



欢乐家食品集团股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李兴、主管会计工作负责人杨榕华及会计机构负责人(会计主管人员)翁苏闽声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在经营中可能存在的风险因素内容已在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述，敬请投资者注意并仔细阅读该章节全部内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 450,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	33
第五节 环境与社会责任 .....	35
第六节 重要事项 .....	38
第七节 股份变动及股东情况 .....	46
第八节 优先股相关情况 .....	51
第九节 债券相关情况 .....	51
第十节 财务报告 .....	52

## 备查文件目录

- (一) 经现任法定代表人签字和公司盖章的本次半年报全文和摘要。
- (二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、欢乐家集团公司	指	欢乐家食品集团股份有限公司
湖北欢乐家	指	湖北欢乐家食品有限公司，公司子公司
山东欢乐家	指	山东欢乐家食品有限公司，公司子公司
武汉欢乐家	指	武汉欢乐家食品有限公司，公司子公司
深圳众兴利华	指	深圳市众兴利华供应链有限公司，公司子公司
湛江欢乐家	指	湛江欢乐家实业有限公司，公司子公司
豪兴投资	指	广东豪兴投资有限公司，公司控股股东
荣兴投资	指	湛江荣兴投资合伙企业（有限合伙），公司股东
众兴利华湛江分公司	指	深圳市众兴利华供应链有限公司湛江分公司
南粤银行	指	广东南粤银行股份有限公司，公司参股公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	深圳证券交易所
《招股说明书》	指	公司于 2021 年 5 月 28 日在巨潮资讯网披露《欢乐家食品集团股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书》
《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	《欢乐家食品集团股份有限公司章程》
经销模式	指	公司与经销商签订销售合同，经销商向公司买断产品后销售给下游的销售模式
直营模式	指	公司直接向最终消费者销售产品的销售模式
代销模式	指	公司与代销商签订代销协议由其代理销售公司产品的销售模式
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	欢乐家	股票代码	300997
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	欢乐家食品集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	欢乐家		
公司的外文名称（如有）	HUANLEJIA Food Group CO., Ltd.		
公司的法定代表人	李兴		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程松	
联系地址	湛江市开发区人民大道中 71 号欢乐家大厦 31 层	
电话	0759-2268808	
传真	0759-2728990	
电子信箱	hljir@gdhlj.com	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期无变化，具体可参见公司《招股说明书》。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	湛江市开发区人民大道中 71 号欢乐家大厦 31 层公司证券部

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化。具体可参见公司《招股说明书》。

经中国证券监督管理委员会《关于同意欢乐家食品集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕925号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股90,000,000股，并根据《关于欢乐家食品集团股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2021〕545号），公司股票于2021年6月2日在深圳证券交易所创业板上市。发行后公司总股本由360,000,000股增加至450,000,000股。鉴于此，公司办理了相关工商变更登记手续，详见公司于2021年7月26日披露的《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2021-012）。

#### 四、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	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	664,411,162.15	597,965,550.43	11.11%
归属于上市公司股东的净利润（元）	96,373,148.07	84,791,814.91	13.66%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	88,213,369.18	82,087,995.80	7.46%
经营活动产生的现金流量净额（元）	95,365,873.76	71,922,109.02	32.60%
基本每股收益（元/股）	0.2570	0.2355	9.13%
稀释每股收益（元/股）	0.2570	0.2355	9.13%
加权平均净资产收益率	12.08%	12.73%	-0.65%
	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）	1,715,177,543.95	1,348,221,371.85	27.22%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,220,273,918.89	749,663,947.76	62.78%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用  不适用

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

项目	金额（元）	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）	-386,694.70	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,331,810.87	主要是收到与损益相关的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	489,830.13	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	177,583.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	208,076.06	
减：所得税影响额	2,660,826.85	
合计	8,159,778.89	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

#### （一）公司主要业务

公司自成立以来，致力于水果罐头、植物蛋白饮料、果汁饮料、乳酸菌饮料等食品饮料产品的研发、生产和销售。

公司设立于 2001 年，成立之初，公司依靠地区资源优势，专业生产经营水果罐头、海产品罐头及鹌鹑蛋罐头，经过近 20 年的品牌沉淀，现形成了以橘子和黄桃罐头为核心、兼顾多品类罐头产品的特点，并将长期坚持打造中国水果罐头生产企业的旗舰品牌。公司不断探索消费者的需求，于 2014 年进入植物蛋白饮料市场，其中椰子汁上市后，迅速成为公司的支柱产品，公司以此为契机逐步推出果汁饮料、乳酸菌饮料等饮料产品，丰富了公司的产品线，增强了公司市场竞争力，同时提高了欢乐家的品牌价值。经过 20 年的发展，公司凭借丰富的行业经验和优质的产品服务，在行业内逐步形成了良好的口碑和较高的品牌知名度。

报告期，公司依托位于山东临沂、湖北汉川、湖北枝江三大主要生产基地及全国性的渠道布局，公司主营业务持续稳步发展，生产和销售以椰子汁为主的饮料产品以及以水果罐头为主的罐头食品，同时围绕产品创新、渠道拓展、品牌建设等主要经营目标推进工作，在运营管理、精益生产、质量管控、市场开拓等方面不断夯实核心竞争力，推动盈利能力进一步提升。报告期内，公司实现营业收入 66,441 万元，同比增长 11.11%；实现归属于上市公司股东的净利润 9,637 万元，同比增长 13.66%。

#### （二）公司主要产品及品牌运营情况

公司产品的主要品牌为“欢乐家”品牌。公司的产品主要分为两大类：第一类是椰子汁植物蛋白饮料、果汁饮料、乳酸菌饮料等饮料产品；第二类是水果罐头、八宝粥罐头等罐头食品。产品直接面对广大消费者。报告期，公司不断创新开发新产品。椰子汁饮品系植物蛋白饮料，公司在此基础上拓展产品，研发燕窝椰汁风味饮品等，丰富椰汁品类；在传统水果罐头的基础上，采用乳酸菌及黄桃、椰果混合什锦，不断创新口味，平衡营养。在品牌运营方面，报告期公司通过经销商渠道在特通领域拓展业务，以扩大公司品牌影响力。

主要产品示例如下：

饮 料 类 产 品	椰子汁 (245g)	椰子汁 (1.25kg)	椰子汁 (500g)
			
	乳酸菌 (108mL)	乳酸菌 (1.25kg)	燕窝椰子汁 (245g)
			
罐 头 类 产 品	黄桃罐头	橘子罐头	什锦水果罐头
			
	八宝粥	杨梅罐头	黄桃罐头 (900g)
			

### （三）公司所处的行业情况和市场地位

国内食品制造行业集中度不高，且产品种类较多。

在植物蛋白饮料细分行业，主流植物蛋白饮料产品根据其使用主要原料的不同，可分为椰子汁（乳）饮料、核桃露（乳）饮料、杏仁露（乳）饮料、花生露（乳）饮料、豆奶（乳）饮料等品种。该行业为充分市场竞争行业，具有完全的市场化程度。

在水果罐头行业，因为成熟的密封和杀菌工艺的规模化运用，以及水果罐头中的无氧环境不适合微生物生长，水果罐头不需要添加防腐剂即可实现长期贮存，且能最大限度保持水果的营养成分，在食品安全和健康问题上不存在明显劣于新鲜水果的情况。

在植物蛋白饮料行业和罐头食品行业，公司核心产品欢乐家水果罐头（尤以橘子罐头和黄桃罐头为代表）及欢乐家椰子汁市场拥有较高的市场知名度。公司多年来坚持以食品安全为基本，以市场为导向，已形成水果罐头和椰子汁为双驱动的发展战略。

公司现为中国罐头工业协会副理事长单位，中国饮料工业协会常务理事单位。根据中国罐头工业协会的行业调查结果，欢乐家品牌水果罐头从2018年到2020年连续三年的国内市场销售量和销售额，位居全行业前三名；根据中国饮料工业协会的统计资料，2018-2020年公司植物蛋白饮料椰子汁产品的市场占有率和产销量在全国同类产品中排名前五名。中国品牌影响力评价发布活动上，欢乐家荣膺“2021年中国品牌影响力产品奖”、“2021年中国品牌影响力（行业）十大消费满意品牌”称号。

报告期内，公司及控股子公司涉及许可销售的情况，公司及控股子公司取得的相关许可销售的许可证书或备案凭证情况具体如下：

主体	证照名称	证照编号	核发机关	许可内容/范围	发证日期	有效期
公司	食品经营许可证	JY14408010026758	湛江经济技术开发区食药监局	预包装食品销售（含冷藏冷冻食品）	2019/06/21	2019/06/21-2024/06/20
湖北欢乐家	食品经营许可证	JY14205830036325	枝江市市场监督管理局	预包装食品销售（不含冷藏冷冻食品）	2019/09/06	2019/09/06-2024/09/05
山东欢乐家	食品经营许可证	JY33713280007316	蒙阴县行政审批服务局	预包装食品销售（不含冷藏冷冻食品）	2019/09/18	2019/09/18-2021/12/01
武汉欢乐家	食品经营许可证	JY14209840024188	汉川市市场监督管理局	预包装食品销售（不含冷藏冷冻食品）	2019/09/29	2019/09/29-2024/09/28
深圳众兴	食品经营许可证	JY14403050448339	深圳市市场监督管理局	预包装食品销售（不含冷藏冷冻食	2020/04/24	2020/04/24-2025/04/23

利华				品)		
深圳众兴利华湛江分公司	食品经营许可证	JY14408040011216	湛江市坡头区食药监局	预包装食品(不含冷藏冷冻食品)销售	2018/02/23	2018/02/23-2023/02/22

#### (四) 公司主要经营模式

##### 1. 采购模式

公司采购业务包括采购原材料、包装材料、设备、劳务、能源等。原材料分为主材（主要包括水果、果类加工品等）和辅材（主要包括白糖和食品添加剂等），包装材料主要包括瓶、盖、纸箱和商标等。公司采购部门采取集团化平台式组织架构，公司在湖北汉川设立采购中心，统筹管理供应商系统，各个生产工厂按照自身需求在平台上采购下单。

##### 2. 生产模式

公司以自主生产为主，委外生产为辅。公司大部分产品采用自主生产的生产模式，部分新产品在面市初期选择委外加工，形成稳定销量后再转为自主生产；同时部分产品的非核心工序也选择为委外加工。

##### 3. 销售模式

公司销售模式以经销为主，少量通过直营和代销方式进行销售。经销模式下，公司与经销商之间的交易为买断式销售，经销商通过分销商和零售终端网点将产品最终销售给个人消费者；消费者购买产品的终端网点包括流通、商超和餐饮等渠道。直营模式下，公司通过在京东、天猫、拼多多、抖音等平台上开设官方旗舰店进行产品销售。代销模式下，公司通过京东自营、天猫超市等渠道进行产品销售。

公司设立了销售全资子公司深圳众兴利华，所有客户均与其签署销售合同，各生产子公司生产的产品均由深圳众兴利华统一实现对外销售。

## （五）主要业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 66,441 万元，同比增长 11.11%；实现归属于上市公司股东的净利润 9,637 万元，同比增长 13.66%。公司报告期经营业绩增长的主要原因是：2020 年上半年受新冠疫情影响，销售收入有所下降，2021 年上半年销售情况受疫情影响相比 2020 年同期影响较小，销售收入有所回升。净利润同比上升 13.66%，主要原因是：收入增长导致毛利相应增长。

## （六）公司主要销售模式

### 1. 主要销售模式

项目	报告期	
	销售收入(万元)	占比
经销模式	63,539.65	96.03%
直营模式	1,047.13	1.58%
代销模式	1,581.62	2.39%
<b>合计</b>	<b>66,168.39</b>	<b>100.00%</b>

（尾差系小数点四舍五入所致）

报告期内，公司的销售模式以经销为主，直营和代销为辅，经销模式销售收入占比为 96.03%，占绝对主导地位，为公司主要销售渠道。通过经销模式，公司借助经销商的网点资源，建立了基本覆盖全国范围的销售网络，提高了公司产品市场渗透率。未来经营中，公司仍将保持以经销模式为主的销售模式。

### 2. 不同销售模式下的营业收入、营业成本、毛利率及同比变动情况

项目	营业收入（万元）			营业成本（万元）			毛利率		
	报告期	上年同期	同比变动	报告期	上年同期	同比变动	报告期	上年同期	同比变动
经销模式	63,539.65	57,068.31	11.34%	39,482.70	34,916.18	13.08%	37.86%	38.82%	-0.96%
直营模式	1,047.13	1,619.92	-35.36%	594.31	812.49	-26.85%	43.24%	49.84%	-6.60%
代销模式	1,581.62	923.59	71.25%	994.19	542.63	83.22%	37.14%	41.25%	-4.11%
<b>合计</b>	<b>66,168.39</b>	<b>59,611.82</b>	<b>11.00%</b>	<b>41,071.20</b>	<b>36,271.30</b>	<b>13.23%</b>	<b>37.93%</b>	<b>39.15%</b>	<b>-1.22%</b>

（尾差系小数点四舍五入所致）

同比变动超过 30%的原因：

①直营模式的营业收入同比下降的主要原因是受电商平台补贴活动停止的影响。

②代销模式的营业收入同比上升原因主要是京东自营每年的 1 至 2 月是年货节，2020 年 2 月份因疫情影响了销量，而 2021 年年货节销量增幅较大；此外 2020 年 9 月开通天猫超市代销渠道，2021 年上半年代销模式增加了天猫超市收入。

③代销模式的营业成本同比上升的主要原因是：收入的增长对应成本相应增长；且代销模式下销售的产品以销售罐头产品为主，罐头产品成本较高，导致成本增幅高于收入的增幅。

(1) 主营业务产品构成分类收入情况

公司主要产品分为饮料产品和罐头产品，其中饮料产品分为椰子汁及其他饮料（其他饮料包括乳酸菌饮料、果汁饮料等饮料产品）。罐头产品分为水果罐头及其他罐头（其他罐头包括八宝粥、鹌鹑蛋罐头等罐头产品）。以下产品分类亦同。

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	金额（万元）	比例	金额（万元）	比例
<b>饮料产品</b>	<b>40,673.01</b>	<b>61.47%</b>	<b>30,890.94</b>	<b>51.82%</b>
椰子汁	32,571.76	49.23%	22,129.88	37.12%
其他饮料	8,101.25	12.24%	8,761.06	14.70%
<b>罐头产品</b>	<b>25,495.38</b>	<b>38.53%</b>	<b>28,720.88</b>	<b>48.18%</b>
水果罐头	24,221.52	36.61%	27,386.24	45.94%
其他罐头	1,273.86	1.93%	1,334.64	2.24%
<b>合计</b>	<b>66,168.39</b>	<b>100.00%</b>	<b>59,611.82</b>	<b>100.00%</b>

(2) 主营业务成本产品构成分析

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	金额（万元）	比例	金额（万元）	比例
<b>饮料产品</b>	<b>22,503.23</b>	<b>54.79%</b>	<b>17,236.20</b>	<b>47.52%</b>
椰子汁	17,400.75	42.37%	11,942.03	32.92%
其他饮料	5,102.48	12.42%	5,294.17	14.60%
<b>罐头产品</b>	<b>18,567.97</b>	<b>45.21%</b>	<b>19,035.10</b>	<b>52.48%</b>
水果罐头	17,387.78	42.34%	17,849.32	49.21%
其他罐头	1,180.19	2.87%	1,185.77	3.27%
<b>合计</b>	<b>41,071.20</b>	<b>100.00%</b>	<b>36,271.30</b>	<b>100.00%</b>

(3) 主营业务毛利产品构成分析

项目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	金额（万元）	比例	金额（万元）	比例
<b>饮料产品</b>	18,169.78	72.40%	13,654.74	58.50%
椰子汁	15,171.01	60.45%	10,187.85	43.65%
其他饮料	2,998.77	11.95%	3,466.89	14.85%
<b>罐头产品</b>	6,927.42	27.60%	9,685.79	41.50%
水果罐头	6,833.74	27.23%	9,536.92	40.86%
其他罐头	93.67	0.37%	148.87	0.64%
<b>合计</b>	<b>25,097.20</b>	<b>100.00%</b>	<b>23,340.52</b>	<b>100.00%</b>

### 3. 经销模式

√ 适用 □ 不适用

(1) 报告期公司合作的经销商按照各区域的分部情况如下：

经销商数量（家）				
区域	报告期期末	报告期增加	报告期减少	相比上年同期变动比例
华中地区	396	67	129	6.17%
华东地区	295	53	107	0.68%
西南地区	284	44	90	0.00%
华北地区	191	60	54	24.03%
西北地区	181	35	69	1.69%
东北地区	122	23	48	7.02%
华南地区	51	15	28	-1.92%
合计	<b>1,520</b>	<b>297</b>	<b>525</b>	<b>4.97%</b>

华中地区包括：湖南、湖北、河南、江西；

华东地区包括：安徽、江苏、山东、浙江、福建、上海；

西南地区包括：云南、四川、贵州、重庆、西藏；

华北地区包括：河北、山西、内蒙古、北京、天津；

西北地区包括：甘肃、新疆、陕西、宁夏、青海；

东北地区报告：黑龙江、吉林、辽宁；

华南地区包括：广东、广西、海南。

报告期，公司经销商数量整体变化及按区域分类的经销商数量不同，这主要是由于各区域的自然地域环境、经济环境、品类竞争不同而导致的公司市场开拓情况不同。

(2) 经销模式下，公司的产品通过买断方式直接销售给经销商，再由经销商销售给分销商或零售终端，最后由零售终端销售给消费者。结算方式：以先款后货为主，给予少部分经销商一定的循环信用额度或临时信用额度。

(3) 报告期内，经销商销售的产品均为饮料、罐头的欢乐家全品类产品。公司前五大客户情况如下：

序号	客户名称	公司对经销客户的销售收入金额（元）	占公司主营业务收入比例	期末应收账款总金额（元）
<b>2021半年度</b>				
1	客户一	19,105,798.56	2.89%	17,465,243.20
2	客户二	17,840,578.78	2.70%	31,855,249.44
3	客户三	16,771,634.09	2.53%	12,597,687.93
4	客户四	8,265,718.45	1.25%	3,298,974.94
5	客户五	7,171,541.60	1.08%	26,709,103.12
<b>合计</b>		<b>69,155,271.46</b>	<b>10.45%</b>	<b>91,926,258.63</b>

4. 门店销售终端占比超过 10%

适用  不适用

5. 线上直销销售

适用  不适用

序号	平台名称	线上销售产品品种
1	天猫旗舰店	椰子饮料、水果罐头
2	拼多多生鲜旗舰店	水果罐头
3	京东旗舰店	椰子饮料、水果罐头
4	拼多多专卖店	水果罐头
5	欢乐家官方折扣店	椰子饮料、水果罐头
6	honeycolor旗舰店	椰子饮料
7	京东拼购店	椰子饮料、水果罐头
8	拼多多食品旗舰店	椰子饮料
9	欢乐家抖音旗舰店	椰子饮料、水果罐头
10	友邻市集	椰子饮料、水果罐头

6. 占当期营业收入总额 10%以上的主要产品销售价格较上一报告期的变动幅度超过 30%

适用  不适用



## （七）采购情况

### 1. 采购模式及采购内容

公司采购模式及采购内容详见本节“一、公司从事的主要业务/（四）公司主要经营模式/1. 采购模式”。

主要采购内容	金额（元）
原材料	169,542,472.63
包装材料	138,520,456.08
劳务采购	33,816,863.98
能源	18,360,448.40
<b>合计</b>	<b>360,240,241.09</b>

### 2.向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用  不适用

### 3.主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用  不适用

发生变动的具体原因并说明对主营业务成本的影响

报告期草莓、黄桃、苹果及雪梨的采购单价同比变动超过30%。报告期因自然灾害以及果农种植品种的改变等原因导致部分水果减产，加之公司对果品质量要求的提升，上述果品的采购单价同比变动较大，增加采购金额346.79万元。但鉴于上述水果的采购金额在公司主营业务成本中的占比较小，因而，虽然其采购单价发生较大变动，但其总体上对主营业务成本的影响较小。

## （八）主要生产模式

公司以自主生产为主，委外生产为辅。公司大部分产品采用自主生产的生产模式，部分新产品在面市初期选择委外加工，形成稳定销量后再转为自主生产；同时部分产品的非核心工序也选择为委外加工。

### 1.委托加工生产

适用  不适用

报告期，公司委托加工生产产品成本占营业成本比例低于 10%。

### 2. 不同产品的营业成本的主要构成

产品分类	项目	2021半年度	
		金额（万元）	在成本总额中的占比
	直接材料	14,420.03	82.87%

椰子汁饮料	其中：原材料	8,671.63	49.83%
	包装材料	5,748.40	33.04%
	直接人工	632.27	3.63%
	制造费用	2,348.45	13.50%
	主营业务成本	17,400.75	100.00%
其他饮料	直接材料	3,999.19	78.38%
	其中：原材料	1,916.15	37.55%
	包装材料	2,083.04	40.82%
	直接人工	417.4	8.18%
	制造费用	685.89	13.44%
	主营业务成本	5,102.48	100.00%
水果罐头	直接材料	13,079.88	75.22%
	其中：原材料	7,739.63	44.51%
	包装材料	5,340.25	30.71%
	直接人工	2,738.07	15.75%
	制造费用	1,569.83	9.03%
	主营业务成本	17,387.78	100.00%
其他罐头	直接材料	998.84	84.63%
	其中：原材料	555.6	47.08%
	包装材料	443.24	37.56%
	直接人工	70.46	5.97%
	制造费用	110.88	9.40%
	主营业务成本	1,180.19	100.00%

### （九）产量与库存量情况

#### 1. 主要产品的产量、销量与库存情况

产品名称	项目	报告期	上年同期	同比变动
	生产量（吨）	58,075.70	39,870.95	45.66%

椰子汁	销售数量（吨）	59,945.61	41,491.74	44.48%
	库存量（吨）	2,166.56	1,292.29	67.65%
其他饮料	生产量（吨）	15,204.93	17,008.25	-10.60%
	销售数量（吨）	16,144.89	17,561.20	-8.07%
	库存量（吨）	387.55	1,022.86	-62.11%
水果罐头	生产量（吨）	25,961.90	32,331.75	-19.70%
	销售数量（吨）	27,832.70	31,523.65	-11.71%
	库存量（吨）	669.30	2,700.99	-75.22%
其他罐头	生产量（吨）	2,376.55	2,213.02	7.39%
	销售数量（吨）	2,344.10	2,296.97	2.05%
	库存量（吨）	53.43	165.63	-67.74%

- 1) 椰子饮料生产量、销售量、库存量分别同比增长45.66%、44.48%、67.65%，主要原因是相比本报告期，2020年上半年受新冠疫情影响，销售量下降对应在生产及库存量同时下降。
- 2) 其他饮料库存量下降62.11%，主要原因是相比本报告期，2020年公司全资子公司武汉欢乐家受新冠疫情影响，库存的玻璃瓶饮料及果汁饮料在2020年未销售所致。
- 3) 水果罐头库存量下降75.22%，主要原因是2020年水果罐头为2019年产季内“季产年销”生产的库存，2020年公司变更了水果罐头的生产模式，为控制水果罐头的库存量、改变“季产年销”的生产局面，逐渐实现“以销定产”，库存商品余额逐年下降，因而本报告期同比减少了水果罐头的库存。
- 4) 其他罐头库存量下降67.74%，主要原因是相比本报告期，2020年上半年，因疫情影响，春节备货的八宝粥罐头销售下降导致2020年上半年库存较大。

## 2. 主要产品的产能情况

2021年1-6月	设计产能（万吨）	实际产能（万吨）	销量（万吨）	在建产能（万吨）
饮料及罐头	29.75	10.16	10.63	13.65
其中：饮料	23.18	7.33	7.61	10.00
罐头	6.57	2.83	3.02	3.65

## 二、核心竞争力分析

### 1. 工艺创新

在改良椰子汁（果肉型）植物蛋白饮料在传统的高温长时间灭菌工艺的基础上，克服安全性与过度受热造成影响口感的矛盾，2018年公司与世界一流的PET 无菌冷灌装设备生产商法国西得乐共同研究设

计采用双线法的方式将果肉与椰子汁分开处理，定制化的瞬时高温处理工艺在确保品质安全的前提下最大化的保留了内容物的新鲜度及营养价值，同时独特的输送装置兼顾果粒的完整性和均匀性，节能环保，结合国际一流的装备系统，成功实现了在中性植物蛋白饮料中添加果粒成分的工艺创新，增加内容物的附加值。用 PET 瓶无菌冷灌装线生产带果肉的中性植物蛋白饮料，属国内首创。

## 2. 技术创新

公司积累了丰富的产品设计制造经验，通过独立研发取得了一系列独特的工艺流程及装置设备，公司核心技术包括无菌冷灌装条件下的果粒添加技术、橘子罐头自动剥皮技术、黄桃罐头自动劈桃挖核技术、椰子汁二次均质技术、黄桃果肉抽空技术等。公司的各项核心技术在提高工效和产品质量方面均起到了良好的作用，并不易被竞争对手仿制。公司的装置设备及工艺方法制造的产品达到了业内技术领先水平。

## 3. 渠道建设

公司采取“扁平化”和“下沉式”的销售渠道管理模式，减少经销层级，部分销售区域细分至县域市场甚至建制镇。通过该模式，公司能够精耕市场、纵深终端，快速接收市场信息，掌握动销态势，大大增强了公司的市场反应能力。目前公司销售区域已覆盖除香港、澳门和台湾外的全国 31 个省、市、自治区。

## 三、主营业务分析

### （一）概述

是否与报告期内公司从事的主要业务披露相同

是 否

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### （二）主要财务数据同比变动情况

	本报告期（元）	上年同期（元）	同比增减	变动原因
营业收入	664,411,162.15	597,965,550.43	11.11%	
营业成本	411,361,952.24	363,520,399.78	13.16%	

销售费用	66,688,147.16	59,921,039.09	11.29%	
管理费用	50,099,110.37	42,536,260.34	17.78%	
财务费用	-381,875.02	3,666,060.34	-110.42%	银行借款减少，导致财务费用下降
所得税费用	33,196,341.74	28,949,119.40	14.67%	
研发投入	581,827.63	551,871.15	5.43%	
经营活动产生的现金流量净额	95,365,873.76	71,922,109.02	32.60%	2021 年同比上升是因 2020 年受新冠疫情影响，销售额波动所致。
投资活动产生的现金流量净额	-14,147,349.34	40,253,286.11	-135.15%	购买投资理财产品所致
筹资活动产生的现金流量净额	308,130,888.08	-94,833,702.29	-424.92%	首次公开发行股票募资融资增长导致
现金及现金等价物净增加额	389,349,412.50	17,341,692.84	2,145.16%	首次公开发行股票募资融资增长导致

### （三）公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

### （四）占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

	营业收入 (元)	营业成本 (元)	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年 同期增减
分产品或服务						
<b>分行业</b>						
饮料行业	406,730,116.91	225,032,301.98	44.67%	31.67%	30.56%	0.47%
罐头行业	254,953,816.32	185,679,654.68	27.17%	-11.23%	-2.45%	-6.55%
<b>分产品</b>						
椰子饮料	325,717,598.89	174,007,526.11	46.58%	47.18%	45.71%	0.54%
水果罐头	242,215,243.13	173,877,803.44	28.21%	-11.56%	-2.59%	-6.61%

分地区						
华中地区	249,943,303.97	145,509,746.60	41.78%	36.41%	34.80%	0.69%
华东地区	97,258,315.15	62,795,484.14	35.43%	-6.07%	-2.26%	-2.52%
西南地区	114,808,406.68	69,251,087.75	39.68%	4.44%	3.69%	0.43%
华北地区	82,144,662.10	53,188,954.30	35.25%	-0.76%	2.64%	-2.14%

报告期饮料收入较上年同期对比有所增长，主要原因是 2020 年上半年受疫情影响饮料销量有所下降。罐头收入较上年同期对比有所下降，主要原因是由于气候及自然灾害等原因，水果原料减产，导致水果原料的采购量减少，罐头产量减少，进而影响罐头销量减少。罐头毛利率较同期对比有所下降，主要原因是 2021 年水果原料减产，相应价格上涨所致。华中地区收入较同期对比有所增长，主要原因是华中地区为公司主要销售地区，相比本报告期，2020 年上半年华中地区受疫情影响整体销量下降。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

## （五）销售费用情况

### 1. 销售费用构成情况

项目	2021 年半年度		2020 年半年度		同比增减率
	金额(万元)	占比	金额(万元)	占比	
人工成本费用	3,598.27	53.96%	3,235.67	54.00%	11.21%
业务宣传费	988.09	14.82%	1,103.52	18.42%	-10.46%
交通差旅费	758.56	11.37%	735.24	12.27%	3.17%
促销费用	659.64	9.89%	651.06	10.87%	1.32%
装卸费及其他	278.06	4.17%	193.88	3.24%	43.42%
日常办公费用	386.19	5.79%	72.74	1.21%	430.92%
<b>合计</b>	<b>6668.81</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,992.10</b>	<b>100.00%</b>	

同比变动超过30%的原因说明：

2021年1-6月公司的装卸费较2020年同期相比增加43.42%，主要2020年3-4月份工厂因疫情影响停产、停售，2021年同期恢复正常，导致装卸费波动。

(2) 2021年1-6月公司的日常办公费较2020年同期相比增加430.92%，主要是经销商会议费用增加，2020年同期因疫情未举办经销商会议。

### 2. 投放广告情况

报告期内，公司通过报纸、楼宇电视、户外大型落地牌、车身广告、高铁、机场等媒介进行广告投

放及宣传，广告及业务宣传投放金额 988.09 万元，包括广告代言人投放、高铁站 LCD 屏幕广告投放、品牌策划及冠名费投放等。

#### 四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

	金额（元）	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	489,830.13	0.38%	主要是购买结构性理财到期收益	否
公允价值变动损益	177,583.38	0.14%	主要是购买结构性理财产品收益	否
资产减值	-4,684,038.12	-3.62%	主要是根据集团政策计提的存货跌价准备	否
营业外收入	302,046.40	0.23%	主要是无法支付应付账款收入及无法支付的应付工资收入等。	否
营业外支出	631,130.38	0.49%	主要是公司非流动资产报废损失等。	否
信用减值损失	-4,337,337.07	-3.35%	主要是根据集团政策计提的应收账款其他应收款的坏账准备等	否
资产处置收益	150,465.34	0.12%	主要是出售报废的固定资产所得	否

#### 五、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额（元）	占总资产比例	金额（元）	占总资产比例		
货币资金	553,355,790.19	32.26%	175,454,477.69	13.01%	19.25%	主要是首次公开发行股票募资导致
应收账款	177,985,491.01	10.38%	142,504,792.59	10.57%	-0.19%	
合同资产						
存货	80,962,126.12	4.72%	110,432,904.74	8.19%	-3.47%	
投资性房地产	48,142.42	0.00%	49,759.48	0.00%	0.00%	
长期股权投资						
固定资产	487,967,981.33	28.45%	513,547,666.81	38.09%	-9.64%	主要系报告期固定资产折旧的影响。
在建工程	68,006,466.80	3.96%	56,247,503.22	4.17%	-0.21%	
使用权资产	7,914,656.49	0.46%		0.00%	0.46%	主要是本期执行新租

						赁准则的影响
短期借款	5,025,647.51	0.29%	74,468,507.77	5.52%	-5.23%	主要是银行借款减少影响
合同负债						
长期借款						
租赁负债	8,048,656.36	0.47%		0.00%	0.47%	主要是本期执行新租赁准则的影响

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	30,004,633.33	177,583.38			54,000,000.00	54,000,000.00		30,182,216.71
2.衍生金融资产								
3.其他债权投资								
4.其他权益工具投资	81,900,000.00							81,900,000.00
金融资产小计								
投资性房地产								
生产性生物资产								
其他								
上述合计	111,904,633.33	177,583.38			54,000,000.00	54,000,000.00		112,082,216.71
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
----	-----------	------



货币资金	2,112,000.00	保证金
无形资产	55,085,146.39	贷款抵押
合计	57,197,146.39	--

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

√适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
246,136,262.14	16,474,324.99	1,394.06%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√适用 □ 不适用

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额（元）	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
湛江欢乐家实业有限公司	果蔬罐头、饮料生产与销售	增资	233,236,823.06	100.00%	募集资金	不适用	不适用	果蔬罐头、饮料生产与销售	募资已募资四监管账户	未做盈利预测	0	否	2021年07月01日	
合计	--	--	233,236,823.06	--	--	--	--	--	--			--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末实现的收益	未达到计划进度和预计收益的	披露日期（如有）	披露索引（如有）

										原因		
欢乐家实业年产 13.65 万吨饮料、罐头建设项目	自建	是	生产车间及办公楼配套	10,570,814.17	61,477,479.01	自有资金	26.66%	未做盈利预测	项目尚未产生收益	不适用	2021 年 5 月 28 日《招股说明书》	
欢乐家实业综合仓库建设项目	自建	是	生产车间及办公楼配套	1,082,887.79	5,364,732.40	自有资金	23.32%	未做盈利预测	项目尚未产生收益	不适用		
合计	--	--	--	11,653,701.96	66,842,211.41	--	--			--	--	--

#### 4、以公允价值计量的金融资产

√适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	56,000,000		25,900,000				81,900,000.00	自有资金
其他	30,000,000	177,583.38	182,216.71	54,000,000	54,000,000		30,182,216.71	自有资金
合计	86,000,000	177,583.38	26,082,216.71	54,000,000	54,000,000	0.00	112,082,216.71	--

#### 5、募集资金使用情况

√适用 □ 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	37,423.68
报告期投入募集资金总额	11,000.00
已累计投入募集资金总额	11,000.00
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1. 经中国证监会《关于同意欢乐家食品集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕925号）同意注册，欢乐家食品集团股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票90,000,000股，每股面值1元，每股发行价格为人民币4.94元，募集资金总额为人民币444,600,000.00元，扣除本次发行费用（不含税）后，实际募集资金净额为人民币374,236,823.06元。截至2021年5月28日止，公司实际到账人民币391,600,000.00元（已扣除承销及保荐费用人民币53,000,000.00元，含税）。致同会计师事务所（特殊普通合伙）已于2021年5月28日审验并出具“致同验字（2021）第110C000285号”《验资报告》。（详见公司于2021年6月16日在巨潮资讯网披露的《关于签订募集资金三方监管协议的公告》）。</p> <p>2. 截止报告期末，根据公司《招股说明书》披露的募集资金使用计划，公司已使用募集资金11,000万元用于补充流动资金及偿还银行借款，公司尚未使用的首次公开发行股票募集资金的余额为264,311,248.53元（含利息收入并扣除手续费）。</p>	

### (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
补充流动资金及偿还银行借款	否	15,000	15,000	11,000	11,000	73.33%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
营销网络建设项目	否	20,000	20,000			0.00%	2023/06			不适用	否
年产13.65万吨饮料、罐头建设项目	否	25,848	25,848			0.00%	2023/06			不适用	否
研发检测中心项目	否	2,279	2,279			0.00%	2023/06			不适用	否
信息系统升级建设项目	否	1,100	1,100			0.00%	2022/06			不适用	否
智慧新零售项目	否	65,000	65,000			0.00%	2024/06			不适用	否
承诺投资项目小计	--	129,227	129,227	11,000	11,000	--	--			--	--
超募资金投向											
不适用											
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--	--
补充流动资金（如	--						--	--	--	--	--

有)											
超募资金投向小计	--					--	--			--	--
合计	--	129,227	129,227	11,000	11,000	--	--			--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2021 年 6 月 30 日, 公司尚未使用的首次公开发行股票募集资金的余额为 264,311,248.53 元(含利息收入并扣除手续费), 均存放在募集资金专项账户的银行活期存款中。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司已披露的募集资金使用相关信息不存在披露不及时、不真实、不准确、不完整的情形, 募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。										

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	8,500.00	4,500.00	0	0
合计		8,500.00	4,500.00	0.00	0.00

备注：委托理财发生额为报告期委托理财当日最高余额。

详见公司于 2021 年 7 月 9 日在巨潮资讯网披露的《关于使用闲置自有资金进行委托理财的进展公告》。

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

(2) 衍生品投资情况

适用  不适用

(3) 委托贷款情况

适用  不适用

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用  不适用

2、出售重大股权情况

适用  不适用

八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
武汉欢乐家食品有限公司	子公司	果蔬罐头、饮料生产与销售	7,800	36,258.85	16,759.15	26,220.88	5,864.06	4,373.79
湖北欢乐家食品有限公司	子公司	果蔬罐头、饮料生产与销售	3,500	17,127.58	7,013.31	14,138.96	2,166.48	1,622.33
山东欢乐家食品有限公司	子公司	果蔬罐头、饮料生产与销售	8,000	25,320.97	11,127.02	18,092.28	881.69	665.77
深圳众兴利华供应链有限公司	子公司	果蔬罐头、饮料销售	10,000	65,068.47	13,875.86	66,151.7	2,515.23	1,838.17
湛江欢乐家实业有限公司	子公司	果蔬罐头、饮料生产与销售	29,323.68	36,222.47	28,764.73	0	-81.36	-81.36

九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）市场竞争的风险

由于食品饮料行业市场环境成熟且行业技术门槛较低，吸引了大量的竞争者进入，消费者有数量众多的品牌厂商和品类繁多的产品可供选择。市场竞争加剧有可能导致公司营业收入下滑，进而影响公司盈利能力。

### （二）市场需求变化和新产品销售风险

公司处于食品饮料行业，产品直接面对广大消费者，消费者的需求偏好和购买力会对公司的产品销售产生重要影响。消费者对食品饮料偏好变化较快，对产品的口味、质量、功效、消费体验等方面要求也在不断提高，消费需求呈现出多样化、个性化的趋势。因此，能否准确把握食品饮料市场的潮流趋势、及时预测和满足快速变化的市场需求，开发出适销对路的产品，是公司长远发展的关键。为了满足消费者多元化的需求、丰富公司产品线、增加公司的盈利点、增强公司的抗风险能力，公司近年来不断地研发和推出新产品，但由于新产品研发、推广存在一定的不确定性，如果新产品销售不及预期，或者市场需求在短时间内出现重大变化而公司未能进行有效应对，可能会对公司的经营和利润情况产生不利影响。

### （三）技术风险

公司存在生产工艺、产品配方失密及人才流失的风险。公司在罐头食品和饮料行业深耕多年，在生产工艺、产品配方上具有独到见解；当前市场竞争日趋激烈，使得行业内人才流动情况较为普遍，不排除核心人员流失的可能性。若公司核心人员发生流失，可能对公司经营产生不利影响。

### （四）经营风险

#### 1. 原材料价格波动风险

公司采购的直接材料主要包括水果、生榨椰肉汁等主材，白糖、添加剂等辅材以及瓶、盖、纸箱等包材。其中，水果、生榨椰肉汁、白糖等农副产品对市场的供需变化较为敏感，市场价格波动幅度较大，如遇气候变化、自然灾害、贸易争端等情况可能导致市场供应紧张、采购单价大幅上升，进而导致公司的生产成本上升。如果公司未来原材料采购价格出现较大幅度上升，而公司未能通过提高产品销售价格等方式消除其不利影响，公司盈利能力存在下滑风险。

#### 2. 产品销售存在季节性特征，销售旺季存在销售遇阻风险

公司饮料、罐头等产品的销售具有季节性特征。由于水果罐头、植物蛋白饮料产品具有一定的礼品属性，在我国春节、中秋节等传统节日期间市场需求较大，对公司而言，节前两个月到节日期间一般为公司产品的销售旺季，呈现节前逐渐升温、节后迅速回落的节日效应，公司的经营业绩有比较明显的季

节性波动。随春节到来时间的早晚不同，公司的销售收入会在年际之间呈现不同的分布状态。

在销售旺季，如遭遇恶劣天气或其他原因，公司的产品销售可能会因为交通受阻、市场需求减少而受到较大影响。此外，在销售淡季，公司在产能分配、员工招聘、市场营销等方面也将面临较大的经营压力。

### 3 经销商模式的风险

报告期内，公司产品销售以经销模式为主。虽然公司建立了涵盖经销商选择、培训、激励、考核以及淘汰等内容在内的经销商管理制度，能够及时在全国各区县内选择出符合公司发展战略、企业文化和品牌形象的经销商，但随着公司业务规模和销售区域的不断扩大，若公司对经销商的管理无法与公司的发展相匹配，将会对公司在该地区的销售造成负面影响。

### 4 食品安全风险

随着消费者以及监管机构对食品安全问题的关注和重视程度日渐提高，食品生产企业应更加重视公司产品的食品安全问题，如果产品出现相关问题，将对公司的发展带来严重的负面影响。

如果公司在原材料采购、运输、储存、生产等环节未能严格执行相关法律法规、规范性文件规定的以及公司制定的质量标准，未能及时发现原材料及产品生产过程中存在的质量或安全问题，进而导致不合格产品面世甚至发生食品安全事故，将对公司品牌形象以及生产经营造成极其严重的负面影响。

### 5. 应收账款回收风险

公司对经销商主要采用先款后货的结算模式。近年来，为拓展产品市场、提高销售能力，公司给予有较大增长潜力、尚未开拓的市场以及重点销售区域内的部分经销商一定的信用额度用于加大营销渠道的建设与市场培育。公司根据相关市场的销售情况、经销商的信用等级、合作情况以及资金实力等，灵活调整信用期和信用额度。虽然公司已按照会计准则计提了相应坏账准备，但如果未来出现大面积坏账发生的情况，可能会对公司现金流产生负面影响。

#### 针对上述风险，公司拟采取的应对措施：

1. 公司持续保持市场敏锐度，关注市场方向，持续做好信息收集、新品研发工作。围绕椰汁饮品+做产品升级与创新。在原有产品的风味口感上也将进一步提升。
2. 公司的募投项目之研发检测中心，将作为公司统一的技术开发与产品检测平台，用于公司产品口味的改良、新产品的研发、产品安全检测、降低食品安全风险。
3. 公司已探索出能够深度挖掘市场潜力的经销模式，建立起网点众多、覆盖面广、渗透力强的销售网络，并在经销商管理方面进一步推行精细化管理。

4. 公司建立应收账款日常管理体系，针对部分优质客户建立专门的信用档案，在给予授信额度之前做好事前管理；公司给客户办理授信时，经过公司内部完整的授信申请审批流程后与客户签订授信协议。约定授信额度及偿还时间，做好事中管理；公司对给予授信的客户实行专人管理，分管的销售人员持续跟踪客户的经营情况，已经到期了却未还款的客户，及时关注客户库房货物的变现回款。保证应收账款安全。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用



## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2021 年 04 月 20 日	不适用	

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见公司 2021 年 5 月 28 日披露的《招股说明书》。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	450,000,000
现金分红金额（元）（含税）	45,000,000
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	45,000,000
可分配利润（元）	192,749,199.75
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况：	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>根据公司 2021 年半年度财务报告，公司 2021 年 1-6 月合并报表归属于上市公司股东净利润为 96,373,148.07 元，其中，母公司实现的净利润为 12,616,143.41 元。依据《公司章程》的有关规定，以母公司当期实现的净利润提取 10% 法定盈余公积金 1,261,614.34 元，截至 2021 年 6 月 30 日，母公司累计可供分配利润为 192,749,199.75 元，合并报表中可供股东分配的利润为 379,929,607.85 元（以上财务数据未经审计）。为积极回报股东，与股东分享公司发展的经营成果，结合公司的实际情况，在保证公司正常经营和持续发展的前提下，提出 2021 年半年度利润分配方案：拟以 2021 年 6 月 30 日的总股本 450,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1 元（含税），以此计算合计拟派发现金红利 45,000,000 元（含税）。不送红股，不以资本公积金转增股本。本次利润分配后，公司剩余可供分配利润结转以后年度分</p>	

配。若在分配预案实施前公司总股本发生变动的，公司则以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，按照现金分红总额不变的原则对分配比例进行相应调整。

本次利润分配方案符合中国证监会《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》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司章程》等规定，符合公司《招股说明书》中利润分配政策，该利润分配方案合法、合规、合理。

公司独立董事发表了独立意见。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、重大环保问题情况

#### (一) 上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√是 □否

报告期内，公司全资子公司武汉欢乐家食品有限公司为孝感市水环境重点排污单位；公司全资子公司山东欢乐家食品有限公司为临沂市水环境重点排污单位。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
武汉欢乐家食品有限公司	废水： COD、氨氮	COD、氨氮主要来自生产废水，生产废水经厂区污水处理站处理达标后排放	1 个	1 个排放口	COD 浓度均值 8.95mg/L； 氨氮浓度均值 0.10mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放标准》	COD：2.86 吨； 氨氮： 0.03 吨	《排污许可证》未规定排放总量，但规定了排放浓度限值，其中 COD 为 40mg/L、氨氮为 5mg/L	无
山东欢乐家食品有限公司	废水： COD、氨氮	COD、氨氮主要来自生产废水，生产废水经厂区污水处理站处理达标后排放	1 个	1 个排放口	COD 浓度均值 16.12mg/L； 氨氮浓度均值 0.61mg/L	《流域水污染物综合排放标准 第 2 部分：沂沭河流域》（DB37/341 6.2-2018）标准	COD：3.314 吨； 氨氮： 0.16 吨	《排污许可证》未规定排放总量，但规定了排放浓度限值，其中 COD 为 100mg/L、氨氮为 15mg/L	无

#### (二) 防治污染设施的建设和运行情况

1. 废气治理设施：主要污染源包括燃气锅炉产生的废气、污水处理站恶臭、浸酸车间产生的酸雾等。上述污染源的主要治理设施包括：通过排气筒高空排放；油烟净化系统净化后排放。同时对于污水处理设施的厌氧池加盖密闭处理，污泥及时清运；加强车间通风等。目前湖北欢乐家食品有限公司、山东欢乐家食品有限公司、武汉欢乐家食品有限公司主要采取园区集中供热，不再使用自备锅炉，废气污染较小。上述治理设施均正常运行。

2. 废水治理设施：主要污染源包括生产废水、生活污水、食堂废水、冷却水等。上述污染源的主要治理设施包括：

(1) 湖北欢乐家食品有限公司：废水的主要处理设施为污水处理池及配套设设施，主要采取“调节池+

厌氧反应器+水解酸化+活性污泥池”工艺，目前厂区污水处理站的处理能力为5000m<sup>3</sup>/d，满足厂区日常需求，经厂区污水处理站后达到《污水综合排放标准》（GB8978-1993）中三级标准后接入枝江市安福寺污水处理厂深度处理。

（2）山东欢乐家食品有限公司：废水的主要处理设施为污水处理池及配套设施，主要采取“厌氧+缺氧+好氧A/A/O”工艺，目前厂区污水处理站的处理能力为5000m<sup>3</sup>/d，满足厂区日常需求，生活污水和清洗废水经厂内污水处理站处理后，达到《流域水污染物综合排放标准第2部分：沂沭河流域》

（DB37/3416.2-2018）表2标准限值要求后排放；纯水制备废水属清净下水，排入雨水管网。

（3）武汉欢乐家食品有限公司：废水的主要处理设施为污水处理池及配套设施，主要采取“调节池+水解酸化池+好氧池+一沉池+二沉池”工艺，目前厂区污水处理站的处理能力为5000m<sup>3</sup>/d，满足厂区日常需求，废水经厂内污水处理站处理后，达到《污水综合排放标准》（GB8978-1996）中一级标准，其中总磷、总氮参照执行《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）中一级A标准后排放。

3. 噪声：噪声源为空压机、灌装机和污水处理设施。主要治理措施包括基础减振，建筑物隔声等。

4. 固体废弃物：一般固废主要采取外售给有关单位综合利用及环卫部门清运后集中处理的处置措施；危险废弃物按规定设置专用的危废贮存场所，存放地面硬化并作防腐防渗处理。同时危险固废分类收集，集中管理，委托有资质的单位处置或回收利用。遵从《危险废物转移联单管理办法》及其他有关规定的要求，以便管理部门对危险废物的流向进行有效控制，防止在转移过程中将危险废物排放至环境中。

### （三）建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

报告期内，公司及子公司未有新增的建设项目审批情况。

报告期内，公司控股子公司湖北欢乐家食品有限公司、山东欢乐家食品有限公司、武汉欢乐家食品有限公司主要从事水果罐头、饮料产品的生产，上述公司目前均合法持有有效的排污许可证，具体情况如下：（1）湖北欢乐家食品有限公司已办理了编号为91420583559709192T001Y的《固定污染源排污登记回执》，有效期至2025年05月06日；（2）山东欢乐家食品有限公司已取得了编号913713285845468828001Q《排污许可证》，有效期至2023年07月19日；（3）武汉欢乐家食品有限公司已取得了编号91420984052646970M001Z《排污许可证》，有效期至2022年10月13日。

### （四）突发环境事件应急预案

公司及子公司按照《突发环境事件应急预案编制导则》编制了突发环境事件应急预案，并根据实际需要制定了专项预案和现场处置方案，并组织开展了危险废物泄漏应急处理演练等应急演练，对应急体系进行了评价与完善。

### （五）环境自行监测方案

湖北欢乐家食品有限公司、山东欢乐家食品有限公司、武汉欢乐家食品有限公司制定了自行监测方案，监测手段包括委托有资质的单位进行运维与监测、公司专人取样人工检测、在线自动监测系统实时检测。其中山东欢乐家食品有限公司、武汉欢乐家食品有限公司已安装了自动监测系统，监测系统数据实时通过网络回传给环保监管部门。

#### （六）报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

报告期内不存在因环境问题受到行政处罚的情况。

#### （七）其他应当公开的环境信息

公司及全资子公司深圳众兴利华未直接从事生产业务，不涉及环保问题。

公司全资子公司湛江欢乐家实业目前尚处于建设期，尚未投产。

公司全资子公司湖北欢乐家不属于环境保护部门重点排污监控单位，其排污情况如下：

子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
湖北欢乐家食品有限公司	废水： COD、氨氮	COD、氨氮主要来自生产废水，生产废水经厂区污水处理站处理达标后进入枝江市安福寺污水处理厂深度处理	1个	1个排放口	COD 浓度均值 37.36mg/L； 氨氮浓度均值 0.34mg/L	《污水综合排放标准》（GB8978-1993）	COD： 13.94 吨； 氨氮：0.13 吨	湖北欢乐家食品有限公司已办理固定污染源排污登记，未按规定主要污染物排放总量	无

#### （八）其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

报告期内，公司致力于履行社会责任，积极响应国家、行业政策，公司作为食品行业企业，始终将食品安全视为企业的生命线，强化安全措施，将食品安全意识贯穿于生产经营全过程，一如既往地担当企业社会责任。

公司在发展自身业务的同时，积极响应国家“精准扶贫”的号召，参与脱贫攻坚和乡村振兴。公司积极响应政府倡议，持续参与“广东扶贫济困日”活动，捐赠款项用于帮助农村群众和相对贫困人口发展生产、改善生活条件、保障基本生活。于2021年6月获得由中共广东省委农村工作领导小组颁发的“2020年度广东扶贫济困红棉杯铜杯”、由中共湛江市委实施乡村振兴战略领导小组颁发的“2020年度广东扶贫济困紫荆杯铜杯”。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
因申请人要求支付工伤待遇等问题与被申请人山东欢乐家发生争议,提出仲裁申请	13.27	否	已结案	裁决山东欢乐家支付一次性伤残就业补助金及停工留薪期工资差额等 3.085 万元	尚未执行		不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
湛江开发区品悦轩餐饮店	豪兴投资经理武超为主要经营者	服务	餐饮	市场公允价	市场公允价	4.58	0.90%	30	否	月结	--	不适用	
湛江市希朋酒店管理有限公司	发行人实际控制控股李兴之父李日荣持股 99%	服务	住宿	市场公允价	市场公允价	35.07	4.14%	180	否	月结	--	不适用	
湛江市御家物业管理有限公司	发行人实际控制控股李兴之父李日荣持股 99%	服务	物业、水电	市场公允价	市场公允价	24.48	100.00%	50	否	月结	--	不适用	
合计				--	--	64.13	--	260	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				公司第一届董事会第十七次会议审议并通过了《关于 2021 年度日常关联交易预计的议案》,2021 年公司与关联方所涉及的经常性关联交易事项主要系接受关联人提供的劳务,预计金额 260 万元。在本报告期内,实际履行金额 64.13 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因				不适用									

(如适用)

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

## 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

## 6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司 2021 年 4 月 20 日公司 2020 年年度股东大会审议通过了《关于向银行申请融资授信额度 10 亿元暨关联担保的议案》，综合考虑公司的资金需求和以往年度融资情况，预计本年度公司及公司控股子公司需向银行申请融资授信额度为 10 亿元人民币，均为生产经营所需。公司及公司控股子公司办理融资授信额度的金融机构不限，授信种类包括但不限于贷款、敞口银行承兑汇票、信用证等。同时，公司将应银行的授信审批需求为申请融资授信额度的控股子公司提供总额不超过 10 亿元人民币的连带责任保证担保或其他形式担保。同时，根据银行的具体要求，公司实际控制人李兴、朱文湛、李康荣及其配偶将为上述融资提供连带责任保证。授权公司总经理李兴先生全权办理公司及其控股子公司向银行申请融资授信及公司对控股子公司的对外担保事宜，包括确定具体融资额度，办理并签署相关文件；授权期限自公司股东大会审议通过本议案之日起至公司 2021 年年度股东大会召开之日止。在上述授权期限、融资授信额度和担保额度的范围内，公司董事会和股东大会无需再对单笔银行融资授信及公司对控股子公司的担保另行审议。

报告期内，根据银行的融资授信要求，公司实际控制人李兴、朱文湛、李康荣及其配偶在上述额度为本公司全资子公司的融资授信提供的担保情况如下：

担保方	被担保方	担保合同金额 (万元)	实际发生日	担保类型	担保期	截至 2021 年 6 月 30 日，担保是 否履行完毕



李兴、朱文湛	武汉欢乐家	2,400.00	2020/6/4	连带责任担保	主债务履行期限届满之日起两年	是
李兴、朱文湛	欢乐家集团公司	15,000.00	2020/7/21	连带责任担保	债务履行期限届满之日起三年	是
李兴、朱文湛	山东欢乐家	6,000.00	2020/7/21	连带责任担保	债务履行期限届满之日起三年	是
李兴、朱文湛	武汉欢乐家	8,000.00	2020/12/2	连带责任担保	债务履行期限届满之日起三年	否
李兴、朱文湛	山东欢乐家	8,000.00	2020/12/2	连带责任担保	债务履行期限届满之日起三年	否
李兴、朱文湛	湖北欢乐家	5,000.00	2020/12/2	连带责任担保	债务履行期限届满之日起三年	否

李兴、朱文湛为公司全资子公司提供的上述担保，均不收取担保费用。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

(1) 公司及全资子公司因业务需要，租赁复印机、空调、托盘、叉车、水果冷库等办公、生产性设备，并根据实际使用量进行租赁费用结算。租赁单价依据市场公允价格，由租赁双方协商确定，双方已签署书面租赁合同。报告期内，该类租赁费用 3,135,910.31 元。

(2) 公司全资子公司租赁房屋的具体情况如下：

承租方	出租方	租赁项目	租赁期限	面积（平方米）	租金
深圳众兴利华	深圳耀达商业服务有限公司	办公房屋	2021/04/03 至 2022/04/02	32	6,500 元/月
	深圳市大汉王置业有限公司	办公房屋	2021/05/11 至 2026/05/10	803.21	首年租金：168,174.10 元/月 （首年租赁期前四个月系免租期）；租赁期限内租金自第 3 年起每 1 年在上一年度租金标准基础上调增 5%

公司全资子公司深圳众兴利华向深圳耀达商业服务有限公司租赁的房产用于日常办公，同时也是深圳众兴利华工商登记的住所地；向深圳市大汉王置业有限公司租赁的房产将用于日常办公。上述房屋租金是基于房屋用途、面积并参考当地市场租金情况，由租赁双方协商确定，租赁双方已签署书面租赁合同并办理了租赁备案登记，具有公允性。

### 为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用  不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			0		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）			0		
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
武汉欢乐家	不适用	2,400	2020 年 6 月 4 日	2,000	连带责任担保			主债务履行期限届满之日起两年	是	否
武汉欢乐家	不适用	8,000	2020 年 12 月 2 日	3,351	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否

湖北欢乐家	不适用	5,000	2020年12月2日	2,926	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否	
湖北欢乐家	不适用	5,000	2020年1月8日	1,360	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	是	否	
山东欢乐家	不适用	8,000	2020年12月2日	3,547	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否	
山东欢乐家	不适用	6,000	2020年7月21日	1,270	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	是	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			100,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						14,454	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			100,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						7,419	
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
武汉欢乐家	不适用	15,000	2021年04月02日	2,332	质押	众兴利华结构性理财 3000 万元		至《授信协议》项下授信债权诉讼时效届满的期间。	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			15,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						2,332	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			15,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						2,332	
公司担保总额 (即前三大项的合计)											
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			115,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						16,786	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			115,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						9,751	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例											7.99%
其中:											
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)											0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)											0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)											0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)											0

对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

### 3、日常经营重大合同

适用 不适用

### 4、其他重大合同

适用 不适用

## 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

#### 1. 公司首次发行股票并在深圳证券交易所创业板上市

经中国证券监督管理委员会《关于同意欢乐家食品集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕925号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股90,000,000股，并根据《关于欢乐家食品集团股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2021〕545号），公司股票于2021年6月2日在深圳证券交易所创业板上市。发行后公司总股本由360,000,000股增加至450,000,000股。

#### 2. 签订募集资金三方监管协议

详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2021年6月16日披露的《关于签订募集资金三方监管协议的公告》（公告编号：2021-001）、2021年6月25日披露的《关于签订募集资金四方监管协议及募集资金三方监管协议之补充协议的公告》（公告编号：2021-002）。

#### 3. 关于使用部分募集资金增资全资子公司实施募投项目的公告

详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2021年7月1日披露的《关于使用部分募集资金增资全资子公司实施募投项目的公告》（公告编号：2021-007）。

4. 关于使用部分募集资金向全资子公司之分公司提供借款实施募投项目的事项

详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2021 年 7 月 1 日披露的《关于使用部分募集资金向全资子公司之分公司提供借款实施募投项目的公告》（公告编号：2021-008）

5. 关于公司完成工商变更登记并换发营业执照的事项

详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2021 年 7 月 1 日披露的《关于变更公司注册资本、公司类型、修订〈公司章程〉并办理工商登记的公告》（公告编号：2021-006）、2021 年 7 月 26 日披露的《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2021-012）。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

关于全资子公司完成增资及工商变更登记的事项

详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2021 年 7 月 12 日披露的《关于全资子公司完成增资及工商变更登记的公告》（公告编号：2021-010）

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	360,000,000	100.00%	5,492,006				5,492,006	365,492,006	81.22%
1、国家持股									
2、国有法人持股			18,466				18,466	18,466	0.00%
3、其他内资持股	360,000,000	100.00%	5,463,047				5,463,047	365,463,047	81.21%
其中：境内法人持股	253,255,123	70.35%	14,808				14,808	253,269,931	56.28%
境内自然人持股	106,744,877	29.65%	11,635				11,635	106,756,512	23.72%
基金、产品			5,436,604				5,436,604	5,436,604	1.21%
4、外资持股			10,493				10,493	10,493	0.00%
其中：境外法人持股			9,943				9,943	9,943	0.00%
境外自然人持股			550				550	550	0.00%
二、无限售条件股份			84,507,994				84,507,994	84,507,994	18.78%
1、人民币普通股			84,507,994				84,507,994	84,507,994	18.78%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	360,000,000	100.00%	90,000,000				90,000,000	450,000,000	100.00%

股份变动的的原因

适用  不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意欢乐家食品集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕925号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股90,000,000股，发行后公司总股本由360,000,000股增加至450,000,000股。根据深圳证券交易所《关于欢乐家食品集团股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2021]545号），公司股票于2021年6月2日在深圳证券交易所创业板上市。

股份变动的批准情况

适用  不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意欢乐家食品集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕925号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股90,000,000股，发行后公司总股本由360,000,000股增加至450,000,000股。根据深圳证券交易所《关于欢乐家食品集团股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2021]545号），公司股票于2021年6月2日在深圳证券交易所创业板上市。

股份变动的过户情况

适用  不适用

报告期内，公司首次公开发行前股份 360,000,000 股及首次公开发行股份 90,000,000 股，合计股份 450,000,000 股已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成证券登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

2021 年 5 月 24 日，公司公开发行 9,000 万股，股本增至 45,000 万股，并于 2021 年 6 月 2 日上市。股份变动对 2021 年度

和本报告期的影响：股本增加，导致公司基本每股收益有所摊薄；募集资金到账，归属于公司普通股股东的每股净资产有所增加。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
豪兴投资	228,739,128	0		228,739,128	首发前限售股	2024年6月2日
李兴	64,809,376	0		64,809,376	首发前限售股	2024年6月2日
朱文湛	38,123,251	0		38,123,251	首发前限售股	2024年6月2日
荣兴投资	24,515,995	0		24,515,995	首发前限售股	2024年6月2日
李康荣	3,812,250	0		3,812,250	首发前限售股	2024年6月2日
其他限售股股东	0	0	5,492,006	5,492,006	首发后限售股，网下配售限售股	2021年12月2日
合计	360,000,000		5,492,006	365,492,006	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股(A股)	2021年05月24日	4.94元/股	90,000,000	2021年06月02日	90,000,000		巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)欢乐家首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书	2021年06月01日

报告期内证券发行情况的说明：



经中国证券监督管理委员会《关于同意欢乐家食品集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕925号）同意注册，2021年5月24日，欢乐家食品集团股份有限公司首次公开发行人民币普通股90,000,000股，每股发行价格为人民币4.94元，募集资金总额444,600,000元。

### 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	44,198	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广东豪兴投资有限公司	境内非国有法人	50.83%	228,739,128	0	228,739,128	0		0
李兴	境内自然人	14.40%	64,809,376	0	64,809,376	0		0
朱文湛	境内自然人	8.47%	38,123,251	0	38,123,251	0		0
湛江荣兴投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.45%	24,515,995	0	24,515,995	0		0
李康荣	境内自然人	0.85%	3,812,250	0	3,812,250	0		0
刘军和	境内自然人	0.11%	509,700	+509,700	0	509,700		0
杨欢	境内自然人	0.07%	298,200	+298,200	0	298,200		0
郁月琴	境内自然人	0.07%	297,542	+297,542	0	297,542		0
李梓涛	境内自然人	0.06%	281,000	+281,000	0	281,000		0
陈奕辉	境内自然人	0.06%	274,500	+274,500	0	274,500		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1. 李兴与朱文湛系夫妻关系。 2. 李兴与李康荣系兄弟关系。 3. 广东豪兴投资有限公司由李兴、朱文湛控制，李兴和朱文湛分别持有豪兴投资 60%和 40%的股权。 4. 李康荣持有湛江荣兴投资合伙企业（有限合伙）19.09%财产份额。 除此之外，公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	无							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
刘军和	509,700	人民币普通股	509,700
杨欢	298,200	人民币普通股	298,200
郁月琴	297,542	人民币普通股	297,542
李梓涛	281,000	人民币普通股	281,000
陈奕辉	274,500	人民币普通股	274,500
俞冀鹏	260,600	人民币普通股	260,600
刘元杰	196,900	人民币普通股	196,900
吴兴林	172,328	人民币普通股	172,328
王彪	160,192	人民币普通股	160,192
郑泽灿	150,906	人民币普通股	150,906
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1. 公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动。 2. 公司前 5 大股东（豪兴投资、李兴、朱文湛、李康荣、荣兴投资）确认与前 10 名无限售流通股股东之间不存在关联关系或一致行动人关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	前 10 名普通股股东中，公司股东刘军和除通过普通证券账户持有 7,800 股外，还通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 501,900 股，实际合计持有 509,700 股。 公司股东陈奕辉通过普通证券账户持有 0 股，通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 274,500 股，实际合计持有 274,500 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见公司 2021 年 5 月 28 日在巨潮资讯网披露的《招股说明书》。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：欢乐家食品集团股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	553,355,790.19	175,454,477.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	30,182,216.71	30,004,633.33
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	177,985,491.01	142,504,792.59
应收款项融资		
预付款项	6,210,369.98	8,783,762.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,797,933.47	1,774,814.25
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	80,962,126.12	110,432,904.74
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	11,202,239.68	10,543,708.44
流动资产合计	861,696,167.16	479,499,093.25

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		
其他权益工具投资	81,900,000.00	81,900,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	48,142.42	49,759.48
固定资产	487,967,981.33	513,547,666.81
在建工程	68,006,466.80	56,247,503.22
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,914,656.49	
无形资产	161,918,015.98	163,518,225.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,766,178.20	10,494,516.21
递延所得税资产	19,914,216.87	24,846,775.99
其他非流动资产	19,045,718.70	18,117,831.85
非流动资产合计	853,481,376.79	868,722,278.60
资产总计	1,715,177,543.95	1,348,221,371.85
流动负债：		
短期借款	5,025,647.51	74,468,507.77
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	94,490,000.00	33,930,000.00
应付账款	217,780,243.27	245,468,037.32
预收款项	72,746,139.31	94,597,684.57
合同负债		
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	15,434,672.65	24,053,100.04
应交税费	30,574,615.21	49,285,794.24
其他应付款	4,214,321.25	4,285,172.82
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		
其他流动负债	22,090,025.51	46,767,071.32
流动负债合计	462,355,664.71	572,855,368.08
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,048,656.36	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,847,627.15	19,094,775.02
递延所得税负债	6,651,676.84	6,607,280.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	32,547,960.35	25,702,056.01
负债合计	494,903,625.06	598,557,424.09
所有者权益：		
股本	450,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	341,729,196.93	57,492,373.87
减：库存股		
其他综合收益	19,425,000.00	19,425,000.00
专项储备		
盈余公积	29,190,114.11	27,928,499.77
一般风险准备		
未分配利润	379,929,607.85	284,818,074.12
归属于母公司所有者权益合计	1,220,273,918.89	749,663,947.76
少数股东权益		
所有者权益合计	1,220,273,918.89	749,663,947.76
负债和所有者权益总计	1,715,177,543.95	1,348,221,371.85

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：杨榕华

会计机构负责人：翁苏闽

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		

货币资金	131,083,381.83	135,351,099.74
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	468,307.52	193,854.81
其他应收款	181,298,080.44	57,524,200.49
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	3018,353.01	5,849,056.59
流动资产合计	315,868,122.80	198,918,211.63
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	595,106,742.06	361,869,919.00
其他权益工具投资	81,900,000.00	81,900,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	67,135,290.51	69,586,676.72
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,794,118.23	1,462,537.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	492,179.32	1,167,921.77
其他非流动资产		
非流动资产合计	746,428,330.12	515,987,054.95
资产总计	1,062,296,452.92	714,905,266.58
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	10,008,352.07	11,936,139.64

预收款项	9,985.00	9,985.00
合同负债		
应付职工薪酬	685,245.06	1,102,965.43
应交税费	3,216,954.37	3,358,012.50
其他应付款	42,007.46	37,017,221.52
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	13,962,543.96	53,424,324.09
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	6,475,000.00	6,475,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,475,000.00	6,475,000.00
负债合计	20,437,543.96	59,899,324.09
所有者权益：		
股本	450,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	350,494,595.10	66,257,772.04
减：库存股		
其他综合收益	19,425,000.00	19,425,000.00
专项储备		
盈余公积	29,190,114.11	27,928,499.77
未分配利润	192,749,199.75	181,394,670.68
所有者权益合计	1,041,858,908.96	655,005,942.49
负债和所有者权益总计	1,062,296,452.92	714,905,266.58

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：杨榕华

会计机构负责人：翁苏闽



### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	664,411,162.15	597,965,550.43
其中：营业收入	664,411,162.15	597,965,550.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	536,805,314.00	476,715,121.05
其中：营业成本	411,361,952.24	363,520,399.78
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	8,456,151.62	6,519,490.35
销售费用	66,688,147.16	59,921,039.09
管理费用	50,099,110.37	42,536,260.34
研发费用	581,827.63	551,871.15
财务费用	-381,875.02	3,666,060.34
其中：利息费用	612,282.77	4,220,936.81
利息收入	1,116,750.16	646,854.99
加：其他收益	10,496,221.98	4,685,903.88
投资收益（损失以“-”号填列）	489,830.13	378,641.50
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		
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）	177,583.38	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,337,337.07	-7,591,014.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,684,038.12	-3,913,300.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	150,465.34	357,790.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	129,898,573.79	115,168,450.16
加：营业外收入	302,046.40	336,148.04

减：营业外支出	631,130.38	1,763,663.89
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	129,569,489.81	113,740,934.31
减：所得税费用	33,196,341.74	28,949,119.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	96,373,148.07	84,791,814.91
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	96,373,148.07	84,791,814.91
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.归属于母公司所有者的净利润	96,373,148.07	84,791,814.91
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		9,975,000.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,975,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		9,975,000.00
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		9,975,000.00
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	96,373,148.07	94,766,814.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	96,373,148.07	94,766,814.91
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		

（一）基本每股收益	0.2570	0.2355
（二）稀释每股收益	0.2570	0.2355

本期公司未发生同一控制下企业合并。

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：杨榕华

会计机构负责人：翁苏闽

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	37,947,201.21	29,445,306.94
减：营业成本	12,858,401.06	7,828,903.47
税金及附加	490,908.32	460,219.77
销售费用	181,784.98	167,200.91
管理费用	10,395,915.90	8,529,539.52
研发费用	291,915.28	278,962.38
财务费用	-326,140.41	1,348,494.70
其中：利息费用		1,385,698.70
利息收入	341,560.53	56,834.67
加：其他收益	3,106,013.24	330,928.50
投资收益（损失以“－”号填列）		156,572.76
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		
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）	83.04	56.05
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	150,465.34	357,790.46
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	17,310,977.70	11,677,333.96
加：营业外收入	25,021.68	10,900.58
减：营业外支出	156,473.52	352,838.25
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	17,179,525.86	11,335,396.29
减：所得税费用	4,563,382.45	2,938,618.99
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,616,143.41	8,396,777.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	12,616,143.41	8,396,777.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额		9,975,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		9,975,000.00
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		9,975,000.00
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		
六、综合收益总额	12,616,143.41	18,371,777.30
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：杨榕华

会计机构负责人：翁苏闽

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	657,942,592.45	523,127,237.55
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		
收到其他与经营活动有关的现金	24,541,400.08	15,297,096.64
经营活动现金流入小计	682,483,992.53	538,424,334.19
购买商品、接受劳务支付的现金	332,551,668.86	252,609,917.60
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	98,151,944.49	83,250,408.90
支付的各项税费	96,189,973.44	77,303,599.22
支付其他与经营活动有关的现金	60,224,531.98	53,338,299.45
经营活动现金流出小计	587,118,118.77	466,502,225.17
经营活动产生的现金流量净额	95,365,873.76	71,922,109.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	54,000,000.00	65,000,000.00
取得投资收益收到的现金	489,830.13	442,864.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	425,000.00	557,987.33
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	54,914,830.13	66,000,852.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,062,179.47	25,747,566.17
投资支付的现金	54,000,000.00	
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	69,062,179.47	25,747,566.17
投资活动产生的现金流量净额	-14,147,349.34	40,253,286.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	391,600,000.00	
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		110,050,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	391,600,000.00	110,050,000.00
偿还债务支付的现金	69,370,000.00	136,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	622,529.32	64,327,098.52
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	13,476,582.60	4,056,603.77
筹资活动现金流出小计	83,469,111.92	204,883,702.29
筹资活动产生的现金流量净额	308,130,888.08	-94,833,702.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	389,349,412.50	17,341,692.84
加：期初现金及现金等价物余额	161,894,377.69	127,247,400.46
六、期末现金及现金等价物余额	551,243,790.19	144,589,093.30

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：杨榕华

会计机构负责人：翁苏闽

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	41,124,121.38	34,076,513.78
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,479,297.12	419,118.34
经营活动现金流入小计	44,603,418.50	34,495,632.12
购买商品、接受劳务支付的现金	18,639,587.98	12,680,252.89
支付给职工以及为职工支付的现金	4,979,325.77	4,995,671.72
支付的各项税费	5,733,820.78	3,630,063.63
支付其他与经营活动有关的现金	164,169,864.05	99,808,377.74
经营活动现金流出小计	193,522,598.58	121,114,365.98
经营活动产生的现金流量净额	-148,919,180.08	-86,618,733.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		110,191,232.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	425,000.00	542,215.72
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	425,000.00	160,733,448.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	660,132.17	703,314.12
投资支付的现金	233,236,823.06	

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	233,896,955.23	703,314.12
投资活动产生的现金流量净额	-233,471,955.23	160,030,134.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	391,600,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	391,600,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,897,851.61
支付其他与筹资活动有关的现金	13,476,582.60	4,056,603.77
筹资活动现金流出小计	13,476,582.60	67,954,455.38
筹资活动产生的现金流量净额	378,123,417.40	-67,954,455.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-4,267,717.91	5,456,945.24
加：期初现金及现金等价物余额	135,343,099.74	118,076,089.60
六、期末现金及现金等价物余额	131,075,381.83	123,533,034.84

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：杨榕华

会计机构负责人：翁苏闽

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末 余额	360,000,000.00				57,492,373.87		19,425,000.00		27,928,499.77		284,818,074.12		749,663,947.76		749,663,947.76
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	360,000,000.00				57,492,373.87		19,425,000.00		27,928,499.77		284,818,074.12		749,663,947.76		749,663,947.76

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	90,000,000.00			284,236,823.06				1261614.34		95,111,533.73		470,609,971.13		470,609,971.13
（一）综合收益总额										96,373,148.07		96,373,148.07		96,373,148.07
（二）所有者投入和减少资本	90,000,000.00			284,236,823.06								374,236,823.06		374,236,823.06
1. 所有者投入的普通股	90,000,000.00			284,236,823.06								374,236,823.06		374,236,823.06
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								1261614.34		-1261614.34				
1. 提取盈余公积								1261614.34		-1261614.34				
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、本期期末余额	450,000,000.00				341,729,196.93		19,425,000.00		29,190,114.11		379,929,607.85		1,220,273,918.89	1,220,273,918.89

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	360,000,000.00				57,492,373.87		6,825,000.00		14,422,326.57		179,922,224.50		618,661,924.94	618,661,924.94	
加：会计政策变更											-270,884.93		-270,884.93	-270,884.93	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	360,000,000.00	0.00	0.00	0.00	57,492,373.87	0.00	6,825,000.00	0.00	14,422,326.57	0.00	179,651,339.57	0.00	618,391,040.01	618,391,040.01	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							9,975,000.00	0.00	0.00	0.00	24,791,814.91		34,766,814.91	34,766,814.91	
（一）综合收益总额							9,975,000.00				84,791,814.91		94,766,814.91	94,766,814.91	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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											-60,000,000.00		-60,000,000.00	-60,000,000.00	
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											-60,000,000.00		-60,000,000.00		-60,000,000.00
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、本期期末余额	360,000,000.00	0.00	0.00	0.00	57,492,373.87	0.00	16,800,000.00	0.00	14,422,326.57	0.00	204,443,154.48	0.00	653,157,854.92	0.00	653,157,854.92

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：杨榕华

会计机构负责人：翁苏闽

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	360,000,000.00				66,257,772.04		19,425,000.00		27,928,499.77	181,394,670.68		655,005,942.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	360,000,000.00				66,257,772.04		19,425,000.00		27,928,499.77	181,394,670.68		655,005,942.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	90,000,000.00				284,236,823.06				1261614.34	11,354,529.07		386,852,966.47
（一）综合收益总额										12,616,143.41		12,616,143.41
（二）所有者投入和减少资本	90,000,000.00				284,236,823.06							374,236,823.06
1. 所有者投入的普通股	90,000,000.00				284,236,823.06							374,236,823.06
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									1261614.34	-		
1. 提取盈余公积									1261614.34	-		
2. 对所有者（或股东）的分配										1261614.34		
3. 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、本期期末余额	450,000,000.00				350,494,595.10		19,425,000.00		29,190,114.11	192,749,199.75		1,041,858,908.96

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	360,000,000.00				66,257,772.04		6,825,000.00		14,422,326.57	119,839,111.92		567,344,210.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	360,000,000.00				66,257,772.04		6,825,000.00		14,422,326.57	119,839,111.92		567,344,210.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							9,975,000.00			-51,603,222.70		-41,628,222.70
（一）综合收益总额							9,975,000.00			8,396,777.30		18,371,777.30
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-60,000,000.00		-60,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-60,000,000.00		-60,000,000.00
3. 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、本期期末余额	360,000,000.00				66,257,772.04		16,800,000.00		14,422,326.57	68,235,889.22		525,715,987.83

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：杨榕华

会计机构负责人：翁苏闽

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

欢乐家食品集团股份有限公司前身为成立于2001年12月12日的湛江市湛兴旺食品有限公司（以下简称“湛兴旺食品”），系朱文湛、周月芳共同出资，设立时注册资本50万元，经湛江市信达会计师事务所验资并出具湛信达会验[2001]342号验资报告。2002年4月12日，湛兴旺食品更名为湛江市欢乐家食品有限公司（以下简称“湛江欢乐家”）。

2005年6月15日，朱文湛、周月芳同比例增资，增资后湛江欢乐家实收资本变更为500.00万元，其中朱文湛出资425.00万元、周月芳出资75.00万元，经湛江市信达会计师事务所验资并出具湛信达会验[2005]223号验资报告。2009年12月21日，朱文湛将其持有湛江欢乐家的股权425.00万元转让给李日荣，周月芳将其持有湛江欢乐家的股权75.00万元转让给李观如。

2012年2月29日，湛江欢乐家实收资本由500.00万元增至5,500.00万元，新增5,000万元实收资本由李日荣以货币增资4,250.00万元，李观如以货币增资750.00万元，经湛江中安信会计师事务所验资并出具中安信验字[2012]081号验资报告。2015年10月23日，李日荣、李观如分别将其持有湛江欢乐家的股权4,675.00万元、825.00万元转让给李兴，股权转让后李兴持有湛江欢乐家100%股权。

2016年11月15日，湛江欢乐家实收资本由5,500万元增至5,703.70万元，新增实收资本由李康荣以货币增资203.70万元，经福建华兴会计师事务所验资并出具闽华兴所[2016]验字H-006号验资报告。2017年5月8日，李兴将其持有湛江欢乐家的股权2,037.04万元转让给朱文湛。

2017年9月27日，湛江欢乐家实收资本由5,703.70万元增至17,925.92万元，新增实收资本12,222.22万元由广东豪兴投资有限公司（以下简称“豪兴投资”）以货币增资，湛江欢乐家分别于2017年9月7日、2017年9月27日收到豪兴投资出资，经福建华兴会计师事务所验资并出具闽华兴所[2017]验字H-006号、闽华兴所[2017]验字H-007号验资报告。

2017年12月26日，湛江欢乐家实收资本17,925.92万元增至19,235.8834万元，新增实收资本1,309.9634万元由湛江荣兴投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“荣兴投资”）以货币增资，经福建华兴会计师事务所验资并出具闽华兴所[2017]验字H-020

号验资报告。

2019年5月20日，经湛江欢乐家股东会决议，以湛江欢乐家截至2019年2月28日经审计的净资产为基础折股并整体变更为欢乐家食品集团股份有限公司，经审计的净资产折股36,000万股，其余转为资本公积，经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验资并出具了致同验字（2019）第110ZC0080号验资报告。

经公司 2020 年第六次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于同意欢乐家食品集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕925 号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 90,000,000 股，每股 1 元，并于 2021 年 6 月 2 日在深圳证券交易所创业板上市。公司变更后的注册资本人民币 450,000,000.00 元，累计实收资本（股本）人民币 450,000,000.00 元。该事项已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 5 月 28 日出具致同验字（2021）第 110C000285 号验资报告。经公司 2021 年第一次临时股东大会审议批准，公司已于 2021 年 7 月 23 日办理完成工商变更登记手续并取得由湛江市市场监督管理局换发的《营业执照》。

2. 公司合并报表范围：武汉欢乐家、湖北欢乐家、山东欢乐家、湛江欢乐家以及深圳众兴利华。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及公司财务状况以及2021年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，母公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；



- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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

本公司发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金

融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、43。

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的收入资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：纳入合并范围的关联方组合

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收备用金及其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

本公司应收账款采取授信额度的信用管理，具体分为循环授信和即时授信两类：

- 循环授信：A 类评级（年度销售额标准）、开拓空白市场或新增销售渠道、提供授信额度相关财力证明的客户，给予一年期循环授信额度；
- 一次性授信：B 类评级（年度销售额标准）、执行不定期市场推广活动、新增大型赊销渠道的客户，给予半年期一次性授信额度（授信额度不超过上一年销售收入的 25%）。

如果逾期超过授信额度的期间，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加，如果逾期超过 180 天，本公司认为金融资产发生违约。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、应收票据

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法见附注五、10。

## 12、应收账款

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法见附注五、10。

## 13、应收款项融资

应收账款融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法见附注五、10。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法附注五、10。

## 15、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、发出商品、库存商品、低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）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，本公司计提资产减值的方法

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 23、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、43。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

确认条件本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19



机械设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。固定资产的减值测试方法见附注五、31。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

- (5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

- (6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、43。

## 26、借款费用

- (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息

债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为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，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。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、外购软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	直线法
外购软件	5	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、43。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 31、长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转

## 32、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 33、合同负债

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符

合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 35、租赁负债

详见附注五、42。

### 36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 37、股份支付

- (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为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

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

- (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未

发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

### （1）一般原则

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或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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本公司已将该商品的实物转移给客户，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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”

项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## (2) 具体方法

①经销模式：在商品已经发出并通过经销商验收时确认收入；

②代销模式：在商品已经发出并取得代销清单时确认收入；

③电子商务模式：电商平台已收款、商品已经发出且客户在电商平台点验时确认收入，客户不点验的以电商平台规定的验收截止日确认收入；

对于产品质量问题附有销售退回条款，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限，按照预期退还金额确认负债；同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额计入其他流动资产。

## 40、政府补助

府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

## 42、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，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。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将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。

### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。



应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益：

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

2021年1月1日，本公司执行新租赁准则对期初财务报表无影响。

##### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

##### (3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

##### (4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3、5、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	1.5、2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用  不适用

#### 2、税收优惠

适用  不适用

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	548,986,097.41	160,713,183.77
其他货币资金	4,369,692.78	14,741,293.92
合计	553,355,790.19	175,454,477.69

其他说明

期末，货币资金使用受到限制的金额为2,112,000.00元，其中：其他货币资金内电商平台保证金为103,000.00元、银行承兑汇票保证金为2,000,000.00元、其他保证金为9,000.00元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,182,216.71	30,004,633.33
其中：		
债务工具投资	30,182,216.71	30,004,633.33
合计	30,182,216.71	30,004,633.33

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

适用  不适用

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用  不适用

#### (3) 期末公司已质押的应收票据

适用  不适用

#### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用  不适用

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用  不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

适用  不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	207,257,747.73	100.00%	29,272,256.72	14.12%	177,985,491.01	167,332,159.02	100.00%	24,827,366.43	14.84%	142,504,792.59
其中：										
组合账龄	207,257,747.73	100.00%	29,272,256.72	14.12%	177,985,491.01	167,332,159.02	100.00%	24,827,366.43	14.84%	142,504,792.59
合计	207,257,747.73	100.00%	29,272,256.72	14.12%	177,985,491.01	167,332,159.02	100.00%	24,827,366.43	14.84%	142,504,792.59

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	154,774,982.60	10,091,328.86	6.52%
1 至 2 年	45,391,619.92	13,122,717.31	28.91%
2 至 3 年	6,621,376.01	5,588,441.35	84.40%
3 年以上	469,769.20	469,769.20	100.00%
合计	207,257,747.73	29,272,256.72	--

确定该组合依据的说明：根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的组合按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	154,774,982.60
1 至 2 年	45,391,619.92
2 至 3 年	6,621,376.01
3 年以上	469,769.20
合计	207,257,747.73

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	24,827,366.43	4,181,857.09	-263,033.20			29,272,256.72
合计	24,827,366.43	4,181,857.09	-263,033.20			29,272,256.72

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	31,855,249.44	15.37%	2,438,781.61
客户二	26,709,103.12	12.89%	4,214,699.60
客户三	18,357,275.85	8.86%	3,159,262.80
客户四	17,944,007.04	8.66%	3,095,132.39
客户五	17,465,243.20	8.43%	1,138,733.86
合计	112,330,878.65	54.21%	12,907,876.4

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用  不适用

(6) 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

6、应收款项融资

适用  不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,095,532.86	98.15%	8,689,127.37	98.92%
1 至 2 年	20,402.58	0.33%	6,677.20	0.08%
2 至 3 年	6,676.90	0.11%		
3 年以上	87,757.64	1.41%	87,957.64	1.00%
合计	6,210,369.98	--	8,783,762.21	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
金华美之源商贸有限公司	2,080,112.60	33.49%
泉州市正再广告策划有限公司	825,471.65	13.29%
国电长源汉川第一发电有限公司	570,026.89	9.18%
蒙阴百通宏达热力有限公司	495,200.17	7.97%
国网湖北省电力有限公司孝感供电公司	425,817.26	6.86%
合计	4,396,628.57	70.79%

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,797,933.47	1,774,814.25
合计	1,797,933.47	1,774,814.25

(1) 应收利息

适用  不适用

(2) 应收股利

适用  不适用

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,973,247.97	1,612,550.55
备用金及其他	413,713.6	595,811.82
合计	2,386,961.57	2,208,362.37

2)坏账准备计提情况

单位：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)	
2021 年 1 月 1 日余额	29,790.59	403,757.53		433,548.12
2021 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			164,584.87	164,584.87
本期转回	9,104.89			9,104.89
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	20,685.70		568,342.40	589,028.10

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,061,561.57
1 至 2 年	97,000.00
2 至 3 年	1,010,000.00
3 年以上	218,400.00
合计	2,386,961.57

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	433,548.12	164,584.87	9,104.89			589,028.10
合计	433,548.12	164,584.87	9,104.89			589,028.10

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	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
广东伟恒建筑工程有限公司李亚兰	押金及保证金	1,000,000.00	2-3 年	41.89%	300,000.00
深圳市大汉王置业有限公司	押金及保证金	337,348.20	1 年以下	14.13%	16,867.41
浙江天猫技术有限	押金及保证金	100,000.00	1 年以下、1-2 年	4.19%	10,000.00

公司					
枝江市天然气有限责任公司徐卫炎	押金及保证金	100,000.00	3 年以上	4.19%	100,000.00
深圳市博今物业管理有限公司	押金及保证金	88,353.10	1 年以下	3.70%	4,417.66
合计	--	1,625,701.30	--	68.11%	431,285.07

#### 6)涉及政府补助的应收款项

适用  不适用

#### 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用  不适用

#### 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

### 9、存货

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	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	42,035,811.59	192,089.57	41,843,722.02	51,605,262.37	451,724.84	51,153,537.53
库存商品	28,757,002.09	4,574,100.31	24,182,901.78	48,813,832.49	283,064.86	48,530,767.63
发出商品	11,753,471.97		11,753,471.97	9,675,292.36		9,675,292.36
委托加工物资	2,160,902.86		2,160,902.86			
低值易耗品	1,021,127.49		1,021,127.49	1,073,307.22		1,073,307.22
合计	85,728,316.00	4,766,189.88	80,962,126.12	111,167,694.44	734,789.70	110,432,904.74

#### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	451,724.84			259,635.27		192,089.57
库存商品	283,064.86	4,684,038.12		393,002.67		4,574,100.31
合计	734,789.70	4,684,038.12		652,637.94		4,766,189.88



**(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) 合同履约成本本期摊销金额的说明**

适用  不适用

**10、合同资产**

适用  不适用

**11、持有待售资产**

适用  不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

适用  不适用

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
进项税额	7,677,005.20	4,170,161.21
其他	3525,234.48	6,373,547.23
合计	11,202,239.68	10,543,708.44

其他说明：

**14、债权投资**

适用  不适用

**16、长期应收款**

适用  不适用

**17、长期股权投资**

适用  不适用

**18、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广东南粤银行股份有限公司	81,900,000.00	81,900,000.00
合计	81,900,000.00	81,900,000.00

## 19、其他非流动金融资产

适用  不适用

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	68,086.01			68,086.01
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	68,086.01			68,086.01
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	18,326.53			18,326.53
2.本期增加金额	1,617.06			1,617.06
(1) 计提或摊销	1,617.06			1,617.06
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	19,943.59			19,943.59
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	48,142.42			48,142.42
2.期初账面价值	49,759.48			49,759.48

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	487,967,981.33	513,547,666.81
固定资产清理		
合计	487,967,981.33	513,547,666.81

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备及其他	运输设备	机械设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	373,674,788.54	11,145,088.05	20,104,421.03	332,136,737.47	737,061,035.09
2.本期增加金额		160,260.47	302,132.21	783,344.44	1,245,737.12
(1) 购置		139,380.61	302,132.21	783,344.44	1,224,857.26
(2) 在建工程转入		20,879.86			20,879.86
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		140,466.30	436,663.96	4,491,287.21	5,068,417.47
(1) 处置或报废		140,466.30	436,663.96	4,491,287.21	5,068,417.47
4.期末余额	373,674,788.54	11,164,882.22	19,969,889.28	328,428,794.70	733,238,354.74
二、累计折旧					
1.期初余额	85,633,919.49	6,214,629.28	13,940,200.80	111,976,742.47	217,765,492.04
2.本期增加金额	9,179,089.13	793,586.06	735,104.34	15,354,842.16	26,062,621.69
(1) 计提	9,179,089.13	793,586.06	735,104.34	15,354,842.16	26,062,621.69
3.本期减少金额		100,916.61	235,070.79	1,108,354.90	1,444,342.30
(1) 处置或报废		100,916.61	235,070.79	1,108,354.90	1,444,342.30
4.期末余额	94,813,008.62	6,907,298.73	14,440,234.35	126,223,229.73	242,383,771.43
三、减值准备					
1.期初余额				5,747,876.24	5,747,876.24
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额				2,861,274.26	2,861,274.26
(1) 处置或报废				2,861,274.26	2,861,274.26
4.期末余额				2,886,601.98	2,886,601.98
四、账面价值					

1.期末账面价值	278,861,779.92	4,257,583.49	5,529,654.93	199,318,962.99	487,967,981.33
2.期初账面价值	288,040,869.05	4,930,458.77	6,164,220.23	214,412,118.76	513,547,666.81

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机械设备	3,769,191.57	694,130.15	2,886,601.98	188,459.44	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用  不适用

(5) 固定资产清理

适用  不适用

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	68,006,466.80	56,247,503.22
合计	68,006,466.80	56,247,503.22

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
欢乐家实业年产13.65万吨饮料、罐头建设项目	61,477,479.01		61,477,479.01	50,906,664.84		50,906,664.84
欢乐家实业综合仓库建设项目	5,364,732.40		5,364,732.40	4,281,844.61		4,281,844.61
武汉欢乐家二期土地建设工程	1,017,440.37		1,017,440.37	1,017,440.37		1,017,440.37
欢乐家实业研发检测中心项目	41,553.40		41,553.40	41,553.40		41,553.40
武汉欢乐家饮料无菌PET生产线	22,720.00		22,720.00			
武汉欢乐家饮料车间设备改造工程	81,402.12		81,402.12			

其他零星工程	1,139.50		1,139.50		
合计	68,006,466.80		68,006,466.80	56,247,503.22	56,247,503.22

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
欢乐家实业年产13.65万吨饮料、罐头建设项目	260,557,314.60	50,906,664.84	10,570,814.17			61,477,479.01	23.59%	26.66%				自有资金
欢乐家实业综合仓库建设项目	26,000,000.00	4,281,844.61	1,082,887.79			5,364,732.40	20.63%	23.32%				自有资金
合计	286,557,314.60	55,188,509.45	11,653,701.96			66,842,211.41	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用  不适用

(4) 工程物资

适用  不适用

23、生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	本期金额	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	—	—
2. 本期增加金额	8,140,789.53	8,140,789.53

3.本期减少金额		
4.期末余额	8,140,789.53	8,140,789.53
二、累计折旧		
1.期初余额	—	—
2.本期增加金额	226,133.04	226,133.04
(1) 计提	226,133.04	226,133.04
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	226,133.04	226,133.04
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	7,914,656.49	7,914,656.49
2.期初账面价值	—	—

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	外购软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	181,593,071.81			3,020,627.58	184,613,699.39
2.本期增加金额				513,227.44	513,227.44
(1) 购置				513,227.44	513,227.44
(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	181,593,071.81			3,533,855.02	185,126,926.83
二、累计摊销					
1.期初余额	19,721,626.04			1,373,848.31	21,095,474.35
2.本期增加金额	1,811,702.22			301,734.28	2,113,436.50
(1) 计提	1,811,702.22			301,734.28	2,113,436.50
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4. 期末余额	21,533,328.26			1,675,582.59	23,208,910.85
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	160,059,743.55			1,858,272.43	161,918,015.98
2. 期初账面价值	161,871,445.77			1,646,779.27	163,518,225.04

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
麻章区五亩土地使用权	303,510.89	正在办理中

27、开发支出

适用  不适用

28、商誉

适用  不适用

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
广告及代言费	9,869,375.57		3,701,015.94		6,168,359.63
租赁费及其他	625,140.64	82,430.41	109,752.48		597,818.57
合计	10,494,516.21	82,430.41	3,810,768.42		6,766,178.20

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	37,213,972.02	9,303,493.02	31,593,455.77	7,898,363.94
内部交易未实现利润	2,505,242.74	626,310.69	1,931,801.87	482,950.47
政府补助	17,847,627.15	4,461,906.79	19,094,775.02	4,773,693.76
销售折扣及其他	22,090,025.51	5,522,506.37	46,767,071.32	11,691,767.82
合计	79,656,867.42	19,914,216.87	99,387,103.98	24,846,775.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动	182,216.71	45,554.18	4,633.33	1,158.33
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	25,900,000.00	6,475,000.00	25,900,000.00	6,475,000.00
其他	524,490.64	131,122.66	524,490.64	131,122.66
合计	26,606,707.35	6,651,676.84	26,429,123.97	6,607,280.99

(3) 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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	300,104.66	150,124.72
可抵扣亏损	5,233,416.97	4,569,839.29
合计	5,533,521.63	4,719,964.01

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	471,769.50	471,769.50	
2023 年	1,688,244.60	1,688,244.60	
2024 年	1,065,658.03	1,065,658.03	
2025 年	1,344,167.16	1,344,167.16	
2026 年	663,577.68		
合计	5,233,416.97	4,569,839.29	--

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存款	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
预付工程款及设备款	4,045,718.70		4,045,718.70	3,117,831.85		3,117,831.85
合计	19,045,718.70		19,045,718.70	18,117,831.85		18,117,831.85

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,020,000.00	74,390,000.00
应付利息	5,647.51	78,507.77
合计	5,025,647.51	74,468,507.77

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

### 33、交易性金融负债

适用  不适用

### 34、衍生金融负债

适用  不适用

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	94,490,000.00	33,930,000.00
合计	94,490,000.00	33,930,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	185,163,861.91	212,863,951.28
应付工程和设备款	16,668,692.99	17,032,573.12
应付服务费及其他	15,947,688.37	15,571,512.92
合计	217,780,243.27	245,468,037.32

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用  不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	72,746,139.31	94,597,684.57
合计	72,746,139.31	94,597,684.57

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

38、合同负债

适用  不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,053,100.04	86,261,437.47	94,879,864.86	15,434,672.65
二、离职后福利-设定提存计划		3,271,335.79	3,271,335.79	
合计	24,053,100.04	89,532,773.26	98,151,200.65	15,434,672.65

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,780,698.52	82,243,485.72	90,853,932.25	15,170,251.99
2、职工福利费		503,442.20	503,442.20	
3、社会保险费		1,916,464.08	1,916,464.08	
其中：医疗保险费		1,775,989.35	1,775,989.35	
工伤保险费		112,600.88	112,600.88	
生育保险费		27,873.85	27,873.85	
4、住房公积金		734,708.80	734,708.80	
5、工会经费和职工教育经费	122,401.52	418,638.27	426,619.13	114,420.66
8、其他	150,000.00	444,698.40	444,698.40	150,000.00
合计	24,053,100.04	86,261,437.47	94,879,864.86	15,434,672.65

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,132,579.52	3,132,579.52	
2、失业保险费		138,756.27	138,756.27	
合计		3,271,335.79	3,271,335.79	

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,933,968.36	14,022,947.82
企业所得税	17,995,979.09	31,765,850.55
个人所得税	341,132.80	332,944.81
城市维护建设税	725,787.26	978,796.11
房产税	1,086,232.34	775,337.66
土地使用税	784,121.99	510,005.68
教育费附加	548,651.55	726,600.13
印花税	153,533.10	148,381.50
其他	5,208.72	24,929.98
合计	30,574,615.21	49,285,794.24

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,214,321.25	4,285,172.82
合计	4,214,321.25	4,285,172.82

(1) 应付利息

适用  不适用

(2) 应付股利

适用  不适用

(3) 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：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

押金、保证金	2,218,650.00	2,215,650.00
单位往来	159,736.66	206,370.25
其他应付款项	1,835,934.59	1,863,152.57
合计	4,214,321.25	4,285,172.82

**2)账龄超过 1 年的重要其他应付款**

适用  不适用

**42、持有待售负债**

适用  不适用

**43、一年内到期的非流动负债**

适用  不适用

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预计销售折扣	21,226,015.05	45,903,060.86
其他	864,010.46	864,010.46
合计	22,090,025.51	46,767,071.32

**45、长期借款**

适用  不适用

**46、应付债券**

适用  不适用

**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁房屋	8,048,656.36	
合计	8,048,656.36	

其他说明

**48、长期应付款**

适用  不适用

## 50、预计负债

适用  不适用

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,094,775.02		1,247,147.87	17,847,627.15	
合计	19,094,775.02		1,247,147.87	17,847,627.15	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
山东欢乐家污水处理厂补助款	1,340,424.03			108,885.19			1,231,538.84	与资产相关
山东欢乐家罐头车间、饮料车间基础设施建设补助款	7,582,753.32			313,398.88			7,269,354.44	与资产相关
武汉欢乐家产业发展扶持资金	8,079,987.67			666,893.80			7,413,093.87	与资产相关
湖北欢乐家1万吨水果罐头加工扩建项目补助资金	1,365,210.00			108,570.00			1,256,640.00	与资产相关
武汉欢乐家产业改造升级专项资金	726,400.00			49,400.00			677,000.00	与资产相关
合计	19,094,775.02			1,247,147.87			17,847,627.15	与资产相关

## 52、其他非流动负债

适用  不适用

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	360,000,000.00	90,000,000.00				90,000,000.00	450,000,000.00

## 54、其他权益工具

适用  不适用

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	57,492,373.87	284,236,823.06		341,729,196.93
合计	57,492,373.87	284,236,823.06		341,729,196.93

## 56、库存股

适用  不适用

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	19,425,000.00						19,425,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	19,425,000.00						19,425,000.00
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	19,425,000.00						19,425,000.00

## 58、专项储备

适用  不适用

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,928,499.77	1,261,614.34		29,190,114.11
合计	27,928,499.77	1,261,614.34		29,190,114.11

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	284,818,074.12	179,922,224.50
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-270,884.93
调整后期初未分配利润	284,818,074.12	179,651,339.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,373,148.07	84,791,814.91
减：提取法定盈余公积	1,261,614.34	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		60,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	379,929,607.85	204,443,154.48

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	661,683,933.23	410,711,956.67	596,118,206.41	362,712,990.41
其他业务	2,727,228.92	649,995.57	1,847,344.02	807,409.37
合计	664,411,162.15	411,361,952.24	597,965,550.43	363,520,399.78

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,642,027.80	1,797,448.99
教育费附加	2,082,882.44	1,407,331.16
房产税	1,861,570.00	1,753,177.44
土地使用税	1,365,218.56	1,150,739.03

车船使用税	17,142.64	17,862.64
印花税	476,405.90	353,439.14
其他	10,904.28	39,491.95
合计	8,456,151.62	6,519,490.35

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本费用	35,982,720.78	32,356,695.23
业务宣传费	9,880,913.43	11,035,173.07
交通差旅费	7,585,583.47	7,352,409.51
促销费用	6,596,378.48	6,510,560.38
装卸费及其他	2,780,613.75	1,938,836.87
日常办公费用	3,861,937.25	727,364.03
合计	66,688,147.16	59,921,039.09

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本费用	19,270,929.79	16,770,051.31
修理费	6,890,943.84	2,501,218.78
资产折旧摊销	7,890,261.21	7,617,116.93
业务招待费	4,764,385.89	2,262,955.14
日常办公费用	4,518,331.74	4,568,412.73
房租及物业维护费	3,201,562.26	1,591,824.64
运输装卸费	867,481.79	438,953.95
咨询及服务费	1,810,966.50	1,085,123.89
交通差旅费	884,247.35	922,995.86
停工损失		4,777,607.11
合计	50,099,110.37	42,536,260.34

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	546,061.51	514,518.86
材料费	277.90	17,578.91
折旧费	213.93	13,038.09
日常办公费用	11,079.00	5,687.01
水电燃气费	24,195.29	1,048.28
合计	581,827.63	551,871.15



## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	612,282.77	4,220,936.81
减：利息收入	1,116,750.16	646,854.99
手续费及其他	122,592.37	91,978.52
合计	-381,875.02	3,666,060.34

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,331,810.87	4,296,870.66
扣缴税款手续费返还款	164,411.11	389,033.22
合计	10,496,221.98	4,685,903.88

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	489,830.13	378,641.50
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	489,830.13	378,641.50

## 69、净敞口套期收益

适用  不适用

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	177,583.38	
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	177,583.38	
合计	177,583.38	

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-155,479.98	-126,672.11
应收账款坏账损失	-4,181,857.09	-7,463,422.23
应收票据坏账损失		-920.00
合计	-4,337,337.07	-7,591,014.34

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,684,038.12	-3,913,300.72
合计	-4,684,038.12	-3,913,300.72

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	150,465.34	357,790.46

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
赔偿收入	34,911.81	260,159.00	34,911.81
罚款收入	4,334.08	14,493.00	4,334.08
其他	262,800.51	61,496.04	262,800.51
合计	302,046.40	336,148.04	302,046.40

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得	537,160.04	22,381.87	537,160.04
捐赠支出		1,562,760.34	
诉讼赔偿	91,995.02		91,995.02
其他	1,975.32	178,521.68	1,975.32
合计	631,130.38	1,763,663.89	631,130.38

## 77、其他综合收益

详见附注七、57。

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	28,219,386.77	22,689,783.72
递延所得税费用	4,976,954.97	6,259,335.68
合计	33,196,341.74	28,949,119.40

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	129,569,489.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,392,372.45
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	600,579.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	203,389.41
所得税费用	33,196,341.74

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,084,663.00	3,047,990.32
保证金及往来	13,863,664.74	10,848,177.52
利息收入	1,116,750.16	646,854.99
个税手续费返还	174,275.78	417,925.77
其他	302,046.40	336,148.04
合计	24,541,400.08	15,297,096.64

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

付现费用	57,329,281.23	49,978,815.45
保证金及往来	2,501,280.41	1,618,201.98
其他	393,970.34	1,741,282.02
合计	60,224,531.98	53,338,299.45

(2) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用  不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用  不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用  不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用	13,476,582.60	4,056,603.77
合计	13,476,582.60	4,056,603.77

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	96,373,148.07	84,791,814.91
加：资产减值准备	4,684,038.12	3,913,300.72
信用减值损失	4,337,337.07	7,591,014.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,062,621.69	26,405,934.68
投资性房地产折旧	1,617.06	1,617.06
使用权资产折旧	226,133.04	
无形资产摊销	2,113,436.50	2,058,911.78
长期待摊费用摊销	3,810,768.42	4,451,044.95
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）	-150,465.34	-357,790.46
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	537,160.04	22,381.87
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-177,583.38	
财务费用（收益以“—”号填列）	612,282.77	4,220,936.81
投资损失（收益以“—”号填列）	-489,830.13	-378,641.50
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	4,932,559.12	6,116,618.08
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	44,395.85	3,377,422.63
存货的减少（增加以“—”号填列）	24,786,740.50	133,755,270.52

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,267,762.48	-47,584,758.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,070,723.16	-156,462,968.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	95,365,873.76	71,922,109.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	551,243,790.19	144,589,093.30
减：现金的期初余额	161,894,377.69	127,247,400.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	389,349,412.50	17,341,692.84

**(3) 本期支付的取得子公司的现金净额**

适用  不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

适用  不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	551,243,790.19	161,894,377.69
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	548,986,097.41	160,713,183.77
可随时用于支付的其他货币资金	2,257,692.78	1,181,193.92
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	551,243,790.19	161,894,377.69

**80、所有者权益变动表项目注释**

适用  不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,112,000.00	保证金
无形资产	55,085,146.39	贷款抵押
合计	57,197,146.39	--

**82、外币货币性项目** 适用  不适用**83、套期** 适用  不适用**84、政府补助****(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
武汉欢乐家产业发展扶持资金	3,644,213.00	其他收益	3,644,213.00
欢乐家食品金融发展专项资金	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
山东欢乐家产业发展资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
湖北欢乐家产业发展扶持资金	418,300.00	其他收益	418,300.00
欢乐家食品 2020 年湛江市实施标准化战略专项资金资助款	18,000.00	其他收益	18,000.00
欢乐家食品专利资助款	4,000.00	其他收益	4,000.00
递延收益转入	1,247,147.87	其他收益	1,247,147.87
其他	150.00	其他收益	150.00
合计	10,331,810.87		10,331,810.87

**(2) 政府补助退回情况** 适用  不适用**85、其他** 适用  不适用**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并** 适用  不适用**2、同一控制下企业合并** 适用  不适用**3、反向购买** 适用  不适用

**4、处置子公司**

□ 适用 √ 不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

□ 适用 √ 不适用

**6、其他**

□ 适用 √ 不适用

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
武汉欢乐家	湖北省汉川市	湖北省汉川市	果蔬罐头、饮料生产与销售	100.00%		同一控制下企业合并
湖北欢乐家	湖北省宜昌市	湖北省宜昌市	果蔬罐头、饮料生产与销售	100.00%		同一控制下企业合并
山东欢乐家	山东省临沂市	山东省临沂市	果蔬罐头、饮料生产与销售	100.00%		同一控制下企业合并
众兴利华	广东省深圳市	广东省深圳市	果蔬罐头、饮料销售	100.00%		同一控制下企业合并
欢乐家实业	广东省湛江市	广东省湛江市	果蔬罐头、饮料生产与销售	100.00%		设立

**(2) 重要的非全资子公司**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

□ 适用 √ 不适用

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

□ 适用 √ 不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

□ 适用 √ 不适用

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

□ 适用 √ 不适用

**4、重要的共同经营**

□ 适用 √ 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

□ 适用 √ 不适用

**6、其他**

□ 适用 √ 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内，具体所采取的风险管理政策如下：

**1、风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险）。

**（1）信用风险**

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司针对应收款项，主要采取控制信用期和信用额度，不定期对债务人进行信用风险评估，必要时采取催收货款、缩短或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能导致本公司承受信用风险的担保。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 54.20%（2020 年 12 月 31 日：58.14%）；本公司其他应收款中，前五大的其他应收款占本公司其他应收款总额的 68.11%

（2020 年 12 月 31 日：62.49%）。



(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司通过经营业务产生的资金、银行及其他借款来筹措营运资金。截至 2021 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 7381.00 万元（2020 年 12 月 31 日：24,579.88 万元）。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 28.85%（2020 年 12 月 31 日：44.40%）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资			30,182,216.71	30,182,216.71
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				

(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			81,900,000.00	81,900,000.00
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			112,082,216.71	112,082,216.71
(六) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用  不适用

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用  不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

适用  不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用  不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用  不适用

**9、其他**

适用  不适用

**十二、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
豪兴投资	广东省湛江市区	投资咨询	13,000.00	63.54%	63.54%

豪兴投资为李兴、朱文湛控制的企业，朱文湛系李兴配偶，李兴、朱文湛与李兴之弟李康荣为公司的实际控制人。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注九、1。

**3、本企业合营和联营企业情况**

适用  不适用

**4、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湛江荣兴投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 6.81% 股权，主要为本公司员工持股的合伙企业
李兴、杨岗、程松、徐坚、陈浩然、高彦祥、吴玉光、曾昭开、庞土贵、黄永珍、李康荣、杨榕华	现任董事、监事及高级管理人员
广东欢乐家投资有限公司	李兴、朱文湛分别持股 50%，并分别担任执行董事和监事
湛江兴宝达物流有限公司	李兴持股 47.98% 并担任监事、李兴之父李日荣持股 52.02%
湛江市凯利佳房地产开发有限公司	李兴持股 32.01%
广东康琦赛投资有限公司	李兴持股 25%
广东湛兴车城经营管理有限公司	李兴持股 23%
湛江市保利汽车贸易有限公司	李兴曾持股 20%，2021 年 1 月 20 日转让该股权，从此不再享有其权益
湛江华泉建材有限公司	李康荣持股 50%

廉江市恒泰石场有限公司	李康荣持股 33%
湛江市希朋酒店管理有限公司	李日荣持股 99%，并担任执行董事和经理
湛江市御家物业管理有限公司	李日荣持股 99%，并担任执行董事和经理
广东粤豪投资发展有限公司	李日荣持股 99%，并担任执行董事和经理
广东家豪置业有限公司	李日荣持股 99%，并担任执行董事和经理
广东志豪投资置业有限公司	李日荣持股 99%，并担任执行董事和经理
广东高地实业有限公司	李日荣持股 99%，并担任执行董事
湛江誉兴置业有限公司	李日荣持股 99%，并担任监事
湛江市麻章区合德工贸有限公司	李日荣持股 80%，并担任执行董事
湛江兴旺置业有限公司	李日荣持股 50%，并担任执行董事
湛江市真旺贸易有限公司	李日荣持股 50%
湛江市广汇印业有限公司	李日荣持股 50%，并担任监事
湛江市佳烨置业有限公司	李日荣持股 40%，并担任执行董事
湛江华泉干混砂浆有限公司	李日荣持股 25%，并担任监事，湛江华泉建材有限公司持有该公司 50% 的股权
广东达智投资置业有限公司	李日荣控制的广东家豪置业有限公司持有该公司 34% 的股权，李日荣控制的广东粤豪投资发展有限公司持有该公司 33% 的股权
湛江市慧臻房地产开发有限公司	朱文湛之兄朱文杰持股 25%，并担任执行董事
湛江开发区品悦轩餐饮店	豪兴投资经理武超为主要经营者
湛江万家汇投资有限公司	发行人实际控制人李兴之女李芷莹其配偶之父林华庚持有该公司 59.04% 股权并担任执行董事、经理
广东粤豪物流有限公司	发行人实际控制人李兴之父李日荣控制的广东家豪置业有限公司持有该公司 34% 的股权，李日荣控制的广东粤豪投资发展有限公司持有该公司 33% 的股权
广东合三投资有限公司	发行人实际控制人李兴之女李芷莹其配偶之父林华庚持有该公司 45% 股权并担任董事长
湛江港盛工业气体有限公司	发行人实际控制人李兴之女李芷莹其配偶之父林华庚控制的湛江万家汇投资有限公司持有该公司 100% 股权
广东万家汇置业有限公司	发行人实际控制人李兴之女李芷莹其配偶之父林华庚持有该公司 45% 股权
湛江广恒房地产开发有限公司	发行人实际控制人李兴之女李芷莹其配偶之父林华庚持有该公司 33% 股权并担任经理
湛江港盛投资有限公司	发行人实际控制人李兴之女李芷莹其配偶之父林华庚控制的湛江万家汇投资有限公司持有该公司 47% 股权，林华庚担任董事
湛江市万嘉建筑劳务有限公司	发行人实际控制人李兴之女李芷莹其配偶之父林华庚担任该公司副总经理
湛江市科汇投资置业有限公司	发行人实际控制人李兴之父李日荣控制的广东达智投资置业有限公司持有该公司 62.50% 股权
杭州粤西企业管理合伙企业（有限合伙）	发行人实际控制人李兴之父李日荣控制的广东达智投资置业有限公司持有该企业 47.50% 财产份额
杭州粤晟企业管理有限责任公司	杭州粤西企业管理合伙企业（有限合伙）持有该公司 99% 股权，广东达智投资置业有限公司持有该公司 1% 股权
湛江中星石油化工有限公司	发行人实际控制人李兴之父李日荣控制广东粤豪物流有限公司持有该公司 100% 股权
湛江大鹏石化有限公司	发行人实际控制人李兴之父李日荣控制广东粤豪物流有限公司持有该公司 100% 股权

湛江市永昂生物科技有限公司	发行人实际控制人李兴之父李日荣控制的广东志豪投资置业有限公司持有该公司的 32.33% 股权
豪汇（广东）农业科技有限公司	发行人实际控制人李兴之父李日荣控制的广东粤豪物流有限公司持有该公司 40% 股权
湛江恒兴生物科技有限公司	发行人实际控制人李兴之父李日荣控制的广东志豪投资置业有限公司持有该公司 90.8265% 的股权
上海企桥企业管理有限公司	独立董事高彦祥持有该公司 43% 的股权
安徽康创健康产业运营有限公司	独立董事高彦祥控制的上海企桥企业管理有限公司持有该公司 75% 的股权，高彦祥担任其执行董事
厦门翊馨进出口有限公司	独立董事高彦祥持有该公司 40% 的股权
天津穗博科技发展有限公司	独立董事高彦祥持有该公司 30% 的股权并担任董事，其妻陈淑珍持有该公司 50% 的股权并担任董事长
北京金润世纪食品有限公司	独立董事高彦祥持有该公司 20% 的股权并担任监事
北京开成咨询有限公司	独立董事吴玉光持有该公司 5% 的股权并担任监事，其妻邹梅持有该公司 95% 的股权并担任执行董事、经理
湛江中浩置业有限公司	发行人实际控制人李兴之父李日荣控制的广东达智投资置业有限公司持有该公司 43% 的股权
广州信豪投资合伙企业（有限合伙）	发行人实际控制人李兴之父李日荣控制的广东粤豪物流有限公司持有该公司 52.8078% 的股权
品先（湛江）水产有限公司	发行人实际控制人李兴之父李日荣控制的广东达智投资置业有限公司持有该公司 35% 的股权
广东国域房地产开发有限公司	发行人实际控制人李兴之父李日荣控制的广东高地实业有限公司持有该公司 100% 的股权

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湛江开发区品悦轩餐饮店	餐饮	45,793.00	300,000.00	否	110,660.00
湛江市希朋酒店管理有限公司	住宿	350,734.70	1,800,000.00	否	746,608.88
湛江市御家物业管理有限公司	物业、水电	244,811.92	500,000.00	否	201,219.39

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用  不适用

### （3）关联租赁情况

适用  不适用

### （4）关联担保情况

适用  不适用

(5) 关联方资金拆借

适用  不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用  不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,467,911.00	2,873,590.18

(8) 其他关联交易

适用  不适用

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用  不适用

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湛江开发区品悦轩餐饮店	1,620.00	
应付账款	湛江市希朋酒店管理有限公司	31,893.98	63,492.14
应付账款	湛江市御家物业管理有限公司	50,660.27	36,445.32

7、关联方承诺

适用  不适用

8、其他

适用  不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用  不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

适用  不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

适用  不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

适用  不适用

**5、其他**

适用  不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项



	承诺事项类别	承诺主体名称	承诺内容	承诺开始日期	承诺结束日期
1	股份限售承诺	李兴	一、如果证券监督管理部门核准发行人本次公开发行股票并上市事宜，自发行人股票上市之日起 36 个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司直接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份；发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，则本公司持有的公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。 二、本人若未履行上述承诺，由此产生的收益将归发行人，并且将在中国证监会指定报刊上公告相关情况，及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向投资者道歉；若因未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。	2021-06-02	2024-06-01
2	股份限售承诺	朱文湛	一、如果证券监督管理部门核准发行人本次公开发行股票并上市事宜，自发行人股票上市之日起 36 个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司直接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。 二、本人若未履行上述承诺，由此产生的收益将归发行人，并且将在中国证监会指定报刊上公告相关情况，及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向投资者道歉；若因未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。	2021-06-02	2024-06-01
3	股份限售承诺	李康荣	一、如果证券监督管理部门核准发行人本次公开发行股票并上市事宜，自发行人股票上市之日起 36 个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司直接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份；发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，则本公司持有的公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。 二、本人若未履行上述承诺，由此产生的收益将归发行人，并且将在中国证监会指定报刊上公告相关情况，及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向投资者道歉；若因未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。	2021-06-02	2024-06-01
4	股份限售承诺	湛江荣兴投资合伙企业（有限合伙）	一、如果证券监督管理部门核准发行人本次公开发行股票并上市事宜，自发行人股票上市之日起 36 个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司直接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份；发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，则本公司持有的公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。 二、本公司若未履行上述承诺，由此产生的收益将归发行人，并且将在中国证监会指定报刊上公告相关情况，及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向投资者道歉；若因未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。	2021-06-02	2024-06-01

5	股份限售承诺	广东豪兴投资有限公司	<p>一、如果证券监督管理部门核准发行人本次公开发行股票并上市事宜，自发行人股票上市之日起 36 个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司直接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份；发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，则本公司持有的公司股票的锁定期自动延长 6 个月。</p> <p>二、本公司若未履行上述承诺，由此产生的收益将归发行人，并且将在中国证监会指定报刊上公告相关情况，及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向投资者道歉；若因未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。</p>	2021-06-02	2024-06-01
6	股份减持承诺	广东豪兴投资有限公司	<p>1、如果证券监督管理部门核准发行人本次公开发行股票并上市事宜，自发行人股票上市之日起 36 个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司直接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份；发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，则本公司持有的公司股票的锁定期自动延长 6 个月。</p> <p>2. 上述锁定期届满后的 24 个月内，本公司每年通过证券交易所集中竞价交易系统及大宗交易系统减持的首发前股份数量不超过本公司所持有首发前股份数量的 30%，且减持价格不低于发行价（发行价如遇除权、除息事项，应作相应调整）。</p> <p>3. 如本公司所持发行人股份在锁定期届满两年后减持的，将依据届时相关法律法规、规章及其他规范性文件，证券交易所有关规定进行减持；</p> <p>4. 本公司在减持所持有的发行人股份前，将配合发行人在减持前 3 个交易日予以公告。</p> <p>5. 本公司如有违法关于持股意向、减持意向的承诺，将在股东大会及中国证监会指定报刊上进行公开道歉。同时在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下，自减持之日起 30 个交易日内回购该违规卖出的股票，在认定未履行上述承诺的事实发生之日起停止本公司在发行人的分红，直至原违规卖出的股票已购回完毕。</p>	2024-06-02	2026-06-01

7	股份减持承诺	李兴	<p>1、如果证券监督管理部门核准发行人本次公开发行股票并上市事宜，自发行人股票上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本公司直接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份；发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，则本人持有的公司股票的锁定期自动延长 6 个月。</p> <p>2. 上述锁定期届满后的 24 个月内，本人每年通过证券交易所集中竞价交易系统及大宗交易系统减持的首发前股份数量不超过本人所持有首发前股份数量的 30%，且减持价格不低于发行价（发行价如遇除权、除息事项，应作相应调整）。</p> <p>3. 如本人所持发行人股份在锁定期届满两年后减持的，将依据届时相关法律法规、规章及其他规范性文件，证券交易所有关规定进行减持；</p> <p>4. 本人通过证券交易所集中竞价交易系统及大宗交易系统减持发行人股份前，将配合发行人在减持前 3 个交易日予以公告，减持期限为自公告减持计划之日起 6 个月。</p> <p>5. 本人通过证券交易所协议转让减持发行人股份的，将在股份转让协议签署日起两个交易日内予以公告。</p> <p>6. 本人如有违法关于持股意向、减持意向的承诺，将在股东大会及中国证监会指定报刊上进行公开道歉。同时在符合法律，法规及规范性文件规定的情况下，自减持之日起 30 个交易日内回购该违规卖出的股票，在认定未履行上述承诺的事实发生之日起停止本人在发行人的分红，直至原违规卖出的股票已购回完毕。</p>	2024-06-02	2026-06-01
8	股份减持承诺	朱文湛	<p>1、如果证券监督管理部门核准发行人本次公开发行股票并上市事宜，自发行人股票上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本公司直接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份；发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，则本人持有的公司股票的锁定期自动延长 6 个月。</p> <p>2. 上述锁定期届满后的 24 个月内，本人每年通过证券交易所集中竞价交易系统及大宗交易系统减持的首发前股份数量不超过本人所持有首发前股份数量的 30%，且减持价格不低于发行价（发行价如遇除权、除息事项，应作相应调整）。</p> <p>3. 如本人所持发行人股份在锁定期届满两年后减持的，将依据届时相关法律法规、规章及其他规范性文件，证券交易所有关规定进行减持；</p> <p>4. 本人在减持所持有的发行人股份前，将配合发行人在减持前 3 个交易日予以公告。</p> <p>5. 本人如有违法关于持股意向、减持意向的承诺，将在股东大会及中国证监会指定报刊上进行公开道歉。同时在符合法律，法规及规范性文件规定的情况下，自减持之日起 30 个交易日内回购该违规卖出的股票，在认定未履行上述承诺的事实发生之日起停止本人在发行人的分红，直至原违规卖出的股票已购回完毕。</p>	2024-06-02	2026-06-01

9	股份减持承诺	湛江荣兴投资合伙企业（有限合伙）	<p>1、如果证券监督管理部门核准发行人本次公开发行股票并上市事宜，自发行人股票上市之日起 36 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本公司直接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份；发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，则本企业持有的公司股票的锁定期自动延长 6 个月。</p> <p>2. 上述锁定期届满后的 24 个月内，本企业年通过证券交易所集中竞价交易系统及大宗交易系统减持的首发前股份数量不超过本企业所持有首发前股份数量的 30%，且减持价格不低于发行价（发行价如遇除权、除息事项，应作相应调整）。</p> <p>3. 如本企业所持发行人股份在锁定期届满两年后减持的，将依据届时相关法律法规、规章及其他规范性文件，证券交易所有关规定进行减持；</p> <p>4. 本企业在减持所持有的发行人股份前，将配合发行人在减持前 3 个交易日予以公告。</p> <p>5. 本企业如有违法关于持股意向、减持意向的承诺，将在股东大会及中国证监会指定报刊上进行公开道歉。同时在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下，自减持之日起 30 个交易日内回购该违规卖出的股票，在认定未履行上述承诺的事实发生之日起停止本企业在发行人的分红，直至原违规卖出的股票已购回完毕。</p>	2024-06-02	2026-06-01
10	分红承诺	欢乐家食品集团股份有限公司	<p>本公司首次公开发行并上市后，将严格执行公司为首次公开发行并上市而制作的《欢乐家食品集团股份有限公司章程（草案）》中规定的利润分配政策。若本公司未能执行上述承诺内容，将采取下列约束措施：1、本公司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履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。2、若因本公司未执行该承诺而给投资者造成直接经济损失的，本公司将在该等事实被中国证券监督管理委员会或有管辖权的人民法院作出最终认定或生效判决后，依法赔偿投资者损失。本公司将严格履行上述承诺，自愿接受监管机构、社会公众等的监督，若违反上述承诺依法承担相应责任。</p>	2021-06-02	长期有效
11	分红承诺	李康荣；李兴；朱文湛	<p>1、本人将督促公司在首次公开发行并上市后严格执行为首次公开发行并上市而制定的《欢乐家食品集团股份有限公司章程（草案）》中规定的利润分配政策。2、若公司董事会对利润分配作出决议后，本人承诺就该等表决事项在股东大会中以本人实际控制的股份投赞成票。3、本人保证将严格履行本承诺函中的承诺事项。若本人作出的承诺未能履行，本人承诺将采取下列约束措施：（1）及时、充分披露本人承诺未能履行的具体原因；（2）若因本人未履行承诺事项导致公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并因此给投资者造成直接经济损失的，本人将在该等事实被中国证券监督管理委员会或有管辖权的人民法院作出最终认定或生效判决后，依法赔偿投资者损失。本人将严格履行上述承诺，自愿接受监管机构、社会公众等的监督，若违反上述承诺依法承担相应责任。</p>	2021-06-02	长期有效

12	分红承诺	广东豪兴投资有限公司	<p>1、本公司将督促公司在首次公开发行并上市后严格执行为首次公开发行并上市而制定的《欢乐家食品集团股份有限公司章程（草案）》中规定的利润分配政策。2、若公司董事会对利润分配作出决议后，本公司承诺就该等表决事项在股东大会中以本公司实际控制的股份投赞成票。3、本公司保证将严格履行本承诺函中的承诺事项。若本公司作出的承诺未能履行，本公司承诺将采取下列约束措施：（1）及时、充分披露本公司承诺未能履行的具体原因；（2）若因本公司未履行承诺事项导致公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并因此给投资者造成直接经济损失的，本公司将在该等事实被中国证券监督管理委员会或有管辖权的人民法院作出最终认定或生效判决后，依法赔偿投资者损失。本公司将严格履行上述承诺，自愿接受监管机构、社会公众等的监督，若违反上述承诺依法承担相应责任。</p>	2021-06-02	长期有效
13	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	李康荣；李兴；朱文湛	<p>欢乐家食品集团股份有限公司实际控制人关于规范关联交易的承诺函作为欢乐家食品集团股份有限公司（以下简称“股份公司”）的实际控制人，为保障股份公司及其他股东的合法权益，本人郑重承诺如下：一、本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。</p> <p>二、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及《欢乐家食品集团股份有限公司章程》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《欢乐家食品集团股份有限公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的利益。</p> <p>三、本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。</p> <p>四、本承诺函自本人签章之日即行生效，并在股份公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为股份公司关联人期间持续有效且不可撤销。</p>	2021-06-02	长期有效

14	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	广东豪兴投资有限公司	<p>欢乐家食品集团股份有限公司控股股东关于规范关联交易的承诺函作为欢乐家食品集团股份有限公司（以下简称“股份公司”）的控股股东，为保障股份公司及其他股东的合法权益，本公司郑重承诺如下：一、本公司将尽可能的避免和减少本公司或本公司控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本公司控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。</p> <p>二、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司或本公司控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及《欢乐家食品集团股份有限公司章程》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《欢乐家食品集团股份有限公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的利益。</p> <p>三、本公司保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本公司或本公司控制的其他企业保证不利用本公司在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。</p> <p>四、本承诺函自本公司签章之日即行生效，并在股份公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本公司被认定为股份公司关联人期间持续有效且不可撤销。</p>	2021-06-02	长期有效
15	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	湛江荣兴投资合伙企业（有限合伙）	<p>作为欢乐家食品集团股份有限公司（以下简称“股份公司”）持有 5% 以上股份的股东，为保障股份公司及其他股东的合法权益，本企业郑重承诺如下：一、本企业将尽可能的避免和减少本企业或本企业控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本企业控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。</p> <p>二、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本企业或本企业控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及《欢乐家食品集团股份有限公司章程》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《欢乐家食品集团股份有限公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的利益。</p> <p>三、本企业保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本企业或本企业控制的其他企业保证不利用本企业在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。</p> <p>四、本承诺函自本企业签章之日即行生效，并在股份公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本企业被认定为股份公司关联人期间持续有效且不可撤销。</p>	2021-06-02	长期有效

16	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	陈浩然；程松；高彦祥；黄永珍；李康荣；李兴；庞土贵；吴玉光；徐坚；杨岗；杨榕华；曾昭开	<p>作为欢乐家食品集团股份有限公司（以下简称“股份公司”）的董事、监事、高级管理人员，为保障股份公司及其他股东的合法权益，本人郑重承诺如下：</p> <p>一、本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。</p> <p>二、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及《欢乐家食品集团股份有限公司章程》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《欢乐家食品集团股份有限公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的利益。</p> <p>三、本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。</p> <p>四、本承诺函自本人签章之日即行生效，并在股份公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为股份公司关联人期间持续有效且不可撤销。</p>	2021-06-02	长期有效
17	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	广东豪兴投资有限公司；李康荣；李兴；朱文湛	<p>关于避免同业竞争的承诺函</p> <p>为确保欢乐家食品集团股份有限公司（以下简称“股份公司”）持续、稳定和优质地发展，为避免承诺方或承诺方控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“承诺方控制的其他企业”）损害股份公司及其他股东、债权人的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）等法律、法规和相关规范性文件以及《欢乐家食品集团股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）的规定，就避免同业竞争问题，承诺方特此承诺如下：</p> <p>一、承诺方将尽职、勤勉地履行《公司法》等法律、法规和相关规范性文件以及《公司章程》规定的控股股东的职责，不利用股份公司的控股股东/实际控制人地位或身份损害股份公司及股份公司其他股东、债权人的合法权益。</p> <p>二、截止本承诺函签署之日，承诺方或承诺方控制的其他企业均未从事与股份公司构成竞争或可能构成竞争的业务。</p> <p>三、自本承诺函签署之日起，在作为股份公司的控股股东/实际控制人期间，承诺方或承诺方控制的其他企业将不从事与股份公司构成竞争或可能构成竞争的业务。</p> <p>四、自本承诺函签署之日起，在作为股份公司的控股股东/实际控制人期间：</p> <p>（一）如承诺方或承诺方控制的其他企业拓展业务范围，所拓展的业务不与股份公司构成竞争或可能构成竞争；（二）如股份公司将来拓展的业务范围与承诺方或承诺方控制的其他企业构成竞争或可能构成竞争，则承诺方或承诺方控制的其他企业将停止从事该等业务，或将该等业务纳入股份公司，或将该等业务转让给无关联的第三方；（三）如承诺方或承诺方控制的其他企业获得与股份公司构成竞争或可能构成竞争的商业机会，则将该商业机会让予股份公司。</p> <p>五、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，承诺方将向股份公司赔偿由此造成的一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。</p> <p>六、本承诺函自承诺方签字之日即行生效，在股份公司存续且依照《公司法》等法律、法规或者中国证监会和证券交易所的相关规定承诺方被认定为股份公司的控股股东/实际控制人期间持续有效且不可撤销。</p>	2021-06-02	长期有效

18	IPO 稳定股价承诺	欢乐家食品集团股份有限公司	1. 公司首次公开发行股票并上市之日起 3 年内, 如果出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产 (若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司最近一期未经审计的每股净资产不具可比性的, 上述股票收盘价应做出和相应调整) 的情形, 在符合中国证监会、证券交易所及其他证券监管机构的相关法律、法规和规范性文件的规定, 且不因此导致公司股权分布不符合上市条件时, 本公司自愿回购公司股票。其中单一年度用于回购股份的资金金额不少于上一年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%, 且不超过 50%	2021-06-02	2024-06-01
19	IPO 稳定股价承诺	广东豪兴投资有限公司	1. 公司首次公开发行股票并上市之日起 3 年内, 如果出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产 (若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司最近一期未经审计的每股净资产不具可比性的, 上述股票收盘价应做出和相应调整) 的情形, 在符合中国证监会、证券交易所及其他证券监管机构的相关法律、法规和规范性文件的规定, 且不因此导致公司股权分布不符合上市条件时, 本公司自愿增持公司股票。其中单一年度用于增持股份的资金金额不低于本公司最近一次从公司所获得现金分红金额的 20%, 且不低于 300 万元, 且所增持股份的数量不超过公司届时股本总额的 2%; 2. 本公司将严格按照《关于制定公司股票上市后三年内公司股价稳定的预案》执行稳定公司股价的措施。3. 在触发股价稳定措施的启动条件时, 若本公司未采取上述稳定股价的具体措施, 本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因, 并向股东和社会公众投资者道歉。同时, 将在认定未履行前述承诺的事实发生之日起停止本公司在公司的分红, 直至相关公开承诺履行完毕。	2021-06-02	2024-06-01
20	IPO 稳定股价承诺	程松; 李康荣; 李兴; 杨岗; 杨榕华	1. 公司首次公开发行股票并上市之日起 3 年内, 如果出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产 (若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司最近一期未经审计的每股净资产不具可比性的, 上述股票收盘价应做出和相应调整) 的情形, 在符合中国证监会、证券交易所及其他证券监管机构的相关法律、法规和规范性文件的规定, 且不因此导致公司股权分布不符合上市条件时, 本人自愿增持公司股票。其中单一年度用于购买股份的资金金额不低于本人上一年度从公司领取的税后薪酬累计额的 20%, 但不超过本人上一年度从公司领取的税后薪酬累计额。独立董事不参与增持公司股份。 2. 本人将严格按照《关于制定公司股票上市后三年内公司股价稳定的预案》执行稳定公司股价的措施。3. 在触发股价稳定措施的启动条件时, 若本人未采取上述稳定股价的具体措施, 本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因, 并向股东和社会公众投资者道歉。同时, 本人将在认定未履行前述承诺的事实发生之日起停止在公司领取薪酬/股东分红 (如有), 直至相关公开承诺履行完毕。	2021-06-02	2024-06-01



21	其他承诺	陈浩然；程松；高彦祥；李兴；吴玉光；徐坚；杨岗	关于首次公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺函 本人系欢乐家食品集团股份有限公司（以下简称“公司”）董事或高级管理人员，为贯彻落实《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》，忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，确保公司填补回报措施能够得到切实履行，特作出如下承诺：1、承诺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、承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；4、承诺由董事会或薪酬委员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、如公司拟实施股权激励，承诺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。6、自本承诺出具日至公司首次公开发行股票实施完毕前，若中国证券监督管理委员会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证券监督管理委员会该等规定时，届时将按照中国证券监督管理委员会的最新规定出具补充承诺。	2021-06-02	长期有效
22	其他承诺	李康荣；李兴；朱文湛  广东豪兴投资有限公司	为贯彻落实《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》，维护公司和全体股东的合法权益，确保公司填补回报措施能够得到切实履行，特作出如下承诺： 1、不越权干预公司经营管理活动，不得侵占公司利益；2、切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本承诺，如违反本承诺或拒不履行本承诺给公司或股东造成损失的，同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任；3、自本承诺出具日至公司首次公开发行股票实施完毕前，若中国证券监督管理委员会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证券监督管理委员会该等规定时，届时将按照中国证券监督管理委员会的最新规定出具补充承诺。	2021-06-02	长期有效
23	其他承诺	欢乐家食品集团股份有限公司	关于依法承担赔偿或赔偿责任的承诺函 欢乐家食品集团股份有限公司（以下简称“公司”）拟申请首次公开发行股票并上市，公司对招股说明书及其他信息披露资料承诺如下，并严格履行本次公开发行上市时已作出的所有公开承诺事项和遵守以下约束措施：一、公司招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏二、公司招股说明书有虚假记载、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的，公司将依法赔偿投资者损失。三、如未能履行招股说明书披露的公开承诺事项的，公司将在证监会指定报刊上公告相关情况，及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向投资者道歉。公司将向公司股东及其他投资者提出切实可行的补充承诺或替代承诺，并将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议，以尽最大努力维护公司股东和社会公众投资者的合法权益。四、如果因公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法向投资者赔偿相关损失。五、本承诺函自本公司签署之日起生效且不可撤销。本承诺函的内容系公司的真实意思表示，公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，公司将依法承担相应责任。	2021-06-02	长期有效

24	其他承诺	广东豪兴投资有限公司;李康荣;李兴;湛江荣兴投资合伙企业(有限合伙);朱文湛	欢乐家食品集团股份有限公司股东关于依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺函 本人/本企业系欢乐家食品集团股份有限公司(以下简称“公司”)的股东,本人/本企业对公司招股说明书及其他信息披露资料承诺如下,并严格履行本次公开发行人时已作出的所有公开承诺事项和遵守以下约束措施:一、公司招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏 二、公司招股说明书有虚假记载、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的,本人/本企业将依法赔偿投资者损失。 三、如果本人/本企业未履行招股说明书披露的本人/本企业作出的公开承诺事项,本人/本企业将在证监会指定报刊上公告相关情况,及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向投资者道歉。 四、如果因本人/本企业未履行相关承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的,本人/本企业将依法承担赔偿责任。如果本人/本企业未承担前述赔偿责任的,本人/本企业直接或间接持有的公司股份在本人/本企业履行完毕前述赔偿责任之前不得转让,同时公司有权扣减本人/本企业所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任。 五、在本人/本企业作为公司的股东期间,如果公司未能履行招股说明书披露的承诺事项,给投资者造成损失的,经证券监管部门或司法机关等有权部门认定本人/本企业应承担责任的,本人/本企业承诺依法承担赔偿责任。 六、本承诺函是本人/本企业真实的意思表示,自本人/本企业签署之日起生效且不可撤销。本人/本企业自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督。若违反上述承诺,本人/本企业将依法承担相应责任。	2021-06-02	长期有效
25	其他承诺	欢乐家食品集团股份有限公司	关于对欺诈发行上市的股份买回的承诺函 1. 发行人招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏 2. 若发行人招股说明书有虚假记载,误导性陈述或者重大遗漏,对判断发行人是否符合法律规定的本次发行上市条件构成重大、实质性影响的,构成欺诈发行上市的,发行人董事会将在证券监管部分对上述事实做出认定后 30 个交易日内,依法启动首次公开发行全部新股的回购程序。	2021-06-02	长期有效
26	其他承诺	广东豪兴投资有限公司  李康荣; 李兴;朱文湛	关于对欺诈发行上市的股份买回的承诺函 1. 发行人招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏 2. 若发行人招股说明书有虚假记载,误导性陈述或者重大遗漏,对判断发行人是否符合法律规定的本次发行上市条件构成重大、实质性影响的,构成欺诈发行上市的,本公司/本人将促使发行人在证券监管部分对上述事实做出认定后 30 个交易日内,依法启动首次公开发行全部新股的回购程序,且本公司/本人将在前述期限内启动依法购回已转让的原限售股份工作。	2021-06-02	长期有效

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年6月30日,母公司为下列单位贷款提供保证:

被担保单位名称	担保事项	金额(元)	期限	备注
一、子公司				
湖北欢乐家	信用担保	50,000,000.00	2020/12/5-债务履行期限届满之日起三年	--

山东欢乐家	信用担保	80,000,000.00	2020/12/3-债务履行期限届满之日起三年	--
合计	--	130,000,000.00	--	--

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

适用  不适用

### 3、其他

适用  不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用  不适用

### 2、利润分配情况

适用  不适用

### 3、销售退回

适用  不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

适用  不适用

#### (1) 追溯重述法

适用  不适用

#### (2) 未来适用法

适用  不适用

### 2、债务重组

适用  不适用

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

适用  不适用

**(2) 其他资产置换**

适用  不适用

**4、年金计划**

适用  不适用

**5、终止经营**

适用  不适用

**6、分部信息**

**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

适用  不适用

**(2) 报告分部的财务信息**

适用  不适用

**(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

适用  不适用

**(4) 其他说明**

适用  不适用

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

适用  不适用

**8、其他**

适用  不适用

**十七、母公司财务报表主要项目注释**

**1、应收账款**

适用  不适用

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	181,298,080.44	57,524,200.49

合计	181,298,080.44	57,524,200.49
----	----------------	---------------

(1) 应收利息

适用  不适用

(2) 应收股利

适用  不适用

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及其他	18,129.14	19,790.02
纳入合并范围的关联方组合	181,280,857.76	57,505,399.97
合计	181,298,986.90	57,525,189.99

2)坏账准备计提情况

单位：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)	
2021 年 1 月 1 日余额	989.50			989.50
2021 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				
本期转回	83.04			83.04
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	906.46			906.46

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	149,506,977.93
1 至 2 年	31,792,008.97
合计	181,298,986.90

### 3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	989.50		83.04			906.46
合计	989.50		83.04			906.46

### 4)本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	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
湛江欢乐家实业有限公司	纳入合并范围的关联方组合	62,298,008.97	1-2 年	34.36%	
武汉欢乐家食品有限公司	纳入合并范围的关联方组合	45,527,035.00	1 年以内	25.11%	
深圳市众兴利华供应链有限公司	纳入合并范围的关联方组合	23,070,548.07	1 年以内	12.73%	
深圳市众兴利华供应链有限公司湛江分公司	纳入合并范围的关联方组合	17,727,096.18	1 年以内	9.78%	
山东欢乐家食品有限公司	纳入合并范围的关联方组合	17,338,222.55	1 年以内	9.56%	
合计	--	165,960,910.77	--	91.54%	

### 6)涉及政府补助的应收款项

适用  不适用

### 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用  不适用

### 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	595,106,742.06		595,106,742.06	361,869,919.00		361,869,919.00
合计	595,106,742.06		595,106,742.06	361,869,919.00		361,869,919.00

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
武汉欢乐家食品有限公司	81,399,456.85					81,399,456.85	
湖北欢乐家食品有限公司	40,612,117.02					40,612,117.02	
山东欢乐家食品有限公司	85,062,987.09					85,062,987.09	
深圳市众兴利华供应链有限公司	94,795,358.04					94,795,358.04	
湛江欢乐家实业有限公司	60,000,000.00	233,236,823.06				293,236,823.06	
合计	361,869,919.00	233,236,823.06				595,106,742.06	

### (2) 对联营、合营企业投资

适用  不适用

### (3) 其他说明

适用  不适用

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	37,947,201.21	12,858,401.06	29,445,306.94	7,828,903.47
合计	37,947,201.21	12,858,401.06	29,445,306.94	7,828,903.47

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		156,572.76
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利		

收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计		156,572.76

## 6、其他

适用  不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-386,694.70	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,331,810.87	主要是收到与损益相关的政府补助
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	489,830.13	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得	177,583.38	



的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	208,076.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,660,826.85	
少数股东权益影响额		
合计	8,159,778.89	--

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	12.08%	0.2570	0.2570
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.04%	0.2352	0.2352

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 4、其他

适用  不适用