蛋液产品、热稳定蛋制品、咸蛋黄酱、欧姆蛋等多款创新产品，本次募投项目即为公司实施创新产品发展战略的重要步骤之一。

#### ③全国采购平抑蛋价地区性波动

发行人现有从北到南三个生产基地，其鸡蛋供应商分布于河北、山西、山东、江苏、广东、湖北等地，而各地价格往往存在一定差异，公司可利用全国采购的优势，平抑鸡蛋采购成本。

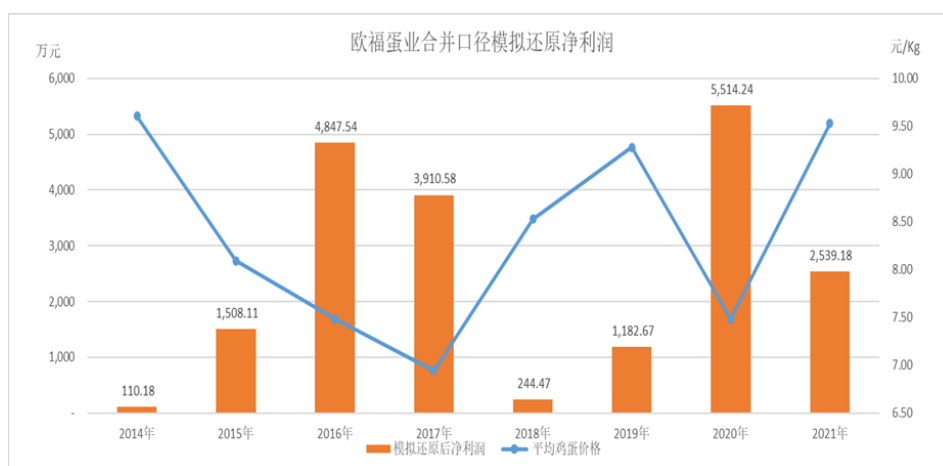
#### ④利用鸡蛋价格的季节性安排生产

根据历史经验，鸡蛋价格存在一定的季节性：在一些传统节日前后往往会有较大波动，比如春节前通常价格较高而春节后则大幅回落，上半年整体价格相对较低，下半年中秋、国庆等节假日前开始上涨。发行人会根据历史经验适当调节库存，减少高价期间的采购，在鸡蛋价格相对较低的月份加大保质期较长的蛋粉等产品的生产，降低整体成本。

#### (2) 措施的有效性

在 2021 年之前因鸡蛋价格上涨在相对较为正常范围内，公司调价频次较少；从 2021 年至今的调价结果来看，公司实际具备较强的价格传导能力；虽然公司 2021 年下半年开始加快了产品售价的调整频率，但从 2021 年、2022 年 1-6 月和 7-9 月的销售数量来看，同比不仅未出现下滑，大部分主要产品销量同比仍继续保持增长，充分说明公司具有一定的价格传导能力。

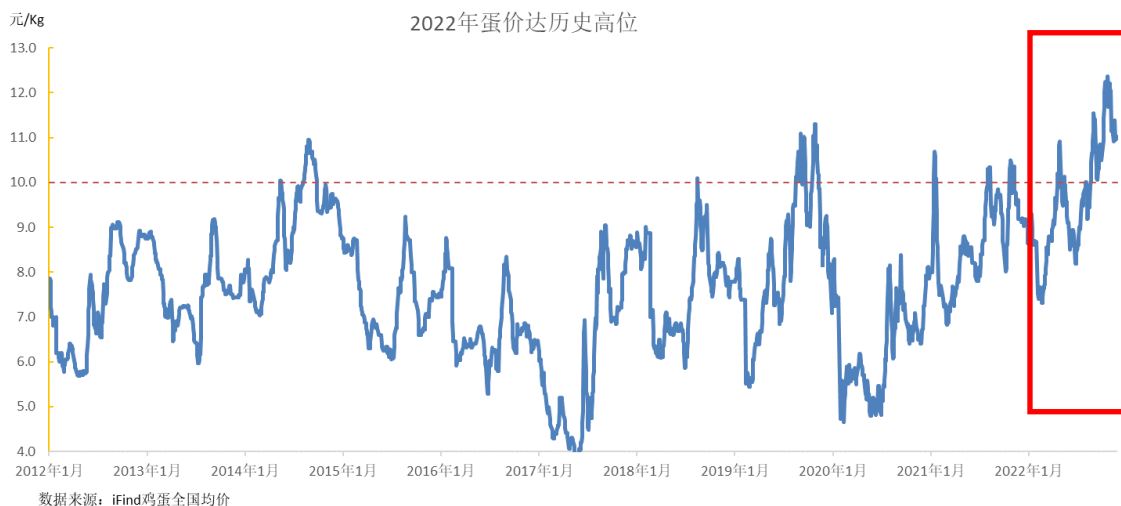
从历史数据来看，作为成熟样本的母公司苏州欧福单体自有公开数据的 2014 年以来从未发生过亏损；而假设扣除因建设广东欧福产生亏损的影响，模拟还原的合并口径的净利润也显示发行人从未产生亏损，在鸡蛋价格涨幅较高的 2018 年也维持了盈利，而在鸡蛋价格涨幅创历史记录的 2021 年实际模拟净利润 2500 余万元，说明公司应对鸡蛋价格波动风险的能力又得到进一步提升。



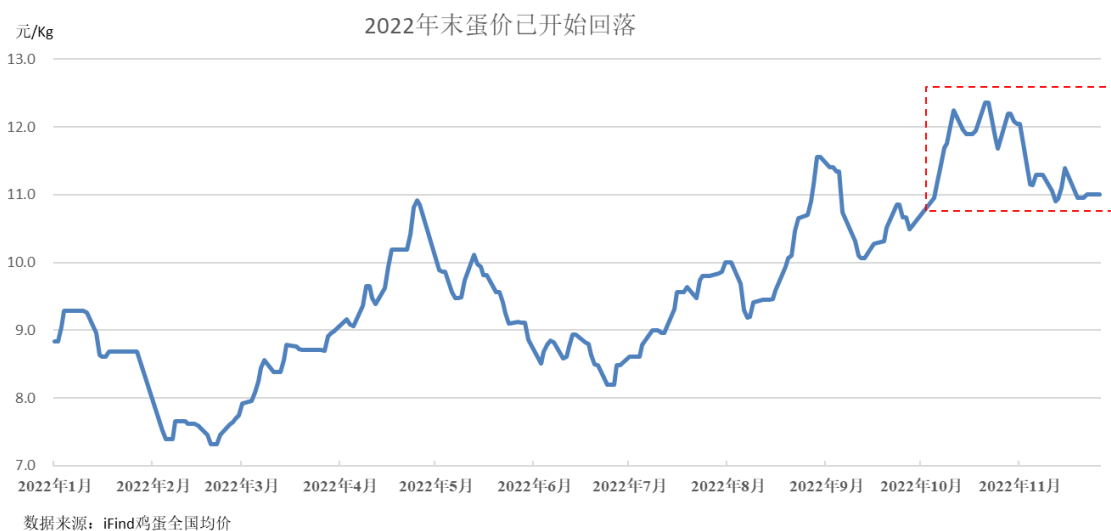
综上，公司作为蛋制品加工行业的龙头企业，根据多年经验采取的应对措施收到一定成效，使公司具备了一定的应对鸡蛋价格波动风险的能力。

### 3、原材料价格及业绩波动风险

由于继续受新冠疫情、俄乌冲突等因素影响，2022 年下半年鸡蛋价格仍处于高位，虽然通过及时调整产品售价和优化产品结构，公司在 2022 年 1-9 月实现扣非后净利润约 2800 万元，同比增长约 130%，但 10-11 月鸡蛋价格仍呈现继续上涨态势，达到历史最高价格水平。



虽然鸡蛋价格目前已开始有所回落，但 2022 年 12 月的鸡蛋价格水平仍存在较大不确定性。



根据公司已实现业绩及对未来业绩的模拟测算，在不同的 12 月鸡蛋采购价格下公司 2022 年净利润预计值如下：

单位：万元

不同鸡蛋采购价格	12.5 元/Kg	12 元/Kg	11.5 元/Kg	11 元/Kg	10.5 元/Kg
2022 年全年预计净利润	3,049.78	3,345.77	3,530.89	3,716.57	3,901.11

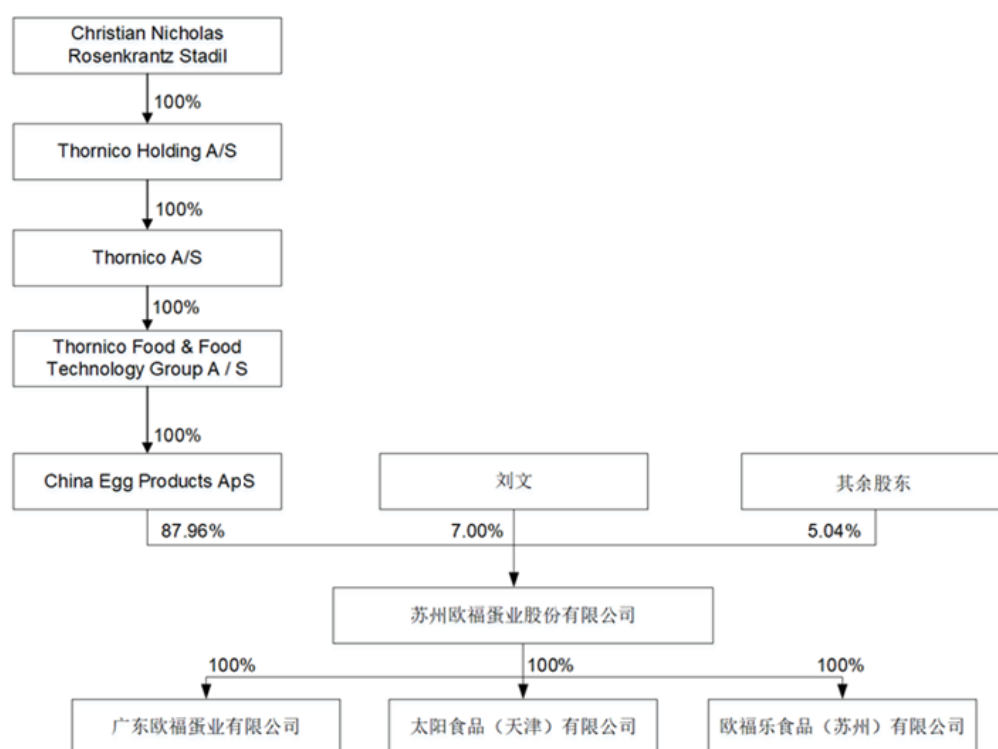
注：本表格不构成对公司 2022 年业绩的承诺。

若后续鸡蛋价格进一步上涨，且公司无法通过价格调整将增加的成本转移至下游客户或采取其他有效应对措施，则公司 2022 年及以后年度的业绩可能下降甚至发生亏损；此外，若在产品销售价格不变的情况下公司选择继续增加鸡蛋耗用量，则鸡蛋价格的波动对公司净利润的影响将进一步加大，公司业绩可能出现大幅下降甚至发生亏损。

## （二）境外股权架构及实际控制权的风险

发行人的实际控制人为丹麦居民 Christian Nicholas Stadil，其通过境外公司多层持股间接控制

公司 87.96% 的股份，公司目前的境外股权架构如下图所示：



其中 China Egg 等各控股股东公司均为丹麦公司，实际控制人亦为非华裔丹麦居民。

截至本招股书签署日，控股股东 China Egg 对发行人的历次投资及股权变动不存在重大违法违规，未曾因对发行人的投资违反外商投资、外汇、税收相关方面的规定受到行政处罚，从实际控制人至发行人的各层持股关系明确、无权属纠纷，但若未来丹麦对华投资管理政策发生重大变化，或我国对外国公司、个人向境内投资的管理政策发生变化，或各控股股东间的持股关系发生重大变化，可能导致目前的股权架构发生较大变化，极端情况下各控股股东、实际控制人可能无法实现对发行人的有效控制。

发行人的 8 名董事中有 4 名董事为外籍人士，3 名监事中有 2 名为外籍人士，外籍董事、监事的经常居住地于丹麦、荷兰等地。新冠疫情出现前，上述外籍董事、监事及发行人员工较为频繁地往来于境内外进行交流，并通过电子邮件、网络会议等线上方式就发行人的情况保持沟通，新冠疫情出现后外籍董事、监事主要通过电子邮件、网络会议了解公司情况、进行公司治理。

若未来境内外长期无法往来交流且线上沟通不畅，可能影响境外控股股东、实际控制人对发行人的控制权的实施。

### （三）禽类疫病的风险

公司采购的主要原材料为鸡蛋，鸡蛋供应的稳定性受到上游蛋鸡养殖行业的影响。禽类疫情是蛋鸡养殖行业公认的重大风险，影响鸡蛋供应的稳定性。虽然发行人通过分散布局，在我国主要鸡蛋产出地开发了长期合作的供应商，降低了区域禽类疾病对原材料供应的影响，但重大禽类



疫病一旦出现并大面积传播，仍将影响公司原材料供应的稳定性。

#### （四）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。如果未来公司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。

#### （五）关联交易风险

发行人报告期内与关联方存在关联采购、关联租赁、股权转让、资金拆借、关联担保、债务豁免等。报告期内发行人的关联交易及期末应收应付余额如下：

类别	项目	内容	单位	金额			
				2022年 1-6月	2021年	2020年	2019年
经常性 关联交易	南通欧福禽蛋有限公司	采购商品	万元	1,874.56	3,338.91	2,416.84	2,967.15
	苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	采购商品	万元	32.19	14.89	12.49	23.90
	Sanovo Process Solutions A/S	采购商品	万元	11.11	12.56	40.41	13.98
	苏州赛诺沃机械科技有限公司	购置备品备件	万元		-	-	158.67
	上海萨挪沃机械科技有限公司	购置备品备件	万元	75.69	278.71	203.08	45.95
		购置工程款	万元	93.81			
	Sanovo Technology Italia S.r.l.	购置生产设备	万元	-	-	-	9.14
	Ovodan Foods A/S	IT 咨询费	万元	-	23.10	30.64	26.77
	Thornico IT A/S	IT 咨询费	万元	-	0.03	45.32	-
关联租赁	仓储租赁管理等服务	万元	58.20	116.40	116.40	116.40	
偶发性 关联交易	股权转让款	关联方股权转让款	万元	-	400.00	-	-
	资金拆入及利息	Thornico Food & Food Technology Group A/S 外债展期	万美元	-	-	84.00	300.00
		苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司借款	万元	-	-	500.00	1,000.00
		利息费用	万元	42.79	231.87	256.77	254.52
	关联担保	为子公司提供保证	万元	-	-	-	3,000.00
	债务豁免	关联方债务豁免	万美元	-	-	-	55.00
其他采购	保险费	万元	-	-	29.87	18.79	



	赔偿款	未批先建罚款赔偿款	万美 元	2.70	-	-	-
关键管理人员薪酬		董监高薪酬	万元	293.41	732.12	979.08	636.62
关联方往来余额		关联方应收	万元	-	31.80	-	-
		关联方应付	万元	2,124.25	7,265.66	9,911.42	10,341.55

注：关联方应付金额主要系发行人及子公司广东欧福向 Thornico Food & Food Technology Group A/S 及苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司的借款，截至本招股说明书签署日，该等借款均已偿还完毕。

此外，公司部分主要设备来自关联方，报告期之前新建子公司广东欧福时 50% 以上的设备系从 Sanovo Technology A/S 采购。

如果公司关联交易管理制度无法得到有效执行，则关联方可能通过关联交易损害公司和中小股东的利益。

#### （六）原材料采购风险

报告期内，发行人与部分供应商签订的采购合同中约定该供应商特定期限饲养的特定批次的蛋鸡应当采用符合发行人要求的投入品（饲料等）。在该批次蛋鸡产出鸡蛋后，发行人（无重大特殊原因）不能按规定收取符合规定之鸡蛋时，构成违约，需要补偿供应商相应损失。若发行人因未能履行该约定，收购相应批次的鸡蛋，存在补偿供应商相应损失的风险。

#### （七）存货减值风险

随着公司经营规模的不断扩大，存货金额也逐年增加，报告期各期末公司存货账面价值分别为 4,841.55 万元、5,286.54 万元、5,941.62 万元和 6,696.58 万元，占总资产比重分别为 9.07%、10.23%、10.72% 和 12.76%，存货减值准备分别为 153.51 万元、56.31 万元、1.12 万元和 0.26 万元。如果公司未来因市场需求变化、原料鸡蛋价格波动、产品价格波动等各种因素的影响，造成库存产品滞销，可能会导致存货积压或发生减值风险，将对公司财务状况和经营业绩产生不利影响。

#### （八）产品替代风险

由于目前普通蛋液、蛋粉产品占公司销售比重仍较高，若未来市场竞争进一步加剧，客户需求发生重大变化或客户改为自行加工生产蛋液、蛋粉，或降低从发行人的采购比例，则发行人存在一定的产品替代风险。

#### （九）技术不及行业竞争对手、市场竞争力不足的风险

公司的主要产品包括蛋液类产品、蛋粉类产品、预制蛋品等各类鸡蛋制品。未来随着消费者收入水平和消费能力的不断提高，终端消费者对食品风味、营养、感官享受等方面要求亦不断提升。与之相应，下游行业企业对本行业产品的更新迭代创新和品质提升的要求，亦将更高。

倘若公司未能准确研判行业未来适销产品的市场动态及发展趋势，适时开发新技术并推出高品质的新产品，或同行业竞争对手在技术开发上取得突出进展并开发出更符合消费者需求的产品，则公司产品将存在市场竞争力不足的风险，进而在一定程度上影响公司的盈利水平和经营业绩。

#### **（十）原材料固定价格采购风险**

报告期内，发行人采购的原材料主要为鸡蛋。发行人鸡蛋采购向直接生产商采购为主，贸易类供应商采购为辅，采购价格主要参照鸡蛋市场价格确定。2021年11月-2022年3月，发行人存在与供应商新恒昌按照固定价格采购鸡蛋的情况，协议履行期间，受俄乌冲突等因素影响，鸡蛋的市场价格水平高于双方约定的固定价格；经测算，若按照正常市场价格采购新恒昌鸡蛋，对2021年度净利润的影响约为-301.51万元，对2022年净利润的影响约为-341.97万元。固定价格采购模式的使用一定程度上提升了公司2021年和2022年的盈利。

未来发行人不排除与其鸡蛋供应商继续协商采用固定价格采购鸡蛋的模式，如果在该类协议履行期间，鸡蛋市场价格持续低于约定的固定价格，则可能会发行人的经营业绩产生不利影响。

#### **（十一）蛋与蛋制品的进出口贸易情况变化的风险**

由于蛋制品属动物源产品，出于生物防疫及其他因素考虑，大部分主要国家和地区对蛋和蛋制品的进口有一定限制；2021年我国出口鲜鸡蛋总量6.83万吨，占我国鸡蛋总产量的比例极低；2022年受俄乌冲突等因素影响，1-7月累计出口鲜鸡蛋6.83万吨，同比增长73.53%，增长迅速。若境外国家、地区的蛋和蛋制品的进口政策或需求发生较大改变，引起我国鸡蛋和蛋制品的出口情况发生较大变化，间接导致境内鸡蛋和蛋制品的市场供求关系发生改变，可能对发行人等境内蛋制品企业的经营造成影响。

根据《中华人民共和国进口食品境外生产企业注册管理规定》，蛋与蛋制品的境外生产企业应由其所在国家（地区）主管当局向我国海关总署推荐注册。根据海关总署网站公开查询结果，目前暂无获得我国准入的蛋与蛋制品境外生产企业。由于规模化养殖水平、鸡蛋成本、加工成本、政府补贴等存在差异，欧美等部分境外地区的蛋黄粉等部分蛋制品的销售价格一般低于境内，具备一定的价格优势；若未来我国蛋与蛋制品准入政策发生变化，境外生产的鸡蛋、蛋制品大量涌入境内，可能会对境内蛋制品企业造成一定冲击。

#### **（十二）市场竞争风险**

发行人主要客户为公司自主开拓市场获得，与大部分主要客户的合作关系稳定，销售稳定、持续，但若未来市场竞争进一步加剧、市场需求发生重大变化等导致公司不能维持稳定的合作关系或公司市场开拓业务受阻，则可能对公司生产经营稳定性造成一定不利影响。

#### **（十三）设备采购风险**

虽然目前蛋制品加工设备公司有 Actini、MOBA、Nabel、福州闽台机械有限公司、深圳市振野蛋品智能设备股份有限公司、淄博天型食品机械有限公司、泰兴市立君食品有限公司等众多国内外厂商，但由于历史原因，发行人的蛋液、蛋粉生产设备主要来自境外关联方 Sanovo 集团（指包括 Sanovo Technology A/S 在内的发行人实际控制人控制的各类蛋制品机械设备公司的统称）。苏州欧福和天津太阳的主要机器设备使用年限较长、成新率较低，虽然公司维持了良好的机器运行状态、目前暂无大规模更换或对现有蛋液、蛋粉设备升级的需求，但若未来公司需更新或升级设备，而 Sanovo 集团拒绝发行人的采购要求或利用其市场优势地位对采购价格进行操控，发行人将面临需寻找其他品牌替代设备的风险。

此外，本次募投项目实施中预计将从 Sanovo 集团采购杀菌机、打蛋机等设备，预计将新增关联交易。

Sanovo 集团作为全球知名的蛋品行业设备供应商，在蛋制品机械设备领域具有较高的市场地位和口碑。发行人本次募投项目实施综合考虑设备质量及技术指标，计划将从 Sanovo 集团采购杀菌机、打蛋机等设备，初步预计从 Sanovo 集团的总采购金额约为 3330 万元，该等采购将会导致新增关联交易。

如果 Sanovo 集团拒绝发行人的采购要求，发行人将面临需寻找其他品牌替代设备的风险，增加募投项目的不确定性。虽然实际控制人已经承诺对不可避免的关联交易遵循公平合理的原则，价格不偏离市场独立价格或收费标准，但如果 Sanovo 集团未能遵守该承诺，利用其市场优势地位对采购价格进行操控，将可能会增加或降低发行人募投项目设备的采购成本，影响交易价格的公允性。

## 二、财务风险

### （一）毛利率及业绩下降风险

报告期内，公司综合毛利率分别为 12.75%、20.56%、9.96%和 13.37%，净利润分别为-1,020.86 万元、4,873.69 万元、2,248.80 万元和 2,064.35 万元，毛利率差异及业绩波动较大，主要系受上游原材料鸡蛋价格波动的影响。未来如果上游鸡蛋采购成本或间接上游饲料成本上涨过快或下游供求关系发生不利变化，公司的综合毛利率或业绩将会相应下降；此外，如果公司不能在现有产品生产以及新产品开发领域保持竞争优势，公司的综合毛利率和业绩也存在下降的风险，从而对公司的经营业绩产生不良影响。

### （二）应收账款发生坏账的风险

报告期各期末，公司应收账款账面余额分别为 14,426.13 万元、13,574.26 万元、15,668.87 万元和 14,216.39 万元，占当期营业收入比重分别为 21.19%、21.88%、18.45%和 33.86%；公司应收账款净额分别为 14,178.66 万元、13,409.60 万元、15,589.46 万元和 14,075.68 万元，占总资产比重分

别为 26.57%、25.95%、28.12%和 26.81%；应收账款占比相对较高。若未来公司主要客户发生经营困难或者与公司合作关系出现不利状况，可能导致回款周期增加甚至无法收回货款，进而对公司经营产生不利影响。

### （三）信用期内应收账款未计提坏账的风险

报告期内，发行人对信用期内的应收账款未计提减值，具体坏账计提政策如下：

账龄组合	计提比例
信用期内	0
超过信用期 1 年以内（含 1 年）	5%
超过信用期 1-2 年（含 2 年）	10%
超过信用期 2-3 年（含 3 年）	50%
超过信用期 3 年以上	100%

发行人一般对合作时间较短或规模较小的客户要求预付款，对合作时间较长的大型客户经审批后才给予适当账期。报告期内，发行人的客户群体较为优质，客户回款情况良好；报告期内，发行人应收账款发生的实质坏账金额分别为 5.17 万元、0.00 万元、1.39 万元和 0.00 万元，占当期期末应收账款比例分别为 0.04%、0.00%、0.01%和 0.00%，应收账款坏账损失金额较小且占比较低。

如果将公司信用期的款项按照同行业可比公司 1 年以内计提 5%的坏账比例模拟测算，对报告各期净利润的影响金额分别为-44.61 万元、-30.51 万元、-142.31 万元和 99.86 万元，模拟后 2020-2021 年发行人归属于母公司所有者的净利润（以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据）分别为 4,843.18 万元、1,989.51 万元。

报告各期末，发行人信用期内的应收账款余额分别为 9,477.19 万元、10,290.85 万元、14,085.86 万元和 11,422.79 万元，占当期营业收入比重分别为 13.92%、16.59%、16.59%和 27.21%，信用期内的应收账款金额占比较高。

若未来公司主要客户发生经营困难或者与公司合作关系出现不利状况，可能导致回款周期增加甚至无法收回货款，进而对公司经营产生不利影响，对信用期内的应收账款不计提坏账的政策亦需要更改，可能对公司坏账损失金额和利润金额产生较大影响。

### （四）偿债风险

报告期各期末，公司资产负债率分别为 51.11%、40.08%、36.72%和 29.07%。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。

## 三、人力资源风险

### （一）人才流失风险

公司主要致力于蛋液、蛋粉以及各类蛋类预制品的研发、生产、销售，经过多年的经营与发展，已经拥有一定的行业技术优势，并形成了一批高素质的技术人员、生产人员和销售人员，为公司的长远发展奠定了良好基础。

随着蛋制品加工行业的发展，具有丰富技术和行业经验的蛋制品行业人才日益成为行业竞争的焦点，行业内竞争对手对这些人才的争夺不断加剧，一旦公司流失核心人才，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。

### （二）管理水平风险

经过多年发展，公司整体主营业务水平不断提高，整体经营规模稳步增长。本次募集资金到位后，公司资产规模、业务规模、管理机构等将进一步扩大，对公司的战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求，与此对应的公司经营活动、组织架构和管理体系亦将趋于复杂。如果公司不能及时适应资本市场的要求及业务发展的需要，适时调整和优化管理体系，并建立有效的激励约束机制，长期而言，公司将面临一定的经营管理风险。

## 四、募投项目风险

### （一）募投项目实施导致的产能过剩风险

本次募投项目实施并完全达产后，苏州欧福将新增产能鸡蛋白饮料预混液 6000 吨/年，新增咸蛋黄酱、蛋挞用调制蛋液（以下简称“蛋挞液”）各 1000 吨/年，新增欧姆蛋产能 500 吨/年。由于上述部分产品系公司推出的创新型产品，在零售市场尚无成熟的消费习惯，若公司产品产销量不达预期，可能出现产能过剩的情况，甚至项目可能产生亏损。

本次募投项目实施并完全达产后，假设项目产品结构与现状类似，天津太阳将新增蛋液类产品产能约 7000 吨/年，新增蛋粉产品产能约 1200 吨/年，若天津太阳募投项目产品产销量不达预期，可能出现产能过剩的情况，甚至项目可能产生亏损。

### （二）募投项目关联交易风险

Sanovo 集团（指包括 Sanovo Technology A/S 在内的发行人实际控制人控制的各类蛋制品机械设备公司的统称）作为全球知名的蛋品行业设备供应商，在蛋制品机械设备领域具有较高的市场地位和技术优势。子公司广东欧福 50% 以上的设备即自 Sanovo Technology A/S 采购，本次募投项目实施，发行人将综合考虑设备质量及技术指标，计划从 Sanovo 集团采购杀菌机、打蛋机等设备，初步预计采购金额约为 3,330 万元，占募投项目预计设备总采购金额的 31%，该等采购将会导致新增关联交易。

如果 Sanovo 集团利用其市场优势地位对采购价格进行操控，将可能会增加或降低发行人募投项目设备的采购成本，影响交易价格的公允性。



### （三）募集资金投资项目实施风险

公司募集资金投资项目已经过慎重、充分的可行性研究论证，具有良好的技术积累和市场基础，但公司募集资金投资项目的可行性分析是基于当前市场环境、现有技术基础、对技术发展趋势的判断等因素，具有预测属性。如上述判断发生变化，可能会增加募集资金投资项目的风险。

### （四）净资产收益率下降的风险

本次拟公开发行不超过 4,500.00 万股社会公众股（含本数，且未考虑超额配售选择权），不超过发行后股本总额的 25%。本次发行后公司净资产规模将大幅度提高，而募集资金投资项目的实施需要一定时间方可产生经济效益；募集资金投资项目建成投产后，经济效益也需逐步体现，因此在募集资金投资项目建设期内以及募集资金投资项目建成投产后的早期阶段，公司净资产收益率将可能出现短期内下降的风险。

## 五、法律风险

### （一）部分建筑物未取得产权登记的风险

发行人及全资子公司太阳食品（天津）有限公司存在部分建筑房产未取得相应规划或房屋权属证书，具体如下：

序号	使用主体	房屋用途	取得方式	建筑面积（平方米）
1	苏州欧福	污水站及配电房	购买	52.3
2	苏州欧福	污水站办公室	购买	181.4
3	苏州欧福	污水浓缩池	购买	55.68
4	苏州欧福	集水池	购买	86.04
5	苏州欧福	污水大池	购买	999.35
6	天津太阳	食堂	自建	187.03
7	天津太阳	研发室	自建	62.99
8	天津太阳	门卫房	自建	19.80
9	天津太阳	门卫房后的临时仓库	自建	134.20
10	天津太阳	食堂对面的临时装卸间	自建	84.60
11	天津太阳	生产车间入口	自建	23.60
合计				1,886.99

该等建筑物因未办理权属登记，存在被强制拆除及受到监管部门处罚的风险。其中污水池为公司日常生产运营必不可少的设施，若被要求强制拆除或停止运行，则将导致公司无法正常组织生产，公司正常运营将受到较大影响。

针对上述建筑房产，公司控股股东及实际控制人出具承诺：如上述建筑物被有关主管部门要

求拆除、搬迁、暂停经营给欧福蛋业、天津太阳造成的任何经济损失（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、暂停生产所造成的损失）均由欧福蛋业的控股股东、实际控制人予以全额补偿。此外，公司控股股东及实际控制人还出具了《关于部分建筑未取得产权证有关事项的补充承诺函》，承诺：如承诺函中记载的欧福蛋业、太阳食品（天津）有限公司厂区内的违章建筑物被主管部门处罚或其他任何情况等给欧福蛋业和太阳食品造成的任何经济损失均由欧福蛋业的控股股东、实际控制人予以全额补偿。

为解决该等历史遗留问题，发行人已经着手就苏州欧福无证房产提交补建设规划的申请报告，截至本招股书签署日尚未完成补建设规划的手续，该等建筑物仍存在被强制拆除及受到监管部门处罚的风险。

## （二）知识产权侵权风险

虽然国家知识产权保护体系不断健全，公司也建立了相对完善的内控体系，但是知识产权仍然存在被侵害的风险。如果相关专利遭受侵害，将可能对公司的生产经营、产品声誉、销售渠道造成一定的不利影响。

## 六、其他风险

### （一）实际控制人控制不当的风险

Christian Nicholas Stadil 为公司实际控制人。截至本招股说明书签署日，Christian Nicholas Stadil 通过 China Egg Products ApS（丹麦）间接持有公司 87.96% 股份，在公司战略方向指定、经营决策、人事等方面均可施予重大影响。如果公司实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策进行不当控制，则可能造成实际控制人不当控制的风险。

### （二）受新型冠状病毒肺炎影响的风险

2020 年初，全球突发新型冠状病毒肺炎疫情，虽然目前国内疫情整体控制较为稳定，但区域性疫情时有爆发，阶段性影响疫情当地正常经济活动。如果未来公司、主要客户及供应商所在地出现疫情且短期无法得到有效控制，将影响公司、主要客户及供应商的正常生产经营，进而可能对公司未来经营业绩产生不利影响。

### （三）发行失败的风险

本次公开发行股票的发行人价格及发行结果将受到证券市场整体情况、发行人经营业绩、投资者对本次发行方案的认可程度等多种内、外部因素的影响，如果出现投资者认购不足或其他影响发行的不利情形，将可能出现发行失败的风险。



## 第四节 发行人基本情况

### 一、发行人基本信息

公司全称	苏州欧福蛋业股份有限公司
英文全称	Suzhou Ovodan Foods Co., Ltd
证券代码	839371
证券简称	欧福蛋业
统一社会信用代码	91320509757963220R
注册资本	15,369.5536 万
法定代表人	亨瑞克.彼得森（HENRIK PEDERSEN）
成立日期	2004 年 1 月 18 日
办公地址	江苏省苏州市吴江区汾湖高新技术产业开发区金家坝社区金贤路 386 号
注册地址	江苏省苏州市吴江区汾湖高新技术产业开发区金家坝社区金贤路 386 号
邮政编码	215215
电话号码	0512-63206111
传真号码	0512-63206222
电子信箱	info@ovodan.com
公司网址	http://www.ovodan.com
负责信息披露和投资者关系的部门	董事会办公室
董事会秘书或者信息披露事务负责人	叶林
投资者联系电话	0512-63206111
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；蛋壳及蛋壳粉的加工销售；从事与自产产品同类商品的批发、零售及进出口业务（凭许可证经营）；从事食用农产品（鸡蛋）的批发及进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）；提供相关技术管理咨询服务，提供仓储业务的服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：食品生产；食品经营；饮料生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）
主营业务	主营业务是蛋液、蛋粉、白煮蛋及各类预制蛋制品的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	主要产品包括蛋液、蛋粉、白煮蛋以及各类预制蛋制品系列

### 二、发行人挂牌期间的基本情况

#### （一）挂牌日期和目前所属层级

2016 年 9 月 21 日，全国股转公司出具《关于同意苏州欧福蛋业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]6996 号），同意公司股票在全国中小企业股份转

让系统挂牌，转让方式为协议转让。2017年1月24日，公司在全国股转系统披露《苏州欧福蛋业股份有限公司关于股票挂牌并采用协议转让方式的提示性公告》，公司股票自2017年1月25日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称为欧福蛋业，证券代码为839371。

2022年4月15日，全国股转公司发布股转系统公告（2022）125号《发布2022年第一次创新层进层决定的公告》，发行人自2022年4月18日起进入全国股转系统创新层。

## （二）主办券商及其变动情况

公司挂牌时主办券商为国联证券股份有限公司。

2019年8月26日，全国股转公司出具《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，公司持续督导主办券商变更为华英证券有限责任公司。

2022年1月19日，全国股转公司出具《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，公司持续督导主办券商变更为申万宏源证券承销保荐有限责任公司。

## （三）报告期内年报审计机构及其变动情况

报告期内，公司年报审计机构均为天职国际会计师事务所（特殊普通合伙），未发生变动。

## （四）股票交易方式及其变更情况

截至本招股说明书签署日，公司股票交易方式为集合竞价交易方式。

2017年1月25日，公司股票开始于全国股转系统挂牌公开转让，转让方式为协议转让。根据全国股转公司发布的《关于实施全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》及其过渡期有关事项的问答，公司股票交易方式自2018年1月15日起由协议转让方式自动变更为集合竞价交易方式。

## （五）报告期内发行融资情况

报告期内，公司进行了一次股票发行，具体情况如下：

2021年11月25日，公司召开第二届董事会第十三次会议，审议通过《关于苏州欧福蛋业股份有限公司<股票定向发行说明书>的议案》，同意拟定向发行股票8,424,356股，发行对象为控股股东及核心员工，发行价格为2.25元，募集资金18,954,801.00元，募集资金用途为偿还借款。2021年12月14日，相关议案经公司2021年第一次职工代表大会决议通过。

本次发行取得全国股转公司出具的《关于对苏州欧福蛋业股份有限公司股票定向发行无异议

的函》（股转系统函 2021[4193]号）。2021 年 12 月 30 日，天职国际出具了天职业字[2021]46930 号《验资报告》，确认欧福蛋业收到认购人以货币资金缴纳的出资款合计人民币 18,954,801.00 元，注册资本新增 8,424,356.00 元。

2022 年 1 月 19 日起，本次定向发行新增股份于全国股转系统挂牌并公开转让。

#### （六）报告期内重大资产重组情况

报告期内，公司未发生重大资产重组情况。

#### （七）报告期内控制权变动情况

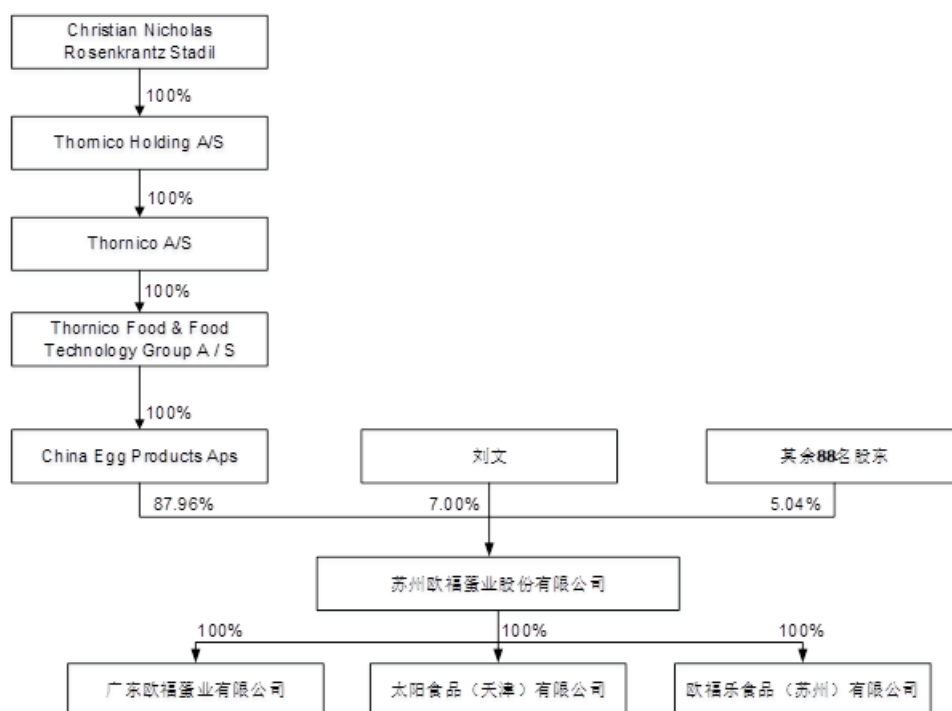
报告期内，公司控制权未发生变动。

#### （八）报告期内股利分配情况

报告期内，公司未进行股利分配。

### 三、发行人的股权结构

截至 2022 年 6 月 30 日，公司股权结构情况如下：



### 四、发行人股东及实际控制人情况

## （一）控股股东、实际控制人情况

### 1、公司的控股股东及实际控制人情况

China Egg Products ApS（丹麦）直接持有欧福蛋业 87.96% 股份，为公司的控股股东。China Egg Products ApS（丹麦）基本情况如下：

公司名称	China Egg Products ApS（丹麦）
注册号	25529677
成立时间	2000 年 7 月 21 日
注册资本	300,000.00 丹麦克朗
注册地	Havnegade 36,5000 Odense C,Denmark（丹麦）
经营范围	食品行业投资活动

最近一年及一期，China Egg Products ApS（丹麦）主要财务数据情况如下：

单位：丹麦克朗

期间	总资产	净资产	净利润
2021 年度/2021 年 12 月 31 日	365,414,429.00	354,249,538.00	14,131,228.00
2022 年 1-6 月/2022 年 6 月 30 日	365,403,429.00	354,037,158.00	-212,380.00

注：以上 2021 年度财务数据为经德勤会计师事务所审计的合并口径数据，2022 年 1-6 月财务数据未经审计，净利润为单体口径

### 2、实际控制人

公司控股股东为 China Egg Products ApS（丹麦），持有公司 13,518.8506 万股股份，占比 87.96%。Christian Nicholas Stadil 通过 China Egg Products ApS（丹麦）间接持有公司 87.96% 股份，为公司的实际控制人。报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

Christian Nicholas Stadil，男，1971 年出生，丹麦国籍，大学肄业。1991 年至今担任 Thornico A/S 董事。Christian Nicholas Stadil 同时是 Thornico Holding A/S、Thornico Food & Food Technology Group A/S 等公司的董事。

## （二）持有发行人 5%以上股份的其他主要股东

截至本招股说明书签署日，刘文先生持有公司 1,075.87 万股股份，占比 7.00%，为持有发行人 5% 以上股份的其他股东。

刘文，男，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1995 年 5 月至 1997 年 5 月，就职于上海乳品培训研究中心（上海牛奶集团），任项目经理；1997 年 6 月至 2001 年 6 月，就职于上海光明乳业股份有限公司技术中心，历任乳品研究所所长、技术中心副主任；2001 年 7 月至 2003 年 12 月，就职于光明乳业股份有限公司奶粉事业部，营养品分公司，任总经理；2004

年1月至今，任苏州欧福蛋业有限公司总经理。2016年4月起担任公司董事及总经理。

### (三) 发行人的股份存在涉诉、质押、冻结或其他有争议的情况

截至本招股说明书签署日，发行人股份不存在涉诉、质押、冻结或其他有争议的情况。

### (四) 控股股东、实际控制人所控制的其他企业情况

#### 1、控股股东控制的其他企业

China Egg Products ApS（丹麦）直接持有欧福蛋业 87.96%股份，为公司的控股股东。除公司外，其对外控制南通欧福，南通欧福基本情况如下：

公司名称	南通欧福禽蛋有限公司
统一社会信用代码	913206817833519142
法定代表人	罗纳德·博文斯（Ronald Bouwens）
成立时间	2006-02-08
注册资本	210 万美元
注册地址	江苏省启东市北新镇远兴村南滩涂
经营范围	蛋鸡养殖，销售自产产品。（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）
股权结构	China Egg Products ApS（丹麦）持股 100%

#### 2、实际控制人控制的其他企业

Christian Nicholas Stadil 间接持有公司 87.96%股份，为公司的实际控制人，其控制的除发行人及其子公司以外的其他企业情况如下：

序号	公司	国家/地区	主要业务	持股情况	任职
1	Thornico Holding A/S	丹麦	控股公司	直接持股 100%	董事
2	Thornico A/S	丹麦	控股公司	间接持股 100%	董事
3	Thornico Food & Food Technology Group A/S	丹麦	食品板块投资管理公司	间接持股 100%	董事
4	China Egg Products Aps（丹麦）	丹麦	中国地区鸡蛋及蛋制品控股公司	间接持股 100%	董事
5	南通欧福禽蛋有限公司	中国	蛋鸡养殖及鸡蛋销售	间接持股 100%	-
6	Ovodan Europe A/S	丹麦	蛋制品生产与销售	间接持股 100%	董事
7	Ovodan Egg Products UK Ltd	英国	蛋制品销售	间接持股 100%	-
8	Ovodan Foods A/S	丹麦	蛋制品生产与销售	间接持股	董事

				100%	
9	Ovodan International A/S	丹麦	蛋制品销售	间接持股 100%	董事
10	Ovodan Biotech A/S	丹麦	生物技术研发	间接持股 100%	董事
11	Ovodan Germany ApS	丹麦	控股公司	间接持股 100%	-
12	Sanovo Pharmtech GmbH	德国	控股公司	间接持股 100%	-
13	Ovodan Eiprodukte GmbH & Co. K.G.	德国	蛋制品生产与销售	间接持股 100%	-
14	Eiproduktegesellschaft Ovodan Eiprodukte GmbH	德国	投资管理	间接持股 100%	-
15	Danish Ovo Investment ApS	丹麦	投资公司	间接持股 100%	-
16	El Dorado C.A.	委内瑞拉	投资公司	间接持股 100%	-
17	Productos Danimex C.A.	委内瑞拉	蛋制品生产与销售	间接持股 70%	-
18	West-Star Foods BV	荷兰	控股公司	间接持股 100%	-
19	Dominium II K/S	丹麦	投资管理	间接持股 100%	-
20	Derivados del Huevo S.A.	西班牙	西班牙区资产管理	间接持股 100%	-
21	Danovo Aps	丹麦	投资管理	间接持股 100%	董事
22	Lactosan A/S	丹麦	芝士粉生产与销售	间接持股 100%	董事
23	Lactosan Japan Ltd,	日本	芝士粉销售	间接持股 100%	-
24	Lactosan Holdings Ltd.	英国	控股公司	间接持股 100%	-
25	Lactosan-Sanovo UK	英国	投资管理	间接持股 100%	-
26	Lactosan UK	英国	芝士粉销售	间接持股 100%	-
27	Intereggs Ltd	英国	管理	间接持股 100%	-
28	Lactosan Uruguay S.A.	乌拉圭	芝士粉生产与销售	间接持股 100%	-
29	Deltanir S.A.	乌拉圭	投资管理	间接持股 100%	-
30	Lactosan Russia Ltd,	俄罗斯	芝士粉销售	间接持股 100%	-
31	苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	中国	芝士粉销售	间接持股 100%	-
32	Sanovo Technology A/S	丹麦	蛋制品机械设备销售与服务	间接持股 100%	-
33	Sanovo Technology USA Inc.	美国	蛋制品机械设备销售与服务	间接持股 100%	-

34	Sanovo Technology Japan Ltd.	日本	蛋制品机械销售与技术服务	间接持股100%	-
35	Sanovo Technology Italia S.r.l.	意大利	蛋制品机械生产、销售与技术服务	间接持股100%	-
36	Ramé-Hart Inc.	美国	制药行业设备的生产和销售	间接持股100%	-
37	Staalkat Beheer B.V.	荷兰	控股公司	间接持股100%	-
38	Sanovo Technology Netherlands B.V.	荷兰	蛋制品机械生产、销售与技术服务	间接持股100%	-
39	Sanovo Process Solutions A/S	丹麦	蛋白酶、磷脂酶等销售	间接持股100%	-
40	Sanovo Technology Asia	马来西亚	蛋制品机械销售与服务	间接持股100%	-
41	Sanovo Technology Mexico	墨西哥	蛋制品机械销售与服务	间接持股100%	-
42	Sanovo Logistics ApS	丹麦	蛋制品机械销售与服务	间接持股100%	-
43	Sanovo Technology Brazil	巴西	蛋制品机械销售与技术服务	间接持股100%	-
44	Investeringsselskabet af 1. september Aps	丹麦	控股公司	间接持股100%	-
45	Foodcraft, Inc.	美国	肉鸡行业机械销售与服务	间接持股100%	-
46	Foodcraft Equipment Co., Inc.	美国	未实际开展经营	间接持股100%	-
47	Sanovo Capital A/S	丹麦	蛋制品机械销售与技术服务	间接持股100%	-
48	Sanovo Technology Process A/S	丹麦	蛋制品机械设备销售与服务	间接持股100%	-
49	Sanovo Technology Robotics A/S	丹麦	蛋制品机械设备销售与服务	间接持股100%	-
50	Nikro	斯洛伐克	蛋制品机械销售与技术服务	间接持股60%	-
51	上海萨挪沃机械科技有限公司	中国	鸡蛋包装、分级、液蛋深加工等蛋品相关设备及配套设备备件的销售和技术服务	间接持股100%	-
52	Sanovo Plastic Logistics ApS	丹麦	控股公司	间接持股100%	-
53	Sanovo Packaging Denmark ApS	丹麦	控股公司	间接持股100%	-
54	滁州森沃纸质包装有限公司	中国	模压纤维鸡蛋包装生产与销售	间接持股100%	-
55	Brødrene Hartmann A/S	丹麦	模压纤维鸡蛋包装生产与销售	间接持股68%	-
56	Hartmann (UK) Ltd.	英国	模压纤维鸡蛋包装销售	间接持股68%	-
57	Hartmann France S.a.r.l.	丹麦	模压纤维鸡蛋包装销售	间接持股68%	-



58	Hartmann Verpackung AG	瑞士	模压纤维鸡蛋包装销售	间接持股 68%	-
59	Hartmann Italiana S.r.l.	意大利	模压纤维鸡蛋包装销售	间接持股 68%	-
60	Hartmann Hungary Kft.	匈牙利	模压纤维鸡蛋包装生产与销售	间接持股 68%	-
61	Hartmann Polska Sp.z.o.o.	波兰	模压纤维鸡蛋包装销售	间接持股 68%	-
62	Hartmann Finance A/S	丹麦	投资管理	间接持股 68%	-
63	Hartmann Papirna Ambalaza d.o.o.	克罗地亚	模压纤维鸡蛋包装生产与销售	间接持股 68%	-
64	Hartmann Mai Ltd.	以色列	模压纤维鸡蛋包装生产与销售	间接持股 68%	-
65	Hartmann US Inc.	美国	模压纤维鸡蛋包装生产与销售	间接持股 68%	-
66	Hartmann d.o.o.	塞尔维亚	投资管理	间接持股 68%	-
67	Hartmann Canada Inc.	加拿大	投资管理	间接持股 68%	-
68	Hartmann Dominion Inc.	加拿大	模压纤维鸡蛋包装生产与销售	间接持股 68%	-
69	Hartmann USA Inc.	美国	模压纤维鸡蛋包装生产与销售	间接持股 68%	-
70	Projects A/S	丹麦	控股公司	间接持股 68%	-
71	Sanovo Greenpack Argentina S.A.	阿根廷	模压纤维鸡蛋包装生产与销售	间接持股 68%	-
72	Sanovo Greenpack Embalagens do Brasil Ltda	巴西	模压纤维鸡蛋包装生产与销售	间接持股 68%	-
73	Moldeados Argentinos S.A.I.C.M.	阿根廷	模压纤维鸡蛋包装生产与销售	间接持股 68%	-
74	Molarsa Chile SPA	智利	模压纤维鸡蛋包装销售	间接持股 68%	-
75	OOO EKU-Holding	俄罗斯	持股公司	间接持股 68%	-
76	JSC Hartmann-RUS	俄罗斯	模压纤维鸡蛋包装生产与销售	间接持股 68%	-
77	Moham Fibre Products Ltd.	印度	持股公司	间接持股 68%	-
78	Hartmann India Ltd.	印度	模压纤维鸡蛋包装生产与销售	间接持股 68%	-
79	Siangpack Sdn. Bhd.	马来西亚	模压纤维鸡蛋包装生产与销售	间接持股 100%	-
80	Mätfoods A/S	丹麦	蛋白棒等食品销售	间接持股 100%	董事
81	Sanovo Green Pack K/S	丹麦	房地产投资	间接持股 100%	-
82	Martech Aps	丹麦	投资管理公司	间接持股 100%	-

83	Thornico IT A/S	丹麦	集团内 IT 服务	间接持股 100%	-
84	I3 Ibero S.A.	西班牙	持股公司	间接持股 100%	-
85	Dominium K/S	丹麦	投资管理	间接持股 100%	董事
86	West-Star Italy A/S	丹麦	房地产投资	间接持股 100%	董事
87	Emery LLC	美国	未实际开展经营	间接持股 100%	-
88	Thornico Building K/S	丹麦	房地产投资与管理	间接持股 100%	-
89	West-Star Management BV	荷兰	投资管理	间接持股 100%	-
90	West-Star Aps	丹麦	房地产投资	间接持股 100%	-
91	Stanico A/S	丹麦	房地产投资与管理	间接持股 100%	董事
92	Jonstrupvej 117-119 Aps	丹麦	房地产投资	间接持股 100%	-
93	Red Swan ApS	丹麦	房地产投资	间接持股 100%	-
94	Stanico South A/S	丹麦	房地产投资	间接持股 100%	董事
95	Generatorvej 4 ApS	丹麦	房地产投资	间接持股 50%	-
96	Kommanditselskabet Generatorvej 4	丹麦	房地产投资	间接持股 50%	-
97	I/S Varmecentralen Løjtegårdsvej	丹麦	热能供应	间接持股 100%	-
98	West-Star International A/S	丹麦	控股公司	间接持股 100%	-
99	West-Star Holland A/S	丹麦	房地产投资管理	间接持股 100%	董事
100	West-Star Real Estate A/S	荷兰	房地产投资	间接持股 100%	董事
101	Hummel Invest Aps	丹麦	运动休闲服饰设计与 销售	间接持股 100%	董事
102	Hummel Holding A/S	丹麦	运动休闲服饰设计与 销售	间接持股 100%	董事
103	Hummel A/S	丹麦	运动休闲服饰设计与 销售	间接持股 100%	-
104	Hummel Sport & Leisure Warenhandels-gesellschaft MbH	德国	运动休闲服饰设计与 销售	间接持股 100%	-
105	Hummel North America, Inc.	美国	运动休闲服饰设计与 销售	间接持股 100%	-
106	Hummel International A/S	丹麦	运动休闲服饰设计与 销售	间接持股 100%	-
107	Hummel Spor Malzemeleri San. Ve Ticaret Anonim Sirketi.	土耳其	运动休闲服饰设计与 销售	间接持股 75%	-
108	Hummel UK Ltd.	英国	运动休闲服饰设计与 销售	间接持股 100%	董事

109	Bee Sport Aps	丹麦	运动休闲服饰设计与销售	间接持股 100%	董事
110	Performance Group Scandinavia A/S	丹麦	运动休闲服饰设计与销售	间接持股 100%	董事
111	Hummel North America ApS	丹麦	运动休闲服饰设计与销售	间接持股 100%	-
112	Hummel Iberical Sport & Fashion	西班牙	运动休闲服饰设计与销售	间接持股 100%	董事
113	Markon A/S	丹麦	运动休闲服饰设计与销售	间接持股 51%	董事
114	Bumblebee ApS	丹麦	运动休闲服饰设计与销售	间接持股 100%	-
115	Hummel France	法国	运动休闲服饰销售	间接持股 100%	-
116	Hummel Sweden AB	瑞典	运动休闲服饰销售	间接持股 100%	董事
117	Hummel Bodh Gaya A/S	丹麦	运动休闲服饰设计与销售	间接持股 100%	董事
118	Hummel India Private Ltd.	印度	运动休闲服饰设计与销售	间接持股 100%	-
119	Hummel Distribution Center A/S	丹麦	Hummel 集团仓储物流服务	间接持股 100%	董事
120	Ultra Bright Ltd.	中国香港	Hummel 集团采购	间接持股 100%	-
121	Havnegade Capital Aps	丹麦	航运业务控股公司	间接持股 100%	-
122	Thorco Projects A/S	丹麦	航运业务	间接持股 100%	-
123	Thorco Capital III ApS	丹麦	航运业务	间接持股 100%	-
124	Thorco Shipping USA	美国	航运业务	间接持股 75%	-
125	Thorco Shipping Germany GmbH	德国	航运业务	间接持股 60%	-
126	Thorco Shipping Brazil,	巴西	航运业务	间接持股 60%	-
127	Thorco USA Ltd.	美国	航运业务	间接持股 50%	-
128	Cargo Captains A/S	丹麦	航运业务	间接持股 100%	-
129	TCSPC ApS	丹麦	航运业务	间接持股 100%	-
130	Thorco Africa Holding ApS	丹麦	航运业务	间接持股 100%	董事
131	Komplementaranpartsselskabet Thor Ship II	丹麦	航运业务	间接持股 100%	-
132	Thorco Svendborg ApS	丹麦	航运业务	间接持股 100%	-
133	Thorco Galaxy ApS	丹麦	航运业务	间接持股 100%	-
134	Ts Chartering A/S	丹麦	航运业务	间接持股	-

				100%	
135	Komplementarselskabet Thor Ship III ApS	丹麦	航运业务	间接持股 100%	-
136	TS Lease Corp Ltd.	巴拿马	航运业务	间接持股 100%	-
137	TCT Shipping Holding ApS	丹麦	航运业务	间接持股 100%	-
138	Sofia Shipping A/S	丹麦	航运业务	间接持股 100%	-
139	Komplementarselskabet Thorco Attraction ApS	丹麦	航运业务	间接持股 100%	-
140	Komplementarselskabet Thorco Sapphire ApS	丹麦	航运业务	间接持股 100%	-
141	Komplementaranpartsselskabet Thor Ship I	丹麦	航运业务	间接持股 100%	-
142	Thor Shipping A/S	丹麦	航运业务	间接持股 100%	-
143	Mount Baldy A/S	丹麦	本地网店投资	直接持股 100%	-
144	Howl I/S	丹麦	贸易	间接持股 50%	-
145	Thornico S.A.	乌拉圭	金融	直接持股 100%	-
146	Bee Sport GmbH	德国	运动休闲服饰设计与销售	间接持股 100%	董事
147	Cella Iogistik GmbH	德国	物流服务	间接持股 100%	-

注：以上企业信息来自于实际控制人出具的调查表文件、境外律师出的法律意见书及公开资料查询。

### 3、发行人与控股股东、实际控制人所控制的其他企业的关系

发行人在公司实际控制人控制的 Thornico 集团体系内的战略定位如下图所示：



Thornico Holding A/S 为实际控制人对其整个 Thornico 集团的持股平台公司，其直接控股 Mount Baldy A/S 和 Thornico A/S，Mount Baldy A/S 主要投资于互联网、零售、图书出版等产业，Thornico A/S 旗下为 Thornico 集团的主要实体产业，主要包括食品及食品科技、地产、服装、航运板块，Thornico Food 为食品及食品科技板块的主要持股平台公司，旗下包括从事蛋制品、食品、食品包装、食品机械设备等业务的公司，而 China Egg Products ApS 即为属于 Thornico Food & Food Technology Group A/S 旗下的蛋品业务持股公司之一，控股在中国的蛋制品业务主体（即发行人），即发行人属于集团蛋制品生产与销售板块，是 Thornico 集团蛋制品业务在中国（含港澳台地区）的唯一运营主体。

## 五、发行人股本情况

### （一）本次发行前后的股本结构情况

截至本招股说明书签署日，公司总股本为 15,369.5536 万股，本次拟公开发行不超过 4,500.00 万股（不含因行使超额配售选择权发行的股份）。以截至 2022 年 6 月 30 日发行人股权结构来看，本次发行前后，发行人的股权结构及变化情况如下：

序号	股东	发行前		发行后	
		持股数（万股）	持股比例	持股数（万股）	持股比例
1	China Egg Products ApS（丹麦）	13,518.85	87.96%	13,518.85	68.04%
2	刘文	1,075.87	7.00%	1,075.87	5.41%
3	任云浩	130.74	0.85%	130.74	0.66%
4	华景阳	106.83	0.70%	106.83	0.54%
5	叶林	87.16	0.57%	87.16	0.44%
6	叶旭东	61.74	0.40%	61.74	0.31%
7	韩太鑫	58.11	0.38%	58.11	0.29%
8	朱轶楠	33.33	0.22%	33.33	0.17%
9	林凤扬	31.33	0.20%	31.33	0.16%
10	廖智武	29.33	0.19%	29.33	0.15%
11	其他股东	236.25	1.54%	236.25	1.19%
12	本次发行公众股	-	-	4,500.00	22.65%
合计		<b>15,369.55</b>	<b>100.00%</b>	<b>19,869.55</b>	<b>100%</b>

## （二）本次发行前公司前十名股东情况

序号	股东姓名/名称	持股数量 （万股）	股权比例 （%）	股份性质	限售情况
1	China Egg Products ApS（丹麦）	13,518.85	87.96%	境外法人	限售
2	刘文	1,075.87	7.00%	境内自然人	限售
3	任云浩	130.74	0.85%	境内自然人	限售
4	华景阳	106.83	0.70%	境内自然人	限售
5	叶林	87.16	0.57%	境内自然人	限售
6	叶旭东	61.74	0.40%	境内自然人	限售
7	韩太鑫	58.11	0.38%	境内自然人	限售
8	朱轶楠	33.33	0.22%	境内自然人	限售
9	林凤扬	31.33	0.20%	境内自然人	限售
10	廖智武	29.33	0.19%	境内自然人	限售
11	现有其他股东	236.25	1.54%		
合计		15,369.55	100.00%		

## （三）其他披露事项

不存在其他披露事项。

## 六、股权激励等可能导致发行人股权结构变化的事项

报告期内，公司不存在已经制定或尚未实施的股权激励及相关安排。公司控股股东、实际控制人不存在与其他股东签署的特殊约定等可能导致股权结构变化的事项。

## 七、发行人的分公司、控股子公司、参股公司情况

发行人共有三个子公司及一个分公司，其基本情况如下：

### 1、子公司

#### (1) 太阳食品（天津）有限公司

##### ①基本情况

公司名称	太阳食品（天津）有限公司
统一社会信用代码	91120113758137000A
成立时间	2004年3月25日
注册资本	21,491.26万元
法定代表人	Henrik Pedersen（亨瑞克·彼得森）
注册地	北辰区经济开发区双辰东路6号
股东构成	欧福蛋业持有100%股权
经营范围	蛋及蛋制品、食品添加剂加工、制造、销售及其技术开发；种蛋、优良蛋种鸡、生物饲料、蛋白饲料、浓缩饲料、预混合饲料、食品销售；鸡蛋收购；鸡舍、禽畜设备及产品技术咨询服务；自有厂房租赁；仓储服务（危险化学品除外）；食品加工；从事国家法律法规允许经营的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

##### ②主营业务情况

天津太阳主要从事蛋粉的生产、制造和销售，定位于京津冀区域产品销售。

##### ③最近一年主要财务数据

单位：万元

期间	总资产	净资产	净利润
2021年度/2021年12月31日	14,882.56	12,892.11	438.92
2022年1-6月/2022年6月30日	15,609.77	13,360.15	508.86

注：以上财务数据经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计

#### (2) 广东欧福蛋业有限公司

##### ①基本情况



公司名称	广东欧福蛋业有限公司
统一社会信用代码	91441302MA4WL3UA9U
成立时间	2017年5月24日
注册资本	12,000万元
法定代表人	Henrik Pedersen（亨瑞克.彼得森）
注册地	惠州市惠城区水口街道办事处青荔一路3号
股东构成	欧福蛋业持有100%股权
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（生产项目另设分支机构经营）；从事与自产产品同类商品的批发、零售及进出口业务；提供相关技术管理咨询服务；提供仓储业务的服务；货物与技术进出口；许可项目：食品经营；一般项目：食用农产品批发。

②主营业务情况

广东欧福主要从事蛋液的生产、制造和销售，定位于粤港澳大湾区产品的销售。

③最近一年及一期主要财务数据

单位：万元

期间	总资产	净资产	净利润
2021年度/2021年12月31日	15,998.52	8,783.97	-290.38
2022年1-6月/2022年6月30日	16,001.89	9,025.94	241.97

注：以上财务数据经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计

(3) 欧福乐食品（苏州）有限公司

①基本情况

公司名称	欧福乐食品（苏州）有限公司
统一社会信用代码	91320509MA1YALP51B
成立时间	2019年4月28日
注册资本	1,000万元
法定代表人	Henrik Pedersen（亨瑞克.彼得森）
注册地	苏州市吴江区黎里镇金家坝社区金贤路386号
股东构成	欧福蛋业持有100%股权
经营范围	蛋制品（干蛋类、冰蛋类、速冻蛋制品、其他类）的生产销售；食品销售并提供相关技术咨询服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；仓储服务。（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）

②主营业务情况

欧福乐成立后，并未实际运营。

2、分公司

欧福蛋业共有一家分公司，具体情况如下：

公司名称	苏州欧福蛋业股份有限公司上海分公司
统一社会信用代码	91310000MA1G01XP02
成立时间	2015年12月16日
负责人	刘文
注册地	上海市普陀区光新路88号1101室A
经营范围	销售隶属企业生产的蛋制品（干蛋类、冰蛋类、其他类）。【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】

上海分公司为公司在上海的办事机构。

## 八、董事、监事、高级管理人员情况

### （一）董事、监事、高级管理人员的简要情况

#### 1、董事

截至本招股说明书出具日，公司的董事会由7名董事组成，公司现任董事基本情况如下：

姓名	职务	性别	国籍	本届任期
Henrik Pedersen	董事长	男	丹麦	2022年5月12日至2025年5月11日
Ronald Bouwens	董事	男	荷兰	2022年5月12日至2025年5月11日
Jorn Frandsen	董事	男	丹麦	2022年5月12日至2025年5月11日
Thor Stadil	董事	男	丹麦	2022年5月12日至2025年5月11日
刘文	董事兼总经理	男	中国	2022年5月12日至2025年5月11日
杨严俊	独立董事	男	中国	2022年5月12日至2025年5月11日
吴英华	独立董事	女	中国	2022年5月12日至2025年5月11日
顾秦华	独立董事	男	中国	2022年8月23日至2025年5月11日

Henrik Pedersen，男，1970年出生，丹麦国籍，硕士学历。1994年6月至1997年5月，就职于The Borden Company（丹麦），任研发经理；1997年6月至2003年1月，就职于Ovodan Foods A/S（原Sanovo Foods A/S），任市场经理；2003年2月至2003年7月，就职于Chr. Hansen A/S（丹麦），任市场总监；2003年8月至今，就职于Ovodan Foods A/S（原Sanovo Foods A/S），任副总裁。2016年4月起担任公司董事。

Ronald Bouwens，男，1966年出生，荷兰国籍，本科学历。1989年6月至1992年10月，担任Rabobank公司信贷经理；1992年11月至1996年6月，担任Catella Holland公司投资经理；1996年12月至今，就职于Thornico Food & Food Technology Group A/S（原Lactosan-Sanovo Holding A/S），于2004年6月起担任董事。2016年4月起担任公司董事。

Jorn Frandsen, 男, 1962 年出生, 丹麦国籍, 硕士学历。1988 年 8 月至 1991 年 6 月, 就职于 Aarhus Oil A/S, 担任销售经理; 1991 年 7 月至 2003 年 4 月, 就职于 Central Soya A/S (丹麦), 历任区域销售经理、销售总监; 2003 年 4 月至 2004 年 5 月, 就职于 The Solae Company A/S (丹麦), 担任区域总监; 2004 年 5 月至今, 就职于 Lactosan A/S (丹麦), 担任董事及首席执行官。2016 年 4 月起担任公司董事。

Thor Stadil, 男, 1944 年出生, 丹麦国籍, 硕士学历。1971 年 8 月至 1993 年 9 月, 就职于 Law Firm Pontoppidan, Philip & Partner, 任律师; 1993 年 10 月至 2011 年 12 月, 就职于 Law Firm Stadil & Partners, 任律师; 1991 年 7 月至今, 就职于 Thornico A/S (丹麦), 任总裁。2016 年 4 月起担任公司董事。

刘文, 简历参见本节之“四、发行人股东及实际控制人情况”之“(二)持有发行人 5%以上股份的其他主要股东”。

杨严俊, 男, 1965 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 博士学位。1985 年 7 月至今, 就职于江南大学, 历任助教、讲师、副教授、教授。2021 年 12 月 30 日起, 担任公司独立董事。

吴英华, 女, 1970 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。1993 年 7 月至今 1999 年 12 月, 就职于江苏吴江会计师事务所, 任业务一部审计; 2000 年 1 月至今, 就职于吴江华正会计师事务所有限公司, 历任部门经理、公司董事、副主任会计师。2021 年 12 月 30 日起, 担任公司独立董事。

顾秦华, 男, 1963 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 硕士学历。1986 年 8 月至 1987 年 2 月, 就职于吴江县司法局法律顾问处, 任干部; 1987 年 2 月至 1993 年 3 月, 就职于吴江市律师事务所, 任律师; 1993 年 3 月至 1996 年 8 月, 就职于苏州华盛律师事务所, 任主任; 1996 年 8 月至今, 就职于江苏震宇震律师事务所, 任主任。2022 年 8 月 23 日起, 担任公司独立董事。

## 2、监事

截至本招股说明书出具日, 公司的监事会由 3 名监事组成。公司现任监事基本情况如下:

姓名	职务	性别	国籍	本届任期
Marianne Schelde	监事会主席	女	丹麦	2022 年 5 月 12 日至 2025 年 5 月 11 日
Flemming Christensen	监事	男	丹麦	2022 年 5 月 12 日至 2025 年 5 月 11 日
廖智武	职工监事	男	中国	2022 年 5 月 12 日至 2025 年 5 月 11 日

Marianne Schelde, 女, 1962 年出生, 丹麦国籍, 硕士学历。1984 年 9 月至 1985 年 7 月, 就职于 Nordisk Gentofte A/S, 任翻译; 1993 年 9 月至今, 就职于 Thornico A/S (丹麦), 任财务总监。2016 年 4 月起担任公司监事会主席。

Flemming Christensen, 男, 1963 年出生, 丹麦国国籍, 硕士学历。1987 年 8 月至 1990 年 1 月, 就职于 Accounting company KPMG, 担任审计; 1990 年 2 月至 2003 年 4 月, 就职于 BDO Scan Revision (丹麦), 历任审计、合伙人; 2003 年 5 月至今, 就职于 Lactosan A/S. (丹麦), 历任财务总监、CFO。2016 年 4 月起担任公司监事。

廖智武, 男, 1967 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。1992 年 7 月至 2005 年 2 月, 就职于广西三宝食品有限公司, 任技术科长; 2005 年 3 月至今, 就职于苏州欧福蛋业股份有限公司, 历任生产经理; 2018 年 6 月至今, 就职于广东欧福蛋业有限公司, 任生产厂长。2016 年 4 月起担任公司职工代表监事。

### 3、高级管理人员

截至本招股说明书出具日, 公司共有高级管理人员 6 名。公司现任高级管理人员基本情况如下:

姓名	职务	性别	国籍	本届任期
刘文	总经理	男	中国	2022 年 5 月 12 日至 2025 年 5 月 11 日
任云浩	副总经理	男	中国	2022 年 5 月 12 日至 2025 年 5 月 11 日
谢良	副总经理	男	中国	2022 年 5 月 12 日至 2025 年 5 月 11 日
韩太鑫	副总经理	男	中国	2022 年 5 月 12 日至 2025 年 5 月 11 日
夏冰清	财务总监	女	澳大利亚	2022 年 5 月 12 日至 2025 年 5 月 11 日
叶林	董事会秘书	男	中国	2022 年 5 月 12 日至 2025 年 5 月 11 日

刘文, 简历参见本节之“四、发行人股东及实际控制人情况”之“(二) 持有发行人 5%以上股份的其他主要股东”。

任云浩, 男, 1975 年 4 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。1998 年 9 月至 2004 年 1 月, 就职于光明乳业股份有限公司, 任奶粉事业部销售总监; 2004 年 7 月至 2005 年 10 月, 就职于东海粮油工业(张家港)有限公司, 任销售部经理; 2005 年 10 月至今就职于苏州欧福蛋业股份有限公司, 2016 年 4 月起担任公司副总经理。

谢良, 男, 1964 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 博士学位。1987 年 7 月至 2000 年 12 月, 就职于无锡轻工学院(现江南大学), 任教师; 2000 年 12 月至 2004 年 5 月, 就职于上海味好美食品有限公司, 任研发经理; 2004 年 5 月至 2007 年 4 月, 就职于上海永和大王餐饮有限公司, 任技术总监; 2007 年 5 月至今, 就职于苏州欧福蛋业股份有限公司, 任副总经理兼技术总监, 2016 年 4 月起担任公司副总经理。

韩太鑫, 男, 1981 年 10 月出生, 中国国籍, 无境外永久居住权, 硕士学历。2008 年 3 月到 2009 年 8 月, 就职于上海家禽育种有限公司, 任销售经理; 2009 年 11 月到 2012 年 1 月, 就职于

苏州欧福蛋业有限公司，任总经理助理；2012年2月到2016年1月，就职于丹麦赛诺沃科技有限公司上海代表处，任销售经理；2016年2月至今，就职于苏州欧福蛋业股份有限公司，任采购总监、国际贸易总监及研发经理。2021年8月起，任公司副总经理。

夏冰清，女，1986年1月出生，澳大利亚国籍，有境外永久居留权，硕士学历。2010年11月至2015年6月，就职于 Maurice Zhang&Co 财务部，担任高级会计师；2015年7月至2017年2月，先后就职于港华投资有限公司及吴江华衍水务有限公司，担任财务分析经理；2017年4月至今，就职于苏州欧福蛋业股份有限公司，历任财务总监助理、财务经理；2020年4月起，任公司财务总监职务。

叶林，男，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994年9月至1999年10月，就职于河南驻马店开元粮油实业（集团）有限公司，任会计；1999年11月至2002年9月，就职于郑州雪洋面业有限公司，任财务经理；2002年11月至2004年3月，就职于脱普日用化学品（中国）有限公司上海分公司，任主办会计；2004年4月至2016年3月，就职于苏州欧福蛋业有限公司，任财务总监；2016年4月至2020年4月担任股份公司财务总监兼董事会秘书；2020年4月起，任公司董事会秘书。

## （二）直接或间接持有发行人股份的情况

截至本招股说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员直接或间接持有发行人股份情况如下：

序号	姓名	职务	持股方式	持股数量（万股）	持股比例
1	刘文	董事兼总经理	直接	1,075.87	7.00%
2	任云浩	副总经理	直接	130.74	0.85%
3	叶林	董事会秘书	直接	87.16	0.57%
4	韩太鑫	副总经理	直接	58.11	0.38%
5	廖智武	职工监事	直接	29.33	0.19%
合计				<b>1,381.21</b>	<b>8.99%</b>

## （三）对外投资情况

截至2022年6月30日，公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下：

序号	姓名	职务	对外投资企业	出资比例
1	Thor Stadil	董事	Thor Skibsinvestering A/S（丹麦语：Thor船舶投资有限公司）	100.00%
2	叶林	董事会秘书	苏州文菲投资管理咨询有限公司	100%

3	任云浩	副总经理	上海燕祥冷暖设备工程有限公司	10%
4	吴英华	独立董事	吴江华正会计师事务所有限公司	15%
5	杨严俊	独立董事	中藜农业科技（江苏）有限公司	10%
6			江苏中藜农业科技发展有限公司	80%
7			上海蛋球球生物医药技术合伙企业（有限合伙）	10%
8			南京蛋球球生物医学技术合伙企业（有限合伙）	20%
9			内蒙古蓴藜生物科技有限公司	5%

#### （四）其他披露事项

##### 1、董事、监事、高级管理人员主要对外兼职情况

截至 2022 年 6 月 30 日，董事、监事、高级管理人员主要对外兼职情况如下：

姓名	职务	任职企业	担任职务	与发行人的关系
Henrik Pedersen	董事长	Ovodan Foods A/S	董事	同一实际控制企业
		Martech ApS	董事	同一实际控制企业
		Ovodan Biotech A/S	董事	同一实际控制企业
		Ovodan International A/S	董事	同一实际控制企业
		Danovo ApS	董事	同一实际控制企业
		EX-Trade A.M.B.A.	董事	董事担任董事的企业
		Mätfoods A/S	董事	同一最终控制企业
Thor Stadil	董事	Thor Skibsinvestering A/S	董事	同一最终控制企业
		Havnegade Capital ApS	董事	同一最终控制企业
		Red Swan ApS	董事	同一最终控制企业
		Kommanditselskabet Generatorvej 4	董事	同一最终控制企业
		Stanico South A/S	董事	同一最终控制企业
		Thornico Food & Food Technology Group A/S	董事	同一最终控制企业
		Sanovo Process Solutions A/S	董事	同一最终控制企业

		Sanovo Green Pack K/S	董事	同一最终控制企业
		West-Star International A/S	董事	同一最终控制企业
		Komplementaranpartsselskabet Thor Ship II	董事	同一最终控制企业
		Ovodan Europe A/S	董事	同一最终控制企业
		Thorco Africa Holding ApS	董事	同一最终控制企业
		Hummel Holding A/S	董事	同一最终控制企业
		Thornico Holding A/S	董事	同一最终控制企业
		Jonstrupvej 117-119 ApS	董事	同一最终控制企业
		Thorco Capital III ApS	董事	同一最终控制企业
		Komplementarselskabet Thor Ship III ApS	董事	同一最终控制企业
		Ovodan Foods A/S	董事	同一最终控制企业
		Hummel Bodh Gaya A/S	董事	同一最终控制企业
		Thornico IT A/S	董事	同一最终控制企业
		Thorco Galaxy ApS	董事	同一最终控制企业
		Thornico A/S	董事	同一最终控制企业
		Generatorvej 4 ApS	董事	同一最终控制企业
		Sanovo Packaging Denmark ApS	董事	同一最终控制企业
		Thorco Svendborg ApS	董事	同一最终控制企业
		West-Star Holland A/S	董事	同一最终控制企业
		West-Star ApS	董事	同一最终控制企业
		Bumblebee ApS	董事	同一最终控制企业
		Ovodan Biotech A/S	董事	同一最终控制企业
		Lactosan A/S	董事	同一最终控制企业
		Hummel A/S	董事	同一最终控制企业
		Stanico A/S	董事	同一最终控制企业



		Thornico Building K/S	董事	同一最终控制企业
		Danish Ovo Investment ApS	董事	同一最终控制企业
		Sanovo Technology A/S	董事	同一最终控制企业
		West-Star italy a/s	董事	同一最终控制企业
		Sanovo Plastic Logistics ApS	董事	同一最终控制企业
		China Egg Products ApS (丹麦)	董事	同一最终控制企业
		Cargo Captains A/S	董事	同一最终控制企业
		Ovodan International A/S	董事	同一实际控制企业
		Danovo ApS	董事	同一最终控制企业
		Ovodan Germany ApS	董事	同一最终控制企业
		Sanovo Capital A/S	董事	同一最终控制企业
		Hummel International A/S	董事	同一最终控制企业
		West-Star Real Estate A/S	董事	同一最终控制企业
		Mätfoods A/S	董事	同一最终控制企业
		Performance Group Scandinavia A/S	董事	同一最终控制企业
		滁州森沃纸包装有限公司	董事	同一最终控制企业
		Hummel Distribution Center A/S	董事	同一最终控制企业
Ronald Bouwens	董事	Thorco Capital III ApS	董事	同一最终控制企业
		Mätfoods A/S	董事	同一最终控制企业
		Thorco Projects A/S	董事	同一最终控制企业
		Thornico Food & Food Technology Group A/S	董事	同一最终控制企业
		Stanico A/S	董事	同一最终控制企业
		Thornico IT A/S	董事	同一最终控制企业
		West-Star Holland A/S	董事	同一最终控制企业
		West-Star Italy A/S	董事	同一最终控制企业

		West-Star Real Estate A/S	董事	同一最终控制企业
		南通欧福禽蛋有限公司	董事	同一最终控制企业
Jorn Frandsen	董事	Fynsk Erhverv	董事	董事担任董事的企业
		Lactosan A/S	董事	同一最终控制企业
		苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	董事长	同一最终控制企业
杨严俊	独立董事	江南大学	教授	独立董事任职的企业
		中藜农业科技（江苏）有限公司	监事	独立董事任职的企业
		内蒙古蓿藜生物科技有限公司	监事	独立董事任职的企业
		健中行（南京）生物科技有限公司	监事	独立董事任职的企业
吴英华	独立董事	吴江华正会计师事务所有限公司	副主任会计师	独立董事任职的企业
		苏州亚德林股份有限公司	独立董事	独立董事任职的企业
		苏州中成新能源科技股份有限公司	独立董事	独立董事任职的企业
		长三角投资发展（江苏）有限公司	董事	独立董事任职的企业
顾秦华	独立董事	苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司	董事	独立董事任职的企业
		创元科技股份有限公司	独立董事	独立董事任职的企业
		苏州市吴江区党员关爱暨帮扶困难群众基金会	理事长	独立董事任职的企业
		江苏震宇震律师事务所	主任	独立董事负责人的企业
任云浩	副总经理	上海燕祥冷暖设备工程有限公司	监事	高管担任监事的企业
Marianne Schelde	监事会主席	Stanico South A/S	董事	同一最终控制企业
		Hummel Holding A/S	董事	同一最终控制企业
		Ovodan Europe A/S	董事	同一最终控制企业
		Thorco Projects A/S	董事	同一最终控制企业
		Thorco Africa Holding ApS	董事	同一最终控制企业
		Hummel Bodh Gaya A/S	董事	同一最终控制企业

		Thornico IT A/S	董事	同一最终控制企业
		Sanovo Packaging Denmark ApS	董事	同一最终控制企业
		Mount Baldy A/S	董事	同一最终控制企业
		Bumblebee ApS	董事	同一最终控制企业
		Hummel A/S	董事	同一最终控制企业
		Stanico A/S	董事	同一最终控制企业
		Brodrene Hartmann A/S	董事	同一最终控制企业
		Ovodan Germany ApS	董事	同一最终控制企业
		Hummel International A/S	董事	同一最终控制企业
		West-Star Real Estate A/S	董事	同一最终控制企业
		Performance Group Scandinavia A/S	董事	同一最终控制企业
		Hummel Distribution Center A/S	董事	同一最终控制企业
		Thornico A/S	CFO	同一最终控制企业
Flemming Christensen	监事	Ollerup Efterskole Sang Og Musik	董事	监事担任董事的企业
		Lactosan A/S	CFO	同一最终控制企业
		苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	监事	同一最终控制企业
叶林	董事会秘书	苏州文菲投资管理咨询有限公司	执行董事	高管控制的企业

## 2、董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系

公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

## 3、董事、监事、高级管理人员的薪酬情况

### (1) 董事、监事、高级管理人员的薪酬组成、确定依据及履行程序

除独立董事外，发行人董事、监事、高级管理人员及核心技术人员的薪酬由工资、奖金等构成。独立董事按《独立董事津贴管理制度》领取津贴，除津贴外，不享受其他福利待遇。

公司董事会负责审查公司董事、高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评，同时根据董事、高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案。

Thornico 集团对公司管理层的考核激励机制主要为：年初管理层基于对当年鸡蛋价格预计走势的预判制定销售、利润等各项预算，经董事会审议通过后向 Thornico 集团报备；次年上半年根据上年预算实现情况进行考核，但由于鸡蛋价格的实际走势存在较大的不确定性以及存在其他非管理层原因导致的客观因素影响，集团在考核时除实际实现的业绩外，也会综合考虑蛋价走势的影响、管理层实际付出的努力和对重要事项（如新业务、新产品的拓展）的完成情况等。

报告期内，公司管理层的薪酬主要由基本工资、福利补贴和年终奖构成，其中基本工资和福利补贴金额基本固定，各年年终奖金金额占营业利润比例约在 8% 左右，但在某些特殊年份则综合考虑蛋价剧烈走势的影响、管理层付出的努力和其他重要事项的完成情况，仍给予了管理层适当的年终奖，作为对其付出劳动和努力的奖励，以保持其积极性。报告期内管理层的各年度年终奖情况如下：

单位：万元

年度	2021 年	2020 年	2019 年
管理层税前年终奖总额	205.00	490.00	203.40
当年营业利润	2,617.09	6,528.63	-1,121.97
占比	7.83%	7.51%	N/A
主要考虑因素	业绩实现基本达标；通过调价等成功应对了蛋价的异常波动；预制品推广工作良好	业绩超过预期；预制品推广工作良好	鸡蛋价格实际波动超出预期；广东欧福的投产完成良好；广东欧福拖累当年业绩非管理层原因；

## （2）报告期内薪酬总额占各期发行人利润总额的比重

2019 年、2020 年、2021 年及 2022 年 1-6 月，公司董事、监事、高级管理人员的薪酬总额占各期利润总额的比重情况如下：

单位：万元

项目	2022 年 1-6 月	2021 年	2020 年	2019 年
董事、监事、高级管理人员薪酬总额	293.41	732.12	979.08	636.62
利润总额	2,474.41	2,633.60	5,981.88	-1,041.28
占比	11.86%	27.80%	16.37%	不适用

## 4、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

### （1）2020 年 4 月，增加夏冰清为高级管理人员

2020 年 4 月 28 日，公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于聘任财务总监》议案，聘任夏冰清为公司财务总监。

### （2）2021 年 8 月，增加韩太鑫为高级管理人员

2021 年 8 月 26 日，公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于聘任副总经理》

议案，聘任韩太鑫为公司副总经理。

(3) 2021年12月，聘任独立董事

2021年12月30日，公司召开2021年第二次临时股东大会，审议通过关于选举独立董事的议案，选举杨严俊、吴英华、王良为独立董事。

(4) 2022年6月10日，王良辞职

2022年6月10日，独立董事王良因个人原因向董事会递交辞职报告，辞去公司独立董事职务。

(5) 2022年8月23日，聘任独立董事

2022年8月23日，公司召开2022年第六次临时股东大会，审议通过《关于选举顾秦华为公司独立董事的议案》，选举顾秦华为独立董事。

## 九、重要承诺

### (一) 与本次公开发行有关的承诺情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺类型	承诺具体内容
实际控制人、控股股东、非独立董事、监事、高级管理人员	2022年4月26日		股份流通限制及自愿锁定	详见本节之承诺1
实际控制人、控股股东、非独立董事、监事、高级管理人员	2022年4月26日		持股及减持意向	详见本节之承诺2
发行人、实际控制人、控股股东、非独立董事、高级管理人员	2022年4月26日		稳定公司股价的预案及承诺	详见本节之承诺3
实际控制人、控股股东、非独立董事、高级管理人员	2022年4月26日		填补被摊薄即期回报措施	详见本节之承诺4
实际控制人、控股股东	2022年4月26日		利润分配政策	详见本节之承诺5
实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员	2022年4月26日		不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏	详见本节之承诺6
实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员	2022年4月26日		未履行承诺事项的约束措施	详见本节之承诺7
实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员	2022年4月26日		避免同业竞争	详见本节之承诺8
实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员	2022年4月26日		规范和减少关联交易	详见本节之承诺9
实际控制人、控股股	2022年9月2日		关于重大违法	详见本节之承诺

东、董事长、总经理			违规行为自愿限售的承诺	10
发行人、控股股东、实际控制人	2022年8月1日		避免同业竞争承诺	详见本节之承诺11
控股股东、实际控制人	2022年10月10日		违背承诺的救济机制	详见本节之承诺12

## 1、关于股份流通限制及自愿锁定的承诺

发行人实际控制人、控股股东、董事（非独立董事）、监事、高级管理人员承诺：

（1）自公司股票在北京证券交易所（以下简称“北交所”）上市之日起十二个月内，本人/本企业不转让或者委托他人管理本人/本企业持有公司本次公开发行前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

（2）本人/本企业在担任公司董事、监事或高管的任职期间，每年转让持有的公司股份不超过本人/本企业持有公司股份总数的25%；离职后6个月内，不转让本人/本企业持有的公司股份。

（3）本人/本企业所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于经除权除息等因素调整后的本次发行的发行价。公司股票上市后六个月内如其股票连续二十个交易日的收盘价均低于经除权除息等因素调整后本次发行的发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于经除权除息等因素调整后的本次发行的发行价，本人/本企业持有公司股票的锁定期自动延长六个月。

（4）锁定期后，若本人/本企业通过北交所集中竞价交易方式减持股份的，承诺如下：

①在首次卖出股份的15个交易日前预先披露减持计划，每次披露的减持时间区间不得超过6个月；

②拟在3个月内卖出股份总数超过公司股份总数1%的，除按照本条第一款第一项规定履行披露义务外，还应当在首次卖出的30个交易日前预先披露减持计划；

③在减持时间区间内，减持数量过半或减持时间过半时，披露减持进展情况；

④在股份减持计划实施完毕或者披露的减持时间区间届满后及时公告具体减持情况。

（5）自本承诺函出具后，如有新的法律法规、规范性文件及北交所规则的要求与本承诺内容不一致的，本人/本企业承诺届时将遵守新的规定并按照该新规定出具补充承诺。

（6）本人/本企业将严格遵守已作出的上述承诺；如有违反，除将按照法律、法规、中国证监会和北交所的相关规定承担法律责任外，本人/本企业还应将因违反承诺而获得的全部收益上缴给公司。

## 2、关于持股及减持意向的承诺

公司实际控制人、控股股东、董事（非独立董事）、监事、高级管理人员承诺：

(1) 本人/本企业将严格遵守关于所持限公司股票锁定期及转让的有关承诺。

(2) 本人/本企业对公司未来发展充满信心，锁定期满后在一定时间内将继续长期持有公司股份，如本人/本企业锁定期满后两年内拟减持公司股份，将通过法律、行政法规、部门规章、规范性文件及北交所业务规则允许的方式进行。若本人/本企业在发行人在北交所上市后持有的发行人股份拟减持的，将提前 15 个交易日予以公告，按照北交所的规则及时、准确地履行信息披露义务。

(3) 如因本人/本企业未履行相关承诺导致发行人或其投资者遭受经济损失的，本人/本企业将向发行人或其投资者依法予以赔偿；若本人/本企业因未履行相关承诺而取得不当收益的，则该等收益全部归发行人所有。

### 3、稳定公司股价的预案及承诺

发行人及公司的实际控制人、控股股东、董事（非独立董事）、高级管理人员承诺如下：

(1) 公司公开发行股票并在北交所上市之日起第一个月内稳定股价措施的预案

#### ①启动稳定股价措施的条件

自公司公开发行股票并在北交所上市之日起第一个月内，如果公司股票出现连续 10 个交易日的收盘价（如果因公司派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照有关规定作相应调整，下同）均低于本次发行价格，公司将根据届时有效的法律、法规、规范性文件、公司章程等有关规定及下述规则启动稳定股价措施。

#### ②稳定股价预案的具体措施

公司公开发行股票并在北交所上市之日起第一个月内，当触发稳定股价预案的启动条件时，公司董事会应在 5 个工作日内制订稳定公司股价的具体方案，并按照中国证监会及北交所信息披露要求予以公告。公司按照下列顺序采取措施稳定公司股价：

A.公司控股股东、实际控制人增持公司股票应遵循以下原则：

a.单次用于增持股票的资金金额不低于其上一个分红会计年度从公司所获得现金分红金额的 10%；

b.单一年度其用以稳定股价的增持资金总额不超过其上一个分红会计年度从公司所获得现金分红金额的 30%。

B.公司董事（不含独立董事、外部董事）、高级管理人员增持公司股票在公司控股股东、实际控制人已履行稳定股价措施但仍需要采取稳定股价措施时，公司董事（不含独立董事、外部董事）、高级管理人员将增持公司股票，增持时应遵循以下原则：

a.单次用于增持股票的资金金额不低于其上一年度从公司领取的税后薪酬累计额的 10%；

b.单一年度用于增持的资金总额不超过其上一年度从公司领取的税后薪酬累计额的 30%。



C.公司回购股票当公司控股股东、实际控制人、董事（不含独立董事、外部董事）和高级管理人员已履行稳定股价措施但仍需要采取稳定股价措施时，公司将向社会公众股东回购公司股份，公司回购公司股份应遵循以下原则：单次用于回购股票的资金不低于上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 10%，不高于上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%；同一年度用于回购股票的资金不高于上一年度经审计的归属于母公司股东净利润的 50%。上述增持或回购股票的价格不高于本次发行价。

### ③终止股价稳定方案的条件

触发稳定股价预案时点至股价稳定方案尚未实施前或股价稳定方案实施后，若出现以下任一情形，则视为本次稳定股价措施实施完毕及承诺履行完毕，已公告的稳定股价方案终止执行：

A.若因公司公开发行股票并在北交所上市之日起的一个月内，公司股票出现连续 10 个交易日的收盘价均低于本次发行价格而启动稳定股价预案的，公司股票连续 3 个交易日的收盘价均高于公司本次发行价格；

B.继续实施股价稳定方案将导致公司股权分布不符合北交所上市条件。

C.继续增持股票将导致需要履行要约收购义务，且相关主体未计划实施要约收购；

D.各相关主体在单次或单一会计年度回购或增持股票的数量、金额均已达到上限。

## （2）公司公开发行股票并在北交所上市之日起第二个月至三年内稳定股价措施的预案

### ①启动稳定股价措施的条件

自公司公开发行股票并在北交所上市之日起第二个月至三年内，非因不可抗力因素所致，如公司股票出现连续 20 个交易日收盘价均低于公司上一会计年度经审计的除权后每股净资产值（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照北交所的有关规定作相应调整处理，下同），公司将根据届时有效的法律、法规、规范性文件、公司章程等有关规定及下述规则启动稳定股价措施。

### ②稳定股价的具体措施及实施程序

自公司公开发行股票并在北交所上市之日起第二个月至三年内，当触发稳定股价预案的启动条件时，公司董事会应在 5 个交易日内制订稳定公司股价的具体方案，并按照中国证监会及北交所信息披露要求予以公告。公司采取股价稳定措施按以下顺序实施：

A.控股股东、实际控制人增持股票当触发稳定股价预案的启动条件时，公司控股股东、实际控制人应增持公司股票，增持时应遵循以下原则：

a.增持股份的价格不高于上一个会计年度经审计每股净资产（上一个会计年度审计基准日后，因除权除息事项导致公司净资产、股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整）；

b.单次用于增持股票的资金不低于上一年度从公司所获得税后现金分红金额的 5%，同一年度用于增持股票的资金不高于上一年度从公司所获得税后现金分红金额的 30%。

**B.董事（独立董事除外）、高级管理人员增持股票若在公司控股股东、实际控制人增持公司股票方案实施完成后，仍需启动稳定股价方案的，公司董事（独立董事除外）、高级管理人员将增持公司股票，增持时应遵循以下原则：**

a.增持股份的价格不高于上一个会计年度审计每股净资产（上一个会计年度审计基准日后，因除权除息事项导致公司净资产、股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整）；

b.单次用于增持股票的资金金额不低于其上一年度从公司领取的税后薪酬累计额的 5%，单一年度用于增持股票的资金总额不超过其上一年度从公司领取的税后薪酬累计额的 30%。

**C.公司回购股票当公司控股股东、实际控制人、董事（不含独立董事、外部董事）和高级管理人员已履行稳定股价措施但仍需要采取稳定股价措施时，公司将向社会公众股东回购公司股份，公司回购公司股份应遵循以下原则：**

a.回购股份的价格不高于上一个会计年度经审计每股净资产（上一个会计年度审计基准日后，因除权除息事项导致公司净资产、股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整，下同）；

b.单次用于回购股票的资金不低于上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 10%，不高于上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%；同一年度用于回购股票的资金不高于上一年度经审计的归属于母公司股东净利润的 30%。

### ③终止股价稳定方案的条件

触发稳定股价预案时点至股价稳定方案尚未实施前或股价稳定方案实施后，若出现以下任一情形，则视为本次稳定股价措施实施完毕及承诺履行完毕，已公告的稳定股价方案终止执行：

**A.若因公司公开发行股票并在北交所上市之日起的第二个月至三年内，公司股票出现连续 20 个交易日的收盘价均低于公司上一个会计年度经审计的每股净资产而启动稳定股价预案的，公司股票出现连续 3 个交易日的收盘价格高于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，每股净资产相应进行调整）；**

**B.继续实施股价稳定方案将导致公司股权分布不符合北交所上市条件。**

（3）约束措施在启动股价稳定措施的条件满足时，如公司、控股股东、实际控制人、董事（独立董事除外）、高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施，公司、控股股东、实际控制人、董事（独立董事除外）、高级管理人员承诺接受以下约束措施：

①公司、控股股东、实际控制人、董事（独立董事除外）、高级管理人员将在相关信息披露平台上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。

②如果控股股东、实际控制人未采取上述稳定股价的具体措施的，则控股股东、实际控制人持有的公司股票不得转让，直至其按本预案的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕。

③如果董事（独立董事除外）、高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施的，将在前述事项发生之日起 10 个交易日内，公司停止发放未履行承诺董事（独立董事除外）、高级管理人员的薪酬，同时该等董事（独立董事除外）、高级管理人员持有的公司股票不得转让，直至该等董事（独立董事除外）、高级管理人员按本预案的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕。

#### **4、填补被摊薄即期回报措施的承诺**

实际控制人、控股股东承诺如下：

- （1）本人/本企业不越权干预苏州欧福蛋业股份有限公司经营管理活动，不侵占公司利益。
- （2）若违反承诺给公司或者其他股东造成损失的，本人/本企业将依法承担补偿责任。
- （3）本承诺函出具日后，若中国证监会/北京证券交易所作出关于摊薄即期回报的填补措施及其承诺的其他监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会/北京证券交易所等规定时，本人/本企业承诺届时将按照中国证监会/北京证券交易所的最新规定出具补充承诺。

作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，自愿接受中国证券监督管理委员会和北京证券交易所等证券监管机构按照有关规定、规则所作出的相关处罚或管理措施。除已明确适用条件的之外，以上承诺于公司递交本次发行申请之日生效，且不可撤销。

非独立董事、高级管理人员承诺如下：

- （1）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；
- （2）对职务消费行为进行约束；
- （3）不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；
- （4）由董事会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；
- （5）若公司后续推出公司股权激励政策，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，自愿接受中国证券监督管理委员会和北京证券交易所等证券监管机构按照有关规定、规则所作出的相关处罚或管理措施。除已明确适用条件的之外，以上承诺于公司递交本次发行申请之日生效，且不可撤销。

#### **5、利润分配政策的承诺**

控股股东、实际控制人承诺如下：

本人/本企业将采取一切必要的合理措施，促使公司按照股东大会审议通过的分红回报规划及

发行人上市后生效的《公司章程（草案）》的相关规定，严格执行相应的利润分配政策和分红回报规划。

本人/本企业采取的措施包括但不限于：

（1）根据《公司章程（草案）》中规定的利润分配政策及分红回报规划，督促相关方提出利润分配预案；

（2）在审议发行人利润分配预案的股东大会上，本人/本企业将对符合利润分配政策和分红回报规划要求的利润分配预案投赞成票；

（3）督促发行人根据相关决议实施利润分配。

## **6、不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺**

公司控股股东及实际控制人承诺如下：

（1）公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

（2）若本公司的招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人/本企业将依法回购本次发行的全部股份，且本人/本企业将依法购回已转让的本次发行的原限售股份。本人/本企业将在中国证监会或人民法院等有权机关认定公司的招股说明书及其他信息披露资料存在本款前述违法违规情形之日起的二十个交易日内制定公开发售的原限售股份的购回方案，包括购回股份数量、价格区间、完成时间等信息，并由发行人予以公告。本人/本企业将在股份购回义务触发之日起 6 个月内完成购回，购回价格不低于本次发行的发行价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等除权除息事项，须按照中国证券监督管理委员会、北交所的有关规定进行相应调整）。

（3）若因公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，将依法赔偿投资者损失。

公司董事、监事、高级管理人员承诺如下：

（1）本公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

（2）若公司因招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，将依法赔偿投资者损失。

## **7、未能履行承诺事项的约束措施的承诺**

实际控制人、控股股东承诺如下：

本人/本企业就未能履行承诺事项的约束措施的承诺如下：

(1) 本人/本企业将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未能履行相关承诺的具体原因，并向苏州欧福蛋业股份有限公司股东和社会公众投资者道歉。

(2) 如因本人/本企业未能履行相关承诺而给公司或者其他投资者造成损失的，本人/本企业将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。在履行完毕前述赔偿责任之前，本人/本企业持有的公司股份不得转让，同时将本人/本企业从公司领取的现金红利交付公司用于承担前述赔偿责任。

(3) 作为公司的控股股东、实际控制人期间，若公司未能履行相关承诺给投资者造成损失的，控股股东、实际控制人承诺将依法承担赔偿责任。

(4) 如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等控股股东、实际控制人无法控制的客观原因导致控股股东、实际控制人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，控股股东、实际控制人将采取以下措施：

①通过公司及时、充分披露控股股东、实际控制人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；

②向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益。董事、监事、高级管理人员承诺如下：

(1) 本人将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未能履行相关承诺的具体原因，并向苏州欧福蛋业股份有限公司股东和社会公众投资者道歉。

(2) 如因本人未能履行相关承诺而给公司或者其他投资者造成损失的，本人将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任，本人将在前述事项发生之日起 10 个交易日内，停止领取薪酬，且公司有权从本人在公司的工资、奖金、补贴、股票分红（若有）等收入中直接予以扣除，用于承担前述赔偿责任，直至足额偿付为止。

(3) 在履行完毕前述赔偿责任之前，本人持有的公司股份（若有）不得转让。

(4) 如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：

①通过公司及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；

②向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益。上述承诺内容系各承诺人的真实意思表示，各承诺人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，各承诺人将依法承担相应责任。

## **8、避免同业竞争的承诺**

公司实际控制人就避免同业竞争承诺如下：

(1) 在中国大陆地区避免同业竞争的承诺

截至本承诺函签署之日，本人及本人控制的除欧福蛋业及其控股子公司之外的其他企业（简称“其他企业”）目前在中国大陆地区未开展任何与欧福蛋业及其控股子公司相同或相竞争的业务。本人及本人控制的其他企业将不会在中国大陆地区开展任何与欧福蛋业及其子公司相同或相竞争的业务。

(2) 在中国大陆地区之外承诺不竞争区域避免同业竞争的承诺

承诺不竞争区域包括中国（包括港澳台地区）、越南、柬埔寨、印度尼西亚、老挝、缅甸、泰国。

①截至本承诺函签署之日，除欧福蛋业及其控股子公司外，本人及本人控制的其他企业在除中国大陆地区之外的承诺不竞争的区域不存在开展与欧福蛋业及其控股子公司的业务构成竞争或可能构成竞争，且对欧福蛋业及其控股子公司构成重大不利影响的业务活动。

本人亦不会在该等区域内进一步从事、或直接/间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资或其他法律允许的方式）通过控制的其他企业或该企业的下属企业从事与欧福蛋业及其控股子公司所从事的业务构成竞争或可能构成竞争，且对欧福蛋业及其控股子公司构成重大不利影响的业务活动。

②在除中国大陆地区之外的承诺不竞争的区域，如果未来本人控制的其他企业及该企业控制的下属企业所从事的业务或所生产的最终产品与构成对欧福蛋业及其控股子公司造成重大不利影响的竞争关系，本人承诺欧福蛋业有权按照自身情况和意愿，采用必要的措施解决所构成重大不利影响的同业竞争情形，该等措施包括但不限于：收购本人控制的其他企业及该企业直接或间接控制的存在同业竞争的企业的股权、资产；要求本人控制的其他企业及该企业的下属企业在限定的时间内将构成同业竞争业务的股权、资产转让给无关联的第三方；如果本人控制的其他企业及该企业控制的下属企业在现有的资产范围外获得了新的与欧福蛋业及其控股子公司的主营业务存在竞争的资产、股权或业务机会，本人控制的其他企业及该企业的下属企业将授予欧福蛋业及其控股子公司对该等资产、股权的优先购买权及对该等业务机会的优先参与权，欧福蛋业及其控股子公司有权随时根据业务经营发展的需要行使该优先权。

公司控股股东、董事、监事、高级管理人员就避免同业竞争承诺如下：

本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业目前未从事与欧福蛋业及其控股子公司相同或相竞争的业务（以下简称“相同或相竞争业务”）。

本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业将不从事与欧福蛋业及其控股子公司相同或竞争的业务，以避免与公司的生产经营构成可能的直接的或间接的业务竞争。

(3) 实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员共同承诺如下：

①如出现因本人/本企业、本人/本企业控制的其他企业及未来可能控制的其他企业和/或本人/本企业未来可能控制的其他企业的下属企业违反上述承诺而导致欧福蛋业及其控股子公司的权益受到损害的情况，本人/本企业将依法承担相应的赔偿责任。

②本声明、承诺与保证可被视为对欧福蛋业及其他股东共同和分别作出的声明、承诺和保证。

## **9、规范和减少关联交易承诺**

本人/本企业承诺如下：

(1) 在苏州欧福蛋业股份有限公司未来的业务经营中，本人/本企业将采取切实措施尽量规范和减少本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业与欧福蛋业的关联交易。

(2) 若有不可避免的关联交易，本人/本企业将保证关联交易遵循公平合理的原则，签订关联交易合同，关联交易的价格不偏离市场独立价格或收费标准；

(3) 保证关联交易按照《中华人民共和国公司法》、《苏州欧福蛋业股份有限公司章程》及其他规章制度的规定履行相应的关联交易审批程序；

(4) 保证关联交易均出于欧福蛋业利益考虑，且为欧福蛋业经营发展所必要，不存在向关联方或其他第三方输送不恰当利益的情况；

(5) 保证不利用本人/本企业在欧福蛋业中的地位 and 影响，违规占用或转移欧福蛋业的资金、资产及其他资源，或要求欧福蛋业违规提供担保；

(6) 保证不通过关联交易损害欧福蛋业及其他股东的合法权益。

## **10、关于重大违法违规行为自愿限售的承诺**

本人/本企业承诺如下：

(1) 自苏州欧福蛋业股份有限公司（以下简称“公司”）股票在北京证券交易所（以下简称“北交所”）上市后，若公司发生了资金占用、违规担保、虚假陈述等严重违法违规行为的，自本次违规行为发生之日起至违规行为发现后六个月内，本人/本企业承诺不对外转让本人/本企业直接或间接持有的公司股份，并按照北交所相关要求办理自愿限售手续。

(2) 若公司股票在北交所上市后，本人/本企业发生了内幕交易、操纵市场、虚假陈述等严重违法违规行为的，自本次违规行为发生之日起至违规行为发现后十二个月内，本人/本企业承诺不对外转让本人/本企业直接或间接持有的公司股份，并按照北交所相关要求办理自愿限售手续。

## **11、发行人关于避免同业竞争的承诺函**

发行人承诺：

(1) 发行人及子公司计划在 2023 年 6 月 30 日前停止与 S AND C International Co.,Ltd、Woolil



Fisheries Co., Ltd.的业务往来，且在韩国只维持 Orion Corp 一家客户的业务。自 2022 年 8 月 1 日起，发行人及子公司将不会再在韩国开拓新的蛋制品客户和新的蛋制品业务；

(2) 待俄乌局势稳定且欧洲蛋制品供应在菲律宾恢复正常后，发行人的子公司天津太阳将终止在菲律宾的蛋制品业务的开展，且发行人及子公司将不会再在菲律宾开拓新的蛋制品客户和新的蛋制品业务。

发行人控股股东、实际控制人承诺：

(1) 发行人的控股股东及实际控制人于 2016 年 4 月 28 日分别做出的《放弃同业竞争与利益冲突承诺函》继续有效。

(2) 基于第一项所述的情况，发行人的控股股东及实际控制人声明和承诺如下：

1) 在中国大陆地区避免同业竞争的声明与承诺

①自 2016 年 4 月 28 日至本文书出具之日，发行人的控股股东、实际控制人及其控制的除发行人及其子公司之外的企业（简称“控股股东、实际控制人控制的企业”）在中国大陆地区不存在经营与发行人及其子公司相同业务的情形，不存在同业竞争的情况。

②发行人的控股股东、实际控制人承诺：

自本文书出具之日，控股股东、实际控制人控制的其他企业将不会在中国大陆地区开展任何与发行人及其子公司相同或相竞争的业务。

2) 在除中国大陆地区之外的承诺不竞争区域避免同业竞争的声明及承诺（中国（包括港澳台）、中国台湾、越南、柬埔寨、印度尼西亚、老挝、缅甸、泰国称为“承诺不竞争的区域”）

①自本文书出具之日起，Ovodan Foods A/S（丹麦）在中国香港地区将只保持与老客户 The Garden Co. Ltd.、STANDARD CHEMICAL CORP LTD 发生蛋制品的业务往来，不会开拓任何新的蛋制品业务和客户。除此之外，自本文书出具之日起，控股股东、实际控制人控制的其他企业均不得在中国香港地区开展与发行人及其子公司经营的蛋和蛋制品业务相同或相似的业务。

②自本文书出具之日起，如果发行人及其子公司拟在除中国香港地区外的承诺不竞争区域内的某一国家或区域内开展蛋制品业务的，控股股东、实际控制人控制的其他企业将在合理期限内停止该国际或区域的蛋和蛋制品业务，并将相竞争的业务以合法方式置入发行人或其子公司或其他有效

特此声明与承诺。”

## **12、控股股东、实际控制人关于违背承诺的救济措施**

控股股东、实际控制人承诺：

本人/本企业及其控制的除发行人及其子公司之外的企业如果违反本人/本企业于 2016 年 4 月

28 日签署的《放弃同业竞争和利益冲突的承诺函》，控股股东、实际控制人作出承诺如下，以保障发行人利益不受侵害：

(1) 本人/本企业在合理期限内予以纠正。

(2) 本人/本企业将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未能履行相关承诺的具体原因，并向发行人的股东和社会公众投资者道歉。

(3) 如因本人/本企业未能履行相关承诺而给公司或者其他投资者造成损失的，本人/本企业将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。在履行完毕前述赔偿责任之前，本人/本企业持有的公司股份不得对外转让，同时将本人/本企业从公司领取的现金红利交付公司用于承担前述赔偿责任。

(4) 本人/本企业将严格遵守已作出的避免同业竞争的承诺；如有违反，除将按照法律、法规、中国证监会和北交所的相关规定承担法律责任外，本人/本企业还应将因违反承诺而获得的全部收益上缴给公司。

(5) 如因相关法律法规政策变化、自然灾害及其他不可抗力等控股股东、实际控制人无法控制的客观原因导致控股股东、实际控制人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，控股股东、实际控制人将采取以下措施：1) 通过公司及时、充分披露控股股东、实际控制人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；2) 向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益。

## (二) 前期公开承诺情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺类型	承诺具体内容
实际控制人或控股股东	2016年4月28日	-	同业竞争承诺	参见本节之承诺 1
其他股东	2016年4月28日	-	同业竞争承诺	参见本节之承诺 2
董事、监事、高级管理人员	2016年4月28日	-	同业竞争承诺	参见本节之承诺 3
全体股东	2016年4月28日	-	无证房产承诺	参见本节之承诺 4

### 1、实际控制人关于规范与避免同业竞争的承诺

实际控制人于 2016 年 4 月 28 日签署了《放弃同业竞争和利益冲突的承诺函》承诺，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。

## **2、控股股东关于规范与避免同业竞争的承诺**

控股股东于 2016 年 4 月 28 日签署了《放弃同业竞争和利益冲突的承诺函》承诺，控股股东承诺如下：

(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同业或类似的业务活动。

(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同业或类似的业务活动。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。

## **3、董事、监事、高级管理人员关于规范与避免同业竞争的承诺**

公司董事、监事、高级管理人员于 2016 年 4 月 28 日签署了《放弃同业竞争和利益冲突的承诺函》，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。

## **4、股东关于未取得房产证有关事项的承诺函**

发行人当时股东苏州恩森投资管理合伙企业（有限公司）和 China Egg Products ApS（丹麦）出具了关于未取得房产证有关事项的承诺函。

如该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），本公司/企业承诺将承担并全额补偿公司上述全部损失。

### （三）其他披露事项

无。

## 十、其他事项

无。

## 第五节 业务和技术

### 一、发行人主营业务、主要产品或服务情况

#### (一) 主营业务和主要产品

##### 1、主营业务

发行人主要从事蛋液、蛋粉以及各类蛋类预制品的研发、生产、销售，追求“开创并引领中国蛋品加工业，让小小鸡蛋成就大大世界”的宗旨。发行人是农业产业化国家重点龙头企业、苏州市专精特新示范中心企业，其液体蛋制品生产车间为江苏省示范智能车间。

经过多年的发展，公司凭借稳定、可靠的产品质量，与诸多客户保持了长期稳定的合作关系，并多次保障了国内各项重大赛事的产品供应。公司的客户包括联合利华、亿滋、亨氏、百胜集团（肯德基）等国际食品巨头，85度C、克莉丝汀、巴黎贝甜、元祖、味多美、好利来等烘焙行业巨头，以及桃李面包、安井食品等知名食品制造商。公司产品安全性和质量受到广泛认可，曾作为2008年北京奥运会、2015年苏州世界乒乓球锦标赛、第二届亚洲青年运动会、第六届东亚运动会等多项重大活动的供应保障企业，公司参与保障供应的大型活动举例如下：

序号	主体	赛事名称
1	苏州欧福	深圳第26届世界大学生夏季运动会
2	苏州欧福	第二届亚洲青年运动会
3	苏州欧福	第二届夏季青年奥林匹克运动会
4	苏州欧福	苏州市第十四届体育运动会
5	苏州欧福	2015年苏州世界乒乓球锦标赛
6	天津太阳	2008年北京奥运会
7	天津太阳	第六届东亚运动会

凭借优质的产品、完善的产品质量管控和良好的服务，发行人建立了良好的品牌形象和业内口碑。2022年，上海爆发新冠疫情期间，发行人积极参与抗疫行动，成为上海市疫情防控生活物资保障企业，进一步提升了发行人的品牌形象。

发行人高度重视技术研发和生产工艺改进工作，2018年被江苏省科学技术厅认定为江苏省农业科技企业，2020年被评为省级企业技术中心。发行人始终以创新研发为本带动企业转型升级，在蛋品新产品开发方面处在领先水平。截至2022年6月30日，发行人已取得25项专利，其中发明专利7项，实用新型专利14项，外观设计专利4项。经过多年的持续研发投入，公司产品品种、生产工艺日益成熟，生产规模日益扩大，已经成为国内蛋制品加工行业最具规模和影响力的企业之一。

## 2、公司主要产品

欧福蛋业生产的产品包括蛋液、蛋粉及各类预制蛋品等，还可以根据客户需求定制蛋类产品，主要用于食品加工、餐饮等领域。公司各类产品具体如下：




### (1) 蛋液类产品

公司生产的蛋液类产品主要包括蛋白液、蛋黄液和全蛋液等，主要用于烘焙食品、肉制品、调味品、配餐制品等领域。公司还针对客户的需求，进一步开发出混合蛋液类产品（如蛋挞专用调味蛋液）、功能性蛋液产品（如热稳定蛋液）等蛋液产品。同时，公司也会对生产的部分蛋液类产品采用冷冻工艺，生产冷冻蛋液产品。

产品类型	细分类型	产品图示	主要用途
蛋液产品	蛋白液		主要作为烘焙制品、肉制品、配餐、面制品、膨化食品、糖果、精细饲料生产中的原辅料
	蛋黄液		主要用于烘焙制品、调味酱、肉制品、配餐产品、面制品、冰激凌、糖果、干调品、膨化食品、特种饲料等
	全蛋液		主要用于烘焙制品、调味酱、肉制品、配餐产品、面制品、冰激凌、糖果、干调品、膨化食品、特种饲料、等




### (2) 蛋粉类产品

公司生产的蛋粉类产品主要包括蛋白粉、蛋黄粉和全蛋粉，主要用于肉制品、面制品、烘焙制品等领域。同时，公司结合市场分析和消费者偏好，自主开发了适合肉制品企业使用的高胶原蛋白粉、适合糖果厂使用的高泡蛋白粉、适合调味品企业使用的热稳定蛋黄粉、具备咸蛋黄口味的蛋黄粉和能够接受超高温杀菌的改性蛋黄粉，进一步丰富了产品种类。

产品类型	细分类型	产品图示	主要用途
蛋粉产品	蛋白粉		肉制品、面制品、烘焙制品、乳化酱和糖果等产品
	蛋黄粉		可用于面包、饼干等焙烤制品以及冰淇淋、调味酱的生产中，也可用于肉制品、面制品等
	全蛋粉		可用于面包、饼干等焙烤制品以及冰淇淋、调味酱的生产中，也可用于肉制品、面制品等


### (3) 预制蛋品

公司生产的预制蛋品主要供应各类餐厅、超市以及食品再加工企业，主要包括蛋皮、炒蛋、欧姆蛋等。

产品类型	细分类型	产品图示	主要用途
预制蛋品	蛋皮		主要用于烘焙、餐饮等领域
	炒蛋		主要用于超市、餐厅的方便快捷配料等
	欧姆蛋		主要用于餐饮、超市等

#### (4) 其他产品

发行人的其他产品包括白煮蛋和卤蛋等，主要销售给餐饮企业和各类食品加工企业。

产品类型	细分类型	产品图示	主要用途
煮蛋类	白煮蛋		主要用于餐厅以及食品加工企业的再生产等
	卤蛋		主要用于餐饮、酒店等

### 3、主营业务收入构成

报告期内，公司主营业务收入的主要构成如下：

单位：万元

类型	2022年1-6月		2021年		2020年		2019年	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
蛋液类	33,380.63	79.68%	68,967.10	81.42%	49,179.42	79.62%	56,722.55	83.56%
蛋粉类	6,573.73	15.69%	11,613.36	13.71%	9,967.12	16.14%	8,600.67	12.67%
预制品	1,451.49	3.46%	2,475.28	2.92%	1,343.67	2.18%	871.46	1.28%
其他	487.95	1.16%	1,648.19	1.95%	1,281.04	2.07%	1,683.71	2.48%
<b>合计</b>	<b>41,893.81</b>	<b>100%</b>	<b>84,703.93</b>	<b>100%</b>	<b>61,771.25</b>	<b>100%</b>	<b>67,878.39</b>	<b>100%</b>

## (二) 公司的主要经营模式

### 1、采购模式

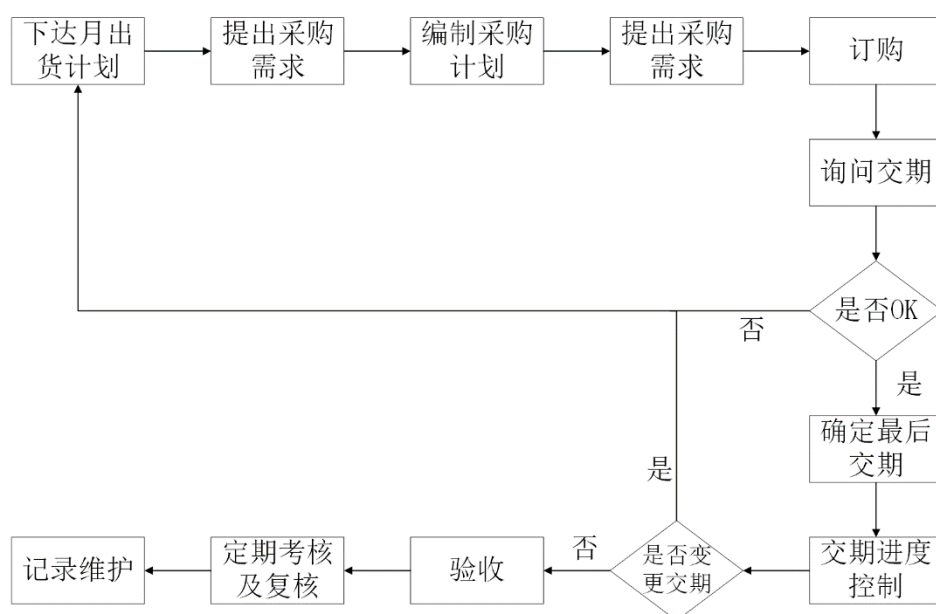
公司采购工作由采购部统筹管理，质量部及其他相关部门在本职范围内配合工作。公司制定



了《供应商开发和管理程序》，对物资原料提供方实施合格供应商名录管理。质量部对每批购入物资进行抽检，生产部在生产过程中对原材料品质进行跟踪，各部门通力配合，保证原材料质量。

公司采购的生产原料以鸡蛋为主，生产能源、其它包装材料采购为辅。公司和非主要的原料供应企业保持经常的业务往来，作为非常情况下的备用供应商，形成了必要的战略供应商储备，以防产生采购的过度依赖。公司在本行业积累了丰富的市场经验，针对鸡蛋原料价格的市场波动，公司实行主动管理，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。

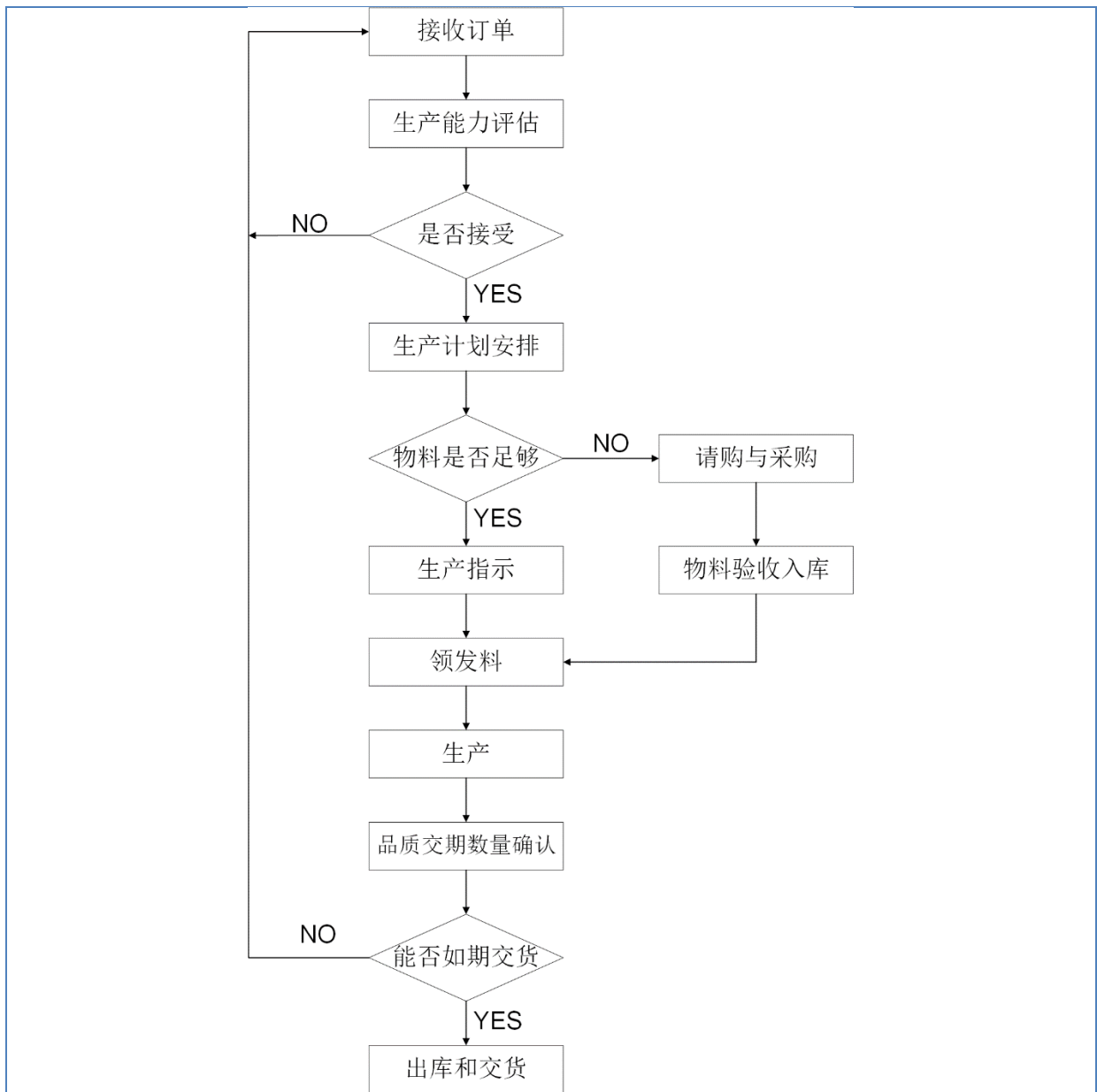
公司的采购流程具体如下：



## 2、生产模式

公司主要采用“以销定产”的生产模式，同时也会根据鸡蛋价格平衡生产蛋粉类、冷冻蛋液类保质期较长的产品。公司生产过程由生产部负责统筹管理，针对不同的产品编制生产流程。质量部负责做好生产过程的质量监督，参与工艺验证和工艺纪律检查。公司在接收到客户的订单后，会先对生产能力进行评估，当前生产能力充足的情况下会安排生产计划，在物料充足的情况下直接组织生产，否则需要进行物料的请购与采购；在生产完成后，由质量部品控员验收，包装入库；在发货前，公司会与客户进一步确认货物的品质、交期和数量，无误后进行出库和发货。此外，发行人会根据鸡蛋价格波动及客户需求量的峰谷变化，在鸡蛋价格低谷或蛋液类产品需求较低时平衡生产蛋粉类、冷冻蛋液类保质期较长产品。

公司具体生产流程如下：



### 3、销售模式

公司的销售模式均为直销模式，主要客户包括大型连锁食品快餐企业和食品生产加工企业以及少量的贸易商。对于大型快餐企业和食品生产加工企业，由公司销售部负责产品销售、市场拓展和客户维护；对于一些小型食品加工生产企业，公司通过贸易商渠道对其进行覆盖。公司与贸易商之间签订的合同均为买断式，产品交付后的非质量问题引发的风险由贸易商承担。

按照客户类型进行划分，发行人的主营业务销售收入构成情况如下：

单位：万元

客户类型	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比

终端客户	28,933.59	69.06%	53,585.06	63.26%	40,975.60	66.33%	44,916.54	66.17%
贸易商	12,960.22	30.94%	31,118.87	36.74%	20,795.65	33.67%	22,961.85	33.83%
合计	<b>41,893.81</b>	<b>100%</b>	<b>84,703.93</b>	<b>100%</b>	<b>61,771.25</b>	<b>100%</b>	<b>67,878.39</b>	<b>100%</b>

由上表可见，发行人报告期内主要向终端客户销售，向贸易商销售占比相对较小。

贸易商客户收入及占比在 2021 年同比增加，主要因来自广州市永晟贸易有限公司的贡献。广州市永晟贸易有限公司的采购增量主要来自下游客户立高食品（以下统称“立高食品”，股票代码 300973.SZ）及其全资子公司广州奥昆食品有限公司 2021 年采购规模的增加，应立高食品要求，2022 年 2 月起切换为由公司直接向其供应。若剔除来自立高食品的增量贡献，则 2021 年贸易商收入比重与 2019-2020 年相比保持稳定。除广州永晟外，受益于居民消费升级带来的下游需求增加和蛋制品行业的快速发展，其他多家贸易商客户的采购也均实现较大幅度增长。2022 年初，大客户立高食品切换为直接从公司采购，而不再通过广州永晟间接采购，故 2022 年 1-6 月的贸易商客户收入的占比下降。

此外，报告期内发行人曾为 2 家（同一控制下合并口径）客户进行定制化生产，报告期内相关收入金额及占总收入比重如下：

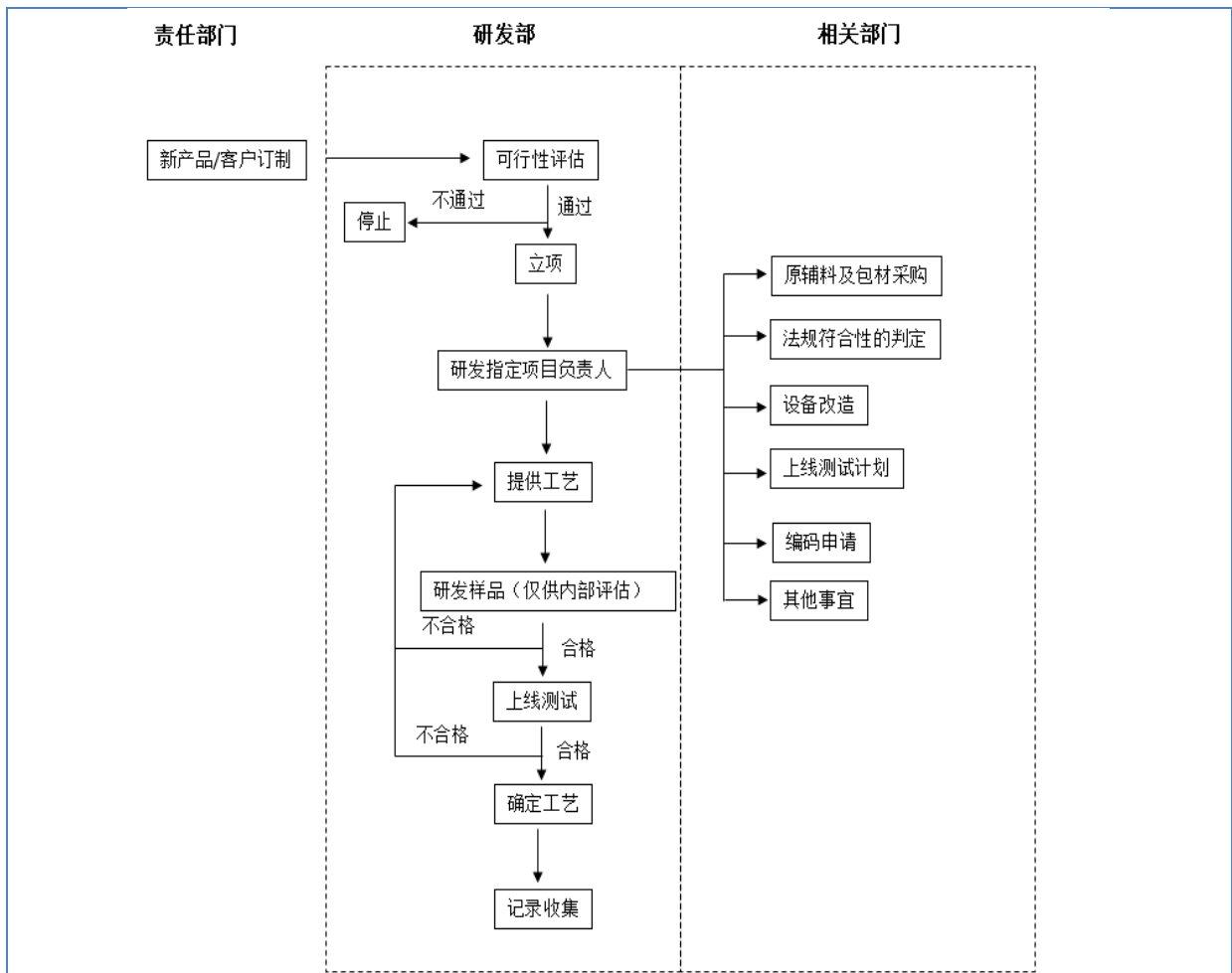
项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收入（万元）	151.23	670.19	693.55	215.09
占总收入比重	0.36%	0.79%	1.12%	0.32%

具体合作方式为：客户对产品配方、包装提出要求，由发行人自行采购能符合要求的原料、包材等，在产品包装上不印制发行人品牌标识而印制客户的品牌标识；发行人在计算成本后提出报价，双方协商后确定最终销售价格。销售模式亦为买断式销售，发行人将产品送至客户指定地址，完成交付后所有权和风险转移至对方，除因产品质量问题外不能退货。

#### 4、研发模式

公司形成了较为完善的研发体系。公司研发部有 20 人左右的研发团队，6 名核心技术人员，主要负责各类蛋制品的产品开发工作，并结合行业的发展趋势展开应用研究。公司的研发以市场为导向，研发部门结合市场调研、行业信息和客户的需求，制定新产品开发的评估表；研发部门组织相关人员对新产品开发进行可行性分析后进行项目立项，并呈报管理层做最终的审批；新产品立项通过后，研发部指定项目负责人负责项目开发；项目负责人负责与相关部门联系，对接产品开发的各项要求；研发样品会经过内部评估，评估合格后进行上线测试，上线测试合格后确定具体的生产工艺，并记录相关参数。

公司具体的研发流程如下：



**5、采用目前经营模式的原因、影响经营模式的关键因素以及经营模式和影响因素在报告期内的变化情况及未来变化趋势**

公司目前采用的经营模式主要是由公司主营业务、客户需求、国家相关法规制度、公司所处行业市场竞争格局决定的，报告期内，公司经营模式未发生重大变化。公司主要从事蛋液、蛋粉及各类蛋类预制品的研发、生产和销售，主营业务未发生重大变化，预计未来公司主营业务、经营模式不会发生重大变化。

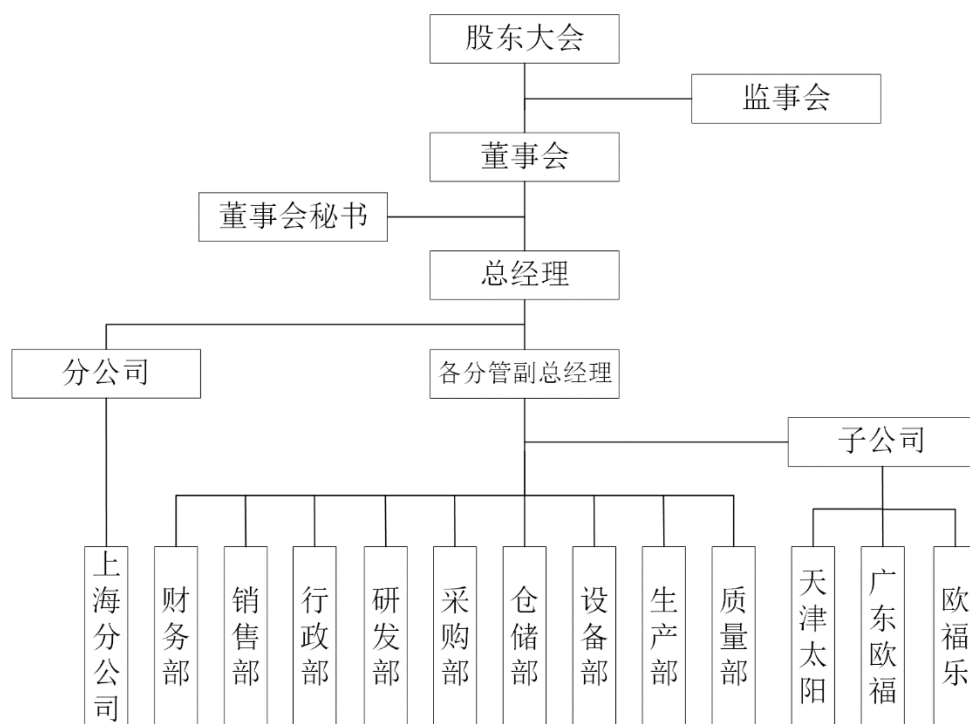
**(三) 公司设立以来主营业务、主要产品以及主要经营模式的变化**

公司设立之初的主营业务为各类巴氏杀菌蛋液产品。经过不断的研发与技术积累，公司于2007年将产品类型拓展至加盐、加糖蛋液产品；2010年，发行人推出热稳定蛋液产品等功能性蛋液产品；2013年，发行人投资建设预制蛋品生产线并于2015年完成建设，预制蛋品推向市场；2016年，公司完成对天津太阳的收购，丰富了蛋粉产品的种类；2020年，发行人推出面向终端客户的零售蛋液产品，产品种类不断丰富。

报告期内，欧福蛋业主要从事蛋液、蛋粉及各类蛋类预制品的研发、生产和销售，主营业务、主要经营模式未发生变更。

#### (四) 发行人内部组织结构及主要产品的生产工艺流程

##### 1、发行人内部组织结构



财务部：负责公司的财务管理、会计核算及财税体系相关工作。具体包括：制订公司内部财务、会计制度和 workflows；参与重要经济活动，对实施项目和履行合同进行审查、分析和研究，合理调配资金；组织各部门编制收支计划，编制公司的月、季、年度营业计划和财务计划；编制公司的财务会计报告及财务报表；公司成本核算，资金及费用控制，负责公司资金管理 & 费用控制；负责与银行、税务、工商、财政等有关部门的外部协调工作；参与公司的经营管理，为公司经营决策规划提供相关参考数据。

销售部：负责公司经营计划执行、业务拓展规划、销售组织优化，客户维护等方面工作。具体包括：负责市场需求调查分析，进行行业趋势预测，负责收集 & 反馈市场信息；客户分析和行为调查；制定销售方案，为公司新产品开发提供市场宣传方案和资料；配合生产研发部门协助新产品的拓展；负责品牌推广及行业引导；负责签订商业合同和货款回收；了解市场需求，发掘潜在客户；主导客户服务，及时反馈产品使用情况。

行政部：指定人事相关制度和岗位职责，落实管理各项人事事务工作；研究组织职责及权责划分的改进方案；汇总、组织各部门教育训练计划并跟踪成果；设计、推行及改进人事管理制度及其作业流程，并确保有效实施；制定行政管理制度和岗位职责，落实管理各项行政事务工作；职工医疗保健和后勤保障服务工作，劳防用品发放管理；管理企业环境卫生和个人卫生等。

研发部：负责制定产品研发项目的设计实施方案，开展产品研发项目的设计、试验、试制，并结合行业的发展趋势展开应用研究。具体包括：对项目承担人员的任务分工，并参与项目的评

审：完成项目立项，提交预算申请；根据项目要求组织人员，安排计划，投入项目研发工作；根据研发进度，编制产品试制大纲，测试样品的技术性能、安全性和可靠性；负责产品设计开发、技术文档的归档，资料存档之前的验证。

采购部：负责与供应商和合同商有关食品安全事宜的外部沟通；负责原料、辅料的购买及对供方的评价和选择；生产及办公易耗材料的采购。

仓储部：负责与供应商和合同商就有关食品安全储运事宜的外部沟通；原材料入库管理；成品库，辅料库的管理；办理物资的出入库手续，管理物资；保持库房的环境符合要求等。

设备部：设备维修、保养管理；工器具的制作和改进；基础设施的管理和控制；供电、供水、供汽、污水处理等重点设施的管理；负责消防设施管理；生产设备大修及改造等。

生产部：负责生产的组织、生产过程的控制以及生产的工作环境及卫生管理，确保生产的顺利进行及生产的安全，根据公司制定的生产计划，提出合理化的用工要求，配合人事部实施招聘计划，合理控制用工成本；负责生产计划的组织实施，对生产现场进行监督，对影响生产计划实施的问题及时处理，确保完成生产任务；负责车间产品标识管理和产品防护；作业人员技能培训等。

质量部：负责公司食品安全管理体系的正常运行，并不断改善优化；编制检验计划和检验操作规程；原材料、半成品、最终产品的检验及记录的控制和检验结果的判定；样品的管理；不合格品的评审；检验仪器的保养和校准；提出预防和纠正措施程序并监督实施；按照检验规范做好进货、过程、产品检验；负责对生产过程安全质量的监控和抽样检验等。

天津太阳：发行人子公司，主要从事蛋粉的生产、制造和销售，定位于京津冀区域产品销售。

广东欧福：发行人子公司，主要从事蛋液的生产、制造和销售，定位于粤港澳大湾区产品的销售。

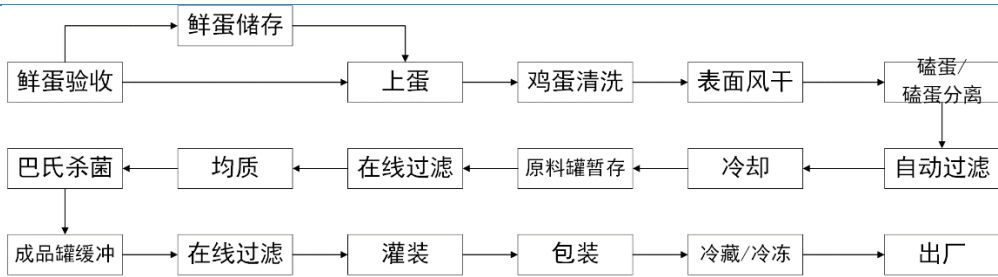
欧福乐：发行人子公司，成立后未实际运营。

上海分公司：发行人在上海的办事机构。

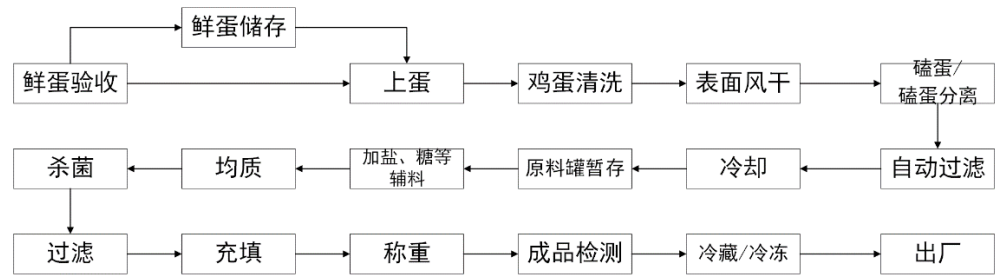
## **2、蛋液类产品**

公司主要产品的生产流程如下：

### **(1) 巴氏杀菌蛋液产品**

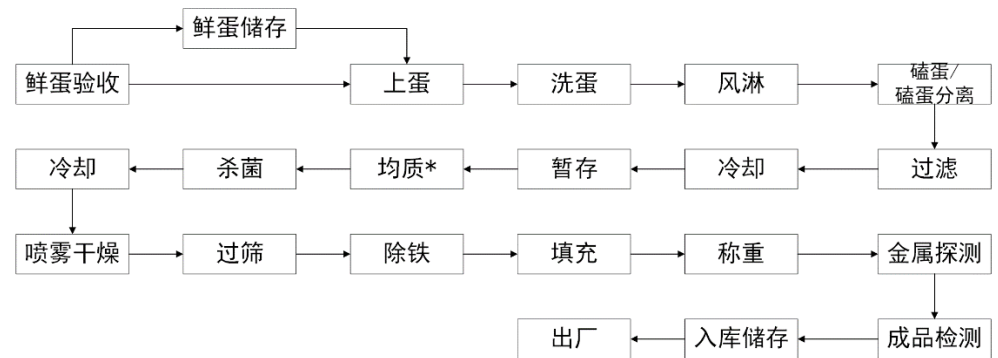


(2) 调味蛋液、定制蛋液产品



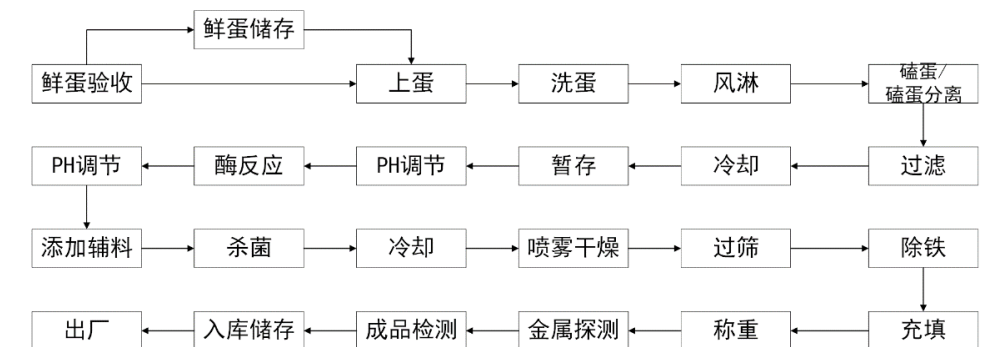
3、蛋粉类产品

(1) 基础蛋粉

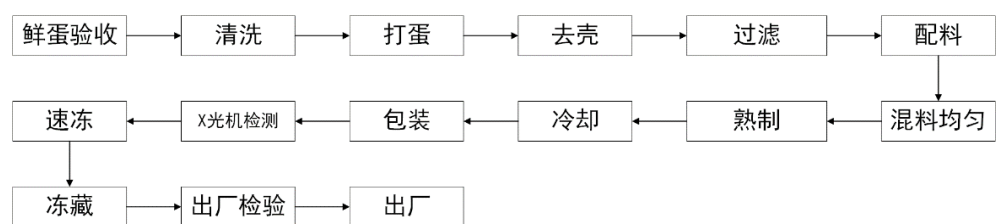


注：蛋白粉产品的生产工艺无均质环节。

(2) 改性蛋粉

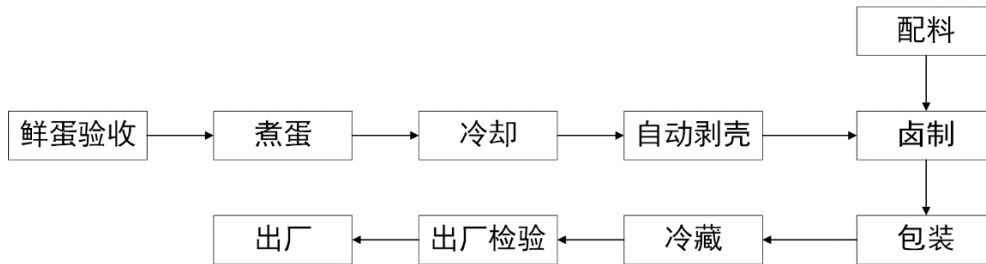


4、预制蛋品





## 5、其他产品



### (五) 生产经营中涉及的主要污染物及其处理情况

#### 1、主要污染物及采取的防治措施

公司自成立以来，坚持生产经营与环保工作同步发展的原则，加强环保设备的管理和日常维护，严格执行各项环保法律法规，建立健全了一系列环境保护措施，保证生产经营的各个环节符合环保要求。

公司生产过程中的主要污染物包括废水、废气、固废和轻度噪音。公司不属于《重点排污单位名录管理规定（试行）》规定的重污染企业。公司生产经营的主要污染物及采取的处理措施具体如下：

类型	产生环节	主要污染物	主要处理措施及处理能力
废气	燃气锅炉燃烧、废水处理设施运行	锅炉废气：二氧化硫、碳氧化物、颗粒物； 其他废气：氨气、硫化氢、臭气	处理达标后高空排放
废水	生产及日常活动	鸡蛋表面清洗废水、CIP清洗系统产生的清洗废水、地面及生产设备表面的冲洗废水； 生活废水等	进入污水处理设施处理达标后排放
固体废物	生产过程、污水处理过程、日常活动	一般固体废物：破损蛋、蛋壳、蛋膜、污泥、废包装材料、不合格品、废活性炭（水处理产生的） 生活垃圾：日常活动产生的固废	交由环卫部门、专业回收单位处理或给生产饲料厂家进行综合利用
噪声	生产活动	生产活动产生的噪声	对高噪声设备进行消音和减震、尽量选用低噪声的设备，在厂区内合理布局

#### 2、环保合规情况

报告期内，公司及其子公司遵守环境保护部门相关的法律法规及规范性文件的规定，不存在因违反环境保护相关的法律法规及规范性文件而受到行政处罚的情形。

## 二、行业基本情况

### (一) 公司所处行业及确定所属行业的依据

欧福蛋业主要从事蛋液、蛋粉及蛋类预制品的研发、生产和销售。根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司的主营业务归属于制造业（C）中的农副食品加工业（C13）。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司的主营业务归属于制造业（C）中的农副食品加工业（C13）中的蛋品加工（C1393）。

## （二）发行人所处行业的主管部门、监管体制、主要法律法规和政策及对发行人经营发展的影响

### 1、发行人所处行业的主管部门、监管体制

国务院有关部门、国家发展改革委员会、工业和信息化部、国家工商行政管理总局、农业农村部、国家市场监督管理总局是蛋制品加工业的主管部门。

#### （1）国务院有关部门

国务院有关部门在各自的职责范围内负责卫生监督、质量监督等相关管理工作。

#### （2）国家发展和改革委员会

国家发展和改革委员会负责产业政策的研究制定、政策指导、项目审批等管理工作。

#### （3）工业和信息化部

工业和信息化部负责拟订实施行业规划、产业政策和标准，监测行业日常运行，负责行业中长期规划、政策和标准的拟订及组织实施，指导行业发展。

#### （4）农村农业部

统筹研究和组织实施“三农”工作的发展战略、中长期规划、重大政策；组织起草农业农村有关法律法规草案，制定部门规章，指导农业综合执法；参与涉农的财税、价格、收储、金融保险、进出口等政策制定。

#### （5）国家市场监督管理总局

国家市场监督管理总局负责市场综合监督管理。起草市场监督管理有关法律法规草案，制定有关规章、政策、标准，组织实施质量强国战略、食品安全战略和标准化战略，拟订并组织实施有关规划，规范和维护市场秩序，营造诚实守信、公平竞争的市场环境。

### 2、发行人所处行业的主要法律法规及政策

近年来，针对蛋品加工行业的主要法规政策如下：

#### （1）相关法律法规

序号	名称	发布单位	发布时间	主要内容
1	中华人民共和国食品安全法	全国人民代表大会常务委员会	2021年4月修订	保证食品安全的总体法规，对食品的生产、加工、销售等进行总领规定

2	中华人民共和国环境保护法	全国人民代表大会常务委员会	2015年1月	为保护和改善环境，防治污染和其他公害，保障公众健康，推进生态文明建设，促进经济社会可持续发展，对保护和改善环境、防治污染和其他公害、信息公开与公众参与、法律责任进行了规定。提出国务院有关部门和地方各级人民政府应当采取措施，推广清洁能源的生产和使用。企业应当优先使用清洁能源，采用资源利用率高、污染物排放量少的工艺、设备以及废弃物综合利用技术和污染物无害化处理技术，减少污染物的产生
3	中华人民共和国固体废物污染环境防治法	全国人民代表大会常务委员会	2020年4月修订	为了防治固体废物污染环境，保障人体健康，维护生态安全，促进经济社会可持续发展，对固体废物污染环境防治的监督管理、污染环境的防治、危险废物污染环境防治的特别规定、法律责任等方面进行详细规定

(2) 相关政策及规范文件

序号	名称	发布单位	发布时间	主要内容
1	食品生产许可管理办法	国家市场监督管理总局	2020年1月	规范食品、食品添加剂生产许可活动，加强食品生产监督管理，对中国境内从事食品生产的活动进行规范管理
2	食品经营许可管理办法	国家食品药品监督管理总局	2017年11月修订	规范食品经营许可活动，加强食品经营监督管理，对中国境内从事食品销售和餐饮服务活动进行规范管理
3	中华人民共和国食品安全法实施条例	国务院	2019年3月修订	规定食品生产经营者应当依照法律、法规和食品安全标准从事生产经营活动，建立健全食品安全管理制度，采取有效措施预防和控制食品安全风险，保证食品安全
4	进出口鲜蛋及蛋制品检验检疫规程	国家质量监督检验检疫总局	2011年5月	对鸡蛋及其蛋制品进出口的要求进行了规定
5	蛋与蛋制品生产卫生规范	国家食品药品监督管理总局、国家卫生和计划生育委员会	2016年12月	规定了蛋与蛋制品的生产过程中原料采购、加工、包装、贮存和运输等环节的场所、设施、人员的基本要求和准则
6	速冻调制食品	工业和信息化部	2012年12月	规定了速冻调制食品的术语和定义、分类、原料和辅料、技术要求、检验方法、判定规则、标签、标志、包装、运输和贮存以及销售和召回的要求

7	蛋制品生产管理规范	国家质量监督检验检疫总局、国家标准化委员会	2010年9月	规定了蛋制品加工的总则、文件要求、原辅料要求、厂房与设施、生产设备、人员的要求及管理、卫生管理、生产过程管理、质量管理和标识等的要求
8	包装鸡蛋	国家标准化委员会、国家市场监督管理总局	2020年11月	规定了包装鸡蛋的术语和定义、分级、检测方法、检验规则、包装、标签与标识，贮存、运输和销售
9	食品安全国家标准 蛋与蛋制品	国家卫生和计划生育委员会	2015年11月	对蛋与蛋制品进行国家标准规定
10	农产品质量安全追溯操作规程 蛋与蛋制品	农村农业部	2020年11月	规定了蛋与蛋制品可追溯至饲养、加工、流通等环节的质量安全信息

### (3) 行业主要法律法规及政策对公司经营发展的影响

食品安全直接关系到广大人民群众的身体健康。近年来国家愈加重视食品安全建设，出台了一系列法律法规及产业政策，以规范食品企业的生产经营活动。日趋严格完善的食品安全法律法规体系规范了行业生产经营活动，也对行业发展起到了积极的引导作用，促使行业向集约化、规范化、规模化发展。

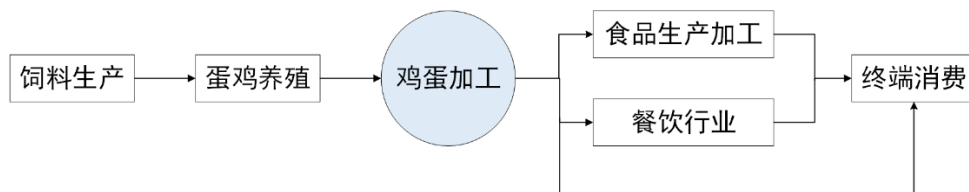
公司自设立以来一直坚持高标准、严要求的生产经营与产品质量控制理念，其产品满足国家法律法规对食品安全生产的要求，上述法律法规和产业政策为公司进一步发展创造了良好的制度依据和市场环境。

### (三) 行业技术水平和特点、主要技术门槛和技术壁垒，衡量核心竞争力的关键指标，行业技术的发展趋势，行业特有的经营模式、周期性、区域性或季节性特征

#### 1、行业基本概况

##### (1) 蛋制品加工行业概况

鸡蛋具有高营养、易消化、用途广等特点，已成为世界公认的必备优质食材，它同肉品、乳品、蔬菜、粮食一样，是人们日常生活中的重要营养食品。公司所处的行业为蛋制品加工业，是鸡蛋产业链的一个环节。蛋制品加工业属于农产品深加工行业，整个产业链较长，包括饲料生产、蛋鸡养殖、鸡蛋加工、食品生产及餐饮、终端消费五个环节，蛋制品加工业是整个鸡蛋行业的重要子行业，在整个产业链上的重要性正在不断加大。



按照不同的产品类型，对鸡蛋进行加工后的产品主要包括以下几类：

## 1) 传统蛋制品

传统蛋制品又称腌蛋制品和卤制蛋品，在中国已有上千年的历史，主要包括皮蛋、松花蛋、咸蛋、卤蛋、糟蛋（酒糟腌制）、醉蛋（酒类腌制）等多种类型。

## 2) 蛋制品

蛋制品是鲜蛋经过专业加工得到的产品，可以阻断肠道致病菌的传输，保障用户用蛋的安全性，提高用户用蛋的灵活性，并减少用户打蛋和对蛋液、蛋壳的处理负担。从形态上划分，蛋制品可分为蛋液、蛋粉、蛋类饮品、功能提取物及其它类。

### ①蛋液产品

蛋液产品主要包括全蛋液、蛋黄液、蛋白液、烹调蛋液、功能蛋液等，是将鲜蛋经过清洗、破壳、分离、杀菌等工艺后得到的产品，功能上最接近壳蛋产品，主要应用于食品加工行业、餐饮行业、零售家用等。

### ②蛋粉产品

蛋粉产品是指将蛋液产品经过干燥工艺加工得到，可以在常温下保存，主要包括蛋白粉、蛋黄粉和全蛋粉、干蛋白片、专用蛋粉等，主要运用于食品加工、餐饮等领域。由于蛋粉产品经过干制，可以在常温保存，储运方便。

### ③蛋品饮料产品

蛋品饮料产品主要包括以蛋为主要原料制得的产品，如蛋白发酵饮料、蛋乳发酵饮料；以及蛋与非蛋原料的复合饮料，如蛋蔬复合饮料、醋蛋饮料、全蛋多肽饮料、蛋清肽饮料、鸡蛋酸乳等。

### ④蛋内功能成分提取

鸡蛋内包括多种蛋白质和脂质成分，主要包括溶菌酶及其水解物、卵转铁蛋白、低苯丙氨酸多肽、蛋黄免疫球蛋白、卵磷脂、胆固醇、蛋黄多肽、卵黄高磷蛋白磷酸肽等，这些成分提取后可广泛应用于医药、食品、生物等领域。

### ⑤其他蛋制品

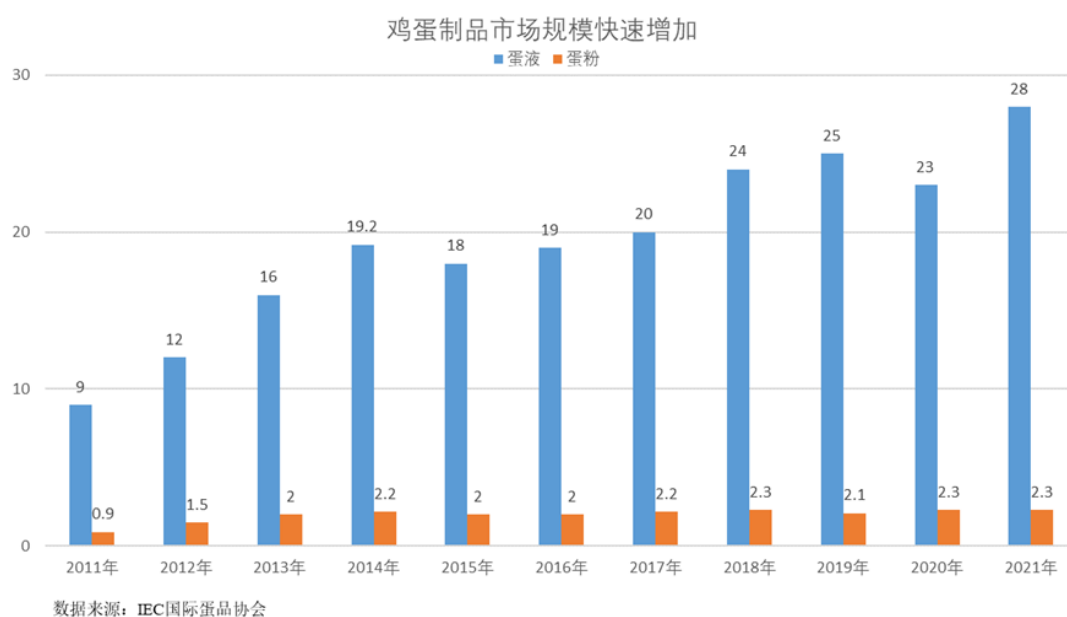
其他蛋制品主要包括各类蛋调味品（蛋黄酱、皮蛋酱、咸蛋酱等）以及鸡蛋干、蛋脯、蛋丝、蛋皮、欧姆蛋等各类预制蛋品以及茶蛋、溏心蛋等中式传统蛋制品等。

随着食品安全性要求的提高及加工企业应用的需要，各国的蛋品市场的发展和成熟，经过初加工或深加工的成品、半成品以及用鸡蛋为主要原料的新产品不断涌入市场，蛋液、冰冻蛋、蛋粉等产品已经在市场上广泛应用，并成为众多食品加工企业及快餐领域必不可少的产品。随着我国国民经济的不断发展，鸡蛋生产、蛋品工业及其技术取得了相应的发展，鸡蛋深加工的比例也

在逐年提高，进一步促进了蛋制品加工业的发展。市场消费量的提升使得我国蛋液、蛋粉等产品的加工产量也得以提高，加工技术不断改进，国内部分厂家除了引进了一些蛋制品加工设备，还针对中式蛋品加工的需要开发一系列新的装备，用以生产符合越来越高标准的鸡蛋制品。

### (2) 全球鸡蛋及蛋制品加工行业情况

根据 IEC（国际蛋品协会）数据，自 2011 年起至今我国蛋液市场规模复合增速达 12%、蛋粉市场规模复合增速达近 10%，2021 年中国境内（不含中国香港、中国台湾和中国澳门地区）液体蛋制品总产量约 28 万吨，蛋粉总产量约 2.3 万吨。



根据《中国禽业导刊》，目前全球有 350 多家蛋品加工规模企业：其中亚洲、欧洲为主要蛋品加工企业所在地，分别有 140 家和 100 家蛋品加工企业。

区域	企业数量 (个)	加工量 (万吨)	加工量占总产量比例	平均加工量 (万吨)
欧洲	100	160	19%	1.60
北美	60	170	28%	2.83
中南美洲	40	40	7%	1.00
亚洲	140	95	3%	0.68
大洋洲	8	5	9%	0.63

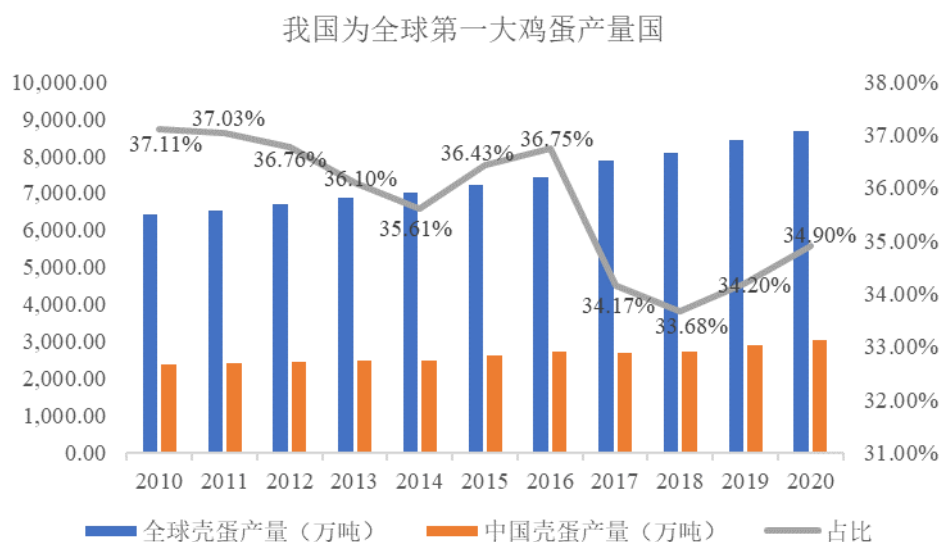
由上表可见，鸡蛋消费量巨大的亚洲区域的蛋制品加工比例明显低于其他各大洲，蛋品加工行业市场具备广阔的发展空间。同时，目前亚洲区域的蛋品加工企业平均加工量明显低于欧洲、北美等蛋品加工行业相对较为成熟的市场，行业头部企业有望进一步提升生产规模、获得更多市场份额。

### (3) 我国鸡蛋及蛋制品加工产业发展情况

## 1) 鸡蛋产业发展情况

### ①鸡蛋产量情况

根据联合国粮食及农业组织统计，2020 年我国壳蛋产量达到 3,024.81 万吨，占全球壳蛋总产量的 34.90%，已成为全世界鸡蛋生产的第一大国。



数据来源：联合国粮食及农业组织

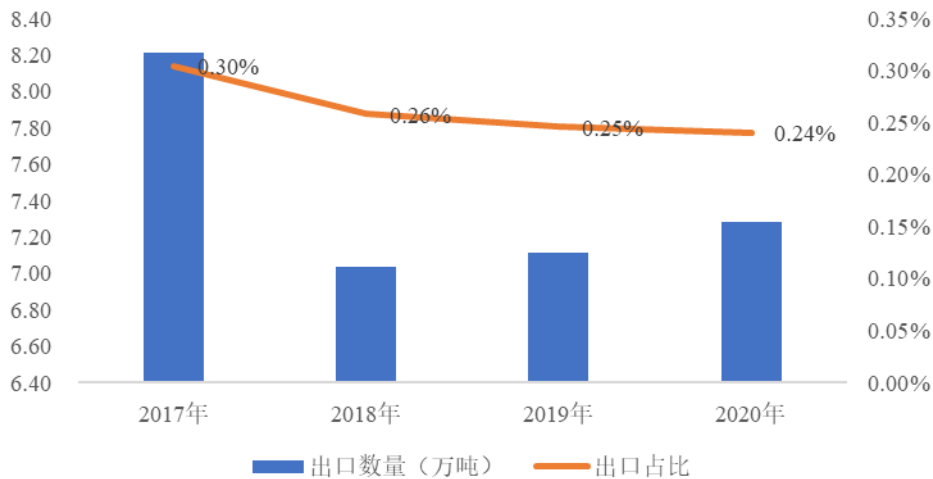
### ②我国鸡蛋进出口情况

虽然我国鸡蛋产量全球最高，但受到禽流感疫情频繁发生的影响，鸡蛋的跨国贸易并不活跃。根据《进出口鲜蛋及蛋制品检验检疫规程》：出口蛋及蛋制品的生产企业应获得检验检疫机构的备案资格。进口国家或地区有卫生注册登记要求的，还应获得进口国家或地区主管当局的卫生注册登记；从国外进口鲜蛋应先进行检疫审批，取得《中华人民共和国进境动植物检疫许可证》。同时，对鸡蛋及蛋制品的原料、辅料、添加剂、加工工艺、微生物、检疫等也进行了严格规定。

由于鸡蛋及蛋制品，有严格的防疫和卫生要求，进出口管控十分严格，我国每年鸡蛋的进出口规模十分有限。根据海关数据显示：2017 年以来，我国鸡蛋出口规模有所下降，出口量从 2017 年的 8.22 万吨下降至 2020 年的 7.28 万吨，占当年鸡蛋总产量的比重也从 0.30% 下降至 0.24%；经查询海关网站，未有鸡蛋进口数据。



我国鸡蛋出口占比极低



数据来源：海关

## 2) 我国蛋制品加工行业情况

### ① 行业发展历程

我国蛋品加工历史悠久，不仅是以皮蛋、咸鸭蛋为代表的传统鸭蛋制品和以卤蛋、茶叶蛋为代表的传统鸡蛋制品的发源地，而且蛋粉和冰蛋制品曾经在国际贸易上有着举足轻重的地位。传统蛋制品已有数百年至上千年的历史，但在 2000 年之前，基本还处于作坊式生产的状态，工艺技术更多源于师徒代代相传的经验。

改革开放以来，随着全民食品安全意识的大幅提高和烘焙业中央厨房加工模式的发展需要，现代蛋制品行业不断成长、发展。1990 年以前，国内的蛋粉生产企业主要为安徽亳州市海川蛋品厂。1990-2000 年，大连绿雪蛋品发展有限公司和上海市沪南蛋品有限公司相继成立，也开始从事蛋粉、液蛋、溶菌酶等产品的生产和销售。

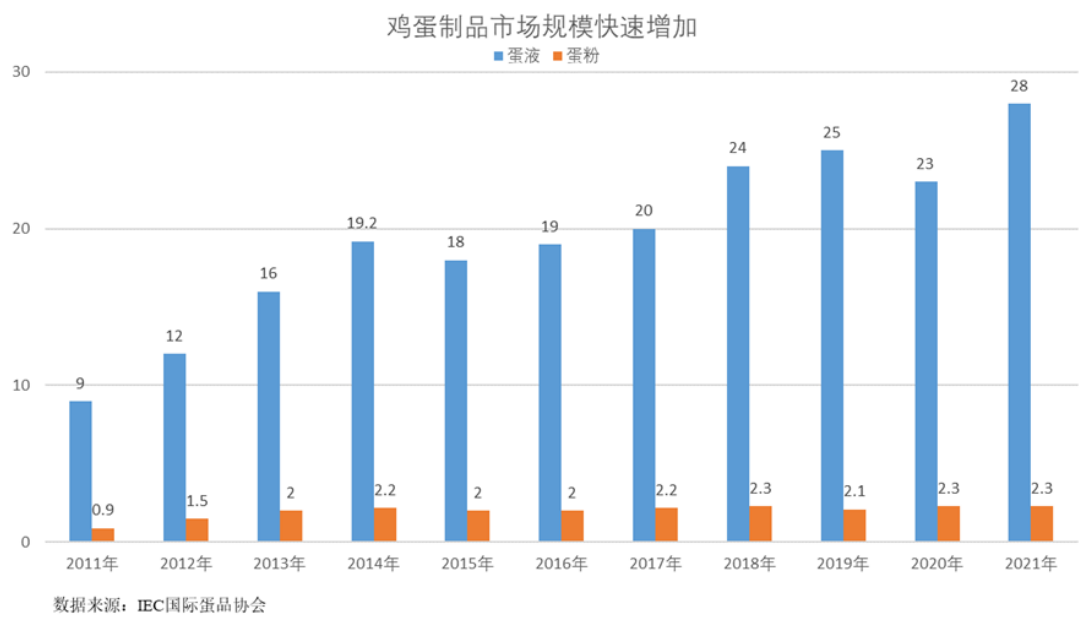
2004 年 1 月 18 日，苏州欧福蛋业有限公司成立。根据《中国家禽》《中国禽业导刊》等，苏州欧福是中国首家专业生产巴氏杀菌液蛋的企业。随后，吉林金翼蛋品有限公司、北京德青源农业科技股份有限公司、北京正大蛋业有限公司、大连韩伟食品有限公司、江苏天成蛋业有限公司、江苏康德蛋业有限公司、安徽荣达食品有限公司、太阳（天津）食品有限公司等公司不断跟进，液蛋、蛋粉、溶菌酶、免疫球蛋白等现代蛋制品种类不断丰富，生产规模不断扩大。

### ② 蛋制品加工行业产量情况

目前我国鸡蛋消费结构仍以鸡蛋为主，蛋制品消费占比较低。根据《中国禽业导刊》，现阶段我国鸡蛋的加工比例仅为 5%-7% 左右，且 80% 是加工为传统蛋制品。我国鸡蛋的加工比例与国外发达国家仍有着极大的差距：根据《蛋品世界》，美国蛋制品加工比例占 33%，欧洲约占 20%~30%，日本则高达 50%。根据世界蛋品协会预测，到 2025 年我国的蛋制品加工占比有望达到 30%，未来蛋品加工行业市场空间广阔。

根据国家统计局数据显示，2014 年我国蛋制品加工行业市场规模已达到 271.50 亿元。根据观研天下的统计数据，2017 年我国蛋制品加工行业的营业收入达到 335 亿元，2018 年进一步增长到 350 亿元。2014 年-2018 年的复合增长率达到 6.56%。

根据 IEC（国际蛋品协会）数据，自 2011 年起至今我国蛋液市场规模复合增速达 12%、蛋粉市场规模复合增速达近 10%，2021 年中国境内（不含中国香港、中国台湾和中国澳门地区）液体蛋制品总产量约 28 万吨，蛋粉总产量约 2.3 万吨。



## 2、行业技术水平及技术特点

早期我国蛋制品加工行业的企业主要从国外引入先进生产设备，经过长期发展，在生产设备、工艺技术的不断创新和投入，并借助国内巨大的消费市场，蛋品加工行业的机械化、自动化水平大幅提高，产品种类不断丰富，行业的技术水平与国际差距不断缩小，但客观来看，我国蛋制品生产机械设备行业的技术水平在机械化、自动化方面与国外仍存在一定差距。

中国拥有巨大的鸡蛋消费市场，但目前仍以传统的壳蛋消费为主，叠加经济增长下消费升级带来的鸡蛋消费习惯的变迁，这些中国鸡蛋消费市场独特的特点间接促进了蛋制品行业的头部企业加大产品创新、技术创新的力度，以占领广阔的市场空间。目前以发行人为代表的行业头部企业在产品升级定制、新产品研发等方面已有丰富积累，领先于国外知名企业 Ovodan 集团的其他境外公司。

此外，相较蛋制品成熟市场，我国的蛋制品加工企业往往面临较为复杂的鸡蛋供应情况，对其蛋源管控、蛋源检测、全过程食品安全保障等提出了较高要求，在多年来应对该类挑战的过程中，发行人等行业头部企业逐渐掌握了较为全面的相关技术。

### 3、进入本行业的主要壁垒

#### (1) 技术和人才壁垒

蛋品加工行业对专业人才有较高的学历、专业知识、行业经验要求，更要求对行业和产品发展趋势具备前瞻性预测能力，没有专业人才的技术和经验积累无法持续开发符合乃至引领客户需求的产品。但由于蛋品加工行业属于新兴行业，具备多年该行业丰富经验的人才极少，人才储备是该行业新进入者面临的主要壁垒之一。

#### (2) 产品质量和食品安全壁垒

国家对食品安全监管十分重视，蛋制品生产企业需获得国家相关生产许可证书方可经营，且须接受持续的监督管理和日常检查。随着国内食品安全相关政策法规和未来食品安全标准体系的完善，蛋制品质量门槛将进一步提高。蛋制品行业的产品质量受到原材料采购、生产过程和仓储流通等多环节质量把控的影响，规模较小企业和行业新进入者较难在短时间内达到较高的质量标准。此外，鉴于近年来国内日益严峻的食品安全形势，消费者对产品质量提出了更高要求，新进入企业将面临较大的产品质量和食品安全壁垒。

#### (3) 资金壁垒

蛋品加工企业在厂房建设、采购先进的生产设备和研发设备、产品和技术研发等方面均需投入大量资金，以保持产品的先进性、保证质量的稳定性，后续还需要持续投入资金进行技术开发和升级改造以保持市场竞争力。除此之外，由于原材料在蛋品加工行业主营业务成本构成中占比较大，其采购和经营周转需要占用较多的流动资金。因此，新进入者面临着较高的资金壁垒。

#### (4) 品牌壁垒

随着居民消费水平的提高，人们越来越关注食品的品质与营养价值。行业内的领先企业因较高的质量控制标准、较为丰富的产品组合、特色鲜明的产品而为市场和消费者所信赖。同时，行业内领先企业通过多年的经营已经形成了较高的品牌效应，拥有了广泛的客户基础，客户粘性较高，形成了一定的品牌壁垒。

#### (5) 供应链壁垒

禽类疫病是制约家禽养殖业发展的瓶颈之一，也是家禽养殖业的重大风险，进而影响蛋制品加工行业原材料供应的稳定性。同时蛋制品加工行业对原材料鸡蛋的品质要求较高，对采购的鸡蛋农残、药残等指标均有要求。行业内的领先企业往往与上游供应商建立了长期合作关系，能够在保证原材料质量的前提下，保障稳定的原材料供应。因此，行业领先企业往往与鸡蛋供应商建立了成熟的供应链管理体系，形成了供应链壁垒。

### 4、衡量核心竞争力的指标

公司所处行业的主要生产方式为根据订单需求，生产符合客户质量要求的各类蛋制品。随着国家和消费者对食品安全重视度的日益提高，产品的安全性和功能性、质量的稳定性成为行业企业最重要的核心竞争力。此外，核心竞争力体现在企业运营情况的多方面，相关衡量指标主要包括以下方面：

序号	关键指标	主要内容
1	产品的安全性和功能性、质量的稳定性	产品的质量符合食品安全相关要求且能够保持长期稳定；产品能否符合客户的需求，与知名下游客户合作关系稳定性
2	技术研发水平	公司研发技术人员数量及占比；知识产权数量；研发费用的投入
3	客户群体知名度	下游行业知名客户一般要求供应商具备良好的产品质量和稳定的供应保障
4	管理能力	标准化、信息化的科学管理能提高质量控制、技术更新、供应链整合的管理力度，降低生产成本及管理费用

## 5、行业技术发展趋势

### （1）进一步加强对食品安全的重视度

随着国家和消费者对食品安全重视度的不断提升，蛋制品加工行业企业一方面会加强对生产工艺和过程管控的改进；另一方面对采购的鸡蛋的管控也逐渐提高。包括发行人在内的部分蛋制品加工企业通过与上游供应商加强合作，对供应商养殖的投入品（饲料等）进行事前认证评估，并建立管控措施，保障原材料符合食品安全的要求。此外，部分企业也通过自建养殖场的方式，加深对养殖端的认知和管控，提高鸡蛋的安全性。

### （2）产品功能日趋彰显

随着国民经济发展，消费者需求的日益多样化，传统的蛋制品无法满足多样化的需求。比如随着蛋粉需求企业的产品升级，蛋粉应用范围的不断扩大，对蛋粉的一些功能性质的要求也变得更加严格和多样化，如蛋粉乳化性能、耐高温性能、风味增香，功能成分的含量富集，甚至外观性状等，由此导致对功能性蛋粉的需求日益增加，该类蛋粉可以应用到不同的食品中：如烘焙行业专用蛋粉、冰淇淋专用蛋粉、乳饮料用蛋粉、咸蛋黄口味蛋粉等；针对蛋液产品，除了功能方面的要求外，其保质期较短的行业痛点，通过系统管控和杀菌工艺的改善，延长其保质期。

### （3）实现鸡蛋的深度、全资源利用

鸡蛋中含有很多生物活性成分，包括溶菌酶、卵磷脂、蛋黄油、特异性抗体因子、活性钙等。这些成分可以作为医药工业原料、保健食品的原料及功能因子。近几年，随着超临界流体萃取技术、酶技术、超微粉碎技术、离子交换技术等运用，开始实现对鸡蛋中高附加值的天然活性物的提取，实现对蛋品的深度利用。同时，在鸡蛋加工过程中，目前主要利用了其可食用部分（蛋清和蛋黄），大量的蛋壳和壳膜未能得到合理利用。通过多年的研究，我国在鸡蛋壳膜上的利用已从简单的直接利用（用作饲料等）逐步转为提取其中重要的生物活性成分，如对蛋壳膜中

胶原蛋白、唾液酸和透明质酸等成分的提取工艺已经逐步成熟，未来有望得到产业化，实现对蛋品的全资源利用。

## **6、行业特有的经营模式**

国内蛋品加工行业经营模式为企业采购鸡蛋或自建养殖场生产鸡蛋后用于加工各类蛋制品。在销售模式上以直销为主，少量通过贸易商进行销售。在生产方面，由于蛋液类蛋制品保质期较短，普遍采用“以销定产”的模式，即企业主要根据客户的需求按订单生产，但也通常会在蛋价低谷时平衡生产蛋粉、冷冻蛋液等保质期较长的产品。

## **7、行业周期性、区域性或季节性特征**

### **(1) 周期性**

国内蛋制品加工行业的周期性主要受到原材料鸡蛋价格波动和下游市场需求的影响。一方面，鸡蛋价格呈现一定周期性波动的特征，影响蛋制品加工行业的成本。另一方面，蛋制品加工行业的下游主要为食品加工企业和餐饮企业等，下游行业的周期与国民经济发展的周期相关，因此会受到宏观经济情况的影响。在经济不景气时，下游行业市场需求相对减少，对蛋制品加工行业需求也相应减少。随着对食品安全重视度日渐提升和下游客户观念的转变，蛋制品加工行业的需求有望进一步提升。

### **(2) 区域性**

从全球来看，不同国家、不同地区的人们在生活习惯、对蛋制品供应的及时性要求以及对蛋制品的区域偏好存有差异，导致其对蛋制品产品需求方面存在区域性差异，所以蛋制品加工行业存在一定区域性。从我国来看，我国不同省、市、自治区之间经济发展水平有一定差异，食品加工企业、餐饮企业等下游客户对蛋制品的接受程度也有差异，导致目前蛋制品需求集中于珠三角、长三角和环渤海地区。

### **(3) 季节性**

蛋制品下游行业主要为食品加工企业、餐饮企业等企业，我国传统节日（端午、中秋等）会影响下游行业的需求，进而间接影响蛋制品加工行业的市场需求。此外，由于鸡蛋价格波动和下游客户需求变动的特点，蛋制品加工企业会在鸡蛋价格低谷或蛋液类产品需求较低时平衡生产蛋粉类、冷冻蛋液类等保质期较长的产品，导致该类产品的生产存在一定季节性，主要表现为在上半年生产量会较多。

**(四) 发行人产品或服务的市场地位、行业内的主要企业、竞争优势与劣势、行业发展态势、面临的机遇与挑战，以及上述情况在报告期内的变化及未来可预见的变化趋势**

### **1、发行人产品或服务的市场地位**

公司经过多年在行业的深耕发展，凭借领先的原料管控水平，先进的生产工艺和较强的技术储备，公司凭借稳定的产品质量在业内建立了良好的品牌形象和口碑，成为国内蛋制品加工行业规模较大、专业化较强的生产企业。

## 2、行业内的主要企业

我国蛋制品加工行业总体而言相对分散，根据蛋品世界统计，截至 2020 年底，我国蛋液生产企业达到 32 家。随着国家对食品安全重视度的逐渐提高和消费者需求的多元化，生产工艺落后的同行业公司无法保障其产品的安全性；缺乏研发能力的同行业公司无法持续推出符合消费者需求的产品，在未来的竞争中将处于不利地位。

目前，公司所处行业的主要国内竞争对手包括：

### （1）大连绿雪蛋品发展有限公司

大连绿雪蛋品发展有限公司成立于 1995 年 7 月，年产“绿雪”牌全蛋粉、鸡蛋黄粉、鸡蛋白粉 8000 多吨，溶菌酶 20 多吨，同时可以根据用户的要求生产各种类型的蛋粉、鸡蛋粉复合汤料、蛋黄球蛋白粉、蛋白片、各种冷冻、保鲜等蛋液制品。

### （2）江苏康德蛋业有限公司

江苏康德蛋业有限公司成立于 2000 年 7 月，是集蛋鸡养殖、饲料生产、蛋制品精深加工于一体的省级农业产业化重点企业，可年产各类蛋粉 6,000.00 吨、蛋液 30,000.00 吨、洁蛋 10,000.00 吨、水煮蛋 4,000.00 吨、溶菌酶 10 吨、蛋黄球蛋白粉 5 吨。

### （3）吉林金翼蛋品有限公司

吉林金翼蛋品有限公司是一家专业的鸡蛋粉产品制造商，年处理鲜蛋 150,000 余吨，主要产品有鸡全蛋粉、蛋黄粉、蛋白粉以及相应的冰鲜/冷冻蛋液制品。

### （4）浙江艾格生物科技股份有限公司

浙江艾格生物科技股份有限公司（以下简称“艾格生物”）为新三板挂牌企业，主营精加工蛋制品的生产和销售，产品主要包括蛋黄球蛋白粉（免疫球蛋白）、蛋白粉、蛋黄粉、蛋清溶菌酶、全蛋粉等精加工蛋制品。2021 年，艾格生物实现营业收入 5,189.00 万元，实现净利润-366.63 万元。

### （5）黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司

黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司（以下简称“中农兴和”）为新三板挂牌企业，主营业务包括鲜蛋的生产与销售；蛋粉、蛋液等蛋制品的生产、销售及研发。中农兴和立足于蛋鸡养殖及鸡蛋深加工行业，具有成熟的蛋鸡养殖技术、鸡蛋深加工技术、完善的销售渠道、标准化的蛋鸡养殖园区、现代化的深加工车间和全面的管理体系。中农兴和的产品结构以鸡蛋为主，2020



年中农兴和实现营业收入 11,512.50 万元，实现净利润-947.81 万元，其中鸡蛋销售金额为 7,161.93 万元，占比 62.21%。

#### (6) 北京德青源农业科技股份有限公司

北京德青源农业科技股份有限公司（以下简称“德青源”）主营祖代、父母代及商品代蛋鸡饲养、鸡蛋及蛋肉制品的生产和销售。根据其官网，德青源鸡蛋年产销量 58 亿枚，现有蛋鸡存栏量 2055 万只和 30 个现代化自营农场。德青源主营业务以鸡蛋为主，根据其新三板摘牌前披露的最新一年财务数据，2016 年实现营业收入 58,662.97 万元，其中鸡蛋销售收入 41,470.20 万元，占比为 70.69%。

### 3、发行人竞争优势和劣势

#### (1) 竞争优势

##### 1) 技术优势

欧福蛋业拥有行业知名的研发团队，保障公司产品在性能和质量上的领先优势。经过多年的研发、生产积累，公司已经形成了以蛋品深度加工为核心的技术体系，获得多项授权专利，涵盖了蛋液、蛋粉、预制蛋品等众多产品，为公司进一步发展奠定了基础，积累了良好的技术优势。

##### 2) 产品质量优势

欧福蛋业的生产线采用自动控制系统。生产线的设计、管理遵循欧盟蛋制品 GMP 和 HACCP 标准。为确保所有产品都拥有最佳的品质，欧福蛋业通过严格的原料控制、完善的过程管控，制定一系列严格的企业生产标准（巴氏杀菌液体蛋系列、白煮蛋、蛋粉系列等），并严格遵守生产准则落实相关标准，同时加强对原材料供应的质量管控，使得欧福蛋业的产品具备突出的质量优势。

##### 3) 品牌优势

欧福蛋业通过自我研发生产高品质蛋制品，得到市场高度认可。欧福蛋业被评为农业产业化国家重点龙头企业，并先后多次获得中国食品健康七星奖。2020 年，欧福蛋业的鸡蛋产品被农业农村部农产品质量安全中心授予全国名特优新产品证书；2021 年，欧福蛋业被上海市蛋品行业协会评为供沪蛋品优秀企业，被中国农业产业化龙头企业协会评为 2021 年度蛋品行业头部企业。此外，欧福蛋业取得了好利来、味好美、85 度 C、伊利股份、元祖食品、钟薛高等下游客户的高度认可，积累了良好的市场口碑，建立了品牌优势。2022 年，上海爆发新冠疫情期间，发行人积极参与抗疫行动，成为上海市疫情防控生活物资保障企业，进一步提升了发行人的品牌优势。

##### 4) 分散布局优势

鸡蛋是公司所在蛋制品行业的主要原料，而禽类养殖业频繁受到禽流感等疫情影响，影响鸡



蛋的供应。公司在江苏苏州、广东惠州、天津三地设立了工厂，而供应商也分布于江苏、天津、湖北等全国各地；相较工厂、蛋源地相对集中的其他同行业公司，公司分散布局的模式降低了区域禽类疫情对总体生产经营及对原料鸡蛋价格的影响，也可为客户提供更稳定的供应保障，受到客户青睐。

在我国新冠疫情尚未完全消除的情况下，分散布局的模式也降低了区域性新冠疫情对公司的总体影响。

#### 5) 团队和人才优势

蛋品加工行业企业需要对行业和产品发展趋势具备前瞻性预测能力，并具备持续开发符合客户需求产品的能力。经过多年的团队建设和培养，发行人已经建立了一支高水平人才队伍，具备多年的行业经验和研发实力，有力地支撑了公司的技术创新和产品研发。同时，公司管理团队具有多年的行业专业背景和丰富的企业管理经验，对于行业发展水平和发展趋势有着深刻的认识和理解，具有较强的稳定性，并逐步建立了完整的内部管理制度，能够保证公司高效运转，为公司带来团队和人才优势。

#### (2) 竞争劣势

##### 1) 融资渠道劣势

近年来公司业务发展较快，随着市场的扩大和市场份额的进一步提高，对公司流动资金提出了更高的要求。为保持行业的领先优势，公司需要资金在生产规模上进一步拓展。公司现有资金来源主要靠银行贷款及关联方借款，融资规模有限，融资渠道单一。

##### 2) 价格劣势

公司作为行业龙头，对产品始终坚持高品质和质量稳定，对蛋源等都要求极其严格，多年来产品安全性、稳定性受到市场认可，但产品售价相对较高，在低端产品和对价格敏感的中小客户处会受到竞争对手的冲击。

#### 4、行业发展态势、面临的机遇与挑战

##### (1) 行业发展面临的机遇

##### 1) 国家政策的有力支持

蛋制品加工业越来越受到国家的重视，在“十二五”和“十三五”期间，蛋制品加工项目列入了农产品加工的十二大重点行业。同时，国家对蛋制品加工企业在蛋品科学研究项目上的扶持力度也在不断提高。

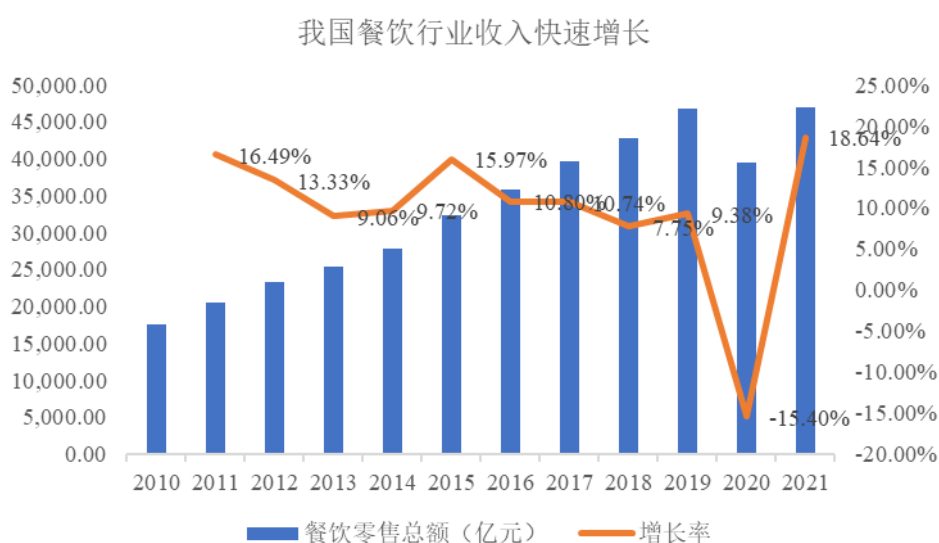
##### 2) 食品安全日益受到重视

随着人们生活水平的提高，对食品安全的重视程度也逐渐提高，由最初的以量取胜、实现温

饱转变成安全、健康的消费理念。鸡蛋作为人们日常生活中最为优质的蛋白质来源之一，也是食品安全风险较高的食品之一。鸡蛋中可能残留的沙门氏菌，还存在氟苯尼考、恩诺沙星和金刚烷胺等农兽药残留超标，对食品安全构成重大挑战。食品安全重视度的日益提高，将有助于蛋制品加工行业的进一步发展。

### 3) 国内需求的不断提升

随着我国经济快速、稳定的发展，蛋制品加工的下游行业，包括食品加工、餐饮行业等快速增长，直接推动了对蛋制品加工行业产品的需求，给行业带来较为广阔的市场空间。以餐饮业为例，根据国家统计局数据，2010年我国餐饮行业的零售总额为17,635.50亿元，2021年已经增长到46,894.90亿元，年均复合增长率达到9.30%。



随着下游客户群体对鸡蛋消费观念的逐渐转变，对蛋制品认可度的进一步提升，行业需求有望进一步得到提升。

### (2) 行业面临挑战

#### 1) 新冠疫情的影响

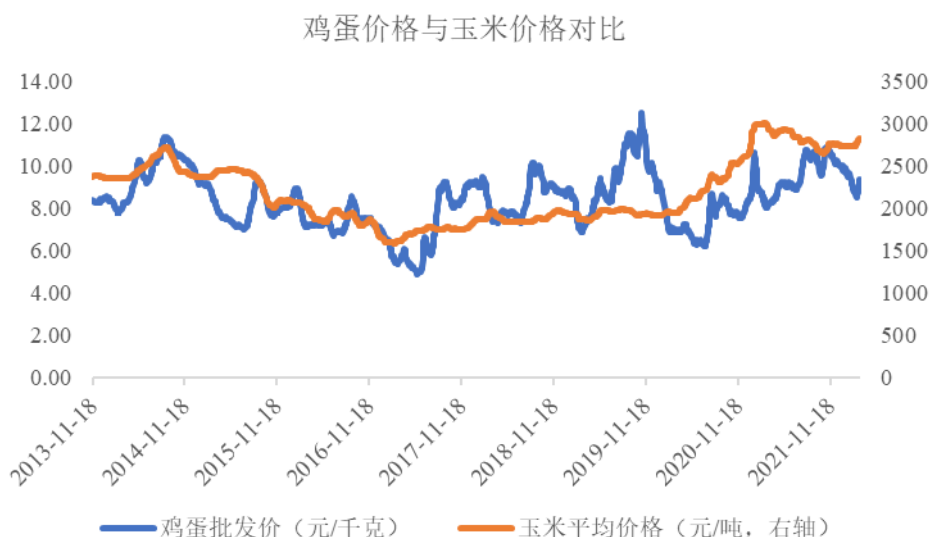
2020年初，国内新型冠状病毒肺炎（COVID-19）疫情爆发，中央及地方各级政府采取了居家隔离、延长春节假期、停工停产等较为严格的控制措施，使得我国新冠疫情迅速得到控制，之后我国各行业复工复产顺利推进，但各行业仍然受到不同程度的影响。餐饮行业作为蛋制品加工行业的下游行业，受到新冠疫情的影响，需求有所下降，间接影响蛋制品加工行业的需求。

#### 2) 禽类疫病的影响

蛋品加工行业所需的原材料主要为鸡蛋，鸡蛋供应的稳定性受到上游蛋鸡养殖行业的影响。禽类疫病是蛋鸡养殖行业公认的重大风险，对鸡蛋的稳定供应具有重大影响。如果重大禽类疫病一旦出现并大面积传播，将会影响鸡蛋整体供应，进而影响蛋品加工行业的发展。

### 3) 原材料价格的波动影响企业成本

蛋制品加工行业的原料主要为鸡蛋，价格波动明显。由于蛋鸡自身的生物学规律和农牧业产能调整的滞后性，行业供给端无法根据需求的变动及时调整自身的供应能力，而消费端则受多种因素的影响而起伏较大，使得鸡蛋的价格整体波动较大，从而导致蛋制品加工行业企业成本波动较大。此外，饲料价格的波动也对鸡蛋的价格产生较大的影响：由于我国饲料价格波动较剧烈，养殖户也会根据饲料的价格调整养殖规模，进而影响鸡蛋的价格。



数据来源：农村农业部、WIND

### 5、上述情况在报告期内的变化及未来可预见的变化趋势

报告期内，公司所属蛋品加工行业在国家政策支持下稳步发展，在可预见的未来，受益于国家产业政策、战略规划的落实与推进以及对食品安全重视度的日渐提高，蛋品加工行业将面临难得的发展机遇，具有良好的发展前景。

#### (五) 发行人与同行业可比公司在经营情况、市场地位、技术实力、衡量核心竞争力的关键业务数据、指标等方面的比较情况

公司经过多年在行业的深耕发展，凭借领先的生产工艺和较强的技术储备，以及良好的原料保障体系和质量管理体系，公司在业内建立了良好的品牌形象和口碑，成为国内蛋制品加工行业规模较大、专业化较强的生产企业。公司所处行业衡量核心竞争力的指标包括技术研发水平、产品品质及产品结构、客户群体知名度、管理能力等方面。报告期内，公司与同行业公司在经营情况、市场地位、研发与技术实力等方面对比情况如下：

序号	公司名称	股票代码	市场地位	经营情况	研发与技术实力
1	大连绿雪蛋品发展有	不适用	年产“绿雪”牌全蛋粉、鸡蛋黄粉、鸡蛋白粉 8000 多吨，溶菌酶 20 多吨，同时	未通过公开渠道查询到相关经营数据	截至 2021 年 12 月 31 日，未形成专利

	限公司		可以根据用户的要求生产各种类型的蛋粉、鸡蛋粉复合汤料、蛋黄球蛋白粉、蛋白片、各种冷冻、保鲜等蛋液制品		
2	江苏康德蛋业有限公司	不适用	集蛋鸡养殖、饲料生产、蛋制品精深加工于一体的省级农业产业化重点企业，可年产各类蛋粉 6000 吨、蛋液 30000 吨、洁蛋 10000 吨、水煮蛋 4000 吨、溶酶菌 10 吨、蛋黄球蛋白粉 5 吨	未通过公开渠道查询到相关经营数据	截至 2021 年 12 月 31 日，拥有发明专利 7 项，实用新型专利 4 项、外观设计专利 2 项
3	吉林金翼蛋品有限公司	不适用	“金翼”牌蛋粉系列产品被评为吉林省名牌产品；主要产品有蛋粉、蛋液等系列产品，广泛应用于各种食品、药品领域。销售网络遍布全国，产品远销到欧洲、亚洲等十多个国家和地区，现年加工能力 15 万吨鲜蛋	未通过公开渠道查询到相关经营数据	吉林省国际科技合作基地，截至 2021 年 12 月 31 日，拥有外观设计专利 2 项
4	浙江艾格生物科技股份有限公司	837838	主营蛋黄球蛋白粉、溶菌酶、蛋白粉、蛋黄粉、全蛋粉等蛋制品	2021 年，艾格生物实现营业收入 5,189.00 万元，实现净利润-366.63 万元	拥有省级高新技术企业研发中心、多个大专院校联合研发平台，负责公司新产品、新技术研发及成果转化工作。截至 2021 年 12 月 31 日，拥有 5 项发明专利，16 项实用新型专利
5	黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司	872827	主要产品有全蛋粉、蛋黄粉、蛋白粉、冰蛋白、加糖冰蛋黄、加盐冰蛋黄、巴氏杀菌冰全蛋等，可年产蛋粉制品 2600 吨，蛋液（冰蛋）制品 9000 吨	2020 年，中农兴和实现营业收入 11,512.50 万元，实现净利润-947.81 万元，其中鸡蛋销售金额为 7,161.93 万元，占比 62.21%	国家高新技术企业，截至 2021 年 12 月 31 日，拥有 1 项发明专利和 18 项实用新型专利
6	禾丰食品股份有限公司	603609	主营业务为饲料及饲料原料贸易、肉禽产业化、生猪养殖，同时涉猎动物药品、养殖设备、宠物医疗等	2021 年，禾丰股份实现营业收入 637,435.30 万元，净利润-17,610.50 万元	高新技术企业，截至 2021 年 12 月 31 日，累计获得授权专利 196 项，其中发明专利 59 项，并获得 2 项国家科技进步奖、1 项国家技术发明奖、近 20 项省部级科技奖励
7	山东仙坛股份有限公司	002746	主要从事父母代肉种鸡养殖、雏鸡孵化、饲料生产、商品代肉鸡养殖与屠宰、鸡肉产品加工、销售业务	2021 年，仙坛股份实现营业收入 85,515.56 万元，净利润-4,725.28 万元	公司技术中心获得中国合格评定国家认可委员会实验室认可（CNAS），从孵化、养殖、饲料生产到屠宰

					加工形成了全流程安全监控体系，截至 2021 年 12 月 31 日，未形成专利
8	欧福蛋业	839371	主要从事蛋液、蛋粉以及各类蛋类预制品的研发、生产、销售	2016 年、2020 年及 2021 年实现营业收入分别为 47,499.20 万元、62,028.18 万元和 84,928.72 万元，实现净利润分别为 4,847.54 万元、4,873.69 万元和 2,233.85 万元	江苏省农业科技型企业、省级企业技术中心，截至 2021 年 12 月 31 日拥有发明专利 7 项，14 项实用新型专利和 4 项外观设计专利

## （六）公司的创新特征及创新发展能力

### 1、公司拥有高效的研发体系，持续进行创新投入

2018 年，发行人被江苏省科学技术厅认定为江苏省农业科技型企业，2020 年被评为省级企业技术中心。通过研究与实验长期积累，公司建立了完善的蛋制品加工人才体系和研发经验，为公司新品研发和技术创新提供了坚实的基础。

报告期内，公司研发费用分别为 1,587.97 万元、1,404.98 万元、1,663.76 万元和 890.87 万元，占营业收入的比例分别为 2.33%、2.27%、1.96%和 2.12%，2019 年、2020 年和 2021 年农副食品加工行业上市公司的平均研发费用占比分别为 0.95%、0.94%和 0.93%。与之相比，公司研发费用占营业收入的比例高于农副食品加工行业上市公司的平均水平，持续增长的研发投入，为公司技术创新能力的提升提供了有力保障。

### 2、公司取得突出的创新成果

#### （1）掌握具有自主知识产权的创新技术

公司拥有完整的技术研究体系，核心技术具有自主知识产权，坚持创新驱动发展战略。经过多年的发展和经验积累，公司在蛋制品的研发创新方面积累了丰富的经验，逐渐掌握了多项核心技术，建立了差异化竞争优势，为公司长期可持续发展提供保障。

2017 年以来，发行人历年申请和获得授权的专利情况如下：

年份	专利申请数量	授权专利数量
2017 年	3	1
2018 年	9	3
2019 年	0	6
2020 年	2	2

由上表可见，发行人具备持续创新能力，不断将研发成本转化为各项专利成果。截至 2021 年

12月31日，公司已取得25项专利，其中发明专利7项，实用新型专利14项，涵盖了公司生产的主要蛋液产品、蛋粉产品和预制蛋品。公司掌握的超高胶原蛋白粉的制备和应用、生物酶解技术、生物改性技术、液体的加热处理技术、蛋制品凝固体的耐冻改良技术、蛋粉生产的热反应技术等，为公司的差异化竞争提供了有力支撑。

## （2）产品种类的创新开发

在消费升级的大背景下，消费者对产品的需求日益多元化，使得蛋品加工下游食品企业对蛋制品的需求也逐渐多样化。为满足客户的需求，发行人利用自身积累的研发优势，不断开发新产品，产品种类日益多样化。其中，蛋液产品从基础的巴氏杀菌蛋液产品逐渐丰富至热稳定蛋液产品、加糖（盐）蛋液产品等；蛋粉产品在基础的蛋粉制品的基础上增加了具备风味改善功能的咸蛋黄粉。同时，发行人也不断开发各类预制蛋品和面向终端消费者（零售蛋液产品、新型蛋白饮料等）的蛋制品，提升产品附加值。发行人产品创新主要体现在如下产品：

### 1）超长保质期蛋液产品

目前市场上绝大部分竞争对手的蛋液产品保质期通常较短，一般不超过2-3周，发行人通过自主研发、持续攻克技术和工艺难关，成功研发出可大规模稳定量产的保质期45天，而且功能优良的蛋液产品，解决行业痛点，受到客户欢迎，进一步提升了公司在行业内的地位和品牌形象。

### 2）热稳定蛋液产品和耐热蛋制品

针对传统蛋液产品在加热条件下会较快凝结的问题，发行人通过筛选合适的酶制剂，对蛋制品进行生物改性，提高其乳化、耐高温及热反应性质，开发出了乳化能力高且乳化稳定性好的热稳定蛋制品及可经高温杀菌的耐热改性蛋制品。其中，热稳定蛋制品可以有效提升乳化调味料的稳定性，减少鸡蛋的用量，有助于客户实现综合成本的降低；耐热改性蛋制品可以实现自身耐热性能的提升，在强化蛋香味的同时可让蛋制品在较高温度加热条件下不凝结，因而可应用于需要高温加热的产品，拓宽了产品的应用领域。

该类产品系公司国内首家自主创新研发成功，公司取得了发明专利 ZL201710135267.5（一种极耐高温不胶凝蛋液的制备和应用），解决了调味和饮品行业痛点，受到市场欢迎。

### 3）鸡蛋制咸蛋黄粉（酱）

传统食品加工企业使用的咸蛋黄主要为咸鸭蛋黄，存在成本较高及工艺复杂的痛点。发行人结合终端消费者的需求，根据咸蛋黄成味机理，利用酶制剂和热反应技术工艺开发了具备咸蛋黄口味的蛋制品，可用于薯条、曲奇、饼干等多种零食，也可用于馅料、餐饮调味等领域，市场空间广阔。

该类产品能够满足烘焙类客户的特殊需求，生产具备咸蛋黄口味的各类烘焙产品、调料产品和配餐产品，相比传统的咸鸭蛋黄产品成本更具优势。



#### 4) 新型蛋白饮料

该产品为发行人国内首创，目前市场尚无在售的同类鸡蛋白饮料产品。

公司运用生物技术对鸡蛋蛋白进行改性，提高蛋白质的耐热温度，并采用复合调味技术及新型杀菌技术，可实现超高温杀菌制备高蛋白含量且耐贮存的蛋白液态体系，开发出的新型蛋白饮品。该产品具备蛋白质含量高、口感良好、可直接饮用的特点，开创了蛋制品加工的新应用领域。

#### 5) 福利蛋及相关产品

2019年1月3日发布的《中共中央、国务院关于坚持农业农村优先发展做好“三农”工作的若干意见》提出“大力发展紧缺和绿色优质农产品生产，推进农业由增产导向转向提质导向。”2020年1月2日发布的《中共中央、国务院关于抓好“三农”领域重点工作确保如期实现全面小康的意见》提出“继续调整优化农业结构，加强绿色食品、有机农产品、地理标志农产品认证和管理，打造地方知名农产品品牌，增加优质绿色农产品供给”。同时，随着行业和客户对养殖过程关注度的提升，联合利华、雀巢、卡夫等知名食品企业，星巴克、汉堡王、ShakeShack等餐饮企业，家乐福、Costco、宜家等国际知名零售商均对鸡蛋的品质提出了更高的要求，声明在2025年之前在中国和整个亚洲使用非笼养鸡蛋。

公司紧跟国际发展潮流、国家政策和蛋制品行业新动向，推行动物福利政策，推动蛋鸡福利养殖，提升公司品牌形象，2021年7月公司获颁“人道农场动物关怀组织（HFAC）”动物福利认证证书，成为中国第一家获得国际认证的蛋鸡动物福利加工企业。

#### (3) 生产工艺的创新优化

蛋制品下游应用领域要求蛋制品在具备安全性的同时，也需要蛋制品具备一定的功能性（高打发性、乳化能力、凝胶性等），因此增加了蛋制品加工的工艺难度。发行人结合多年生产经验，对蛋制品生产工艺进行了如下创新：

##### 1) 检测工艺的创新

随着对食品安全要求重视度的逐渐提升，鸡蛋的检验要求也越来越高。针对鸡蛋中农药和兽药残留的检测，常用的检验方法包括两种：液质联用技术和试剂盒法，前者需要使用专用的液质联用仪器，该仪器较昂贵，且需要配备专业的检测人员和维护人员，一般的蛋制品加工企业难以负担；后者主要采用商品化的试剂盒，价格低廉，使用方便，只能定性且检验精度较低。

发行人对商品化的试剂盒进行测试方法改良，可以达到接近于液质联用技术的灵敏度，并较低成本实现对氟苯尼考、甲硝唑等的快速、精准检验。

##### 2) 杀菌工艺的优化



蛋制品的经典杀菌温度不高，以致病菌和大部分肠道菌为杀菌目标，消除蛋的致病菌危害并获得在限定低温下的一定保质期。杀菌技术是获得保质期的关键操作，传统的杀菌工艺受热致死率的限制导致产品保质期较短。

发行人开发的热处理技术和相关的杀菌工艺，通过应用新型的加热方式，实现杀菌强度的提升，从而可以降低蛋制品的微生物风险，获得更高的安全性和较长的保质期。

### 3) 微生物控制工艺的创新

食品加工生产中微生物的控制极为重要。微生物是食品加工中产品变质的重要因素，也是引起消费者食物损失的重要原因。传统的微生物控制工艺一般通过杀菌工艺实现，为实现有效降低微生物，往往采用加大杀菌强度（提高杀菌温度）的方法。由于鸡蛋的物理特性，无法通过提高杀菌温度的方式来有效降低微生物，仅通过杀菌工艺无法实现微生物控制之目的。

发行人采用系统的微生物预警和控制可以更精准设计加工工艺，对生产过程全链条进行微生物检测与预警，从而在有效控制微生物的前提下降低杀菌强度，保留更多的营养成分和更多的天然功能。

### 3、公司的创新能力得到市场认可

发行人作为国内首家专业生产巴氏杀菌蛋液的企业，参与了《蛋制品生产管理规范》等国家标准的制定工作，推动了下游客户群体消费观念的转变。发行人与联合利华、亿滋、味可美、百胜集团（肯德基）等国际食品巨头，以及好利来、味好美、85度C、桃李面包、克莉丝汀、巴黎贝甜、元祖等烘焙行业巨头建立了长期稳定的合作关系。发行人的超长保质期蛋液产品已成为蛋液类产品的主力产品；热稳定蛋液产品持续向联合利华、味可美、味好美等知名企业供应；咸蛋黄粉等产品也实现了向成都统一企业食品有限公司、基快富食品（中国）有限公司等企业的销售，发行人创新能力受到市场认可。

## （七）所处行业与上、下游行业的关联性及其影响

### 1、本行业与上游行业的关联性

蛋制品加工行业的上游行业主要为蛋鸡养殖行业。蛋鸡养殖行业的供给能力取决于养殖场的数量和各养殖场的养殖规模；整体需求水平由鸡蛋市场消费需求和加工需求共同决定，我国蛋制品加工比例较低，因此蛋鸡养殖行业更多受到鸡蛋市场消费需求和行业养殖规模的影响；由于蛋鸡自身的生物学规律和蛋鸡养殖产能调整的滞后性，行业供给端无法根据需求的变动及时调整自身的供应能力，使得鸡蛋的价格整体波动较大，进而导致蛋制品加工行业成本波动较大。此外，饲料价格的波动也对鸡蛋的价格产生较大的影响；由于我国饲料价格波动较剧烈，养殖户也会根据饲料的价格调整养殖规模，进而影响鸡蛋的价格。鸡蛋价格波动情况与本行业的利润水平息息相关。

## 2、本行业与下游行业的关联性

蛋制品加工行业的下游行业主要是各类食品加工企业、餐饮企业、酒店等，产业集中度极其分散。下游行业的需求受到宏观经济景气指数、城镇化率、居民可支配收入、仓储物流运输效率、消费习惯等因素的影响，随着经济发展水平的进一步提高和消费者对食品安全重要性的日益重视，下游行业对本行业的需求有望持续增加。

### (1) 烘焙行业

烘焙行业是指通过烘焙为主要加工工序制作产品的行业，主要产品如：面包、蛋糕、饼干等。根据欧睿数据显示，2016 年我国烘焙行业市场规模为 1858 亿元，到 2020 年我国烘焙行业市场规模已经达到 2510 亿元，年均复合增长率为 7.81%；预计到 2025 年，我国烘焙行业市场规模有望达到 3864 亿元。烘焙产品中，蛋制品是主要配料之一。直接处理鸡蛋时，往往需要对鸡蛋进行蛋白和蛋黄分离，一方面可能导致对鸡蛋的浪费，另一方面也需要对蛋壳进行处理。蛋品加工行业可以避免前述缺点，由此导致烘焙业对蛋品行业的依赖性逐渐提高。在高速增长的烘焙市场的带动下，蛋制品加工行业市场规模有望进一步得到提升。

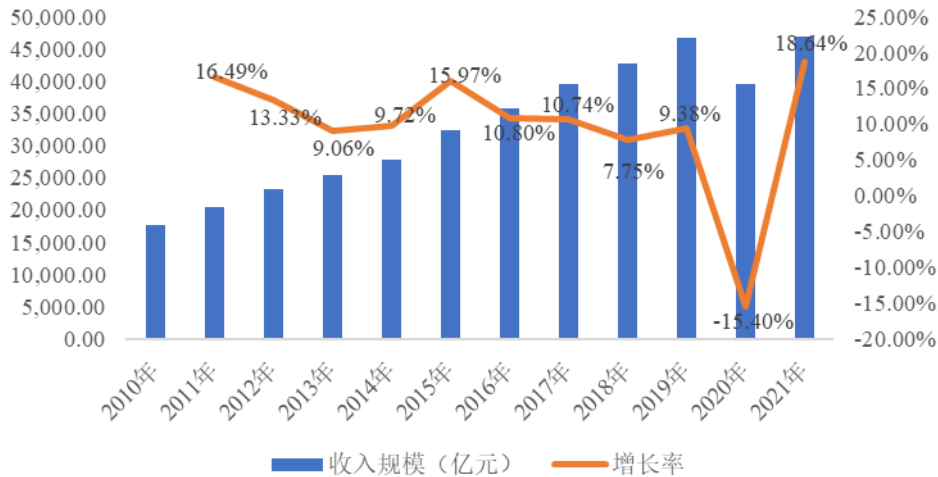


数据来源：欧睿

### (2) 餐饮行业

根据国家统计局数据显示，2016 年我国餐饮行业收入为 3.58 万亿元，2020 年受到新冠疫情影响，行业收入规模有一定下降，但 2021 年已回暖至新冠疫情前的水平，达到 4.68 万亿元。我国政府在 2020 年 5 月中央政治局常委会议上首次提出“双循环”，明确构建国内国际双循环相互促进的新发展格局。在“国内大循环”政策激励下，国内消费需求得到进一步释放，餐饮业作为我国经济活动和居民日常生活消费的重要组成部分，也因此获得了良好发展的政策红利。餐饮行业中，国际连锁餐饮企业更注重产品的标准化，蛋品加工行业可以为其提供标准化的蛋制品，提高效率。

2010年-2021年我国餐饮行业收入规模



### (八) 发行人扶贫情况

在全球新冠疫情持续蔓延的背景下，2022 年中央一号文件提出稳住农业基本盘、做好“三农”工作，接续全面推进乡村振兴，确保农业稳产增产、农民稳步增收、农村稳定安宁。作为民生行业，禽蛋产业链在满足居民动物蛋白需求，促进农民增收以及积极参与国际竞争等方面发挥着重要作用。公司主动承担社会责任，积极响应国家“精准扶贫”战略，采用与合作社及基地共建产业化联合体等方式，建立欧福联合体 OFIU 肯定列表清单，先后在新沂、姜堰、海安、盐城盐都区、大丰、射阳、启东、如东等江苏省内发展了近 30 个养殖基地，累计带动农户千余户，助力农户增产增收。

2020 年 1 月 2 日发布的《中共中央、国务院关于抓好“三农”领域重点工作确保如期实现全面小康的意见》提出“深入开展农药化肥减量行动”；2021 年 2 月 21 日发布的《中共中央国务院关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》亦提出“持续推进化肥农药减量增效”。欧福蛋业通过建立欧福联合体 OFIU 肯定列表清单，与供应商约定供应商在养殖时可使用的投入品（饲料等）范围，并采取技术指导等方式协助供应商、农户规范蛋鸡饲养。上述举措的开展，一方面有助于稳定公司的原材料供应，另一方面也提高了供应商对蛋鸡饲养的规范程度，在保障公司原材料质量安全的同时，也落实了国家“深入开展农药化肥减量行动”，进一步带动我国鸡蛋行业安全水平的提升。

## 三、发行人主营业务情况

### (一) 公司生产、销售情况和主要客户情况

#### 1、主要产品销售情况

##### (1) 主营业务收入构成情况

报告期内，公司主营业务收入构成情况如下：

单位：万元

类型	2022年1-6月		2021年		2020年		2019年	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
蛋液类	33,380.63	79.68%	68,967.10	81.42%	49,179.42	79.62%	56,722.55	83.56%
蛋粉类	6,573.73	15.69%	11,613.36	13.71%	9,967.12	16.14%	8,600.67	12.67%
预制品	1,451.49	3.46%	2,475.28	2.92%	1,343.67	2.18%	871.46	1.28%
其他	487.95	1.16%	1,648.19	1.95%	1,281.04	2.07%	1,683.71	2.48%
<b>合计</b>	<b>41,893.81</b>	<b>100%</b>	<b>84,703.93</b>	<b>100%</b>	<b>61,771.25</b>	<b>100%</b>	<b>67,878.39</b>	<b>100%</b>

(2) 境内外的销售金额及占比情况

报告期内，公司存在少量产品用于销往境外（主要销往中国香港、中国澳门、韩国等地），占比较小。报告期内，公司主营业务收入中境内销售占比分别为 98.55%、97.85% 和 98.47%。具体情况如下：

单位：万元

类别	2022年1-6月		2021年		2020年		2019年	
	收入	占收入比例	收入	占收入比例	收入	占收入比例	收入	占收入比例
境内	41,121.10	98.16%	83,410.10	98.47%	60,440.54	97.85%	66,896.79	98.55%
境外	772.71	1.84%	1,293.84	1.53%	1,330.71	2.15%	981.59	1.45%
<b>合计</b>	<b>41,893.81</b>	<b>100%</b>	<b>84,703.93</b>	<b>100%</b>	<b>61,771.25</b>	<b>100%</b>	<b>67,878.39</b>	<b>100%</b>

注：上表中“境内”指中国大陆地区，不包括中国香港、中国澳门和中国台湾。

2、主要产品的产能、产量情况

报告期内，公司主要从事蛋液、蛋粉及预制蛋品等其他蛋制品的研发、生产和销售，具体生产及销售情况如下：

产品类型	产能（吨）	产量（吨）	销量（吨）	产能利用率	产销率
<b>2019年度</b>					
蛋液产品	78,690.30	42,968.54	42,906.22	54.60%	99.85%
蛋粉产品	2,238.00	1,554.43	1,689.16	69.46%	108.67%
预制蛋品	2,950.00	247.46	292.41	8.39%	118.16%
其他	3,600.00	1,016.88	1,024.53	28.25%	100.75%
<b>2020年度</b>					
蛋液产品	78,690.30	37,223.31	37,271.77	47.30%	100.13%
蛋粉产品	2,238.00	1,963.25	1,818.33	87.72%	92.62%
预制蛋品	2,950.00	412.26	385.16	13.97%	93.43%

其他	3,600.00	816.13	803.76	22.67%	98.48%
<b>2021 年度</b>					
蛋液产品	78,690.30	50,556.61	50,181.86	64.25%	99.26%
蛋粉产品	2,238.00	2,136.95	2,087.95	95.49%	97.71%
预制蛋品	2,950.00	779.88	729.27	26.44%	93.51%
其他	3,600.00	1,024.94	1,027.86	28.47%	100.29%
<b>2022 年 1-6 月</b>					
蛋液产品	39,345.15	23,380.78	22,525.47	59.42%	96.34%
蛋粉产品	1,119.00	1,053.86	1,107.32	94.18%	105.07%
预制蛋品	1,475.00	456.50	447.38	30.95%	98.00%
煮蛋类	1,800.00	267.90	264.57	14.88%	98.76%

发行人蛋液产品产能利用率较低主要系广东欧福和天津太阳蛋液产品产能利用率较低所致，其中广东欧福为 2018 年底投产，目前仍处于产能爬坡阶段，天津太阳以生产蛋粉为主，蛋液为辅，并且服从蛋粉优先生产的原则，一定程度上限制了蛋液产品产能的充分利用。报告期内，苏州欧福蛋液产品产能利用率分别为 95.26%、80.72%、95.72%和 85.60%，可见除 2020 年受疫情影响产能利用率较低外，苏州欧福蛋液产品产能利用率达较高水平。预制蛋品的产能利用率较低，一方面是因为预制蛋品处于市场开拓阶段，在报告期内，产量逐年增加，2021 年与 2019 年相比，产能利用率明显提升；另一方面，预制品产品的生产设备种类多，基础产能较高，部分新品和定制类产品包括炒蛋、鸡蛋碎等是目前非主打的产品，拉低了产能利用率。

上表中产能系依据机器设备打蛋量计算得出，其中天津太阳虽机器的理论打蛋量较大，但实际生产中受到下列因素限制，实际产能利用率已达较高水平，具体如下：

主要限制因素	考虑该因素后的基础蛋液产能
打蛋机	约 2.7 万吨/年
库房面积	约 2 万吨/年
周转罐	约 2 万吨/年

在考虑上述实际生产限制因素后，天津太阳实际的基础蛋液产能约为 2 万吨/年，其实际产能利用率如下：

单位：吨

项目	2022 年 1-6 月	2021 年	2020 年	2019 年
折算后的蛋液产量合计	8,935.88	17,816.58	15,855.03	15,479.59
基础蛋液产能	10,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
实际产能利用率	89.36%	89.08%	79.28%	77.40%

从上表可见，天津太阳实际产能利用率已达较高水平，亟需通过本次募投项目实施扩充产能。

### 3、主要产品的销售价格变动情况

公司报告期限内主要产品销售数量与平均单价情况如下：

单位：吨、元/千克

项目	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	数量	平均单价	数量	平均单价	数量	平均单价	数量	平均单价
蛋液产品	22,525.47	14.82	50,181.86	13.74	37,271.77	13.19	42,906.22	13.22
蛋粉产品	1,107.32	59.37	2,087.95	55.62	1,818.33	54.81	1,689.16	50.92
预制蛋品	447.38	32.44	729.27	33.94	385.16	34.89	292.41	29.80
其他	290.70	16.79	1,027.86	15.93	803.76	15.94	1,024.53	16.43

报告期内，公司主要产品的销售单价有所波动。其中，蛋液产品总体呈上升趋势，2020年由于鸡蛋价格下降幅度较大，发行人产品价格也略微下降；2021年产品市场需求不断增加，而蛋价持续高企且预计短期内不会有较大下降，发行人从2021年下半年开始提升了产品售价的调整频次，逐步提高了产品售价，故2021年和2022年1-6月产品售价有一定上涨；市场对蛋粉需求不断增长，蛋粉售价也持续走高，符合市场形势；预制蛋品的销售单价整体呈上升趋势，一方面因随着鸡蛋价格上涨、预制品的售价也在上涨，另一方面法式蛋皮、速冻蛋皮等单价相对较高的产品占比有所增加；2022年1-6月预制品平均售价略有下降，因欧姆蛋产品销售增长迅速，导致蛋皮等单价相对较高的产品占比下降，故总体均价略有下降。

### 4、报告期内的前五大客户销售情况

#### (1) 前五大客户情况

报告期内，欧福蛋业前五大客户及销售情况如下：

单位：万元

2022年1-6月						
序号	客户名称	销售产品类型	销售金额（不含税）	年度销售金额占比	是否存在关联关系	是否为新增客户
1	立高食品股份有限公司及其关联方	各类蛋液、蛋粉	2,210.39	5.27%	否	是
2	苏州平路贸易有限公司及其关联方	各类蛋液产品及全蛋粉、预制品	1,885.59	4.49%	否	否
3	北京好利来工贸有限公司及其关联方	蛋液、蛋粉、预制品	1,642.32	3.91%	否	否



4	联合利华（天津）有限公司及其关联方	蛋液、蛋粉	1,583.55	3.77%	否	否
5	内蒙古伊利实业集团股份有限公司及其关联方	冰蛋黄、全蛋粉、蛋黄粉	1,409.01	3.36%	否	否
合计			8,730.86	20.80%		
<b>2021 年度</b>						
序号	客户名称	销售产品类型	销售金额（不含税）	年度销售 额占比	是否存在 关联关系	是否为新 增客户
1	广州市永晟贸易有限公司及其关联方	各类蛋液、蛋粉产品	6,442.51	7.59%	否	否
2	苏州平路贸易有限公司及其关联方	各类蛋液产品及全蛋粉等	4,409.77	5.19%	否	否
3	联合利华（天津）有限公司及其关联方	全蛋液、全蛋粉、蛋黄粉等	4,149.16	4.89%	否	否
4	必胜（上海）食品有限公司及其关联方	冷冻蛋液（加糖）	3,224.12	3.80%	否	否
5	北京好利来工贸有限公司及其关联方	各类蛋液和蛋白粉、蛋皮等	2,715.52	3.20%	否	否
合计			<b>20,941.08</b>	<b>24.66%</b>		
<b>2020 年度</b>						
序号	客户名称	销售产品类型	销售金额（不含税）	年度销售 额占比	是否存在 关联关系	是否为新 增客户
1	苏州平路贸易有限公司及其关联方	各类蛋液产品、全蛋粉、蛋皮及炒蛋及预制蛋品等	4,390.29	7.08%	否	否
2	必胜（上海）食品有限公司及其关联方	冷冻蛋液（加糖）	3,168.93	5.11%	否	否
3	联合利华（天津）有限公司及其关联方	全蛋液、全蛋粉、蛋黄粉等	3,134.18	5.05%	否	否
4	广州市永晟贸易有限公司及其关联方	各类蛋液、蛋粉产品	2,510.58	4.05%	否	否
5	内蒙古伊利实业集团股份有限公司及其关联方	冰蛋黄、全蛋粉等	1,989.78	3.21%	否	否
合计			<b>15,193.76</b>	<b>24.49%</b>		
<b>2019 年度</b>						
序号	客户名称	销售产品类型	销售金额（不含税）	年度销售 额占比	是否存在 关联关系	是否为新 增客户
1	苏州平路贸易有限公司及其关联方	各类蛋液产品、全蛋粉等	5,516.40	8.10%	否	否
2	联合利华（天津）有限公司及其关联方	全蛋液、全蛋粉、蛋黄粉等	3,205.64	4.71%	否	否
3	必胜（上海）食品有限公司及其关联方	冷冻蛋液（加糖）	2,830.09	4.16%	否	否



4	维益烘焙产品（天津）有限公司及其关联方	各类蛋液产品、蛋白粉、蛋黄粉、蛋皮等	2,029.98	2.98%	否	否
5	广州市永晟贸易有限公司及其关联方	各类蛋液、蛋粉产品	1,810.39	2.66%	否	否
<b>合计</b>			<b>15,392.49</b>	<b>22.61%</b>		

(2) 销售依赖性和关联性说明

报告期内，欧福蛋业主要客户比较稳定，2022年1-6月新增大客户立高食品股份有限公司及其关联方，立高食品自2019年起通过广州永晟间接采购，采购金额不断增长，2021年其间接采购的金额即已超过公司其他所有客户，导致广州永晟成为2021年最大的直接客户；2022年2月起根据立高食品要求改为直接从公司采购，故其成为公司2022年1-6月第一大客户，而广州永晟不再是公司前五大客户。报告期内前五大客户销售占比分别为22.61%、24.49%、24.66%和20.80%，不存在对单一客户重大依赖的情况。报告期内公司董事、监事、高级管理人员和其他核心人员，主要关联方或持有公司5%以上股份的股东在上述客户中未持有股份。公司主要客户与公司及董事、监事、高级管理人员、实际控制人之间不存在关联关系或其他特殊关系。

(二) 公司主要采购情况和主要供应商情况

1、主要原材料采购及价格变动情况

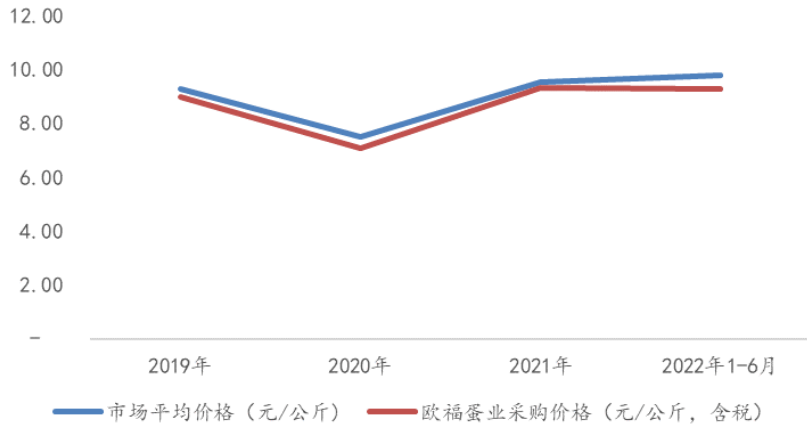
(1) 主要原材料采购情况

公司采购的生产原料以鸡蛋为主，生产能源、其它包装材料采购为辅。报告期内，公司鸡蛋的采购金额（不含税）分别为48,230.20万元、34,751.11万元、60,273.27万元和28,460.34万元，占总采购的比例分别为91.88%、88.38%、91.49%和92.78%。

(2) 主要原材料价格变动情况

报告期内，公司采购的鸡蛋的平均价格分别为8.97元/千克、7.09元/千克、9.33元/千克和9.26元/千克，与鸡蛋的市场价格变动趋势保持一致。

公司鸡蛋采购价格与市场价格对比



注：市场平均价格为农村农业部公布的鸡蛋平均批发价。

## 2、报告期内能源采购情况

报告期内，公司三个生产主体采购的共同能源主要为水和电。报告期内，发行人的用水量、用电量及单位电费、单位水费情况如下：

项目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
水				
用量（立方米）	140,727.00	319,480.00	305,480.00	330,202.00
金额（元）	735,414.88	1,478,754.72	1,458,499.49	1,745,469.30
单价（元/立方）	5.23	4.63	4.77	5.29
电				
用量（千瓦时）	8,441,244.50	18,073,183.70	16,352,519.50	16,604,051.00
金额（元）	5,985,505.17	11,622,565.66	10,184,059.73	10,896,051.33
单价（元/千瓦时）	0.71	0.64	0.62	0.66

报告期内，发行人单位水费价格有所下降，主要系广东区域水单价较低，随着广东欧福生产量和产量占比的增加，带来总体用水单价的下降。

此外，对于生产过程中的其他能源供应，苏州欧福使用燃油，天津太阳使用生物质燃料（以蒸汽量结算），广东欧福使用天然气，使用情况具体如下：

项目	公司	类型	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
燃油	苏州欧福	用量（kg）	41,620.00	791,185.00	640,365.00	611,630.00
		单价（元/kg）	5.16	4.02	3.87	4.03
柴油		用量（kg）	6,840.00	-	-	-
		单价（元/kg）	7.79	-	-	-
天然气		用量（立方米）	511,608.00	-	-	-

		单价（元/立方米）	3.64	-	-	-
生物质燃料 （以蒸汽量结算）	天津太阳	用量（吨）	11,773.80	21,205.36	23,263.90	23,349.61
		单价（元/吨）	256.02	234.72	224.81	225.77
天然气	广东欧福	用量（立方米）	70,472.00	139,521.00	99,044.00	127,826.00
		单价（元/立方米）	3.91	3.84	3.68	3.97

2022年2月，苏州欧福油改气项目竣工，使用的燃料由燃油变更为天然气，导致2022年1-6月既存在使用燃油，又存在使用天然气的情况。

### 3、主要供应商情况

#### （1）前五大供应商情况

报告期内，欧福蛋业前五大供应商及采购情况如下：

单位：万元

序号	供应商名称	采购产品类型	金额（不含税）	占比	是否存在关联关系	是否为新增供应商
<b>2022年1-6月</b>						
1	香河新恒昌养鸡有限公司	鸡蛋	6,836.92	22.31%	否	否
2	山西晋龙养殖股份有限公司	鸡蛋	3,673.19	11.99%	否	否
3	淮安梁华一蛋鸡养殖农民专业合作社	鸡蛋	3,035.12	9.90%	否	否
4	南通欧福禽蛋有限公司	鸡蛋	1,874.56	6.12%	是	否
5	壹号食品	鸡蛋	1,835.24	5.99%	否	否
合计			17,255.02	56.30%	-	-
<b>2021年</b>						
1	香河新恒昌养鸡有限公司	鸡蛋	14,834.66	22.51%	否	否
2	山西晋龙养殖股份有限公司	鸡蛋	8,083.48	12.27%	否	否
3	壹号食品	鸡蛋	7,418.35	11.26%	否	否
4	淮安梁华一蛋鸡养殖农民专业合作社	鸡蛋	6,110.17	9.27%	否	是
5	青岛林宇养殖场	鸡蛋	3,919.53	5.95%	否	否
合计			40,366.19	61.26%	-	-
<b>2020年</b>						
1	香河新恒昌养鸡有限公司	鸡蛋	10,142.92	25.79%	否	否
2	山西晋龙养殖股份有限公司	鸡蛋	4,189.38	10.65%	否	否
3	壹号食品	鸡蛋	3,582.35	9.11%	否	否
4	南通欧福禽蛋有限公司	鸡蛋	2,416.84	6.14%	是	否

5	青岛林宇养殖场	鸡蛋	2,063.81	5.25%	否	否
合计			22,395.31	56.94%	-	
<b>2019年</b>						
1	香河新恒昌养鸡有限公司	鸡蛋	11,913.20	22.70%	否	否
2	山西晋龙养殖股份有限公司	鸡蛋	6,942.66	13.23%	否	否
3	青岛林宇养殖场	鸡蛋	4,274.60	8.14%	否	否
4	壹号食品	鸡蛋	3,880.48	7.39%	否	否
5	南通欧福禽蛋有限公司	鸡蛋	2,967.15	5.65%	是	否
合计			29,978.10	57.11%	-	

## (2) 采购依赖性和关联性说明

报告期内，欧福蛋业前五大供应商采购占比分别为 57.11%、56.94%、61.26% 和 56.30%，不存在对单一供应商重大依赖的情况。

南通欧福禽蛋有限公司为公司实际控制人控制的企业，为公司关联方。除上述情况外，报告期内公司董事、监事、高级管理人员和其他核心人员，主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东在上述供应商中未持有股份，公司主要供应商与公司及董事、监事、高级管理人员、实际控制人之间不存在关联关系或其他特殊关系。

## (三) 重大合同

### 1、销售合同

公司向客户销售的产品主要为各类蛋制品。欧福蛋业及子公司与客户签订的销售合同以框架合同为主。报告期内，欧福蛋业及其子公司与前五大客户签订的合同如下：

序号	客户名称	年度	协议名称/形式	销售产品	有效期限	实际履行情况
1	广州市永晟贸易有限公司及其关联方	2019	框架协议	欧福牌产品	2018.11.1-2019.12.31	履行完毕
		2020			2020.1.1-2020.12.31	履行完毕
		2021			2021.1.1-2021.12.31	履行完毕
		2022			2022.1.1-2022.12.31	履行中
2	苏州平路贸易有限公司及其关联方	2019	框架协议	蛋白液、蛋黄液、巴氏杀菌蛋液等蛋制品	2018.6.1-2020.5.30	履行完毕
		2020			2020.6.1-2022.5.31	履行完毕
		2021			2021.5.16-2023.5.31	履行中
		2022				
3	联合利华（天津）有限公司及其关联方	2019	框架协议	热稳定全蛋液、全蛋液（加 10% 盐）、蛋粉等蛋制品	2019.1.1-2019.12.31	履行完毕
		2020			2020.1.1-2020.12.31	履行完毕
		2021			2021.1.1-2021.12.31	履行完毕

		2022			2022.1.1-2022.12.31	履行中
4	必胜（上海）食品有限公司及其关联方	2019	框架协议	KFC 冷冻蛋液（加糖）	2019.1.1-2019.12.31	履行完毕
		2020			2020.1.1-2020.12.31	履行完毕
		2021			2021.1.1-2021.12.31	履行完毕
		2022			2022.1.1-2022.12.31	履行中
5	北京好利来工贸有限公司及其关联方	2019	框架协议	巴氏杀菌蛋液、蛋白液、蛋白粉等	2019.1.1-2021.7.14	履行完毕
		2020				履行完毕
		2021			2021.7.15-2022.12.31	履行中
		2022				
6	内蒙古伊利实业集团股份有限公司及其关联方	2019	框架协议	全蛋粉、20%糖冰蛋黄液等	2018.12.10-2019.12.31	履行完毕
		2020			2019.12.10-2020.12.31	履行完毕
		2021			2021.1.1-2021.12.31	履行完毕
		2022			2022.1.1-2022.12.31	履行中
7	维益烘焙产品（天津）有限公司及其关联方	2019	框架协议	巴氏杀菌蛋液、蛋白粉等	2019.1.1-2023.12.31	履行中
		2020				
		2021				
		2022				
8	立高食品股份有限公司及其关联方	2022	框架协议	巴氏杀菌全蛋液、巴氏杀菌蛋液	2022.1.10-2022.12.31	履行中

报告期内，发行人向广州市永晟贸易有限公司及其关联方、苏州平路贸易有限公司及其关联方签订的框架协议中并未约定具体产品的价格，具体价格在客户下订单时双方协商确定；发行人与其他主要客户签订的框架协议中约定了具体的产品价格，并在合同期内遵照执行。

## 2、采购合同

公司采购的原材料主要为鸡蛋，与供应商签订的采购合同均为框架协议。报告期内，发行人与前五大供应商签订的合同如下：

序号	供应商名称	年度	协议名称/形式	采购产品	有效期限	实际履行情况
1	香河新恒昌养鸡有限公司	2019	蛋鸡饲养及鸡蛋购销合同	鸡蛋	对供应商特定批次蛋鸡所产鸡蛋进行收购，协议期限取决于各批次蛋鸡的产蛋期间	履行完毕
		2020				履行完毕
		2021				履行完毕
		2022	新恒昌送天津太阳鸡蛋价格的调整协议		2021.11.22-2022.4.22	履行完毕
			框架协议		2022.3.28-2024.3.27	履行中
	冷库存鸡蛋合作协议书	2022.6.29-无固定期限	履行中			
2	山西晋龙养殖股份	2019	框架协议	鸡蛋	2019.4.11-2020.1.31	履行完毕

	有限公司	2020			2020.3.16-2022.3.15	履行完毕	
		2021					
		2022			2022.3.16-2027.3.31	履行中	
3	淮安梁华一蛋鸡养殖农民专业合作社	2020	框架协议	鸡蛋	2020.12.1-2022.3.15	履行完毕	
		2021					
		2022				2022.3.16-2027.3.31	履行中
4	壹号食品	2019	框架协议	鸡蛋	2018.8.22-2021.3.31	履行完毕	
		2020				2020.3.16-2022.3.15	履行完毕
		2021					
		2022				2022.3.16-2027.3.31	履行中
5	青岛林宇养殖场	2019	框架协议	鸡蛋	2017.10.1-2021.4.30	履行完毕	
		2020				2020.3.16-2022.3.15	履行完毕
		2021					
		2022				2022.3.16-2027.3.31	履行中
6	南通欧福禽蛋有限公司	2019	框架协议	鸡蛋	2019.3.23-2020.3.23	履行完毕	
		2020				2020.3.16-2022.3.15	履行完毕
		2021					
		2022				2022.3.16-2027.3.31	履行中

#### (1) 新恒昌鸡蛋采购价格的说明

报告期内，发行人子公司天津太阳与香河新恒昌养鸡有限公司（以下简称“新恒昌”）根据不同批次饲养的蛋鸡签订《蛋鸡饲养及鸡蛋购销合同》，约定特定批次的蛋鸡在留蛋期产出的鸡蛋未经发行人允许，不得对其他方出售；同时也约定了在发行人（无重大特殊原因）不能按规定收取符合规定之鸡蛋时，构成违约，需要补偿供应商相应损失。截至2022年6月30日，部分批次的蛋鸡仍处于留蛋期，因此仍处于合同履行中。根据双方签订的《蛋鸡饲养及鸡蛋购销合同》，发行人鸡蛋采购价格以鸡蛋交付时的市场价格为基础确定。

根据历年的鸡蛋价格规律，每年春节前后三个月鸡蛋价格波动较大，前三个月价格较高，后三个月价格下降明显，对发行人的生产成本波动、养殖场的日常经营都产生的很大的影响。2021年11月19日，新恒昌根据当时的饲料成本（约2.90元/公斤）和蛋鸡饲养成本估算鸡蛋的生产成本约6.70元/公斤，为实现其平稳经营，主动向发行人提出签订《新恒昌送天津太阳鸡蛋价格的调整协议》，约定双方试行成本固定蛋价模式：从2021年11月22日开始，天津太阳将新恒昌各批次鸡蛋按照固定价格7.5元/公斤进行收购，协议有效期从2021年11月22日至2022年4月22日。

因俄乌冲突、新冠疫情等原因导致饲料价格超预期上涨，新恒昌主动向发行人提出终止《新恒昌送天津太阳鸡蛋价格的调整协议》。2022年3月，发行人与新恒昌签订了《<新恒昌送天津太

阳鸡蛋价格的调整协议>解除协议书》，《新恒昌送天津太阳鸡蛋价格的调整协议》于 2022 年 3 月 27 日解除。2022 年 3 月 28 日，双方签订《采购合同》，发行人向新恒昌采购鸡蛋的价格恢复按照鸡蛋交付时的市场价格为基础确定。

(2) 其他供应商鸡蛋采购价格的说明

除上述情况外，报告期内，发行人向主要供应商采购鸡蛋的价格均参照鸡蛋交付时的市场价格确定。

### 3、借款合同

(1) 银行借款合同

报告期内，欧福蛋业及下属子公司的银行借款合同如下：

单位：万元

序号	合同名称及编号	债务人	债权人	借款期限	借款金额	履行情况
1	流动资金借款合同 (32010120180003183)	苏州欧福	农业银行	2018/3/15- 2019/3/14	1,500.00	履行完毕
2	流动资金借款合同 (32010120180005658)	苏州欧福	农业银行	2018/4/25- 2019/4/24	1,000.00	履行完毕
3	流动资金借款合同 (32010120180007547)	苏州欧福	农业银行	2018/5/30- 2019/3/29	1,000.00	履行完毕
4	流动资金借款合同 (32010120180018755)	苏州欧福	农业银行	2018/11/27- 2019/9/26	1,000.00	履行完毕
5	流动资金借款合同 (32010120190003113)	苏州欧福	农业银行	2019/3/5- 2020/3/4	1,500.00	履行完毕
6	流动资金借款合同 (32010120190004477)	苏州欧福	农业银行	2019/3/22- 2020/3/21	1,000.00	履行完毕
7	流动资金借款合同 (32010120190006743)	苏州欧福	农业银行	2019/4/25- 2020/4/24	1,000.00	履行完毕
8	流动资金借款合同 (32010120190008190)	苏州欧福	农业银行	2019/5/24- 2020/5/23	1,000.00	履行完毕
9	流动资金借款合同 (32010120190015028)	苏州欧福	农业银行	2019/9/5- 2020/9/4	1,500.00	履行完毕
10	流动资金借款合同 (32010120190017044)	苏州欧福	农业银行	2019/10/8- 2020/10/7	2,000.00	履行完毕
11	流动资金借款合同 (32010120190021113)	苏州欧福	农业银行	2019/12/5- 2020/12/4	1,000.00	履行完毕
12	应收款转让协议	苏州欧福	浙商银行	2018/8/15- 2019/2/13	1,889.00	履行完毕
13	电子借款合同（（2018）第 02993 号、第 02994 号）	苏州欧福	浙商银行	2018/9/26- 2019/4/26	1,500.00	履行完毕
14	电子借款合同（（2018）第 03933 号）	苏州欧福	浙商银行	2018/12/12- 2019/6/12	1,000.00	履行完毕
15	应收款转让协议	苏州欧福	浙商银行	2019/2/14- 2019/8/12	1,889.00	履行完毕
16	电子借款合同（（2019）第 00931	苏州欧	浙商银	2019/4/8-	500.00	履行



	号)	福	行	2019/4/25		完毕
17	电子借款合同((2019)第00930号)	苏州欧福	浙商银行	2019/4/8-2019/4/22	500.00	履行完毕
18	借款合同((2019)第02371号)	苏州欧福	浙商银行	2019/8/6-2019/8/23	500.00	履行完毕
19	借款合同((2019)第02665号)	苏州欧福	浙商银行	2019/9/5-2020/3/5	500.00	履行完毕
20	流动资金借款合同(吴江借字2019166-1)	苏州欧福	中国银行	2019/12/27-2020/12/26	600.00	履行完毕
21	流动资金借款合同(0110200016-2020年(吴江)00774号)	苏州欧福	工商银行	2020/3/27-2021/3/26	300.00	履行完毕
22	流动资金借款合同(0110200016-2020年(吴江)01470号)	苏州欧福	工商银行	2020/6/5-2021/6/4	800.00	履行完毕
23	人民币流动资金贷款合同(HTZ322997600LDZJ202000047)	苏州欧福	建设银行	2020/3/24-2021/3/23	1,000.00	履行完毕
24	流动资金借款合同(32010120200004070)	欧福蛋业	农业银行	2020/3/20—2021/3/19	1,500.00	履行完毕
25	流动资金借款合同(32010120200006682)	欧福蛋业	农业银行	2020/5/6—2021/5/5	1,000.00	履行完毕
26	流动资金借款合同(11201S620037)	欧福蛋业	兴业银行	2020/2/26—2021/2/25	500.00	履行完毕
27	流动资金贷款合同(2020苏银贷字第FH811208048722号)	欧福蛋业	中信银行	2020/2/13—2020/8/10	1,000.00	履行完毕
28	流动资金借款合同(吴江借字2019166-2号)	欧福蛋业	中国银行	2020/3/5—2021/3/3	800.00	履行完毕
29	固定资产借款合同	广东欧福	农业银行	2019/6/11—2024/6/10	1,000.00	履行完毕

(2) 关联方借款合同

报告期内，欧福蛋业及子公司与关联方的借款如下：

序号	借款人	出借人	借款时间及期限	借款金额(万元)	履行情况
1	苏州欧福	Thornico Food & Food Technology Group A/S	2014/5/22—2021/5/15	80.00 万美元	截至本招股说明书签署日，已归还借款，合同履行完毕
2	苏州欧福	Thornico Food & Food Technology Group A/S	2013/12/31—2021/12/29	84.00 万美元	
3	苏州欧福	Thornico Food & Food Technology Group A/S	2015/4/23—2022/4/20	200.00 万美元	
4	苏州欧福	Thornico Food & Food Technology Group A/S	2015/6/10—2022/6/6	100.00 万美元	
5	广东欧福	莱德臣	2018/11/22 (五年)	700.00	
6	广东欧福	莱德臣	2018/12/1 (五年)	300.00	
7	广东欧福	莱德臣	2019/2/1 (五年)	500.00	
8	广东欧福	莱德臣	2019/8/5 (五年)	500.00	

9	广东欧福	莱德臣	2020/1/31（五年）	500.00	
---	------	-----	---------------	--------	--

注：广东欧福向莱德臣的借款已提前归还。

#### 4、抵押合同

序号	抵押物	被担保债权	担保额度（万元）	抵押期限	抵押合同编号	履行情况
1	苏（2019）苏州市吴江区不动产权第9040542号	苏州欧福与农业银行吴江分行之间的授信及贷款	1862.00	2019.7.25-2022.7.24	32100620190013343	合同履行完毕，款型已清偿，抵押登记注销已完成
2	苏（2017）吴江区不动产权第9081581号		1804.00	2018.2.23-2021.2.22	32100620180001726	
3	粤（2019）惠州市不动产权第0037484号厂房	广东欧福与中国农业银行股份有限公司惠州江北支行之间的授信及贷款	4308.19	2019.5.20-2024.5.19	44100620190003722	发行人已偿还完银行贷款，抵押登记已注销
4	粤（2019）惠州市不动产权第0037487号锅炉房					
5	粤（2019）惠州市不动产权第0037488号发电机房及配电房					
6	粤（2019）惠州市不动产权第0037439号污水站					
7	粤（2019）惠州市不动产权第0037493号消防给水站					

#### 5、其他合同

序号	主体	其他合同相关方	合同名称	金额	期限	履行情况
1	苏州欧福	中国建设银行股份有限公司苏州分行、建信融通有限责任公司	网络供应链“e信通”业务合作协议（集中模式）	融信签发限额为3,000.00万元	2020.6.1-2021.5.30，如各方无异议，则协议有效期自动顺延一年，以此类推，顺延次数不受限制	履行中
2	苏州欧福	中国农业银行股份有限公司苏州分行、简单汇信息科技有限公司（广州）有限公司	“链捷贷”业务合作协议（适用于简单汇平台）	额度为5,000.00万元	有效期一年，协议到期前，各方均未向其他方提出书面异议的，本协议顺延一年，顺延次数不限	履行中
3	苏州欧福	浙商银行股份有限公司苏州吴江支行	核心企业“H+h+m”供应链融资模式合作协议	额度为8,000.00万元	2021.11.2-2022.11.1	履行中

#### 四、关键资源要素

## (一) 核心技术情况

### 1、公司主要核心技术

经过多年的研发积累和资金投入，公司在蛋制品加工领域具备了较为优秀的技术实力和生产能力。目前，公司的核心技术均为自主研发，通过对生产工艺及产品配方的逐步优化完善，公司掌握了多项核心技术，形成了较为稳定的技术竞争力。公司的核心技术主要体现在蛋制品加工的生物技术、复配技术、杀菌技术和热反应技术等领域，具体如下：

序号	技术名称	技术来源	技术描述	应用情况及技术先进性	对应知识产权	用于生产产品类型
1	生物技术	自研	筛选合适的酶制剂，对蛋制品进行生物改性，提高其乳化、耐高温及热反应性质。	开发生产乳化能力高且乳化稳定性好的改性蛋制品；开发生产耐热的蛋制品，可让蛋制品在100度以上加热条件下不凝结	一种极耐高温不胶凝蛋液的制备和应用 (ZL201710135267.5) 一种高打发鸡蛋白液制备方法 (ZL201210121182.9)	烘焙蛋白液、热稳定蛋黄液、热稳定全蛋液、热稳定蛋黄粉，即饮鸡蛋白液
2	复配技术	自研	通过不同配料的组织，有效地提高蛋制品的耐冷冻性	生产可以耐冻的预制蛋品	一种耐冻机制速冻鸡蛋蛋皮的制备方法 (ZL201810305452.9, 申请中) 一种芝士风味流心蛋挞的制备方法(201810305358.3, 申请中)	蛋皮、欧姆蛋、鸡蛋碎、冷冻炒蛋
3	杀菌技术	自研	利用现有杀菌机开发全新的杀菌工艺，大大延长产品的保质期	生产长保质期蛋液产品	一种蛋液恒温加热系统 (2018204834415) 直饮蛋白液加热均质组合装置 (202020616281.4) 一种灌装冷却系统(2013204417433)	长保质期(45天)蛋液
4	热反应技术	自研	通过适当的酶处理结合配糖和热反应形成新的风味	蛋白粉生产技术，提高凝胶强度，蛋黄粉生产技术，强化或形成新的风味	一种用于面条的超高胶凝度高胶蛋白粉的制备和应用 (ZL201710134184.4)	高胶蛋白粉、改性蛋黄粉、咸蛋黄粉、咸蛋黄酱

### 2、核心技术产品收入占营业收入比重

公司主要核心技术主要运用于各类蛋制品的生产，报告期内，公司运用核心技术生产的产品收入占主营业务收入的比重如下：

单位：万元

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
核心技术产品收入	33,206.97	64,006.50	42,519.88	49,267.75
主营业务收入	41,893.81	84,703.93	61,771.25	67,878.39
占比	79.26%	75.56%	68.83%	72.58%

(二) 取得的业务许可资格或资质情况

序号	证书/认证名称	编号	持有主体	颁发机构	许可/认证范围	有效期
1	食品生产许可证	SC11132050900149	欧福蛋业	苏州市市场监督管理局	蛋制品；糕点；速冻食品	2020/11/6-2025/9/29
2	食品生产许可证	SC11912011302069	天津太阳	天津市北辰区市场监督管理局	蛋制品	2021/10/8-2026/10/7
3	食品生产许可证	SC11944130201194	广东欧福	惠州市市场监督管理局	蛋制品	2019/2/14-2023/10/17
4	食品经营许可证	JY13205840013296	欧福蛋业	苏州市吴江区市场监督管理局	预包装食品（含冷藏冷冻食品）销售	2021/5/11-2026/5/10
5	食品经营许可证	JY31200130047277	天津太阳	天津市北辰区市场监督管理局	预包装食品销售（含冷藏冷冻食品）；热食类食品制售	2022/10/12-2027/10/11
6	食品经营许可证	JY14413020298761	广东欧福	惠州市惠城区市场监督管理局	预包装食品（含冷藏冷冻食品）销售	2019/4/22-2024/4/21
7	ISO9001 认证	00120Q37207R5M/3200	欧福蛋业	中国质量认证中心	液体蛋、冰蛋类、干蛋类、白煮蛋、卤蛋、速冻调制蛋品（熟制）的生产	2020/9/9-2023/9/8
8	ISO9001 认证	00120Q32741R4M/1200	天津太阳	中国质量认证中心	鸡蛋粉、鸡蛋液的生产	2020/5/13-2023/5/1
9	ISO22000 认证	001FSMS1200044	欧福蛋业	中国质量认证中心	液体蛋、冰蛋类、干蛋类、白煮蛋、卤蛋、速冻调制蛋品（熟制）的生产	2020/9/7-2023/9/6
10	ISO22000 认证	001FSMS1400467	天津太阳	中国质量认证中心	干蛋类：巴氏杀菌鸡全蛋粉、鸡蛋黄粉、其他（蛋白粉）；冰蛋类：巴氏杀菌冻鸡全蛋、冻鸡蛋黄、冰鸡蛋白、其他（冰全蛋、巴氏杀菌冰蛋黄、巴氏杀菌冰蛋白）；其他类：其他（液蛋制品、调制蛋制品、调味蛋制品）的生产	2021/4/27-2024/5/6
11	ISO22000 认证	001FSMS1900123	广东欧福	中国质量认证中心	蛋制品（冷藏冷冻蛋液）的生产	2022/2/11-2025/3/6
12	HACCP 体系认证证书	001HACCP1600478	欧福蛋业	中国质量认证中心	液体蛋、冰蛋类、干蛋类、白煮蛋、卤蛋、速冻调制蛋品（熟制）的生产	2022/9/9-2025/9/6
13	HACCP 体系认证证书	001HACCP1600251	天津太阳	中国质量认证中心	干蛋类：巴氏杀菌鸡全蛋粉、鸡蛋黄粉、其他（蛋白粉）；冰蛋类：巴氏杀菌冻鸡全蛋、冻鸡蛋黄、冰鸡蛋白、其他（冰全蛋、巴氏杀菌冰蛋黄、巴氏杀菌冰蛋白）；其他	2022/5/7-2025/6/14

					类：其他（液蛋制品、调制蛋制品、调味蛋制品）的生产	
14	HACCP 体系认证证书	001HACCP1900201	广东欧福	中国质量认证中心	蛋制品（冷藏冷冻蛋液）的生产	2022/2/11-2025/3/6
15	FSSC22000 认证	CQC21FS0220RW M/1200	天津太阳	中国质量认证中心	干蛋类：巴氏杀菌鸡全蛋粉、鸡蛋黄粉、其他（蛋白粉）；冰蛋类：巴氏杀菌冻鸡全蛋、冻鸡蛋黄、冰鸡蛋白、其他（冰全蛋、巴氏杀菌冰蛋黄、巴氏杀菌冰蛋白）；其他类：其他（液蛋制品、调制蛋制品、调味蛋制品）的生产	2021/4/29-2024/5/4
16	固定污染源排污登记回执	9132050975796322 0R001X	苏州欧福	-	-	2020/2/7-2023/2/6
17	排污许可证	9112011375813700 0A001R	天津太阳	北辰区行政审批局	-	2019/12/5-2022/12/4
18	固定污染源排污登记回执	9112011375813700 0A002W	天津太阳	-	-	2020/4/9-2025/4/8
19	固定污染源排污登记回执	91441302MA4WL3 UA9U001W	广东欧福	-	-	2020/3/19-2025/3/18
20	报关单位注册登记证书	3225940591	苏州欧福	吴江海关	进出口货物收发货人	长期
21	报关单位注册登记证书	12139609MD	天津太阳	北辰海关	进出口货物收发货人	长期
22	报关单位注册登记证书	44139609FX	广东欧福	深惠州关	进出口货物收发货人	长期
23	出口食品生产企业备案证明	3200/07102	苏州欧福	吴江海关	巴氏杀菌蛋制品（液体蛋、冰蛋类、定制蛋制品）、白煮蛋、干蛋类，速冻调制蛋品	长期
24	出口食品生产企业备案证明	1200/07001	天津太阳	北辰海关	全蛋粉、蛋黄粉、蛋白粉、全蛋液、蛋黄液、蛋白液	长期
25	出口食品生产企业备案证明	4400/07037	广东欧福	惠州海关	巴氏杀菌蛋制品（液体蛋、冰蛋类、定制蛋制品）	长期

### （三）特许经营权情况

截至本招股说明书签署日，公司无特许经营权。

#### (四) 固定资产构成情况

##### 1、固定资产价值及成新率

公司的固定资产主要为房屋及建筑物、机器设备、实验设备、运输设备、电子及其他设备等。截至 2022 年 6 月 30 日，公司固定资产状况如下表所示：

单位：万元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值	成新率
房屋及建筑物	19,676.81	7,258.61	12,418.20	63.11%
机器设备	21,213.03	13,524.04	7,688.99	36.25%
实验设备	211.81	178.34	33.46	15.80%
运输设备	262.35	176.88	85.47	32.58%
电子及其他设备	981.00	734.18	246.81	25.16%
合计	42,344.99	21,872.05	20,472.94	48.35%

##### 2、自有房产情况

截至 2022 年 6 月 30 日，公司及子公司取得的房屋所有权证具体情况如下：

序号	权利人	坐落	权利类型	权利性质	用途	面积	使用期限	不动产权证号	是否抵押
1	欧福蛋业	黎里镇金家坝金贤路 386 号	国有建设用地使用权/房屋所有权	出让/其他	工业用地/工业	宗地面积 22389.20 m <sup>2</sup> /房屋建筑面积 9745.33m <sup>2</sup>	国有建设用地使用权 2059年3月19日止	苏（2017）吴江区不动产权第9081581号	是
2	欧福蛋业	黎里镇金家坝金贤路 386 号	国有建设用地使用权/房屋所有权	出让/其他	工业用地/工业	宗地面积 19710.40 m <sup>2</sup> /房屋建筑面积 7396.97m <sup>2</sup>	国有建设用地使用权 2054年11月23日止	苏（2019）苏州市吴江区不动产权第9040542号	是
3	广东欧福	惠州市惠城区水口街道办事处青荔一路3号工业厂房（1）	国有建设用地使用权/房屋所有权	出让/自建房	工业用地/厂房	宗地面积 22685.90 m <sup>2</sup> /房屋建筑面积 10375.09 m <sup>2</sup>	工业用地 2017年10月30日至2067年10月30日	粤（2019）惠州市不动产权第0037484号	是
4	广东欧福	惠州市惠城区水口街道办事处青荔一路3号锅炉房	国有建设用地使用权/房屋所有权	出让/自建房	工业用地/锅炉房	宗地面积 22685.90 m <sup>2</sup> /房屋建筑面积 173.25m <sup>2</sup>	工业用地 2017年10月30日至2067年10月30日	粤（2019）惠州市不动产权第0037487号	是
5	广东欧福	惠州市惠城区水口街道办事处青荔一路3号发电机房及配	国有建设用地使用权/房屋所有权	出让/自建房	工业用地/发电机房	宗地面积 22685.90 m <sup>2</sup> /房屋建筑面积 310.00m <sup>2</sup>	工业用地 2017年10月30日至2067年10月30日	粤（2019）惠州市不动产权第0037488号	是



		电站							
6	广东欧福	惠州市惠城区水口街道办事处青荔一路3号污水站	国有建设用地使用权/房屋所有权	出让/自建房	工业用地/污水站	宗地面积22685.90m <sup>2</sup> /房屋建筑面积854.91m <sup>2</sup>	工业用地2017年10月30日至2067年10月30日	粤(2019)惠州市不动产权第0037439号	是
7	广东欧福	惠州市惠城区水口街道办事处青荔一路3号消防给水站	国有建设用地使用权/房屋所有权	出让/自建房	工业用地/消防水池	宗地面积22685.90m <sup>2</sup> /房屋建筑面积372.00m <sup>2</sup>	工业用地2017年10月30日至2067年10月30日	粤(2019)惠州市不动产权第0037493号	是
8	广东欧福	惠州市惠城区水口街道办事处青荔一路3号值班室(2)	国有建设用地使用权/房屋所有权	出让/自建房	工业用地/值班室	宗地面积22685.90m <sup>2</sup> /房屋建筑面积30.16m <sup>2</sup>	工业用地2017年10月30日至2067年10月30日	粤(2019)惠州市不动产权第0075572号	否
9	广东欧福	惠州市惠城区水口民营工业园南区	国有建设用地使用权	出让	工业用地	22685.9m <sup>2</sup>	工业用地2017年10月30日至2067年10月30日	粤(2017)惠州市不动产权第1130141号	是
10	天津太阳	北辰区双辰东路6号	国有	出让	工业用地	使用权面积29915.1m <sup>2</sup>	终止日期2054年7月1日	房地证津字第113031508597号	否

注：1、上述第3-8项不动产均为在第9项所述土地之上。2、根据惠州市惠城区不动产登记中心出具的不动产登记结果，上述第9项所述国有建设用地使用权证档案已经于2019年8月19日因办理（新建）注销，即该土地证上的新建房屋办理了不动产权证以后，该国有建设用地使用权就会同步办理注销，该土地信息及房产信息都在不动产权证一并体现，但因该土地上进一步建设需要此证作为宗地证明，因此，广东欧福申请暂时保留了此证。

截至本招股说明书签署日，公司及下属子公司下列建筑房产未取得相应规划或房屋权属证书：

序号	使用主体	房屋用途	取得方式	建筑面积（平方米）
1	苏州欧福	污水站及配电房	购买	52.3
2	苏州欧福	污水站办公室	购买	181.4
3	苏州欧福	污水浓缩池	购买	55.68
4	苏州欧福	集水池	购买	86.04
5	苏州欧福	污水大池	购买	999.35
6	天津太阳	食堂	自建	187.03
7	天津太阳	研发室	自建	62.99
8	天津太阳	门卫房	自建	19.80
9	天津太阳	门卫房后的临时仓库	自建	134.20
10	天津太阳	食堂对面的临时装卸间	自建	84.60



11	天津太阳	生产车间入口	自建	23.60
<b>合计</b>				<b>1,886.99</b>

根据汾湖高新区城乡发展局出具的《关于苏州欧福蛋业股份有限公司建筑房屋事宜的说明》：欧福蛋业拥有和使用的上述房屋系历史遗留问题和客观原因造成的，欧福蛋业可以继续拥有和使用该等房屋。本单位目前并未要求强制拆除该等房屋或责令欧福蛋业自行拆除该等房屋，如果未来本单位需要欧福蛋业拆除该等房屋，企业已承诺将无条件拆除。欧福蛋业在项目建设各环节均遵守国家及地方有关规划方面的法律、法规，不存在违反前述规定而被行政处罚的情况。

根据苏州市吴江区自然资源和规划局出具的证明文件，发行人报告期内不存在因违反国家和地方土地管理及城乡规划等相关法律、法规及其规范性文件的行为或记录，也没有因违反国家和地方土地管理及城乡规划等相关法律、法规及其规范性文件而受到其行政处罚；根据苏州市吴江区住房和城乡建设局出具的证明文件，发行人报告期内能自觉遵守建设行业的有关法律、法规，未发现因违规建设而受到行政处罚的情况。

为解决该等历史遗留问题，苏州欧福于 2022 年 5 月已经就该等房屋的情况向汾湖区经发局提交《关于欧福蛋业 IPO 上市合规需要协调解决问题的报告》，补办房屋不动产权证的申请，经该部门协调，目前公司正在安排蓝图测绘，按照要求补办相关手续中。

根据天津市规划和自然资源局北辰分局出具的证明：报告期内不存在因违反土地资源管理和城乡规划方面的法律、法规行为而被其行政处罚的情况。

针对上述建筑房产，公司控股股东及实际控制人出具承诺：如上述建筑物被有关主管部门要求拆除、搬迁、暂停经营给欧福蛋业、天津太阳造成的任何经济损失（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、暂停生产所造成的损失）均由欧福蛋业的控股股东、实际控制人予以全额补偿。此外，公司控股股东及实际控制人还出具了《关于部分建筑未取得产权证有关事项的补充承诺函》，承诺：如承诺函中记载的欧福蛋业、太阳食品（天津）有限公司厂区内的违章建筑物被主管部门处罚或其他任何情况等给欧福蛋业和太阳食品造成的任何经济损失均由欧福蛋业的控股股东、实际控制人予以全额补偿。

### 3、租赁房产情况

截至本招股说明书签署日，公司租赁房产情况如下表所示：

序号	承租人	出租人	房屋坐落	租金	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	用途	租赁期间
1	苏州欧福	牛芳娣	苏州市吴江区黎里镇海尚城市花园东区 5 幢 1403 室	30,000 元/年	86.44	职工宿舍	2022.8.1-2023.7.31
2	苏州欧福	梅金龙	苏州市金家坝社区金家坝东街 170 号	37,050 元/年	100.00	职工宿舍	2022.11.22-2023.11.21

			103室				
3	苏州欧福上海分公司	云南铜业股份有限公司	上海市普陀区光新路88号上海中一国际商务大厦1306室	3.9元/平米/天	244.62	办公	2022.6.1-2025.5.31
4	苏州欧福	朱新妹	金家坝中心河西侧1幢306室	20,500元/年	116.80	宿舍	2022.3.1-2023.2.28
5	天津太阳	姜莎莎	天津市北辰区双街街道办事处(乡镇)上河花园	2200元/月	91.43	居住	2022.7.15-2023.1.15
6	广东欧福	徐继瑞	江北文明二路邮电新村小区5栋D座401室	1,600元/月	99.22	职工宿舍	2021.2.1-2022.12.31

#### 4、主要机器设备情况

##### (1) 关键生产设备情况

截至2022年6月30日，公司关键机器设备（原值大于等于300万元）具体情况如下表：

单位：万元

序号	权属	设备名称	原值	账面价值	成新率	占固定资产比例
1	苏州欧福	进口12排打蛋机	886.10	221.52	25.00%	1.08%
2	苏州欧福	杀菌冷却设备	650.06	-	0.00%	0.00%
3	苏州欧福	制冷设备	512.81	158.12	30.83%	0.77%
4	苏州欧福	进口打蛋设备	491.29	-	0.00%	0.00%
5	苏州欧福	IH式自动蛋包烧制机	464.73	247.86	53.33%	1.21%
6	苏州欧福	IH式自动蛋包烧制机	464.20	255.31	55.00%	1.25%
7	苏州欧福	煮蛋设备	400.11	-	0.00%	0.00%
8	苏州欧福	清洗设备	361.65	-	0.00%	0.00%
9	苏州欧福	污水处理设备	340.99	85.25	25.00%	0.42%
10	苏州欧福	二期喷粉设备	305.64	-	0.00%	0.00%
11	广东欧福	打蛋设备	813.46	530.08	65.16%	2.59%
12	广东欧福	液蛋巴氏杀菌设备	677.68	440.79	65.04%	2.15%
13	广东欧福	自动化设备	580.01	377.01	65.00%	1.84%
14	广东欧福	小型污水处理站	539.58	350.73	65.00%	1.71%
15	广东欧福	CIP站	365.57	240.65	65.83%	1.18%
16	广东欧福	液蛋灌装系统	324.94	211.49	65.09%	1.03%
17	天津太阳	二期喷粉设备	810.72	81.07	10.00%	0.40%
18	天津太阳	打蛋机	355.04	86.21	24.28%	0.42%

截至2022年6月30日，公司机器设备整体成新率为36.25%、电子设备的成新率为4.02%，其中关键生产设备成新率为35.17%，目前公司生产经营稳定有序，机器设备、电子设备实际状态

能够满足生产需要。

报告期末发行人的主要机器设备成新率较低，主要原因系发行人及天津太阳成立时间较早，部分设备投入使用年限较久，已经提取折旧，成新率为 0。这部分设备虽然运行时间较久，但仍然保持了良好的工作状态。一方面系公司蛋液、蛋粉的生产工艺成熟、生产流程规范，加上 Sanovo 的设备质量较好，使得机器设备运行良好；另一方面，公司会定期对主要生产设备进行清理和检修，保证主要生产设备处于良好的运作状态。报告期内，发行人各类机器设备及电子设备运行状况良好，未发生因设备运作问题导致停产或其他影响生产经营事项。

综上，公司机器设备、电子设备成新率较低不会对发行人生产经营的产生重大不利影响。

#### (2) 是否存在更换或对现有生产设备进行更换或升级的需要

公司设备部门负责设备采购、维护及改造，日常通过维修和改造能够及时恢复、提升设备性能，延长设备的使用寿命。截至目前，公司主要机器设备、数量充足、运行良好，能够保证日常经营的正常进行，保证生产经营的有效运行。随着募投项目的实施，发行人会进一步采购生产经营所需的机器设备，扩大产能，扩大公司经营规模。

综上，发行人不存在大规模更换或对现有生产设备进行更换或升级的需要。

#### (3) 是否存在资产闲置、废弃的情况

报告期内，公司固定资产报废情况如下：

单位：万元

项目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4.91	2.07	10.26	27.79
非流动资产处置利得	2.75	2.00	1.61	0.79

公司定期组织对固定资产进行盘点，确认账实相符，并定期组织对固定资产使用、运行情况进行检查确认，每期均有清理不再适用于生产经营的固定资产。报告期内，公司不存在闲置或废弃资产的情况。

### (五) 无形资产构成情况

#### 1、主要无形资产

截至 2022 年 6 月 30 日，公司拥有的无形资产具体情况如下：

单位：万元

项目	账面原值	累计摊销	账面净值	成新率
土地使用权	3,836.12	833.97	3,002.15	78.26%
非专利技术	27.00	23.40	3.60	13.33%

软件	35.55	16.29	19.25	54.17%
合计	3,898.67	873.66	3,025.01	77.59%

## 2、土地使用权

截至 2022 年 6 月 30 日，公司及下属子公司的其他土地使用权情况详见本招股说明书之“第五节 业务和技术”之“四、关键资源要素”之“（二）固定资产”之“2、自有房产情况”。

## 3、专利权

截至 2022 年 6 月 30 日，发行人及下属子公司拥有的专利如下：

序号	申请专利号	专利名称	权利人	专利种类	起始申请日	授权公告日
1	201210121135.4	一种上光专用蛋液的制备方法及应用	欧福蛋业	发明	2012-4-24	2014-3-12
2	201210121182.9	一种高打发鸡蛋白液的制备方法	欧福蛋业	发明	2012-4-24	2014-12-3
3	2014103266327	一种芝士蛋糕预混液及其制备方法与应用	欧福蛋业	发明	2014-7-10	2015-3-25
4	201710135267.5	一种极耐高温不胶凝蛋液的制备和应用	欧福蛋业	发明	2017-3-8	2017-11-17
5	201710134184.4	一种用于面条的超高胶凝度高胶蛋白粉的制备和应用	欧福蛋业	发明	2017-3-8	2018-6-19
6	2018106097386	一种改进型鸡蛋中甲硝唑快速测定方法	欧福蛋业	发明	2018-6-13	2019-3-22
7	2018106097225	一种应用琼脂基重金属吸附剂的甲硝唑测定方法	欧福蛋业	发明	2018-6-13	2019-4-5
8	201220728254.1	一种可套叠式鸡蛋运输架	欧福蛋业	实用新型	2012-12-25	2013-7-17
9	2013204417490	一种灌装系统	欧福蛋业	实用新型	2013-7-24	2013-12-25
10	2013204417433	一种灌装冷却系统	欧福蛋业	实用新型	2013-7-24	2013-12-25
11	201320441638X	一种自动供料灌装系统	欧福蛋业	实用新型	2013-7-24	2013-12-25
12	201420304003X	一种固体油脂溶解机	欧福蛋业	实用新型	2014-6-9	2014-10-22
13	2014203040044	一种 L 型液体包装拆包机	欧福蛋业	实用新型	2014-6-9	2014-10-15
14	2018204833198	一种应用于蛋饼生产的灌装机	欧福蛋业	实用新型	2018-4-8	2018-8-13
15	2018204834415	一种蛋液恒温加热系统	欧福蛋业	实用新型	2018-4-8	2019-5-17
16	201820508691X	一种蛋液氟机桶	欧福蛋业	实用新型	2018-4-11	2018-11-30
17	2018210153149	一种鸡蛋破壳装置	欧福蛋业	实用新型	2018-6-29	2019-11-12

18	202020616281.4	直饮蛋白液加热均质组合装置	欧福蛋业	实用新型	2020-4-22	2020-12-8
19	202020614816.4	溶菌酶提取及蛋液复配装置	欧福蛋业	实用新型	2020-4-22	2020-12-8
20	201230654657.1	鸡蛋运输架	欧福蛋业	外观设计	2012-12-25	2013-9-25
21	2013303488969	包装盒（1）	欧福蛋业	外观设计	2013-7-24	2013-12-25
22	2013303488954	包装盒（2）	欧福蛋业	外观设计	2013-7-24	2013-12-25
23	2013303488901	包装盒（3）	欧福蛋业	外观设计	2013-7-24	2013-12-25
24	201822026883X	一种生产中高熔点油脂的熔化装置	天津太阳	实用新型	2018-12-05	2019-10-15
25	2017210443679	一种食品机械设备加工中的防护型底座	天津太阳	实用新型	2017-08-21	2018-04-17

#### 4、商标

截至 2022 年 6 月 30 日，公司及下属子公司拥有的商标情况如下：

序号	类别	注册号	商标	注册日期	有效期	使用商品
1	29 类	36500446	 欧福 OVODAN	2020.5.21	2030.5.20	烹任用蛋白
2	30 类	36527411	 欧福 OVODAN	2020.5.21	2030.5.20	茶
3	29 类	36501469	 OVODAN	2020.2.7	2030.2.6	蛋白质牛奶，烹任用蛋白
4	30 类	36496813	 OVODAN	2020.2.7	2030.2.6	茶，糖
5	35 类	36495666	 OVODAN	2020.2.7	2030.2.6	文秘，职业介绍所，人事管理咨询
6	29 类	4076067	 OVODAN 欧福	2006.9.7	2026.9.6	肉，蛋白，蛋黄，蛋，蛋粉，食用酪蛋白，食用油脂，干食用菌，食用蛋白
7	30 类	12863120	 OVODAN 欧福	2015.3.28	2025.3.27	茶，蜂蜜，食用芳香剂
8	31 类	12863170	 OVODAN 欧福	2014.11.21	2024.11.20	树木，谷（谷类），谷种，豆（未加工的），植物，活动物，饲料，新鲜水果，酿酒麦芽，新鲜蔬菜
9	32 类	12863221	 OVODAN 欧福	2015.3.28	2025.3.27	啤酒，饮料香精
10	29 类	27378147	<b>欧食源</b>	2018.11.14	2028.11.13	肉，水果罐头，鱼制食品，

						腌制蔬菜，以果蔬为主的零食小吃，蛋，牛奶制品，食用油，果冻，豆腐制品，干食用菌
11	30类	27378167	<b>欧食源</b>	2018.11.14	2028.11.13	咖啡，茶，甜食，蜂蜜，调味品，谷类制品，包子，面条，以谷物为主的零食小吃，冰淇淋，食用芳香剂，食用淀粉
12	31类	27383777	<b>欧食源</b>	2018.11.14	2028.11.13	树木，饲料，植物，活动物，新鲜水果，鲜食用菌，动物食品，酿酒麦芽，动物栖息用干草，新鲜蔬菜
13	32类	27392108	<b>欧食源</b>	2018.11.14	2028.11.13	无酒精果汁饮料，水（饮料），软饮料，奶茶（非奶为主），果子晶，植物饮料，豆类饮料，饮料制作配料，无酒精饮料，啤酒
14	35类	27376582	<b>欧食惠</b>	2018.11.7	2028.11.6	广告，为零售目的在通讯媒体上展示商品，特许经营的商业管理，通过网站提供商业信息，人力资源管理，文秘，会计咨询服务，药用、兽医用、卫生用制剂和医疗用品的零售或批发服务，商业管理和组织咨询，替他人推销，
15	29类	27382487	<b>欧食源</b>	2018.11.14	2028.11.13	肉，水果罐头，鱼制食品，腌制蔬菜，以果蔬为主的零食小吃，蛋，牛奶制品，食用油，果冻，豆腐制品，干食用菌
16	30类	27393765	<b>欧食惠</b>	2018.11.14	2028.11.13	咖啡，茶，甜食，蜂蜜，调味品，谷类制品，包子，面条，以谷物为主的零食小吃，冰淇淋，食用芳香剂，食用淀粉
17	31类	27378590	<b>欧食惠</b>	2018.11.14	2028.11.13	树木，饲料，植物，活动物，新鲜水果，鲜食用菌，动物食品，酿酒麦芽，动物栖息用干草，新鲜蔬菜
18	32类	27377005	<b>欧食惠</b>	2018.11.14	2028.11.13	无酒精果汁饮料，水（饮料），软饮料，奶茶（非奶为主），果子晶，植物饮料，豆类饮料，饮料制作配料，无酒精饮料，啤酒
19	31类	27393415		2018.11.14	2028.11.13	树木，饲料，植物，活动物，新鲜水果，鲜食用菌，动物食品，酿酒麦芽，动物栖息用干草，新鲜蔬菜




20	30类	27379769		2018.11.21	2028.11.20	咖啡, 茶, 甜食, 蜂蜜, 调味品, 谷类制品, 包子, 面条, 以谷物为主的零食小吃, 冰淇淋, 食用芳香剂, 食用淀粉
21	32类	27388536		2018.11.21	2028.11.20	无酒精果汁饮料, 水(饮料), 软饮料, 奶茶(非奶为主), 果子晶, 植物饮料, 豆类饮料, 饮料制作配料, 无酒精饮料, 啤酒
22	29类	27388457	<b>OVOMEAL</b>	2018.11.14	2028.11.13	肉, 水果罐头, 鱼制食品, 腌制蔬菜, 以果蔬为主的零食小吃, 蛋, 牛奶制品, 食用油, 果冻, 豆腐制品, 干食用菌
23	31类	27380871	<b>OVOMEAL</b>	2018.11.21	2028.11.20	树木, 饲料, 植物, 活动物, 新鲜水果, 鲜食用菌, 动物食品, 酿酒麦芽, 动物栖息用干草, 新鲜蔬菜
24	29类	27386134		2018.11.21	2028.11.20	肉, 水果罐头, 鱼制食品, 腌制蔬菜, 以果蔬为主的零食小吃, 蛋, 牛奶制品, 食用油, 果冻, 豆腐制品, 干食用菌
25	29类	28974633		2018.11.21	2028.11.20	肉, 水果罐头, 鱼制食品, 腌制蔬菜, 以果蔬为主的零食小吃, 蛋, 牛奶制品, 食用油, 果冻, 豆腐制品, 干食用菌
26	30类	28979455		2018.12.21	2028.12.20	咖啡, 茶, 甜食, 蜂蜜, 调味品, 谷类制品, 包子, 面条, 以谷物为主的零食小吃, 冰淇淋, 食用芳香剂, 食用淀粉
27	31类	28982175		2018.12.21	2028.12.20	树木, 饲料, 植物, 活动物, 新鲜水果, 鲜食用菌, 动物食品, 酿酒麦芽, 动物栖息用干草, 新鲜蔬菜
28	32类	28970020		2018.12.21	2028.12.20	无酒精果汁饮料, 水(饮料), 软饮料, 奶茶(非奶为主), 果子晶, 植物饮料, 豆类饮料, 饮料制作配料, 无酒精饮料, 啤酒
29	35类	28977931		2018.12.21	2028.12.20	广告, 文秘, 人力资源管理, 药用、兽医用、卫生用制剂和医疗用品的零售或批发服务, 商业管理和组织咨询, 为零售目的在通讯媒体上展示商品, 会计咨询服




						务，替他人推销，特许经营的商业管理，通过网站提供商业信息
30	29类	36530979	RELIABLE EGG SOLUTIONS	2019.10.28	2029.10.27	肉，蛋黄，蛋，蛋粉，食用油脂，果冻，豆腐制品，干食用菌，加工过的坚果，蛋清，蛋白质牛奶，烹任用蛋白
31	30类	36527011	RELIABLE EGG SOLUTIONS	2019.10.28	2029.10.27	茶，蜂蜜，食用芳香剂，糖，披萨饼，谷类制品，面条，以谷物为主的零食小吃，烹饪食品用增稠剂，食用豆粉
32	31类	36527023	RELIABLE EGG SOLUTIONS	2019.10.28	2029.10.27	新鲜水果，新鲜蔬菜，树木，谷（谷类），豆（未加工的），植物，活动物，饲料，酿酒麦芽，未加工谷种
33	32类	36527030	RELIABLE EGG SOLUTIONS	2019.10.28	2029.10.27	以啤酒为主的鸡尾酒，麦芽啤酒，制啤酒用麦芽汁，啤酒，姜汁啤酒，制饮料用糖浆，制作加气水用配料，制作饮料用无酒精配料，制造无酒精饮料的香精（非天然香精油），制软饮料用糖浆
34	35类	36512530	RELIABLE EGG SOLUTIONS	2019.10.28	2029.10.27	文秘，会计，广告，为零售目的在通讯媒体上展示商品，商业管理咨询，进出口代理，特许经营的商业管理，替他人推销，职业介绍所，人事管理咨询
35	31类	36527747	 欧福 OVODAN	2019.12.7	2029.12.6	新鲜水果，新鲜蔬菜，树木，谷（谷类），豆（未加工的），植物，活动物，饲料，酿酒麦芽，未加工谷种
36	32类	36531828	 欧福 OVODAN	2019.12.7	2029.12.6	以啤酒为主的鸡尾酒，麦芽啤酒，制啤酒用麦芽汁，啤酒，姜汁啤酒，制饮料用糖浆，制作加气水用配料，制作饮料用无酒精配料，制造无酒精饮料的香精（非天然香精油），制软饮料用糖浆
37	31类	36512449	 OVODAN	2019.12.7	2029.12.6	新鲜水果，新鲜蔬菜，树木，谷（谷类），豆（未加工的），植物，活动物，饲料，酿酒麦芽，未加工谷种
38	32类	36512466	 OVODAN	2019.12.7	2029.12.6	以啤酒为主的鸡尾酒，麦芽啤酒，制啤酒用麦芽汁，啤酒，姜汁啤酒，制饮料用糖浆，制作加气水用配料，制作饮料用无酒精配料，制造

						无酒精饮料的香精（非天然香精油），制软饮料用糖浆
39	29类	53340197		2021.9.28	2031.9.27	肉；蛋液；蛋；蛋粉；食用油脂；干食用菌；加工过的坚果；蛋清；蛋白质牛奶；烹任用蛋白
40	30类	53220278		2021.12.14	2031.12.13	谷类制品；食用芳香剂；甜食；糕点；卷饼；煎饼；包子；面条；以谷物为主的零食小吃；食用淀粉
41	29类	53216197		2021.9.21	2031.9.20	肉；蛋液；蛋；蛋粉；食用油脂；加工过的坚果；蛋清；蛋白质牛奶；烹任用蛋白；干食用菌
42	32类	53211663		2021.9.28	2031.9.27	无酒精饮料；带果肉果汁饮料；富含蛋白质的运动饮料；咖啡味非酒精饮料；茶味非酒精饮料；软饮料；乳清饮料；水（饮料）；啤酒；制作饮料用无酒精配料
43	32类	47065038		2021.4.21	2031.4.20	啤酒；制作饮料用无酒精配料
44	32类	46936613		2021.2.27	2031.2.6	无酒精饮料；带果肉果汁饮料；富含蛋白质的运动饮料；咖啡味非酒精饮料；茶味非酒精饮料；软饮料；乳清饮料；水（饮料）；啤酒；制作饮料用无酒精配料
45	30类	46932762		2021.4.14	2031.4.13	甜食；糕点；卷饼；煎饼；包子；面条；以谷物为主的零食小吃；食用淀粉
46	30类	27385403	<b>OVOMEAL</b>	2019.2.28	2029.2.27	食用芳香剂；食用淀粉
47	29类	6023988	<b>蛋泡宝</b>	2019.9.14	2029.9.13	蛋黄；蛋；蛋粉；蛋液；蛋白；
48	30类	5958160	<b>派飞</b>	2019.12.7	2029.12.6	除香精油外的蛋糕调味品；家用嫩肉剂；沙拉用调味品
49	30类	5958159	<b>尚派</b>	2019.12.7	2029.12.6	除香精油外的蛋糕调味品；家用嫩肉剂；沙拉用调味品；
50	29类	4697339		2018.3.7	2028.3.6	蛋白；蛋黄；蛋；蛋粉；蛋液

51	29类	4240969	<b>EGGNOL</b>	2016.11.28	2026.11.27	蛋白；蛋黄；蛋；蛋粉
52	30类	4240968	<b>EGGNOL</b>	2016.11.28	2026.11.27	食用香料（不包括含醚香料和香精油）；除香精油外的蛋糕用调味品；食品用香料（含醚和香精油除外）
53	29类	4240967	<b>SUNYOLK</b>	2016.12.28	2026.11.27	蛋白；蛋黄；蛋；蛋粉
54	30类	4240966	<b>SUNYOLK</b>	2016.12.28	2026.11.27	食用香料（不包括含醚香料和香精油）；除香精油外的蛋糕用调味品；食品用香料（含醚和香精油除外）；
55	32类	51831459		2022.2.7	2032.2.6	茶味非酒精饮料；软饮料；乳清饮料；水（饮料）；啤酒；制作饮料用无酒精配料；咖啡味非酒精饮料；无酒精饮料；带果肉果汁饮料；富含蛋白质的运动饮料；
56	29类	55742585	<b>欧福蛋</b>	2022.1.28	2032.1.27	蛋白质牛奶；烹调用蛋白；肉；食用油脂；干食用菌；加工过的坚果；蛋液；蛋；蛋粉；蛋清；

除发行人外的 OVODAN 集团其他企业在其产品上使用的主要商标情况如下：

序号	商标	使用的产品	使用主体	使用市场
1		(1) 蛋粉 (2) 蛋液（委内瑞拉 Productos Danimex C.A.）	OVODAN 集团	目前境外各已开展业务的市场均使用该商标

由上可见，公司与 OVODAN 集团其他企业的商标均有“OVODAN”字样，但存在一定的差异。OVODAN 集团其他企业未在任何国家或地区注册与“欧福”或“OVODAN”相关的商标。

公司与 OVODAN 集团境外企业就使用 OVODAN 商标不存在纠纷。实际控制人已就该商标使用事宜出具说明：OVODAN 商标由欧福蛋业自主设计，并已于中国境内进行注册。集团其他蛋制品公司未就 OVODAN 或“欧福”相关商标于中国境内外进行注册，本人及本人控制的公司与欧福蛋业不存在任何与商标相关的纠纷。

OVODAN 集团从事蛋制品业务超过 60 年，通过优质的产品积累了良好的行业口碑，得到全球各地多家客户的认可，未曾因食品安全、质量等方面问题对“OVODAN”商标或字号产生不良影响，亦未曾因此而损害发行人利益。实际控制人承诺：本人将严格管理 OVODAN 集团境外企业使用“OVODAN”商标和字号，加强产品质量、食品安全管理，维护“OVODAN”商标和字号的口碑。如因 OVODAN 集团其他企业发生质量安全事件或其他不当行为致使 OVODAN 或“欧福”字号的声誉受到损害，导致欧福蛋业（指苏州欧福蛋业股份有限公司及其子公司、分公司）发生丢失客户、客户采购量下降或单价被要求下调等发生利益损失的情形，造成该等情形的 OVODAN 集团其他企业应对欧福蛋业遭受的损失在损失发生之日起 1 个月内全额进行补偿。

## 5、域名使用权

截至 2022 年 6 月 30 日，公司及子公司已获得域名 1 项，具体情况如下：

序号	注册域名	注册人	许可证号	注册日	状态	他项权利
1	<a href="http://www.ovodan.cn">www.ovodan.cn</a>	欧福蛋业	苏 ICP 备 2020065049 号-1	2020 年 11 月 24 日	正常	无

## 6、发行人允许他人使用或作为被许可方使用他人无形资产情况

截至本招股说明书签署日，公司无形资产不存在允许他人使用或作为被许可方使用他人无形资产情况。

### (六) 公司人员情况

#### 1、员工人数变动情况

报告期各期末，公司员工人数情况为：

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
人数	362	355	349	357

#### 2、员工构成情况

截至 2022 年 6 月 30 日，公司员工构成情况如下：

##### (1) 专业结构

专业分工	2022 年 6 月 30 日	
	人数（人）	比例
行政管理人员	42	11.60%
生产人员	197	54.42%
销售人员	27	7.46%
技术人员	82	22.65%
财务人员	14	3.87%
合计	362	100.00%

##### (2) 受教育程度

年龄结构	2022 年 6 月 30 日	
	人数（人）	比例
硕士及以上学历	17	4.70%
本科学历	56	15.47%
专科学历	56	15.47%

专科以下学历	233	64.36%
合计	362	100.00%

(3) 年龄分布情况

年龄结构	2022年6月30日	
	人数(人)	比例
30岁以下	44	12.15%
31-40岁	146	40.33%
41-50岁	128	35.36%
51岁以上	44	12.15%
合计	362	100.00%

### 3、核心技术人员情况

截至2022年6月30日，公司有核心技术人员6人，分别为刘文、韩太鑫、谢良、林凤扬、华景阳、丁明祥，该等研发人员均具有丰富的行业经验，为公司产品研发和生产提供了可靠的技术保障。

(1) 公司核心技术人员简介

截至2022年6月30日，公司核心技术人员成员及其任职情况如下：

序号	姓名	现任职务
1	刘文	总经理
2	韩太鑫	副总经理
3	谢良	副总经理
4	林凤扬	苏州、天津厂长，生产技术总监
5	华景阳	总工程师
6	丁明祥	研发设备主管

刘文：详见本招股说明书之“第四节 发行人基本情况”之“八、董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事、监事、高级管理人员的简要情况”。

韩太鑫：详见本招股说明书之“第四节 发行人基本情况”之“八、董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事、监事、高级管理人员的简要情况”。

谢良：详见本招股说明书之“第四节 发行人基本情况”之“八、董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事、监事、高级管理人员的简要情况”。

林凤扬：男，1982年4月出生，中国国籍，硕士学历。2005年至2013年，就职于苏州欧福，历任生产主管、生产部经理；2013年至2021年，就职于天津太阳，历任厂长助理、厂长；2021年

至今，担任苏州欧福和天津太阳厂长和生产技术总监。

华景阳：男，1969年4月出生，中国国籍，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8月至2001年1月，就职于哈尔滨统一公司，任生产组长；2001年1月至2002年1月，就职于内蒙古伊利集团液态奶第一分厂，任厂长助理；2002年7月至2003年8月，就职于上海瑞派设备有限公司，任项目工程师；2003年8月至2005年11月，就职于杨协成（上海）有限公司，任工程部经理；2005年11月至2006年9月，就职于上海得丁管理咨询公司，任项目工程师；2006年9月至2019年6月，就职于苏州欧福，任生产厂长；2019年6月至今，就职于苏州欧福，任总工程师。

丁明祥：男，1975年3月出生，中国国籍，大专学历。1998年6月至2002年8月，就职于华渊电机江苏有限公司，任助理工程师；2002年8月至2006年8月，就职于金红叶纸业苏州有限公司，任轮班主管；2006年8月至今，就职于苏州欧福，任研发设备主管。

#### （2）核心技术人员持有发行人股份的情况

截至本招股说明书签署日，核心技术人员持有本公司股份情况如下：

序号	姓名	持股数量（股）	持股比例
1	刘文	10,758,692	7.00%
2	韩太鑫	581,085	0.38%
3	谢良	-	-
4	林凤扬	313,333	0.20%
5	华景阳	1,068,294	0.70%
6	丁明祥	10,000	0.01%

#### （3）核心技术人员对外投资情况

截至本招股说明书签署日，公司核心技术人员无对外投资。

#### （4）核心技术人员兼职情况

截至本招股说明书签署日，公司核心技术人员无对外兼职。

#### （5）核心技术人员侵权、相关约定情况

截至本招股说明书签署日，公司核心技术人员不存在侵犯第三方知识产权或商业秘密、违反与第三方的竞业限制约定或保密协议的情况。

#### （6）核心技术人员变动情况

报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动。核心技术人员在公司业务开展过程中，根据业务需求及行业技术发展趋势，对公司在新业务、新技术领域的研发及核心技术问题解决等方面

起到了关键作用。公司对核心技术人员采取了项目奖励、绩效奖励、岗位晋升、股权激励等多种激励方式，为核心技术人员提供多种培训、学习和交流机会，并通过与核心技术人员签署劳动合同、保密协议、考评等方式，对核心技术人员进行激励和约束。

#### 4、员工社会保险、公积金缴纳情况

报告期内，公司社会保险和住房公积金缴纳情况如下：

##### (1) 社会保险缴纳情况

社会保险缴纳情况		2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
员工人数		362	355	349	357
缴纳人数		349	346	346	350
未缴纳人数		13	9	3	7
其中	已达到退休年龄	9	6	3	1
	上家单位未办理减员	1	1	-	2
	月底入职下月申报	2	1	-	4
	实习生未入职	1	1	-	-

##### (2) 住房公积金缴纳情况

住房公积金缴纳情况		2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
员工人数		362	355	349	357
实际缴纳人数		345	343	341	344
未缴纳人数		17	12	8	13
其中	已达到退休年龄	9	6	3	1
	自愿放弃	1	2	2	1
	月底入职，次月生效	6	3	3	9
	上家单位未退	-	-	-	2
	实习生未入职	1	1	-	-

##### (3) 第三方代缴社会保险及公积金情况

发行人存在通过第三方代缴机构中智经济技术合作股份有限公司（以下简称“中智公司”）进行代缴社会保险及公积金的情形，涉及人员除天津太阳总经理叶旭东外，其余均为与上海分公司签署劳动合同的公司员工。

公司业务遍及全国，为便于开拓及维护地区市场，主要销售人员多为从当地招聘，导致销售人员分布于全国各地。该等人员有于户籍地或经常居住地缴纳社保及公积金的需求，但因分布城市较多，公司难以在各个城市分别设立子公司或分公司为其申报社保及公积金。为保护员工缴纳社会保险及公积金的合法权益，同时便于管理，涉及代缴人员均与上海分公司签署劳动合同，由



上海分公司统一与中智公司签署合作协议，为其办理代缴社保及公积金服务。截至报告期末，涉及代缴事项的员工共计 15 人，占全体员工比例 4.14%。

此外，天津太阳总经理叶旭东因居住地为北京，有将社保及公积金缴纳于北京的需求，公司从保护员工合法权益，给予员工便利的角度出发，为其通过中智公司办理代缴。

上述员工均与发行人签署劳动合同，为发行人员工。中智公司为国务院直属的国有企业，公司与其合作仅涉及部分员工的社保及公积金代缴，其不参与公司员工管理，不涉及对发行人员工独立性的影响。

## （七）发行人研发情况

公司形成了较为完善的研发体系。公司研发部有 20 人左右的研发团队，6 名核心技术人员，主要负责各类蛋制品的产品开发以及产品应用研究及技术支持工作。公司的研发以市场为导向，研发部门结合市场调研、行业信息和客户的需求，制定新产品开发的评估表；研发部门对新产品开发进行可行性分析后进行项目立项，并呈报管理层做最终的审批；新产品立项通过后，研发部指定项目负责人负责项目开发；项目负责人负责与相关部门联系，对接产品开发的各项要求；研发样品会经过内部评估，评估合格后进行上线测试，上线测试合格后确定具体的生产工艺，并记录相关参数。

### 1、主要研发及在研项目情况

#### （1）主要研发项目情况

报告期内，公司已完成的主要研发项目情况如下：

单位：万元

序号	项目名称	项目起止日期	主要研发人员	经费预算	经费实际投入	拟达到的目标
1	冷冻夹心蛋包开发的研究	2017-9 到 2019-8	谢良、潘青友、丁明祥	580.00	544.46	开发包括甜口味蛋包、咸口味蛋包等在内的各类夹心蛋包类产品，拓宽蛋制品的应用范围
2	蛋丁开发的研究	2017-9 到 2019-8	赵殷勤、平建军、丁明祥	480.00	454.60	该产品在全面保留鸡蛋营养价值的同时，保持了鸡蛋本身嫩滑 Q 弹的质地，配合可随浆料的改变而改变的风味，同时赋予蛋制品新的外形，适应口味多变、形式多样的休闲健康食品市场
3	耐热蛋升级产品的研究开发	2017-8 到 2019-12	沈晴晴、丁明祥	460.00	456.95	在改善耐热蛋风味的同时获得较高的耐热蛋粉制品，减少喷粉消耗
4	鸡蛋功能蛋白质离子交换提取技术的研究开发	2018-1 到 2020-12	沈晴晴、平建军、丁明祥	480.00	473.71	分离鸡蛋的蛋白质中具有功能的蛋白质组分，包括免疫球蛋白、溶菌酶等，可实现充分利用鸡蛋资源

5	检测技术开发之氟苯尼考快速检测的研究开发	2018-3 到 2019-3	朱建、沈晴晴、丁明祥	180.00	174.35	以酶联免疫法改良商品化试剂盒，实现对鸡蛋抗菌药的检验方法的优化
6	检测技术开发之甲硝唑快速检测的研究开发	2018-5 到 2019-4	朱建、沈晴晴、丁明祥	180.00	153.98	以酶联免疫法改良商品化试剂盒，实现对鸡蛋抗菌药的检验方法的优化
7	蛋制品加工企业食品安全管理方法优化的研究开发	2018-6 到 2020-12	朱建、钟雄明、孙继兴	520.00	518.07	从原料管理、生产管理、清洁程序和杀菌验证四个方面，优化现有鸡蛋加工的食品安全管理程序
8	蛋壳类高钙原料的深加工技术的研究开发	2018-11 到 2020-12	钟雄明、平建军、丁明祥	280.00	204.93	蛋壳的成分分析，蛋壳的钙质利用，蛋壳中有效成分的分离加工技术开发
9	蛋挞液浓浆开发及保存技术的研究开发	2018-12 到 2020-6	赵殷勤、平建军、丁明祥	350.00	304.21	从产品设计、工艺开发、保存技术研究三个方面开发新型系列蛋挞液用的浓浆产品
10	鸡蛋蛋白质的功能改良技术研究开发及高蛋白饮料研究开发	2018-10 到 2020-6	栗斌、平建军、丁明祥	380.00	333.06	运用生物技术对鸡蛋蛋白进行改性，提高蛋白质的凝胶温度，并采复合调味技术及新型杀菌技术，制备可以高蛋白含量且耐贮存的蛋白体系，开发新型的蛋白饮料
11	微生物安全预警及控制技术的研究开发	2018-11 到 2020-12	朱建、孙继兴、陈亮	280.00	284.42	开发针对蛋液加工和贮运过程中产生的微生物进行预警及控制的技术
12	鸡蛋制品的保质期与杀菌技术研究开发	2019-10 至 2021-6	栗斌、杨庆峰、华景阳	280.00	274.61	通过热处理技术及相关杀菌的综合研究，开发对鸡蛋进行杀菌的新型模式和工艺，从而大大降低蛋制品的微生物风险，延长保质期
13	鸡蛋的深加工与风味改良技术的研究开发	2020-01 至 2022-06	栗斌、平建军、刘国防	380.00	376.97	实现 3000 吨/年的处理能力
14	以蛋白粉为对象的固态杀菌技术研究	2020-02 至 2022-06	杨庆峰、平建军、丁明祥	450.00	446.19	实现 3000 吨/年的处理能力，鸡蛋蛋白质的附加值提高 50%

(2) 主要在研项目及进展情况

截至 2022 年 6 月 30 日，公司的在研项目如下：

序号	项目名称	负责人	研究目标	所处阶段
----	------	-----	------	------

1	鸡蛋饮料的关键加工技术研究开发	栗斌、平建军、华景阳	实现 3000 吨/年的处理能力，减少热量损耗 25%	试产/市场推广
2	鸡蛋成分的天然功能保护技术的研发	钟雄明、潘青友、华景阳	开发功能强化蛋制品	推广/试产
3	鸡蛋蛋白质功能改良技术的研发	王英、平建军、华景阳	生产出应用面广的新一代蛋制品	扩大试验与工厂改造
4	鸡蛋饲养与贮存对蛋黄卵磷脂含量的影响及提取技术的研发	钟雄明、韩太鑫	开发出特别适合于蛋黄卵磷脂提取的养殖、加工及提取的系列加工技术	扩大养殖/蛋品评估
5	蛋鸡的福利养殖及对功能成分含量的影响的研发	钟雄明、韩太鑫	实现 3,000 吨/年的处理能力	扩大养殖规模与生产试验与评估
6	鸡蛋的贮存与品质鉴定方法建立的研发	韩太鑫、王英、华景阳	探索鸡蛋深加工中成分的变化对产品特性的影响，开发新型加工工艺，最大程度保留原料成分的状态，从而开发具有独特风味的蛋制品	大规模跟踪试验
7	冷藏混合蛋制品的保存技术的研发	韩太鑫、王英、华景阳	以烘焙常用的原料为主要体系，研究不同配料对保质期内变化的影响，并参照某些产品的具体应用而建立一个基本体系	扩大试验
8	蛋鸡全产蛋期品质变化及评价体系建立的研发	王英、钟雄明、华景阳	跟踪分析蛋鸡全产蛋期的品质变化，建立相关的评价体系，为作好蛋制品提供控制手段	性质跟踪测试
9	咸蛋黄的风味与质构分析及模拟技术的研发	钟雄明、潘青友、华景阳	利用已有研究的咸蛋黄风味和质地的基础研究以及相关酶制剂等生物制剂技术等，开发风味和质地类似于咸蛋黄并具有使用方便特色的风味蛋制品	扩大试验
10	预制蛋皮的配料对产品的品质影响及模型构建的研发	钟雄明、赵殷勤、华景阳	研究主要配料面粉、淀粉、蛋液及纤维配料、风味料等组成对热成型的影响及不同水分对贮存的影响	扩大试验
11	预制蛋品的干式杀菌技术的研发	王英、潘青友、华景阳	开发新型杀菌工艺，最大程度保留原料成分的状态，从而开发具有独特风味的蛋制品	小试与生产工艺测试

## 2、研发投入及其构成情况

公司研发投入的构成主要包括材料等直接投入、研发人员的薪酬支出、研发设备折旧等。报告期内，公司研发投入及其占当期营业收入的比例如下：

单位：万元

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
研发费用	890.87	1,663.76	1,404.98	1,587.97
营业收入	41,981.80	84,928.72	62,028.18	68,086.76
研发费用占比	2.12%	1.96%	2.27%	2.33%

公司研发投入的构成如下：

单位：万元

项目	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
人员薪酬	346.56	38.90%	633.59	38.08%	584.25	41.58%	550.47	34.67%
原材料费	366.11	41.10%	605.04	36.37%	365.11	25.99%	547.60	34.48%
折旧及摊销	114.18	12.82%	240.81	14.47%	286.75	20.41%	312.95	19.71%
其他	64.03	7.19%	184.31	11.08%	168.87	12.02%	176.95	11.14%
合计	890.87	100.00%	1,663.76	100.00%	1,404.98	100.00%	1,587.97	100.00%

### 3、合作研发情况

报告期内，公司无合作研发项目。

## 五、境外经营情况

### （一）产品出口情况

报告期内，公司存在少量产品用于销往境外（主要销往中国香港、中国澳门、韩国等地），占比较小，报告期内境外销售收入占主营业务收入的比例分别为 1.45%、2.15%、1.53%和 1.84%。

### （二）境外生产情况

报告期内，发行人未拥有境外资产，也未在境外从事生产经营活动。

## 六、业务活动合规情况

报告期内，公司严格按照法律法规的规定开展经营活动，不存在重大违法违规行为以及受到主管部门行政处罚且情节严重的情况，不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或其他严重损害投资者合法权益和社会公共利益的情况。

## 七、其他事项

无。

## 第六节 公司治理

### 一、公司治理概况

公司自设立以来，依据相关法律、法规的要求，并结合业务经营具体情况，逐步建立、完善了股东大会、董事会、监事会、独立董事及董事会秘书制度，建立了相对完善的公司治理结构，为公司高效、稳健经营提供了组织保证。

为确保股东大会、董事会、监事会、独立董事及董事会秘书等职权的有效履行，规范股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书的组织和行为，公司制定和完善了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》等一系列法人治理制度。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会等依法独立运作，相关人员均严格遵照《公司法》《公司章程》及相关制度享受权利和履行义务。

#### （一）股东大会制度的建立、健全及运行情况

股东大会由全体股东组成，是公司最高权力机构。公司已经按照《公司法》等相关法律、法规及规范性文件制定了《公司章程》及《股东大会议事规则》，健全股东大会制度，规范股东大会运行。2022年5月12日，公司2022年第三次临时股东大会审议通过北交所上市后适用的《公司章程（草案）》及《股东大会议事规则》。

报告期内，公司共召开17次股东大会，历次会议运作规范，在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合《公司法》《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关法律法规及制度的要求。

#### （二）董事会制度的建立、健全及运行情况

公司已经按照《公司法》等相关法律、法规及规范性文件制定《公司章程》及《董事会议事规则》，健全了董事会制度。2022年5月12日，公司2022年第三次临时股东大会审议通过北交所上市后适用的《公司章程（草案）》及《董事会议事规则》。

公司董事会由8名董事组成，其中独立董事3名。报告期内，公司共召开26次董事会会议，公司董事会运作规范，在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合《公司法》《公司章程》和《董事会议事规则》等的规定。

#### （三）监事会制度的建立、健全及运行情况

公司已经按照《公司法》等相关法律、法规及规范性文件制定《公司章程》及《监事会议事规则》，健全了监事会制度。2022年5月12日，公司2022年第三次临时股东大会审议通过北交

所上市后适用的《公司章程（草案）》及《监事会议事规则》。

公司监事会由 3 名监事组成。报告期内，公司共召开 17 次监事会会议。发行人监事会运作规范，在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合《公司法》等法律法规及《公司章程》《监事会议事规则》的规定。

#### （四）独立董事制度的建立、健全及运行情况

2021 年 12 月 30 日，公司召开 2021 年第二次临时股东大会，选举公司独立董事，并审议通过《独立董事工作制度》。独立董事通过参加董事会和股东大会，查阅审计报告等相关资料，并就关联交易和利润分配等事项发表独立意见，进一步完善了发行人法人治理结构，强化对内部董事及管理层的监督机制，保护中小股东利益，促进公司的规范运作，对公司未来发展方向及发展战略起到了良好的作用。

独立董事履职以来，按照《公司章程》《董事会议事规则》及《独立董事工作制度》等的要求，履行独立董事职责。

截至本招股说明书签署日，未发生独立董事对发行人相关事项提出异议的情况。

#### （五）董事会秘书制度的建立、健全及运行情况

《公司章程》及《董事会秘书工作细则》规定，公司设董事会秘书。2016 年 4 月 28 日，经公司第一届董事会第一次会议审议通过聘任叶林为董事会秘书，并审议通过《董事会秘书工作细则》。2022 年 5 月 12 日，公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过北交所上市后适用的《董事会秘书工作细则》。

公司董事会秘书履职以来，严格按照《公司章程》及《董事会秘书工作细则》的有关规定开展工作，有效履行了相关职责，为法人治理结构的完善，维护股东利益，内部控制制度完善及中小股东权益保护等方面起到了积极作用。

#### （六）董事会专门委员会制度的建立、健全及运行情况

2021 年 12 月 14 日，发行人第二届董事会第十四次会议审议通过《董事会审计委员会工作细则》《董事会战略委员会工作细则》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》《董事会提名委员会工作细则》。2022 年 3 月 8 日，经发行人第二届董事会第十六次会议审议通过，设立战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会及审计委员会并选举委员。2022 年 5 月 12 日，公司第三次临时股东大会审议通过北交所上市后适用的董事会专门委员会相关制度。发行人第二届董事会专门委员会的人员构成情况如下：

委员会	成员	召集人
战略委员会	Henrik Pedersen、刘文、杨严俊	Henrik Pedersen
提名委员会	吴英华、杨严俊、刘文	杨严俊



薪酬与考核委员会	吴英华、杨严俊、刘文	杨严俊
审计委员会	吴英华、杨严俊、刘文	吴英华

注：杨严俊、吴英华为独立董事。

发行人各专门委员会严格按照《公司章程》《董事会议事规则》《董事会审计委员会工作细则》《董事会战略委员会工作细则》《董事会提名委员会工作细则》及《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等相关规定开展工作，在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合相关规定。

## 二、特别表决权

公司不存在特殊表决权。

## 三、内部控制情况

### （一）公司管理层对内部控制完整性、合理性及有效性的自我评估意见

公司管理层在对内部控制制度进行自查和评估后认为：按照《公司法》《证券法》等法律法规要求，公司根据行业特点和实际经营情况，制定了一系列内控管理制度，基本符合国家有关法律和监管部门的要求。该等制度在公司经营管理各个环节以及关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，能够对公司各项业务的健康运行及经营风险的控制提供保证。随着公司发展，管理层也将根据公司发展的实际需求，及时修订并补充内部控制制度，保证内部控制制度的有效性和可操作性，体现内部控制制度在促进公司持续、稳定、快速发展方面的作用。

### （二）注册会计师对公司内部控制的鉴证意见

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《内部控制鉴证报告》（天职业字[2022]39191号），认为欧福蛋业按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2022年6月30日在所有重大方面保持了有效的与财务报告有关的内部控制。

## 四、违法违规情况

报告期内发行人及全资子公司广东欧福、天津太阳存在因违法违规行为受到处罚的情形，具体情况如下：

（1）2020年9月14日，苏州市吴江区黎里镇人民政府出具黎府综罚字（2020）FA079号《行政处罚决定书》，对公司化学品库存放多种危化品，未设置具体化学品安全周知卡等警示标



志以及化学品临时存放点存放多种危化品，门外未设置静电消除装置等行为作出责令限期改正，罚款人民币 15,000 元的行政处罚。

(2) 2019 年 2 月 10 日，天津市北辰区消防支队出具编号为辰应急（消）行罚决字【2019】0025 号《行政处罚决定书》，对天津太阳消防控制器存在故障，消防设施、器材未保持完好有效的行为作出罚款 5,000 元的行政处罚。

(3) 2019 年 2 月 2 日，惠州海关作出惠州海关违字（2019）0014 号《当场处罚决定书》，对广东欧福未及时办理企业信息变更的行为处以警告，并责令改正。

公司及相关子公司已经按照相关处罚决定进行改正，并及时缴纳罚款。上述处罚中，对公司合并罚款 15,000 元属于《江苏省安全生产行政处罚自由裁量适用细则》规定最低一档，对天津太阳处以的 5,000 元罚款属于《中华人民共和国消防法》对应条款罚款的最低标准。公司与广东欧福、天津太阳的上述行为未造成重大安全生产事故，也未对公司生产经营造成重大不利影响。

根据苏州市吴江区黎里镇人民政府出具的证明，发行人被处罚的行为系一般违法违规行为，不涉及重大安全隐患，不属于安全生产重大违法违规行为。经查询海关及消防部门网站，未发现有其他接受处罚情形。

综上，公司上述行为不属于重大违法违规行为，不构成本次上市的实质障碍。

除上述情况外，公司不存在其他因违法违规而受到行政处罚的情形。

报告期内，公司不存在未经法定机关核准而擅自公开或变相公开发行过证券的以及有关违法行为虽然发生在 36 个月前，但目前仍处于持续状态的情形。公司及董事、监事、高级管理人员、实际控制人不存在涉嫌犯罪而被司法机关立案侦查且尚未有明确结论的情形。

## 五、资金占用及资产转移等情况

报告期内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规提供担保的情形。

## 六、同业竞争情况

### （一）发行人与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的同业竞争情况

#### 1、公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业存在同业情况

截至本招股说明书签署日，发行人控股股东为 China Egg Products ApS（丹麦），为实际控制人

Christian Nicholas Stadil 间接持股 100%控制的企业。公司实际控制人于全球控制超过 100 家公司，除公司及其子公司外，存在部分其他从事蛋制品生产及销售的企业，与公司存在从事相同或相似业务的情形。

除公司及子公司外，实际控制人控制的以下企业主要从事蛋制品相关业务：

名称	所在地	主营业务
Ovodan International A/S	丹麦	蛋制品原料采购
Ovodan Foods A/S	丹麦	蛋制品的生产与销售
Ovodan Egg Products UK Ltd	英国	蛋制品（蛋粉为主）的销售
Productos Danimex C.A.	委内瑞拉	蛋制品的生产与销售
Ovodan Eiprodukte GmbH & Co. K.G.	德国	蛋制品的生产与销售

## 2、同业竞争情况

### （1）境内市场不存在同业竞争

报告期内，实际控制人在境内（不含中国香港、中国澳门及中国台湾，下同）控制的除发行人及其子公司外的其他企业情况如下：

序号	企业	控制关系	主营业务
1	上海萨挪沃机械科技有限公司	实际控制人间接持股 100%的企业	鸡蛋包装、分级、液蛋深加工等蛋品相关设备以及配套设备备件的销售和技术服务
2	南通欧福禽蛋有限公司	控股股东持股 100%，实际控制人控制的企业	自产鸡蛋的销售
3	滁州森沃纸质包装有限公司	实际控制人间接持股 100%的企业	纸质蛋托的生产和销售
4	苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	实际控制人间接持股 100%的企业	进口芝士粉销售

上述企业均未从事与发行人相同的业务。根据实际控制人出具的说明以及境外律师出具的法律意见书，实际控制人控制的除发行人及其子公司以外的主要从事蛋制品业务的企业在报告期内未实现中国境内（不含中国香港、澳门及台湾地区）销售，与欧福蛋业及其子公司未产生直接竞争。实际控制人及其控制的企业与发行人在境内不存在同业竞争关系。

### （2）蛋制品销售区域及进出口天然受限

蛋制品的天然属性叠加禽流感疫情的频繁出现，导致蛋制品在卫生标准及防疫要求上要求较高，根据《进出口鲜蛋及蛋制品检验检疫规程》的相关规定，出口蛋及蛋制品的生产企业应获得检验检疫机构的备案资格；进口国家或地区有卫生注册登记要求的，还应获得进口国家或地区主管当局的卫生注册登记；从国外进口鲜蛋应先进行检疫审批，取得《中华人民共和国进境动植物检疫许可证》；同时，《规程》对鸡蛋及蛋制品的原料、辅料、添加剂、加工工艺、微生物、检疫等也进行了严格规定。此外，不同国家及地区对蛋制品执行的卫生标准和防疫要求差异较大，所以对蛋制品境外市场开拓、进出口防疫及安全等方面提出较高要求，蛋制品的销售区域和进出口会因此受到较大影响。

根据《中华人民共和国进口食品境外生产企业注册管理规定》（海关总署令第 248 号），我国将进口蛋与蛋制品境外生产企业纳入注册管理范围。目前，未有获得我国准入的国家或地区。经查阅中华人民共和国海关总署进出口食品安全局公布的符合评估审查要求及有传统贸易的国家或地区输华食品目录，鸡蛋及蛋制品不属于该目录范围食品。此外，根据中华人民共和国海关总署动植物检疫司 2022 年 6 月 6 日更新的《禁止从动物疫病流行国家地区输入的动物及其产品一览表》，中国对超过 70 个国家及地区禁止禽类及其相关产品进口，含丹麦、英国及德国等实际控制人控制的其他从事蛋制品生产与销售的企业所在的国家。

### （3）实际控制人承诺市场划分

根据 Christian Nicholas Stadil 出具的承诺，自 2016 年 4 月 28 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。

同时，发行人的实际控制人已于 2022 年 8 月 1 日作出承诺：自 2022 年 8 月 1 日起，Ovodan Foods A/S 在中国香港地区只会向现有客户供应蛋粉，实际控制人控制的除发行人及子公司外的企业不会在中国香港地区开拓新的蛋制品业务和客户。

### （4）报告期内欧福蛋业境外销售占比较小

报告期内，欧福蛋业主营业务中境内外销售情况如下：

单位：元

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	金额	比例	金额	比例
境内	411,210,980.26	98.16%	834,100,950.55	98.47%
境外	7,727,090.90	1.84%	12,938,388.23	1.53%
合计	418,938,071.16	100.00%	<b>847,039,338.78</b>	<b>100.00%</b>
项目	2020 年度		2019 年度	
境内	604,405,382.03	97.85%	668,967,943.59	98.55%
境外	13,307,121.93	2.15%	9,815,945.18	1.45%
合计	<b>617,712,503.96</b>	<b>100.00%</b>	<b>678,783,888.77</b>	<b>100.00%</b>

注：上表中“境内”指中国大陆地区，不包括中国香港、中国澳门和中国台湾。

公司主要销售区域为中国国内（含中国香港、中国澳门及中国台湾地区），存在少量中国香港、中

国澳门、以及韩国客户。公司与实际控制人控制的丹麦企业 Ovodan Foods A/S 在中国香港地区和韩国同时存在销售。

报告期内实际控制人控制的 Ovodan Foods A/S 主要从事蛋制品生产与销售，其在中国香港地区和韩国的销售如下：

单位：万丹麦克朗

Ovodan Foods A/S 销售蛋粉	2022年1-6月		2021年		2020年		2019年	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比	收入	占比
中国香港地区	76.20	0.39%	146.11	0.60%	122.95	0.57%	51.16	0.23%
韩国	1,875.63	9.64%	1,418.67	6.00%	1,318.91	6.20%	1,629.62	7.50%

报告期内发行人在中国香港地区和韩国的销售情况如下：

单位：万元

发行人销售	2022年1-6月		2021年		2020年		2019年	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比	收入	占比
中国香港地区	490.73	1.17%	722.57	0.85%	842.13	1.36%	660.63	0.97%
韩国	281.98	0.67%	488.03	0.57%	460.39	0.74%	309.07	0.45%

如上所述，发行人与 Ovodan Foods A/S 存在同业情况，但不存在有重大不利影响的同业竞争，理由如下：

#### 1) 中国香港

香港是全球蛋品贸易的重要集散地，蛋制品市场竞争充分。国内蛋粉产品因相较欧美产品并无成本优势，亦无品牌认可度，发行人实际较难拓展业务；得益于地理距离优势，发行人向个别香港客户销售新鲜度要求较高的蛋液和煮蛋等产品，与 Ovodan Foods A/S 销售的产品和客户不重合。Ovodan Foods A/S 在香港的销售金额较小，报告期内存在交易的 2 家客户系在发行人于股转系统挂牌前即存在合作关系的客户，自股转系统挂牌起至报告期末无香港新增客户。

由于 Ovodan Foods A/S 与上述两家客户合作历史悠久，而发行人蛋粉产品在香港市场不具备成本优势和品牌优势，由发行人承接上述两家客户具有一定难度。实际控制人已出具承诺：自 2022 年 8 月 1 日起，Ovodan Foods A/S 在中国香港地区只会向现有客户供应蛋粉，实际控制人控制的除发行人及子公司外的企业不会在中国香港地区开拓新的蛋制品业务和客户。

#### 2) 韩国

与中国香港地区类似，受限于欧美蛋粉产品的成本优势和品牌认可度，以及隐形的蛋制品贸易壁垒，发行人拓展韩国业务的难度较大，正式大规模开展韩国业务的可能性较低。

发行人基于在中国境内与好丽友的良好合作关系延伸拓展了韩国好丽友的部分蛋粉销售，此外公司为保留未来拓展韩国业务的可能，维持了与另外 2 家韩国客户的业务往来，但仅对其销售蛋粉。发行人

对韩国销售的蛋粉业务实际利润率较低，不具有进一步扩大规模的商业合理性，目前公司亦未大规模开展韩国业务，短期内也暂无继续拓展韩国业务的计划。

韩国不属于实际控制人承诺的避免同业竞争的区域，且韩国市场对 Ovodan Foods A/S 具有一定重要性，Ovodan Foods A/S 无法完全退出韩国市场。

发行人承诺除因维护客户关系需要将继续维持与 Orion Corp（好丽友）的业务外，将在 2023 年 6 月 30 日前停止与 S AND C International Co.,Ltd、Wooil Fisheries Co., Ltd.的业务往来，自 2022 年 8 月 1 日起发行人将不会再在韩国开拓新的客户和新的业务。

假设报告期内发行人将向终止合作的两家韩国客户销售的蛋粉转为销售给国内客户，对发行人的利润影响如下：

单位：万元

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	合计
净利润影响金额	-10.54	-1.96	28.44	6.54	22.48

从上可见，2019-2020 年期间发行人若将向韩国销售的蛋粉改为向国内销售，则实际将增加公司盈利；2021 年下半年开始受欧洲能源危机、俄乌冲突爆发等多方面因素影响，国际鸡蛋价格大幅上涨，韩国市场来自欧洲的蛋白粉供应紧张，发行人及时调高了向韩国客户偶发性的、少量出口销售的价格，故 2021 年和 2022 年外销获利较假设内销情况下略高。

综上，发行人与 Ovodan Foods A/S 在中国香港地区和韩国均有销售但不存在有重大不利影响的竞争，未来发生重大不利影响的同业竞争的可能性较低。

### 3) 菲律宾

天津太阳于 2022 年 7 月与菲律宾客户 Mondelez Philippines. Inc.签订了一份销售合同，由天津太阳向其临时供应热稳定性蛋黄粉，总金额约 8 万美元（约 56 万元人民币）。该客户 Mondelez Philippines. Inc. 为 Ovodan 集团的间接客户。

菲律宾亦不属于实际控制人承诺的避免同业竞争区域，Mondelez Philippines. Inc.是发行人的客户亿滋食品（亿滋食品（苏州）有限公司、亿滋食品（北京）有限公司等亿滋集团公司的统称）的境外关联企业。天津太阳进行该等交易的原因如下：俄乌局势导致欧洲蛋制品价格大幅上涨且无法保证稳定供货，Mondelez Philippines. Inc. 紧急寻求替代性蛋粉来源，了解到发行人有能力供应蛋粉，因此，Mondelez Philippines. Inc.主动联系发行人，提出了采购要约，希望发行人给予临时性的蛋粉供应支持。发行人基于维护与亿滋食品的关系，同意向其供应少量蛋粉。上述交易属于暂时性、偶发性交易，主要因俄乌局势不可抗力导致欧洲蛋制品的供应紧张，除前述合同外发行人暂未与 Mondelez Philippines. Inc.签订新的销售合同，菲律宾蛋制品业务恢复正常后，发行人将终止该等业务，且发行人及子公司自 2022 年 8 月 1 日起将不会在菲律宾开拓新的蛋制品客户和新的蛋制品业务。

除上述中国香港地区和韩国、菲律宾外，发行人与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不

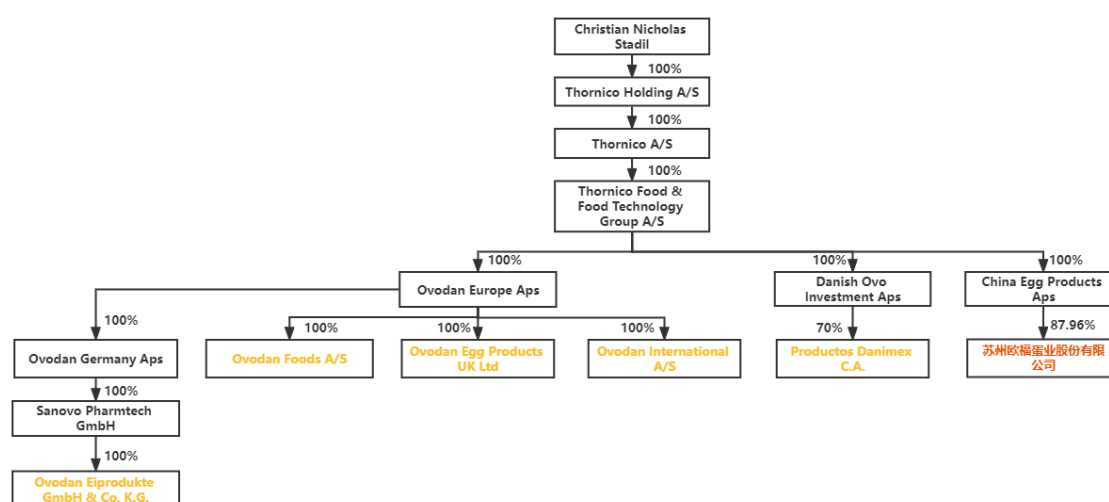
存在同业竞争的情形。

#### (5) 避免同业竞争的可行性

长期以来，发行人与 OVODAN 集团其他蛋制品企业各自独立发展，在业务区域、产品结构等方面均存在较大差异，避免同业竞争具有可行性。

##### 1) 历史沿革相互独立

发行人与 OVODAN 集团其他企业的股权结构情况如下：



OVODAN 集团境外企业主要经营蛋制品有 5 家公司，该等公司成立时间最短的距今约 26 年，最长的距今约 60 年，其中 OVODAN Eiprodukte GmbH & Co. K.G. 成立于 1963 年；OVODAN Egg Products UK Ltd 成立于 1980 年；OVODAN Foods A/S 成立于 1985 年；Productos Danimex C.A. 成立于 1989 年；OVODAN International A/S 成立于 1996 年。发行人系在 2004 年设立，是 OVODAN 集团蛋制品业务在中国（含港澳台地区）的唯一运营主体。

从上述股权结构设置和设立历史可见，发行人的历史沿革与集团其他蛋制品企业的发展相互独立。

##### 2) 双方主要产品不同

报告期内，发行人以蛋液产品为主（占比约 80%），蛋粉产品占比约 12%-16%，而 OVODAN 集团境外企业中除委内瑞拉企业 Productos Danimex C.A.（因委内瑞拉政治形势处于失控状态）外全部只生产蛋粉产品，无蛋液产品。

蛋液与蛋粉在产品形态、用途、功能性要求等方面都存在较大差异，发行人的蛋液产品除需满足保鲜度、安全性、质量稳定、营养性等方面的严苛要求外，还需满足境内客户多样化的功能性（如打发性、乳化性、凝胶性）要求；发行人经多年自主研发和实践经验积累，掌握了蛋液产品的相关技术，与 OVODAN 集团其他企业的蛋粉相关技术存在较大差异，发行人在蛋液技术方面保持了高度的独立性。



此外，发行人结合中国市场需求，独立开发了欧姆蛋、炒蛋等蛋类预制品业务，由于面对的不同区域的市场消费习惯不同，OVODAN 集团其他蛋制品公司从未具有过相关产品，相关产品、设备等均由发行人独立自主发展形成。

综上，在产品方面，发行人主要产品与境外关联公司存在明显差异，形成重大不利影响的同业竞争的可能性较小。

### 3) 主要业务区域不存在重叠

发行人自设立起即聚焦于中国境内蛋制品业务，由于在国际市场品牌认可度有待提高且不具备价格优势，多年来公司境外业务规模较小，且主要来自中国香港地区；而上述 OVODAN 集团境外企业业务区域主要为欧洲、日本和巴拿马等地区；双方主要业务区域不存在重叠。

而在双方由于历史原因均存在客户的个别区域，如中国香港和韩国，如前所述，OVODAN 集团境外企业或发行人的销售金额和比重均较小，不构成重大影响，且双方已采取相应措施进一步消除可能存在的同业竞争，未来发生同业竞争的可能性较小。

### 4) 品牌认可度和价格差异导致双方在国际市场难以发生同业竞争

我国蛋制品发展早期曾发生多起食品安全事件（如 2008 年大连\*\*食品有限公司在中国香港、韩国、日本销售蛋粉三聚氰胺超标事件、大连\*\*蛋品发展有限公司在韩国销售蛋粉三聚氰胺超标事件、湖北京山\*\*农产品有限公司和荆州\*\*畜禽养殖加工有限公司在中国香港销售的鸡蛋三聚氰胺含量超标事件），导致我国蛋制品食品安全的信任在国际市场受到较大影响，发行人在东南亚等国际市场拓展业务存在较大困难。此外，2008 年我国牛奶制品的三聚氰胺事件以及肉类“瘦肉精”事件等也在国际市场造成一定影响，间接影响到我国蛋白类出口食品在国际市场的食品安全信任度和品牌认可度。

此外，相对于亚洲蛋制品的供应，欧洲因养殖规模化、现代化程度较高，出口蛋制品价格较低，产品品牌影响力和口碑较好，被接受的程度较高。以香港、韩国地区为例，报告期内正常情况下 OVODAN 集团境外企业的蛋粉销售价格远低于发行人销售价格，接近甚至低于发行人成本，发行人面临较大的价格压力。

报告期内，相较欧美产品，我国鸡蛋向日韩等东南亚主要国家无出口记录，蛋制品出口规模也非常小，从侧面说明我国蛋制品在东南亚等国际市场的接受度有待进一步提高。

日本蛋粉进口来自（吨）	2021 年	2020 年	2019 年
中国	9.36	0	15.00
美国	3,379.24	3,791.56	3,092.85
欧洲	9,701.68	8,393.21	9,593.19
韩国蛋粉进口来自（吨）	2021 年	2020 年	2019 年
中国	217.47	129.40	130.00



美国	697.39	684.94	677.60
欧洲	1,323.55	1,187.12	1,132.96
<b>新加坡蛋粉进口来自（吨）</b>	<b>2021年</b>	<b>2020年</b>	<b>2019年</b>
中国	7.40	5.54	6.81
美国	37.70	37.85	26.56
欧洲	55.31	43.26	64.84

数据来源：日本、韩国、新加坡海关

从发行人自身经历来看，发行人 2016 年收购日资企业天津太阳为全资子公司，一方面作为发行人在华北地区的布局，另一方面也希冀通过该渠道打开日本等境外市场；但其后多年发展证明，实现对日本销售仍面临较大困难，收购后至今尚未实现对日本客户的直接出口销售。

多年来，发行人虽然发展了 3 家韩国公司客户，但该等业务的取得也存在一定的偶然性，且从出口与内销获利情况对比来看，不具有业务开拓的常态化参考意义。Orion Corp 的拓展系基于公司与中国好丽友长期友好合作关系的延续，而另外两家客户的取得具有一定偶然性，双方形成合作时韩国正在经历长达近三年的禽流感，导致韩国进口蛋制品的需求激增且迫切；开始合作后对其的供应规模也较小、具有偶发性，并未形成大批量供应。

综上，从现实情况来看，预计公司在短期内克服品牌认可度和价格方面的劣势、进入国际市场与 OVODAN 集团境外企业及其他国际蛋制品企业发生竞争的可能性较小。

#### 5) 法规环境不同导致双方在中国境内市场难以发生同业竞争

受我国蛋制品进口贸易政策限制，OVODAN 集团境外企业的产品也无法进入我国境内市场。根据《中华人民共和国进口食品境外生产企业注册管理规定》（海关总署令第 248 号），我国将进口蛋与蛋制品境外生产企业纳入注册管理范围。目前，未有获得我国准入的国家或地区。经查阅中华人民共和国海关总署进出口食品安全局公布的符合评估审查要求及有传统贸易的国家或地区输华食品目录，鸡蛋及蛋制品不属于该目录范围食品。此外，根据中华人民共和国海关总署动植物检疫司 2022 年 6 月 6 日更新的《禁止从动物疫病流行国家地区输入的动物及其产品一览表》，中国对超过 70 个国家及地区禁止禽类及其相关产品进口，含丹麦、英国及德国等实际控制人控制的其他从事蛋制品生产与销售的企业所在的国家。

此外，国内外法规对添加剂使用标准的不同也导致 OVODAN 集团境外企业的产品难以进入我国境内市场。国外蛋制品加工中可用的添加剂较多且全面，如 PH 调节剂、矿物质、增稠剂及防腐剂等，而国内蛋制品加工中对前述添加剂有严格限制，根据《食品安全国家标准 食品添加剂使用标准（GB2760-2014）》，国内蛋制品加工可使用添加剂极少。为达同样的应用效果要求，必须在其它方面进行调整，如果再考虑国内市场丰富多样的功能性要求，相应调整会更多。

这种调整通常体现在蛋源选择和工艺参数上。如：

#### （A）纯蛋制品加工

序号	项目	差异	调整方案
1	蛋液稠度	境外：可以通过添加不同的增稠剂来调整； 境内：不允许使用相关添加剂	选取高新鲜度、合适鸡种的鸡蛋以达到相接近的效果
2	冷藏储存	境外：因鸡蛋长期冷藏保存所损失的起泡性和乳化性可能通过添加剂来调节； 境内：不允许使用相关添加剂	相较于国外蛋制品厂往往建有超大的冷藏蛋库，国内蛋制品厂的蛋库通常只有 3-4 天的安全库存
3	功能性	境外：通过研究使用添加剂来改善蛋产品的功能； 境内：仅批准磷脂酶和蛋白酶用于改性	重点研究不同蛋源（鸡种、鸡龄、白壳蛋、褐壳蛋、粉壳蛋，超能饲养、贫能饲养等蛋的差异性和可利用性）、不同贮存周期等对蛋产品品质的影响，从而通过选择合适的鸡蛋加工得到满足用户要求的蛋制品

### (B) 改性蛋制品

造成改性蛋制品国内外加工技术上的差异也受到原料和法规许可的添加剂的影响，如：1) 在使用辅酶因子（钙离子）的情况下，可以提高反应效率，但受制于国内添加剂相关规定的限制，所以国内蛋制品厂在制备热稳定蛋制品时，酶反应工艺涉及的重要参数（反应温度、反应时间、酶添加量）都需在中国法规允许的基础上重新试验进行确定；2) 由于受辅酶因子的限制，仅靠调节酶反应工艺参数还无法达到国外水平，还需调整蛋源，选择原始状态更适合于酶反应的蛋源来进行反应。

由上可见，OVODAN 集团境外企业使用其现有技术生产的产品难以满足我国境内法规要求，无法直接进入中国境内市场，与公司发生同业竞争的可能性较小。

#### 6) 双方少量集团客户重叠不构成有重大不利影响的同业竞争

发行人自 2004 年成立以来独立自主开拓中国市场，与 OVODAN 集团境外企业各自独立开展业务，如必胜、维益、味可美、联合利华、百卡弗、康派克、通用磨坊、好丽友、统一等均为发行人独立开拓的知名客户，却不是 OVODAN 集团其他企业的客户，而 OVODAN 集团境外的绝大多数客户也与发行人无关，双方在销售和客户方面保持了较高的独立性。

但因多数大型跨国食品集团通常在全球范围开展业务，而蛋制品在食品制造中用途广泛，发行人和 OVODAN 集团在各自主要经营区域均属于蛋制品优质供应商，难以避免发生部分客户同时向发行人和 OVODAN 集团其他企业分别采购蛋制品的情况，即发行人与 OVODAN 集团其他企业分别与同一跨国食品集团在不同国家或地区的不同子公司直接交易，导致发行人和 OVODAN 集团其他企业向同一跨国食品集团直接销售。该等集团包括 Mondelez（亿滋）、Bimbo（宾宝）、Garden（嘉顿）、Griffith（基快富）、凯瑞（Kerry）。

发行人和 OVODAN 集团其他企业向 Mondelez（亿滋）、Bimbo（宾宝）、Garden（嘉顿）、Griffith（基快富）、凯瑞（Kerry）的销售数量、销售金额（外币收入已折算为人民币）及占比情况如下：

A、销售数量情况

客户所属集团	销售方	向其销售产品数量（吨）				向其销售数量占各自总销量比重			
		2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
Mondelez（亿滋）	发行人	77.58	173.74	241.77	341.40	0.32%	0.32%	0.60%	0.74%
	OVODAN Eiprodukte GmbH & Co. KG	***	***	***	***	***	***	***	***
	OVODAN Foods A/S	***	***	***	***	***	***	***	***
Bimbo（宾宝）	发行人	423.84	432.35	420.16	987.31	1.74%	0.80%	1.04%	2.15%
	OVODAN Foods A/S	***	***	***	***	***	***	***	***
	Productos Danimex C.A.	***	***	***	***	***	***	***	***
Garden（嘉顿）	发行人	92.18	234.08	131.79	136.80	0.38%	0.43%	0.33%	0.30%
	OVODAN Foods A/S	***	***	***	***	***	***	***	***
Griffith（基快富）	发行人	58.48	205.46	130.60	177.82	0.24%	0.38%	0.32%	0.39%
	OVODAN Eiprodukte GmbH & Co. KG	***	***	***	***	***	***	***	***
	OVODAN Foods A/S	***	***	***	***	***	***	***	***
凯瑞（Kerry）	发行人	66.26	113.50	63.38	93.28	0.27%	0.21%	0.16%	0.20%
	OVODAN Foods A/S	***	***	***	***	***	***	***	***
合计	发行人	718.34	1,159.13	987.70	1,736.61	2.95%	2.15%	2.45%	3.78%
	OVODAN集团其他企业	***	***	***	***	1.57%	2.12%	2.17%	1.74%

B、销售金额情况

客户所属集团	销售方	向其销售产品收入（人民币万元）				向其销售收入占各自总收入比重			
		2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
Mondelez（亿滋）	发行人	105.53	223.25	315.13	432.13	0.25%	0.26%	0.51%	0.63%
	OVODAN Eiprodukte GmbH & Co. KG	***	***	***	***	***	***	***	***
	OVODAN Foods A/S	***	***	***	***	***	***	***	***
Bimbo（宾宝）	发行人	561.83	582.46	592.25	1,270.04	1.34%	0.69%	0.95%	1.87%
	OVODAN Foods A/S	***	***	***	***	***	***	***	***
	Productos Danimex C.A.	***	***	***	***	***	***	***	***

Garden (嘉顿)	发行人	142.35	361.23	211.82	217.65	0.34%	0.43%	0.34%	0.32%
	OVODAN Foods A/S	***	***	***	***	***	***	***	***
Griffith (基快富)	发行人	107.11	372.78	231.39	306.02	0.26%	0.44%	0.37%	0.45%
	OVODAN Eiprodukte GmbH & Co. KG	***	***	***	***	***	***	***	***
	OVODAN Foods A/S	***	***	***	***	***	***	***	***
凯瑞 (Kerry)	发行人	211.27	304.75	213.45	321.60	0.50%	0.36%	0.34%	0.47%
	OVODAN Foods A/S	***	***	***	***	***	***	***	***
合计	发行人	1,128.09	1,844.48	1,564.05	2,547.44	2.69%	2.17%	2.52%	3.74%
	OVODAN 集团其他企业	***	***	***	***	1.77%	2.52%	2.40%	1.84%

从上表可见，发行人和 OVODAN 集团其他企业与重合的集团客户 Mondelez（亿滋）、Bimbo（宾宝）、Garden（嘉顿）、Griffith（基快富）、凯瑞（Kerry）的交易规模均较小，向其销售收入占发行人和 OVODAN 集团的业务比重均较低。

该等跨国食品集团均为食品制造行业巨头，其在全球各地设立子公司开展食品制造业务，而蛋制品在食品制造中用途广泛，发行人和 OVODAN 集团其他企业在各自主要经营区域均属于蛋制品优质供应商，难以避免地可能发生该等集团同时从发行人和 OVODAN 集团境外其他企业采购的情况，是其基于自身情况作出的商业决策；发行人和 OVODAN 集团与其无关联关系，亦无法影响其采购选择，各自独立响应其在各国家或地区子公司的采购需求系正常商业行为，具有合理性和必要性。

综上，该等少量客户重叠并未构成发行人与 OVODAN 集团境外企业之间有重大不利影响的同业竞争。

#### （6）市场分割协议

为进一步明确发行人与实际控制人市场区域，公司与实际控制人签署了《市场分割协议》，对与 Ovodan 集团其他企业（由 Christian Nicholas Stadil 控制的现存的以及未来可能新设立的、除欧福蛋业外的其他从事蛋制品生产或销售的企业，包括但不限于 Ovodan Foods A/S, Ovodan Eiprodukte GmbH & Co. K.G., Ovodan International A/S, Ovodan Egg Products UK Ltd, Productos Danimex C.A.）对双方在蛋制品业务的市场划分达成以下约定：

主要条款	协议内容
市场区域划分	双方同意按照市场区域划分，在各自划定的市场区域范围内从事蛋制品的生产、销售；1、欧福蛋业市场区域：中国（含香港、澳门和台湾地区）、越南、柬埔寨、印度尼西亚、老挝、缅甸、泰国；2、Ovodan 集团其他企业市场区域：除欧福蛋业市场区域外的其他亚洲国家或地区（不含朝鲜、蒙古、尼泊尔、印度、不丹、阿富汗、哈萨克斯坦、土库曼斯坦、吉尔吉斯斯坦、塔吉克斯坦、乌兹别克斯坦）、欧洲地区（不含俄罗斯）、美洲地区（不含美国、加拿大）、非洲地区、澳大利亚和新西兰。

限制性行为	Ovodan 集团其他企业及其关联方应确保不得在欧福蛋业市场区域内开展与欧福蛋业及其子公司构成竞争的业务活动，包括但不限于：1、以任何方式经营蛋制品的生产、销售业务，该等业务经营的方式包括但不限于：独资经营、合资经营、直接或间接拥有相关公司或企业的股票或其他权益、委托他人经营、或通过任何其它方式对该等业务经营实施重大影响；2、以任何形式发展经销商；3、通过技术许可或其他合同方式开展业务；4、给对方的业务经营施加任何不良影响。
原有规模下维持固有客户	对于对方市场区域中签订本协议前已有的固有客户，双方可以在原有规模下维持固有客户，但不得保留在中国境内（不含港澳台地区）的固有客户（如有）。“原有规模”的具体标准为对各单个固有客户 2016 年-2021 年的年度交易数量中的最大值。
空白市场划分	<p>Ovodan 集团其他企业及其关联方不得在欧福蛋业已优先发展的国家或地区内以直接销售、委托代理销售或通过第三方销售等直接或间接方式销售或提供与欧福蛋业构成竞争的蛋制品及相关服务，不得单独或与第三方合资设立或以其他方式投资设立企业或机构生产、销售和提供与欧福蛋业构成竞争的蛋制品及其相关服务。</p> <p>为维护欧福蛋业利益，Ovodan 集团其他企业如介入空白市场（即未列入上述市场划分区域的市场），应遵守以下规定：</p> <p>1、Ovodan 集团其他企业介入某一特定空白市场前，应告知欧福蛋业，并征得欧福蛋业同意；</p> <p>2、若欧福蛋业接到 Ovodan 集团其他企业拟介入某一特定空白市场的通知后表示同意的，Ovodan 集团其他企业应立即在该市场区域内开展相关经营业务，最迟不超过 3 个月内完成市场介入，如未在上述时限内完成市场介入，则视为 Ovodan 集团其他企业未介入该市场区域，该市场区域仍视为空白市场，即 Ovodan 集团其他企业对该市场区域的介入仍需得到欧福蛋业的另行同意；</p> <p>3、若欧福蛋业接到 Ovodan 集团其他企业拟介入某一特定空白市场的通知后表示不同意的，欧福蛋业应立即在该市场区域内开展相关经营业务，最迟不超过 3 个月内完成市场介入，如未在上述时限内完成市场介入，则视为欧福蛋业同意 Ovodan 集团其他企业介入该市场区域（同意的时间为上述 3 个月届满之日），Ovodan 集团其他企业有权根据本条第 2 项的规定在此后的 3 个月时间内介入该市场。</p> <p>4、一旦双方根据本条款的规定介入了特定区域的空白市场，则该市场区域成为 Ovodan 集团其他企业市场区域或欧福蛋业市场区域。</p>
监督机制	每年 Ovodan 集团其他企业应统计其在欧福蛋业市场区域中的销售规模，检查是否符合前述约定，并告知欧福蛋业，欧福蛋业应对 Ovodan 集团其他企业是否遵守承诺予以公开披露。
违约责任	如果本协议任何一方未能按照本协议的规定，适当地及全面地履行其在本协议项下的全部或任何责任、义务，则视为该方违约，违约方应将违反本协议所得的全部利润交给守约方以作为补偿。

发行人与实际控制人签订的《市场分割协议》系在前述《放弃同业竞争和利益冲突的承诺函》的基础上签订，为进一步消除可能产生的同业竞争，进一步明确了市场区域划分、限制性行为等，同时对双方原有规模下维持固有客户、空白市场划分、监督机制、违约责任等进行了补充约定。

发行人未来重心仍将放在开拓中国市场和客户上，牢牢抓住全球最大的鸡蛋消费市场，进一步提升蛋制品在中国的覆盖率，而非单纯扩大蛋粉产品的出口规模。

除前述承诺和《市场分割协议》外，发行人与实际控制人之间无其他关于市场切割的约定。

## （二）关于避免同业竞争的承诺

详见本招股说明书之“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”。

## （三）未来发行人将主要发展中国境内业务

发行人未来将重点发展中国境内业务，理由如下：

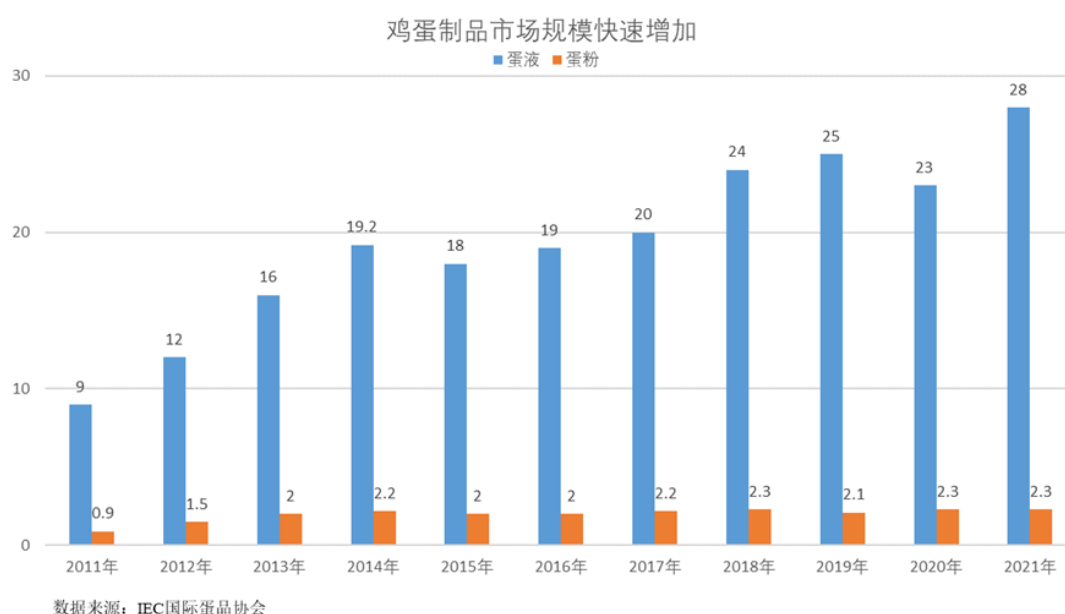
### 1、蛋粉出口业务并非未来公司发展重点



受保鲜期要求、运输时长等限制，除邻近的中国香港、中国澳门地区外，报告期内发行人出口的产品均为蛋粉。除发行人根据中国市场个性化需求研制的咸蛋黄粉等特色产品外，蛋粉产品经多年发展已高度成熟，蛋粉出口业务的毛利率进一步提升的空间较小，且由于公司蛋粉产品在国际市场上在品牌认可度、销售价格方面相较欧美产品不具有优势，海外业务的拓展存在较大困难，此种情况下单纯扩大出口蛋粉规模对公司并不具备吸引力。

## 2、我国蛋制品市场空间广阔

(1) 中国作为拥有全球约 1/5 人口，是全球最大的鸡蛋消费市场，其市场容量潜力巨大。根据 IEC（国际蛋品协会）数据，2011 年-2021 年我国蛋液市场规模复合增速达 12%、蛋粉市场规模复合增速达近 10%，处于快速发展中。



(2) 中国未来蛋品加工行业市场空间广阔。目前我国鸡蛋消费结构仍以鸡蛋为主，蛋制品消费占比较低。根据《中国禽业导刊》，现阶段我国鸡蛋的加工比例仅为 5%-7%左右，且 80%是加工为传统蛋制品。根据 IEC 数据，2021 年中国境内液体蛋制品总产量约 28 万吨、蛋粉总产量约 2.3 万吨，蛋制品占鸡蛋总产量的比例仅约 1.32%。我国鸡蛋的加工比例与国外发达国家仍有着极大的差距：根据《蛋品世界》，美国蛋制品加工比例占 33%，欧洲约占 20%~30%，日本则高达 50%。根据世界蛋品协会预测，到 2025 年我国的蛋制品加工占比有望达到 30%，未来蛋品加工行业市场空间广阔。

(3) 由于鸡蛋及蛋制品有严格的防疫和卫生要求，进出口管控十分严格，我国每年鸡蛋的进出口规模十分有限。根据海关数据显示：2017 年以来，我国鸡蛋出口规模有所下降，出口量从 2017 年的 8.22 万吨下降至 2020 年的 7.28 万吨，占当年鸡蛋总产量的比重也从 0.30% 下降至 0.24%；经查询海关网站，未有鸡蛋进口数据。

## 3、我国蛋制品行业发展面临较好的机遇

### (1) 我国国家政策的有力支持

蛋制品加工业越来越受到我国的重视，在“十二五”和“十三五”期间，蛋制品加工项目列入了我国农产品加工的十二大重点行业。同时，我国对蛋制品加工企业在蛋品科学研究项目上的扶持力度也在不断地提高。

### (2) 我国食品安全日益受到重视

随着人们生活水平的提高，对食品安全的重视程度也逐渐提高，由最初的以量取胜、实现温饱转变成安全、健康的消费理念。鸡蛋作为人们日常生活中最为优质的蛋白质来源之一，也是食品安全风险较高的食品之一。鸡蛋中可能残留的沙门氏菌，还存在氟苯尼考、恩诺沙星和金刚烷胺等农兽药残留超标的风险，对食品安全构成重大挑战。食品安全重视度的日益提高，对食品加工的追溯、安全风险管理等一系列要求，使得食品加工厂越来越倾向于使用可控的蛋制品而不直接从养殖场采买，这个趋势将有助于蛋制品加工行业的进一步发展，推动蛋液、蛋粉使用量的大幅度增长。

### (3) 下游需求的不断提升

随着我国经济快速、稳定的发展，蛋制品加工的下游行业，包括食品加工、餐饮行业等快速增长，直接推动了对蛋制品加工行业产品的需求，给行业带来较为广阔的市场空间。以餐饮业为例，根据国家统计局数据，2010年我国餐饮行业的零售总额为17,635.50亿元，2021年已经增长到46,894.90亿元，年均复合增长率达到9.30%。

随着下游客户群体对鸡蛋消费观念的逐渐转变，对蛋液、蛋粉等使用更为安全的蛋制品认可度的进一步提升，蛋制品行业需求有望进一步得到提升。

## 4、结论

综上，发行人认为中国蛋制品市场潜力巨大，未来重心仍将放在开拓中国市场和客户上，牢牢抓住全球最大的鸡蛋消费市场，进一步提升蛋制品在中国的覆盖率，而非单纯扩大蛋粉的出口规模。

## 七、关联方、关联关系和关联交易情况

### (一) 关联方及关联关系

根据《公司法》《企业会计准则第36号—关联方披露》《非上市公众公司信息披露管理办法》等相关规定，结合发行人的实际情况，发行人的关联方及关联关系如下：

#### 1、关联自然人

##### (1) 实际控制人及其他持股5%以上股东

序号	姓名	身份	持股方式	持股数（万股）	持股比例
----	----	----	------	---------	------



1	Christian Nicholas Stadil	实际控制人	间接	13,518.85	87.96%
2	刘文	持股 5% 以上股东	直接	1,075.87	7.00%

(2) 董事、监事和高级管理人员

序号	名称	职务/亲属关系
1	Henrik Pedersen	董事长
2	Ronald Bouwens	董事
3	Jorn Frandsen	董事
4	Thor Stadil	董事
5	刘文	董事兼总经理
6	杨严俊	独立董事
7	吴英华	独立董事
8	Marianne Schelde	监事会主席
9	Flemming Christensen	监事
10	廖智武	职工监事
11	任云浩	副总经理
12	谢良	副总经理
13	韩太鑫	副总经理
14	夏冰清	财务总监
15	叶林	董事会秘书
16	顾秦华	独立董事

公司董事、监事和高级管理人的具体情况，参见本招股说明书之“第四节 发行人基本情况”之“八、董事、监事、高级管理人员情况”的相关内容。

(3) 其他关联自然人

①公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母，均为发行人的关联自然人。

②直接或者间接地控制发行人的法人 Thornico Holding A/S、Thornico A/S、Thornico Food & Food Technology Group A/S、China Egg Products ApS 的董事、监事及高级管理人员为发行人的关联自然人，该等关联自然人包括 Christian Nicholas Stadil、Thor Stadil、Kirsten Malling Stadil（实际控制人的母亲，发行人的董事 Thor Stadil 的配偶）、Ronald Bouwens、Marianne Schelde。

## 2、关联法人

(1) 控股股东

China Egg Products ApS（丹麦）作为公司控股股东，为公司关联法人。

(2) 公司子公司

序号	子公司	公司认缴出资额	公司出资比例
1	太阳食品（天津）有限公司	21,491.26 万元	100%
2	广东欧福蛋业有限公司	12,000 万元	100%
3	欧福乐食品（苏州）有限公司	1,000 万元	100%

(3) 控股股东、实际控制人控制的除公司及子公司以外的其他企业

公司控股股东、实际控制人控制的除公司及子公司以外的其他企业为公司的关联方，其具体情况参见本招股说明书之“第四节 发行人基本情况”之“四、发行人股东及实际控制人情况”之“（四）控股股东、实际控制人所控制的其他企业”。

(4) 董事、监事、高级管理人员直接或间接控制，或者担任董事、高级管理人员或能施加重大影响除公司及子公司以外的企业

序号	企业	关联关系
1	Brodrene Hartmann A/S	监事会主席 Marianne Schelde 担任董事的企业
2	Bumblebee ApS	监事会主席 Marianne Schelde 担任董事，董事 Thor Stadil 担任董事的企业
3	Cargo Captains A/S	董事 Thor Stadil 担任董事的企业
4	China Egg Products ApS（丹麦）	董事 Thor Stadil 担任董事的企业
5	Danish Ovo Investment ApS	董事 Thor Stadil 担任董事的企业
6	Danovo ApS	董事长 Henrik Pedersen 担任董事，董事 Thor Stadil 担任董事的企业
7	EX-Trade A.M.B.A.	董事长 Henrik Pedersen 担任董事的企业
8	Fynsk Erhverv	董事 Jorn Frandsen 担任董事的企业
9	Generatorvej 4 ApS	董事 Thor Stadil 担任董事的企业
10	Havnegade Capital ApS	董事 Thor Stadil 担任董事的企业
11	Hummel A/S	监事会主席 Marianne Schelde 担任董事，董事 Thor Stadil 担任董事的企业
12	Hummel Bodh Gaya A/S	监事会主席 Marianne Schelde 担任董事，董事 Thor Stadil 担任董事的企业
13	Hummel Distribution Center A/S	监事会主席 Marianne Schelde 担任董事，董事 Thor Stadil 担任董事的企业
14	Hummel Holding A/S	监事会主席 Marianne Schelde 担任董事，董事 Thor Stadil 担任董事的企业
15	Hummel International A/S	监事会主席 Marianne Schelde 担任董事的企业，董事 Thor Stadil 担任董事的企业
16	Jonstrupvej 117-119 ApS	董事 Thor Stadil 担任董事的企业

17	Kommanditselskabet Generatorvej 4	董事 Thor Stadil 担任董事的企业
18	Komplementaranpartsselskabet Thor Ship II	董事 Thor Stadil 担任董事的企业
19	Komplementarselskabet Thor Ship III ApS	董事 Thor Stadil 担任董事的企业
20	Lactosan A/S	监事 Flemming Christensen 担任 CFO, 董事 Jorn Frandsen 担任董事的企业, 董事 Thor Stadil 担任董事的企业
21	苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	董事 Jorn Frandsen 担任董事, 监事 Flemming Christensen 担任监事的企业
22	Martech ApS	董事长 Henrik Pedersen 担任董事的企业
23	Mätfoods A/S	董事长 Henrik Pedersen 担任董事, 董事 Ronald Bouwens 担任董事, 董事 Thor Stadil 担任董事的企业
24	Mount Baldy A/S	监事会主席 Marianne Schelde 担任董事的企业
25	Ollerup Efterskole Sang Og Musik	监事 Flemming Christensen 担任董事的企业
26	Ovodan Biotech A/S	董事长 Henrik Pedersen 担任董事, 董事 Thor Stadil 担任董事的企业
27	南通欧福禽蛋有限公司	董事 Ronald Bouwens 担任董事的企业
28	Ovodan Europe A/S	监事会主席 Marianne Schelde 担任董事, 董事 Thor Stadil 担任董事的企业
29	Ovodan Foods A/S	董事长 Henrik Pedersen 担任董事, 董事 Thor Stadil 担任董事的企业
30	Ovodan Germany ApS	监事会主席 Marianne Schelde 担任董事, 董事 Thor Stadil 担任董事的企业
31	Ovodan International A/S	董事长 Henrik Pedersen 担任董事, 董事 Thor Stadil 担任董事的企业
32	Performance Group Scandinavia A/S	监事会主席 Marianne Schelde 担任董事, 董事 Thor Stadil 担任董事的企业
33	Red Swan ApS	董事 Thor Stadil 担任董事的企业
34	Sanovo Capital A/S	董事 Thor Stadil 担任董事的企业
35	Sanovo Green Pack K/S	董事 Thor Stadil 担任董事的企业
36	滁州森沃纸包装有限公司	董事 Thor Stadil 担任董事的企业
37	Sanovo Packaging Denmark ApS	监事会主席 Marianne Schelde 担任董事, 董事 Thor Stadil 担任董事的企业
38	Sanovo Plastic Logistics ApS	董事 Thor Stadil 担任董事的企业
39	Sanovo Process Solutions A/S	董事 Thor Stadil 担任董事的企业
40	Sanovo Technology A/S	董事 Thor Stadil 担任董事的企业
41	Stanico A/S	监事会主席 Marianne Schelde 担任董事, 董事 Ronald Bouwens 担任董事, 董事 Thor Stadil 担任董事的企业
42	Stanico South A/S	监事会主席 Marianne Schelde 担任董事, 董事 Thor Stadil 担任董事的企业
43	Thor Skibsinvestering A/S	董事 Thor Stadil 持股 100% 并担任董事的企业

44	Thorco Africa Holding ApS	监事会主席 Marianne Schelde 担任董事，董事 Thor Stadil 担任董事的企业
45	Thorco Capital III ApS	董事 Ronald Bouwens 担任董事，董事 Thor Stadil 担任董事的企业
46	Thorco Galaxy ApS	董事 Thor Stadil 担任董事的企业
47	Thorco Projects A/S	监事会主席 Marianne Schelde 担任董事，董事 Ronald Bouwens 担任董事的企业
48	Thorco Svendborg ApS	董事 Thor Stadil 担任董事的企业
49	Thornico A/S	监事会主席 Marianne Schelde 担任 CFO，董事 Thor Stadil 担任董事的企业
50	Thornico Building K/S	董事 Thor Stadil 担任董事的企业
51	Thornico Food & Food Technology Group A/S	董事 Ronald Bouwens 担任董事，董事 Thor Stadil 担任董事的企业
52	Thornico Holding A/S	董事 Thor Stadil 担任董事的企业
53	Thornico IT A/S	监事会主席 Marianne Schelde 担任董事，董事 Ronald Bouwens 担任董事，董事 Thor Stadil 担任董事的企业
54	West-Star ApS	董事 Thor Stadil 担任董事的企业
55	West-Star Holland A/S	董事 Ronald Bouwens 担任董事，董事 Thor Stadil 担任董事的企业
56	West-Star International A/S	董事 Thor Stadil 担任董事的企业
57	West-Star 172taly A/S	董事 Ronald Bouwens 担任董事，董事 Thor Stadil 担任董事的企业
58	West-Star Real Estate A/S	监事会主席 Marianne Schelde 担任董事，董事 Ronald Bouwens 担任董事，董事 Thor Stadil 担任董事的企业
59	苏州文菲投资管理咨询有限公司	董事会秘书叶林持股 100%的企业
60	江苏中藜农业科技发展有限公司	独立董事杨严俊持股 80%的企业
61	长三角投资发展（江苏）有限公司	独立董事吴英华担任董事的企业
62	苏州亚德林股份有限公司	独立董事吴英华担任独立董事的企业
63	苏州中成新能源科技股份有限公司	独立董事吴英华担任独立董事的企业
64	吴江华正会计师事务所有限公司	独立董事吴英华持股 15%并担任副主任会计师的企业
65	苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司	独立董事顾秦华担任董事的企业
66	创元科技股份有限公司	独立董事顾秦华担任独立董事的企业
67	江苏震宇震律师事务所	独立董事顾秦华担任主任的企业
68	苏州市吴江区党员关爱暨帮扶困难群众基金会	独立董事顾秦华担任理事长的企业

(5) 其他关联法人

除公司及子公司外，公司其他关联自然人直接或间接控制，或担任董事、高级管理人员的企业

业以及实际控制人虽未控制但担任董事、高管的企业为公司关联方，情况如下：

序号	公司	关联关系
1	Ole Schelde Holding A/S	Marianne Schelde 的兄弟 Ole Schelde 担任董事的企业
2	Cimpro A/S	Marianne Schelde 的兄弟 Ole Schelde 担任董事的企业
3	Lacuna A/S	Christian Nicholas Stadil 的岳父 Henrik Rosenkrantz Brunsø 担任董事的企业
4	RYMINDE ApS	Christian Nicholas Stadil 的岳父 Henrik Rosenkrantz Brunsø 担任董事的企业
5	DataBalance v/Dorte Bastkjær	Henrik Pederson 的配偶 Dorte Kjølhedede Bastklær Pedersen 独资设立的企业
6	Allunite A/S	实际控制人担任董事的企业
7	My Best Book ApS	实际控制人持股 10% 并担任董事的企业
8	Thor Skibsinvestering A/S	实际控制人担任董事的企业

### 3、报告期内曾经关联方

序号	企业	历史关联关系	解除原因
1	Frigg Invest ApS	董事长 Henrik Pedersen 曾经担任董事的企业	2021 年 7 月解散
2	Sofia Shipping A/S	董事 Thor Stadil 曾经担任董事的企业	2020 年 5 月离任
3	TCT Shipping Holding ApS	董事 Thor Stadil 曾经担任董事的企业	2020 年 5 月离任
4	Thor Ship II K/S	董事 Thor Stadil 曾经担任董事的企业	2020 年 1 月解散
5	Thor Ship III K/S	董事 Thor Stadil 曾经担任董事的企业	2020 年 11 月离任
6	Thorco Attraction K/S	董事 Thor Stadil 曾经担任董事的企业	2020 年 5 月离任
7	Investeringsselskabet AF 1 September ApS	董事 Thor Stadil 曾经担任董事的企业	2020 年 11 月离任
8	Komplementarselskabet thor Shipinvest III ApS	董事 Thor Stadil 曾经担任董事的企业	2019 年 6 月离任
9	Thorco Sapphire K/S	董事 Thor Stadil 曾经担任董事的企业	2020 年 5 月离任
10	Thorco Management A/S	董事 Thor Stadil 曾经担任董事的企业	2019 年 11 月离任
11	Erhvervshus Fyn P/S	董事 Jorn Frandsen 曾经担任董事的企业	2019 年 3 月离任
12	Trithorn Bulk A/S	董事 Ronald Bouwens 曾经担任董事的企业	2020 年 12 月离任
13	Komplementaranpartsselskabet Thor Shipinvest I	实际控制人 Christian Nicholas Stadil 曾经控制的企业	2019 年 1 月解散
14	Komplementaranpartsselskabet Thor Shipinvest II	实际控制人 Christian Nicholas Stadil 曾经控制的企业	2019 年 1 月解散
15	Komplementarselskabet Thor Shipinvest III ApS	实际控制人 Christian Nicholas Stadil 曾经控制的企业	2022 年 2 月解散
16	Komplementarselskabet Thorco Atlantic ApS	实际控制人 Christian Nicholas Stadil 曾经控制的企业	2019 年 2 月解散

17	Komplementarselskabet Thorco Amber Aps	实际控制人 Christian Nicholas Stadil 曾经控制的企业	2019年2月解散
18	Komplementarselskabet Thorco Ambition ApS	实际控制人 Christian Nicholas Stadil 曾经控制的企业	2019年1月解散
19	Komplementarselskabet Thorco Ace ApS	实际控制人 Christian Nicholas Stadil 曾经控制的企业	2019年1月解散
20	Sunrise Partnerships A/S	实际控制人 Christian Nicholas Stadil 曾经控制的企业	2019年8月解散
21	Sofia Holding ApS	实际控制人 Christian Nicholas Stadil 曾经控制的企业	2019年1月解散
22	Sanovo Biosecurity A/S	实际控制人 Christian Nicholas Stadil 曾经控制的企业	2021年8月解散
23	Thor Shipinvest II K/S	实际控制人 Christian Nicholas Stadil 曾经控制的企业	2019年1月注销
24	Thor Shipinvest III K/S	实际控制人 Christian Nicholas Stadil 曾经控制的企业	2019年8月注销
25	Thor Ship II K/S	实际控制人 Christian Nicholas Stadil 曾经控制的企业	2020年11月注销
26	Thor Ship III K/S	实际控制人 Christian Nicholas Stadil 曾经控制的企业	2020年11月注销
27	Thorco Sapphire K/S	实际控制人 Christian Nicholas Stadil 曾经控制的企业	2020年5月注销
28	Thorco Attraction K/S	实际控制人 Christian Nicholas Stadil 曾经控制的企业	2020年5月注销
29	Thorco Isadora Holding ApS	实际控制人 Christian Nicholas Stadil 曾经控制的企业	2019年1月解散
30	Thorco Isabella Holding ApS	实际控制人 Christian Nicholas Stadil 曾经控制的企业	2019年1月解散
31	Thorco Isabella ApS	实际控制人 Christian Nicholas Stadil 曾经控制的企业	2022年3月解散
32	Thorco Isadora ApS	实际控制人 Christian Nicholas Stadil 曾经控制的企业	2022年2月解散
33	Thorco Management A/S	实际控制人 Christian Nicholas Stadil 曾经控制的企业	2019年11月解散
34	Thorco Capital I ApS	实际控制人 Christian Nicholas Stadil 曾经控制的企业	2019年2月解散
35	Thorco Capital VI ApS	实际控制人 Christian Nicholas Stadil 曾经控制的企业	2019年2月解散
36	Thorco Capital IV ApS	实际控制人 Christian Nicholas Stadil 曾经控制的企业	2019年2月解散
37	Thorco Capital V ApS	实际控制人 Christian Nicholas Stadil 曾经控制的企业	2019年2月解散
38	Tattoodo ApS	实际控制人 Christian Nicholas Stadil 曾经担任董事的企业	2021年8月离任
39	苏州赛诺沃机械科技有限公司	实际控制人 Christian Nicholas Stadil 曾经控制的企业	2019年9月注销
40	王良	发行人曾经的独立董事	2022年6月离任

## (二) 关联交易



## 1、关联交易汇总表

报告期内发行人关联交易汇总情况如下：

类别	项目	内容	单位	金额			
				2022年 1-6月	2021年	2020年	2019年
经常性 关联 交易	南通欧福禽蛋有限公司	采购商品	万元	1,874.56	3,338.91	2,416.84	2,967.15
	苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	采购商品	万元	32.19	14.89	12.49	23.90
	Sanovo Process Solutions A/S	采购商品	万元	11.11	12.56	40.41	13.98
	苏州赛诺沃机械科技有限公司	购置备品备件	万元		-	-	158.67
	上海萨挪沃机械科技有限公司	购置备品备件	万元	75.69	278.71	203.08	45.95
		购置工程款	万元	93.81			
	Sanovo Technology Italia S.r.l.	购置生产设备	万元	-	-	-	9.14
	Ovodan Foods A/S	IT 咨询费	万元	-	23.10	30.64	26.77
	Thornico IT A/S	IT 咨询费	万元	-	0.03	45.32	-
	关联租赁	仓储租赁管理等服务	万元	58.20	116.40	116.40	116.40
偶发性 关联 交易	股权转让款	关联方股权转让款	万元	-	400.00	-	-
	资金拆入及利息	Thornico Food & Food Technology Group A/S 外债展期	万美元	-	-	84.00	300.00
		苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司借款	万元	-	-	500.00	1,000.00
		利息费用	万元	42.79	231.87	256.77	254.52
	关联担保	为子公司提供保证	万元	-	-	-	3,000.00
	债务豁免	关联方债务豁免	万美元	-	-	-	55.00
	其他采购	保险费	万元	-	-	29.87	18.79
	赔偿款	未批先建罚款赔偿款	万美元	2.70	-	-	-
关键管理人员薪酬	董监高薪酬	万元	293.41	732.12	979.08	636.62	
关联方往来余额	关联方应收	万元	-	31.80	-	-	
	关联方应付	万元	2,124.25	7,265.66	9,911.42	10,341.55	

注：1、关联方应付余额主要包含：（1）发行人及子公司广东欧福欠付 Thornico Food & Food Technology Group A/S 及苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司的借款本金；（2）因受让天津太阳股权而欠付 Thornico S.A 的股权转让款；（3）欠付供应商南通欧福等的采购款项。2、截至本招股说明书签署日，发行人及子公司广东欧福欠付 Thornico Food & Food Technology Group A/S 及苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司的借款本金已偿还完毕。



## 2、经常性关联交易

### (1) 采购商品及接受劳务

单位：万元

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
南通欧福禽蛋有限公司	采购商品	1,874.56	3,338.91	2,416.84	2,967.15
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	采购商品	32.19	14.89	12.49	23.90
Sanovo Process Solutions A/S	采购商品	11.11	12.56	40.41	13.98
苏州赛诺沃机械科技有限公司	购置备品备件	-	-	-	158.67
上海萨挪沃机械科技有限公司	购置备品备件	75.69	278.71	203.08	45.95
	购置工程款	93.81	-	-	-
Sanovo Technology Italia S.r.l.	购置生产设备	-	-	-	9.14
Ovodan Foods A/S	IT 咨询费	-	23.10	30.64	26.77
Thornico IT A/S	IT 咨询费	-	0.03	45.32	-
合计		<b>2,087.36</b>	<b>3,668.20</b>	<b>2,748.78</b>	<b>3,245.56</b>

注：苏州赛诺沃机械科技有限公司于 2019 年 9 月注销，由新设立的上海萨挪沃机械科技有限公司承接其业务，广东欧福曾向 Sanovo Technology Italia S.r.l.进行零星直接备件采购，后续备件采购均通过上海萨挪沃机械科技有限公司进行。

#### ①南通欧福禽蛋有限公司

南通欧福与发行人为同一实际控制人控制的企业，主要从事自产鸡蛋的销售，报告期内向南通欧福采购情况如下：

年度	采购内容	采购金额（万元）	占主料鸡蛋采购额比重	占营业成本比重
2019年	鸡蛋	2,967.15	6.15%	4.99%
2020年	鸡蛋	2,416.84	6.95%	4.90%
2021年	鸡蛋	3,338.91	5.54%	4.37%
2022年1-6月	鸡蛋	1,874.56	6.59%	5.17%

#### A.采购的背景、原因及必要性：

发行人产品的主要原材料为鸡蛋，且对蛋源质量及稳定性要求较高。南通欧福主要从事鸡蛋的生产与销售，目前其理论最大养殖规模为 41 万羽鸡，鸡蛋年产量可以达到 4000 吨左右，可以为公司提供稳定且高质量的供货。双方已经建立超过十年的合作关系，合作状态良好。一方面，南通欧福作为公司长期稳定的供应商，可提供最基本的蛋源保障，从而降低发行人对个别供应商的依赖；另一方面，南通欧福作为发行人了解原料供应的一线信息和行情重要来源，使发行人能更

迅速、深入地掌握原料端供应情况。

此外，南通欧福作为发行人关联方，便于按发行人要求进行原料改进方案等试验，如在互相配合下，苏州欧福成为中国第一家通过 HFAC 动物福利认证的加工企业，而南通欧福也成为中国第一家获 HFAC 动物福利认证的饲养企业，提升了发行人的品牌价值和行业地位。

#### B.定价的公允性及对经营业绩的影响

鸡蛋的价格受供需影响较大，叠加鸡蛋市场本身的周期性，价格波动性大。发行人与主要鸡蛋供应商定价均会参考供应商所在区域具有权威性的报价平台的平均报价。由于各供应商地理位置不同，供应价格也有所差异，南通欧福与地理位置接近的无关联供应商启东市华海养殖有限公司（距离 36KM）的采购价格比较如下：

不含税采购均价（元/千克）	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
南通欧福	8.63	8.48	6.55	7.66
启东市华海养殖有限公司	8.43	8.42	6.30	7.77
价差率	2.37%	0.63%	3.97%	-1.43%

由上可见，发行人向南通欧福的采购价格相较其他非关联方供应商处于正常水平，价格公允。

综上，发行人向南通欧福采购鸡蛋具有合理性、必要性，向其采购鸡蛋的采购定价公允。发行人原材料供应商相对分散，向其采购占比相对较低，未对其形成依赖，对公司生产及经营不会造成较大影响。

#### ②苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司

莱德臣主要从事芝士粉产品的销售，发行人存在少部分产品生产会用到芝士粉作为辅料，故报告期内从莱德臣少量采购芝士粉。经对比分析，莱德臣向发行人的销售价格略低于向其他客户的销售价格，与莱德臣给予大客户的价格差异在 10%以内，处于合理范围。且发行人向其采购金额相对较小，对发行人生产及经营不会造成较大影响。

#### ③Sanovo Process Solutions A/S

发行人主要向其采购蛋白酶、磷脂酶等，系少部分产品生产作为辅料使用。上述采购金额相对较小，未对发行人生产及经营造成较大不利影响。

#### ④苏州赛诺沃、上海萨挪沃及 Sanovo Technology Italia S.r.l.

苏州赛诺沃上海萨挪沃与 Sanovo Technology Italia S.r.l.均为实际控制人控制的企业，其中 Sanovo Technology Italia S.r.l.从事蛋制品机械设备生产、销售与技术服务，苏州赛诺沃和上海萨挪沃从事相关设备及配件的贸易。

考虑到直接向海外公司购买配件及设备需要自行报关、清关等，手续较为麻烦，除一些特殊设备外，发行人日常主要通过境内贸易商苏州赛诺沃和上海萨挪沃进行设备零件采购，如划蛋刀、上吸盘、变频器、控制器、蛋杯、传感器等多种机械零部件，数量多、单个金额小。

由于业务发展的需要，苏州赛诺沃于 2019 年 9 月注销，由新设立的上海萨挪沃承接其业务。除通过苏州赛诺沃及上海萨挪沃直接采购外，2019 年广东欧福存在极少量的专用设备直接向 Sanovo Technology Italia S.r.l.进行采购。

2022 年上半年，广东欧福对热稳定项目进行工程改进，接入新的罐体，向上海萨挪沃采购部分备件，并由其提供工程改造及安装支持，由此产生工程款。

#### ⑤Ovodan Foods A/S 和 Thornico IT A/S

Ovodan Foods A/S 和 Thornico IT A/S 均为实际控制人控制的企业，前者为发行人提供邮箱及系统服务器的运营及维护等服务，向发行人收取分摊费用；Thornico IT A/S 主要系向发行人提供微软相关办公产品、云端服务器证书以及邮件扫描安全服务，并收取服务费用。发行人作为集团成员公司，由集团统一提供服务器、办公软件等服务，具有合理性，发生费用金额较小，对发行人生产经营不会产生较大影响。

### (2) 关联租赁

单位：万元

关联方	关联交易内容	2022年 1-6月	2021年	2020年	2019年
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	仓储租赁管理等服务	52.80	116.40	116.40	116.40

报告期内，莱德臣与公司签署仓储租赁管理服务合同，由公司为其提供芝士粉等食品原料仓储租赁管理等相关服务，价格为 9.7 万元/月（不含税）。

发行人向莱德臣提供仓储租赁管理等服务增加发行人场地利用效率和经济效益，而对莱德臣解决了其进口货物暂存保管问题，交易具有商业合理性。价格系参考当地仓库租赁市场价格以及提供的配套服务成本制定，较为公允。交易金额较小，对发行人不构成重大影响。

## 3、偶发性关联交易

### (1) 股权转让款

单位：万元

项目名称	转让方	受让方	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
股权转让款	Thornico S.A.	欧福蛋业	-	400	-	-

2015 年 11 月 30 日，发行人与受实际控制人 Christian Nicholas Stadil 控制的关联方 Thornico S.A.签订协议，Thornico S.A.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

公司，交易对价为 4,000.00 万元人民币。该事项已于 2016 年 2 月 5 日获得天津市北辰区行政审批局批准，批准文件号《津辰审经发（2016）5 号》。截至 2016 年 2 月 19 日，天津太阳已经办理完工商变更登记手续，变更为本公司之子公司。

本次交易对价 4,000.00 万元人民币，根据双方签署的协议，公司应于 2022 年底前付清全部款项，报告期内，公司先后于 2021 年 1 月及 12 月分别支付 200 万元。截至本招股说明书签署日，公司尚余 1,600.00 万元人民币未支付。发行人已经制定还款计划，计划于 2022 年将该笔股权转让款全部结清。

## （2）关联方资金拆借及利息

单位：万元/万美元

资金拆入					
关联方	金额	起始日	到期日/有效期	年利率	
Thornico Food & Food Technology Group A/S【注 1】	84 万美元	2019-9-1	2020-12-29	4.50%	
Thornico Food & Food Technology Group A/S【注 1】	80 万美元	2019-9-1	2021-5-15	4.50%	
Thornico Food & Food Technology Group A/S【注 1】	200 万美元	2019-9-1	2022-4-20	4.50%	
Thornico Food & Food Technology Group A/S【注 1】	100 万美元	2019-9-1	2022-6-6	4.50%	
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	700 万元	2018-11-22	2023-11-21	【注 2】	
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	300 万元	2018-12-1	2023-11-30	【注 2】	
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	500 万元	2019-2-1	2024-1-31	【注 2】	
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	500 万元	2019-8-5	2024-8-4	【注 3】	
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	500 万元	2020-1-31	2025-1-30	4.50%	
利息费用					
关联方	币种	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	人民币	39.44	114.06	112.11	79.28
Thornico Food & Food Technology Group A/S	人民币	3.35	117.81	144.66	175.24

注 1：Lactosan A/S 将上述 2019 年 8 月 31 日到期的债权全部转让给 Thornico Food & Food Technology Group A/S，故形成 Thornico Food & Food Technology Group A/S 对公司的债权，公司并无实际资金流入。

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

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

### ①Thornico Food & Food Technology Group A/S

Thornico Food 与 Lactosan A/S 均为发行人实际控制人控制的企业。发行人在 2013 年至 2015 年间因采购设备、扩大规模投建厂房与生产线等原因具有较大的资金需求，向境外关联方借入较多

资金，上述外债债权后由 Lactosan A/S 承接，截至报告期初借款余额为 464 万美元。2019 年 8 月 31 日，Lactosan A/S 将其持有的对发行人合计 464 万美元（对应四笔 84 万、80 万、200 万、100 万）债权及其项下利息转让给 Thornico Food，接收日期为 2019 年 9 月 1 日。

截至本招股说明书签署日，公司向 Thornico Food 借款已全部归还完毕。

### ②苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司

莱德臣为实际控制人控制的关联企业。公司为布局华南市场，2017 年注册成立全资子公司广东欧福蛋业有限公司，作为新设公司直接从银行获取贷款较为困难，母公司亦无足够资金支持，故 2018 年至 2020 年广东欧福陆续从莱德臣借款投入广东生产基地建设及日常经营。莱德臣从事贸易多年，具有闲置资金，可以出借给公司增加资金收益。

广东欧福向莱德臣具体借款起息及利率情况如下：

借款方	贷款方	借款金额 (万元)	起息日	年利率(2019年 10月1日前)	年利率(2019年 10月1日后)
广东欧福 蛋业股份 有限公司	苏州莱德臣赛诺 沃食品有限公司	500	2018-11-26	5.22%	4.50%
		200	2018-12-11	5.22%	4.50%
		300	2018-12-11	5.22%	4.50%
		300	2019-2-13	5.22%	4.50%
		200	2019-3-13	5.22%	4.50%
		100	2019-8-5	5.01%	4.50%
		150	2019-9-5	5.01%	4.50%
		100	2019-9-25	5.01%	4.50%
		100	2019-10-29	/	4.50%
		50	2019-11-8	/	4.50%
		200	2020-2-1	/	4.50%
		300	2020-2-10	/	4.50%
<b>合计</b>		<b>2,500</b>			

综上，发行人从苏州莱德臣借款有合理商业理由，具有必要性和合理性，借款利率系参考当时同期银行贷款利率制定，且随着人行贷款基准利率的下调而相应变动，交易价格公允，未损害发行人利益。

截至本招股说明书签署日，广东欧福向莱德臣借款已全部归还完毕。

### (3) 关联担保

截至本招股说明书签署日，公司提供和接受的关联担保情况如下：

担保方	被担保方	与相关方 关联关系	担保 金额	起止日期	担保情况
苏州欧福	广东欧福	子公司	3,000 万	2019 年 5 月 20 日 至 2022 年 5 月 19 日	为债权人与债务人形成的最 高余额折合人民币 3,000 万元 的债权提供最高额保证担保
南通欧福	苏州欧福	同一控制 下企业	2,700 万	2018 年 11 月 27 日至 2021 年 11 月 26 日	为债权人与债务人形成的最 高余额折合人民币 2,700 万元 的债权提供最高额保证担保

2019 年 1 月 15 日，发行人与农行惠州江北支行签署编号为 44100520190003430 的《最高额保  
证合同》，约定作为保证人为农行惠州江北支行与发行人子公司广东欧福蛋业有限公司于 2019 年  
5 月 20 日至 2022 年 5 月 19 日期间形成的最高余额折合人民币 3000 万元的债权提供最高额保证担  
保。截至本招股说明书签署日，该担保涉及的借款已全部清偿完毕。

2018 年 11 月 27 日，南通欧福与农行吴江分行签署编号为 32100520180009847 的《最高额保  
证合同》，约定为发行人与农行吴江分行自 2018 年 11 月 27 日至 2021 年 11 月 26 日期间形成的最  
高余额折合人民币 2,700 万元的债权提供最高额保证担保。截至本招股说明书签署日，该担保涉及  
的借款已全部清偿完毕。

#### (4) Uffe Christoffersen 债务豁免

关联方	交易内容	币种	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
Uffe Christoffersen	债务豁免	万美元	-	-	-	55.00

Uffe Christoffersen 为公司实际控制人 Christian Nicholas Stadil 的近亲属。2013 年 7 月，天津太  
阳向其借款 55 万美元，后经展期，借款合同有效期至 2021 年 7 月。2019 年 3 月，双方达成关于  
债务豁免的协议，约定 Uffe 豁免天津太阳的全部 55 万美元债务。

#### (5) Thornico Food & Food Technology Group A/S 保险费

Thornico Food 为实际控制人食品板块的控股公司，集团根据为板块内的企业统一申报了保  
险，约定在本地保险不足以赔偿可能发生的损失时，由该投保公司进行统一赔付，相关保险费用  
由板块内公司进行分摊。报告期内，发行人分摊的保险费情况如下：

单位：万元

关联方	交易内容	币种	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
Thornico Food & Food Technology Group A/S	保险费	人民币	-	-	29.87	18.72

该等保险费用系正常商业行为产生，且金额相对较小，不会发行人生产经营造成重大不利影  
响。

#### (6) China Egg 未批先建罚款赔偿

单位：万美元



关联方	交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
China Egg	未批先建罚款赔偿款	2.70	-	-	-

2014年，发行人因用地指标等客观原因，在新建一期1-3#冷库及生产产品车间项目时存在未批先建情形，2017年1月，苏州市吴江区住房和城乡建设监察大队就该事项对发行人处以19.91万元人民币的罚款。发行人于申请股转系统挂牌时曾对上述事项进行披露，且全体股东曾就该事项出具承诺：“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。”根据该承诺，China Egg根据受到处罚时的持股比例（90%），承担对应补偿金2.70万美元。2022年6月，China Egg支付了对应赔偿金。

发行人已于2015年开始就该事项提交未批先建工业项目补办手续，截至目前，已完成相关不动产权证书补办。

#### 4、关键管理人员薪酬

报告期内，公司向董事、监事及高级管理人员支付的薪酬情况如下：

单位：万元

项目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
关键管理人员薪酬	293.41	732.12	979.08	636.62

### （三）关联方往来款项

#### 1、应收项目

单位：万元

项目名称	关联方	2022年6月末	2021年末	2020年末	2019年末
其他非流动资产	上海萨挪沃机械科技有限公司	-	31.8	-	-

#### 2、应付项目

单位：万元

项目名称	关联方	2022年6月末	2021年末	2020年末	2019年末
应付账款	南通欧福禽蛋有限公司	430.82	607.58	1,367.92	2,137.12
应付账款	Sanovo Technology A/S	30.29	31.20	34.68	33.78
应付账款	上海萨挪沃机械科技有限公司	53.85	-	68.27	-
应付账款	Thornico IT A/S	-	-	14.89	-
应付账款	Sanovo Process Solutions A/S	3.99	-	-	-



长期应付款	Thornico Food & Food Technology Group A/S	-	-	3,925.66	4,170.65
长期应付款	Thornico S.A.	-	-	1,800.00	2,000.00
一年内到期的非流动负债	Thornico S.A.	1,600.00	1,600.00	200.00	-
一年内到期的非流动负债	Thornico Food & Food Technology Group A/S	-	2,526.88	-	-
其他应付款	苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	-	2,500.00	2,500.00	2,000.00

注：截至本招股说明书签署日，发行人向 Thornico Food & Food Technology Group A/S 及苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司借款均已偿还完毕。

#### （四）关联交易履行程序情况

2019 年 4 月 15 日，公司召开第一届董事会第二十次会议，审议通过《关于预计公司 2019 年度日常关联交易事项》，2019 年 5 月 6 日，2018 年度股东大会审议通过上述议案。

2020 年 4 月 15 日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过《关于预计公司 2020 年度日常关联交易事项》及《关于追认公司 2019 年度日常关联交易事项》的议案，2020 年 6 月 18 日，2019 年度股东大会审议通过上述议案。

2021 年 4 月 15 日，公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过《关于预计公司 2021 年度日常关联交易事项》，2021 年 6 月 8 日，2020 年度股东大会审议通过上述议案。

2022 年 4 月 26 日，公司召开第二届董事会第十八次会议，审议通过《关于公司 2019 年、2020 年、2021 年关联交易确认的议案》，2022 年 5 月 12 日，公司召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过上述议案。

#### （五）关联交易对财务状况及经营状况的影响

报告期内，公司与关联方之间的交易遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，按照市场价格定价，交易价格公允，交易行为合理，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情形，未对公司的财务状况及经营成果产生不利影响。

## 八、其他事项

无。

## 第七节 财务会计信息

### 一、发行人最近三年及一期的财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	59,768,841.31	74,598,940.27	49,021,540.86	32,003,561.81
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-			
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	140,756,807.70	155,894,565.22	134,096,006.96	141,786,554.72
应收款项融资				
预付款项	887,699.68	550,991.88	1,018,788.35	765,159.72
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	606,831.10	458,074.81	500,544.08	329,181.43
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
买入返售金融资产				
存货	66,965,756.22	59,416,186.61	52,865,413.84	48,415,464.70
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	15,269,118.64	14,664,473.98	13,952,128.66	18,477,040.31
<b>流动资产合计</b>	<b>284,255,054.65</b>	<b>305,583,232.77</b>	<b>251,454,422.75</b>	<b>241,776,962.69</b>
<b>非流动资产：</b>				
发放贷款及垫款				
债权投资				
可供出售金融资产	-			
其他债权投资				
持有至到期投资	-			
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	204,729,370.40	210,290,557.19	231,849,029.12	252,066,316.10

在建工程	124,389.38	2,073,810.90	-	-
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	2,619,990.51	2,716,400.58		
无形资产	30,250,088.61	30,676,515.35	31,529,368.82	32,382,222.29
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	33,361.67	44,234.09	65,978.93	87,723.77
递延所得税资产	2,095,818.70	1,742,362.82	1,822,005.85	6,966,855.58
其他非流动资产	838,236.68	1,301,397.68	64,480.68	388,989.22
<b>非流动资产合计</b>	<b>240,691,255.95</b>	<b>248,845,278.61</b>	<b>265,330,863.40</b>	<b>291,892,106.96</b>
<b>资产总计</b>	<b>524,946,310.60</b>	<b>554,428,511.38</b>	<b>516,785,286.15</b>	<b>533,669,069.65</b>
<b>流动负债：</b>				
短期借款			4,000,000.00	56,000,000.00
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
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	94,924,800.01	97,267,755.53	71,955,632.43	83,717,552.27
预收款项			-	2,045,310.72
合同负债	2,965,416.36	1,781,620.76	1,234,056.86	
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	7,526,857.97	8,679,194.97	13,829,677.49	9,350,455.40
应交税费	4,222,127.35	2,353,770.65	4,843,317.26	551,714.07
其他应付款	8,308,850.47	33,492,137.77	33,486,077.73	30,208,998.74
其中：应付利息			-	15,885.45
应付股利			-	-
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	16,870,217.31	42,174,588.25	2,000,000.00	
其他流动负债	11,772,895.89	12,434,805.19	14,622,194.41	15,633,168.53
<b>流动负债合计</b>	<b>146,591,165.36</b>	<b>198,183,873.12</b>	<b>145,970,956.18</b>	<b>197,507,199.73</b>
<b>非流动负债：</b>				
保险合同准备金				
长期借款				9,950,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	1,642,498.07	1,794,998.88		
长期应付款			57,256,638.56	61,706,486.18

长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	2,217,205.33	1,351,231.40	1,492,967.76	1,634,704.12
递延所得税负债	2,173,284.69	2,257,565.01	2,426,125.66	1,968,981.58
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>	<b>6,032,988.09</b>	<b>5,403,795.29</b>	<b>61,175,731.98</b>	<b>75,260,171.88</b>
<b>负债合计</b>	<b>152,624,153.45</b>	<b>203,587,668.41</b>	<b>207,146,688.16</b>	<b>272,767,371.61</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
股本	153,695,536.00	153,695,536.00	145,271,180.00	145,271,180.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	59,135,381.42	58,297,610.12	48,007,693.92	48,007,693.92
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	23,469,378.33	23,469,378.33	21,353,918.67	18,392,456.02
一般风险准备				
未分配利润	136,021,861.40	115,378,318.52	95,005,805.40	49,230,368.10
归属于母公司所有者权益合计	372,322,157.15	350,840,842.97	309,638,597.99	260,901,698.04
少数股东权益				
<b>所有者权益合计</b>	<b>372,322,157.15</b>	<b>350,840,842.97</b>	<b>309,638,597.99</b>	<b>260,901,698.04</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>524,946,310.60</b>	<b>554,428,511.38</b>	<b>516,785,286.15</b>	<b>533,669,069.65</b>

法定代表人：亨瑞克·彼得森（HENRIK PEDERSEN） 主管会计工作负责人：夏冰清 会计机构负责人：夏冰清

## （二）母公司资产负债表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	49,380,244.22	62,923,317.21	45,233,385.21	23,464,960.93
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-			
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	90,566,247.93	108,511,246.15	92,815,822.94	94,496,112.11
应收款项融资				
预付款项	703,365.08	201,282.91	572,441.96	483,362.55
其他应收款	19,589,344.56	3,676,694.59	13,192,190.00	44,141,433.16
其中：应收利息				

应收股利				
买入返售金融资产				
存货	30,079,725.42	30,669,095.93	30,229,431.91	25,574,252.52
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	2,545,558.17	1,747,010.72	584,308.34	3,183,038.35
<b>流动资产合计</b>	<b>192,864,485.38</b>	<b>207,728,647.51</b>	<b>182,627,580.36</b>	<b>191,343,159.62</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
可供出售金融资产	-			
其他债权投资				
持有至到期投资	-			
长期应收款				
长期股权投资	208,583,840.22	208,583,840.22	208,583,840.22	188,583,840.22
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	82,729,790.13	84,766,427.39	92,815,353.32	102,432,262.51
在建工程	124,389.38	1,636,667.79		
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	2,235,094.13	2,218,268.51		
无形资产	5,974,738.47	6,080,345.07	6,291,558.27	6,502,771.47
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	1,999,569.11	1,661,679.24	1,822,005.85	6,966,855.58
其他非流动资产	411,516.00			
<b>非流动资产合计</b>	<b>302,058,937.44</b>	<b>304,947,228.22</b>	<b>309,512,757.66</b>	<b>304,485,729.78</b>
<b>资产总计</b>	<b>494,923,422.82</b>	<b>512,675,875.73</b>	<b>492,140,338.02</b>	<b>495,828,889.40</b>
<b>流动负债：</b>				
短期借款			4,000,000.00	56,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-			
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	103,082,790.46	108,646,135.71	102,331,108.05	83,441,179.45
预收款项				1,508,978.34
卖出回购金融资产款				
应付职工薪酬	5,684,583.17	6,390,184.25	11,291,816.41	7,765,854.87
应交税费	928,319.80	1,077,512.08	938,141.12	391,463.04
其他应付款	4,786,765.04	5,242,036.06	4,641,532.42	5,002,089.68
其中：应付利息				
应付股利				
合同负债	1,721,958.55	1,007,758.80	863,488.64	

持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	16,623,809.06	41,943,532.86	2,000,000.00	
其他流动负债	6,673,104.85	7,896,207.79	9,615,426.80	10,307,541.94
<b>流动负债合计</b>	<b>139,501,330.93</b>	<b>172,203,367.55</b>	<b>135,681,513.44</b>	<b>164,417,107.32</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	1,467,114.15	1,519,189.70		
长期应付款			57,256,638.56	61,706,486.18
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	2,063,205.33	1,185,231.40	1,302,967.76	1,420,704.12
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>	<b>3,530,319.48</b>	<b>2,704,421.10</b>	<b>58,559,606.32</b>	<b>63,127,190.30</b>
<b>负债合计</b>	<b>143,031,650.41</b>	<b>174,907,788.65</b>	<b>194,241,119.76</b>	<b>227,544,297.62</b>
<b>所有者权益：</b>				
股本	153,695,536.00	153,695,536.00	145,271,180.00	145,271,180.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	55,395,891.74	54,558,120.44	44,268,204.24	44,268,204.24
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	12,951,443.07	12,951,443.07	10,835,983.41	7,874,520.76
一般风险准备				
未分配利润	129,848,901.60	116,562,987.57	97,523,850.61	70,870,686.78
<b>所有者权益合计</b>	<b>351,891,772.41</b>	<b>337,768,087.08</b>	<b>297,899,218.26</b>	<b>268,284,591.78</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	<b>494,923,422.82</b>	<b>512,675,875.73</b>	<b>492,140,338.02</b>	<b>495,828,889.40</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
<b>一、营业总收入</b>	419,817,975.73	849,287,179.22	620,281,839.37	680,867,551.08
其中：营业收入	419,817,975.73	849,287,179.22	620,281,839.37	680,867,551.08
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
<b>二、营业总成本</b>	395,020,758.72	825,262,779.38	556,990,586.60	693,037,912.09
其中：营业成本	363,667,937.22	764,731,916.60	492,766,678.97	594,051,560.95
利息支出				

手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	2,080,601.88	3,286,799.10	3,482,451.49	2,978,855.18
销售费用	7,794,946.07	18,419,162.27	18,132,414.35	53,111,654.92
管理费用	12,125,394.08	19,923,543.76	26,954,248.86	20,834,156.78
研发费用	8,908,745.23	16,637,613.34	14,049,832.45	15,879,685.59
财务费用	443,134.24	2,263,744.31	1,604,960.48	6,181,998.67
其中：利息费用	872,209.28	3,119,871.01	4,094,559.12	5,863,929.09
利息收入	186,800.15	385,878.11	275,570.78	224,759.13
加：其他收益	338,979.94	1,398,441.96	1,747,573.12	2,734,271.72
投资收益（损失以“－”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）				
汇兑收益（损失以“－”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-665,068.85	759,277.50	810,559.54	-248,550.33
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-2,572.26	-11,208.37	-563,135.27	-1,535,095.20
资产处置收益（损失以“－”号填列）				
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	<b>24,468,555.84</b>	<b>26,170,910.93</b>	<b>65,286,250.16</b>	<b>-11,219,734.82</b>
加：营业外收入	372,089.96	287,440.37	254,255.76	1,239,651.68
减：营业外支出	96,585.44	122,378.31	5,721,658.15	432,719.87
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	<b>24,744,060.36</b>	<b>26,335,972.99</b>	<b>59,818,847.77</b>	<b>-10,412,803.01</b>
减：所得税费用	4,100,517.48	3,848,000.21	11,081,947.82	-204,190.07
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	<b>20,643,542.88</b>	<b>22,487,972.78</b>	<b>48,736,899.95</b>	<b>-10,208,612.94</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
（一）按经营持续性分类：				



1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,643,542.88	22,487,972.78	48,736,899.95	-10,208,612.94
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	20,643,542.88	22,487,972.78	48,736,899.95	-10,208,612.94
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>				
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1. 不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
（5）其他				
2. 将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益	-			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-			
（6）其他债权投资信用减值准备				
（7）现金流量套期储备				
（8）外币财务报表折算差额				
（9）其他				
（二）归属于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>	20,643,542.88	22,487,972.78	48,736,899.95	-10,208,612.94

（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	20,643,542.88	22,487,972.78	48,736,899.95	-10,208,612.94
（二）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（元/股）	0.13	0.15	0.34	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）	0.13	0.15	0.34	-0.07

法定代表人：亨瑞克·彼得森（HENRIK PEDERSEN） 主管会计工作负责人：夏冰清 会计机构负责人：夏冰清

#### （四）母公司利润表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	264,167,529.94	530,200,817.06	423,090,308.31	462,829,305.11
减：营业成本	224,505,286.46	462,509,095.48	334,036,547.09	379,605,020.30
税金及附加	984,824.42	1,769,999.96	1,924,288.24	1,525,682.82
销售费用	7,527,526.24	17,644,120.53	17,323,747.50	44,195,527.14
管理费用	6,923,759.02	9,658,625.91	16,542,892.87	11,761,957.17
研发费用	8,908,033.69	16,635,984.77	14,046,726.64	15,875,540.25
财务费用	-346,694.99	-61,490.25	-1,433,849.43	3,504,944.14
其中：利息费用	33,491.85	1,229,832.24	2,688,296.21	4,683,085.40
利息收入	293,702.13	647,140.87	1,827,715.04	1,716,258.11
加：其他收益	314,226.58	1,265,630.08	1,468,477.23	1,926,902.57
投资收益（损失以“—”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）				
汇兑收益（损失以“—”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）				
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-514,191.53	443,275.42	514,400.81	203,488.63
资产减值损失（损失以“—”号填列）				
资产处置收益（损				

失以“-”号填列)				
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	15,464,830.15	23,753,386.16	42,632,833.44	8,491,024.49
加：营业外收入	371,201.96	231,100.40	227,820.17	1,218,447.60
减：营业外支出	95,899.08	87,085.32	5,572,406.88	324,988.41
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	15,740,133.03	23,897,401.24	37,288,246.73	9,384,483.68
减：所得税费用	2,454,219.00	2,742,804.62	7,673,620.25	-103,707.19
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	13,285,914.03	21,154,596.62	29,614,626.48	9,488,190.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	13,285,914.03	21,154,596.62	29,614,626.48	9,488,190.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-			
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
<b>六、综合收益总额</b>	13,285,914.03	21,154,596.62	29,614,626.48	9,488,190.87
<b>七、每股收益：</b>				

(一) 基本每股收益 (元/股)				
(二) 稀释每股收益 (元/股)				

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务现金	475,806,894.33	912,929,943.19	696,977,945.77	725,722,403.28
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-			
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	1,808,533.75	340,844.78	19,858.64	187,237.64
收到其他与经营活动有关的现金	4,915,426.86	13,669,220.46	9,624,348.97	15,428,092.12
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>482,530,854.94</b>	<b>926,940,008.43</b>	<b>706,622,153.38</b>	<b>741,337,733.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	357,407,461.26	726,469,441.08	488,169,074.00	574,525,309.17
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
为交易目的而持有的金融资产净增加额				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				

支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	33,069,157.90	67,313,265.42	53,189,834.51	54,041,948.02
支付的各项税费	11,887,082.78	22,575,699.71	23,676,904.92	14,855,610.09
支付其他与经营活动有关的现金	39,974,048.84	63,623,723.97	55,976,521.90	68,845,195.74
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>442,337,750.78</b>	<b>879,982,130.18</b>	<b>621,012,335.33</b>	<b>712,268,063.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>40,193,104.16</b>	<b>46,957,878.25</b>	<b>85,609,818.05</b>	<b>29,069,670.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,642.40	19,966.00	16,105.10	15,865.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>27,642.40</b>	<b>19,966.00</b>	<b>16,105.10</b>	<b>15,865.54</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,824,298.44	7,720,181.50	6,784,326.61	20,249,650.05
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>2,824,298.44</b>	<b>7,720,181.50</b>	<b>6,784,326.61</b>	<b>20,249,650.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,796,656.04</b>	<b>-7,700,215.50</b>	<b>-6,768,221.51</b>	<b>-20,233,784.51</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		18,714,272.20		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			69,000,000.00	144,890,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		-	5,000,000.00	10,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>18,714,272.20</b>	<b>74,000,000.00</b>	<b>154,890,000.00</b>
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	130,950,000.00	167,830,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,625.01	1,246,806.02	3,210,630.64
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	51,725,961.61	19,946,183.54	1,641,495.46	885,028.84

关的现金				
筹资活动现金流出小计	51,725,961.61	24,001,808.55	133,838,301.48	171,925,659.48
筹资活动产生的现金流量净额	-51,725,961.61	-5,287,536.35	-59,838,301.48	-17,035,659.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	333,899.38	-94,470.35	-315,580.19	116,579.23
五、现金及现金等价物净增加额	-13,995,614.11	33,875,656.05	18,687,714.87	-8,083,194.74
加：期初现金及现金等价物余额	73,764,455.42	39,888,799.37	21,201,084.50	29,284,279.24
六、期末现金及现金等价物余额	59,768,841.31	73,764,455.42	39,888,799.37	21,201,084.50

法定代表人：亨瑞克·彼得森（HENRIK PEDERSEN） 主管会计工作负责人：夏冰清 会计机构负责人：夏冰清

#### （六）母公司现金流量表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
<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	310,316,130.03	568,885,231.88	466,922,055.65	517,613,697.55
收到的税费返还	1,131,134.39	22,637.81		77,595.11
收到其他与经营活动有关的现金	49,028,125.66	12,218,997.27	7,315,135.82	5,179,832.90
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>360,475,390.08</b>	<b>581,126,866.96</b>	<b>474,237,191.47</b>	<b>522,871,125.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	247,418,459.02	451,655,752.56	312,162,341.18	376,533,679.74
支付给职工以及为职工支付的现金	18,321,024.15	41,111,065.29	36,126,740.08	36,622,741.47
支付的各项税费	8,512,679.07	13,140,914.87	17,786,884.67	9,565,737.21
支付其他与经营活动有关的现金	72,961,771.15	50,520,338.07	42,103,822.54	54,921,209.04
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>347,213,933.39</b>	<b>556,428,070.79</b>	<b>408,179,788.47</b>	<b>477,643,367.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>13,261,456.69</b>	<b>24,698,796.17</b>	<b>66,057,403.00</b>	<b>45,227,758.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,642.40	19,966.00	16,105.10	7,865.54
处置子公司及其他营业				

单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>	27,642.40	19,966.00	16,105.10	7,865.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,376,629.09	1,813,058.83	1,871,753.81
投资支付的现金			20,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,376,629.09	21,813,058.83	1,871,753.81
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	27,642.40	-4,356,663.09	-21,796,953.73	-1,863,888.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		18,714,272.20		
取得借款收到的现金			69,000,000.00	134,890,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		24,858,187.50	49,084,610.85	11,536,447.26
<b>筹资活动现金流入小计</b>		43,572,459.70	118,084,610.85	146,426,447.26
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	121,000,000.00	167,780,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,625.01	1,108,648.31	2,930,701.24
支付其他与筹资活动有关的现金	26,331,586.61	33,805,558.54	16,500,000.00	21,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	26,331,586.61	37,861,183.55	138,608,648.31	191,710,701.24
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-26,331,586.61	5,711,276.15	-20,524,037.46	-45,284,253.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	333,899.38	-65,220.59	-298,251.71	166,814.86
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-12,708,588.14	25,988,188.64	23,438,160.10	-1,753,569.29
加：期初现金及现金等价物余额	62,088,832.36	36,100,643.72	12,662,483.62	14,416,052.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	49,380,244.22	62,088,832.36	36,100,643.72	12,662,483.62



(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年1月—6月												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	153,695,536.00				58,297,610.12				23,469,378.33		115,378,318.52		350,840,842.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	153,695,536.00				58,297,610.12				23,469,378.33		115,378,318.52		350,840,842.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					837,771.30						20,643,825.88		21,481,314.18
（一）综合收益总额											20,643,825.88		20,643,542.88
（二）所有者投入和减少资本					837,771.30								837,771.30
1. 股东投入的普通股					837,771.30								837,771.30
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	153,695,536.00				59,135,381.42				23,469,378.33		136,021,861.40		372,322,157.15

单位：元

项目	2021 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	145,271,180.00				48,007,693.92				21,353,918.67		95,005,805.40		309,638,597.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他													
二、本年期初余额	145,271,180.00				48,007,693.92				21,353,918.67		95,005,805.40		309,638,597.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,424,356.00				10,289,916.20				2,115,459.66		20,372,513.12		41,202,244.98
（一）综合收益总额											22,487,972.78		22,487,972.78
（二）所有者投入和减少资本	8,424,356.00				10,289,916.20								18,714,272.20
1. 股东投入的普通股	8,424,356.00				10,289,916.20								18,714,272.20
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,115,459.66		-2,115,459.66		
1. 提取盈余公积									2,115,459.66		-2,115,459.66		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本年期末余额	153,695,536.00				58,297,610.12				23,469,378.33		115,378,318.52	350,840,842.97

单位：元

项目	2020 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	145,271,180.00				48,007,693.92				18,392,456.02		49,230,368.10	260,901,698.04	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	145,271,180.00				48,007,693.92				18,392,456.02		49,230,368.10	260,901,698.04	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,961,462.65		45,775,437.30	48,736,899.95	
（一）综合收益总额											48,736,899.95	48,736,899.95	
（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									2,961,462.65		-2,961,462.65		
1. 提取盈余公积									2,961,462.65		-2,961,462.65		
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													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	145,271,180.00				48,007,693.92				21,353,918.67		95,005,805.40		309,638,597.99

单位：元

项目	2019 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	145,271,180.00				44,304,268.92				17,443,636.93		60,387,800.13		267,406,885.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他													
二、本年期初余额	145,271,180.00				44,304,268.92				17,443,636.93		60,387,800.13		267,406,885.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,703,425.00				948,819.09		-		-6,505,187.94
（一）综合收益总额											-		-10,208,612.94
（二）所有者投入和减少资本					3,703,425.00								3,703,425.00
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					3,703,425.00								3,703,425.00
（三）利润分配									948,819.09		-948,819.09		
1. 提取盈余公积									948,819.09		-948,819.09		
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													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	145,271,180.00				48,007,693.92				18,392,456.02		49,230,368.10	260,901,698.04

法定代表人：亨瑞克·彼得森（HENRIK PEDERSEN） 主管会计工作负责人：夏冰清 会计机构负责人：夏冰清

### （一）母公司股东权益变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年1月—6月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	153,695,536.00				54,558,120.44				12,951,443.07		116,562,987.57	337,768,087.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	153,695,536.00				54,558,120.44				12,951,443.07		116,562,987.57	337,768,087.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					837,771.30						13,285,914.03	14,123,685.33
（一）综合收益总额											13,285,914.03	13,285,914.03
（二）所有者投入和减少资本					837,771.30							837,771.30
1. 股东投入的普通股					837,771.30							837,771.30
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												



2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	153,695,536.00				55,395,891.74				12,951,443.07		129,848,901.60	351,891,772.41

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	145,271,180.00				44,268,204.24				10,835,983.41		97,523,850.61	297,899,218.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	145,271,180.00				44,268,204.24				10,835,983.41		97,523,850.61	297,899,218.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,424,356.00				10,289,916.20				2,115,459.66		19,039,136.96	39,868,868.82

(一) 综合收益总额										21,154,596.62	21,154,596.62
(二) 所有者投入和减少资本	8,424,356.00			10,289,916.20							18,714,272.20
1. 股东投入的普通股	8,424,356.00			10,289,916.20							18,714,272.20
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								2,115,459.66	-2,115,459.66		
1. 提取盈余公积								2,115,459.66	-2,115,459.66		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	153,695,536.00			54,558,120.44				12,951,443.07	116,562,987.57	337,768,087.08	

单位：元

项目	2020 年度										
----	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	145,271,180.00				44,268,204.24				7,874,520.76		70,870,686.78	268,284,591.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	145,271,180.00				44,268,204.24				7,874,520.76		70,870,686.78	268,284,591.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,961,462.65		26,653,163.83	29,614,626.48
（一）综合收益总额											29,614,626.48	29,614,626.48
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,961,462.65		-2,961,462.65	
1. 提取盈余公积									2,961,462.65		-2,961,462.65	
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												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	145,271,180.00				44,268,204.24				10,835,983.41		97,523,850.61	297,899,218.26

单位：元

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	145,271,180.00				44,268,204.24				6,925,701.67		62,331,315.00	258,796,400.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	145,271,180.00				44,268,204.24				6,925,701.67		62,331,315.00	258,796,400.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									948,819.09		8,539,371.78	9,488,190.87
（一）综合收益总额											9,488,190.87	9,488,190.87
（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									948,819.09		-948,819.09	
1. 提取盈余公积									948,819.09		-948,819.09	
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												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	145,271,180.00				44,268,204.24				7,874,520.76		70,870,686.78	268,284,591.78

## 二、审计意见

2022年1月—6月	是否审计 <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天职业字[2022]38481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	2022年8月24日
注册会计师姓名	王传邦、王巍
<b>2021年度</b>	
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天职业字[2022]10306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	2022年3月24日
注册会计师姓名	王传邦、王巍
<b>2020年度</b>	
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天职业字[2021]8073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	2021年4月15日
注册会计师姓名	汪娟、王巍
<b>2019年度</b>	
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天职业字[2020]10349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	2020年4月15日
注册会计师姓名	汪娟、王巍

## 三、财务报表的编制基准及合并财务报表范围

### （二）财务报表的编制基础

#### 1、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。

#### 2、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）合并财务报表范围及变化情况

#### 1、报告期期末合并财务报表范围

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

#### 2、报告期内合并财务报表范围的变更

无。

## 四、会计政策、估计

### （一）会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

#### 1.遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

#### 2.会计期间



公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.营业周期

公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

### 4.记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

### 5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### (2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

## 6.合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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, 由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### (1) 合并范围的确定

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

## **(2) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## **7.合营安排分类及共同经营会计处理方法**

适用 不适用

## **8.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。

## **9.外币业务和外币报表折算**

适用 不适用

### **(1) 外币业务**

适用 不适用

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

适用 不适用

## 10.金融工具

适用 不适用

### (1) 金融工具的确认和终止确认

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

### (2) 金融资产分类和计量

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

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

## **(3) 金融负债分类和计量**

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

### 1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### **(4) 金融工具抵销**

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

### **(5) 金融资产减值**

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

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

#### 1) 预期信用损失一般模型

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

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

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

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值



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

### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

### 3) 应收款项及租赁应收款

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

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

## **(6) 金融资产转移**

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

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

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



#### 公司与可比公司的信用减值损失比例及确定依据

详见本招股说明书“第七节财务会计信息”之“四、会计政策、估计”之“（一）会计政策和会计估计”之“12.应收款项”。

#### 11.应收票据

适用 不适用

#### 12.应收款项

适用 不适用

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

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

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

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

#### 公司与可比公司的预期信用损失（坏账计提）比例及确定依据

除了单项评估信用风险的应收账款外，发行人及可比公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

报告期内，发行人按账龄信用风险特征组合预计信用损失，对应收账款坏账计提比例与可比公司对比如下：

发行人	
账龄组合	计提比例
信用期内	0
超过信用期 1 年以内（含 1 年）	5%
超过信用期 1-2 年（含 2 年）	10%
超过信用期 2-3 年（含 3 年）	50%
超过信用期 3 年以上	100%
禾丰股份	

账龄组合	计提比例		
	2021年	2020年	2019年
1年以内	3.87%	3.27%	5%
1-2年	15%	15%	10%
2-3年	50%	50%	40%
3年以上	100%	100%	100%
<b>仙坛股份</b>			
账龄组合	计提比例		
1年以内（含1年）	5%		
1—2年（含2年）	10%		
2—3年（含3年）	20%		
3-5年（含5年）	50%		
5年以上	100%		
<b>艾格生物</b>			
账龄组合	计提比例		
1年以内	5%		
1至2年	10%		
2至3年	20%		
3至4年	40%		
4至5年	80%		
5年以上	100%		
<b>中农兴和</b>			
账龄组合	计提比例		
1年以内	5%		
1至2年	10%		
2至3年	20%		
3至4年	50%		
4年以上	100%		

注：可比公司数据来源于公开披露年报

### 13. 应收款项融资

适用  不适用

### 14. 其他应收款

适用  不适用

公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。

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

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

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

## 15. 存货

适用  不适用

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### (3) 存货可变现净值的确定依据

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。

#### 16.合同资产

适用 不适用

#### 17.合同成本

适用 不适用

#### 18.持有待售资产

适用 不适用

#### 19.债权投资

适用 不适用

#### 20.其他债权投资

适用 不适用

#### 21.长期应收款

适用 不适用

#### 22.长期股权投资

适用 不适用

##### (1) 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者

权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

## **(2) 后续计量及损益确认方法**

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

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

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

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

## **(3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据**

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政

策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (4) 长期股权投资的处置

##### 1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

##### 2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

### 23.投资性房地产

适用 不适用

### 24.固定资产

适用 不适用

#### (1) 固定资产确认条件

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) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	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
电子设备	年限平均法	3-5	0.00-10.00	18.00-33.33
运输设备	年限平均法	5	0.00-10.00	18.00-20.00
实验设备	年限平均法	5-10	0.00-10.00	9.00-20.00
其他	年限平均法	3-5	0.00-10.00	18.00-33.33

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（未执行新租赁准则）

适用 不适用

### (4) 其他说明

适用 不适用

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。

## 25.在建工程

适用 不适用

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。

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。

## 26.借款费用

适用 不适用

### (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。

## 27.生物资产

适用 不适用

## 28.使用权资产

适用 不适用

在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）发生的初始直接费用；
- （4）为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 29.无形资产与开发支出

适用 不适用

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

- (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。
- (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。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	直线法	50	0
专利权	直线法	10	0
非专利技术	直线法	10	0
软件	直线法	10	0

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

## 30.长期资产减值

适用 不适用

## 31.长期待摊费用

适用 不适用

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。

## 32.合同负债

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### 33.职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

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。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 34.租赁负债

√适用 不适用

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- (4) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

### 35. 预计负债

适用  不适用

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

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

### 36. 股份支付

适用  不适用

#### (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。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入、成本

适用 不适用

#### (1) 收入的确认

本公司的收入主要包括产品销售、仓储租赁管理服务等。

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

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

1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

② 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

① 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③ 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### **(3) 收入的计量**

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

#### **1) 可变对价**

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

#### **2) 重大融资成分**

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### **3) 非现金对价**

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

#### **4) 应付客户对价**

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

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

### **(4) 发行人收入确认的具体政策**

#### **1) 于 2020 年 1 月 1 日以前适用的收入政策**

##### **①销售商品**

本公司结合实际生产经营特点，对于国内销售的产品，相关收入和成本能可靠计量时，以产



品发运并取得客户确认后作为风险报酬转移时点并确认销售收入；对于国外销售的产品，以产品发运并办理完毕出关清关手续并取得报关单等资料时确认销售收入；

## ②让渡使用权资产

本公司的让渡资产使用权收入为租金收入。在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

## 2) 自 2020 年 1 月 1 日起适用的收入政策

### ①销售商品

本公司结合实际生产经营特点，对于国内销售的产品，相关收入和成本能可靠计量时，以产品发运并取得客户确认后作为控制权转移时点并确认销售收入；对于国外销售的产品，以产品发运并办理完毕出关清关手续并取得报关单等资料时确认销售收入；

### ②让渡使用权资产

本公司的让渡资产使用权收入为租金收入。在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

## 39.政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(3) 政府补助采用总额法：

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

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

本公司政府补助除政策性优惠贷款贴息外全部采用总额法。

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

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

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

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

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

#### 40.递延所得税资产和递延所得税负债

适用 不适用

(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。

#### 41.租赁

适用 不适用

##### (1) 承租人

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时

能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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

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

## **(2) 出租人**

### **1) 融资租赁**

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

### **2) 经营租赁**

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

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

## **42.所得税**

适用 不适用

公司企业所得税的计税依据为应纳税所得额，适用的税率为 25%。

## **43.与财务会计信息相关的重大事项或重要性水平的判断标准**

公司在确定与财务会计信息相关的重大事项或重要性水平判断标准时，结合公司所处行业、自身发展阶段、经营状况，从性质及金额两方面进行考虑。在判断事项性质的重要性时，公司主要考虑该事项在性质上是否属于日常活动、是否显著影响公司的财务状况、经营成果和现金流量等因素；在判断事项金额的重要性时，公司主要考虑该事项金额占资产总额、净资产、营业收

入、利润总额等直接相关项目金额的比重。

因公司 2019 年未实现盈利，报告期（2019 年至 2021 年）报表以每年末净资产的 1%作为合并报表整体的重要性水平（PM），实际执行财务报表整体重要性水平（可容忍误差 TE）=财务报表整体重要性水平（PM）\*50%。

#### 44.重大会计判断和估计

公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

**（1）应收账款和其他应收款预期信用损失。**管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

**（2）存货减值的估计。**在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

**（3）固定资产的预计使用寿命与预计净残值。**固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

#### 45.其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

##### （二）会计政策和会计估计分析

适用 不适用

#### 五、分部信息

适用 不适用

#### 六、非经常性损益

单位：元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动性资产处置损益	-49,117.50	-20,702.50	-102,605.84	-277,883.19
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	261,401.90	1,379,208.07	1,718,460.21	3,229,969.55
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
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				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
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				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
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				
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				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
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				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
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				
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				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	324,622.02	147,764.56	-5,377,396.55	554,815.00
小计	536,906.42	1,506,270.13	-3,761,542.18	3,506,901.36
减：所得税影响数	100,720.09	336,465.84	318,536.58	670,473.30

少数股东权益影响额				
合计	436,186.33	<b>1,169,804.29</b>	<b>-4,080,078.76</b>	<b>2,836,428.06</b>
非经常性损益净额	436,186.33	<b>1,169,804.29</b>	<b>-4,080,078.76</b>	<b>2,836,428.06</b>
归属于母公司股东的净利润	20,643,542.88	<b>22,487,972.78</b>	<b>48,736,899.95</b>	<b>-10,208,612.94</b>
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	20,207,356.55	<b>21,318,168.49</b>	<b>52,816,978.71</b>	<b>13,045,041.00</b>
归属于母公司股东的非经常性损益净额占归属于母公司股东的净利润的比例(%)	2.11%	<b>5.20%</b>	<b>-8.37%</b>	<b>-27.78%</b>

非经常性损益分析：

报告期内，公司非经常性损益净额分别为 283.64 万元、-408.01 万元、116.98 万元和 43.62 万元，主要为每年政府补助和 2020 年递延所得税资产确认损失，3 年政府补助金额分别为 323 万、171.85 万元、137.92 万元和 26.14 万元；根据《企业会计准则》与公司经营业务的特点，对历史年度已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异到期无法抵扣的款项进行重新认定，调减 2020 年 12 月 31 日递延所得税资产 498.08 万元、调增营业外支出 498.08 万元，属于非经常性损益。2019 年至 2022 年 1-6 月，归属于母公司股东的非经常性损益净额占归属于母公司股东的净利润的比例分别为-27.78%、-8.37%、5.20%和 2.11%。

## 七、主要会计数据及财务指标

项目	2022年6月30日/2022年1月—6月	2021年12月31日/2021年度	2020年12月31日/2020年度	2019年12月31日/2019年度
资产总计(元)	524,946,310.60	554,428,511.38	516,785,286.15	533,669,069.65
股东权益合计(元)	372,322,157.15	350,840,842.97	309,638,597.99	260,901,698.04
归属于母公司所有者的股东权益(元)	372,322,157.15	350,840,842.97	309,638,597.99	260,901,698.04
每股净资产(元/股)	2.42	2.28	2.13	1.80
归属于母公司所有者的每股净资产(元/股)	2.42	2.28	2.13	1.80
资产负债率(合并)(%)	29.07%	36.72%	40.08%	51.11%
资产负债率(母公司)(%)	28.90%	34.12%	39.47%	45.89%
营业收入(元)	419,817,975.73	849,287,179.22	620,281,839.37	680,867,551.08
毛利率(%)	13.37%	9.96%	20.56%	12.75%
净利润(元)	20,643,542.88	22,487,972.78	48,736,899.95	-10,208,612.94
归属于母公司所有者的净利润(元)	20,643,542.88	22,487,972.78	48,736,899.95	-10,208,612.94
扣除非经常性损益后的净利润(元)	20,207,356.55	21,318,168.49	52,816,978.71	-13,045,041.00
归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润(元)	20,207,356.55	21,318,168.49	52,816,978.71	-13,045,041.00
息税折旧摊销前利润(元)	39,207,632.86	56,264,118.74	90,182,643.45	21,620,123.70



加权平均净资产收益率 (%)	5.71%	7.01%	17.08%	-3.86%
扣除非经常性损益后净资产收益率 (%)	5.59%	6.64%	18.51%	-4.93%
基本每股收益 (元/股)	0.13	0.15	0.34	-0.07
稀释每股收益 (元/股)	0.13	0.15	0.34	-0.07
经营活动产生的现金流量净额 (元)	40,193,104.16	46,957,878.25	85,609,818.05	29,069,670.02
每股经营活动产生的现金流量净额 (元)	0.26	0.31	0.59	0.20
研发投入占营业收入的比例 (%)	2.12%	1.96%	2.27%	2.33%
应收账款周转率	2.81	5.81	4.43	5.02
存货周转率	5.75	13.55	9.53	11.99
流动比率	1.94	1.54	1.72	1.22
速动比率	1.48	1.24	1.36	0.98

#### 主要会计数据及财务指标计算公式及变动简要分析:

<p>述主要会计数据及财务指标的计算公式如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、每股净资产=净资产/总股本</li> <li>2、归属于母公司所有者的每股净资产=归属于母公司所有者的净资产/总股本</li> <li>3、资产负债率=总负债/总资产*100%</li> <li>4、毛利率=(营业收入-营业成本)/营业收入</li> <li>5、息税折旧摊销前利润=净利润+所得税+利息支出+折旧+摊销</li> <li>6、加权平均净资产收益率=归属于公司普通股股东的净利润/加权平均净资产</li> <li>7、扣除非经常性损益后净资产收益率=扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润/加权平均净资产</li> <li>8、基本每股收益=归属于公司普通股股东的净利润/发行在外普通股加权平均数</li> <li>9、稀释每股收益=经过稀释性调整的归属于普通股股东的当期净利润/(发行在外的普通股加权平均数+假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数)</li> <li>10、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/期末总股本</li> <li>11、研发投入占营业收入的比例=研发费用/营业收入</li> <li>12、应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额</li> <li>13、存货周转率=营业成本/存货平均余额</li> <li>14、流动比率=流动资产/流动负债</li> <li>15、速动比率=(流动资产-存货)/流动负债</li> </ol>
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## 八、盈利预测

适用 不适用



## 第八节 管理层讨论与分析

### 一、经营核心因素

欧福蛋业是中国蛋制品加工业的引领者和积极开拓者，自成立起一直秉承着对质量苛刻的追求，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。发行人具有丰富的生产线，既有巴氏杀菌的液体全蛋、分蛋（蛋清、蛋黄），也有各类蛋粉，以及为工业客户和餐饮渠道的一系列方案性和功能性产品，使欧福蛋业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。欧福蛋业围绕以人为本，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。

#### （一）影响公司收入的主要因素

##### 1、市场需求

中国蛋制品行业增长方兴未艾，主要发达国家的鸡蛋制品（经过巴氏杀菌加工过的产品和深加工产品）消费如日本和美国都分别达到 50% 和 30% 以上，而我国在 5%-7% 之间。同时我国又是产蛋大国，人均壳蛋消费量位居世界前列。另一方面，壳蛋直接应用于生产消费的操作过程中不可避免会遇到沙门氏菌的风险，该风险可在蛋制品专业加工过程中有效控制甚至彻底消灭，大大消除安全隐患，且液蛋的使用还可以为用户提供极大的方便性和灵活性，因此蛋制品市场的成长潜力巨大。

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

##### 2、研发能力

发行人之所以可以在蛋制品行业长期保持品牌效应，是因为其始终以创新研发为本带动企业转型升级，在蛋品新产品开发方面处在领先水平。公司拥有行业知名的研发团队，保障公司产品在性能和质量上的领先优势。经过多年的研发、生产积累，公司已经形成了以蛋品深加工为核心的专利技术体系，涵盖了蛋液、蛋粉和预制蛋品等众多产品，为公司进一步发展奠定了基础，积累了良好的技术优势。

此外，研发团队还展开应用研究与技术支持，有效地解决客户在应用公司产品中所遇到的困惑，为公司业务拓展助力。

未来，随着居民对食品安全与风味要求日益增加，将对公司产品的质量稳定与多样化提出更

高的要求，公司的研发能力将是影响是否能够取得客户订单的重要因素，进而影响公司的经营业绩。

### （三）影响公司费用的主要因素

公司期间费用主要包括销售费用、管理费用、研发费用和财务费用。报告期内，公司发生的期间费用总额分别为 9,600.75 万元、6,074.15 万元、5,724.41 万元和 2,927.22 万元，占营业收入的比重分别为 14.10%、9.79%、6.74%和 6.97%。公司的期间费用主要由职工薪酬、物流运费（2020 年起发行人开始采用新收入准则，将物流运费重分类至营业成本）以及其他费用构成。公司在保证持续稳定发展的前提下，对上述费用的合理控制将影响公司的经营业绩。

未来，公司若能继续保持收入的增长趋势，规模效应将使得期间费用率继续下降或维持在低位，从而有助于提升公司净利润水平。

### （四）影响公司利润的主要因素

报告期内，影响公司利润的主要因素为主营业务收入规模、毛利率水平及期间费用。报告期内，公司资产减值损失、投资收益、营业外收支等规模较小，对公司业绩未产生重大影响。

## 二、资产负债等财务状况分析

### （一）应收款项

#### 1. 应收票据

适用 不适用

#### 2. 应收款项融资

适用 不适用

#### 3. 应收账款

适用 不适用

#### （1）按账龄分类披露

单位：万元

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内				
其中：X月-X月				
X月-X月				
1至2年				
2至3年				
3年以上				
3至4年				
4至5年				

5年以上				
信用期内	11,422.79	14,085.86	10,290.85	9,477.19
超过信用期 1 年以内 (含 1 年)	2,784.72	1,577.79	3,277.89	4,948.40
超过信用期 1-2 年 (含 2 年)	7.42	5.22	4.97	0.54
超过信用期 2-3 年 (含 3 年)	1.47	-	0.54	-
超过信用期 3 年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>14,216.39</b>	<b>15,668.87</b>	<b>13,574.26</b>	<b>14,426.13</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：万元

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,216.39	100.00%	140.71	0.99%	14,075.68
其中：					
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	14,216.39	100.00%	140.71	0.99%	14,075.68
<b>合计</b>	<b>14,216.39</b>	<b>100.00%</b>	<b>140.71</b>	<b>0.99%</b>	<b>14,075.68</b>

单位：万元

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,668.87	100.00%	79.41	0.51%	15,589.46
其中：按关联方组合					
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	15,668.87	100.00%	79.41	0.51%	15,589.46
<b>合计</b>	<b>15,668.87</b>	<b>100.00%</b>	<b>79.41</b>	<b>0.51%</b>	<b>15,589.46</b>

单位：万元

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,574.26	100.00%	164.66	1.21%	13,409.60
其中：按关联方组合					
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	13,574.26	100.00%	164.66	1.21%	13,409.60
<b>合计</b>	<b>13,574.26</b>	<b>100.00%</b>	<b>164.66</b>	<b>1.21%</b>	<b>13,409.60</b>

单位：万元

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,426.13	100.00%	247.47	1.72%	14,178.66
其中：按关联方组合					
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	14,426.13	100.00%	247.47	1.72%	14,178.66
<b>合计</b>	<b>14,426.13</b>	<b>100.00%</b>	<b>247.47</b>	<b>1.72%</b>	<b>14,178.66</b>

1) 按单项计提坏账准备:

适用 不适用

2) 按组合计提坏账准备:

适用 不适用

单位：万元

组合名称	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	11,422.79		
超过信用期 1 年以内 (含 1 年)	2,784.72	139.24	5.00%
超过信用期 1-2 年 (含 2 年)	7.42	0.74	10.00%
超过信用期 2-3 年 (3 年)	1.47	0.73	50.00%
超过信用期 3 年以上			
<b>合计</b>	<b>14,216.39</b>	<b>140.71</b>	

单位：万元

组合名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	14,085.86		0.00%
超过信用期 1 年以内	1,577.79	78.89	5.00%

(含1年)			
超过信用期 1-2 年 (含 2 年)	5.22	0.52	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%
<b>合计</b>	<b>15,668.87</b>	<b>79.41</b>	<b>0.51%</b>

单位：万元

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	10,290.85		0.00%
超过信用期 1 年以内 (含 1 年)	3,277.89	163.89	5.00%
超过信用期 1-2 年 (含 2 年)	4.97	0.50	10.00%
超过信用期 2-3 年 (含 3 年)	0.54	0.27	50.00%
超过信用期 3 年以上			100.00%
<b>合计</b>	<b>13,574.26</b>	<b>164.66</b>	<b>1.21%</b>

单位：万元

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	9,477.19		0.00%
超过信用期 1 年以内 (含 1 年)	4,948.40	247.42	5.00%
超过信用期 1-2 年 (含 2 年)	0.54	0.05	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%
<b>合计</b>	<b>14,426.13</b>	<b>247.47</b>	<b>1.72%</b>

确定组合依据的说明：

公司按账龄信用风险特征组合计提坏账准备。

3) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：万元

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79.41	139.86	78.56		140.71
<b>合计</b>	<b>79.41</b>	<b>139.86</b>	<b>78.56</b>		<b>140.71</b>

单位：万元

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	164.66	80.16	164.02	1.39	79.41
<b>合计</b>	<b>164.66</b>	<b>80.16</b>	<b>164.02</b>	<b>1.39</b>	<b>79.41</b>

单位：万元

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	247.47	164.02	246.83		164.66
<b>合计</b>	<b>247.47</b>	<b>164.02</b>	<b>246.83</b>	<b>-</b>	<b>164.66</b>

单位：万元

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	221.28	249.32	217.96	5.17	247.47
<b>合计</b>	<b>221.28</b>	<b>249.32</b>	<b>217.96</b>	<b>5.17</b>	<b>247.47</b>

其中报告期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：万元

项目	核销金额			
	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
实际核销的应收账款	-	1.39	-	5.17

其中重要的应收账款核销的情况：

适用 不适用

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：万元

单位名称	2022年6月30日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
苏州平路供应链管理有限公司	966.18	6.80%	2.89
广州奥昆食品有限公司	823.41	5.79%	

联合利华（天津）有限公司	558.90	3.93%	
上海雷宇食品有限公司	445.89	3.14%	10.53
北京好利来工贸有限公司	429.51	3.02%	
<b>合计</b>	<b>3,223.89</b>	<b>22.68%</b>	<b>13.42</b>

单位：万元

单位名称	2021年12月31日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
联合利华（天津）有限公司	1,200.07	7.66%	16.61
苏州平路供应链管理有限公司	1,055.62	6.74%	
上海雷宇食品有限公司	685.58	4.38%	0.42
广州市永晟贸易有限公司	615.20	3.93%	
必胜（上海）食品有限公司	578.42	3.69%	7.28
<b>合计</b>	<b>4,134.89</b>	<b>26.40%</b>	<b>24.31</b>

单位：万元

单位名称	2020年12月31日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
苏州平路贸易有限公司	1,261.39	9.29%	13.07
联合利华（天津）有限公司	942.27	6.94%	
广州市永晟贸易有限公司	663.93	4.89%	14.35
必胜（上海）食品有限公司	587.82	4.33%	8.04
北京好利来工贸有限公司	429.93	3.17%	6.60
<b>合计</b>	<b>3,885.35</b>	<b>28.62%</b>	<b>42.06</b>

单位：万元

单位名称	2019年12月31日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
苏州平路贸易有限公司	1,472.11	10.20%	18.77
东莞市华美食品有限公司	1,021.22	7.08%	21.17
联合利华（天津）有限公司	763.02	5.29%	0.18
北京好利来工贸有限公司	430.64	2.99%	5.00
必胜（上海）食品有限公司	350.41	2.43%	3.35
<b>合计</b>	<b>4,037.40</b>	<b>27.99%</b>	<b>48.48</b>

其他说明：

无。

**(6) 报告期各期末信用期内外的应收账款**

单位：万元

项目	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
信用期内应收账款	11,422.79	80.35%	14,085.86	89.90%	10,290.85	75.81%	9,477.19	65.69%
信用期外应收账款	2,793.61	19.65%	1,583.01	10.10%	3,283.41	24.19%	4,948.94	34.31%



应收账款 余额合计	14,216.39	100.00%	15,668.87	100%	13,574.26	100%	14,426.13	100%
--------------	-----------	---------	-----------	------	-----------	------	-----------	------

(7) 应收账款期后回款情况

单位：万元

项目	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
期末应收账款余额	14,216.39	-	15,668.87	-	13,574.26	-	14,426.13	-
期后回款金额	11,584.98	81.49%	15,623.14	99.71%	13,572.64	99.99%	14,426.13	100.00%
未回款金额	2,631.41	18.51%	45.73	0.29%	1.62	0.01%	0.00	0.00%

上表为截至 2022 年 9 月 6 日，发行人各期末的应收账款期后回款情况，其中：2019 年末应收账款期后已 100% 收回；2020 年末和 2021 年末应收账款期后回款比例分别达到 99.99% 和 99.71%，未回款金额金额较小，公司尚在催款中；截至 2022 年 9 月 6 日，2022 年 6 月末应收账款期后回款比例为 81.49%，未回款主要系未到信用期导致。

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(9) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

(10) 科目具体情况及说明

科目具体情况及说明详见本招股说明书第八节“管理层讨论与分析”之“二、资产负债等财务状况分析”之“（一）应收款项”之“5.应收款项总体分析”。

4.其他披露事项：

无。

5.应收款项总体分析

(1) 应收账款余额分析

报告期内，应收账款金额变动及占比情况如下表所示：

单位：万元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收账款账面余额	14,216.39	15,668.87	13,574.26	14,426.13
减：坏账准备	140.71	79.41	164.66	247.47
应收账款账面价值	14,075.68	15,589.46	13,409.60	14,178.66
应收账款账面价值增幅	-9.71%	16.26%	-5.42%	13.50%

总资产	52,494.63	55,442.85	51,678.53	53,366.91
应收账款账面价值 占总资产比重	26.81%	28.12%	25.95%	26.57%
营业收入	41,981.80	84,928.72	62,028.18	68,086.76
应收账款账面余额 占营业收入比重	33.86%	18.45%	21.88%	21.19%

报告期内，应收账款账面余额分别为 14,426.13 万元、13,574.26 万元、15,668.87 万元及 14,216.39 万元，占营业收入比重分别为 21.19%、21.88%、18.45% 和 33.86%；应收账款账面价值分别为 14,178.66 万元、13,409.60 万元、15,589.46 万元和 14,075.68 万元，占总资产比重分别为 26.57%、25.95%、28.12% 和 26.81%。2020 年末应收账款账面价值较 2019 年末微降；2021 年末应收账款账面价值较上年上涨 16.26%，主要系随着收入规模的上涨，主要客户的交易量增加导致，应收账款增加的幅度小于营业收入增幅，故 2021 年应收账款账面余额占营业收入比重较上年下降 3.43%。2022 年度应收账款账面价值下降主要系一般销售旺季为第四季度，导致应收账款在第四季度会高于第二季度，此外，上半年受疫情影响较为严重，应收账款占营业收入比重上升。

## (2) 应收账款账龄分析

报告期内，应收账款余额账龄分布如下表所示：

单位：万元

账龄	2022 年 6 月 30 日	占比	2021 年 12 月 31 日	占比
信用期内	11,422.79	80.35%	14,085.86	89.90%
超过信用期 1 年以内 (含 1 年)	2,784.72	19.59%	1,577.79	10.07%
超过信用期 1-2 年 (含 2 年)	7.42	0.05%	5.22	0.03%
超过信用期 2-3 年 (含 3 年)	1.47	0.01%	-	-
超过信用期 3 年以上	-	0.00%	-	-
<b>合计</b>	<b>14,216.39</b>	<b>100.00%</b>	<b>15,668.87</b>	<b>100.00%</b>
账龄	2020 年 12 月 31 日	占比	2019 年 12 月 31 日	占比
信用期内	10,290.85	75.81%	9,477.19	65.69%
超过信用期 1 年以内 (含 1 年)	3,277.89	24.15%	4,948.40	34.30%
超过信用期 1-2 年 (含 2 年)	4.97	0.04%	0.54	0.00%
超过信用期 2-3 年 (含 3 年)	0.54	0.00%	-	-
超过信用期 3 年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>13,574.26</b>	<b>100.00%</b>	<b>14,426.13</b>	<b>100.00%</b>

报告期内各年末，发行人处于信用期内的应收账款余额占比分别为 65.69%、75.81%、89.90%

和 80.35%，整体呈现上升的良好态势。报告期内，公司不存在超过信用期 3 年以上的应收账款。

### (3) 应收账款坏账计提情况与同行业公司对比分析

除了单项评估信用风险的应收账款外，发行人报告期内按账龄信用风险特征组合预计信用损失，应收账款坏账计提比例与可比公司对比如下：

欧福蛋业				
账龄组合	计提比例			
信用期内	0			
超过信用期 1 年以内（含 1 年）	5%			
超过信用期 1-2 年（含 2 年）	10%			
超过信用期 2-3 年（含 3 年）	50%			
超过信用期 3 年以上	100%			
禾丰股份				
账龄组合	计提比例			
	2022 年 1-6 月	2021 年	2020 年	2019 年
1 年以内	3.12%	3.87%	3.27%	5%
1-2 年	15%	15%	15%	10%
2-3 年	50%	50%	50%	40%
3 年以上	100%	100%	100%	100%
仙坛股份				
账龄组合	计提比例			
1 年以内（含 1 年）	5%			
1—2 年（含 2 年）	10%			
2—3 年（含 3 年）	20%			
3-5 年（含 5 年）	50%			
5 年以上	100%			
艾格生物				
账龄组合	计提比例			
1 年以内	5%			
1 至 2 年	10%			
2 至 3 年	20%			
3 至 4 年	40%			
4 至 5 年	80%			
5 年以上	100%			

中农兴和	
账龄组合	计提比例
1年以内	5%
1至2年	10%
2至3年	20%
3至4年	50%
4年以上	100%

注：可比公司数据来源于公开披露年报

发行人应收账款坏账计提情况与同行业公司对比分析差异主要集中在信用期内的款项。主要基于客户结构、过往实际坏账情况、预期信用损失率，以及期后回款情况等因素的考虑，发行人针对信用期内的款项未计提坏账准备；具体表现为：1) 发行人的主要客户包括联合利华、好利来、必胜（KFC）、伊利股份等公司均属于国内外较为大型的优质企业，财务状况良好，客户信誉高；2) 发行人给与客户的信用期具有一定的商业合理性，且历史年度发生的实际坏账损失金额较小，按照预期信用损失模型测算的预期信用损失率较低；3) 同时发行人报告期各期末应收账款期后回款情况良好。

发行人针对超过信用期的应收款项计提的坏账准备情况与同行业公司基本保持一致。

#### (4) 第三方回款情况

报告期内，发行人存在第三方回款情形，主要包括个人独资企业或一人有限责任公司的股东、公司客户的控股股东、法定代表人、董事、监事、员工等关联方通过个人账户向发行人支付货款，最近3年第三方回款情况如下：

单位：万元

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
第三方回款金额	161.76	1,183.89	1,218.60	2,435.69
占当年回款总额比重	0.33%	1.30%	1.77%	3.31%
占当年含税销售收入比重	0.35%	1.27%	1.78%	3.24%

第三方回款金额和占收入比重均较小，且最近3年不断减少，对发行人正常经营不构成重大影响。如前所述，第三方回款主要为规模较小的客户公司通过关联个人回款，符合中小企业客户的经营特点，具有一定的商业合理性，同时公司通过内控制度对第三方回款施加了有效的控制和监督，报告期内不存在因第三方回款导致的货款归属纠纷。

#### (5) 现金交易

报告期内，发行人存在少量现金交易的情况，主要为废品销售现金收入及日常小额现金支付，占比较低，具体如下：

单位：万元

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
现金收款	9.90	11.49	15.04	9.17
营业收入	41,981.80	84,928.72	62,028.18	68,086.76
现金收款占营业收入比重	0.02%	0.01%	0.02%	0.01%
现金付款	16.63	44.73	28.04	24.48
营业成本	36,366.79	76,473.19	49,276.67	59,405.16
现金付款占营业成本比重	0.05%	0.06%	0.06%	0.04%

由上表可见，报告期内发行人现金交易占比很低，对发行人经营不会产生重大不利影响。

## (二) 存货

### 1. 存货

#### (1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：万元

项目	2022年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,946.20		1,946.20
在产品	1,141.65	0.14	1,141.51
库存商品	3,477.69	0.12	3,477.57
周转材料	76.58		76.58
发出商品	54.72		54.72
<b>合计</b>	<b>6,696.83</b>	<b>0.26</b>	<b>6,696.58</b>

单位：万元

项目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,561.52	-	1,561.52
在产品	1,015.14	-	1,015.14
库存商品	3,281.33	1.12	3,280.21
周转材料	75.81	-	75.81
发出商品	8.94	-	8.94
<b>合计</b>	<b>5,942.74</b>	<b>1.12</b>	<b>5,941.62</b>

单位：万元

项目	2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,162.89	-	1,162.89
在产品	1,394.99	20.60	1,374.40
库存商品	2,712.82	35.72	2,677.10

周转材料	72.15	-	72.15
发出商品	-	-	-
<b>合计</b>	<b>5,342.85</b>	<b>56.31</b>	<b>5,286.54</b>

单位：万元

项目	2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,298.65	-	1,298.65
在产品	1,209.64	126.90	1,082.74
库存商品	2,376.96	26.61	2,350.35
周转材料	109.81	-	109.81
发出商品	-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,995.06</b>	<b>153.51</b>	<b>4,841.55</b>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：万元

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	-	0.14				0.14
库存商品	1.12	0.12		1.12		0.12
<b>合计</b>	<b>1.12</b>	<b>0.26</b>		<b>1.12</b>		<b>0.26</b>

单位：万元

项目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-					-
在产品	20.60	-	-	20.60	-	-
库存商品	35.72	1.12	-	35.72	-	1.12
周转材料	-					-
<b>合计</b>	<b>56.31</b>	<b>1.12</b>	<b>-</b>	<b>56.31</b>	<b>-</b>	<b>1.12</b>

单位：万元

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-					-
在产品	126.90	20.60	-	126.90	-	20.60
库存商品	26.61	35.72	-	26.61	-	35.72
周转材料	-					-
<b>合计</b>	<b>153.51</b>	<b>56.31</b>	<b>-</b>	<b>153.51</b>	<b>-</b>	<b>56.31</b>

单位：万元

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						-

在产品	99.72	126.90	-	99.43	0.29	126.90
库存商品	134.97	26.61	-	134.97	-	26.61
周转材料						-
<b>合计</b>	<b>234.69</b>	<b>153.51</b>	<b>-</b>	<b>234.40</b>	<b>0.29</b>	<b>153.51</b>

存货跌价准备及合同履约成本减值准备的说明

本期跌价为存货账面价值小于可变现净值，转回的原因为前期已计提跌价准备的存货卖出。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况（尚未执行新收入准则公司适用）

适用 不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明（已执行新收入准则公司适用）

适用 不适用

(6) 科目具体情况及说明

科目具体情况及说明详见本招股说明书第八节“管理层讨论与分析”之“二、资产负债等财务状况分析”之“（二）存货”之“3.存货总体分析”。

2.其他披露事项：

无。

3.存货总体分析

(1) 存货余额分析

报告期内，存货金额变动及占比情况如下表所示：

单位：万元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
存货账面余额	6,696.83	5,942.74	5,342.85	4,995.06
减：存货跌价准备	0.26	1.12	56.31	153.51
存货账面价值	6,696.58	5,941.62	5,286.54	4,841.55
存货账面价值增幅	12.71%	12.39%	9.19%	3.51%
总资产	52,494.63	55,442.85	51,678.53	53,366.91
存货账面价值占总资产比重	12.76%	10.72%	10.23%	9.07%
营业成本	36,366.79	76,473.19	49,276.67	59,405.16
存货周转率（=营业成本/存货平均余额）	5.75	13.55	9.53	11.99

报告期内，存货账面余额主要为库存商品、原材料和在产品。存货账面价值占总资产比重分



别为 9.07%、10.23%、10.72%和 12.76%，占比维持稳定；存货周转率分别为 11.99 次、9.53 次、13.55 次和 5.75 次，对应周转天数分别为 30 天、38 天、27 天和 31 天，与发行人的实际生产经营周期较为相符；报告期内存货余额的逐年上涨一方面基于业绩规模的增长，一方面受原材料鸡蛋价格变动导致库存成本变动的的影响。

## (2) 存货构成分析

报告期内，存货具体构成如下表所示：

单位：万元

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	账面余额	占比	账面余额	占比
原材料	1,946.20	29.06%	1,561.52	26.28%
在产品	1,141.65	17.05%	1,015.14	17.08%
库存商品	3,477.69	51.93%	3,281.33	55.22%
周转材料	76.58	1.14%	75.81	1.28%
发出商品	54.72	0.82%	8.94	0.15%
<b>合计</b>	<b>6,696.83</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,942.74</b>	<b>100.00%</b>
项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	占比	账面余额	占比
原材料	1,162.89	21.77%	1,298.65	26.00%
在产品	1,394.99	26.11%	1,209.64	24.22%
库存商品	2,712.82	50.77%	2,376.96	47.59%
周转材料	72.15	1.35%	109.81	2.20%
发出商品	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>5,342.85</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,995.06</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司存货主要为库存商品、原材料和在产品，公司总体采用“以销定产”的生产模式，主要原材料采用“按需采购”的经营模式，并根据上游原材料价格波动和下游市场需求情况进行适当备货。各期末存货金额的变动主要受原材料鸡蛋价格波动的影响所致，其中占比最大的库存商品主要为发行人主打产品蛋液与蛋粉，以 2021 年全年收入计算，2021 年末蛋液类产品库存为 8-10 天交货量，蛋粉类产品库存为一个半月交货量，期末两类产品库存余额占比不同于其收入占比是因为不同产品保质期不同，蛋液产品冷藏储存条件下 7-45 天保质期，而蛋粉可在常温下储存 18-24 个月，故发行人可合理利用产能，相对多备货蛋粉类产品，期末库存商品余额及构成具有合理性。

## (3) 存货跌价准备计提分析

报告期内，发行人存货跌价准备金额分别为 153.51 万元、56.31 万元、1.12 万元和 0.26 万元，金额逐年下降，主要原因为：发行人主要从事以鸡蛋为原材料的蛋液、蛋粉及各类预制蛋品的研发、生产和销售，基于所处行业以及原材料的特性，发行人的采购和销售频率均较高，存货周转速度较快，因此在日常的交易业务中能够较为准确地对未来短期内的采购和销售市场进行预判；发行人总体采用“以销定产”的生产模式，现有的库存情况与订单匹配度较高，不存在明显的亏损合同的情况，针对整体的库存情况按照库存成本和可变现净值孰低的原则进行了测算，未发现明显的减值迹象；报告各期末存货跌价准备的变动，主要系发行人子公司天津太阳蛋白粉产品（包括半成品与成品）导致，2019 年基于蛋价较高、蛋白粉市场售价较低的原因导致计提的存货跌价准备较高，2020 年至 2022 年度随着疫情的影响、居民生活方式的转变以及蛋白粉市场的供求关系的变化，蛋白粉的市场售价持续走高，相应的跌价准备金额逐年减少，与实际情况相符。

综上，报告期内发行人存货减值准备计提充分，与其经营模式相匹配。

### （三）金融资产、财务性投资

适用 不适用

### （四）固定资产、在建工程

#### 1. 固定资产

适用 不适用

##### （1）分类列示

适用 不适用

单位：万元

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	20,472.94	21,029.06	23,184.90	25,206.63
固定资产清理	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>20,472.94</b>	<b>21,029.06</b>	<b>23,184.90</b>	<b>25,206.63</b>

##### （2）固定资产情况

适用 不适用

单位：万元

2022 年 6 月 30 日						
项目	房屋及建筑物	机器设备	实验设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	19,676.86	20,588.71	212.30	267.91	958.93	41,704.70
2. 本期增加金额	0.27	680.45		14.87	26.69	722.28
（1）购置	0.27	216.04		14.87	26.69	257.88
（2）在建		464.40				464.40

工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	0.32	56.12	0.50	20.42	4.62	81.99
(1) 处置或报废	0.32	56.12	0.50	20.42	4.62	81.99
4. 期末余额	19,676.81	21,213.03	211.81	262.35	981.00	42,344.99
二、累计折旧						
1. 期初余额	6,790.20	12,839.16	171.13	184.53	690.62	20,675.64
2. 本期增加金额	468.67	734.67	7.71	11.76	47.93	1,270.74
(1) 计提	468.67	734.67	7.71	11.76	47.93	1,270.74
3. 本期减少金额	0.26	49.79	0.50	19.41	4.37	74.33
(1) 处置或报废	0.26	49.79	0.50	19.41	4.37	74.33
4. 期末余额	7,258.61	13,524.04	178.34	176.88	734.18	21,872.05
三、减值准备						
1. 期初余额						-
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	12,418.20	7,688.99	33.46	85.47	246.81	20,472.94
2. 期初账面价值	12,886.65	7,749.54	41.17	83.38	268.31	21,029.06

单位：万元

2021年12月31日						
项目	房屋及建筑物	机器设备	实验设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	19,676.86	20,395.07	211.30	256.99	897.26	41,437.47
2. 本期增加金额		272.63	6.30	10.92	69.02	358.88
(1) 购置		148.03	6.30	10.92	69.02	234.28
(2) 在建工程转入		124.60				124.60
(3) 企业合并增加						-
3. 本期减少金额		78.99	5.30		7.36	91.65
(1) 处置或报废		78.99	5.30		7.36	91.65
4. 期末余额	19,676.86	20,588.71	212.30	267.91	958.93	41,704.70
二、累计折旧						
1. 期初余额	5,852.78	11,468.56	160.46	163.27	607.49	18,252.57
2. 本期增加金额	937.42	1,446.49	15.51	21.25	89.99	2,510.66
(1) 计提	937.42	1,446.49	15.51	21.25	89.99	2,510.66
3. 本期减少金额		75.88	4.84		6.85	87.58
(1) 处置或报废		75.88	4.84		6.85	87.58
4. 期末余额	6,790.20	12,839.16	171.13	184.53	690.62	20,675.64
三、减值准备						
1. 期初余额						-
2. 本期增加金额						-
(1) 计提						-
3. 本期减少金额						-
(1) 处置或报废						-
4. 期末余额						-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	12,886.65	7,749.54	41.17	83.38	268.31	21,029.06
2. 期初账面价值	13,824.07	8,926.51	50.84	93.71	289.77	23,184.90

单位：万元

2020年12月31日						
项目	房屋及建筑物	机器设备	实验设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	19,663.12	20,063.44	164.75	246.02	905.28	41,042.60
2. 本期增加金额	13.74	405.54	3.99	41.50	65.73	530.50
(1) 购置	13.74	405.54	3.99	41.50	65.73	530.50
(2) 在建工程转入						-
(3) 企业合并增加						-
3. 本期减少金额		73.90	1.09	30.53	30.10	135.63
(1) 处置或报废		73.90	1.09	30.53	30.10	135.63

4. 期末余额	19,676.86	20,395.07	167.65	256.99	940.91	41,437.47
二、累计折旧						
1. 期初余额	4,902.17	10,066.92	110.97	174.07	581.85	15,835.97
2. 本期增加金额	950.61	1,467.56	15.41	17.07	88.81	2,539.46
(1) 计提	950.61	1,467.56	15.41	17.07	88.81	2,539.46
3. 本期减少金额		65.92	0.91	27.87	28.17	122.87
(1) 处置或报废		65.92	0.91	27.87	28.17	122.87
4. 期末余额	5,852.78	11,468.56	125.46	163.27	642.49	18,252.57
三、减值准备						
1. 期初余额						-
2. 本期增加金额						-
(1) 计提						-
3. 本期减少金额						-
(1) 处置或报废						-
4. 期末余额						-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	13,824.07	8,926.51	42.19	93.71	298.42	23,184.90
2. 期初账面价值	14,760.95	9,996.52	53.78	71.95	323.44	25,206.63

单位：万元

2019年12月31日						
项目	房屋及建筑物	机器设备	实验设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	19,355.75	19,739.45	162.62	245.34	860.47	40,363.64
2. 本期增加金额	307.36	411.35	5.54	15.28	89.34	828.87
(1) 购置	307.36	207.08	5.54	15.28	76.19	611.45
(2) 在建工程转入		204.27			13.15	217.42
(3) 企业合并增加						-
3. 本期减少金额		87.36	3.42	14.59	44.53	149.91
(1) 处置或报废		87.36	3.42	14.59	44.53	149.91
4. 期末余额	19,663.12	20,063.44	164.75	246.02	905.28	41,042.60
二、累计折旧						
1. 期初余额	3,963.92	8,670.45	98.87	168.68	525.08	13,427.00
2. 本期增加金额	938.25	1,459.25	15.39	18.03	98.59	2,529.51
(1) 计提	938.25	1,459.25	15.39	18.03	98.59	2,529.51
3. 本期减少金额		62.78	3.30	12.65	41.82	120.55
(1) 处置或报废		62.78	3.30	12.65	41.82	120.55
4. 期末余额	4,902.17	10,066.92	110.97	174.07	581.85	15,835.97

三、减值准备						
1. 期初余额						-
2. 本期增加金额						-
(1) 计提						-
3. 本期减少金额						-
(1) 处置或报废						-
4. 期末余额						-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	14,760.95	9,996.52	53.78	71.95	323.44	25,206.63
2. 期初账面价值	15,391.83	11,069.01	63.75	76.65	335.39	26,936.63

(3) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况（未执行新租赁准则）

适用 不适用

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：万元

2022年6月30日	
项目	期末账面价值
房屋及建筑物	40.80

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：万元

2022年6月30日		
项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	58.14	未办理相应规划、施工许可等程序，无法获取产权证书

(7) 固定资产清理

适用 不适用

1) 科目具体情况及说明

科目具体情况及说明详见本招股说明书第八节“管理层讨论与分析”之“二、资产负债等财务状况分析”之“(四) 固定资产、在建工程”之“4. 固定资产、在建工程总体分析”。

2. 在建工程

适用 不适用

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：万元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	12.44	207.38	-	-

工程物资	-	-	-	-
合计	12.44	207.38	-	-

(2) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：万元

2022年6月30日			
项目	账面余额	减值准备	账面价值
冰水交换板片项目	7.57	-	7.57
预制品设备升级项目	2.68	-	2.68
均质机项目	2.19	-	2.19
合计	12.44	-	12.44

单位：万元

2021年12月31日			
项目	账面余额	减值准备	账面价值
天然气工程项目	163.67	-	163.67
热稳定项目	43.71	-	43.71
合计	207.38	-	207.38

单位：万元

2020年12月31日			
项目	账面余额	减值准备	账面价值
-	-	-	-
合计	-	-	-

单位：万元

2019年12月31日			
项目	账面余额	减值准备	账面价值
-	-	-	-
合计	-	-	-

其他说明：

无。

(3) 重要在建工程项目报告期变动情况

√适用 □不适用

单位：万元

2022年1月—6月												
项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
天然气工程项	180.71	163.67	0.30	163.97	-	-	90.74%	已完工	-	-	-	公司自



目													筹
热稳定项目	267.60	43.71	233.89	277.60	-	-	103.74%	已完工	-	-	-	-	公司自筹
合计	448.31	207.38	234.19	441.57	-	-	-	-	-	-	-	-	-

单位：万元

2021 年度												
项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
天然气工程项目	180.71		163.67			163.67	90.57%	在建				公司自筹
热稳定项目	267.60		43.71			43.71	16.34%	在建				公司自筹
合计	448.31	-	207.38	-	-	207.38	-	-	-	-	-	-

单位：万元

2020 年度												
项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

单位：万元

2019 年度												
项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
制冷设备工程	600.00	7.06		7.06			98.89%	已完工	4.57			公司自筹
厂房安装工程	350.00		9.22	8.66	0.56		103.72%	已完工	4.25			公司自

													筹
机器 设备 安装 工程	700.00		96.28	96.28			115.31%	已完工	15.24				公 司 自 筹
<b>合计</b>	<b>1,650.00</b>	<b>7.06</b>	<b>105.50</b>	<b>112.00</b>	<b>0.56</b>	-	-	-	<b>24.05</b>	-	-	-	-

其他说明：

无。

**(4) 报告期计提在建工程减值准备情况**

适用 不适用

**(5) 工程物资情况**

适用 不适用

**(6) 科目具体情况及说明**

科目具体情况及说明详见本招股说明书第八节“管理层讨论与分析”之“二、资产负债等财务状况分析”之“(四) 固定资产、在建工程”之“4. 固定资产、在建工程总体分析”。

**3.其他披露事项**

报告期末，公司因借款抵押而受限的固定资产账面金额为 11,053.03 万元。

**4.固定资产、在建工程总体分析**

**(1) 固定资产、在建工程占比分析**

单位：万元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	20,472.94	21,029.06	23,184.90	25,206.63
在建工程	12.44	207.38	-	-
总资产	52,494.63	55,442.85	51,678.53	53,366.91
固定资产占总资产比重	39.00%	37.93%	44.86%	47.23%
在建工程占总资产比重	0.02%	0.37%	-	-

报告期各期末，固定资产分别为 25,206.63 万元、23,184.90 万元、21,029.06 万元和 20,472.94 万元，占总资产比重分别为 47.23%、44.86%、37.93%和 39.00%，其变动主要受当期折旧的影响。

2021 年末新增在建工程金额为 207.38 万元，总体金额较小，主要为当期投建的能源优化改造项目。

## (2) 固定资产构成分析

单位：万元

项目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	占比	账面余额	占比
房屋及建筑物	12,418.20	60.66%	12,886.65	61.28%
机器设备	7,688.99	37.56%	7,749.54	36.85%
实验设备	33.46	0.16%	41.17	0.20%
运输设备	85.47	0.42%	83.38	0.40%
电子及其他设备	246.81	1.21%	268.31	1.28%
<b>合计</b>	<b>20,472.94</b>	<b>100.00%</b>	<b>21,029.06</b>	<b>100.00%</b>
项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	占比	账面余额	占比
房屋及建筑物	13,824.07	59.63%	14,760.95	58.56%
机器设备	8,926.51	38.50%	9,996.52	39.66%
实验设备	42.19	0.18%	53.78	0.21%
运输设备	93.71	0.40%	71.95	0.29%
电子及其他设备	298.42	1.29%	323.44	1.28%
<b>合计</b>	<b>23,184.90</b>	<b>100.00%</b>	<b>25,206.63</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，发行人的固定资产主要为房屋及建筑物和机器设备，两者合计占比分别为 98.22%、98.13%、98.13%和 98.22%，占比较高，与发行人所处行业以及同行业公司的情况基本一致。

报告期内，发行人对固定资产进行严格日常管理，正在使用的固定资产均保持良好运行；产能利用率较高，不存在主要资产闲置的情形。此外，发行人的产品市场前景良好，产品产销率保持较高水平。

综合上述因素，经减值测试，报告期各期末，公司固定资产不存在重大减值迹象，无需计提减值准备。

## (五) 无形资产、开发支出

### 1. 无形资产

√适用 □不适用

(7) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：万元

2022年6月30日				
项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,836.12	27.00	35.55	3,898.67
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	3,836.12	27.00	35.55	3,898.67
二、累计摊销				
1. 期初余额	794.45	22.05	14.52	831.02
2. 本期增加金额	39.52	1.35	1.78	42.64
(1) 计提	39.52	1.35	1.78	42.64
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	833.97	23.40	16.29	873.66
三、减值准备				
1. 期初余额				-
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,002.15	3.60	19.25	3,025.01
2. 期初账面价值	3,041.67	4.95	21.03	3,067.65

单位：万元

2021年12月31日				
项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,836.12	27.00	35.55	3,898.67
2. 本期增加金额				-
(1) 购置				-
(2) 内部研发				-
(3) 企业合并增加				-
3. 本期减少金额				-

(1) 处置				-
4. 期末余额	3,836.12	27.00	35.55	3,898.67
二、累计摊销				
1. 期初余额	715.42	19.35	10.96	745.73
2. 本期增加金额	79.03	2.70	3.55	85.29
(1) 计提	79.03	2.70	3.55	85.29
3. 本期减少金额				-
(1) 处置				-
4. 期末余额	794.45	22.05	14.52	831.02
三、减值准备				
1. 期初余额				-
2. 本期增加金额				-
(1) 计提				-
3. 本期减少金额				-
(1) 处置				-
4. 期末余额				-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,041.67	4.95	21.03	3,067.65
2. 期初账面价值	3,120.70	7.65	24.59	3,152.94

单位：万元

2020年12月31日				
项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,836.12	27.00	35.55	3,898.67
2. 本期增加金额				-
(1) 购置				-
(2) 内部研发				-
(3) 企业合并增加				-
3. 本期减少金额				-
(1) 处置				-
4. 期末余额	3,836.12	27.00	35.55	3,898.67
二、累计摊销				
1. 期初余额	636.39	16.65	7.41	660.45
2. 本期增加金额	79.03	2.70	3.55	85.29
(1) 计提	79.03	2.70	3.55	85.29
3. 本期减少金额				-
(1) 处置				-
4. 期末余额	715.42	19.35	10.96	745.73

三、减值准备				
1. 期初余额				-
2. 本期增加金额				-
(1) 计提				-
3. 本期减少金额				-
(1) 处置				-
4. 期末余额				-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,120.70	7.65	24.59	3,152.94
2. 期初账面价值	3,199.73	10.35	28.14	3,238.22

单位：万元

2019年12月31日				
项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,836.12	27.00	35.55	3,898.67
2. 本期增加金额				-
(1) 购置				-
(2) 内部研发				-
(3) 企业合并增加				-
3. 本期减少金额				-
(1) 处置				-
4. 期末余额	3,836.12	27.00	35.55	3,898.67
二、累计摊销				
1. 期初余额	557.36	13.95	3.85	575.16
2. 本期增加金额	79.03	2.70	3.55	85.29
(1) 计提	79.03	2.70	3.55	85.29
3. 本期减少金额				-
(1) 处置				-
4. 期末余额	636.39	16.65	7.41	660.45
三、减值准备				
1. 期初余额				-
2. 本期增加金额				-
(1) 计提				-
3. 本期减少金额				-
(1) 处置				-
4. 期末余额				-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,199.73	10.35	28.14	3,238.22
2. 期初账面价值	3,278.76	13.05	31.70	3,323.51

其他说明：

无。

(1) 报告期末尚未办妥产权证的土地使用权情况

适用 不适用

(2) 科目具体情况及说明

科目具体情况及说明详见本招股说明书第八节“管理层讨论与分析”之“二、资产负债等财务状况分析”之“(五)无形资产、开发支出”之“4.无形资产、开发支出总体分析”。

2.开发支出

适用 不适用

1.其他披露事项

报告期末，公司因借款抵押而受限的无形资产账面金额为 574.62 万元。

3.无形资产、开发支出总体分析

(1) 无形资产占比分析

单位：万元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
无形资产	3,025.01	3,067.65	3,152.94	3,238.22
总资产	52,494.63	55,442.85	51,678.53	53,366.91
无形资产占总资产比重	5.76%	5.53%	6.10%	6.07%

报告期内，无形资产分别为 3,238.22 万元、3,152.94 万元、3,067.65 万元和 3,025.01 万元，占总资产比重分别为 6.07%、6.10%、5.53%和 5.76%，整体小幅下降的原因是无形资产摊销所致。

(2) 无形资产构成分析

单位：万元

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	账面金额	占比	账面金额	占比
土地使用权	3,002.15	99.24%	3,041.67	99.15%
非专利技术	3.60	0.12%	4.95	0.16%
软件	19.25	0.64%	21.03	0.69%
合计	3,025.01	100.00%	3,067.65	100.00%



项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面金额	占比	账面金额	占比
土地使用权	3,120.70	98.98%	3,199.73	98.81%
非专利技术	7.65	0.24%	10.35	0.32%
软件	24.59	0.78%	28.14	0.87%
<b>合计</b>	<b>3,152.94</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,238.22</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司无形资产主要为土地使用权，占比分别为 98.81%、98.98%、99.15% 和 98.24%。

报告期内，公司无开发支出。

#### (六) 商誉

适用 不适用

#### (七) 主要债项

##### 2.短期借款

适用 不适用

##### 3.交易性金融负债

适用 不适用

##### 4.衍生金融负债

适用 不适用

##### 5.合同负债（已执行新收入准则公司适用）

适用 不适用

##### (1) 合同负债情况

单位：万元

项目	2022年6月30日
产品销售预收合同款	296.54
<b>合计</b>	<b>296.54</b>

##### (2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

##### (3) 科目具体情况及说明

无。

##### 6.长期借款

适用 不适用

##### 7.其他流动负债

√适用 □不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：万元

项目	2022年6月30日
短期应付债券	-
应付退货款	-
质量风险准备金	620.94
运输费用	336.99
水、电、煤、气费	141.97
劳务费	20.15
食堂餐费	12.92
蛋壳处理费	4.57
冻藏费用	10.75
其他	29.01
合计	1,177.29

(2) 短期应付债券的增减变动

□适用 √不适用

(3) 科目具体情况及说明

无。

8.其他非流动负债

□适用 √不适用

9.应付债券

□适用 √不适用

10.主要债项、期末偿债能力总体分析

截至2022年6月30日，发行人负债构成明细如下：

项目	金额（万元）	占负债总额比例
<b>流动负债</b>		
应付账款	9,492.48	62.20%
合同负债	296.54	1.94%
应付职工薪酬	752.69	4.93%
应交税费	422.21	2.77%
其他应付款	830.89	5.44%
一年内到期的非流动负债	1,687.02	11.05%
其他流动负债	1,177.29	7.71%
<b>流动负债合计</b>	<b>14,659.12</b>	<b>96.05%</b>
<b>非流动负债</b>		

租赁负债	164.25	1.08%
递延收益	221.72	1.45%
递延所得税负债	217.33	1.42%
非流动负债合计	603.30	3.95%
负债合计	15,262.42	100.00%

报告期末，公司主要债项为应付账款、一年内到期的非流动负债、其他应付款、其他流动负债及应付职工薪酬等，其中：一年内到期的非流动负债主要为应付 Thornico S.A.天津太阳股权转让款 1,600 万元及一年内到期的租赁负债；其他应付款主要为运费、药残保证金、押金、日常经营费用及设备款等；其他流动负债主要为质量风险准备金 620.94 万元、运输费用 336.99 万元和水、电、煤、气费 141.97 万元。

报告期末，发行人资产负债率为 29.07%，经营状况及现金流情况良好，公司偿债能力较强。

## （八）股东权益

### 1.股本

单位：元

	2021年12月31日	本期变动					2022年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	153,695,536.00	-	-	-	-	-	153,695,536.00

单位：元

	2020年12月31日	本期变动					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	145,271,180.00	8,424,356	-	-	-	8,424,356	153,695,536.00

单位：元

	2019年12月31日	本期变动					2020年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	145,271,180.00	-	-	-	-	-	145,271,180.00

单位：元

	2018年12月31日	本期变动					2019年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	145,271,180.00	-	-	-	-	-	145,271,180.00

#### 科目具体情况及说明：

2021年12月，根据公司股东大会决议、公司章程和全国中小企业股份转让系统有限责任公司

出具股转系统函[2021]4193号文核准以及定向发行说明书，公司定向发行股票每股面值人民币1.00元，发行数量8,424,356股，发行价格人民币2.25元，按发行价格计算的募集资金总额为人民币18,954,801.00元，扣除发行费用人民币240,528.80元，实际募集资金净额为人民币18,714,272.20元，其中增加股本人民币8,424,356.00元，增加资本公积人民币10,289,916.20元。

## 2.其他权益工具

适用 不适用

## 3.资本公积

适用 不适用

单位：万元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
资本溢价（股本溢价）	3,463.51	-	-	3,463.51
其他资本公积	2,366.25	83.78	-	2,450.03
<b>合计</b>	<b>5,829.76</b>	<b>83.78</b>	<b>-</b>	<b>5,913.54</b>

单位：万元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
资本溢价（股本溢价）	2,434.52	1,028.99	-	3,463.51
其他资本公积	2,366.25	-	-	2,366.25
<b>合计</b>	<b>4,800.77</b>	<b>1,028.99</b>	<b>-</b>	<b>5,829.76</b>

单位：万元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
资本溢价（股本溢价）	2,434.52	-	-	2,434.52
其他资本公积	2,366.25	-	-	2,366.25
<b>合计</b>	<b>4,800.77</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,800.77</b>

单位：万元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价（股本溢价）	2,434.52	-	-	2,434.52
其他资本公积	1,995.91	370.34	-	2,366.25
<b>合计</b>	<b>4,430.43</b>	<b>370.34</b>	<b>-</b>	<b>4,800.77</b>

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

1) 2022年资本公积增加原因：其他资本公积本期增加系股份支付导致。2022年3月30日，公司股东苏州恩森投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“恩森合伙”），通过大宗交易方式

减持14,381,846.00股，受让方为公司的8名高管及核心员工。

恩森合伙分别与8位自然人（以下简称“乙方”）签定《股份转让协议》，协议中约定，本次股份转让价格为1.15元/股。受让人对受让股份承诺自愿限售，具体为：自成功受让股份当日的次月1日起，乙方应在本公司持续服务48个月以上，服务每满12个月可对本次受让股份总数的25%解除限售，解除限售的份额可累计使用。经乙方申请，解除限售具体事务由本公司在服务期限每满12个月后予以办理。若乙方从本公司离职，则乙方离职时尚未解除限售的股份应全部待上述48个月期满后才能办理解除限禁。

根据恩森合伙与8位自然人的转让协议约定的各自持股比例，需确认股份支付的总股数为14,381,846.00股，受让价格为1.15元/股，共受让股份总金额为16,539,122.90元，公允价值为3元/股，确认的股份支付总额为6,434,083.55元。服务期具体为2022年4月1日至2026年3月31日，共48个月。公司根据高管、核心员工受让的股份数量和本次股份转让价格与公允价值的差额，自2022年4月起分期确认股份支付，影响公司损益。

2) **2021年资本公积增加原因：**2021年12月，根据公司股东大会决议、公司章程和全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函[2021]4193号文核准以及定向发行说明书，公司定向发行股票每股面值人民币1.00元，发行数量8,424,356股，发行价格人民币2.25元，按发行价格计算的募集资金总额为人民币18,954,801.00元，扣除发行费用人民币240,528.80元，实际募集资金净额为人民币18,714,272.20元，其中增加股本人民币8,424,356.00元，增加资本公积人民币10,289,916.20元。

3) **2019年资本公积增加原因：**2019年3月，境外关联自然人（实际控制人的近亲属 Uffe Christoffersen）对发行人子公司天津太阳豁免55万美元外债，根据《企业会计准则》，参照股东投入处理，增加资本公积3,703,425.00元。

#### 科目具体情况及说明：

无。

#### 4.库存股

适用 不适用

#### 5.其他综合收益

适用 不适用

#### 6.专项储备

适用 不适用

#### 7.盈余公积

√适用 □不适用

单位：万元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
法定盈余公积	2,346.94	-	-	2,346.94
任意盈余公积	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,346.94</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,346.94</b>

单位：万元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	2,135.39	211.55	-	2,346.94
任意盈余公积	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,135.39</b>	<b>211.55</b>	<b>-</b>	<b>2,346.94</b>

单位：万元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	1,839.25	296.15	-	2,135.39
任意盈余公积	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,839.25</b>	<b>296.15</b>	<b>-</b>	<b>2,135.39</b>

单位：万元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	1,744.36	94.88	-	1,839.25
任意盈余公积	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,744.36</b>	<b>94.88</b>	<b>-</b>	<b>1,839.25</b>

科目具体情况及说明：

报告期内各期本期增加金额为按母公司净利润的10%提取的法定盈余公积。

## 8.未分配利润

单位：万元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
调整前上期末未分配利润	11,537.83	9,500.58	4,923.04	6,038.78
调整期初未分配利润合计数		-	-	-
调整后期初未分配利润	11,537.83	9,500.58	4,923.04	6,038.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,064.35	2,248.80	4,873.69	-1,020.86
减：提取法定盈余公积		211.55	296.15	94.88
提取任意盈余公积		-	-	-
提取一般风险准备		-	-	-

应付普通股股利		-	-	-
转作股本的普通股股利		-	-	-
期末未分配利润	13,602.19	11,537.83	9,500.58	4,923.04

调整期初未分配利润明细：

适用 不适用

科目具体情况及说明：

无。

### 9.其他披露事项

无。

### 10.股东权益总体分析

报告期内，公司股东权益构成为股本、资本公积、盈余公积与未分配利润。

2019年，因境外关联方55万美金债务豁免事项，增加资本公积3,703,425.00元。2021年，因定向发行股票，增加股本人民币8,424,356.00元，增加资本公积人民币10,289,916.20元。2022年1-6月，因确认股份支付增加资本公积837,771.30元。报告期内，盈余公积与未分配利润变动均系公司经营成果所致。

### （九）其他资产负债科目分析

#### 1.货币资金

适用 不适用

单位：万元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	1.27	1.71	1.63	1.74
银行存款	5,975.61	7,374.74	3,987.25	2,118.37
其他货币资金		83.45	913.27	1,080.25
<b>合计</b>	<b>5,976.88</b>	<b>7,459.89</b>	<b>4,902.15</b>	<b>3,200.36</b>
其中：存放在境外的款项总额				

使用受到限制的货币资金

适用 不适用



单位：万元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
资产池保证金	-	83.45	913.27	1,080.25
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>83.45</b>	<b>913.27</b>	<b>1,080.25</b>

科目具体情况及说明：

报告期内，公司使用受到限制的货币资金为资产池保证金，截至报告期末，余额中无受限款项。

2.预付款项

√适用 □不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：万元

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1年以内	88.77	100.00%	55.10	100.00%	101.27	99.40%	75.45	98.61%
1至2年			-	-	0.61	0.60%	1.00	1.30%
2至3年			-	-	-	-	-	-
3年以上			-	-	-	-	0.07	0.09%
<b>合计</b>	<b>88.77</b>	<b>100.00%</b>	<b>55.10</b>	<b>100.00%</b>	<b>101.88</b>	<b>100.00%</b>	<b>76.52</b>	<b>100.00%</b>

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

□适用 √不适用

(1) 按预付对象归集的报告期各期末余额前五名的预付款项情况

√适用 □不适用

单位：万元

单位名称	2022年6月30日	占预付账款期末余额比例(%)
吴江港华燃气有限公司	28.50	32.10%
国网江苏省电力公司苏州市吴江区供电公司	12.45	14.03%
黑龙江孚莱士贸易有限公司	8.09	9.12%
苏州市吴江盐业有限公司	5.37	6.05%
无锡特瑞环保材料有限公司	3.90	4.39%
<b>合计</b>	<b>58.32</b>	<b>65.69%</b>

单位：万元

单位名称	2021年12月31日	占预付账款期末余额比例(%)
广东电网有限责任公司惠州供电局	18.64	33.22%
扬州市峰业食品机械有限公司	9.75	17.37%
国网江苏省电力公司苏州市吴	7.85	13.98%

江区供电公司		
和润（天津）新材料有限公司	6.14	10.94%
张家港市联泰机械有限公司	2.50	4.45%
<b>合计</b>	<b>44.88</b>	<b>79.96%</b>

单位：万元

单位名称	2020年12月31日	占预付账款期末余额比例（%）
国网江苏省电力公司苏州市吴江区供电公司	14.86	14.59%
广东电网有限责任公司惠州供电局	12.63	12.40%
北京西仕福科技有限公司	10.35	10.16%
扬州市峰业食品机械有限公司	9.75	9.57%
北京贝克瑞会展服务有限责任公司	9.48	9.30%
<b>合计</b>	<b>57.08</b>	<b>56.02%</b>

单位：万元

单位名称	2019年12月31日	占预付账款期末余额比例（%）
广东电网有限责任公司惠州供电局	16.33	21.34%
国网江苏省电力公司苏州市吴江区供电公司	13.70	17.91%
云南铜业股份有限公司	13.34	17.44%
苏州市吴江盐业有限公司	10.50	13.72%
扬州市峰业食品机械有限公司	9.75	12.74%
<b>合计</b>	<b>63.62</b>	<b>83.15%</b>

## （2）科目具体情况及说明

无。

## 3.合同资产

适用 不适用

## 4.其他应收款

适用 不适用

单位：万元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	60.68	45.81	50.05	32.92
<b>合计</b>	<b>60.68</b>	<b>45.81</b>	<b>50.05</b>	<b>32.92</b>

## （1）按坏账计提方法分类披露

单位：万元

类别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按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	108.99	100.00%	48.30	44.32%	60.68
其中：按账龄组合	108.99	100.00%	48.30	44.32%	60.68
<b>合计</b>	<b>108.99</b>	<b>100.00%</b>	<b>48.30</b>	<b>44.32%</b>	<b>60.68</b>

单位：万元

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按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	88.91	100.00%	43.10	48.48%	45.81
其中：按账龄组合	88.91	100.00%	43.10	48.48%	45.81
<b>合计</b>	<b>88.91</b>	<b>100.00%</b>	<b>43.10</b>	<b>48.48%</b>	<b>45.81</b>

单位：万元

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按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	86.24	100.00%	36.19	41.96%	50.05
其中：按账龄组合	86.24	100.00%	36.19	41.96%	50.05
<b>合计</b>	<b>86.24</b>	<b>100.00%</b>	<b>36.19</b>	<b>41.96%</b>	<b>50.05</b>

单位：万元

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按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	67.35	100.00%	34.43	51.12%	32.92
其中：按账龄组合	67.35	100.00%	34.43	51.12%	32.92
<b>合计</b>	<b>67.35</b>	<b>100.00%</b>	<b>34.43</b>	<b>51.12%</b>	<b>32.92</b>

1) 按单项计提坏账准备

适用 不适用

2) 按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 万元

组合名称	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄	108.99	48.30	44.32%
合计	108.99	48.30	44.32%

单位: 万元

组合名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄	88.91	43.10	48.48%
合计	<b>88.91</b>	<b>43.10</b>	<b>48.48%</b>

单位: 万元

组合名称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄	86.24	36.19	41.96%
合计	<b>86.24</b>	<b>36.19</b>	<b>41.96%</b>

单位: 万元

组合名称	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄	67.35	34.43	51.12%
合计	<b>67.35</b>	<b>34.43</b>	<b>51.12%</b>

确定组合依据的说明:

公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。

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

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

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

3 年以上	100.00%
-------	---------

3) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请按下表披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

单位: 万元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	43.10			43.10
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6.71			6.71
本期转回	1.50			1.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	48.30			48.30

对报告期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具信用风险是否显著增加的依据:

适用 不适用

## (2) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

## (3) 应收股利

适用 不适用

## (4) 其他应收款

适用 不适用

1) 按款项性质列示的其他应收款

单位：万元

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金及押金	90.90	75.45	70.89	49.88
备用金	18.08	13.46	15.36	17.48
往来款	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>108.99</b>	<b>88.91</b>	<b>86.24</b>	<b>67.35</b>

2) 按账龄披露的其他应收款

单位：万元

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	45.52	23.70	43.51	26.41
其中：				
1至2年	10.24	22.48	6.13	6.40
2至3年	16.45	6.13	6.40	4.15
3年以上	36.78	36.60	30.20	30.40
3至4年				
4至5年				
5年以上				
<b>合计</b>	<b>108.99</b>	<b>88.91</b>	<b>86.24</b>	<b>67.35</b>

3) 报告期内实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：万元

单位名称	2022年6月30日				
	款项性质	2022年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连商品交易所	押金及保证金	30.00	3年以上	27.53%	30.00
郑州统一企业有限公司	押金及保证金	20.00	1年以内(含1年)	18.35%	1.00
上海箱箱物流科技有限公司	押金及保证金	14.3	1年以内(含1年)、2-3年及3年以上	13.12%	9.63
云南铜业股份有限公司	押金及保证金	5.98	1年以内(含1年)	5.49%	0.30
三全食品股份	押金及保证金	5.00	1-2年(含2	4.59%	0.50

有限公司			年)		
<b>合计</b>	-	75.28	-	69.08%	41.43

单位：万元

单位名称	2021年12月31日				
	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连商品交易所	押金及保证金	30.00	3年以上	33.74%	30.00
上海箱箱物流科技有限公司	押金及保证金	13.15	2-3年及3年以上	14.79%	8.57
天津市顶园食品有限公司	押金及保证金	10.00	1-2年	11.25%	1.00
佛山市海天(高明)调味食品有限公司	押金及保证金	10.00	0-2年	11.25%	0.75
三全食品股份有限公司	押金及保证金	5.00	1年以内	5.62%	0.25
<b>合计</b>	-	<b>68.15</b>	-	<b>76.65%</b>	<b>40.58</b>

单位：万元

单位名称	2020年12月31日				
	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连商品交易所	押金及保证金	30.00	3年以上	34.79%	30.00
上海箱箱物流科技有限公司	押金及保证金	13.15	1-3年	15.25%	3.56
公司油卡	备用金	10.98	1年以内	12.73%	0.55
天津市顶园食品有限公司	押金及保证金	10.00	1年以内	11.60%	0.50
佛山市海天(高明)调味食品有限公司	押金及保证金	5.00	1年以内	5.80%	0.25
<b>合计</b>	-	<b>69.13</b>	-	<b>80.17%</b>	<b>34.86</b>

单位：万元

单位名称	2019年12月31日				
	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连商品交易所	押金及保证金	30.00	3年以上	44.54%	30.00
上海箱箱物流科技有限公司	押金及保证金	10.65	0-2年	15.81%	0.83
刘婷婷	备用金	6.26	1年以内	9.29%	0.31
陈芳	备用金	4.60	1年以内	6.83%	0.23
云南铜业股份	押金及保证金	4.15	2-3年	6.16%	2.07



有限公司					
合计	-	55.65	-	82.63%	33.45

5) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

(5) 科目具体情况及说明

无。
----

5.应付票据

适用 不适用

6.应付账款

适用 不适用

(1) 应付账款列示

单位：万元

项目	2022年6月30日
主要材料	8,783.95
辅助材料	173.57
包装材料	534.97
合计	9,492.48

(2) 按收款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位：万元

单位名称	2022年6月30日		
	应付账款	占应付账款期末余额合计数的比例(%)	款项性质
淮安梁华一蛋鸡养殖农民专业合作社	1,697.31	17.88%	主要材料
山西晋龙养殖股份有限公司	1,578.64	16.63%	主要材料
武汉荷香水美生态农业有限公司	891.60	9.39%	主要材料
香河新恒昌养鸡有限公司	717.61	7.56%	主要材料
江苏北农大农牧科技有限公司	499.20	5.26%	主要材料
合计	5,384.35	56.72%	-

(3) 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

(4) 科目具体情况及说明

报告期内，发行人与淮安梁华一蛋鸡养殖农民专业合作社、青岛林宇养殖场、荣成市淼海实业有限公司、启东市华海养殖有限公司、山西晋龙养殖股份有限公司等供应商通过建信融通平台、简单汇平台等开展供应链融资。截至2022年6月30日，该类供应链融资业务余额情况如下：

单位：万元

序号	平台	供应商	金额	占应付账款的比重

1	建信融通	荣成市淼海实业有限公司	165.90	1.75%
2	建信融通	山西晋龙养殖股份有限公司	156.51	1.65%
3	建信融通	淮安梁华一蛋鸡养殖农民专业合作社	822.62	8.67%
4	农行简单汇	山西晋龙养殖股份有限公司	985.57	10.38%
5	农行简单汇	武汉荷香水美生态农业有限公司	467.96	4.93%
6	农行简单汇	淮安梁华一蛋鸡养殖农民专业合作社	847.98	8.93%
7	农行简单汇	惠州天顺物流有限公司	75.91	0.80%

## 7.预收款项

√适用 □不适用

### (1) 预收款项列示

单位：万元

项目	2022年6月30日
预收货款	-
合计	-

### (2) 账龄超过1年的重要预收款项情况

□适用 √不适用

### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况（未执行新收入准则公司适用）

□适用 √不适用

### (4) 科目具体情况及说明

公司于2020年起执行新收入准则，产品销售预收货款由预收款项转入合同负债。2019年末预收款项的金额为2,045,310.72元，系预收的货款。

## 8.应付职工薪酬

√适用 □不适用

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：万元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
1、短期薪酬	867.66	2,971.37	3,086.60	752.42
2、离职后福利-设定提存计划	0.26	205.46	205.46	0.26
3、辞退福利	-	0.50	0.50	
4、一年内到期的其他福利				
合计	867.92	3,177.34	3,292.57	752.69

单位：万元

项目	2020年12月	本期增加	本期减少	2021年12月
----	----------	------	------	----------

	31日			31日
1、短期薪酬	1,382.97	5,887.87	6,403.18	867.66
2、离职后福利-设定提存计划	-	358.60	358.34	0.26
3、辞退福利	-	3.70	3.70	-
4、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>1,382.97</b>	<b>6,250.18</b>	<b>6,765.22</b>	<b>867.92</b>

单位：万元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、短期薪酬	934.84	5,710.96	5,262.84	1,382.97
2、离职后福利-设定提存计划	0.20	27.42	27.63	-
3、辞退福利		30.64	30.64	-
4、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>935.05</b>	<b>5,769.02</b>	<b>5,321.10</b>	<b>1,382.97</b>

单位：万元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、短期薪酬	856.82	5,135.90	5,057.88	934.84
2、离职后福利-设定提存计划		354.95	354.75	0.20
3、辞退福利		16.94	16.94	
4、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>856.82</b>	<b>5,507.79</b>	<b>5,429.57</b>	<b>935.05</b>

(1) 短期薪酬列示

单位：万元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	857.99	2,500.76	2,682.94	675.81
2、职工福利费	1.33	243.11	177.54	66.89
3、社会保险费	0.17	116.69	116.69	0.17
其中：医疗保险费	0.16	105.61	105.61	0.16
工伤保险费	0.01	5.07	5.07	0.01
生育保险费	-	6.00	6.00	
4、住房公积金	0.19	91.15	91.15	0.19
5、工会经费和职工教育经费	7.98	19.65	18.27	9.36
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

<b>合计</b>	867.66	2,971.37	3,086.60	752.42

单位：万元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,373.89	4,958.43	5,474.33	857.99
2、职工福利费	1.31	507.89	507.87	1.33
3、社会保险费	0.13	210.76	210.72	0.17
其中：医疗保险费	0.12	189.66	189.63	0.16
工伤保险费	-	11.05	11.04	0.01
生育保险费	0.01	10.05	10.05	-
4、住房公积金	0.14	175.14	175.09	0.19
5、工会经费和职工教育经费	7.49	35.66	35.17	7.98
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>1,382.97</b>	<b>5,887.87</b>	<b>6,403.18</b>	<b>867.66</b>

单位：万元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	926.06	4,841.65	4,393.82	1,373.89
2、职工福利费	1.51	513.46	513.65	1.31
3、社会保险费	0.13	153.45	153.45	0.13
其中：医疗保险费	0.12	142.48	142.48	0.12
工伤保险费		1.26	1.26	-
生育保险费	0.01	9.71	9.71	0.01
4、住房公积金	0.14	164.10	164.10	0.14
5、工会经费和职工教育经费	7.00	38.31	37.82	7.49
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>934.84</b>	<b>5,710.96</b>	<b>5,262.84</b>	<b>1,382.97</b>

单位：万元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	847.56	4,235.61	4,157.11	926.06
2、职工福利费	1.70	473.03	473.23	1.51
3、社会保险费	-	210.28	210.14	0.13
其中：医疗保险费	-	181.71	181.59	0.12
工伤保险费	-	15.31	15.31	
生育保险费	-	13.26	13.25	0.01
4、住房公积金	-	171.54	171.39	0.14

5、工会经费和职工教育经费	7.56	45.45	46.01	7.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>856.82</b>	<b>5,135.90</b>	<b>5,057.88</b>	<b>934.84</b>

(2) 设定提存计划

单位：万元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
1、基本养老保险	0.26	199.32	199.32	0.26
2、失业保险费	0.01	6.15	6.15	0.01
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>0.26</b>	<b>205.46</b>	<b>205.46</b>	<b>0.26</b>

单位：万元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、基本养老保险		347.75	347.49	0.26
2、失业保险费		10.85	10.85	0.01
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>358.60</b>	<b>358.34</b>	<b>0.26</b>

单位：万元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、基本养老保险	0.19	26.38	26.57	
2、失业保险费	0.01	1.05	1.06	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>0.20</b>	<b>27.42</b>	<b>27.63</b>	<b>-</b>

单位：万元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、基本养老保险		344.37	344.18	0.19
2、失业保险费		10.58	10.57	0.01
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>354.95</b>	<b>354.75</b>	<b>0.20</b>

(3) 科目具体情况及说明

无。
----

9.其他应付款

√适用 □不适用

单位：万元

项目	2022年6月30	2021年12月31	2020年12月31	2019年12月31
----	-----------	------------	------------	------------

	日	日	日	日
应付利息		-	-	1.59
应付股利		-	-	-
其他应付款	830.89	3,349.21	3,348.61	3,019.31
<b>合计</b>	<b>830.89</b>	<b>3,349.21</b>	<b>3,348.61</b>	<b>3,020.90</b>

**(4) 应付利息**

√适用 □不适用

单位：万元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-	-	1.59
企业债券利息	-	-	-	-
短期借款应付利息	-	-	-	-
划分为金融负债的优先股\永续债利息	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	-	-	<b>1.59</b>

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

**(5) 应付股利**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(6) 其他应付款**

√适用 □不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：万元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
往来款		2,500.00	2,500.00	2,000.00
运费	401.75	401.59	303.43	347.16
药残保证金	149.95	167.30	206.43	229.92
押金	68.68	55.00	50.01	66.95
工程款	37.34	96.04	209.26	309.36
办公等日常经营费用	87.56	112.75	51.89	41.15
代扣代缴款	16.49	15.69	10.36	18.90
配件材料款	-	-	9.58	5.87
设备款	68.83	0.65	7.52	-
应付利息	-	-	-	1.59
其他	0.30	0.19	0.14	-
<b>合计</b>	<b>830.89</b>	<b>3,349.21</b>	<b>3,348.61</b>	<b>3,019.31</b>

注：表中 2019 年数据不包括“应付利息”。

2) 其他应付款账龄情况

√适用 □不适用

单位：万元

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	590.57	71.08%	597.99	17.85%	1,052.89	31.44%	1,856.36	61.45%
1-2年	97.16	11.69%	657.60	19.63%	1,113.16	33.24%	1,047.84	34.69%
2-3年	78.12	9.40%	1,074.00	32.07%	1,137.22	33.96%	70.73	2.34%
3年以上	65.03	7.83%	1,019.62	30.44%	45.34	1.35%	45.97	1.52%
合计	<b>830.89</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,349.21</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,348.61</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,020.90</b>	<b>100.00%</b>

3) 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

4) 其他应付款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

单位：万元

单位名称	2022年6月30日				
	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
惠州天顺物流有限公司	非关联公司	运费	161.61	1年以内	19.45%
苏州泰运货运有限公司	非关联公司	运费	128.43	1年以内	15.46%
黎川浦晨物流有限公司	非关联公司	运费	95.55	1年以内	11.50%
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所	非关联公司	日常经营费用	50.00	1年以内	6.02%
香河新恒昌养鸡有限公司	非关联公司	押金及药残保证金	48.58	1年以内、1年以上	5.85%
合计	-	-	<b>484.17</b>	-	<b>58.27%</b>

√适用 □不适用

单位名称	2021年12月31日				
	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	关联公司	借款	2,500.00	1年以上	74.64%
苏州泰运货运有限公司	非关联公司	运费	133.32	1年以内	3.98%
黎川浦晨物流有限公司	非关联公司	运费	116.61	1年以内	3.48%
惠州天顺物流有限公司	非关联公司	运费	114.84	1年以内	3.43%



香河新恒昌养鸡有限公司	非关联公司	保证金、押金	69.92	1年以内、1年以上	2.09%
<b>合计</b>	-	-	<b>2,934.70</b>	-	<b>87.62%</b>

√适用 □不适用

单位名称	2020年12月31日				
	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	关联公司	借款	2,500.00	1年以内、1年以上	74.66%
浙江诸安建设集团有限公司	非关联公司	工程设备款	117.73	1年以上	3.52%
惠州天顺物流有限公司	非关联公司	运费	113.50	1年以内	3.39%
苏州泰运货运有限公司	非关联公司	运费	107.86	1年以内	3.22%
香河新恒昌养鸡有限公司	非关联公司	保证金、押金	104.12	1年以内、1年以上	3.11%
<b>合计</b>	-	-	<b>2,943.21</b>	-	<b>87.89%</b>

√适用 □不适用

单位名称	2019年12月31日				
	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	关联公司	借款	2,000.00	1年以内、1年以上	66.21%
浙江诸安建设集团有限公司	非关联公司	工程设备款	162.46	1年以内	5.38%
苏州泰运货运有限公司	非关联公司	运费	142.64	1年以内	4.72%
香河新恒昌养鸡有限公司	非关联公司	保证金、押金	126.85	1年以内、1年以上	4.20%
黎川浦晨物流有限公司	非关联公司	运费	90.61	1年以内	3.00%
<b>合计</b>	-	-	<b>2,522.58</b>	-	<b>83.50%</b>

(7) 科目具体情况及说明

无。
----

10. 合同负债

√适用 □不适用

(1) 合同负债情况

单位：万元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
产品销售预收合	296.54	178.16	123.41	-

同款				
合计	296.54	178.16	123.41	

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 科目具体情况及说明

发行人自 2020 年起采用新收入准则，将“预收款项”调整为“合同负债”列示。

11.长期应付款

适用 不适用

12.递延收益

适用 不适用

单位：万元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
政府补助	221.72	135.12	149.30	163.47
合计	221.72	135.12	149.30	163.47

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：万元

补助项目	2021年12月31日	本期增加补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2022年6月30日	与资产/收益相关	是否与企业日常活动相关的政府补助
更新改造生产线设备项目	16.84			2.81			14.03	与资产相关	是
机器换人项目补助	26.19			2.21			23.97	与资产相关	是
土地补助款	75.50			0.87			74.63	与资产相关	是
北辰	16.60			1.20			15.40	与资产	是

环保局企业污染源在线监控系统补贴								产相关	
2019年省以上现代农业发展专项(部分)奖补		100.00		6.32			93.68	与资产相关	是
<b>合计</b>	<b>135.12</b>	<b>100.00</b>		<b>13.40</b>			<b>221.72</b>	-	-

单位：万元

补助项目	2020年12月31日	本期增加补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2021年12月31日	与资产/收益相关	是否为企业日常活动相关的政府补助
更新改造生产线设备项目【注1】	22.45			5.61			16.84	与资产相关	是
机器换人项目补助【注2】	30.61			4.43			26.19	与资产相关	是
土地补助款【注3】	77.24			1.74			16.60	与资产相关	是
北辰环保局企业污染源在线监控系统补贴【注4】	19.00			2.40			16.60	与资产相关	是
<b>合计</b>	<b>149.30</b>			<b>14.17</b>			<b>135.12</b>	-	-

单位：万元

补助项目	2019年12月31日	本期增加补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2020年12月31日	与资产/收益相关	是否为企业日常活动相关的政府
------	-------------	----------	-------------	------------	------------	------	-------------	----------	----------------

									补助	
更新改造生产线设备项目	28.06			5.61				22.45	与资产相关	是
机器换人项目补助	35.04			4.43				30.61	与资产相关	是
土地补助款	78.97			1.74				77.24	与资产相关	是
北辰环保局企业污染源在线监控系统补贴	21.40			2.40				19.00	与资产相关	是
<b>合计</b>	<b>163.47</b>			<b>14.17</b>				<b>149.30</b>	-	-

单位：万元

补助项目	2018年12月31日	本期增加补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2019年12月31日	与资产/收益相关	是否为企业日常活动相关的政府补助
更新改造生产线设备项目	33.67			5.61			28.06	与资产相关	是
机器换人项目补助	39.46			4.43			35.04	与资产相关	是
土地补助款		79.55		0.58			78.97	与资产相关	是
北辰环保局企业污染源在线监控系统补贴	23.80			2.40			21.40	与资产相关	是
<b>合计</b>	<b>96.94</b>	<b>79.55</b>		<b>13.02</b>			<b>163.47</b>	-	-

#### 科目具体情况及说明：

注 1：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 56.12 万元，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。

注 2：根据苏州市吴江区财政局苏州市吴江区经济和信息化委员会批复的吴财企字[2018]12 号文件《关于下达 2017 年度吴江区工业专项升级“机器换人”项目（第二批）专项资金的通知》，给予本公司补贴资金 44.26 万元。

注 3：根据 2013 年 9 月、2019 年 7 月，公司分别与江苏省汾湖高新技术产业开发区经济发展局签署的《投资协议书》和《补充协议》，给予本公司土地补助款 79.55 万元。

注 4：根据天津市北辰区人民政府印发的《北辰区污染减排专项资金使用工作方案》，给予天津太阳补贴资金 24 万元。

注 5：根据苏州市吴江区农业农村局苏州市吴江区财政局 2021 年下发的文件《关于下达 2019

年省以上现代农业发展专项资金（部分）的通知》（吴农发[2021]36号），给予本公司财政补贴资金1,000,000.00元，用于鸡蛋精深加工能力提升及设备升级更新改造项目。按照关键升级设备的剩余使用年限将收到的补助进行递延，受益期限为95个月。

### 13.递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：万元

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	174.22	43.56	115.38	28.84
与折旧相关	442.39	110.60	446.45	111.61
递延收益	221.72	55.43	135.12	33.78
合计	<b>838.33</b>	209.58	<b>696.95</b>	<b>174.24</b>

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	<b>728.80</b>	<b>182.20</b>	<b>2,786.74</b>	<b>696.69</b>

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：万元

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	687.11	171.78	707.21	176.80
固定资产折旧	182.20	45.55	195.82	48.95
合计	<b>869.31</b>	<b>217.33</b>	<b>903.03</b>	<b>225.76</b>

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	<b>970.45</b>	<b>242.61</b>	<b>787.59</b>	<b>196.90</b>

#### (3) 报告期各期末以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：万元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	15.05	8.25	112.11	238.92
可抵扣亏损	2,832.35	3,169.17	2,870.98	4,077.97
合计	<b>2,847.40</b>	<b>3,177.43</b>	<b>2,983.09</b>	<b>4,316.89</b>

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：万元

年份	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	备注
2022	-	27.15	27.15	27.15	
2023	77.58	299.91	299.91	720.01	
2024	1,888.92	1,888.92	1,888.92	2,409.03	
2025	655.01	655.01	655.01	869.62	
2026	210.84	298.19	-	-	
2027		-	-	-	
2028		-	-	52.16	
合计	<b>2,832.35</b>	<b>3,169.17</b>	<b>2,870.98</b>	<b>4,077.97</b>	-

(6) 科目具体情况及说明

非同一控制企业合并资产评估增值系于 2013 年 3 月 1 日，Thornico S.A.（与发行人关系：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、TAIYO FOOD CO., LTD 购入太阳食品（天津）有限公司，由于收购形成的资产评估增值确认的递延所得税负债。

14.其他流动资产

√适用 □不适用

单位：万元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣增值税	1,223.17	1,265.64	1,289.91	1,528.49
预缴企业所得税	22.72	107.41	39.87	302.71
发行费用	199.50	56.46	-	-
待摊销的借款利息	15.40	16.70	35.75	-
用友软件服务年费及保密协议费		5.17	3.95	2.97
法律顾问费		3.30	3.30	3.30
租金	3.90	2.37	6.08	0.35
雇主责任险	6.80	1.89	9.50	8.38
财务顾问费		1.50	1.50	-
车辆保险费	0.60	1.00	1.50	0.98
环境污染责任保	1.04	0.47	0.51	0.53

险				
财产险	35.91			
展会费	6.67			
公众责任险	1.11			
其他	10.09	4.54	3.34	-
<b>合计</b>	<b>1,526.91</b>	<b>1,466.45</b>	<b>1,395.21</b>	<b>1,847.70</b>

科目具体情况及说明：

无。

### 15.其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：万元

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	83.82		83.82	130.14		130.14
<b>合计</b>	<b>83.82</b>		<b>83.82</b>	<b>130.14</b>	<b>-</b>	<b>130.14</b>

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
<b>合计</b>	<b>6.45</b>	<b>-</b>	<b>6.45</b>	<b>38.90</b>	<b>-</b>	<b>38.90</b>

科目具体情况及说明：

无。

### 16.其他披露事项

无。

### 17.其他资产负债科目总体分析

#### (1) 使用权资产

2022年6月末，公司使用权资产账面价值为2,619,990.51元，具体构成如下：

单位：万元

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	113.44	240.91	354.35
2.本期增加金额	85.14	0.26	85.40
(1) 租赁	85.14	0.26	85.40



3.本期减少金额	74.16		74.16
(1) 处置	74.16		74.16
4.期末余额	124.42	241.17	365.59
二、累计折旧			
1.期初余额	24.45	58.26	82.71
2.本期增加金额	15.52	29.15	44.67
(1) 计提	15.52	29.15	44.67
3.本期减少金额	23.79		23.79
(1) 处置	23.79		23.79
4.期末余额	16.18	87.41	103.59
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	108.24	153.76	262.00
2.期初账面价值	88.99	182.65	271.64

## (2) 应交税费

报告期内，每期末应交税费余额构成如下：

单位：万元

税费项目	2022年1-6月	2021年末	2020年末	2019年末
1. 企业所得税	92.01	15.74	295.12	-
2. 增值税	194.33	151.38	128.33	11.40
3. 城镇土地使用税	6.12	1.58	1.58	1.58
4. 房产税	53.11	21.57	21.57	21.57
5. 城市维护建设税	16.00	9.84	9.27	0.80
6. 教育费附加	11.81	7.87	7.33	0.57
7. 代扣代缴个人所得税	45.24	24.21	18.69	16.57
8. 印花税	3.00	2.88	2.04	1.99
9. 其他税费	0.61	0.31	0.40	0.70
<b>合计</b>	<b>422.21</b>	<b>235.38</b>	<b>484.33</b>	<b>55.17</b>

### 三、盈利情况分析

#### (一) 营业收入分析

##### 1. 营业收入构成情况

单位：万元

项目	2022年1月—6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
主营业务收入	41,893.81	99.79%	84,703.93	99.74%	61,771.25	99.59%	67,878.39	99.69%
其他业务收入	87.99	0.21%	224.78	0.26%	256.93	0.41%	208.37	0.31%
合计	<b>41,981.80</b>	<b>100.00%</b>	<b>84,928.72</b>	<b>100.00%</b>	<b>62,028.18</b>	<b>100.00%</b>	<b>68,086.76</b>	<b>100.00%</b>

##### 科目具体情况及说明：

报告期内，公司营业收入整体呈上升趋势，2020年度受新冠疫情爆发影响、收入有小幅下降，2021年营业收入因销量增加而实现大规模增长，较上年提高36.92%。公司主业突出，2019年至2022年上半年，主营业务收入占比均在99%以上；其他业务收入为仓储租赁管理服务零星收入。

##### 2. 主营业务收入按产品或服务分类

单位：万元

项目	2022年1月—6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
蛋液	33,380.63	79.68%	68,967.10	81.42%	49,179.42	79.62%	56,722.55	83.56%
蛋粉	6,573.73	15.69%	11,613.36	13.71%	9,967.12	16.14%	8,600.67	12.67%
预制品	1,451.49	3.46%	2,475.28	2.92%	1,343.67	2.18%	871.46	1.28%
其他	487.95	1.16%	1,648.19	1.95%	1,281.04	2.07%	1,683.71	2.48%
合计	<b>41,893.81</b>	<b>100.00%</b>	<b>84,703.93</b>	<b>100.00%</b>	<b>61,771.25</b>	<b>100.00%</b>	<b>67,878.39</b>	<b>100.00%</b>

##### 科目具体情况及说明：

报告期内，发行人主营产品主要有蛋液类、蛋粉类、预制品类等。报告期内，蛋液类产品收入占主营业务收入比例分别为83.56%、79.62%、81.42%和79.68%，是公司最主要的收入和利润来源。蛋粉类产品在强劲的市场需求支撑下量价齐升，相应的收入逐年提高，成为公司另一重要的收入和利润来源。毛利率相对较高的预制品目前规模尚小，但报告期内实现的收入及占比均呈上升趋势，是公司近年来着重布局、未来有望成为新盈利爆发点的产品类型。此外，公司还出售煮蛋等其他蛋制品。

### 3.主营业务收入按销售区域分类

单位：万元

项目	2022年1月—6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
境内	41,121.10	98.16%	83,410.10	98.47%	60,440.54	97.85%	66,896.79	98.55%
境外	772.71	1.84%	1,293.84	1.53%	1,330.71	2.15%	981.59	1.45%
合计	<b>41,893.81</b>	<b>100.00%</b>	<b>84,703.93</b>	<b>100.00%</b>	<b>61,771.25</b>	<b>100.00%</b>	<b>67,878.39</b>	<b>100.00%</b>

#### 科目具体情况及说明：

报告期内，发行人营业收入按区域划分情况如下：

单位：万元

区域	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
华东地区	20,386.53	48.56%	40,621.55	47.83%	31,371.53	50.58%	34,381.18	50.50%
华南地区	11,081.78	26.40%	21,200.49	24.96%	11,791.24	19.01%	13,189.42	19.37%
华北地区	5,943.83	14.16%	14,025.60	16.51%	11,201.59	18.06%	13,113.17	19.26%
华中地区	1,604.15	3.82%	3,298.31	3.88%	2,170.62	3.50%	2,669.04	3.92%
西南地区	1,502.70	3.58%	3,025.65	3.56%	2,832.76	4.57%	2,013.58	2.96%
东北地区	264.41	0.63%	821.98	0.97%	672.35	1.08%	969.55	1.42%
西北地区	425.69	1.01%	641.29	0.76%	657.38	1.06%	769.22	1.13%
<b>内销合计</b>	<b>41,209.09</b>	<b>98.16%</b>	<b>83,634.88</b>	<b>98.48%</b>	<b>60,697.47</b>	<b>97.85%</b>	<b>67,105.16</b>	<b>98.56%</b>
中国香港	490.73	1.17%	722.57	0.85%	842.13	1.36%	660.63	0.97%
中国澳门	-	0.00%	83.24	0.10%	28.19	0.05%	11.90	0.02%
韩国	281.98	0.67%	488.03	0.57%	460.39	0.74%	309.07	0.45%
<b>外销合计</b>	<b>772.71</b>	<b>1.84%</b>	<b>1,293.84</b>	<b>1.52%</b>	<b>1,330.71</b>	<b>2.15%</b>	<b>981.59</b>	<b>1.44%</b>
<b>营业收入合计</b>	<b>41,981.80</b>	<b>100%</b>	<b>84,928.72</b>	<b>100.00%</b>	<b>62,028.18</b>	<b>100.00%</b>	<b>68,086.76</b>	<b>100.00%</b>

注：华东区域包括上海市、江苏省、浙江省、安徽省、福建省、江西省、山东省；华南区域包括广东省、广西壮族自治区、海南省；华北区域包括北京市、天津市、河北省、山西省、内蒙古自治区。

报告期内，发行人产品主要在中国境内销售，存在少量中国香港、中国澳门以及韩国客户，外销收入占比较低。发行人内销业务前三大区域分别是华东地区、华南地区和华北地区，这与发行人的三家运营主体苏州欧福、广东欧福和天津太阳所在地吻合。境内外销售的区域比重整体稳定，2021年华南地区收入占比提高系受益于广东欧福当年业务量大幅增加，其主要客户为公司所在地广东的客户；随着广东欧福产能的逐步释放，华南地区客户收入比重上升。

### 4.主营业务收入按销售模式分类

√适用 □不适用

单位：万元

项目	2022年1月—6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
直销：								
终端客户	28,933.59	69.06%	53,585.06	63.26%	40,975.60	66.33%	44,916.54	66.17%
贸易商客户	12,960.22	30.94%	31,118.87	36.74%	20,795.65	33.67%	22,961.85	33.83%
合计	<b>41,893.81</b>	<b>100.00%</b>	<b>84,703.93</b>	<b>100.00%</b>	<b>61,771.25</b>	<b>100.00%</b>	<b>67,878.39</b>	<b>100.00%</b>

#### 科目具体情况及说明：

报告期内，发行人均采取直销模式进行销售，不存在经销模式。客户类型依据是否实际使用与消耗公司产品划分为终端客户和贸易商客户。终端客户采购发行人产品后、将其作为原辅料用于自身产品的生产与加工中，通常是食品加工、烘焙、餐饮等企业，而贸易商客户仅是转售发行人的产品，不进行生产加工。对发行人而言，贸易商客户与终端客户均为买断式销售。

#### 5.主营业务收入按季度分类

√适用 □不适用

单位：万元

项目	2022年1月—6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
第一季度	22,226.58	53.05%	18,604.55	21.96%	12,630.50	20.45%	15,600.87	22.98%
第二季度	19,667.23	46.95%	19,971.15	23.58%	13,847.33	22.42%	15,018.65	22.13%
第三季度	-	-	21,542.19	25.43%	16,772.97	27.15%	17,004.80	25.05%
第四季度	-	-	24,586.04	29.03%	18,520.45	29.98%	20,254.06	29.84%
合计	<b>41,893.81</b>	<b>100.00%</b>	<b>84,703.93</b>	<b>100.00%</b>	<b>61,771.25</b>	<b>100.00%</b>	<b>67,878.39</b>	<b>100.00%</b>

#### 科目具体情况及说明：

报告期内，发行人销售整体季节性波动不大，因中秋、元旦、春节等假期系糕点等商品销售旺季，下游客户会提前加大生产备货，带来发行人下半年收入规模会有所增加，特别是在4季度达到最高，最近3年趋势一致。

#### 6.前五名客户情况

单位：万元

2022年1月—6月				
序号	客户	销售金额	年度销售额占比(%)	是否存在关联关系
1	立高食品股份有限公司及	2,210.39	5.27%	否

	其关联方			
2	苏州平路贸易有限公司及其关联方	1,885.59	4.49%	否
3	北京好利来工贸有限公司及其关联方	1,642.32	3.91%	否
4	联合利华（天津）有限公司及其关联方	1,583.55	3.77%	否
5	内蒙古伊利实业集团股份有限公司及其关联方	1,409.01	3.36%	否
<b>合计</b>		<b>8,730.86</b>	<b>20.80%</b>	-
<b>2021 年度</b>				
序号	客户	销售金额	年度销售额占比 (%)	是否存在关联关系
1	广州市永晟贸易有限公司及其关联方	6,442.51	7.59%	否
2	苏州平路贸易有限公司及其关联方	4,409.77	5.19%	否
3	联合利华（天津）有限公司及其关联方	4,149.16	4.89%	否
4	必胜（上海）食品有限公司及其关联方	3,224.12	3.80%	否
5	北京好利来工贸有限公司及其关联方	2,715.52	3.20%	否
<b>合计</b>		<b>20,941.08</b>	<b>24.66%</b>	-
<b>2020 年度</b>				
序号	客户	销售金额	年度销售额占比 (%)	是否存在关联关系
1	苏州平路贸易有限公司及其关联方	4,390.29	7.08%	是
2	必胜（上海）食品有限公司及其关联方	3,168.93	5.11%	否
3	联合利华（天津）有限公司及其关联方	3,134.18	5.05%	否
4	广州市永晟贸易有限公司及其关联方	2,510.58	4.05%	否
5	内蒙古伊利实业集团股份有限公司及其关联方	1,989.78	3.21%	否
<b>合计</b>		<b>15,193.76</b>	<b>24.49%</b>	-
<b>2019 年度</b>				
序号	客户	销售金额	年度销售额占比 (%)	是否存在关联关系
1	苏州平路贸易有限公司及其关联方	5,516.40	8.10%	否
2	联合利华（天津）有限公司及其关联方	3,205.64	4.71%	否
3	必胜（上海）食品有限公司及其关联方	2,830.09	4.16%	否
4	维益烘焙产品（天津）有限公司及其关联方	2,029.98	2.98%	否
5	广州市永晟贸易有限公司	1,810.39	2.66%	否

及其关联方			
合计	15,392.49	22.61%	-

**科目具体情况及说明:**

无。

**7.其他披露事项**

无。

**8.营业收入总体分析**

报告期内，公司营业收入分别为 6.81 亿元、6.20 亿元、8.49 亿元和 4.20 亿元，除 2020 年受新冠疫情爆发影响、收入小幅下降外，公司收入总体呈快速增长趋势；2021 年较疫情前的 2019 年收入增长约 25%，2022 年 1-6 月在江浙沪地区受疫情影响严重和鸡蛋价格高企的情况下，公司收入仍实现同比增长 8.65%，发展形势良好。

报告期内，发行人主营产品主要有蛋液类、蛋粉类、预制品类等。报告期内，蛋液类产品收入占主营业务收入比例分别为 83.56%、79.62%、81.42%和 79.68%，是公司最主要的收入和利润来源。蛋粉类产品在强劲的市场需求支撑下量价齐升，相应的收入逐年提高，成为公司另一重要的收入和利润来源。毛利率相对较高的预制品目前规模尚小，但报告期内实现的收入及占比均呈上升趋势，是公司近年来着重布局、未来有望成为新盈利爆发点的产品类型。此外，公司还出售煮蛋等其他蛋制品。

报告期内，发行人均采取直销方式进行销售，不存在经销模式。公司产品主要在中国大陆销售，存在少量中国香港、中国澳门，以及韩国客户。

其他业务收入为仓储租赁管理等相关服务收入、材料销售、废品出售等零星收入。

**(二) 营业成本分析**

**1.成本归集、分配、结转方法**

报告期内，公司成本核算流程和方法如下：

**(1) 原料采购**

外购原材料以实际成本（发票价格）入账，月末，对于货到发票未到的原材料暂估入库。

**(2) 生产加工（成本归集与分配）**

公司的生产工艺主要包括上蛋、清洗、破壳、分离、入罐、杀菌、检验等，原材料从领用到生产，经过的上述工艺流程全部以生产成本科目核算；生产成本主要系直接材料、直接人工和制造费用，在产成品与在产品之间按照产量进行分摊。

### 1) 直接材料

各原材料耗用总量由财务部成本会计根据当月的材料领用单汇总并制成原材料领用汇总表且与仓库核对一致。

### 2) 直接人工

财务部成本会计根据人力资源部统计的各部门人员工资明细，将其中生产车间工人的薪酬计入直接人工。

### 3) 制造费用

公司制造费用主要包括间接人工费、折旧费用、水电费、检测费、维修费用、燃料等。

### (3) 产成品入库

公司每月底会对生产车间的在产品进行盘点，得出在产品的数量。财务处成本会计每月编制成本计算表，将生产成本按照产量在产成品与在产品之间进行分配，产成品入库计入库存商品。

### (4) 产成品出库（成本结转）

财务部根据发货通知单、销售送货单、检测报告批次三方核对一致后，计算已出库产品的总成本，月末统一对当月出库产品进行成本结转。

综上，公司产品成本核算方法及发出计价方法一贯执行，原材料、在产品和产成品出入库记录及时，产品成本确认、计量、结转的完整性与合规性能够得到保证。公司成本归集、分配、结转等核算方法符合会计准则规定，与业务情况相符。

## 2. 营业成本构成情况

单位：万元

项目	2022年1月—6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
主营业务成本	36,341.07	99.93%	76,384.80	99.88%	49,198.06	99.84%	59,330.98	99.88%
其他业务成本	25.73	0.07%	88.39	0.12%	78.61	0.16%	74.18	0.12%
合计	<b>36,366.79</b>	<b>100.00%</b>	<b>76,473.19</b>	<b>100.00%</b>	<b>49,276.67</b>	<b>100.00%</b>	<b>59,405.16</b>	<b>100.00%</b>

### 科目具体情况及说明：

公司主营业务突出，报告期内主营业务成本占营业成本的比重分别达到 99.88%、99.84%、



99.88%和 99.93%，与主营业务收入匹配；2020 年原材料鸡蛋价格较低，导致当年主营业务成本较前后年份低。其他业务成本主要为材料采购成本。

### 3.主营业务成本构成情况

√适用 □不适用

单位：万元

项目	2022 年 1 月—6 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
直接材料	30,020.43	82.61%	63,684.28	83.37%	38,094.02	77.43%	51,282.26	86.43%
直接人工	760.06	2.09%	1,643.07	2.15%	1,155.35	2.35%	1,186.27	2.00%
制造费用	3,680.32	10.13%	7,266.25	9.51%	6,889.39	14.00%	6,862.44	11.57%
其他	1,880.26	5.17%	3,791.21	4.96%	3,059.31	6.22%		-
<b>合计</b>	<b>36,341.07</b>	<b>100.00%</b>	<b>76,384.80</b>	<b>100.00%</b>	<b>49,198.06</b>	<b>100.00%</b>	<b>59,330.98</b>	<b>100.00%</b>

#### 科目具体情况及说明：

直接材料包括原材料鸡蛋、糖盐等辅材和包装材料，报告期内，2020 年直接材料投入占比较前后年份低主要是因为当年鸡蛋价格较低，导致材料成本金额减少，占比下降。直接人工系生产部门员工薪酬成本。制造费用包括员工薪酬、水电燃气等营运费用、折旧及摊销等。其他系运输费用，按会计准则规定，2020 年起计入营业成本项下，2019 年列示在销售费用项下。

### 4.主营业务成本按产品或服务分类

单位：万元

项目	2022 年 1 月—6 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
蛋液	28,968.46	79.71%	62,449.86	81.76%	39,041.76	79.36%	49,092.35	82.74%
蛋粉	5,861.18	16.13%	10,572.44	13.84%	8,148.85	16.56%	8,225.40	13.86%
预制品	1,155.29	3.18%	2,063.96	2.70%	1,117.35	2.27%	754.63	1.27%
其他	356.14	0.98%	1,298.55	1.70%	890.11	1.81%	1,258.60	2.12%
<b>合计</b>	<b>36,341.07</b>	<b>100.00%</b>	<b>76,384.80</b>	<b>100.00%</b>	<b>49,198.06</b>	<b>100.00%</b>	<b>59,330.98</b>	<b>100.00%</b>

#### 科目具体情况及说明：

报告期内，发行人主营产品主要有蛋液类、蛋粉类、预制品类等。2019 年至 2022 年 1-6 月，蛋液类产品成本分别为 49,092.35 万元、39,041.76 万元、62,449.86 万元和 28,968.46 万元，占主营业务成本比例分别为 82.74%、79.36%、81.76%和 79.71%，与对应收入占比基本匹配。随着蛋粉类产品收入逐年提高，蛋粉类产品成本整体呈增加趋势。最近 3 年，预制品类产品的成本及占比也呈增长趋势，与公司重点布局、加大投入的业务策略相符。

## 5.前五名供应商情况

单位：万元

2022年1月—6月				
序号	供应商	采购金额	年度采购额占比 (%)	是否存在关联关系
1	香河新恒昌养鸡有限公司	6,836.92	22.31%	否
2	山西晋龙养殖股份有限公司	3,673.19	11.99%	否
3	淮安梁华一蛋鸡养殖农民专业合作社	3,035.12	9.90%	否
4	南通欧福禽蛋有限公司	1,874.56	6.12%	否
5	壹号食品	1,835.24	5.99%	否
合计		<b>17,255.02</b>	<b>56.30%</b>	-
2021年度				
序号	供应商	采购金额	年度采购额占比 (%)	是否存在关联关系
1	香河新恒昌养鸡有限公司	14,834.66	22.51%	否
2	山西晋龙养殖股份有限公司	8,083.48	12.27%	否
3	壹号食品	7,418.35	11.26%	否
4	淮安梁华一蛋鸡养殖农民专业合作社	6,110.17	9.27%	否
5	青岛林宇养殖场	3,919.53	5.95%	否
合计		<b>40,366.19</b>	<b>61.26%</b>	-
2020年度				
序号	供应商	采购金额	年度采购额占比 (%)	是否存在关联关系
1	香河新恒昌养鸡有限公司	10,142.92	25.79%	否
2	山西晋龙养殖股份有限公司	4,189.38	10.65%	否
3	壹号食品	3,582.35	9.11%	否
4	南通欧福禽蛋有限公司	2,416.84	6.14%	是
5	青岛林宇养殖场	2,063.81	5.25%	否
合计		<b>22,395.31</b>	<b>56.94%</b>	-
2019年度				
序号	供应商	采购金额	年度采购额占比 (%)	是否存在关联关系
1	香河新恒昌养鸡有限公司	11,913.20	22.70%	否
2	山西晋龙养殖股份有限公司	6,942.66	13.23%	否
3	青岛林宇养殖场	4,274.60	8.14%	否
4	壹号食品	3,880.48	7.39%	否
5	南通欧福禽蛋有限公司	2,967.15	5.65%	是
合计		<b>29,978.10</b>	<b>57.11%</b>	-

### 科目具体情况及说明：

报告期内，公司向主要供应商采购的均系原材料鸡蛋，不存在向单一供应商采购比例超过总

采购额 50% 以上的情况，不存在严重依赖少数供应商的情形。

前五大供应商中，南通欧福禽蛋有限公司系与发行人为同一控制下的关联公司，除此之外，公司主要供应商与公司及董事、监事、高级管理人员、实际控制人之间不存在关联关系或其他特殊关系。

## 6.其他披露事项

无。

## 7.营业成本总体分析

公司主营产品为蛋液、蛋粉、预制品及煮蛋等，产品成本占比与其收入占比趋势保持一致。报告期内，公司蛋液类产品的成本与收入均在 80% 左右；公司主业突出，主营业务成本占营业成本的比重均达到 99% 以上，与主营业务收入占比匹配。

### （三）毛利率分析

#### 1.毛利按产品或服务分类构成情况

单位：万元

项目	2022 年 1 月—6 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
主营业务毛利	5,552.74	98.89%	8,319.13	98.39%	12,573.19	98.60%	8,547.41	98.45%
其中：蛋液类	4,412.17	78.58%	6,517.24	77.08%	10,137.66	79.50%	7,630.20	87.89%
蛋粉类	712.56	12.69%	1,040.92	12.31%	1,818.26	14.26%	375.26	4.32%
预制品类	296.20	5.28%	411.32	4.86%	226.33	1.77%	116.83	1.35%
其他	131.82	2.35%	349.65	4.14%	390.94	3.07%	425.11	4.90%
其他业务毛利	62.26	1.11%	136.39	1.61%	178.33	1.40%	134.19	1.55%
合计	<b>5,615.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>8,455.53</b>	<b>100.00%</b>	<b>12,751.52</b>	<b>100.00%</b>	<b>8,681.60</b>	<b>100.00%</b>

#### 科目具体情况及说明：

报告期内，公司主营业务贡献了 98% 以上毛利。最近 3 年，公司蛋液类产品占毛利总额比例分别为 87.89%、79.50%、77.08% 和 78.58%，是公司主要利润来源。值得一提的是，虽然预制品类产品目前销售规模尚小，但其毛利贡献逐年增加，是未来重点发展的业务方向。

## 2.主营业务按产品或服务分类的毛利率情况

项目	2022年1月—6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	毛利率(%)	主营收入占比(%)	毛利率(%)	主营收入占比(%)	毛利率(%)	主营收入占比(%)	毛利率(%)	主营收入占比(%)
蛋液类	13.22%	79.68%	9.45%	81.42%	20.61%	79.62%	13.45%	83.56%
蛋粉类	10.84%	15.69%	8.96%	13.71%	18.24%	16.14%	4.36%	12.67%
预制品类	20.41%	3.46%	16.62%	2.92%	16.84%	2.18%	13.41%	1.28%
其他	27.01%	1.16%	21.21%	1.95%	30.52%	2.07%	25.25%	2.48%
<b>合计</b>	<b>13.25%</b>	<b>100.00%</b>	<b>9.82%</b>	<b>100.00%</b>	<b>20.35%</b>	<b>100.00%</b>	<b>12.59%</b>	<b>100.00%</b>

### 科目具体情况及说明:

公司主营业务整体毛利率与原材料鸡蛋采购成本呈反向趋势，2019-2021年，公司主营业务整体毛利率分别为12.59%、20.35%、9.82%，与主要原料鸡蛋的市场价格成负相关趋势。经历了2021年的高价，公司自2021年下半年提升了产品售价调整频率，故在2022年上半年蛋价高企的情况下，公司毛利率仍有一定上升。

## 3.主营业务按销售区域分类的毛利率情况

√适用 □不适用

项目	2022年1月—6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	毛利率(%)	主营收入占比(%)	毛利率(%)	主营收入占比(%)	毛利率(%)	主营收入占比(%)	毛利率(%)	主营收入占比(%)
境内	13.35%	98.16%	9.77%	98.47%	20.23%	97.85%	12.50%	98.55%
境外	8.27%	1.84%	4.45%	1.53%	19.07%	2.15%	18.64%	1.45%
<b>合计</b>	<b>13.25%</b>	<b>100.00%</b>	<b>9.82%</b>	<b>100.00%</b>	<b>20.35%</b>	<b>100.00%</b>	<b>12.59%</b>	<b>100.00%</b>

### 科目具体情况及说明:

2019年发行人外销业务整体毛利率高于内销业务，主要是因为部分产品向境外销售价格较高，但自2020年起根据企业会计准则要求，将产品运输费用计入销售成本后，境外销售总体毛利率低于境内，主要因公司境外销售一般采用CIF（Cost Insurance and Freight，指定目的港交货）或DAP（Delivered At Place，目的地交货）方式，运费成本较高；公司在2021年将部分向境外销售的主要产品改为由广东欧福负责生产，境内销售主要由苏州欧福负责，而广东欧福由于产能尚未完全释放，同一产品的单位生产成本高于苏州欧福，故在蛋价大幅上涨的2021年，境外销售毛利率的降幅大于境内销售。

综合来看，在不考虑运费成本的情况下，境外销售毛利率略高于境内，但差异较小，若考虑运费成本则境外销售总体毛利率低于境内。

#### 4.主营业务按照销售模式分类的毛利率情况

√适用 □不适用

项目	2022年1月—6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	毛利率(%)	主营收入占比(%)	毛利率(%)	主营收入占比(%)	毛利率(%)	主营收入占比(%)	毛利率(%)	主营收入占比(%)
直销:								
终端客户	12.70%	69.06%	9.85%	63.26%	20.48%	66.33%	11.49%	66.17%
贸易商客户	14.49%	30.94%	9.78%	36.74%	20.12%	33.67%	14.75%	33.83%
合计	<b>13.25%</b>	<b>100.00%</b>	<b>9.82%</b>	<b>100.00%</b>	<b>20.35%</b>	<b>100.00%</b>	<b>12.59%</b>	<b>100.00%</b>

科目具体情况及说明:

报告期内, 发行人均采取直销模式进行销售, 不存在经销模式。

#### 5.可比公司毛利率比较分析

公司名称	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
禾丰股份	5.25%	5.32%	8.96%	11.24%
仙坛股份	0.23%	1.67%	10.24%	29.94%
艾格生物	19.31%	15.11%	22.97%	25.82%
中农兴和	-	-	-0.28%	20.70%
平均数(%)	<b>8.26%</b>	<b>7.37%</b>	<b>10.47%</b>	<b>21.92%</b>
发行人(%)	<b>13.37%</b>	<b>9.96%</b>	<b>20.56%</b>	<b>12.75%</b>

科目具体情况及说明:

报告期内, 发行人综合毛利率与同行业可比公司毛利率存在差异且波动并非完全一致, 主要是因为几家公司所属细分行业及产品结构不一样, 具体分析如下:

##### 1、禾丰股份

据其已披露的年报信息, 禾丰股份主营业务及产品毛利率情况如下:

主营业务	主营产品	2021年		2020年		2019年	
		主营业务占比	毛利率	主营业务占比	毛利率	主营业务占比	毛利率
饲料业务	猪、禽、反刍、水产饲料	52.14%	9.42%	50.89%	10.28%	43.78%	12.52%
禽产业	肉鸡分割品、毛鸡	<b>28.03%</b>	<b>0.63%</b>	<b>30.13%</b>	<b>5.11%</b>	<b>37.11%</b>	<b>11.95%</b>
原料贸易	饲料原料	12.48%	5.00%	13.24%	5.38%	15.46%	3.78%

猪产业	肥猪、仔猪、种猪	5.05%	-15.99%	3.18%	30.8%	1.14%	22.77%
相关业务	\	2.30%	17.01%	2.56%	18.44%	2.51%	18.31%
主营合计		100.00%	5.30%	100.00%	8.94%	100.00%	11.22%

注：禾丰股份 2022 年半年报未披露主营业务分产品毛利率情况

禾丰股份与发行人可比业务系其肉禽产业化业务，经营模式有：1）产业链模式：涵盖“肉种鸡养殖、孵化、饲料生产、商品代肉鸡养殖、肉鸡屠宰与加工、调理品与熟食深加工”等业务环节商品代肉鸡；2）养殖模式：公司+大农场。

2019 年禾丰股份禽产业业务毛利率为 11.95%，与发行人持平。2020 年禾丰股份禽产业毛利率下降为 5.11%，主要原因为当年新冠疫情对其白羽肉鸡供需两端均造成较大冲击，供给增幅被压缩，鸡肉消费需求亦被显著抑制，白羽肉鸡行业步入下行周期，与 2019 年相比该板块整体利润大幅下降；禾丰股份禽产业系发行人上游，正是因为禽产业需求端不景气，导致 2020 年鸡蛋价格走低，造成了发行人 2020 年毛利率大幅上升；因此，两家公司毛利率反向波动差异具有内在逻辑合理性。2021 年禾丰股份禽产业毛利率进一步下降为 0.63%，是因为白羽肉鸡行业本年上游饲料成本上涨、成本高企，下游供给处于阶段性过剩状态、消费不振，在上下两端的共同挤压下，行业利润大幅下降所致。

## 2、仙坛股份

仙坛股份主营业务为父母代肉种鸡养殖、雏鸡孵化、饲料生产、商品代肉鸡养殖与屠宰、鸡肉产品加工、销售，主要产品是商品代肉鸡及鸡肉产品。

据其已披露的年报信息，仙坛股份毛利率情况如下：

项目		2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
分行业	食品加工	-0.61%	0.68%	9.38%	28.20%
分产品	鸡产品	-0.71%	0.61%	9.36%	28.19%
综合毛利率		0.23%	1.67%	10.24%	29.94%

2019 年，仙坛股份综合毛利率达到 29.94% 的高位，主要是因为 2019 年国内白羽肉鸡市场供给持续紧张，在国内引种量紧缺的情况下，父母代种鸡存栏量持续下行，导致父母代肉种雏鸡和商品代雏鸡价格高位运行，商品代肉鸡出栏量减少，鸡肉产品消费端需求旺盛，加之非洲猪瘟事件的影响，鸡肉替代性的消费需求不断提升，诸多因素叠加，使得整个白羽肉鸡行业延续了 2018 年度持续攀升的景气度。2019 年白羽肉鸡供给紧张，消费需求旺盛，行业景气度高，公司鸡肉产品的销售价格同比上涨，导致 2019 年度公司的经营业绩较去年同期大幅上涨，毛利率同步显著提高。

2020 年，与禾丰股份相似，仙坛股份毛利率较 2019 年大幅下降，主要受两方面因素影响：一

是饲料原料，主要是玉米、豆粕等农产品价格波动上涨；二是受新冠疫情影响，企业和学校的复工复产以及下游客户的经营皆受到较大影响，导致终端消费需求尚未恢复到正常水平，白羽肉鸡行业景气度下降，与2019年相比，仙坛股份2020年鸡肉产品销售价格同比下降，导致当年经营业绩较上年大幅下降。

2021年，与禾丰股份遭遇相似，仙坛股份毛利率较上年持续大幅下降，白羽肉鸡行业受新冠疫情“扩散全球化、存续持久化”负面局势影响，导致“后”疫情时代消费需求持续疲软，加之猪肉价格持续走低，直接制约鸡肉产品价格上涨，终端产品价格萎靡，白羽肉鸡行业景气度继续下降，导致鸡肉产品销售价格比去年同期下降。此外，受玉米和豆粕等大宗原料价格上涨的影响，其生产成本有所上涨。受前后两端挤压，仙坛股份2021年毛利及毛利率随之减少。2022年1-6月受玉米、豆粕等大宗原料价格上涨的影响，公司毛利率进一步降低。

仙坛股份最近3年业绩及毛利率的大幅波动系其所属细分行业受宏观经济、疫情、消费信心等因素影响所致，其中2020年其毛利率下降也在一定程度上佐证发行人当年毛利率上升的商业真实性。

### 3、可比三板公司（艾格生物、中农兴和）

报告期内，发行人综合毛利率与同行业三板公司艾格生物与中农兴和毛利率变动并不一致，差异主要是因为各家的产品结构不一样，艾格生物主要从事各类蛋粉的生产与销售，产品包括蛋白粉、蛋黄粉、全蛋粉、蛋黄球蛋白粉、溶菌酶等；中农兴和主要从事鸡蛋和各类蛋制品的生产与销售，其中蛋制品包括蛋白粉、蛋黄粉、全蛋粉和各类冰冻蛋液产品。最近3年及一期，艾格生物、中农兴和与欧福蛋业的毛利率对比如下：

毛利率	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
艾格生物	19.31%	15.11%	22.97%	25.82%
中农兴和	\	\	-0.28%	20.70%
其中：蛋制品毛利率	\	\	16.03%	-1.48%
欧福蛋业	13.25%	9.96%	20.56%	12.75%

注：中农兴和未披露2021年度及2022年半年度报告

除了销售食品原料类蛋粉产品外，艾格生物主打产品蛋黄球蛋白粉和蛋清溶菌酶均系保健品中间体，而保健食品行业毛利率较高；2020年，艾格生物蛋制品毛利率相比2019年有一定下降，主要系当年艾格生物存在新厂房搬迁导致设备折旧增加。2021年艾格生物毛利继续下降主要是因为原材料鸡蛋价格大幅上涨以及生产人工成本增加。

2020年，中农兴和综合毛利率相比2019年下降，主要原因系中农兴和营业收入以鲜蛋销售为主（占比60%以上），自产鲜蛋销售价格受市场影响大、对应毛利率波动大，2020年鸡蛋价格下降导致鲜蛋业务毛利率明显下降所致；2020年，中农兴和蛋制品业务的毛利率相比2019年明显提



升，与欧福蛋业毛利率变动趋势一致。

发行人与同行业可比公司在业务上有关联及相关性，但因为细分领域及产品结构不同，各家毛利率波动相互之间存在差异具有合理性。

## 6.其他披露事项

无。

## 7.毛利率总体分析

### （一）综合毛利率分析

2019年至2022年1-6月，公司毛利及毛利率情况如下：

单位：万元

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
<b>一、营业收入</b>	41,981.80	<b>84,928.72</b>	<b>62,028.18</b>	<b>68,086.76</b>
其中:主营业务收入	41,893.81	84,703.93	61,771.25	67,878.39
其中:其他业务收入	87.99	224.78	256.93	208.37
<b>二、营业成本</b>	36,366.79	<b>76,473.19</b>	<b>49,276.67</b>	<b>59,405.16</b>
其中:主营业务成本	36,341.07	76,384.80	49,198.06	59,330.98
其中:其他业务成本	25.73	88.39	78.61	74.18
<b>三、毛利</b>	5,615.00	<b>8,455.53</b>	<b>12,751.52</b>	<b>8,681.60</b>
其中:主营业务毛利	5,552.74	8,319.13	12,573.19	8,547.41
其中:其他业务毛利	62.26	136.39	178.33	134.19
<b>四、毛利率</b>	13.37%	<b>9.96%</b>	<b>20.56%</b>	<b>12.75%</b>
其中:主营业务毛利率	13.25%	9.82%	20.35%	12.59%
其中:其他业务毛利率	70.76%	60.68%	69.41%	64.40%

报告期内，公司营业毛利主要来自于主营业务毛利，主营业务毛利分别为 8,547.41 万元、12,573.19 万元、8,319.13 万元和 5,552.74 万元，占营业毛利的比例分别为 98.45%、98.60%、98.39%和 98.89%，其他业务营业毛利占比较低。公司综合毛利率大小主要由主营业务毛利率决定，受原材料鸡蛋价格走势影响较大。

### （二）主营业务毛利率分析

报告期内，发行人主营产品结构及毛利率如下：

单位：万元

产品大类	2022年1-6月				
	收入	收入占比	成本	毛利	毛利率
蛋液	33,380.63	79.68%	28,968.46	4,412.17	13.22%
蛋粉	6,573.73	15.69%	5,861.18	712.56	10.84%
预制品	1,451.49	3.46%	1,155.29	296.20	20.41%
其他	487.95	1.16%	356.14	131.82	27.01%
<b>合计</b>	<b>41,893.81</b>	<b>100.00%</b>	<b>36,341.07</b>	<b>5,552.74</b>	<b>13.25%</b>
产品大类	2021年度				
	收入	收入占比	成本	毛利	毛利率
蛋液	68,967.10	81.42%	62,449.86	6,517.24	9.45%
蛋粉	11,613.36	13.71%	10,572.44	1,040.92	8.96%
预制品	2,475.28	2.92%	2,063.96	411.32	16.62%
其他	1,648.19	1.95%	1,298.55	349.65	21.21%
<b>合计</b>	<b>84,703.93</b>	<b>100.00%</b>	<b>76,384.80</b>	<b>8,319.13</b>	<b>9.82%</b>
产品大类	2020年度				
	收入	收入占比	成本	毛利	毛利率
蛋液	49,179.42	79.62%	39,041.76	10,137.66	20.61%
蛋粉	9,967.12	16.14%	8,148.85	1,818.26	18.24%
预制品	1,343.67	2.18%	1,117.35	226.33	16.84%
其他	1,281.04	2.07%	890.11	390.94	30.52%
<b>合计</b>	<b>61,771.25</b>	<b>100.00%</b>	<b>49,198.06</b>	<b>12,573.19</b>	<b>20.35%</b>
产品大类	2019年度				
	收入	收入占比	成本	毛利	毛利率
蛋液	56,722.55	83.56%	49,092.35	7,630.20	13.45%
蛋粉	8,600.67	12.67%	8,225.40	375.26	4.36%
预制品	871.46	1.28%	754.63	116.83	13.41%
其他	1,683.71	2.48%	1,258.60	425.11	25.25%
<b>合计</b>	<b>67,878.39</b>	<b>100.00%</b>	<b>59,330.98</b>	<b>8,547.41</b>	<b>12.59%</b>

报告期内，发行人主营产品有蛋液类、蛋粉类、预制品类等。报告期内蛋液类占主营业务收入比例分别为 83.56%、79.62%、81.42%和 79.68%，是公司最主要产品。在下游市场强劲需求的支撑下，蛋粉类产品收入逐年提高，是公司重要的收入和利润来源。预制品目前规模尚小，但毛利

率相对较高，其销售收入及占呈总体收入的比重均不断上升，是公司近年来加大研发投入、未来主要发展的产品。此外，公司还出售煮蛋等其他产品。

报告期内，公司主营业务整体毛利率分别为 12.59%、20.35%、9.82%和 13.25%，与鸡蛋市场行情相符。报告期内整体毛利率波动的原因如下：2020 年受突发新冠疫情影响，部分蛋源地交通运输受阻，作为鲜货的鸡蛋受影响较大，此外市场需求亦受到疫情影响，鸡蛋价格大幅下跌，而公司产品售价仅略有下降，故主营业务毛利率同比大幅增加；2021 年非洲猪瘟基本结束、生猪饲养量激增导致对玉米等饲料需求激增；而新冠疫情的进一步发展使得进口运费价格上涨，进而导致玉米、豆粕等饲料价格上涨；此外，2020 年的超低蛋价严重打击了养殖户信心，使得 2021 年蛋鸡存栏量降低，在多方面因素综合作用下，2021 年蛋价同比大幅回升，虽然自 2021 年下半年起公司提升了产品售价调整频次，不断提高产品售价，但毛利率较 2020 年仍有较大幅度下降。

2021 年毛利率与 2019 年相比有所下降，主要因根据会计准则要求，自 2020 年起产品销售的运输费用从计入销售费用改为计入销售成本；考虑运输费用的影响后，2021 年毛利率较 2019 年实际增长 2.38 个百分点，增幅较大，因公司自 2021 年下半年起根据鸡蛋价格走势及时调整了产品售价并提升了售价调整频次。2022 年 1-6 月，公司调价效果进一步显现，虽然蛋价仍处于高位，主营业务毛利率进一步上升。

#### （四）主要费用情况分析

单位：万元

项目	2022 年 1 月—6 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	营业收入占比 (%)	金额	营业收入占比 (%)	金额	营业收入占比 (%)	金额	营业收入占比 (%)
销售费用	779.49	1.86%	1,841.92	2.17%	1,813.24	2.92%	5,311.17	7.80%
管理费用	1,212.54	2.89%	1,992.35	2.35%	2,695.42	4.35%	2,083.42	3.06%
研发费用	890.87	2.12%	1,663.76	1.96%	1,404.98	2.27%	1,587.97	2.33%
财务费用	44.31	0.11%	226.37	0.27%	160.50	0.26%	618.20	0.91%
<b>合计</b>	<b>2,927.22</b>	<b>6.97%</b>	<b>5,724.41</b>	<b>6.74%</b>	<b>6,074.15</b>	<b>9.79%</b>	<b>9,600.75</b>	<b>14.10%</b>

#### 科目具体情况及说明：

报告期内，公司的期间费用占营业收入比例分别为 14.10%、9.79%、6.74%和 6.97%，其中：2019 年销售费用占比较高是因为按照会计准则的要求，当年运输费用计入销售费用，而自 2020 年起，运费计入营业成本；2019 年财务费用较高是因为当年广东新建厂、外部融资金额较大，后陆续还款，财务费用下降。2020 年管理费用较高部分是因为当年业绩较好，导致与公司业绩挂钩的年终绩效相对较高。各项费用的具体明细及分析见下文。

## 1.销售费用分析

### (1) 销售费用构成情况

单位：万元

项目	2022年1月—6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
职工薪酬	533.83	68.48%	1,105.93	60.04%	952.43	52.53%	1,044.60	19.67%
运输费用	-	-	-	-	-	-	3,493.08	65.77%
业务招待费	46.43	5.96%	172.63	9.37%	165.71	9.14%	154.97	2.92%
差旅费	45.02	5.78%	163.01	8.85%	165.23	9.11%	233.65	4.40%
市场推广费	50.30	6.45%	149.50	8.12%	318.70	17.58%	145.95	2.75%
样品及外部检测费	58.36	7.49%	148.04	8.04%	136.93	7.55%	126.23	2.38%
租赁费	25.18	3.23%	49.13	2.67%	29.78	1.64%	54.48	1.03%
办公费	19.06	2.44%	50.20	2.73%	41.16	2.27%	44.82	0.84%
折旧费	1.04	0.13%	2.19	0.12%	0.70	0.04%	1.17	0.02%
出口关税代理费	-	-	-	-	-	-	11.57	0.22%
其他	0.27	0.03%	1.28	0.07%	2.60	0.14%	0.64	0.01%
<b>合计</b>	<b>779.49</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,841.92</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,813.24</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,311.17</b>	<b>100.00%</b>

### (2) 销售费用率与可比公司比较情况

公司名称	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
禾丰股份	2.09%	1.93%	1.95%	2.74%
仙坛股份	0.26%	0.26%	0.25%	0.43%
艾格生物	2.25%	2.99%	2.89%	3.68%
中农兴和	-	-	0.33%	1.35%
<b>平均数(%)</b>	<b>1.54%</b>	<b>1.73%</b>	<b>1.36%</b>	<b>2.05%</b>
<b>发行人(%)</b>	<b>1.86%</b>	<b>2.17%</b>	<b>2.92%</b>	<b>7.80%</b>
<b>原因、匹配性分析</b>	报告期内，发行人与可比公司销售费用率变动趋势一致，均受2020年初起执行新收入准则对运费重分类的影响，最近两年销售费用率较2019年下降后大体维持稳定。销售费用率绝对值不同是因为各家公司收入与费用规模差异较大，禾丰股份与仙坛股份两家上市公司收入规模较大，规模效应导致销售费用率相对较低；艾格生物销售费用率与发行人相当；中农兴和销售费用率较低，其销售费用中无职工薪酬支出（中农兴和未披露2021年年报及2022年半年报）。			

### (3) 科目具体情况及说明

2019年至2022年1-6月，公司销售费用分别为5,311.17万元、1,813.24万元、1,841.92万元和

779.49 万元，占营业收入比例分别为 7.80%、2.92%、2.17%和 1.86%，主要为职工薪酬、运输费用（2019 年）、业务招待费、差旅费、市场推广费、样品及外部检测费等。

报告期内，公司销售费用变动主要受新收入准则对销售运费重分类的影响，2019 年运费金额 3,493.08 万元，占当年销售费用总额的 65.77%。根据《企业会计准则》之新收入准则与公司经营业务的特点，自 2020 年起，销售运输费用计入营业成本。

## 2.管理费用分析

### (1) 管理费用构成情况

单位：万元

项目	2022 年 1 月—6 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
职工薪酬	751.97	62.02%	1,307.66	65.63%	1,639.96	60.84%	1,124.34	53.97%
服务管理费	105.99	8.74%	149.80	7.52%	279.41	10.37%	251.23	12.06%
办公费	65.08	5.37%	117.91	5.92%	181.51	6.73%	136.00	6.53%
保险费	45.84	3.78%	90.78	4.56%	100.01	3.71%	103.03	4.95%
推销费用	44.31	3.65%	89.51	4.49%	87.57	3.25%	87.65	4.21%
折旧费	31.99	2.64%	62.80	3.15%	63.78	2.37%	77.66	3.73%
业务招待费	12.49	1.03%	43.49	2.18%	61.15	2.27%	58.27	2.80%
租赁费	20.39	1.68%	39.75	2.00%	24.43	0.91%	26.78	1.29%
差旅费	15.67	1.29%	37.10	1.86%	46.29	1.72%	52.07	2.50%
样品及外部检测费	6.87	0.57%	19.33	0.97%	16.91	0.63%	28.03	1.35%
存货损耗	6.95	0.57%	16.13	0.81%	119.36	4.43%	91.94	4.41%
维修费	19.50	1.61%	8.58	0.43%	61.87	2.30%	34.24	1.64%
股份支付	83.78	6.91%	-	-	-	-	-	-
其他	1.70	0.14%	9.51	0.48%	13.17	0.49%	12.19	0.58%
<b>合计</b>	<b>1,212.54</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,992.35</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,695.42</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,083.42</b>	<b>100.00%</b>

### (2) 管理费用率与可比公司比较情况

√适用 □不适用

公司名称	2022 年 1 月—6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
禾丰股份	1.85%	1.42%	1.30%	1.55%
仙坛股份	1.74%	1.88%	1.49%	1.32%
艾格生物	8.88%	11.88%	9.00%	10.65%
中农兴和	-	-	8.12%	7.68%

平均数 (%)	4.16%	5.06%	4.98%	5.30%
发行人 (%)	2.89%	2.35%	4.35%	3.06%
原因、匹配性分析	报告期内，发行人管理费用率低于可比公司平均值；发行人管理费用率高于禾丰股份和仙坛股份主要是因为两家上市公司收入规模大、带来规模效应所致；对比之下，发行人管理费用率远低于艾格生物和中农兴和（中农兴和未披露 2021 年年报及 2022 年半年报）两家三板公司存在相似原因，一方面是因为发行人对行政办公等费用管控较好，另一方面也是因为可比三板公司营收规模相对较小而导致管理费用率占比相对较高。			

### (3) 科目具体情况及说明

2019 年至 2022 年 1-6 月，公司管理费用分别为 2,083.42 万元、2,695.42 万元、1,992.35 万元和 1,212.54 万元，占营业收入比例分别为 3.06%、4.35%、2.35% 和 2.89%，主要为职工薪酬、服务管理费、办公费、保险费、折旧摊销费等。

报告期内，2020 年公司管理费用较前后年份高主要是因为：

1) 2020 年实现扭亏为盈且净利润规模可观，按照公司薪酬政策，与公司业绩挂钩的当年年终奖金额较高，导致管理费用项下的职工薪酬较 2019 年有较大幅度的增加。

2) 2021 年服务管理费较上年下降 46%，是由于公开发行并上市相关的审计费用计入其他流动资产项下的发行费用；另一方面合并报表范围内三家运营主体 2020 年发生的系统维护运营服务、办公软件开发升级服务费较多，2021 年没有类似费用发生。

3) 2021 年存货损耗降幅为 86%，主要得益于公司通过调整生产工艺和加强运输管理减少了损耗。

4) 2020 年维修费较高主要是因为子公司广东欧福 2019 年新建厂，部分配套设施还在维保期内、公司无需承担维修支出，而 2020 年公司开始自行承担维保支出，且随着生产规模扩大产生较多的厂房、车间维修整改费用所致。

2022 年 3 月，股东恩森合伙将所持全部股份通过全国中小企业股份转让系统售出，公司对其对公司高管和核心员工以大宗交易折价受让的部分，根据受让价格与后续二级市场价格的差额，分摊至高管和核心员工承诺的服务期限，自 2022 年 4 月起分期确认股份支付，计入管理费用。

## 3. 研发费用分析

### (1) 研发费用构成情况

单位：万元

项目	2022 年 1 月—6 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
原材料费	366.11	41.10%	605.04	36.37%	365.11	25.99%	547.60	34.48%
人事费用	346.56	38.90%	633.59	38.08%	584.25	41.58%	550.47	34.67%

折旧及摊提	114.18	12.82%	240.81	14.47%	286.75	20.41%	312.95	19.71%
行政费用	28.05	3.15%	81.32	4.89%	76.18	5.42%	99.24	6.25%
营运费用	32.42	3.64%	63.49	3.82%	59.49	4.23%	59.92	3.77%
辅助材料费	3.55	0.40%	39.50	2.37%	33.19	2.36%	17.78	1.12%
<b>合计</b>	<b>890.87</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,663.76</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,404.98</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,587.97</b>	<b>100.00%</b>

## (2) 研发费用率与可比公司比较情况

√适用 □不适用

公司名称	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
禾丰股份	0.28%	0.33%	0.35%	0.37%
仙坛股份	0.20%	0.07%	0.09%	0.07%
艾格生物	7.61%	6.65%	5.93%	4.61%
中农兴和	-	-	1.07%	0.72%
<b>平均数 (%)</b>	<b>2.70%</b>	<b>2.35%</b>	<b>1.86%</b>	<b>1.44%</b>
<b>发行人 (%)</b>	<b>2.12%</b>	<b>1.96%</b>	<b>2.27%</b>	<b>2.33%</b>
<b>原因、匹配性分析</b>	报告期内，与可比公司相比，发行人研发费用率低于艾格生物、高于禾丰股份、仙坛股份和中农兴和（中农兴和未披露 2021 年年报及 2022 年半年报），与行业平均值持平。			

## (3) 科目具体情况及说明

2019年至2022年1-6月，公司研发费用分别为1,587.97万元、1,404.98万元、1,663.76万元和890.87万元，占营业收入比例分别为2.33%、2.27%、1.96%和2.12%，主要为原材料费、人事费用、折旧及摊销等。

报告期内，公司研发费用整体保持稳定，这与公司致力于以研发驱动增长、持续加大研发投入的战略一致。其中：原材料费在2020年下降较多是因为当年在研项目领料减少以及鸡蛋价格较低双重影响所致，2021年研发领料增加及原料单价上涨导致原材料费大幅增加。人事费用的逐年提高主要是公司为了提高薪酬竞争力，鼓励研发创新，提高研发人员薪酬待遇所致。折旧与摊销逐年减少是受部分设备折旧年限到期的影响。

## 4. 财务费用分析

### (1) 财务费用构成情况

单位：元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息费用	872,209.28	3,119,871.01	4,094,559.12	5,863,929.09
减：利息资本化				
减：利息收入	186,800.15	385,878.11	275,570.78	224,759.13
汇兑损益	-333,899.38	-663,441.36	-2,277,880.47	486,749.00
银行手续费	51,930.11	77,518.42	63,852.61	56,079.71



其他				
租赁负债支出	39,694.38	115,674.35		
<b>合计</b>	<b>443,134.24</b>	<b>2,263,744.31</b>	<b>1,604,960.48</b>	<b>6,181,998.67</b>

**(2) 财务费用率与可比公司比较情况**

√适用 □不适用

公司名称	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
禾丰股份	0.54%	0.34%	0.27%	0.43%
仙坛股份	-0.09%	-0.06%	0.17%	-0.39%
艾格生物	1.32%	1.74%	1.56%	0.38%
中农兴和	-	-	4.20%	3.50%
<b>平均数 (%)</b>	<b>0.59%</b>	<b>0.67%</b>	<b>1.55%</b>	<b>0.98%</b>
<b>发行人 (%)</b>	<b>0.11%</b>	<b>0.27%</b>	<b>0.26%</b>	<b>0.91%</b>
<b>原因、匹配性分析</b>	报告期内，发行人财务费用率低于行业平均值，仙坛股份 2019 年和 2021 年财务费用率为负系利息收入较多所致。整体看，除中农兴和（中农兴和未披露 2021 年年报及 2022 年半年报）外，发行人与其他几家可比公司财务费用率均较低。发行人运营所需资金主要靠自身经营积累，有息负债较少。			

**(3) 科目具体情况及说明**

报告期内，公司财务费用分别为 618.20 万元、160.50 万元、226.37 万元和 44.31 万元，占营业收入比例分别为 0.91%、0.26%、0.27%和 0.11%，主要为利息费用、汇兑损益、利息收入抵消等。

报告期内，公司财务费用的变动主要来自于利息费用的减少和汇兑损益的变动。1) 利息费用逐年降低主要是因为发行人的对外借款余额不断减少，相应地，利息费用减少。2) 2019 年年末美元较上年略微升值，发行人存在的外债本息产生汇兑损失；2020 年公司发生汇兑收益 227.79 万元，主要是因为当年人民币大幅升值，外债本息产生较大金额汇兑收益所致。2021 年内公司偿还了 164 万美元外债本金及相应的利息，当年人民币继续升值、但升值幅度较上年降低，综合影响下，2021 年产生的汇兑损益较 2020 年减少。2022 年 1-6 月公司偿清了所有外债借款和从关联方的借款，利息费用同比减少。

**5.其他披露事项**

无。

**6.主要费用情况总体分析**

2019 年至 2022 年 1-6 月，公司期间费用分别为 9,600.75 万元、6,074.15 万元、5,724.41 万元和 2,927.22 万元，期间费用率分别为 14.10%、9.79%、6.74%和 6.97%。2020 年起，发行人开始采用新收入准则，将物流运费重分类至营业成本。发行人对期间费用进行了较好地管控，报告期内发行人的期间费用保持相对稳定，剔除运费对 2019 年销售费用的影响外，公司期间费用率保持稳中

有降的趋势。

## （五）利润情况分析

### 1.利润变动情况

单位：万元

项目	2022年1月—6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	营业收入占比(%)	金额	营业收入占比(%)	金额	营业收入占比(%)	金额	营业收入占比(%)
营业利润	2,446.86	5.83%	2,617.09	3.08%	6,528.63	10.53%	-1,121.97	-1.65%
营业外收入	37.21	0.09%	28.74	0.03%	25.43	0.04%	123.97	0.18%
营业外支出	9.66	0.02%	12.24	0.01%	572.17	0.92%	43.27	0.06%
利润总额	2,474.41	5.89%	2,633.60	3.10%	5,981.88	9.64%	-1,041.28	-1.53%
所得税费用	410.05	0.98%	384.80	0.45%	1,108.19	1.79%	-20.42	-0.03%
净利润	2,064.35	4.92%	2,248.80	2.65%	4,873.69	7.86%	-1,020.86	-1.50%

#### 科目具体情况及说明：

报告期内，公司营业利润分别为-1,121.97万元、6,528.63万元、2,617.09万元和2,446.86万元，占营业收入比重分别为-1.65%、10.53%、3.08%和5.83%。公司净利润主要来源于营业利润，营业外收支对公司净利润的影响较小。2019年至2022年1-6月，公司净利润分别为-1,020.86万元、4,873.69万元、2,248.80万元和2,064.35万元，销售净利率分别为-1.50%、7.86%、2.65%和4.92%。净利润的波动主要受毛利及毛利率波动的影响，具体分析见本节“三、盈利情况分析”之“（三）毛利率分析”。

### 2.营业外收入情况

√适用 □不适用

#### （1）营业外收入明细

单位：万元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
接受捐赠				
政府补助		3.80	1.26	53.00
盘盈利得				
非流动资产处置利得合计	2.75	2.00	1.61	0.79
赔款收入	3.30	3.83	5.12	48.29
废物料收入	11.19	17.01	14.52	17.28
其他	19.97	2.11	2.91	4.61
合计	<b>37.21</b>	<b>28.74</b>	<b>25.43</b>	<b>123.97</b>

(2) 计入当期损益的政府补助:

√适用 □不适用

单位: 万元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度	与资产相关/与收益相关
土地补助款	江苏省高新技术开发区发展局	完成投资协议目标	递延收益/其他收益	否	否	0.87	1.74	1.74	0.58	与资产相关
更新改造生产线项目	吴江市财政局、市经信委、市和化会	重点技术改造项目投资补助	递延收益/其他收益	否	否	2.81	5.61	5.61	5.61	与资产相关
2019年省现代农业专项(分补)	苏州区农业农村局、苏州区财政局	现代农业发展专项资金奖补	递延收益/其他收益	否	否	6.32				与资产相关
机器人换项补助	苏州区财政局、苏州区经信委、苏州区和化会	机器人换项补助	递延收益/其他收益	否	否	2.21	4.43	4.43	4.43	与资产相关
2021年苏州市商务发展专项资金(第一批)	苏州区商务局、苏州区财政局	苏州市商务发展专项资金	其他收益	否	否	2.77				与收益相关
2020年度吴江区工业高质量发展资金	苏州区财政局、苏州区工信局	工业高质量发展资金	其他收益	否	否		43.00			与收益相关
2019年度省级智能车间奖励	苏州区工信局、苏州区和化会	智能车间奖励	其他收益	否	否			50.00		与收益相关

金	州市区吴	江江财	政局局									
北辰环企 保局污染 业源在控 源污系 监控统 统补贴	天津市区 北北辰保 环境局			符合资 助条件	递延收 益/其他 收益	否	否	1.20	2.40	2.40	2.40	与资产相 关
苏州市 应冠支 付肺炎 持新情 农业型 营主经 贷款体 息贴	江苏省 汾湖高 新产技 发业开 政区财 政局局			新冠疫 情补贴	其他收 益	否	否		20.32			与收益相 关
2020年 市(含上 以业产 业化龙 企业头 款贴 补助	江苏省 汾湖高 新产技 发业开 村工作 局局			农业产 业化龙 业头业 补助	其他收 益	否	否		20.00			与收益相 关
2020年 全市“十 佳”农业 科技企业	江苏省 汾湖高 新产技 发业开 村工作 局局			全市“十 佳”农业 科技企业	其他收 益	否	否		10.00			与收益相 关
留汾补 贴	江苏省 汾湖高 新产技 发业开 济展 局局			留汾补 贴	其他收 益	否	否		6.12			与收益相 关
北辰双 街镇政 府科技 创新券 补贴资 金	天津市区 北北辰政 府街镇 民政			科技创 新券补 贴	其他收 益	否	否		5.00			与收益相 关
2019年 吴江区 专项资 助经费	汾湖财 政局局			专利专 项资助	其他收 益	否	否		4.10			与收益相 关
车辆报 废补款	天津市区 交运委、 环生境 态环天 局局			车辆报 废补贴	营业外 收入	否	否		3.80			与收益相 关

	天津市财政局、市商务局									
稳岗返还补贴	天津市北辰区人力资源和社会保障局	稳岗返还补贴	其他收益	否	否	9.97	2.37			与收益相关
2020年度信用体系奖励资金	江苏省高技术产业开发区发展局	信用体系奖励	其他收益	否	否		2.00			与收益相关
2020年省商务发展基金（第二批）	江苏省高技术产业开发区发展局	商务发展资金	其他收益	否	否		1.72			与收益相关
以工代训补贴	天津市北辰区人力资源和社会保障局	以工代训补贴	其他收益	否	否		1.37	0.50		与收益相关
2021年度吴江区第一批专利资助经费	苏州市江宁区市场监督管理局、市知识产权局、市吴江区财政局	专利专项资助	其他收益	否	否		1.02			与收益相关
一次性稳定就业补贴	天津市人力资源和社会保障局	一次性稳定就业补贴	其他收益	否	否		0.96			与收益相关
苏州吴江区国库（政）支付中心	苏州吴江区国库（政）支付中心	符合资助条件	其他收益	否	否		0.61			与收益相关
2020年省级促进发展专项资金	广东省惠州市质量监督检测所	促进经济发展专项资金	其他收益	否	否		0.60			与收益相关

服务券 兑现金											
绿色 融资金 奖补	苏州 市财 政局 、 市 环 境 局	绿色 融资金 奖补	其他收 入 其 他 收 入	否	否			0.52			与收益相 关
2020 年度 吴江 区第 二批 专项 资助 经费	江苏 省江 苏高 技术 产业 开发 区财 政局	专项 资助	其他收 入 其 他 收 入	否	否			0.24			与收益相 关
上海 残疾 人服 务中 心比 例奖 励	上海 残疾 人服 务中 心	雇佣 残疾 人比 例奖 励	其他收 入 其 他 收 入	否	否			0.23	0.23		与收益相 关
农产 品管 理站 建设	江苏 省江 苏高 技术 产业 开发 区财 政局	符合 资助 条件	其他收 入 其 他 收 入	否	否			0.20			与收益相 关
2019 年度 吴江 区工 业高 质量 发展 扶持 资金	苏州 市江 苏工 业和 信息 化局	工业 质量 发展 扶持	其他收 入 其 他 收 入	否	否			35.00			与收益相 关
苏州 2020 年度 第十 六批 科技 发展 计划 （农 业关 键技 术创 新工 程后 补助 项目 经费	苏州 市江 苏工 业和 信息 化局	科技 发展 计划 项目 经费	其他收 入 其 他 收 入	否	否			20.00			与收益相 关
省科 工信 2019 年度 “新 规” 工业 企业 奖励 金	惠州 市工 业和 信息 化局	“新升 规” 工业 企业 奖励 金	其他收 入 其 他 收 入	否	否			10.00			与收益相 关
市科 工信 2019 年度 “新 规” 工业 企业 奖励 金	惠州 市工 业和 信息 化局	“新升 规” 工业 企业 奖励 金	其他收 入 其 他 收 入	否	否			10.00			与收益相 关

升规”企业奖励金	息化局										
就管中心稳岗补贴款	苏州市人力资源服务中心	就管中心稳岗补贴款	其他收益	否	否			3.19	3.47	与收益相关	
中智2020稳岗补贴	上海市人力资源保障局	稳岗补贴	其他收益	否	否			1.81		与收益相关	
广东省社会基金局2019年稳岗补贴款	广东省人力资源和社会保障厅、省财政厅	稳岗补贴	其他收益	否	否			1.32		与收益相关	
苏州2020年度第九批科技计划项目经费	苏州市科技局、苏州市吴江区财政局	科技计划项目经费	其他收益	否	否			4.90		与收益相关	
2019年吴江区第三批专项资金	苏州市江宁区、市监局、市知识产权局、市吴江区财政局	专项资金	其他收益	否	否			4.76		与收益相关	
2019年省商务发展资金	苏州市商务局、市吴江区财政局	商务发展资金	其他收益	否	否			4.53		与收益相关	
北辰社保费返还	天津市人力资源保障局	社保费返还	其他收益	否	否			4.01	78.14	与收益相关	
吴江区商务发展资金	苏州市吴江区财政局	商务发展资金	其他收益	否	否			3.24		与收益相关	



( 开 拓 州 市 吴 国 际 市 江 区 商 场 项 务 局 目 )										
收 到 返 岗 奖 励	苏 州 市 区 吴 江 区 资 人 力 管 理 中 源 服 务 心	返 岗 奖 励	其 他 收 益	否	否			1.56		与 收 益 相 关
2020 年 度 绿 色 金 融 奖 补 资 金	苏 州 市 政 财 局 、 苏 生 州 态 环 境	绿 色 金 融 奖 补 资 金	其 他 收 益	否	否			0.54		与 收 益 相 关
企 业 职 工 岗 前 培 训 补 贴	苏 州 市 区 吴 江 区 资 人 力 和 社 会 保 源 会 局 障	企 业 职 工 岗 前 培 训 补 贴	营 业 外 收 入	否	否			0.54		与 收 益 相 关
2019 年 度 高 新 技 术 开 发 农 业 代 展 项 目 奖 代 补 资 金	江 苏 省 高 江 苏 湖 新 技 苏 湖 新 技 术 产 业 开 发 区 发 展 现 代 农 业 展 示 中 心 苏 州 市 江 苏 省 高 新 技 术 开 发 区 财 政 局	农 业 现 代 化 展 示 项 目 奖 励	其 他 收 益	否	否			0.50		与 收 益 相 关
2020 年 度 吴 江 区 第 一 批 专 利 资 助 经 费	苏 州 市 区 吴 江 市 监 理 督 管 苏 吴 知 识 产 权 苏 州 市 区 财 政 局 局 吴 江 区 政 局	专 利 专 项 资 助	营 业 外 收 入	否	否			0.42		与 收 益 相 关
培 训 补 贴	苏 州 市 区 吴 江 区 库 国 家 财 政 集 ( 支 付 中 心 ) 政 支 付 中 心	培 训 补 贴	其 他 收 益	否	否			0.33		与 收 益 相 关
2019 年 度 江 苏 省 符 合	江 苏 省 高 苏 湖 新 技 苏 湖 新 技 术	符 合 资 助 条 件	营 业 外 收 入	否	否			0.10		与 收 益 相 关

资助的国内费用	条国 发区 政局	业开 发区 财									
2019年度江苏省资助的专利	年符合条国权 江符助的授 苏新产发政	省高 湖新 苏发政	符合资 助条件	营 业 外 收 入	否	否			0.10		与收益相 关
2019汾彰（奖励）	年表会利 湖大专 利	省高 湖新 苏发政	专 利 奖 励	营 业 外 收 入	否	否			0.10		与收益相 关
吴科军项目	区领才经 江技人目	省高 湖新 苏发政	科 技 领 军项助	其 他 收 益	否	否			100.00		与收益相 关
2018年度高农代展代补	年湖区现发 汾新业化以 高农代展代	省高 湖新 苏发政	龙 头 企 业晋升	营 业 外 收 入	否	否			3.00		与收益相 关
2018年度吴江区农业、龙头升级奖励	年江业化家省市头晋 苏吴农业、龙头升级奖励	市农、市 江业局、市 苏农村苏江 吴农业局江 苏农村苏江 吴农业局江	龙 头 企 业晋升	营 业 外 收 入	否	否			50.00		与收益相 关
企业研发经费奖励	苏吴科术苏江	市农、市 江业局、市 苏农村苏江 吴农业局江	企 业 研 发经费	其 他 收 益	否	否			30.00		与收益相 关

	财政局										
科技发展规划项目	苏州市吴江区科技局、吴江区财政局	科技发展规划项目	其他收益	否	否					10.07	与收益相关
汾湖高新区科技奖励	吴江区汾湖科创服务有限公司	科技创新奖励	其他收益	否	否					10.00	与收益相关
2018年江苏省现代农业专项资金奖励	苏州区农业农村局、吴江区财政局	现代农业专项资金奖励	其他收益	否	否					10.00	与收益相关
2018年度苏州市“十佳”农产品加工企业奖励	苏州区农业农村局、吴江区财政局	“十佳”农产品加工企业奖励	其他收益	否	否					10.00	与收益相关
2018年度江苏省农产品品牌建设资金	苏州区农业农村局、吴江区财政局	农产品品牌建设补助	其他收益	否	否					5.00	与收益相关
苏州2018年国家知识产权运营资金	苏州区科技局、吴江区知识产权局、吴江区财政局	国家知识产权运营资金	其他收益	否	否					0.30	与收益相关

### (3) 科目具体情况及说明

报告期内，公司营业外收入金额及占营业收入比重均较小，2019年公司获得龙头企业晋升奖补合计53万，以及当年获得保险赔款等48.29万均计入营业外收入。

### 3.营业外支出情况

√适用 □不适用

单位：万元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
对外捐赠	2.00	7.87	20.45	4.35
非流动资产处置损失	7.66	4.07	11.87	28.57
罚款支出			1.50	0.52
其他		0.30	538.34	9.83
<b>合计</b>	<b>9.66</b>	<b>12.24</b>	<b>572.17</b>	<b>43.27</b>

#### 科目具体情况及说明：

报告期内，公司营业外支出分别为 43.27 万元、572.17 万元、12.24 万元和 9.66 万元，2020 年金额较大是因为根据《企业会计准则》与公司经营业务的特点，对历史年度已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异到期无法抵扣的款项进行重新认定，调减 2020 年末递延所得税资产 498.08 万元，同步调增营业外支出 498.08 万元。

#### 4.所得税费用情况

##### (1) 所得税费用表

单位：万元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
当期所得税费用	453.83	393.69	1,046.07	
递延所得税费用	-43.77	-8.89	62.12	-20.42
<b>合计</b>	<b>410.05</b>	<b>384.80</b>	<b>1,108.19</b>	<b>-20.42</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：万元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	2,474.41	2,633.60	5,981.88	-1,041.28
按适用税率 25%计算的所得税费用	618.60	658.40	1,495.47	-260.32
部分子公司适用不同税率的影响				
调整以前期间所得税的影响				
税收优惠的影响				
非应税收入的纳税影响		-2.94	-2.94	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28.40	27.79	40.67	30.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-62.37	-35.90	-479.37	-156.77
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-8.30	42.19	221.65	566.32
研发费用加计扣除及其他	-166.28	-304.74	-167.29	-199.80
<b>所得税费用</b>	<b>410.05</b>	<b>384.80</b>	<b>1,108.19</b>	<b>-20.42</b>

### (3) 科目具体情况及说明

报告期内，公司所得税费用分别为-20.42万元、1,108.19万元、384.80万元和410.05万元，与公司利润总额变动趋势保持一致。

### 5.其他披露事项

无。

### 6.利润变动情况分析

报告期内，公司营业利润分别为-1,121.97万元、6,528.63万元、2,617.09万元和2,446.86万元，占营业收入比重分别为-1.65%、10.53%、3.08%和5.83%。公司净利润主要来源于营业利润，营业外收支对公司净利润的影响较小。2019年至2022年6月，公司净利润分别为-1,020.86万元、4,873.69万元、2,248.80万元和2,064.35万元，销售净利率分别为-1.50%、7.86%、2.65%和4.92%。净利润及销售净利率的波动主要系原材料鸡蛋的市场价格波动造成公司毛利及毛利率波动所致，具体分析见本节“三、盈利情况分析”之“（三）毛利率分析”。

### (六) 研发投入分析

#### 1.研发投入构成明细情况

单位：万元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
原材料费	366.11	605.04	365.11	547.60
人事费用	346.56	633.59	584.25	550.47
折旧及摊提	114.18	240.81	286.75	312.95
行政费用	28.05	81.32	76.18	99.24
营运费用	32.42	63.49	59.49	59.92
辅助材料费	3.55	39.50	33.19	17.78
合计	<b>890.87</b>	<b>1,663.76</b>	<b>1,404.98</b>	<b>1,587.97</b>
研发投入占营业收入的比例(%)	<b>2.12%</b>	<b>1.96%</b>	<b>2.27%</b>	<b>2.33%</b>
原因、匹配性分析	报告期内，随着业务的发展，公司加大研发投入，2020年研发投入较上年降低主要系原材料费降低所致，研发投入整体保持稳中有增趋势。			

#### 科目具体情况及说明：

报告期内，公司不存在研发费用资本化的情况。2019年至2022年6月，公司研发投入分别为1,587.97万元、1,404.98万元、1,663.76万元和890.87万元，占营业收入比例分别为2.33%、2.27%、1.96%和2.12%，主要为原材料费、人事费用、折旧及摊销等。

报告期内，公司研发费用整体保持稳定，这与公司致力于以研发驱动增长、持续加大研发投入的战略一致。其中：原材料费在 2020 年下降较多是因为当年在研项目领料减少以及鸡蛋价格较低双重影响所致，2021 年研发领料增加及原料单价上涨导致原材料费大幅增加。人事费用的逐年提高主要是公司为了提高薪酬竞争力，鼓励研发创新，提高研发人员薪酬待遇所致。折旧与摊提逐年减少是受部分设备折旧年限到期的影响。

## 2.报告期内主要研发项目情况

报告期内，公司主要研发项目及投入情况如下：

单位：万元

2022 年 1-6 月	
项目名称	金额
蛋鸡的福利养殖及对功能成分含量的影响的研究开发	114.04
鸡蛋成分的天然功能保护技术的研究开发	127.78
鸡蛋蛋白质功能改良技术的研究开发	85.48
鸡蛋的深加工与风味改良技术的研究开发	124.10
鸡蛋的贮存与品质鉴定方法建立的研究开发	86.51
鸡蛋饲养与贮存对蛋黄卵磷脂含量的影响及提取技术的研究开发	103.39
鸡蛋饮料的关键加工技术研究开发	78.17
冷藏混合蛋制品的保存技术的研究开发	84.96
以蛋白粉为对象的固态杀菌技术研究	86.36
其他	0.07
<b>合计</b>	<b>890.87</b>
2021 年度	
项目名称	金额
鸡蛋饮料的关键加工技术研究开发	330.04
以蛋白粉为对象的固态杀菌技术研究	277.63
鸡蛋的深加工与风味改良技术的研究开发	199.72
鸡蛋制品的保质期与杀菌技术研究开发	196.94
鸡蛋蛋白质功能改良技术的研究开发	185.31
鸡蛋成分的天然功能保护技术的研究开发	179.44
蛋鸡的福利养殖及对功能成分含量的影响的研究开发	148.57
鸡蛋饲养与贮存对蛋黄卵磷脂含量的影响及提取技术的研究开发	145.96
其他	0.16

<b>合计</b>	<b>1,663.76</b>
<b>2020 年度</b>	
<b>项目名称</b>	<b>金额</b>
蛋制品加工企业食品安全管理方法优化的研究开发	350.95
鸡蛋功能蛋白质离子交换提取技术的研究开发	265.19
鸡蛋蛋白质的功能改良技术研究开发及高蛋白饮料研究开发	139.16
蛋挞液浓浆开发及保存技术的研究开发	136.37
微生物安全预警及控制技术研究开发	117.46
蛋壳类高钙原料的深加工技术的研究开发	105.42
以蛋白粉为对象的固态杀菌技术研究	82.20
鸡蛋制品的保质期与杀菌技术研究开发	77.67
鸡蛋饮料的关键加工技术研究开发	77.54
鸡蛋的深加工与风味改良技术的研究开发	52.71
其他	0.31
<b>合计</b>	<b>1,404.98</b>
<b>2019 年度</b>	
<b>项目名称</b>	<b>金额</b>
耐热蛋升级产品的研究开发	218.40
冷冻夹心蛋包开发的研究	197.80
鸡蛋蛋白质的功能改良技术研究开发及高蛋白饮料研究开发	193.90
蛋挞液浓浆开发及保存技术的研究开发	167.84
微生物安全预警及控制技术研究开发	166.96
鸡蛋功能蛋白质离子交换提取技术的研究开发	151.34
蛋丁开发的研究	150.46
蛋制品加工企业食品安全管理方法优化的研究开发	144.35
蛋壳类高钙原料的深加工技术的研究开发	99.51
检测技术开发之氟苯尼考快速检测的研究开发	66.67
检测技术开发之甲硝唑快速检测的研究开发	30.33
其他	0.41
<b>合计</b>	<b>1,587.97</b>

### 3.研发投入占营业收入比例与可比公司比较情况

√适用 □不适用



公司	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
禾丰股份	0.28%	0.33%	0.35%	0.37%
仙坛股份	0.20%	0.07%	0.09%	0.07%
艾格生物	7.61%	6.65%	5.93%	4.61%
中农兴和	-	-	1.07%	0.72%
平均数(%)	<b>2.70%</b>	<b>2.35%</b>	<b>1.86%</b>	<b>1.44%</b>
发行人(%)	<b>2.12%</b>	<b>1.96%</b>	<b>2.27%</b>	<b>2.33%</b>

#### 科目具体情况及说明:

2019年至2022年6月,公司与同行业可比公司均不存在研发费用资本化的情况,公司研发费用占收入比例高于禾丰股份和仙坛股份,但低于艾格生物,因公司研发费用金额虽远高于艾格生物,但公司收入规模亦远大于艾格生物,故最终研发费用率相对较低。

#### 4.其他披露事项

无。

#### 5.研发投入总体分析

报告期内,公司研发投入整体保持稳中有增趋势,这与公司致力于以研发驱动增长、持续加大研发投入的发展战略一致。2020年研发开支较上年降低主要系原材料费降低所致,这是由当年鸡蛋价格走低引起的。2021年原材料费大幅上涨亦与鸡蛋行情相符。人事费用的逐年提高是因为公司扩大预制品等新产品研发规模导致需要的研发人员数量增多,以及薪酬待遇也有所提高。

#### (七)其他影响损益的科目分析

##### 1.投资收益

适用 不适用

##### 2.公允价值变动收益

适用 不适用

##### 3.其他收益

适用 不适用

单位:万元

产生其他收益的来源	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
个税手续费返还	7.76	5.72	0.18	0.19

地税手续费返还			3.99	3.24
政府补助	26.14	134.12	170.59	270.00
<b>合计</b>	<b>33.90</b>	<b>139.84</b>	<b>174.76</b>	<b>273.43</b>

科目具体情况及说明：

报告期内，公司其他收益的明细如下：

单位：万元

产生其他收益的来源	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
2020年度吴江区工业高质量发展资金		43.00		
苏州市应付新冠肺炎疫情支持新型农业经营主体贷款贴息		20.32		
2020年市级（含）以上农业产业化龙头企业贷款贴息补助		20.00		
2020年全市“十佳”农业科技企业		10.00		
留汾补贴		6.12		
北辰双街镇政府科技创新券补贴资金		5.00		
2020年度信用体系类政策奖励资金		2.00		
稳岗返还补贴	9.97	2.37		
2020年省商务发展资金（第二批）		1.72		
社保2020年1月第一批享受以工代训补贴		1.37		
2021年度吴江区第一批专利专项资助经费		1.02		
2019年度省级示范智能车间奖励资金			50.00	
2019年度吴江区工业高质量发展扶持资金			35.00	
苏州市2020年度第十六批科技发展规划（农业产业关键技术创新工程后补助）项目经费			20.00	
市科工信局2019年度“新升规”工业企业奖励金			10.00	
省科工信局2019年度“新升规”工业企业奖励金			10.00	
苏州市2020年度第十九批科技发展规划（科技金融专项）项目经费			4.90	
2019年省商务发展切块资金			4.53	
吴江区商务发展奖励资金（开拓国际市场项目）			3.24	
收到返岗奖励			1.56	

吴江区科技领军人才项目经费				100.00
企业研究开发费用省级财政奖励				30.00
科技发展计划项目经费				10.07
汾湖高新区科技创新奖励				10.00
2018年省以上现代农业产业专项资金奖励				10.00
2018年度苏州市“十佳”农产品加工示范企业奖补资金				10.00
2018年度江苏省农业品牌建设补助资金				5.00
中智2019年稳岗补贴				1.77
中智2018年稳岗补贴				1.70
更新改造生产线设备项目	2.81	5.61	5.61	5.61
机器换人项目补助	2.21	4.43	4.43	4.43
2019年吴江区专科专项资助经费		4.10	4.76	
就管中心稳岗补贴款			6.32	
北辰社保保险费返还			4.01	78.14
北辰环保局企业污染源在线监控系统补贴	1.20	2.40	2.40	2.40
土地补助款摊销	0.87	1.74	1.74	0.58
手续费返还款	7.76	5.72	4.17	3.43
2019年省以上现代农业发展专项(部分)奖补	6.32			
2021年苏州市商务发展专项资金(第一批)	2.77			
其他		2.93	2.10	0.30
<b>合计</b>	<b>33.90</b>	<b>139.84</b>	<b>174.76</b>	<b>273.43</b>

注：单笔补助金额小于或等于1万元，统一列示为“其他”。

#### 4.信用减值损失

√适用 □不适用

单位：万元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
应收账款坏账损失	-61.30	83.86	82.81	-31.36
应收票据坏账损失				
其他应收款坏账损失	-5.21	-6.91	-1.76	6.51
应收款项融资减值损失				
长期应收款坏账损失				
债权投资减值损失				
其他债权投资减值损失				

合同资产减值损失				
财务担保合同减值				
预付款项减值损失		-1.02		
<b>合计</b>	<b>-66.51</b>	<b>75.93</b>	<b>81.06</b>	<b>-24.86</b>

**科目具体情况及说明：**

根据新金融工具会计准则，原计入资产减值损失的应收款项坏账损失自 2019 年度起改为在信用减值损失科目列报。报告期内，公司信用减值损失主要为应收账款坏账损失，详见本节“二、资产负债等财务状况分析”之“(一) 应收款项”。

**5.资产减值损失**

适用 不适用

单位：万元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
坏账损失	-			
存货跌价损失		-1.12	-56.31	-153.51
存货跌价损失及合同履约成本减值损失（新收入准则适用）	-0.26			
可供出售金融资产减值损失	-			
持有至到期投资减值损失	-			
长期股权投资减值损失				
投资性房地产减值损失				
固定资产减值损失				
在建工程减值损失				
生产性生物资产减值损失				
油气资产减值损失				
无形资产减值损失				
商誉减值损失				
合同取得成本减值损失（新收入准则适用）				
其他				
<b>合计</b>	<b>-0.26</b>	<b>-1.12</b>	<b>-56.31</b>	<b>-153.51</b>

**科目具体情况及说明：**

报告期内，公司资产减值损失为存货跌价损失，详见本节“二、资产负债等财务状况分析”之“(二) 存货”之“3.存货总体分析”。

**6.资产处置收益**

适用 不适用

## 7.其他披露事项

无。

## 8.其他影响损益的科目分析

适用 不适用

### 四、现金流量分析

#### (一) 经营活动现金流量分析

##### 1.经营活动现金流量情况

单位：万元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
<b>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	47,580.69	91,292.99	69,697.79	72,572.24
收到的税费返还	180.85	34.08	1.99	18.72
收到其他与经营活动有关的现金	491.54	1,366.92	962.43	1,542.81
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>48,253.09</b>	<b>92,694.00</b>	<b>70,662.22</b>	<b>74,133.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	35,740.75	72,646.94	48,816.91	57,452.53
支付给职工以及为职工支付的现金	3,306.92	6,731.33	5,318.98	5,404.19
支付的各项税费	1,188.71	2,257.57	2,367.69	1,485.56
支付其他与经营活动有关的现金	3,997.40	6,362.37	5,597.65	6,884.52
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>44,233.78</b>	<b>87,998.21</b>	<b>62,101.23</b>	<b>71,226.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>4,019.31</b>	<b>4,695.79</b>	<b>8,560.98</b>	<b>2,906.97</b>

#### 科目具体情况及说明：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 2,906.97 万元、8,560.98 万元、4,695.79 万元和 4,019.31 万元，公司回款良好，经营现金流正常。

##### 2.收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：万元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
政府补助	112.74	124.20	161.84	405.40
利息收入	18.68	38.23	27.56	36.84
押金保证金	3.66	21.45	51.39	879.98
资产池保证金	83.45	829.83	166.97	
其他	273.01	353.22	554.67	220.59
<b>合计</b>	<b>491.54</b>	<b>1,366.92</b>	<b>962.43</b>	<b>1,542.81</b>

### 科目具体情况及说明:

其他主要系预缴退回的所得税及增值税款。

### 3.支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 万元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
付现费用	3,974.76	6,244.26	5,560.32	5,652.63
押金保证金	15.45	102.85	9.00	141.16
银行手续费	5.19	7.39	6.39	5.61
罚没支出			1.50	0.52
捐赠支出	2.00	7.87	20.45	4.35
资产池保证金				1,080.25
<b>合计</b>	<b>3,997.40</b>	<b>6,362.37</b>	<b>5,597.65</b>	<b>6,884.52</b>

### 科目具体情况及说明:

付现费用主要系运输费用、租赁费、水电等能源费用, 以及公司日常开支费用。

### 4.经营活动净现金流与净利润的匹配

单位: 元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
<b>净利润</b>	20,643,542.88	<b>22,487,972.78</b>	<b>48,736,899.95</b>	<b>-10,208,612.94</b>
加: 资产减值准备	2,572.26	11,208.37	563,135.27	1,535,095.20
信用减值损失	665,068.85	-759,277.50	-810,559.54	248,550.33
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	12,707,393.08	25,106,556.26	25,394,638.25	25,295,143.47
使用权资产折旧	446,670.98	827,120.17	-	-
无形资产摊销	426,426.74	852,853.47	852,853.47	852,853.47
长期待摊费用摊销	10,872.42	21,744.84	21,744.84	21,000.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	49,117.50	20,702.50	102,605.84	277,883.19
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	538,309.90	3,214,341.36	4,410,139.31	5,747,349.86
投资损失(收益以“-”号填列)		-	-	-

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-353,455.88	79,643.03	5,144,849.73	-103,707.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-84,280.32	-168,560.65	457,144.08	-100,482.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,540,933.50	-5,998,845.87	-3,477,989.21	-828,679.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,812,991.76	-23,393,189.95	9,854,641.96	-12,358,440.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,831,651.29	16,499,089.16	-7,168,285.36	28,828,859.55
其他	1,700,458.78	8,156,520.28	1,527,999.46	-10,137,142.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>40,193,104.16</b>	<b>46,957,878.25</b>	<b>85,609,818.05</b>	<b>29,069,670.02</b>

## 5.其他披露事项

无。

## 6.经营活动现金流量分析

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 2,906.97 万元、8,560.98 万元、4,695.79 万元和 4,019.31 万元，经营活动现金流入主要是销售商品、提供劳务收到的现金。2019 年至 2022 年 1-6 月，销售商品、提供劳务收到的现金占当期营业收入的比例分别为 106.59%、112.36%、107.49%和 113.34%，经营活动产生的现金流量净额亦高于当期净利润，公司主营业务回款情况良好。

### （二）投资活动现金流量分析

#### 1.投资活动现金流量情况

单位：元

项目	2022 年 1 月—6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
<b>投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,642.40	19,966.00	16,105.10	15,865.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>27,642.40</b>	<b>19,966.00</b>	<b>16,105.10</b>	<b>15,865.54</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,824,298.44	7,720,181.50	6,784,326.61	20,249,650.05
投资支付的现金				



取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>2,824,298.44</b>	<b>7,720,181.50</b>	<b>6,784,326.61</b>	<b>20,249,650.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,796,656.04</b>	<b>-7,700,215.50</b>	<b>-6,768,221.51</b>	<b>-20,233,784.51</b>

科目具体情况及说明：

无。
----

2.收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

3.支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

4.其他披露事项

无。
----

5.投资活动现金流量分析：

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额分别为-2,023.38万元、-676.82万元-770.02万元和-279.67万元，主要为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金，与公司业务实际情况一致。
---------------------------------------------------------------------------------------------------------

(三) 筹资活动现金流量分析

1.筹资活动现金流量情况

单位：元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
<b>筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		18,714,272.20		
取得借款收到的现金			69,000,000.00	144,890,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		-	5,000,000.00	10,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>18,714,272.20</b>	<b>74,000,000.00</b>	<b>154,890,000.00</b>
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	130,950,000.00	167,830,000.00
分配股利、利润或偿付利息		55,625.01	1,246,806.02	3,210,630.64

支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金	51,725,961.61	19,946,183.54	1,641,495.46	885,028.84
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>51,725,961.61</b>	<b>24,001,808.55</b>	<b>133,838,301.48</b>	<b>171,925,659.48</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-51,725,961.61</b>	<b>-5,287,536.35</b>	<b>-59,838,301.48</b>	<b>-17,035,659.48</b>

科目具体情况及说明：

无。

## 2.收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：万元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
收到关联方资金拆借款	-	-	500.00	1,000.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>500.00</b>	<b>1,000.00</b>

科目具体情况及说明：

详见本节“四、现金流量分析”之“（三）筹资活动现金流量分析”之“4.其他披露事项”。

## 3.支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：万元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
关联方资金拆借	4,413.82	1,456.04		
关联方资金拆借利息	615.73	482.12	164.15	88.50
发行费用	143.04			
其他		56.46		
<b>合计</b>	<b>5,172.60</b>	<b>1,994.62</b>	<b>164.15</b>	<b>88.50</b>

科目具体情况及说明：

详见本节“四、现金流量分析”之“（三）筹资活动现金流量分析”之“4.其他披露事项”。

## 4.其他披露事项

报告期内，关联方资金拆借明细如下：

关联方	原币金额	汇率	拆借金额 (万元)	起始日	到期日	说明
<b>拆入:</b>						
Thornico Food&Food Technology Group A/S 【注 1】	84 万美元	6.9762	586.00	2019-9-1	2020-12-29	年利率 4.50%
Thornico Food&Food Technology Group A/S 【注 1】	80 万美元	6.9762	558.10	2019-9-1	2021-5-15	年利率 4.50%
Thornico Food&Food Technology Group A/S 【注 1】	200 万美元	6.9762	1,395.24	2019-9-1	2022-4-20	年利率 4.50%
Thornico Food&Food Technology Group A/S 【注 1】	100 万美元	6.9762	697.62	2019-9-1	2022-6-6	年利率 4.50%
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	700 万元	1.00	700.00	2018-11-22	5 年	【注 2】
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	300 万元	1.00	300.00	2018-12-1	5 年	【注 2】
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	500 万元	1.00	500.00	2019-2-1	5 年	【注 2】
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	500 万元	1.00	500.00	2019-8-5	5 年	【注 3】
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	500 万元	1.00	500.00	2020-1-31	5 年	年利率 4.50%

注 1: Lactosan A/S 将上述 2019 年 8 月 31 日到期的债权全部转让给 Thornico Food & Food Technology Group A/S, 故形成 Thornico Food & Food Technology Group A/S 对公司的债权, 公司并无实际资金流入。

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

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

注 4: 截至本招股说明书签署日, 表中所述关联方资金拆借款已悉数清偿完毕。

### 5.筹资活动现金流量分析:

报告期内, 公司筹资活动产生的现金流量净额分别为-1,703.57 万元、-5,983.83 万元、-528.75 万元和-5,172.60 万元; 筹资活动现金流入分别为 15,489.00 万元、7,400.00 万元、1,871.43 万元和 0 万元, 2019 年与 2020 年主要系取得银行借款和关联方借款, 2021 年主要系公司定向发行、取得股权融资款, 2022 年未有相关筹资活动; 筹资活动现金流出分别为 17,192.57 万元、13,383.83 万元、2,400.18 万元和 5,172.60 万元, 主要系偿还银行借款及外债。公司根据业务发展对现金流的需要灵活借还款, 筹资能力较强。

## 五、资本性支出

### （一）报告期内重大资本性支出情况

报告期内，公司发生的重大资本性支出主要系对固定资产、无形资产和其他长期资产的投入，购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付现金分别为 2,024.97 万元、678.43 万元、772.02 万元和 282.43 万元，主要为公司购买生产设备。公司重大资本性支出围绕主营业务进行，不存在重大跨行业投资的情况。

### （二）未来可预见的重大资本性支出计划

未来公司重大资本性支出主要为本次募集资金投资项目，具体情况参见本招股说明书“第九节 募集资金运用”。

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率			
		2022 年 1 月—6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	6%/9%/13%	6%/9%/13%	6%/9%/13%	6%/9%/13% 注 1
消费税	-	-	-	-	-
教育费附加	应缴流转税税额	3%	3%	3%	3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%/7%	5%/7%	5%/7%	5%/7%
企业所得税	应纳税所得额	25%	25%	25%	25%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%	2%	2%	2%

注：2019 年 4 月 1 日前适用的增值税税率为 6%/10%/16%

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明：

适用 不适用

具体情况及说明：

无。

### （二）税收优惠

适用 不适用

### （三）其他披露事项

无。

## 七、会计政策、估计变更及会计差错

### (一) 会计政策变更

√适用 □不适用

#### 1. 会计政策变更基本情况

单位：万元

期间/时点	会计政策变更的内容	审批程序	受影响的报表项目名称	原政策下的账面价值	新政策下的账面价值	影响金额
2019年度	自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）相关规定	国家统一会计制度要求	对发行人无影响			
	自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号）相关规定		对发行人无影响			
2020年1月1日	自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）相关规定		合同负债		204.53	204.53
			预收款项	204.53		-204.53
2021年1月1日	自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）相关规定		使用权资产		246.96	246.96
			其他流动资产	1,395.21	1,394.88	-0.33
			一年内到期的非流动负债	200.00	256.64	56.64
			租赁负债		189.99	189.99
2022年1月1日	自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》（财会【2021】35号）相关规定		对发行人无影响			

具体情况及说明：

无。

#### 2. 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项

## 目情况

√适用 □不适用

### (1) 2019年首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

无。

### (2) 2020年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表：

单位：万元

报表项目	2020年1月1日	2019年12月31日	调整金额
预收款项		204.53	-204.53
合同负债	204.53		204.53

母公司资产负债表：

单位：万元

报表项目	2020年1月1日	2019年12月31日	调整金额
预收款项		150.90	-150.90
合同负债	150.90		150.90

首次新收入准则追溯调整前期比较数据的说明：无。

### (3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表：

单位：万元

报表项目	2021年1月1日	2020年12月31日	调整金额
使用权资产	246.96		246.96
其他流动资产	1,394.88	1,395.21	-0.33
一年内到期的非流动负债	256.64	200.00	56.64
租赁负债	189.99		189.99

母公司资产负债表：

单位：万元

报表项目	2021年1月1日	2020年12月31日	调整金额
使用权资产	188.57		188.57
其他流动资产	58.10	58.43	-0.33
一年内到期的非流动负债	238.46	200.00	38.46
租赁负债	149.78		149.78

首次新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明：无。

## （二）会计估计变更

适用 不适用

## （三）会计差错更正

适用 不适用

### 1.追溯重述法

适用 不适用

单位：万元

期间	会计差错更正的内容	批准程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2021年度	参见下列“具体情况及说明”	经公司第二届董事会第十七次会议及2021年年度股东大会审议通过，以及经公司第三届董事会第四次会议审议通过	参见下列“具体情况及说明”	
2020年度				
2019年度				

具体情况及说明：

## 一、前期会计差错更正事项的主要内容

### （一）合并财务报表前期会计差错更正事项的主要内容

#### 1、关联方 55 万美金债务豁免更正事项

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

#### 2、销售运输费用调整至营业成本更正事项

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

#### 3、递延所得税资产确认损失更正事项

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



#### **4、销售返利按照权责发生制补提更正事项**

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

#### **5、当期所得税费用更正事项**

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

#### **6、预付款项更正事项**

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

#### **7、当期损益更正事项**

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

#### **8、现金流量表更正事项**

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

#### **9、财务报告附注更正**

针对上述财务报表更正事项及其他历史差错事项进行财务报告附注更正。

##### **(二) 母公司财务报表前期会计差错更正事项的主要内容**

##### **1、递延所得税资产确认损失更正事项**

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，对历史年度已确认递延所

得税资产的可抵扣暂时性差异到期无法抵扣的款项进行重新认定，调减 2020 年 12 月 31 日递延所得税资产 4,980,751.93 元，调增营业外支出 4,980,751.93 元。

## **2、销售运输费用调整至营业成本更正事项**

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

## **3、销售返利按照权责发生制补提更正事项**

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

## **4、当期所得税费用更正事项**

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

## **5、当期损益更正事项**

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

## **6、现金流量表更正事项**

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

## **7、财务报告附注更正**

针对上述财务报表更正事项及其他历史差错事项进行财务报告附注更正。

## **二、对财务报表的影响**

### **(一) 对资产负债表的影响**

#### **1、对 2021 年 12 月 31 日资产负债表的更正**

无。

## 2、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的更正

### (1) 对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的更正

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日 更正后金额	2020 年 12 月 31 日 更正前金额	调整金额
预付款项	1,018,788.35	1,025,669.03	-6,880.68
其他流动资产	13,952,128.66	13,664,540.88	287,587.78
<b>流动资产合计</b>	<b>251,454,422.75</b>	<b>251,173,715.65</b>	<b>280,707.10</b>
递延所得税资产	1,822,005.85	6,802,757.78	-4,980,751.93
其他非流动资产	64,480.68	57,600.00	6,880.68
<b>非流动资产合计</b>	<b>265,330,863.40</b>	<b>270,304,734.65</b>	<b>-4,973,871.25</b>
<b>资产总计</b>	<b>516,785,286.15</b>	<b>521,478,450.30</b>	<b>-4,693,164.15</b>
递延所得税负债	2,426,125.66	1,868,498.70	557,626.96
<b>非流动负债合计</b>	<b>61,175,731.98</b>	<b>60,618,105.02</b>	<b>557,626.96</b>
<b>负债合计</b>	<b>207,146,688.16</b>	<b>206,589,061.20</b>	<b>557,626.96</b>
资本公积	48,007,693.92	44,304,268.92	3,703,425.00
盈余公积	21,353,918.67	21,823,235.08	-469,316.41
未分配利润	95,005,805.40	103,490,705.10	-8,484,899.70
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>309,638,597.99</b>	<b>314,889,389.10</b>	<b>-5,250,791.11</b>
<b>股东权益合计</b>	<b>309,638,597.99</b>	<b>314,889,389.10</b>	<b>-5,250,791.11</b>
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>516,785,286.15</b>	<b>521,478,450.30</b>	<b>-4,693,164.15</b>

### (2) 对 2020 年 12 月 31 日母公司资产负债表的更正

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日 更正后金额	2020 年 12 月 31 日 更正前金额	调整金额
其他流动资产	584,308.34	296,720.56	287,587.78
<b>流动资产合计</b>	<b>182,627,580.36</b>	<b>182,339,992.58</b>	<b>287,587.78</b>
递延所得税资产	1,822,005.85	6,802,757.78	-4,980,751.93
<b>非流动资产合计</b>	<b>309,512,757.66</b>	<b>314,493,509.59</b>	<b>-4,980,751.93</b>
<b>资产总计</b>	<b>492,140,338.02</b>	<b>496,833,502.17</b>	<b>-4,693,164.15</b>
盈余公积	10,835,983.41	11,305,299.82	-469,316.41
未分配利润	97,523,850.61	101,747,698.35	-4,223,847.74
<b>股东权益合计</b>	<b>297,899,218.26</b>	<b>302,592,382.41</b>	<b>-4,693,164.15</b>
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>492,140,338.02</b>	<b>496,833,502.17</b>	<b>-4,693,164.15</b>

### 3、对 2019 年 12 月 31 日资产负债表的更正

#### (1) 对 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表的更正

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日 更正后金额	2019 年 12 月 31 日 更正前金额	调整金额
其他流动资产	18,477,040.31	15,449,947.50	3,027,092.81
<b>流动资产合计</b>	<b>241,776,962.69</b>	<b>238,749,869.88</b>	<b>3,027,092.81</b>
<b>资产总计</b>	<b>533,669,069.65</b>	<b>530,641,976.84</b>	<b>3,027,092.81</b>
应交税费	551,714.07	-2,475,378.74	3,027,092.81
其他流动负债	15,633,168.53	13,825,180.53	1,807,988.00
<b>流动负债合计</b>	<b>197,507,199.73</b>	<b>192,672,118.92</b>	<b>4,835,080.81</b>
<b>负债合计</b>	<b>272,767,371.61</b>	<b>267,932,290.80</b>	<b>4,835,080.81</b>
资本公积	48,007,693.92	44,304,268.92	3,703,425.00
盈余公积	18,392,456.02	18,573,254.82	-180,798.80
未分配利润	49,230,368.10	54,560,982.30	-5,330,614.20
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>260,901,698.04</b>	<b>262,709,686.04</b>	<b>-1,807,988.00</b>
<b>股东权益合计</b>	<b>260,901,698.04</b>	<b>262,709,686.04</b>	<b>-1,807,988.00</b>
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>533,669,069.65</b>	<b>530,641,976.84</b>	<b>3,027,092.81</b>

#### (2) 对 2019 年 12 月 31 日母公司资产负债表的更正

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日 更正后金额	2019 年 12 月 31 日 更正前金额	调整金额
其他流动资产	3,183,038.35	155,945.54	3,027,092.81
<b>流动资产合计</b>	<b>191,343,159.62</b>	<b>188,316,066.81</b>	<b>3,027,092.81</b>
<b>资产总计</b>	<b>495,828,889.40</b>	<b>492,801,796.59</b>	<b>3,027,092.81</b>
应交税费	391,463.04	-2,635,629.77	3,027,092.81
其他流动负债	10,307,541.94	8,499,553.94	1,807,988.00
<b>流动负债合计</b>	<b>164,417,107.32</b>	<b>159,582,026.51</b>	<b>4,835,080.81</b>
<b>负债合计</b>	<b>227,544,297.62</b>	<b>222,709,216.81</b>	<b>4,835,080.81</b>
盈余公积	7,874,520.76	8,055,319.56	-180,798.80
未分配利润	70,870,686.78	72,497,875.98	-1,627,189.20
<b>股东权益合计</b>	<b>268,284,591.78</b>	<b>270,092,579.78</b>	<b>-1,807,988.00</b>
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>495,828,889.40</b>	<b>492,801,796.59</b>	<b>3,027,092.81</b>

#### (二) 对利润表的影响

### 1、对 2021 年度利润表的更正

无。

### 2、对 2020 年度利润表的更正

#### (1) 对 2020 年度合并利润表的更正

单位：元

项目	2020 年度 更正后金额	2020 年度 更正前金额	调整金额
一、营业总收入	620,281,839.37	619,909,823.37	372,016.00
其中:营业收入	620,281,839.37	619,909,823.37	372,016.00
二、营业总成本	556,990,586.60	558,426,558.60	-1,435,972.00
其中:营业成本	492,766,678.97	463,609,519.70	29,157,159.27
销售费用	18,132,414.35	48,725,545.62	-30,593,131.27
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	65,286,250.16	63,478,262.16	1,807,988.00
减：营业外支出	5,721,658.15	740,906.22	4,980,751.93
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	59,818,847.77	62,991,611.70	-3,172,763.93
减：所得税费用	11,081,947.82	10,811,908.64	270,039.18
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	48,736,899.95	52,179,703.06	-3,442,803.11

#### (2) 对 2020 年度母公司利润表的更正

单位：元

项目	2020 年度更正 后金额	2020 年度更正 前金额	调整金额
一、营业总收入	423,090,308.31	422,718,292.31	372,016.00
其中:营业收入	423,090,308.31	422,718,292.31	372,016.00
二、营业总成本	382,440,352.91	383,876,324.91	-1,435,972.00
其中:营业成本	334,036,547.09	312,826,023.23	21,210,523.86
销售费用	17,323,747.50	39,970,243.36	-22,646,495.86
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	42,632,833.44	40,824,845.44	1,807,988.00
减：营业外支出	5,572,406.88	591,654.95	4,980,751.93
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	37,288,246.73	40,461,010.66	-3,172,763.93
减：所得税费用	7,673,620.25	7,961,208.03	-287,587.78
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	29,614,626.48	32,499,802.63	-2,885,176.15

### 3、对 2019 年度利润表的更正

#### (1) 对 2019 年度合并利润表的更正

单位：元

项目	2019年度 更正后金额	2019年度 更正前金额	调整金额
一、营业总收入	680,867,551.08	680,647,696.08	219,855.00
其中:营业收入	680,867,551.08	680,647,696.08	219,855.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-11,219,734.82	-11,439,589.82	219,855.00
加:营业外收入	1,239,651.68	4,943,076.68	-3,703,425.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-10,412,803.01	-6,929,233.01	-3,483,570.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,208,612.94	-6,725,042.94	-3,483,570.00

(2) 对 2019 年度母公司利润表的更正

单位：元

项目	2019年度更正 后金额	2019年度更 正前金额	调整金额
一、营业总收入	462,829,305.11	462,609,450.11	219,855.00
其中:营业收入	462,829,305.11	462,609,450.11	219,855.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,491,024.49	8,271,169.49	219,855.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,384,483.68	9,164,628.68	219,855.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,488,190.87	9,268,335.87	219,855.00

(三) 对现金流量表的影响

1、对 2021 年度现金流量表的更正

无。

2、对 2020 年度现金流量表的更正

(1) 对 2020 年度合并现金流量表的更正

单位：元

项目	2020年度 更正后金额	2020年度 更正前金额	调整金额
收到其他与经营活动有关的现金	9,624,348.97	7,954,613.15	1,669,735.82
经营活动现金流入小计	706,622,153.38	704,952,417.56	1,669,735.82
经营活动产生的现金流量净额	85,609,818.05	83,940,082.23	1,669,735.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,246,806.02	2,888,301.48	-1,641,495.46
支付其他与筹资活动有关的现金	1,641,495.46		1,641,495.46
五、现金及现金等价物净增加额	18,687,714.87	17,017,979.05	1,669,735.82
加：期初现金及现金等价物的余额	21,201,084.50	32,003,561.81	-10,802,477.31
六、期末现金及现金等价物余额	39,888,799.37	49,021,540.86	-9,132,741.49

(2) 对 2020 年度母公司现金流量表的更正

单位：元

项目	2020年度 更正后金额	2020年度 更正前金额	调整金额
收到其他与经营活动有关的现金	7,315,135.82	5,645,400.00	1,669,735.82
经营活动现金流入小计	474,237,191.47	472,567,455.65	1,669,735.82
经营活动产生的现金流量净额	66,057,403.00	64,387,667.18	1,669,735.82
五、现金及现金等价物净增加额	23,438,160.10	21,768,424.28	1,669,735.82
加：期初现金及现金等价物的余额	12,662,483.62	23,464,960.93	-10,802,477.31
六、期末现金及现金等价物余额	36,100,643.72	45,233,385.21	-9,132,741.49

## 3、对 2019 年度现金流量表的更正

(1) 对 2019 年度合并现金流量表的更正

单位：元

项目	2019年度 更正后金额	2019年度 更正前金额	调整金额
支付其他与经营活动有关的现金	68,845,195.74	58,042,718.43	10,802,477.31
经营活动现金流出小计	712,268,063.02	701,465,585.71	10,802,477.31
经营活动产生的现金流量净额	29,069,670.02	39,872,147.33	-10,802,477.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,210,630.64	4,095,659.48	-885,028.84
支付其他与筹资活动有关的现金	885,028.84		885,028.84
五、现金及现金等价物净增加额	-8,083,194.74	2,719,282.57	-10,802,477.31
六、期末现金及现金等价物余额	21,201,084.50	32,003,561.81	-10,802,477.31

(2) 对 2019 年度母公司现金流量表的更正

单位：元

项目	2019年度更正 后金额	2019年度更正 前金额	调整金额
支付其他与经营活动有关的现金	54,921,209.04	44,118,731.73	10,802,477.31
经营活动现金流出小计	477,643,367.46	466,840,890.15	10,802,477.31
经营活动产生的现金流量净额	45,227,758.10	56,030,235.41	-10,802,477.31
五、现金及现金等价物净增加额	-1,753,569.29	9,048,908.02	-10,802,477.31
六、期末现金及现金等价物余额	12,662,483.62	23,464,960.93	-10,802,477.31

注：对财务报表的影响仅列示涉及调整的科目。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：万元

项目	2020年12月31日和2020年年度
----	---------------------



	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	52,147.85	-469.32	51,678.53	-0.90%
负债合计	20,658.91	55.76	20,714.67	0.27%
未分配利润	10,349.07	-848.49	9,500.58	-8.20%
归属于母公司所有者权益合计	31,488.94	-525.08	30,963.86	-1.67%
少数股东权益	0	0	0	0.00%
所有者权益合计	31,488.94	-525.08	30,963.86	-1.67%
营业收入	61,990.98	37.20	62,028.18	0.06%
净利润	5,217.97	-344.28	4,873.69	-6.60%
其中：归属于母公司所有者的净利润	5,217.97	-344.28	4,873.69	-6.60%
少数股东损益	0	0	0	0.00%
	<b>2019年12月31日和2019年度</b>			
项目	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	53,064.20	302.71	53,366.91	0.57%
负债合计	26,793.23	483.51	27,276.74	1.80%
未分配利润	5,456.10	-533.06	4,923.04	-9.77%
归属于母公司所有者权益合计	26,270.97	-180.80	26,090.17	-0.69%
少数股东权益	0	0	0	0.00
所有者权益合计	26,270.97	-180.80	26,090.17	-0.69%
营业收入	68,064.77	21.99	68,086.76	0.03%
净利润	-672.50	-348.36	-1,020.86	51.80%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-672.50	-348.36	-1,020.86	51.80%
少数股东损益				0.00

## 2.未来适用法

适用 不适用

## 八、发行人资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

### (一) 财务报告审计截止日后主要财务信息及经营状况

适用 不适用

#### 1、会计师事务所审阅意见

公司财务报告审计截止日为2022年6月30日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对发行人2022年9月30日的合并及母公司资产负债表，2022年1-9月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注进行了审阅，并出具了天职业字[2022]46267号审阅报告。审阅意见如下：“根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位合并及母公司的财务状况、经营成果和现金流量。”

#### 2、发行人的专项说明

公司及全体董事、监事、高级管理人员保证公司 2022 年 1-9 月财务报表所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性及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保证公司 2022 年 1-9 月财务报表真实、准确、完整。

### 3、财务报告截止日后主要财务信息

单位：万元

项目	2022年9月30日 /2022年1-9月	2021年12月31日 /2021年1-9月	变动金额	变动比例
总资产	52,508.70	55,442.85	-2,934.15	-5.29%
总负债	14,377.19	20,358.77	-5,981.58	-29.38%
所有者权益	38,131.51	35,084.08	3,047.43	8.69%
归属于母公司所有者权益	38,131.51	35,084.08	3,047.43	8.69%
营业收入	64,757.03	60,282.82	4,474.20	7.42%
营业利润	3,303.05	1,553.61	1,749.44	112.60%
利润总额	3,330.45	1,564.68	1,765.77	112.85%
净利润	2,879.87	1,321.80	1,558.08	117.88%
归属于母公司股东的净利润	2,879.87	1,321.80	1,558.08	117.88%
经营活动产生的现金流量净额	6,093.46	3,053.89	3,039.57	99.53%

### 4、财务报告审计截止日后主要财务变动分析

根据审阅报告，截至 2022 年 9 月 30 日，公司资产负债状况良好，资产总额为 52,508.70 万元，较上年末增长-5.29%；总负债减少 5,981.58 万元，主要原因系发行人向 Thornico Food & Food Technology Group A/S 及苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司偿还了外债；归属于母公司所有者的权益为 38,131.51 万元，较上年末增加 8.69%，主要来自公司经营利润积累。

2022 年 1-9 月，公司实现营业收入 64,757.03 万元，较上年同期上升 7.42%，主要系一方面公司在 2022 年根据鸡蛋价格走势及时提升了产品售价，另一方面随着公司业务规模扩大，公司主要产品的销量也同比增加；归属于母公司股东的净利润 2,879.87 万元，较上年同期上升 117.88%，主要原因是公司市场不断拓展，收入持续增长，同时公司及时提升了产品售价，毛利率提升、净利润增加所致。

经营活动产生的现金流量净额相较于上期增加 3,039.57 万元，主要原因系期间公司生产销售规模扩大、毛利率提升、收到的现金增加所致。

### 5、财务报告审计截止日后主要经营情况

财务报告审计截止日至本招股说明书签署日，公司经营状况正常，除公司原料鸡蛋价格存在较大波动外，公司所处行业的产业政策等未发生重大变化，公司业务经营模式、主要客户及供应商构成、税收政策以及其他可能影响投资者判断的重大事项等均未发生重大变化。

**(二) 重大期后事项**

适用 不适用

**(三) 或有事项**

适用 不适用

**(四) 其他重要事项**

适用 不适用

**九、滚存利润披露**

适用 不适用

根据公司 2022 年第三次临时股东大会决议，若公司未来向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市成功，公司在北京证券交易所上市前滚存的未分配利润，将由发行前公司的老股东和发行完成后公司新增加的股东依其持股比例共同享有。

## 第九节 募集资金运用

### 一、募集资金概况

#### (一) 本次募集资金投资项目及备案情况

##### 1、本次募集资金投资项目

本次募集资金投资项目均紧紧围绕公司蛋制品主营业务展开，一方面继续实行公司重点区域布局战略，同时也延续公司向产业链高附加值端进一步延伸的发展策略，不会导致公司生产经营模式发生重大变化。各项目均已进行详细的可行性研究，并已制定募集资金的具体使用计划。2022年5月12日，公司召开2022年第三次临时股东大会审议通过《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市》的议案。2022年12月5日，公司召开第三节董事会第八次会议，审议通过了《关于调整<公司申请公开发行股票并在北交所上市的方案>的议案》，根据股东大会的授权由董事会对发行价格、发行数量进行了调整，同时相应调整了募集资金的拟投入金额。

本次发行募集资金扣除发行费用后，将全部用于以下项目：

单位：万元

项目名称	投资总额	拟以本次募集资金投入金额	项目备案代码	环保手续履行情况	实施主体
预制蛋制品、蛋液及蛋制品生产线技术改造项目	7,600.00	4,189.99	2203-320509-89-02-637098	无需环评手续	苏州欧福
年增产15000吨蛋制品加工项目	7,500.00	3,990.46	2202-120113-89-03-401041	无需环评手续	天津太阳
补充公司流动资金	3,069.55	3,069.55	/	无需环评手续	苏州欧福
合计	18,169.55	11,250.00	/	/	/

若本次发行实际募集资金不能满足上述项目的投资需求，资金缺口通过自筹资金解决。本次发行募集资金到位前，若因经营需要资金先期投入的，本公司拟以自筹资金先期进行投入，待本次发行募集资金到位后，本公司可选择以募集资金置换先期已投入的自筹资金。同时授权董事会在上述范围内对具体项目和具体资金计划作出相应调整。如果本次募集资金最终超过项目所需资金，超出部分将全部用于主营业务。

##### 2、本次募集资金投资项目的备案情况

发行人已取得苏州市吴江区行政审批局出具的《江苏省投资项目备案证》，完成预制蛋制品、蛋液及蛋制品生产线技术改造项目的项目备案，项目代码为2203-320509-89-02-637098。

发行人子公司天津太阳的年增产15000吨蛋制品加工项目已取得天津市北辰区行政审批局出具

的《关于太阳食品（天津）有限公司年增产 15000 吨蛋制品加工项目备案的通知》，完成项目备案，项目代码为 2202-120113-89-03-401041。

## （二）募集资金使用管理制度及专户存储安排

公司已制定《募集资金管理制度》，对募集资金存储、募集资金使用、募集资金投向变更、募集资金管理与监督等进行了详细规定，并规定公司募集资金应当存放于经董事会批准设立的专项账户集中管理。主要概况如下：

1、募集资金专户存储：本次发行完成后，公司将实行募集资金专户存储，将募集资金存放于董事会设立的专项账户集中管理。同时，公司将在规定时间内与保荐机构及存管银行签订三方监管协议。

2、募集资金使用：公司应当按照发行申请文件中承诺的募集资金投资计划使用募集资金。募集资金支出必须严格按照公司资金管理的相关制度的规定，履行审批手续。

3、募集资金用途变更：

公司《募集资金管理制度》规定了募集资金用途变更情形：①取消原募集旧项目，实施新项目；②变更募集资金投资项目实施主体（变更为全资子公司或全资子公司变更为公司的除外）；③变更募集资金投资项目实施方式；④北京证券交易所认定为募集资金用途变更的其他情形。

公司在本次募集资金投资项目实施过程中，除原募投项目所处市场环境发生重大变化导致公司拟实施的投资项目面临技术落后、产品升级迭代滞后或者相关政策环境对发行人发生重大变化等因素，导致募集资金投资项目不再具有可行性之外，公司不会变更募集资金使用用途。

若出现上述情形，导致公司需变更募集资金使用用途，公司将按照相关监管要求履行法定程序。公司募集资金用途变更事项应当经公司董事会、股东大会审议通过，并由独立董事、监事会、保荐机构发表明确同意意见。

4、募集资金管理和监督：公司董事会应当每半年度全面核查募投项目的进展情况，对募集资金的存放与使用情况出具《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，并经董事会和监事会审议通过。

## （三）募集资金投资项目实施后对公司独立性的影响

本次募集资金投资项目以欧福蛋业和全资子公司天津太阳为实施主体，不涉及与他人合作的情形。公司的募投项目实施后不会产生同业竞争或对公司的独立性产生不利影响。

## （四）实际募集资金超出募集资金需求或不足时的安排

如发行募集资金规模与计划有差异，公司将根据实际募集资金净额以及募集资金投入项目的

实际情况，对上述用途的投入顺序及各项目拟投入募集资金金额按照相关法规规定的程序进行适当调整。

若本次公开发行实际募集资金净额不能满足上述项目全部资金需求，不足部分将由公司自筹解决。若实际募集资金不能满足前述项目全部资金需求，公司将优先满足固定资产投资，再而用于项目流动资金。

若本次公开发行实际募集资金净额超过上述项目全部资金需求，则剩余部分用于补充流动资金。

#### **（五）募集资金运用对公司经营和财务状况的影响**

##### **1、对公司财务状况的影响**

本次募集资金到位后，公司总资产和净资产规模将大幅增加，资产负债率将继续降低，资本结构得到进一步优化，公司生产能力、资金实力和抗风险能力得到增强，为公司进一步发展创造了良好条件。

##### **2、对公司经营成果的影响**

本次募集资金投资项目与公司主营业务密切相关，项目实施后将进一步扩大公司的区域布局和业务规模，提升公司服务全国的能力；此外，项目实施也将为公司形成新的高毛利业务，为公司贡献新的利润增长来源，进而提高公司的持续经营能力。

## **二、募集资金运用情况**

### **（一）预制蛋制品、蛋液及蛋制品生产线技术改造项目**

#### **1、项目总体规划**

根据公司的发展战略，除加大区域布局外，欧福蛋业在未来会从单一工业品生产向产业链更高附加值的餐饮产品和零售产品方向延伸，公司本次即拟使用部分募集资金用于零售产品线的构建，利用资本市场切实执行公司的发展战略。

规划中的零售产品主要包括三大类：预制品、调制酱和鸡蛋白功能饮品，此外公司的蛋挞液等调制类蛋液产品在满足公司客户需求的同时也计划试水零售端市场。预制品公司目前已有一定销量，下一步着手提高生产能力和生产效率。调制酱和鸡蛋白功能饮品已完成产品和工艺开发，并利用其它工厂的生产条件完成试产确定了工艺的可靠性。

本次募投项目实施满产后，预计可增加 500 吨/年的预制产品和 2000 吨/年的液体产品（蛋挞液和咸蛋黄酱各 1000 吨/年）及可以完成 6000 吨/年的蛋白饮料预混液的制备。

#### **2、项目的必要性及可行性**

公司目前主打的蛋液和蛋粉产品作为下游食品工业的原料，公司由于坚持对产品高品质的要求带来相对较高的成本，面临较大的价格压力。作为公司发展战略，公司一直积极谋求发展更高附加值的产品，提升公司利润率的同时，降低对单一产品的依赖，也降低原料鸡蛋价格对公司业绩的影响。

鸡蛋预制品，如欧姆蛋、蛋皮等即食类蛋制品，可直接面对终端消费市场，为公司带来更高的利润水平。

此外，公司自主创新，利用咸蛋黄成味机理，利用酶制剂和生物制剂的技术工艺开发了具备咸蛋黄口味的调制咸蛋黄酱（粉），可替代传统的鸭蛋黄，批量用于月饼、薯条、曲奇等多种食品，相比传统的天然咸蛋黄产品成本更具优势，市场空间广阔。

鸡蛋白饮料产品为公司首创的可直饮的鸡蛋清饮品，目前国内市场无在售的同类鸡蛋白饮料产品。公司通过自主研发，运用生物技术对鸡蛋蛋白进行改性，提高蛋白质的凝胶温度，并采复合调味技术及新型杀菌技术，制备高蛋白含量且耐贮存的蛋白体系，开发出的新型蛋白饮料。该产品蛋白质含量远高于市场现有其他蛋白饮料产品，口感良好、可直接饮用，针对健身、健美、营养轻食人群，开创了蛋制品加工的新应用领域。

经初步测算，本项目满产后可为公司增加年收入约 3-4 亿元和 3000-5000 万年净利润，项目投资回报率约 45%，投资回收期约 4 年。

### 3、项目投资概算

本项目总投资为 7,600.00 万元，具体如下：

单位：万元

投资项目	投资金额	占总投资比例
设备购置费用	5,500.00	72.37%
项目流动资金及间接费用	2,100.00	27.63%
合计	7,600.00	100.00%

### 4、资金使用计划及来源

本项目共需资金 7,600 万元，计划第一年投入 3,650 万元，第二年投入约 2500 万元，剩余资金分两年投入。

项目建设资金拟由公司自有资金投入 3,410.01 万元，通过本次公开发行股票募集资金投入金额为 4,189.99 万元，本次发行董事会后至实际发行前已投资金额将以募集资金置换，如果募集资金不足，将由公司通过自筹资金补充方式解决。

### 5、项目涉及履行审批、核准或备案情况

如前所述，项目已完成在当地审批机关的备案程序。



## 6、土地及房产情况

本次募投项目无需新增用地或新建厂房。公司在前期厂房建设规划时即已考虑到未来零售产品线的发展需要，提前预留了约 6000 平方米的生产区域。

## 7、募集资金涉及的环保手续

经对照《建设项目环境影响评价分类管理名录（2021 年版）》，本项目所属类别为名录中第十大项“农副食品加工业”中第 20 项：其他农副食品加工 139\*，根据该名录规定，本项目不纳入建设项目环境影响评价管理，无需开展环评手续。

## 8、募集资金置换安排

截至 2022 年 6 月末，公司已前期预先投入约 182 万元用于购买设备等，公司按项目归集所有相关资金支出，对本次发行上市董事会召开后的支出，将在募集资金到位后予以置换。置换事项应当经公司董事会审议通过，保荐机构应当就公司前期资金投入的具体情况或安排进行核查并出具专项意见。

### （二）年增产 15000 吨蛋制品加工项目

#### 1、项目总体规划

公司拟使用部分本次募集资金用于全资子公司天津太阳扩充产能，提升蛋液、蛋粉的产能，提高覆盖京津冀地区的服务能力和满足对公司产品日益增长的需求。

项目实施后，公司年新增蛋处理量约 15000 吨，满产后蛋液产量可增加约 7000 吨/年，蛋粉产量可增加约 1250 吨/年。

#### 2、项目的必要性及可行性

天津太阳是发行人的蛋粉生产基地，供应全国的蛋粉主要来自天津太阳。报告期内天津太阳蛋粉产品销售持续快速增长，产能利用率持续处于高位，蛋粉设备的使用率接近极限，迫切需新增设备增加蛋粉产能。

此外，京津冀地区面积广大、人口众多，但目前天津太阳的销售规模仅接近母公司的 50%，而天津太阳作为公司在京津冀地区的布局，目前天津太阳的产能无法完全保障京津冀地区的需求，限制了天津太阳的客户拓展和业务发展。综上，天津太阳亟需扩大产品产能，以发展京津冀地区业务和满足全国蛋粉需求。

此外，本次募投项目的新增产能计划未来将主要用于相对高毛利的特色产品（如咸蛋黄粉、定制化蛋粉和蛋挞用调制蛋液等）的生产，以提升项目和天津太阳的整体盈利能力。

谨慎测算，假设本次募投项目的产品结构仍与天津太阳现状相同，满产后将为天津太阳新增

年收入约 1.7 亿元和约 1000 万年净利润，项目投资回报率约 18%，投资回收期 6.5 年。

### 3、项目投资概算

本项目总投资为 7,500.00 万元，具体如下：

单位：万元

投资项目	投资金额	占总投资比例
设备购置费用	5,500.00	73.33%
项目流动资金及间接费用	2,000.00	26.67%
合计	7,500.00	100.00%

### 4、资金使用计划及来源

本项目共需资金 7,500 万元，计划第一年投入约 2000 万元，第二年投入约 4600 万元，剩余资金分两年投入。

项目建设资金拟由公司自有资金投入 3,509.54 万元，通过本次公开发行股票募集资金投入金额为 3,990.46 万元，本次发行董事会后至实际发行前已投资部分以募集资金置换，如果募集资金不足，将由公司通过自筹资金补充方式解决。

### 5、项目涉及履行审批、核准或备案情况

如前所述，项目已完成在当地审批机关的备案程序。

### 6、土地及房产情况

项目利用天津太阳现有厂房，在不改变工厂建筑布局和正常生产经营的情况下，调整产线安排，加大空间利用率，无需新增用地或新建厂房。

### 7、募集资金涉及的环保手续

经对照《建设项目环境影响评价分类管理名录（2021 年版）》，本项目所属类别为名录中第十大项“农副食品加工业”中第 20 项：其他农副食品加工 139\*，根据该名录规定，本项目不纳入建设项目环境影响评价管理，无需开展环评手续。

### 8、募投项目实施进度

截至 2022 年 6 月末，公司已前期预先投入约 41 万元用于购买设备等，公司按项目归集所有相关资金支出，对本次发行上市董事会召开后的支出，将在募集资金到位后予以置换。置换事项应当经公司董事会审议通过，保荐机构应当就公司前期资金投入的具体情况或安排进行核查并出具专项意见。

### （三）补充公司流动资金项目

## 1、项目总体规划

为满足公司生产、运营的资金周转需要，公司拟使用募集资金 3,069.55 万元用于补充流动资金。

## 2、必要性和合理性

公司自成立以来从未进行过现金分红，在控股股东大力支持下，公司经营累计净利润全部用于公司继续发展，经过多年持续积累，公司发展迅速，业务规模持续快速增长，营运资金需求不断增加；且广东子公司建成投产后，目前处于产能释放阶段，业务规模发展迅速，亟需营运资金支撑华南地区的业务拓展。

此外，公司为降低对关联公司的资金依赖、进一步提升公司独立性，在 2022 年归还欠付关联方的款项，包括关联方借款本金 2500 万元及子公司天津太阳的股权收购款 1600 万元。公司使用自有资金归还上述款项后，将对公司营运资金造成一定压力，需补充流动资金。

## 3、测算依据

### (1) 补充公司流动资金的测算依据及基本假设

流动资金占用金额主要受公司经营性流动资产和经营性流动负债的影响，公司参考报告期内收入增长情况和经营性流动资产和经营性流动负债占比情况，预计了未来 3 年经营性流动资金占用金额。

由于母公司与子公司的发展阶段、产品结构、客户群体、供应商群体等均有所不同，故采取区分主体计算流动资金需求后加总的计算方式，更具合理性。

### (2) 测算过程

单位：万元

项目	苏州欧福	广东欧福	天津太阳
2021 年营业收入	53,020.08	17,186.95	21,589.98
报告期内收入复合增长率	7.03%	49.96%	6.24%
假设未来 3 年收入复合增长率	7%	23%	6%
3 年后预计收入	64,951.88	31,982.63	25,714.01
净经营性流动资产/营业收入在报告期内平均值	4.13%	3.82%	39.76%
测算假设未来 3 年净经营性流动资产占营业收入的比重	4%	4%	40%
3 年后所需净经营性流动资产	2,598.08	1,279.30	10,285.60
2021 年末净经营性流动资产	2,226.00	-792.09	9,144.35
需补充公司流动资金	372.07	2,071.39	1,141.26

注：1、以上测算不构成公司对未来的盈利预测；2、天津太阳因存在较多集团内蛋粉销售，故经营性流动资产、负债情况与苏州和广东存在较大差异。

各运营主体的补充流动资金需求总计约为 3,600 万元，本次募集资金补流金额在该需求范围内，具有合理性。

此外，公司在 2022 年偿清欠付关联方款项，包括已偿清的关联方借款本金 2500 万元及计划在 2022 年底偿清的子公司天津太阳的股权收购款 1600 万元，偿清该部分款项后公司面临一定的资金压力，亦亟需补充流动资金。

#### 4、与公司现有经营规模、财务状况、技术水平、管理能力和发展目标相适应情况

2021 年公司合并口径总收入达 8.49 亿元，2022 年 1-6 月营业收入达 4.20 亿元，同比增长 8.65%。随着广东欧福的产能释放和下游客户需求的增加，预计公司未来生产经营规模将不断扩大，公司需要更多营运资金支持日常原材料采购、设备更新购置、人员支出等，公司需进一步通过融资补充流动资金，支持公司业务发展。

报告期内公司资金主要用于支持业务快速发展，资金周转效率较高，业务发展需求资金较多，未使用暂时闲置资金购买理财产品。

公司成立近 20 年，专注于蛋制品的研发、生产，形成了一支结构合理、人员稳定的高素质管理团队，并积累了丰富的蛋制品行业技术知识和管理经验，具备合理利用公司流动资金的管理能力。

本次补充流动资金可帮助公司降低资金压力，支持公司创新类产品、业务的尝试和发展，践行公司走向高毛利的创新产品和零售端的战略，与公司发展目标相匹配。

综上，公司本次募集资金用于补充流动资金与发行人现有经营规模、财务状况、技术水平、管理能力和发展目标等相适应。

### 三、历次募集资金基本情况

报告期内公司存在募集资金运用的情况。

2021 年 11 月 25 日，公司召开第二届董事会第十三次会议，审议通过《2021 年第一次股票发行方案》。该议案于 2021 年 12 月 7 日经 2021 年第一次临时股东大会审议通过。

经全国中小企业股份转让系统《关于对苏州欧福蛋业股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2021]4193 号）确认，公司发行 8,424,356 股。此次股票发行价格为人民币 2.25 元/股，募集资金总额为人民币 18,954,801.00 元，募集资金用途为归还借款。

募集资金到位情况业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 12 月 30 日出具的天职业字【2021】46930 号验资报告审验。

截至本招股说明书签署日，前述募集资金已全部使用完毕。本次募集资金不存在变更募集资金用途的情况，不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移本次定向发行募集资金的情况。

除上述情形外，公司不存在其他募集资金情形。

#### 四、其他事项

无。

## 第十节 其他重要事项

### 一、尚未盈利企业

不适用

### 二、对外担保事项

适用 不适用

### 三、可能产生重大影响的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### 四、控股股东、实际控制人重大违法行为

截至本招股说明书签署日，公司控股股东、实际控制人不存在重大违法行为。

### 五、董事、监事、高级管理人员重大违法行为

截至本招股说明书签署日，董事、监事、高级管理人员不存在重大违法行为。

### 六、其他事项

公司总经理刘文持有恩森 99% 出资份额，董事会秘书叶林通过一人有限责任公司文菲投资间接持有恩森 1% 出资份额。2022 年 3 月，恩森将其持有的 14,527,118 股公司股份通过二级市场公开交易及大宗交易等方式全部对外转让，外部无关联股东及公司部分高管和核心员工受让了上述股份，其中公司总经理刘文受让 10,758,692 股，副总经理任云浩受让 1,307,441 股，董事会秘书叶林受让 871,628 股，副总经理韩太鑫受让 136,641 股；本次转让后，恩森不再持有公司股份。恩森的合伙人刘文及文菲投资已就本次股份转让履行税收申报缴纳义务。

刘文等高管、核心员工从恩森受让上述股份时签订承诺：自成功受让股份当日的次月 1 日起，乙方（股份受让方）应在欧福蛋业持续服务 48 个月以上，服务每满 12 个月可对本次受让股份总数的 25% 解除限售，解除限售的份额可累积使用。若乙方从欧福蛋业离职或因严重违反欧福蛋业规章制度而被开除，则乙方离职时尚未解除限售的股份应全部待上述 48 个月期满后才能办理解除限售。公司根据高管、核心员工受让的股份数量和本次股份转让价格与公允价值的差额，自 2022 年 4 月起分期确认股份支付，影响公司损益。

2022 年 7 月，恩森取得当地税务局出具的清税证明，2022 年 8 月，恩森已完成企业注销。





## 第十一节 投资者保护

### 一、投资者关系的主要安排

为保护投资者尤其是中小投资者权益，公司依据《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律法规的规定，结合自身实际情况，制定了《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等制度。

#### （一）信息披露制度和流程

公司制定了《信息披露管理制度》，对信息披露的范围、基本原则、信息披露的管理和实施等进行了明确规定。公司通过严格遵守《信息披露管理制度》及《公司章程》中的相关规定，建立相对完善的信息披露制度和流程，规范了公司的信息披露行为。信息披露制度的建立有助于公司正确履行信息披露义务，加强公司与投资者之间的信息沟通，提升规范运作和公司治理水平，切实保护投资者的合法权益。

#### （二）投资者沟通渠道的建立情况

公司信息披露和投资者关系负责部门、负责人及联系方式如下：

负责机构	董事会办公室
负责人	叶林
联系地址	江苏省汾湖高新技术产业开发区金家坝社区金贤路 386 号
联系电话	0512-63206111
传真	0512-63206222
互联网网址	<a href="http://www.ovodan.com">http://www.ovodan.com</a>
电子邮箱	<a href="mailto:info@ovodan.com">info@ovodan.com</a>

#### （三）未来开展投资者关系规划

根据《公司法》《证券法》及《上市公司与投资者关系工作指引》等法律、法规及规范性文件，公司制定了北交所上市后适用的《投资者关系管理制度》。公司注重与投资者的沟通与交流，未来将依照《投资者关系管理制度》等相关制度切实开展投资者关系构建、管理和维护，为投资者和公司搭建起畅通的沟通交流平台，确保了投资者公平、及时地获取公司公开信息。

### 二、股利分配政策和决策程序

#### （一）发行后股利分配政策及程序

根据 2022 年 5 月 12 日公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过的北交所上市后适用的《公司章程（草案）》，本次发行后的股利分配政策情况如下：

“（一）利润分配原则：公司实行持续稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展。公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

（二）利润分配形式：公司采取积极的现金或股票股利分配政策，凡具备现金分红条件的，应优先采用现金分红方式进行利润分配；如以现金方式分配利润后，公司仍留有可供分配的利润，并且董事会认为发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，公司可以采用股票股利方式进行利润分配。

（三）利润分配的时间间隔：公司原则上每年度进行一次利润分配，视公司经营和财务状况，可以进行中期分配；

（四）利润分配的条件和比例

#### 1、现金分红条件

（1）公司该年度的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；

（2）公司累计可供分配利润为正值。

2、公司优先采用现金分红方式回报股东，具体分红比例由董事会根据相关规定和公司实际经营情况拟定，提交股东大会审议决定。股票股利分配条件在满足现金股利分配的条件下，若公司营业收入和净利润增长快速，且董事会认为公司股本规模及股权结构合理的前提下，可以在提出现金股利分配预案之外，提出并实施股票股利分配预案。

（五）利润分配的决策程序

董事会在制定公司利润分配方案时，应当通过多种渠道充分听取并考虑独立董事和中小股东的意见。独立董事应对利润分配预案发表独立意见，利润分配预案经董事会审议通过后提请股东大会审议。

如公司因经营需要而发生重大现金支出，进行现金分红可能导致无法满足公司经营或者投资需要的，公司可以不实施现金分红。

第一百七十一条 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。”

## （二）本次发行前后股利分配政策的差异情况

### 1、发行人目前的股利分配政策

根据公司现行《公司章程》，本次发行前公司股利分配政策情况如下：

“（一）决策机制与程序：公司股利分配方案由董事会制定及审议通过后报由 股东大会批

准：

（二）股利分配原则：公司实行连续、稳定的利润分配政策，公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展；

（三）利润分配的形式：公司采取现金、股票或现金股票相结合的方式分配股利，并优先考虑采取现金方式分配股利；

（四）公司采取股票或现金股票相结合的方式分配股利时，需经公司股东大会以特别决议方式审议通过。

公司可以采用现金或股票形式分配股利。公司利润分配方案由董事会拟定，独立董事应当就利润分配方案发表明确意见，监事会应对利润分配方案提出审核意见。独立董事可以征集中小股东意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。”

## **2、本次发行前后，发行人股利分配政策的差异情况**

根据中国证监会、北京证券交易所等相关法律法规的规定，本次发行后，公司股利分配政策在利润分配的原则、利润分配的形式和期间间隔、利润分配的条件和比例、利润分配的决策程序等方面进行了补充和完善。

### **（三）本次发行完成前滚存利润的分配安排和已履行的决策程序**

根据公司 2022 年 4 月 26 日召开第二届董事会第十八次董事会决议和 2022 年 5 月 12 日召开的第三次临时股东大会决议，公司在北京证券交易所上市前滚存的未分配利润，将由发行前公司的老股东和发行完成后公司新增加的股东依其持股比例共同享有。

## **三、股东投票机制的建立情况**

2022 年 5 月 12 日，公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过北交所上市后适用的《公司章程（草案）》，其对累积投票制、中小投资者单独计票、网络投票等事项进行了规定。

### **（一）累积投票制**

根据《公司章程（草案）》公司选举二名以上董事或监事时应当实行累积投票制。前款所称累积投票制是指股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。

### **（二）中小股东单独计票**

根据《公司章程（草案）》，股东大会审议影响中小股东利益的重大事项时，对中小投资者表决应当单独计票，单独计票结果应当及时公开披露。

### **（三）网络投票**

根据《公司章程（草案）》，公司召开股东大会，应当提供网络投票方式。股东通过网络投票方式参加股东大会的，视为出席。通过网络或其他方式投票的公司股东或其代理人，有权通过相应的投票系统查验自己的投票结果。

#### **（四）征集投票权**

根据《公司章程（草案）》规定，公司董事会、独立董事、持有 1%以上有表决权股份的股东或者《证券法》规定的投资者保护机构可以向公司股东征集其在股东大会上的投票权。征集投票权应当向被征集人充分披露具体投票意向等信息，禁止以有偿或者变相有偿的方式进行，公司不得对征集投票权设定不适当障碍而损害股东的合法权益。

## 第十二节 声明与承诺

### 一、发行人全体董事、监事、高级管理人员承诺

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担连带责任。

全体董事签字：

  
Henrik Pedersen

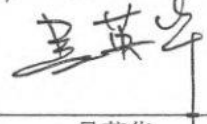
  
Ronald Bouwens


  
Jorn Frandsen

  
Thor Stadil

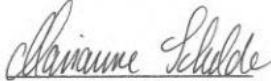
  
刘文


  
杨严俊

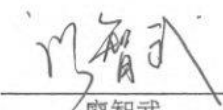
  
吴英华

  
顾秦华

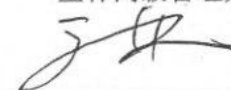
全体监事签字：

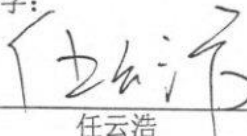
  
Marianne Schelde

  
Flemming Christensen

  
廖智武

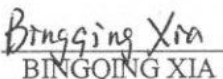
全体高级管理人员签字：

  
刘文

  
任云浩

  
谢良

  
韩太鑫

  
Bingqing Xia  
BINGQING XIA

  
叶林



## 二、发行人控股股东声明

本公司承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担连带责任。

控股股东: China Egg Products ApS

法定代表人:

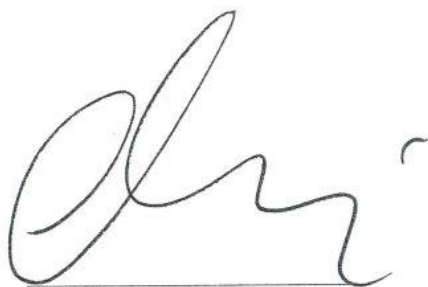
  
Thor Stadl



### 三、发行人实际控制人声明

本人承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担连带责任。

实际控制人：



Christian Nicholas Stadil





#### 四、保荐人（主承销商）声明

本公司已对苏州欧福蛋业股份有限公司招股说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担连带责任。

项目协办人： 陶华玲  
陶华玲

保荐代表人： 施山旭  
施山旭

刁阳炫  
刁阳炫

法定代表人： 张剑  
张剑

申万宏源证券承销保荐有限责任公司  
2017年1月3日



## 保荐机构（主承销商）董事长、总经理声明

本人已认真阅读苏州欧福蛋业股份有限公司招股说明书的全部内容，确认招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对招股说明书真实性、准确性、完整性承担相应法律责任。

保荐机构董事长及总经理：

  
张剑

申万宏源证券承销保荐有限责任公司

2013年1月3日



## 五、发行人律师声明

本所及经办律师已阅读苏州欧福蛋业股份有限公司招股说明书，确认招股说明书与本所出具的法律意见书和律师工作报告无矛盾之处。本所及经办律师对发行人在招股说明书中引用的法律意见书和律师工作报告的内容无异议，确认招股说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担连带责任。

经办律师：

  
徐万辉

  
黄夏敏

  
蒋湘军

律师事务所负责人：

  
顾功耘



## 六、承担审计业务的会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读招股说明书，确认招股说明书与本所出具的审计报告、盈利预测审核报告（如有）、内部控制鉴证报告、发行人前次募集资金使用情况的报告（如有）及经本所鉴证的非经常性损益明细表等无矛盾之处。本所及签字注册会计师对发行人在招股说明书中引用的审计报告、盈利预测审核报告（如有）、内部控制鉴证报告、发行人前次募集资金使用情况的报告（如有）及经本所鉴证的非经常性损益明细表内容无异议，确认招股说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担连带责任。

签字注册会计师：

  
王传邦  
  
王巍

  
汪娟

会计师事务所负责人：

  
邱靖之

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）



## 七、承担评估业务的资产评估机构声明

适用 不适用

## 八、其他声明

适用 不适用

## 第十三节 备查文件

### 一、备查文件

- (一) 发行保荐书；
- (二) 上市保荐书；
- (三) 法律意见书；
- (四) 财务报告及审计报告；
- (五) 公司章程（草案）；
- (六) 承诺事项；
- (七) 经注册会计师鉴证的非经常性损益明细表；
- (八) 前次募集资金使用情况的报告；
- (九) 内部控制鉴证报告；
- (十) 其他与本次发行有关的重要文件。

### 二、文件查阅时间

工作日上午：9:30-11:30；下午：13:30-16:30

### 三、文件查阅地点

(一) 发行人：苏州欧福蛋业股份有限公司

联系地址：江苏省汾湖高新技术产业开发区金家坝社区金贤路 386 号

电话：0512-63206111

传真：0512-63206222

联系人：叶林

(二) 保荐机构（主承销商）：申万宏源证券承销保荐有限责任公司

联系地址：上海市长乐路 989 号世纪商贸广场三楼

电话：021-33389888

传真：021-54043534

联系人：施山旭