

Table with columns: 关联方, 项目, 2021年, 2020年, 2019年. Rows include 乳业电商, 小型商超销售价格, 毛利率, etc.

如上表所示,与产品结构类似的小型商超经销商的销售单价不存在显著差异。

(六)华好商贸

Table with columns: 名称, 成立时间, 注册资本, 法定代表人, 经营范围. Rows include 华好商贸, 安徽华好商贸有限公司, etc.

华好商贸主要从事食品销售业务,作为安徽地区“自动售货机”渠道经销商向安徽阳光采购产品,具有合理性和必要性。

华好商贸为发行人安徽地区经销商,因此,选择安徽当地的经销商的销售单价进行对比分析。

Table with columns: 关联方, 项目, 2021年, 2020年, 2019年. Rows include 华好商贸, 销售价格, 小型商超销售价格, etc.

华好商贸以“自动售货机”渠道为主,发行人安徽地区经销商主要以“送奶上户”为主,总体上,发行人与华好商贸的销售价格与对安徽地区经销商的销售价格不存在显著差异。

综上所述,上述关联方的交易价格公允,具有商业合理性及必要性。

(二)偶发性关联交易情况

1.公司与阳光集团之间的商标转让

①阳光集团向阳光乳业转让商标

为避免同业竞争,增强公司的独立性,报告期内,阳光集团将其持有的12个商标无偿转让给公司,具体如下:

Table with columns: 序号, 注册号, 注册商, 国际分类号, 转让日期. Rows include 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12.

②阳光乳业向阳光集团转让商标

2018年1月,公司将未使用的“长寿秋实”商标无偿转让给阳光集团,公司未经营相关产品,故将该商标转让。该商标核定使用的商品国际分类为第29类:豆制品;豆制品;花生豆;五香豆;熟制豆;豆奶粉;低脂豆制品;食用腌莴豆;豆奶。具体情况如下:

Table with columns: 序号, 注册号, 注册商, 国际分类号, 转让日期. Rows include 1, 2.

③阳光集团向阳光乳业授权使用商标

2021年12月,发行人与阳光集团签署了《商标许可协议》,约定阳光集团将其拥有的注册号为24242482的商标许可发行人无偿使用,使用期限至办理商标转让截止。目前该商标的转让手续正在办理过程中,该商标情况如下:

Table with columns: 注册号, 注册商, 国际分类号, 专利到期. Rows include 24242482, 康康宝.

(2)临时租赁阳光集团闲置仓库

公司因2018年底重建厂房,故租赁阳光集团的闲置仓库用于面粉等原材料临时周转仓储,租期2年,自2019年1月1日至2021年12月31日,阳光集团未收取租赁费。因疫情原因,公司厂房建设进度延期,故自2021年起,延长租期1年,阳光集团亦未收取租赁费。

报告期内,公司租赁阳光集团仓库的公允性比较如下:

Table with columns: 项目, 2021年, 2020年, 2019年. Rows include 临时仓库租赁费用(万元), 当期营业利润(万元), 占比.

从上表可以看出,2019年至2021年的测算的租赁费用金额较小,对公司经营成果影响较小,公司厂房建设完成后,将不再使用集团仓库。

(3)向阳光集团销售固定资产

2019年,公司向阳光集团出售汽车一辆,金额1.57万元,款项已结清。

2.公司与南昌合达共同设立安徽阳光

(1)南昌合达基本情况

名称:南昌合达企业管理有限公司

成立时间:2019年4月22日

注册资本:100万元

经营范围:企业管理

Table with columns: 序号, 股东, 出资额, 比例, 曾任职位, 在阳光乳业任职情况, 安徽阳光任职情况. Rows include 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 合计.

(2)公司与南昌合达共同设立安徽阳光的相关情况

2019年,公司决定开拓安徽市场,对于公司而言,安徽为全新市场,公司在安徽无任何品牌基础、市场基础,为整合当地奶源资源、市场资源,并提高员工创业的积极性和公司联合南昌合达、华好商贸共同设立安徽阳光开拓安徽市场,其中南昌合达部分股东为阳光乳业员工,经销商均为阳光集团的员工。

随着安徽市场业务的发展,市场开拓逐步取得积极成效,安徽阳光部分员工看好鲜奶市场,离职创业成为安徽阳光的经销商。

3.公司与关联方的其他关联交易情况

2019年,公司向拟进口一台奶酪机,因无进口资质,故公司委托汕头宝商代理进口,金额263.44万元。

4.公司与关联方资金往来情况

报告期内,除正常业务往来,不存在向关联方借入资金的情形,也不存在公司向关联方借出资金的情形。

(三)董事、监事、高级管理人员薪酬情况

公司董事、监事、高级管理人员薪酬包括工资及绩效考核奖励,其中绩效考核奖励部分随公司业绩变化而有所波动,报告期内,公司向董事、监事、高级管理人员支付薪酬的情况如下:

Table with columns: 关联方名称, 2021年, 2020年, 2019年. Rows include 董事、监事、高级管理人员薪酬.

(四)关联方应收应付款项余额

报告期各期末,公司与关联方的应收款项和应付款项余额情况如下:

Table with columns: 关联方名称, 2021.12.31, 2020.12.31, 2019.12.31. Rows include 应收账款, 应付账款, 其他应收款, 其他应付款, 合计.

(五)关联交易对公司生产经营的影响

公司具有独立的采购、生产和销售系统,在采购、生产和销售等环节发生的关联交易均为公司日常经营所需要,并依照有关协议进行,不存在损害公司及非关联股东利益的情况。公司在报告期内执行的关联交易价格公允,不会对公司的正常经营构成重大不利影响。

(六)报告期内关联交易制度的执行情况及独立董事意见

1.发行人关联交易制度的执行情况

公司《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》及《关联交易管理制度》中明确规定了关联交易的决策权限、程序、关联交易的信息披露等事项,已建立关联股东或利益冲突的董事在关联交易表决中的回避制度,建立了相对完善的决策机制和监督体系。

上述关联交易,发行人已分别于2021年3月28日和2022年2月19日,召开第五届董事会第二次会议和第五届董事会第五次会议,审议通过《关于公司2018年度、2019年度、2020年度关联交易进行确认的议案》以及《关于对公司2021年关联交易进行确认的议案》,分别于2021年4月18日和2022年3月7日,召开2020年度股东大会和2022年第一次临时股东大会,审议通过《关于公司2018年度、2019年度、2020年度关联交易进行确认的议案》以及《关于对公司2021年关联交易进行确认的议案》;公司股东和董事会会对发行人报告期内的关联交易进行了审议,关联股东和关联董事回避表决,上述关联交易已按照关联交易相关制度履行公司决策程序。

2.独立董事关于关联交易的意见

独立董事对报告期内发生的关联交易进行了确认;报告期内,公司关联交易事项,决策程序符合《公司法》等法律法规以及公司章程的有关规定,公司在审议关联交易时,关联董事和关联股东均回避原则,其表决程序符合有关法律法规的规定,关联交易经营管理充分论证和谨慎决策,符合公司实际需要,有利于公司生产经营,关联交易按照公允的原则定价,没有违反公开、公平、公正的原则,不存在损害公司和中小股东的利益的行为。

综上所述,发行人关于关联交易的内部控制制度健全且有效执行。

(七)规范或减少关联交易的措施

发行人在资产、业务、人员、机构、财务等方面均独立于各关联方,具备面向市场的独立运营能力,公司将在日常经营活动中尽量减少和规范关联交易,对于正常的、不可避免的且有利于公司发展的关联交易,公司将继续遵循公开、公平、公正的市场原则,严格按照有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》、《关联交易管理制度》等有关规定履行决策程序,确保交易价格公允,并给予充分、及时的披露。

易管理制度》等有关规定履行决策程序,确保交易价格公允,并给予充分、及时的披露。

规范关联交易,控股股东阳光集团、实际控制人胡晋云出具了《关于减少及规范关联交易的承诺函》,具体内容见本招股意向书摘要之“重大事项提示”之“二、本次发行相关的重要承诺”。

十一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)董事

公司共7名董事,其中独立董事3名,胡晋云为董事长。

胡晋云:男,1949年2月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大学学历,经济师职称,先后担任南昌市种子公司副总经理(1981-1992)、江西省蔬菜种子公司经营(1992-1997)、南昌市奶业产销公司经理(1997-1998),曾担任南昌市人大代表,多次获省市“劳动模范”和“优秀企业家”等荣誉,获中国乳制品工业协会首届金牛奖、“中国乳业十大最受尊重企业家”称号(2005年)、“振兴中国乳业领军人”(2019年)荣誉称号;自1998年起先后担任阳光有限、阳光集团董事长、执行董事;自2008年起担任阳光乳业董事长兼总经理,任子公司阳光乳业董事长、安捷服务执行董事,安徽阳光董事,福建阳光执行董事,并任阳光集团执行董事、银港投资执行董事、金港投资董事长、爱了堡环保执行董事,南昌合达执行董事。

喻宜洋:男,1969年6月出生,中国国籍,无境外永久居留权,MBA硕士学位,高级工程师职称,先后担任南昌市乳制品厂副厂长(1991-1997),1998年起任阳光有限、阳光集团生产部经理、副总经理,自2008年起担任阳光乳业执行董事,现任阳光乳业董事、南昌合达执行董事。

高文文:男,1963年7月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大学学历,会计师职称,注册会计师,先后担任南昌市乳制品厂、奶业公司财务科会计(1985-1997),1998年起任阳光有限、阳光集团投资经理,自2008年起担任阳光乳业执行董事,现任阳光乳业董事、南昌合达执行董事。

梅英:女,1962年8月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大学学历,律师,先后担任南昌市第二律师事务所、南昌市第一律师事务所、南昌涉外律师事务所律师,主任,曾获得荣获江西省优秀律师称号,发表多篇专业文章,现任江西豫章律师事务所合伙人、阳光乳业独立董事。

陈荣:男,1965年4月出生,中国国籍,无境外永久居留权,研究生学历,教授,注册营养师,担任江西财经大学讲师、副教授,教授,曾获得江西省“第二届省级教学名师奖”等奖项,并发表多篇学术论文,现任江西财经大学教授、中山大学利实实业集团股份有限公司独立董事,江西正邦作物保护股份有限公司独立董事,中山金利宝新材料股份有限公司独立董事,董事,阳光乳业独立董事。

马众文:男,1957年9月出生,中国国籍,无境外永久居留权,研究生学历,研究员,曾任职于南昌大学农学院、农科院等单位,曾获得农业部“全国农牧渔业丰收一等奖”、江西省“科技进步二等奖”、国家科技部农业部“全国星火计划先进个人”等荣誉,现任阳光乳业独立董事。

(二)监事

公司3名监事,其中肖爱国为中国监事会主席,邓仁强为职工监事。

肖爱国:男,1964年9月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历,畜牧兽医师职称,先后在南昌市乳制品厂、奶业公司、阳光有限、阳光集团工作(1985-2004);后离职从事养牛等业务,现任阳光乳业监事会主席,并任阳光集团监事、银港投资监事、金港投资监事会主席。

邓仁强:男,1959年11月出生,中国国籍,无境外永久居留权,中专学历,先后在南昌市乳制品厂、奶业公司、阳光有限、阳光集团担任检修员、机修车间主任等职务(1982-2008);自2008年起担任阳光乳业机修车间主任,现任阳光乳业职工监事,并任金港投资监事。

谢杰:男,1962年5月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大学学历,工程师职称,先后在南昌市乳制品厂、奶业公司、阳光有限、阳光集团工作(1985-2008);自2008年起担任阳光乳业生产部主任,现任阳光乳业监事,任子公司安捷服务监事,并任金港投资监事。

(三)高级管理人员

胡晋云,现任公司董事长、总经理,简历详见本节“十一、(一)董事”。

高文文,现任公司董事、副总经理,简历详见本节“十一、(一)董事”。

梅英,现任公司董事、副总经理兼财务负责人,简历详见本节“十一、(一)董事”。

肖爱国,男,1964年9月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历,畜牧兽医师职称,先后在南昌市乳制品厂、奶业公司、阳光有限、阳光集团工作(1985-2008);自2008年起担任阳光乳业生产部主任,现任阳光乳业监事,任子公司安捷服务监事,并任金港投资监事。

喻宜洋,男,1969年6月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大学学历,畜牧兽医师职称,先后在南昌市乳制品厂、奶业公司、阳光有限、阳光集团工作(1985-2008);自2008年起担任阳光乳业生产部主任,现任阳光乳业监事,任子公司安捷服务监事,并任金港投资监事。

高文文,男,1963年7月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大学学历,会计师职称,注册会计师,先后担任南昌市乳制品厂、奶业公司财务科会计(1985-1997),1998年起任阳光有限、阳光集团投资经理,自2008年起担任阳光乳业执行董事,现任阳光乳业董事、南昌合达执行董事。

梅英,女,1962年8月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大学学历,律师,先后担任南昌市第二律师事务所、南昌市第一律师事务所、南昌涉外律师事务所律师,主任,曾获得荣获江西省优秀律师称号,发表多篇专业文章,现任江西豫章律师事务所合伙人、阳光乳业独立董事。

陈荣:男,1965年4月出生,中国国籍,无境外永久居留权,研究生学历,教授,注册营养师,担任江西财经大学讲师、副教授,教授,曾获得江西省“第二届省级教学名师奖”等奖项,并发表多篇学术论文,现任江西财经大学教授、中山大学利实实业集团股份有限公司独立董事,江西正邦作物保护股份有限公司独立董事,中山金利宝新材料股份有限公司独立董事,董事,阳光乳业独立董事。

马众文:男,1957年9月出生,中国国籍,无境外永久居留权,研究生学历,研究员,曾任职于南昌大学农学院、农科院等单位,曾获得农业部“全国农牧渔业丰收一等奖”、江西省“科技进步二等奖”、国家科技部农业部“全国星火计划先进个人”等荣誉,现任阳光乳业独立董事。

十二、控股股东及实际控制人情况

(一)阳光集团

阳光集团为本公司控股股东,系农业产业化国家重点龙头企业,除持有本公司72.75%股权外,目前主要从事实业投资等业务,最近三年,胡晋云均为阳光集团实际控制人,阳光集团实际控制人未发生变化,截止目前,阳光集团的基本情况如下:

(1)概况

公司名称:江西阳光乳业集团有限公司

注册资本:5,247.20万元

成立日期:1998年8月12日

住所:南昌市青云谱区洪都大道1111号

经营范围:豆制品、糕点、面包、饼干的生产、销售;实业投资;自营和代理各类商品和技术的进出口;建筑材料、五金、交电、百货、花卉、饲料批发、零售;代购代销(以上项目依法需经批准的项目,需经相关部门批准后方可开展经营活动)

(2)股权结构

阳光集团股权结构如下:

Table with columns: 序号, 股东名称, 认缴出资额(万元), 比例, 实缴出资额(万元). Rows include 1, 2, 3, 合计.

(二)实际控制人情况

本公司实际控制人胡晋云,1949年2月出生,中国国籍,无境外永久居留权,身份证号码为360102194902****,住所为江西省南昌市东湖区。

胡晋云自公司设立以来一直担任董事长并自2018年11月起兼任总经理,截至目前,胡晋云未持有公司股份,间接持有公司35.45%股份,通过持有银港投资43.43%股权、直接持有南昌合达70.33%出资额并任执行董事,间接控制公司97%的股份。

十三、简要财务会计信息

(一)发行人合并财务报表

单位:万元

Table with columns: 项目, 2021.12.31, 2020.12.31, 2019.12.31. Rows include 流动资产, 货币资金, 应收账款, etc.

流动资产: 328,776,547.34, 350,794,985.26, 312,997,024.04

货币资金: 328,776,547.34, 350,794,985.26, 312,997,024.04

应收账款: 3,497,721.47, 2,893,299.39, 3,888,276.21

预付款项: 6,770,804.75, 14,806,553.95, 15,553,387.20

其他应收款: 1,517,638.06, 1,205,187.25, 1,538,789.65

存货: 42,745,710.32, 31,623,254.03, 30,696,356.25

其他流动资产: 10,982,789.26, 4,806,639.26, 100,563,464.54

非流动资产: 425,410,572.42, 433,169,532.36, 488,770,146.05

长期股权投资: -

固定资产: 242,288,482.14, 210,446,417.76, 117,146,199.55

在建工程: 1,436,341.91, 44,419,400.45, 49,922,516.49

生产性生物资产: 20,270,980.96, 14,468,322.70, 9,711,043.87

使用权资产: 6,523,528.69, -

无形资产: 24,501,921.36, 25,402,246.86, 26,033,438.99

长期待摊费用: 17,526,210.88, 12,070,224.00, 9,550,305.60

递延所得税资产: 1,456,769.51, 1,492,397.99, 1,610,357.51

其他非流动资产: 1,384,545.86, 6,135,010.13, 14,388,828.21

非流动资产合计: 315,388,778.73, 314,430,039.89, 229,432,629.10

资产总计: 740,799,351.15, 746,660,572.25, 718,202,833.26

流动负债: 100,100,833.34, 100,084,722.22, 100,048,937.27

短期借款: 6,770,804.75, 14,806,553.95, 15,553,387.20

应付账款: 115,776,106.10, 120,521,021.60, 133,888,276.21

预收款项: 4,274,571.37, 3,162,333.43, 3,069,644.27

其他流动资产: 1,098,279.18, 4,480,671.66, 44,066,356.25

流动负债合计: 42,541,066.57, 43,216,595.58, 44,877,011.68

长期股权投资: -

固定资产: 242,288,482.14, 210,446,417.76, 117,146,199.55

在建工程: 1,436,341.91, 44,419,400.45, 49,922,516.49

生产性生物资产: 20,270,980.96, 14,468,322.70, 9,711,043.87

使用权资产: 6,523,528.69, -

无形资产: 24,501,921.36, 25,402,246.86, 26,033,438.99

长期待摊费用: 17,526,210.88, 12,070,224.00, 9,550,305.60

递延所得税资产: 1,456,769.51, 1,492,397.99, 1,610,357.51

其他非流动资产: 1,384,545.86, 6,135,010.13, 14,388,828.21

非流动资产合计: 315,388,778.73, 314,430,039.89, 229,432,629.10

负债合计: 175,324,814.72, 165,140,587.73, 163,136,355.13

所有者权益: 565,474,536.43, 581,519,984.52, 555,066,488.13

股本: 211,960,000.00, 211,960,000.00, 208,780,000.00

资本公积: 33,195,388.95, 33,195,388.95, 33,195,388.95

盈余公积: 90,079,381.16, 75,771,888.50, 64,690,704.11

未分配利润: 217,098,977.00, 245,702,518.14, 251,849,839.10

归属于母公司所有者权益合计: 552,335,747.11, 566,629,715.59, 538,515,932.16

少数股东权益: 13,140,789.32, 14,833,268.93, 16,550,547.97

所有者权益合计: 565,474,536.43, 581,519,984.52, 555,066,488.13

负债及所有者权益合计: 740,799,351.15, 746,660,572.25, 718,202,833.26

2、合并利润表

单位:万元

Table with columns: 项目, 2021年, 2020年, 2019年. Rows include 一、营业收入, 减:营业成本, 税金及附加, etc.

营业收入: 630,617,856.69, 522,571,948.53, 542,969,466.47

营业成本: 387,641,112.04, 329,036,349.68, 309,804,037.45

税金及附加: 5,583,424.95, 3,597,542.94, 4,464,794.89

销售费用: 40,884,607.18, 32,118,279.19, 55,151,001.19

管理费用: 35,302,946.65, 29,599,716.79, 30,532,712.08

研发费用: 18,377,791.33, 17,570,131.48, 17,954,887.78

财务费用: -574,603.14, -6,468,458.49, -2,452,285.28

其中:利息费用: 3,593,882.86, 3,968,685.55, 48,937.50

利息收入: 4,242,400.97, 4,682,210.82, 2,148,607.99

加:其他收益: 4,158,789.59, 1,546,863.98, 1,156,206.45

投资收益: -245,683.64, -664,245.83, 564,949.73

信用减值损失: -614,885.34, -2,660,197.50, -7,321,186.53

资产减值损失: 145,110.23, 18,623.88, -4,873,703.04

二、营业利润: 146,701,156.08, 114,220,986.38, 116,928,922.52

加:营业外收入: 258,252.88, 528.14, 4,066,404.17

减:营业外支出: 1,986,512.69, 3,160,103.63, 1,066,307.12