本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。
重要内容提示：
1.董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
2.公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
3.第三季度报告是否经过审计
□是 √否
一、主要财务数据
（一）主要会计数据和财务指标
公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据
□是 √否

	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入（元）	404,286,977.34	2.68%	1,094,697,583.51	1.15%
归属于上市公司股东的净利润（元）	32,760,651.96	593.65%	53,553,810.11	274.68%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	6,513,677.84	181.12%	23,794,567.70	164.87%
经营活动产生的现金流量净额（元）	—	—	123,307,527.09	262.73%
基本每股收益（元/股）	0.0681	593.48%	0.1114	274.61%
稀释每股收益（元/股）	0.0681	593.48%	0.1114	274.61%
加权平均净资产收益率	4.01%	4.83%	6.64%	10.38%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产（元）	1,615,036,189.78	1,487,872,947.81	8.55%	
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	836,290,065.76	779,821,613.12	7.24%	

（二）非经常性损益项目和金额
√适用 □不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	32,700,842.85	32,669,792.24	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,684,730.13	4,042,488.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	566,576.21	1,848,766.99	
减：所得税影响额	8,704,344.08	8,793,105.89	
少数股东权益影响额（税后）	830.99	8,699.07	
合计	26,246,974.12	29,759,242.41	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：
□适用 √不适用
公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。
将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明
□适用 √不适用
公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。
（三）主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因
√适用 □不适用

一、资产负债类项目	期末余额（元）	上年年末余额（元）	变动比率(±30%)	变动原因
货币资金	176,647,364.36	116,383,206.74	51.78%	主要系本报告期间筹的资款回笼所致
应收款项融资	410,676.93	73,985.74	455.08%	主要系本报告期收到商业承兑汇票所致
预付款项	23,954,286.67	14,798,350.91	61.87%	主要系本报告期预付款的原材料购买增加所致
其他应收款	8,062,663.06	4,079,372.81	97.64%	主要系本报告期经营性保证金等增加所致
固定资产	423,119,916.74	308,442,430.35	37.18%	主要系本报告期在建工程验收转固定资产所致
其他非流动资产	14,929,807.90	4,870,635.43	206.53%	主要系本报告期预付工程进度款增加所致
应付职工薪酬	22,439,073.47	36,411,833.07	-38.27%	主要系上年末计提年终奖金本报告期内发放所致
应交税费	27,362,171.37	7,824,360.64	249.70%	主要系本报告期增值税及企业所得税增加所致
长期借款	169,163,782.96	53,056,227.36	218.84%	主要系本报告期新增长期贷款所致
未分配利润	212,566,986.00	159,013,175.89	33.68%	主要系本报告期净利润增加所致
二、利润项目	本期金额（元）	同期金额（元）	变动比率(±30%)	变动原因
投资收益	-3,457,700.48	-692,155.91	-399.56%	主要系本报告期参股公司净利润同比减少及理财收益减少所致
公允价值变动收益	—	-605,621.44	100.00%	主要系上年同期理财产品到期赎回所致
信用减值损失	-862,715.34	367,439.02	-334.79%	主要系本报告期计提应收款坏账准备增加所致
资产处置收益	32,929,614.91	-266,510.21	12455.85%	主要系子公司舟山腾新拆迁项目处置收益增加所致
营业利润	70,643,453.83	-27,676,675.36	355.25%	主要系本报告期降本增效管控效果及资产处置收益增加所致
所得税费用	16,547,250.65	6,014,607.90	175.12%	主要系本报告期资产处置收益增加及利润增加所致
归属于母公司所有者的净利润	53,553,810.11	-30,657,844.78	274.68%	主要系本报告期降本增效管控效果及资产处置收益增加所致
三、现金流量项目	本期金额（元）	同期金额（元）	变动比率(±30%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	123,307,527.09	-75,775,070.94	262.73%	主要系本报告期货款回笼、存货管控下降等所致
投资活动现金流入	42,688,222.15	252,036,210.21	-83.06%	主要系本报告期理财业务减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-145,341,176.97	11,659,962.88	-1346.50%	主要系本报告期理财业务减少所致
筹资活动现金流入	175,828,314.99	135,732,334.40	29.54%	主要系本报告期取得借款收到的现金增加所致
筹资活动产生现金流量净额	83,749,742.11	57,585,564.83	45.44%	主要系本报告期取得借款收到的现金增加所致
现金及现金等价物净增加额	62,291,108.62	-6,603,802.59	1043.26%	主要系以上综合原因所致

二、股东信息
（一）普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	52,359	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0

前10名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记 或冻结情况	
					股份状态	数量
滕用雄	境内自然人	18.67%	89,760,000	0	质押	16,000,000
滕用庄	境内自然人	9.41%	45,220,000	33,915,000	质押	31,654,000
滕用严	境内自然人	8.84%	42,500,000	31,875,000	质押	24,500,000
滕用伟	境内自然人	7.99%	38,420,000	28,815,000		0
王莉施	境内自然人	0.82%	3,956,800	0		0
张聪理	境内自然人	0.37%	1,797,500	0		0
#陈国玲	境内自然人	0.28%	1,334,500	0		0
林东宁	境内自然人	0.22%	1,040,000	0		0
于海峰	境内自然人	0.19%	900,000	0		0
袁少萍	境内自然人	0.17%	811,200	0		0

前10名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
滕用雄	89,760,000	人民币普通股	89,760,000
滕用庄	11,305,000	人民币普通股	11,305,000
滕用严	10,625,000	人民币普通股	10,625,000
滕用伟	9,605,000	人民币普通股	9,605,000
王莉施	3,956,800	人民币普通股	3,956,800
张聪理	1,797,500	人民币普通股	1,797,500
#陈国玲	1,334,500	人民币普通股	1,334,500
林东宁	1,040,000	人民币普通股	1,040,000
于海峰	900,000	人民币普通股	900,000
袁少萍	811,200	人民币普通股	811,200
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严为一致行动人，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前10名股东参与融资融券业务情况说明（如有）	公司股东#陈国玲通过普通证券账户持有951,800股，通过东吴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有975,700股。		

（三）公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表
□适用 √不适用
三、其他重要事项
□适用 √不适用
四、季度财务报表
（一）财务报表
1.合并资产负债表
编制单位：海欣食品股份有限公司

2022年09月30日

单位：元

项目	2022年9月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	176,647,364.36	116,383,206.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	165,667,125.09	196,853,843.41
应收款项融资	410,676.93	73,985.74
预付款项	23,954,286.67	14,798,350.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,062,663.06	4,079,372.81
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	324,642,612.69	371,491,911.41
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	33,374,348.19	27,179,881.23
流动资产合计	732,759,076.99	730,860,551.25
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	13,196,985.33	16,161,779.46
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	423,119,916.74	308,442,430.35
在建工程	242,391,758.30	230,870,313.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	35,272,608.87	39,376,938.62
无形资产	68,125,377.07	69,189,333.15
开发支出		
商誉	51,690,718.24	51,690,718.24
长期待摊费用	14,120,964.75	16,620,663.35
递延所得税资产	19,428,995.59	19,789,584.25
其他非流动资产	14,929,807.90	4,870,635.43
非流动资产合计	882,277,112.79	757,012,396.56
资产总计	1,615,036,189.78	1,487,872,947.81
流动负债：		
短期借款	110,000,000.00	132,494,216.12
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	67,194,036.53	88,083,000.00
应付账款	235,580,917.69	245,778,870.94
预收款项		
合同负债	21,513,644.93	17,000,866.16
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	22,439,073.47	36,411,833.07
应交税费	27,362,171.37	7,824,360.64
其他应付款	17,338,854.73	15,931,856.26
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,408,963.12	5,207,212.06
其他流动负债	32,338,536.52	35,063,859.55
流动负债合计	539,176,198.36	583,786,074.80
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	169,163,782.96	53,056,227.36
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	31,010,406.44	34,468,108.27
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	18,899,827.77	18,183,360.82
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	219,074,017.17	105,707,696.45
负债合计	758,250,215.53	689,493,771.25
所有者权益：		
股本	480,760,000.00	480,760,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	108,710,772.08	105,796,129.55
减：库存股		
其他综合收益	28.17	28.17
专项储备		
盈余公积	34,252,279.51	34,252,279.51
一般风险准备		
未分配利润	212,566,986.00	159,013,175.89
归属于母公司所有者权益合计	836,290,065.76	779,821,613.12
少数股东权益	20,495,908.49	18,557,563.44
所有者权益合计	856,785,974.25	798,379,176.56
负债和所有者权益总计	1,615,036,189.78	1,487,872,947.81

法定代表人：滕用庄　主管会计工作负责人：邓顺辉　会计机构负责人：胡上饮

证券代码：002702　证券简称：海欣食品　公告编号：2022-056

海欣食品股份有限公司

【2022】第三季度报告

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,094,697,583.51	1,082,302,368.27
其中：营业收入	1,094,697,583.51	1,082,302,368.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,056,898,809.25	1,114,346,072.18
其中：营业成本	859,488,729.56	887,127,486.11
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	8,586,952.91	9,012,029.93
销售费用	107,566,729.27	134,566,467.02
管理费用	67,954,685.92	70,482,786.91
研发费用	12,206,346.94	11,966,196.90
财务费用	1,096,364.65	1,191,105.31
其中：利息费用	3,076,782.81	1,674,707.90
利息收入	1,041,922.24	834,256.09
加：其他收益	4,235,480.48	5,563,877.09
投资收益（损失以“－”号填列）	-3,457,700.48	-692,155.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,814,173.96	-1,766,075.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-728,617.33
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）		-605,621.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-862,715.34	367,439.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	32,929,614.91	-266,510.21
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	70,643,453.83	-27,676,675.36
加：营业外收入	1,945,179.33	2,174,618.63
减：营业外支出	549,227.35	678,748.46
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	72,039,405.81	-26,180,805.19
减：所得税费用	16,547,250.65	6,014,607.90
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	55,492,155.16	-32,195,413.09
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	55,492,155.16	-32,195,413.09
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	53,553,810.11	-30,657,844.78
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,938,345.05	-1,537,568.31
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	55,492,155.16	-32,195,413.09
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	53,553,810.11	-30,657,844.78
（二）归属于少数股东的综合收益总额	1,938,345.05	-1,537,568.31
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1114	-0.0638
（二）稀释每股收益	0.1114	-0.0638

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。
法定代表人：滕用庄　主管会计工作负责人：邓顺辉　会计机构负责人：胡上饮
3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,264,925,486.00	1,276,985,642.54
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,141,212.35	251,014.17
收到其他与经营活动有关的现金	36,708,701.49	62,808,471.43
经营活动现金流入小计	1,303,775,399.84	1,340,045,128.14
购买商品、接受劳务支付的现金	762,940,199.27	918,788,775.59
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		
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		
支付给职工及为职工支付的现金	203,629,531.26	229,015,716.19
支付的各项税费	54,694,220.86	69,182,649.59
支付其他与经营活动有关的现金	159,303,921.36	198,833,057.71
经营活动现金流出小计	1,180,467,872.75	1,415,820,199.08
经营活动产生的现金流量净额	123,307,527.09	-75,775,070.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		250,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,802,536.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	42,688,222.15	233,673.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	42,688,222.15	252,036,210.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	187,629,399.12	135,376,247.33
投资支付的现金	500,000.00	105,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	188,029,399.12	240,376,247.33
投资活动产生的现金流量净额	-145,341,176.97	11,659,962.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		15,050,000.00
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	175,828,314.99	120,682,334.40
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	175,828,314.99	135,732,334.40
偿还债务支付的现金	82,420,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,224,647.70	24,832,708.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	5,433,925.18	3,314,061.23
筹资活动现金流出小计	92,078,572.88	78,146,769.57
筹资活动产生的现金流量净额	83,749,742.11	57,585,564.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	575,016.39	-74,259.36
五、现金及现金等价物净增加额	62,291,108.62	-6,603,802.59
加：期初现金及现金等价物余额	89,903,255.70	101,626,077.58
六、期末现金及现金等价物余额	152,194,364.32	95,022,274.99

（二）审计报告
第三季度报告是否经过审计
□是 √否
公司第三季度报告未经审计。

海欣食品股份有限公司董事会
2022年10月21日

证券代码：002702　证券简称：海欣食品　公告编号：2022-057

海欣食品股份有限公司关于公司本次非公开发行A股股票摊薄即期回报、填补即期回报措施及相关主体承诺的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

根据《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等要求，为保障中小投资者利益，公司结合最新情况就本次非公开发行A股股票对即期回报摊薄的影响进行分析，并制定具体的摊薄即期回报的填补措施，具体内容说明如下：

一、本次非公开发行对公司每股收益等主要财务指标的影响

（一）财务指标计算主要假设和前提条件

本次非公开发行摊薄即期回报对公司主要财务指标的影响测算主要基于以下假设条件：

1、假设宏观经济环境、产业政策、行业发展、公司经营环境及证券市场情况等方面没有发生重大不利变化；

2、假设公司本次非公开发行于2023年6月30日实施完成，该完成时间仅用于计算本次非公开发行摊薄即期回报对主要财务指标的影响，不对实际完成时间构成承诺，最终以中国证监会核准本次发行后的实际发行完成时间为准；

3、本次非公开发行募集资金总额不超过52,000万元（含本数），假设募集资金总额按其上限计算，且不考虑发行费用的影响（该募集资金总额仅为估计值，最终以经中国证监会核准并实际发行完成的募集资金总额为准，不考虑发行费用的影响）；

4、截至本预案公告日，公司总股本为480,760,000股，假设不考虑已授予限制性股票的回购、解锁及稀释性影响，不考虑实际控制人减持股份计划的影响，不考虑可能发生的权益分派及其他因素的影响；

5、假设本次发行股份数量为75,000,000股。完成发行后，公司总股本将达到555,760,000股（该发行数量仅为估计值，本次非公开发行股票实际数量以监管部门核准、实际发行情况以及发行费用等情况最终确定）；

6、基于谨慎性原则，未考虑本次发行募集资金到账后对公司生产经营、财务状况等的影响；

7、假设不考虑现金分红的因素；

8、测算公司加权平均净资产收益率时，假设不考虑除募集资金、利润分配和净利润之外的其他因素对净资产的影响。

9、根据公司《2022年半年度报告》，公司2022年1-6月实现扣除非经常性损益前后归属于上市公司普通股股东的净利润分别为2,479.32万元、1,728.09万元。假设2022年全年公司合并报表归属于上市公司普通股股东的净利润为在此基础上的2倍，非经常性损益金额保持不变。

假设2023年实现扣除非经常性损益前后归属于上市公司普通股股东的净利润均较2022年度（预测）分别为：增长20%，持平，下降20%。

上述假设仅为测算本次非公开发行股票摊薄即期回报对公司主要财务指标的影响，不代表公司对未来经营情况及趋势的判断，亦不构成盈利预测。投资者不应据此进行投资决策，投资者据此进行投资决策造成损失的，公司不承担赔偿责任。

（二）本次发行对公司每股收益等主要财务指标的影响测算

基于上述假设情况，本次发行对公司主要财务指标的影响如下：

项目	2022.12.31/2022年度（预测）	2023.12.31/2023年度（预测）	
		本次发行前	本次发行后
总股本（万股）	48,076.00	48,076.00	55,576.00
本次发行股份数（万股）		7,500.00	
预计本次发行完成时间		2023年6月30日	
假设情形（1）：2023年度扣除非经常性损益前后归属于上市公司普通股股东的净利润较2022年度上升20%			
归属于上市公司普通股股东的净利润（万元）	4,158.63	4,990.36	4,990.36
扣除非经常性损益后归属于上市公司普通股股东的净利润（万元）	3,807.40	4,568.89	4,568.89
基本每股收益（元/股）	0.0865	0.1038	0.0898
稀释每股收益（元/股）	0.0865	0.1038	0.0898
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.0792	0.0950	0.0822
扣除非经常性损益后的稀释每股收益（元/股）	0.0792	0.0950	0.0822
假设情形（2）：2023年度扣除非经常性损益前后归属于上市公司普通股股东的净利润较2022年度持平			
归属于上市公司普通股股东的净利润（万元）	4,158.63	4,158.63	4,158.63
扣除非经常性损益后归属于上市公司普通股股东的净利润（万元）	3,807.40	3,807.40	3,807.40
基本每股收益（元/股）	0.0865	0.0865	0.0748
稀释每股收益（元/股）	0.0865	0.0865	0.0748
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.0792	0.0792	0.0685
扣除非经常性损益后的稀释每股收益（元/股）	0.0792	0.0792	0.0685
假设情形（3）：2023年度扣除非经常性损益前后归属于上市公司普通股股东的净利润较2022年度下降20%			
归属于上市公司普通股股东的净利润（万元）	4,158.63	3,326.91	3,326.91
扣除非经常性损益后归属于上市公司普通股股东的净利润（万元）	3,807.40	3,045.92	3,045.92
基本每股收益（元/股）	0.0865	0.0692	0.0599
稀释每股收益（元/股）	0.0865	0.0692	0.0599
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.0792	0.0634	0.0548
扣除非经常性损益后的稀释每股收益（元/股）	0.0792	0.0634	0.0548

注：基本每股收益、稀释每股收益是按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定计算。

根据上述测算，在完成本次非公开发行后，预计短期内公司基本每股收益、稀释每股收益将可能出现一定程度的下降，因此公司短期内即期回报会出现一定程度摊薄。

二、关于本次非公开发行摊薄即期回报的特别风险提示

本次非公开发行完成后，公司总资产和净资产规模将增加，总股本亦相应增加。本次募集资金到位后，公司虽将合理使用募集资金，但达到预期效果需要一定的过程和时间，因此，短期内公司的每股收益和净资产收益率可能出现一定幅度的下降。本次非公开发行股票当年存在摊薄公司即期回报的风险。敬请广大投资者理性投资，并注意投资风险。

同时，公司在测算本次非公开发行对公司即期回报主要财务指标的摊薄影响时，不代表公司对2022年、2023年经营情况及财务状况的判断，亦不构成盈利预测，公司为应对即期回报被摊薄风险而制定的填补措施不等于对公司未来利润作出保证。投资者不应据此作出投资决策，投资者据此作出投资决策造成损失的，公司不承担赔偿责任。

三、本次非公开发行的必要性和合理性

本次非公开发行股票的必要性和合理性详见《海欣食品股份有限公司2022年非公开发行A股股票预案》之“第二节董事会关于本次募集资金使用的可行性分析”。

四、本次募集资金投资项目与公司现有业务的关系、公司从事募集资金投资项目在人员、技术、市场等方面的储备情况

（一）本次募集资金投资项目与公司现有业务的关系

本次募集资金投资项目均围绕主营业务开展，本次募集资金投资项目是现有业务的深化和拓展，有利于进一步提高公司在逐冰食品行业的地位。本次募集资金投资项目在现有主营业务的基础上，按照公司发展战略和发展目标的要求，通过新建厂房，引进新装备，优化生产工艺，提高生产自动化程度，有效水、有计划地展开。本次募集资金投资项目均为现有产品、渠道的深化和拓展，并与现有业务具有十分紧密的一致性和延续性。本次募集资金投资项目如能顺利实施，将促使公司优化产品结构，提升公司产品的综合竞争力，实现公司现有业务的扩张，增强公司盈利能力，有利于公司的可持续发展。

（二）公司从事募集资金投资项目在人员、技术、市场等方面的储备情况

1、人员储备情况

公司的业务开发能力在一定程度上取决于公司的技术创新和经验积累，而稳定的人员团队是公司得以长期发展的核心资源。公司深耕速冻食品行业多年，一直将人才队伍建设作为首要任务之一，目前公司已经储备了充足的技术人员和管理人员，可以充分把握速冻食品行业发展的大方向，制定科学的战略发展计划，确保公司提供的产品和服务可契合市场的发展需要。此外，为适应业务发展需要，公司还将重点引进具有实践经验的技术、管理、市场营销等方面的高级人才，并通过绩效激励等形式确保人才的稳定性。

2、技术储备情况

公司一直高度重视产品和技术的研发创新，经过多年的自主创新，公司积累了丰富的产品和技术研发经验，在速冻鱼肉制品与速冻肉制品、速冻面点制品等产品加工上具有较强的技术优势，可以为本次募集资金投资项目的实施提供技术基础。本次募集资金投资项目的运营实施以公司现有的成熟生产技术为基础，并且在新产品研发创新方面拥有较强的技术储备，可以为本次募投项目的实施提供技术保障。

3、市场储备情况

经过多年的发展，公司销售网络已经覆盖全国多个城市，根据市场情况和自身需要建立了经销、商超、特通、电商等不同的销售模式。截至目前，公司在福州、北京、沈阳、上海、广州、南京、武汉、成都等地设立了八家销售子公司。公司不仅与沃尔玛、永辉、大润发、家乐福、华润万家、麦德龙等大型知名连锁超市建立供货合作关系，还与全国各地2,000多家经销商、国内多家大型连锁餐饮、企事业单位客户建立了合作关系。同时，公司大力拓展线上业务，积极进行线上渠道布局，线上渠道已覆盖天猫、京东、朴朴、叮咚买菜、兴盛优选等电商平台。公司通过布局全渠道销售网络，为消费者提供了多元化的消费体验，实现线上和线下业务的均衡发展。

综上，本次发行的募集资金投资项目均经过了详细的论证，公司在人员、技术、市场等方面都进行了充分的准备，公司具备募集资金投资项目的综合执行能力。

五、本次非公开发行摊薄即期回报填补的具体措施

为了保护广大投资者的利益，降低本次非公开发行股票可能摊薄即期回报的影响，公司拟采取多种措施保证本次非公开发行股票募集资金有效使用、防范即期回报被摊薄的风险，以提高对股东的即期回报。公司拟采取的具体措施如下：

（一）加强募集资金管理，提高资金使用效率

公司对本次发行募集资金投资项目的可行性进行了充分论证，募投项目符合国家产业政策、行业发展趋势以及公司发展战略，具有较好的发展前景和预期效益。本次发行募集资金到位后，公司将根据《募集资金管理制度》等规定，对募集资金进行专项存储，保障募集资金按照预定用途使用，并配合监管银行和保荐机构对募集资金使用的检查和监督。公司未来将努力提高资金的使用效率，完善并强化投资决策程序，设计更合理的资金使用方案，合理运用各种融资工具和渠道，控制资金成本，提升资金使用效率，节省公司的各项费用支出，全面有效地控制公司经营和管控风险，提升公司盈利能力。

（二）加强经营管理和内部控制，提升经营效率和盈利能力

公司将加强项目事后跟踪和风险管理，将深入挖掘自身潜力，加强节能降耗和成本管理，并积极进行必要的设施工艺改造和技术提升。同时，公司将加强日常经营管理和内部控制，不断完善法人治理结构，加强预算、投资管理，全面提升公司日常经营效率，降低公司运营成本，提升经营业绩。

本次非公开发行完成后，公司将加强内部管理，合理规范使用募集资金，提高资金使用效率，采取多种措施提升公司盈利水平，加快募投项目实施进度，尽快实现项目预期效益，在符合利润分配条件的前提下，积极推动对股东的利润分配，提高公司对投资者的回报能力，有效降低原股东即期回报被摊薄的风险。

（三）不断完善公司治理，为公司发展提供制度保障

公司将严格遵守《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律、法规和规范性文件的规定，不断完善公司治理结构，确保股东能够充分行使权利，确保董事会能够按照法律、法规和《公司章程》的规定行使职权，作出科学、迅速和谨慎的决策，确保独立董事能够认真履行职责，维护公司整体利益尤其是中小股东的合法权益，确保监事会能够独立有效地行使对董事、高级管理人员及公司财务的监督权和检查权，维护公司全体股东的合法权益。

（四）完善利润分配制度，强化投资者分红回报机制

为进一步健全和完善公司的利润分配政策，建立科学、持续、稳定的分红决策和监督机制，增强利润分配的透明度，积极回报投资者，引导投资者树立长期投资和理性投资理念，根据《公司法》《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定，结合公司经营发展情况，公司制定了《未来三年股东回报规划（2021-2023年）》，明确了公司利润分配的具体形式、条件、比例、决策程序等，完善了公司利润分配的决策程序和机制，强化了中小投资者权益保障机制。

本次发行完成后，公司将继续严格执行《公司章程》及《未来三年股东回报规划（2021-2023年）》的规定，结合公司经营情况和发展规划，在符合利润分配条件的情况下，积极推动对广大股东的利润分配以及现金分红，努力提升股东回报水平。

六、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员出具的承诺

为维护公司和全体股东的合法权益，公司控股股东、实际控制人以及公司董事、高级管理人员作出了关于本次非公开发行摊薄即期回报的填补措施的承诺，具体如下：

（一）公司控股股东、实际控制人的承诺

公司控股股东、实际控制人承诺如下：

“1.