



欢乐家食品集团股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 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翁苏闽及会计机构负责人(会计主管人员)刘思玉声明：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次半年报的董事会会议。

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

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：截至公司董事会审议利润分配预案当日，公司总股本为 450,000,000 股，扣除公司回购专用账户已回购股份 4,757,500 股后，分配股份基数为 445,242,500 股，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），预计派发现金红利人民币 22,262,125.00 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。如在分配预案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司享有利润分配权的股本总额发生变化（如公司总股本由于可转债、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因发生变化的），公司拟按每股分配比例不变的原则，相应调整分红总额。本次利润分配后，公司剩余可供分配利润结转以后年度分配。

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	35
第五节 环境和社会责任	37
第六节 重要事项	41
第七节 股份变动及股东情况	48
第八节 优先股相关情况	52
第九节 债券相关情况	53
第十节 财务报告	54

备查文件目录

- (一) 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。
- (二) 经现任法定代表人签字和公司盖章的本次半年度报告全文和摘要。
- (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
欢乐家进出口公司、欢乐家进出口	指	山东欢乐家进出口有限公司，公司控股子公司
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、欢乐家实业	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
欢乐家投资	指	深圳市欢乐家投资有限公司
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
PET	指	Polyethylene Terephthalate（聚对苯二甲酸乙二醇酯），是热塑性聚酯中最主要的品种，俗称涤纶树脂。PET 瓶具质轻、透明度高、耐冲击不易碎裂等特性，保存性佳，逐渐发展成为饮料包装瓶的主流材质，常用于无菌冷灌饮料包装。
无菌冷灌	指	无菌冷灌装技术，指在无菌条件下对产品进行冷（常温）灌装，这是相对于通常采用在一般条件下进行的高温热灌装方式而言的。其定义为，常温下（≤30℃）在无菌的环境下将无菌的产品灌装到无菌的包装容器中，然后进行密封。由于 PET 材质的耐热性较差，在传统热灌装条件下难以采用
植物蛋白饮料	指	根据 GB16322《植物蛋白饮料卫生标准》，植物蛋白饮料是以植物果仁、果肉等为主要原料(如大豆、花生、杏仁、核桃仁、椰子、棒子)，经加工制成的以植物蛋白为主体的乳状液体饮品。
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 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	范崇澜	孙嘉彤
联系地址	湛江市开发区人民大道中 71 号欢乐家大厦 31 层	湛江市开发区人民大道中 71 号欢乐家大厦 31 层
电话	0759-2268808	0759-2268808
传真	0759-2728990	0759-2728990
电子信箱	hljir@gdhlj.com	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、电子信箱等在报告期是否变化

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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

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 2022 年年报。

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）	912,069,370.53	696,969,198.14	30.86%
归属于上市公司股东的净利润（元）	129,721,460.03	82,918,142.13	56.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	128,463,382.94	78,089,655.89	64.51%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-1,517,810.04	-53,990,133.08	97.19%
基本每股收益（元/股）	0.2905	0.1843	57.62%
稀释每股收益（元/股）	0.2905	0.1843	57.62%
加权平均净资产收益率	9.24%	6.61%	2.63%
	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）	1,865,043,584.09	1,990,625,049.79	-6.31%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,361,725,157.20	1,339,653,418.38	1.65%

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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-66,020.48	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,514,315.10	本报告期收到与收益相关的政府补助金额为 331,841.27 元，本期递延收益转入以前年度收到的与资产相关的政府补助金额为 1,182,473.83 元。
委托他人投资或管理资产的损益	701,895.13	本报告期发生的银行理财产品在持有期间的投资收益 607,700.82 元；对外

		投资分红 94,194.31 元。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	180,042.07	本报告期发生的银行理财产品公允价值变动收益 180,042.07 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-652,184.51	
减：所得税影响额	419,970.22	
合计	1,258,077.09	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

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

（一）公司所属行业发展情况

公司所处的行业为饮料与罐头食品制造行业, 该行业集中度不高且产品种类较多。

公司主要产品椰子汁饮料处于植物蛋白饮料细分行业, 该行业为充分市场竞争行业, 具有完全的市场化程度。与动物蛋白相比, 植物蛋白具有不含胆固醇、热量较低且富含膳食纤维等特点, 更受到素食主义者、乳糖不耐受等特定人群的喜爱, 随着国民经济水平不断发展, 消费者除了注重食品饮料的美味体验外, 对于营养、健康、优质食材的重视程度也在不断提升, 伴随着健康、环保的消费趋势, 植物蛋白饮料在未来将衍生出更多细分饮料品类, 带来更多发展机会。

在罐头食品制造行业, 中国罐头工业协会于2023年3月发布了《中国罐头食品产业十四五发展规划纲要》, 提出了十四五发展目标、实施路径及保障措施。本规划纲要是引导全国罐头食品产业发展的指导性文件。2022年年末的黄桃罐头关注热潮(简称“桃风”)给水果罐头行业带来了难得的销售和宣传机遇, 除了利于罐头行业产品销售之外, 重点在于让更多消费者接触和了解了桃罐头及其他水果罐头, 并通过各传播渠道科普了水果罐头无需添加防腐剂即可实现长期贮存又能最大限度保持水果的营养成分。“桃风”之后, 行业内各企业与罐头工业协会共同继续深入进行行业宣传, 更好的挖掘行业潜力, 以持续留住消费者。

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2020年到2022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, 2020-2022年公司植物蛋白饮料椰子汁产品的产销量和市场占有率均在全国同类产品中排名前五名。

（二）公司主要业务

公司主要从事水果罐头、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。在植物蛋白饮料行业 and 水果罐头食品行业, 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。公司已形成水果罐头和椰子汁为双驱动的发展战略。一方面长期坚持打造以橘子和黄桃罐头为核心、兼顾多品类罐头产品的中国水果罐头生产企业的旗舰品牌, 另一方面以椰子汁植物蛋白饮料为核心, 推出了果汁、乳酸菌、椰子水、厚椰乳等饮料产品, 丰富了公司产品线。

报告期内，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，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。公司高度重视大宗原料的产业链源头，对产品原料加工方面亦有布局，未来业务中也将涵盖椰子产品的初加工及销售，实现产业链上下游联动。

（三）公司主要产品

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。

1. 椰子汁饮料

报告期公司椰子汁饮料产品完成营业收入4.06亿元，比上年同期增长23.89%，其占公司营业收入的44.47%。其中，在椰子汁饮料营业收入中，1.25L PET瓶装椰子汁产品营业收入比上年同期增长20.74%，其在椰子汁饮料营业收入占比为55.04%，245ml蓝彩铁罐装椰子汁产品营业收入比上年同期增长44.18%，其在椰子汁饮料营业收入占比为14.68%。

2. 水果罐头

公司水果罐头中以橘子罐头和黄桃罐头为主，兼具多种水果品类。主要产品规格为256克和900克玻璃瓶规格。报告期，公司水果罐头产品完成营业收入3.99亿元，比上年同期增长41.51%，其占公司营业收入的43.76%。水果罐头中前两大单品分别为橘子罐头和黄桃罐头，其中，橘子罐头本报告期完成营业收入1.05亿元，比上年同期增长17.67%，其在水果罐头的营业收入占比为26.29%；受2022年末黄桃罐头关注热潮影响，黄桃罐头本报告期完成营业收入1.76亿元，比上年同期增长101.71%，其在水果罐头的营业收入占比为44.07%，受黄桃罐头第一季度的销售大幅度上涨及第二季度黄桃罐头库存紧张的影响，第二季度黄桃罐头的营业收入与去年第二季度相比略有下降。

3. 其他产品

包括乳酸菌饮品、八宝粥罐头以及公司2022年底推出的电解质运动饮料等产品。

椰子汁 (245g)	椰子汁 (1.25kg)	椰子汁 (500g)
		
厚椰乳 (1L)	椰子水 (380mL)	电解质饮料 (500mL)
		
黄桃罐头 (256g)	橘子罐头 (256g)	半桃铁盒 (200g)
		
梨罐头 (460g)	什锦罐头 (900g)	黄桃罐头 (900g)
		

（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，公司主要通过京东自营、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9.12亿元，同比增长30.86%；实现归属于上市公司股东的净利润1.30亿元，同比上升56.45%。营业收入增长的主要原因是：公司主要产品椰子汁和水果罐头营业收入增长；净利润增幅大于营业收入的主要原因是：受2022年部分产品出厂价格调整及2023年上半年部分大宗商品价格有所回落等因素影响，2023年上半年公司营业收入的增幅大于营业成本的增幅，报告期毛利率为37.23%，同比增长3.5个百分点。

报告期内公司主要工作进展情况：

1. 新品研发及拓展渠道多元化工作

报告期内，公司以椰子汁产品为核心基础，围绕口感、健康、功能等方面，针对年轻消费群体以及即饮渠道主要消费者进行了新产品的开发和储备，与江南大学共建联合研究中心，致力于椰子系列产品的深度开发与应用，同时为顺应现制咖啡、茶饮市场的兴起，公司积极布局渠道多元化，报告期已组建了相关业务团队及构建相关业务架构，研发了为咖啡茶饮师定制的大包装厚椰乳、鲜椰乳等产品，进行了产品梳理和渠道规划等工作，开发区域经销商和接洽大客户，并进行产品测试，目前整体工作处于布

局阶段。

2. 营销工作保持终端网点开拓

报告期内，公司继续围绕“增网点、扩渠道”开展工作，充分发挥经销商贴近终端市场的服务优势及市场资源，持续开拓终端网点，通过信息化手段监控网点的布局和开拓，在部分销售优势区域通过冰柜投放加强产品陈列，重点加大对流通和餐饮渠道的开发，增加即饮渠道的拓展力度，扩宽产品消费场景，提高产品在消费者面前的曝光度，促进产品销售。

3. 向产业链上游原料端延伸

报告期内，为加强公司核心产品的原料供应及在供应链方面的竞争力，逐步搭建自身产品原料供应体系，公司开展了越南椰子加工项目的筹备工作。

下半年重点工作计划：

一方面，公司将持续开拓终端网点，深化网点布局，加强流通和餐饮渠道布局，为迎接下半年多个重要节日销售旺季提前部署市场推广和终端网点的开拓工作，在部分销售优势区域通过冰柜投放加强产品陈列，加强网点信息化建设工作，通过信息化手段监控网点的布局和开拓，提升公司经营效率。积极拓展渠道多元化工作，继续开发适合新零售渠道的产品、开发相应经销商及接洽企业客户、投入研发力量打造企业客户端的产品研发团队，提升产品竞争力。另一方面加强公司在椰子汁饮料原料端布局，继续有序推进越南椰子加工项目的建设。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

（六）公司取得的许可证书或备案凭证

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。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	仅销售预包装食品备案证明	JB1371328000002	蒙阴县行政审批服务局	预包装食品（含冷藏冷冻食品）销售	2021/11/23	长期有效
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
深圳众兴利华	深圳市仅销售预包装食品单位备案凭证	YB14403040016704	深圳市市场监督管理局福田监管局	仅销售预包装食品（不含冷藏冷冻食品；不含特殊食品）	2022/06/21	长期有效
深圳众兴利华	仅销售预包装食品经	YB14408041227278	湛江市坡头区市场	仅销售预包装食品	2023/02/23	长期有效

湛江分公司	营者备案信息采集表		监督管理局	(不含冷藏冷冻食品; 不含特殊食品)		
-------	-----------	--	-------	--------------------	--	--

(七) 品牌运营情况

公司主要以“欢乐家”作为产品品牌，产品直接面对广大消费者。公司通过线上线下相结合的方式
进行品牌宣传推广。线上部分，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
品线上销售，与头部主播达人合作进行产品直播销售和品牌传播；通过公司微信公众号等渠道进行品牌
传播；线下部分，公司冠名举办了“2023湛江市大学生篮球联赛”，同时在广州、深圳、湛江等地赞助
线下活动，对公司的品牌宣传起到积极作用。

(八) 主要销售模式

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，公司主要通过京东自营、天猫超市等渠道进行产品销售。

报告期内，经销模式销售收入占主营业务收入的比例为95.19%，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同时兼顾其他多元化销售渠道。

1. 主要销售模式

项目	报告期	
	销售收入(万元)	占主营业务收入比重
经销模式	85,547.69	95.19%
直营模式	1,733.01	1.93%
代销模式	2,589.29	2.88%
合计	89,869.99	100.00%

(尾差系小数点四舍五入所致)

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	主营业务收入(万元)			主营业务成本(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	85,547.69	65,673.65	30.26%	53,529.17	43,777.49	22.28%	37.43%	33.34%	4.09%
直营模式	1,733.01	1,122.18	54.43%	1,217.44	697.00	74.67%	29.75%	37.89%	-8.14%
代销模式	2,589.29	2,366.39	9.42%	1,768.21	1,655.78	6.79%	31.71%	30.03%	1.68%
合计	89,869.99	69,162.22	29.94%	56,514.82	46,130.27	22.51%	37.11%	33.30%	3.81%

(尾差系小数点四舍五入所致)

不同销售模式下的营业收入、营业成本、毛利率及同比变动超过30%的原因：

①经销模式、直营模式主营业务收入同比上升的主要原因是：报告期内销售收入的增长所致；

②直营模式主营业务成本同比上升的主要原因是：报告期内因收入上涨而导致成本上涨。

3. 主营业务产品收入、成本情况

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（包括椰子水、厚椰乳等植物基饮料）及其他饮料（包括乳酸菌饮料、电解质运动饮料、果汁饮料等）。罐头产品分为水果罐头及其他罐头（包括八宝粥、鹌鹑蛋罐头等）。以下产品分类亦同。

（1）主营业务产品构成分类收入情况

项目	报告期		上年同期	
	金额（万元）	比例	金额（万元）	比例
饮料产品	48,076.46	53.50%	38,964.13	56.34%
椰子汁	40,558.52	45.13%	32,737.46	47.33%
其他饮料	7,517.94	8.37%	6,226.67	9.00%
罐头产品	41,793.53	46.50%	30,198.08	43.66%
水果罐头	39,915.87	44.42%	28,206.43	40.78%
其他罐头	1,877.66	2.09%	1,991.66	2.88%
合计	89,869.99	100.00%	69,162.22	100.00%

（2）主营业务成本产品构成分析

项目	报告期		上年同期	
	金额（万元）	比例	金额（万元）	比例
饮料产品	27,339.36	48.38%	22,611.07	49.02%
椰子汁	22,478.35	39.77%	18,437.62	39.97%
其他饮料	4,861.01	8.60%	4,173.45	9.05%
罐头产品	29,175.45	51.62%	23,519.21	50.98%
水果罐头	27,635.05	48.90%	21,592.22	46.81%
其他罐头	1,540.40	2.73%	1,926.99	4.18%
合计	56,514.82	100.00%	46,130.27	100.00%

（3）主营业务毛利金额的产品结构情况

项目	报告期		上年同期	
	金额（万元）	比例	金额（万元）	比例
饮料产品	20,737.10	62.17%	16,353.07	71.00%
椰子汁	18,080.17	54.20%	14,299.85	62.09%
其他饮料	2,656.93	7.97%	2,053.22	8.91%

罐头产品	12,618.07	37.83%	6,678.87	29.00%
水果罐头	12,280.82	36.82%	6,614.21	28.72%
其他罐头	337.25	1.01%	64.66	0.28%
合计	33,355.17	100.00%	23,031.94	100.00%

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布情况

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；

东北地区包括：黑龙江、吉林、辽宁；

华南地区包括：广东、广西、海南。

经销商数量（家）					
区域	报告期期末 (2023年6月30日)	报告期增加 (2023年1月1日- 2023年6月30日)	报告期减少 (2023年1月1日- 2023年6月30日)	上年同期期末 (2022年6月30日)	同期变动比例
华中地区	438	87	121	388	12.89%
华东地区	319	79	88	272	17.28%
西南地区	422	111	111	298	41.61%
华北地区	211	43	66	191	10.47%
西北地区	221	46	49	186	18.82%
东北地区	139	37	54	118	17.80%
华南地区	54	21	33	48	12.50%
合计	1804	424	522	1501	20.19%

公司按照报告期间产生实际业务往来的口径统计经销商数量，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，主要原因是：（1）公司产品具有一定的节假日属性和季节性属性，不同渠道经销商可能会在不同时期进行订货，因此经销商数量在年中会呈现出一定的波动性。本报告期西南地区的经销商数量增长41.61%，主要原因是2022年下半年开始椰子汁系列产品以外的新品销售需要，加大了在西南地区经销商开拓力度，导致经销商数量同期变动较大；（2）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在不同地区市场开拓情况不同。

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）
1	客户一	23,828,802.82	2.65%	38,058,665.81
2	客户二	9,144,531.48	1.02%	-
3	客户三	7,961,478.67	0.89%	36,365,883.90
4	客户四	6,724,661.58	0.75%	-
5	客户五	6,295,154.43	0.70%	-
合计		53,954,628.98	6.00%	74,424,549.71

门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

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	椰子汁饮料、水果罐头
2	拼多多生鲜旗舰店	水果罐头
3	京东旗舰店	椰子汁饮料、水果罐头
4	拼多多专卖店	水果罐头
5	欢乐家官方折扣店	椰子汁饮料、水果罐头
6	京东拼购店	椰子汁饮料、水果罐头
7	拼多多食品旗舰店	椰子汁饮料
8	欢乐家抖音旗舰店	椰子汁饮料、水果罐头
9	美团电商	椰子汁饮料、水果罐头
10	快手小店	椰子汁饮料、水果罐头
11	掌上大学	椰子汁饮料、水果罐头
12	欢乐家食品（微商城）	椰子汁饮料、水果罐头
13	招财慧购	椰子汁饮料

报告期内，公司继续积极拓展线上销售渠道，报告期内新增“掌上大学”“招财慧购”等线上渠道，进行椰子汁饮料和水果罐头产品销售。

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

（九）采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
集团采购、以产定购	原材料	252,244,991.39
集团采购、以产定购	包装材料	143,052,168.52
集团采购、以产定购	劳务采购	49,133,215.24
集团采购、以产定购	能源	25,381,048.41
合计		469,811,423.56

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

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用 不适用

报告期橘子、苹果、雪梨、杨梅、樱桃单价同比变动超30%，主要原因是受水果减产、果农种植品种改变、市场需求旺盛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1,186.59万元。

因水果原料涨价，导致水果罐头的销售成本上涨及毛利下降，水果原材料占罐头生产成本中的比重同比上涨2.84%，水果原料涨价所导致的毛利率同比下降2.2个百分点。

（十）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委外加工。

委托加工生产

适用 不适用

营业成本的主要构成项目

产品分类	项目	报告期		上年同期	
		金额（万元）	在成本总额中的占比	金额（万元）	在成本总额中的占比
椰子汁饮料	直接材料	18,729.18	83.32%	15,219.57	82.55%
	其中：原材料	11,812.57	52.55%	9,190.62	49.85%
	包装材料	6,916.61	30.77%	6,028.95	32.70%
	直接人工	681.32	3.03%	662.01	3.59%
	制造费用	3,067.85	13.65%	2,556.04	13.86%
	主营业务成本小计	22,478.35	100.00%	18,437.62	100.00%
其他饮料	直接材料	3,751.66	77.18%	3,244.22	77.73%
	其中：原材料	1,707.40	35.12%	1,636.26	39.21%
	包装材料	2,044.27	42.05%	1,607.97	38.53%
	直接人工	432.79	8.90%	407.57	9.77%

	制造费用	676.56	13.92%	521.66	12.50%
	主营业务成本小计	4,861.01	100.00%	4,173.45	100.00%
水果罐头	直接材料	22,130.15	80.08%	16,669.59	77.20%
	其中：原材料	15,498.86	56.08%	10,932.43	50.63%
	包装材料	6,631.29	24.00%	5,737.15	26.57%
	直接人工	3,568.35	12.91%	3,154.97	14.61%
	制造费用	1,936.55	7.01%	1,767.66	8.19%
	主营业务成本小计	27,635.05	100.00%	21,592.22	100.00%
其他罐头	直接材料	1,361.14	88.36%	1,643.97	85.31%
	其中：原材料	747.34	48.52%	739.66	38.38%
	包装材料	613.80	39.85%	904.30	46.93%
	直接人工	68.80	4.47%	96.77	5.02%
	制造费用	110.46	7.17%	186.25	9.67%
	主营业务成本小计	1,540.40	100.00%	1,926.99	100.00%

（十一）产量与库存量

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
椰子汁饮料	销售数量（吨）	74,266.66	59,193.95	25.46%
	生产量（吨）	71,897.41	58,967.12	21.93%
	库存量（吨）	8,718.31	8,304.17	4.99%
其他饮料	销售数量（吨）	16,340.58	12,514.51	30.57%
	生产量（吨）	16,827.54	12,031.10	39.87%
	库存量（吨）	1,910.26	583.35	227.46%
水果罐头	销售数量（吨）	36,965.66	29,780.04	24.13%
	生产量（吨）	37,479.61	27,004.63	38.79%
	库存量（吨）	3,880.49	2,671.52	45.25%
其他罐头	销售数量（吨）	2,904.66	3,775.58	-23.07%
	生产量（吨）	2,898.08	3,567.24	-18.76%
	库存量（吨）	194.01	81.91	136.86%

（1）其他饮料生产量同比增长39.87%、期末库存量同比增长227.46%，主要原因是公司持续进行新产品研发，2022年下半年陆续推出电解质运动饮料、维生素能量饮料等其他饮料产品，在本报告期进行了较好的生产和销售。

（2）水果罐头销量、产量、库存量同比增长24.13%、38.79%、48.48%，主要原因是黄桃罐头、橘子罐头销售量增加，其对应的生产量和库存量增加。

（3）其他罐头库存量同比增长38.66%，主要产品是八宝粥根据销售计划备货。

2. 主要产品的产能情况

报告期	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	31.57	12.91	13.05	10.00
其中：饮料	23.18	8.87	9.06	10.00
罐头	8.39	4.04	3.99	0.00

注：设计产能是指生产线在设计正常条件下达到的理论生产能力；实际产能是指生产线实际生产时，生产设备受内部及外部因素干扰影响情况下所能生产的产量。

二、核心竞争力分析

（一）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，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。

（二）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。

（三）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，销售区域已基本覆盖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。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	912,069,370.53	696,969,198.14	30.86%	主要原因是报告期椰子汁和水果罐头营业收入增长。
营业成本	572,490,407.41	461,859,818.40	23.95%	
销售费用	101,990,647.77	82,998,235.73	22.88%	
管理费用	55,437,728.46	44,303,974.55	25.13%	
财务费用	-3,725,442.66	-1,956,873.16	-90.38%	主要原因是报告期增加购买理财产品，收益增长，导致财务费用下降。
所得税费用	45,644,812.70	28,577,819.99	59.72%	主要原因是报告期应纳税所得额增长，导致所得税费用增长。
经营活动产生的现金流量净额	-1,517,810.04	-53,990,133.08	97.19%	主要原因是报告期销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期的增长额大于购买商品、接受劳务支付的现金比去年同期的增长额。
投资活动产生的现金流量净额	-127,203,193.54	-46,863,757.06	-171.43%	期末购买理财产品金额大于上年同期，在建工程项目购建金额大于上年同期。
筹资活动产生的现金流量净额	-108,684,346.39	-45,983,932.25	-136.35%	主要原因是报告期回购股份支出增长。
现金及现金等价物净增加额	-237,405,349.97	-146,837,822.39	-61.68%	

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。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	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						
饮料行业	480,764,605.36	273,393,618.74	43.13%	23.39%	20.91%	1.16%
罐头行业	417,935,273.11	291,754,539.55	30.19%	38.40%	24.05%	8.07%
分产品						
椰子汁饮料	405,585,192.97	224,783,494.64	44.58%	23.89%	21.92%	0.90%
水果罐头	399,158,702.36	276,350,513.43	30.77%	41.51%	27.99%	7.32%
分地区						
华中地区	292,726,313.86	174,694,459.82	40.32%	19.81%	13.72%	3.20%
华东地区	125,057,451.46	80,118,278.99	35.93%	34.26%	22.06%	6.40%
西南地区	158,785,043.08	98,767,035.53	37.80%	31.49%	28.82%	1.29%
华北地区	117,207,200.14	74,841,718.52	36.15%	28.09%	15.84%	6.75%
西北地区	96,152,489.16	62,165,931.34	35.35%	68.66%	57.00%	4.80%
分销售模式						
经销模式	855,476,866.25	535,291,701.84	37.43%	30.26%	22.28%	4.09%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

销售费用的构成情况

单位：元

项目	报告期		上年同期		同比增长
	金额	占比	金额	占比	
人工成本费用	70,766,818.20	69.39%	47,303,503.31	56.99%	49.60%
业务宣传费	9,978,921.53	9.78%	13,774,590.13	16.60%	-27.56%
交通差旅费	9,917,038.92	9.72%	7,978,238.84	9.61%	24.30%
促销费用	5,036,251.76	4.94%	8,947,470.75	10.78%	-43.71%
日常办公费用	2,770,824.54	2.72%	2,007,206.71	2.42%	38.04%
装卸费及其他	3,520,792.82	3.45%	2,987,225.99	3.60%	17.86%
合计	101,990,647.77	100.00%	82,998,235.73	100.00%	22.88%

1. 报告期内，公司人工成本费用、促销费用、日常办公费用同比变动超过30%，主要原因是：人工成本上涨以及为了维护终端市场，增加了理货员；本期电商费用减少；本期销售会议费用增加。

2. 报告期内，业务宣传费包含代言费283.02万元，广宣品费546.81万元，品牌策划费113.21万元，广告费54.85万元，其中广告费的线上投放金额为1.75万元，线下投放金额为53.1万元。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	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	701,895.13	0.40%	购买结构性理财到期收益	否
公允价值变动损益	180,042.07	0.10%	购买结构性理财期末公允价值变动	否
资产减值	29,636.98	0.02%	根据公司政策计提的存货跌价准备	否
营业外收入	80,002.29	0.05%	主要是赔偿款	否
营业外支出	767,107.57	0.44%	主要是公司非流动资产报废损失等	否
信用减值损失	-1,494,014.12	-0.85%	根据公司政策计提的应收账款和其他应收款的坏账准备	否
其他收益	1,782,012.34	1.02%	政府补助、个税手续费返还	否
资产处置收益	-31,099.71	-0.02%	出售报废的固定资产所得	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末	上年末	比重增减	重大变动说明
--	-------	-----	------	--------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	594,549,664.33	31.88%	731,840,013.53	36.76%	-4.88%	
应收账款	117,779,417.30	6.32%	125,107,600.40	6.28%	0.04%	
存货	164,279,513.91	8.81%	221,920,719.61	11.15%	-2.34%	
投资性房地产	377,701.71	0.02%	387,526.89	0.02%	0.00%	
固定资产	545,383,041.42	29.24%	570,830,364.72	28.68%	0.56%	
在建工程	61,366,049.22	3.29%	35,176,640.54	1.77%	1.52%	
使用权资产	4,634,053.64	0.25%	5,443,888.28	0.27%	-0.02%	
合同负债	56,589,012.97	3.03%	125,222,764.60	6.29%	-3.26%	
租赁负债	5,484,658.65	0.29%	6,287,570.44	0.32%	-0.03%	

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）	26,126,173.53	53,868.54	-	-	222,000,000.00	163,000,000.00	-	85,180,042.07
4. 其他权益工具投资	37,650,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-	-	40,650,000.00
上述合计	63,776,173.53	53,868.54	0.00	0.00	225,000,000.00	163,000,000.00	-	125,830,042.07
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00

其他变动的内容

无

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	112,365,694.23	保证金

说明：报告期期末受限资金112,365,694.23元，其中：112,357,194.23元系开具银行承兑汇票的保证金，只能用于支付到期银行承兑汇票；其他保证金为8,500.00元。

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
266,629,401.20	344,414,480.23	-22.58%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

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）
山东欢乐家进出口有限公司	货物进出口等业务	新设	5,100,000	51%	自有资金	山东越海食品有限公司	永续经营	合资控股子公司	已于2023年5月10日完成工商注册登记手续	不适用	不适用	否	2023年05月05日、2023年5月11日	在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于对外投资设立合资控股子公司的公告》（公告编号：2023-037）、《关于对外投资设立合资控股子公司的进展公告》（公告编号：2023-040）
合计	--	--	5,100,000	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

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	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
欢乐家实业年产13.65万	自建	是	制造业	30,070,113.98	183,196,214.05	自有资金、募集资金	69.72%	-	-	不适用	2021年5月28	在巨潮资讯网（www.cninf

吨饮料、 罐头建设 项目											日	o.com.cn) 披露的《招 股说明书》
欢乐家实 业生产车 间建设项 目(原综 合仓库)	自建	是	制造 业	14,463,287.22	28,472,824.20	自有资 金	92.76%	-	-	不适 用	-	-
椰子加工 项目	自建	是	制造 业	0	0	自有资 金	0%	-	-	不适 用	2023 年6 月5 日	在巨潮资讯 网 (www.cninf o.com.cn) 披露的《关 于对外投资 设立全资子 公司并建设 椰子加工项 目的公告》
合计	--	--	--	44,533,401.20	211,669,038.25	--	--	-	-	--	--	--

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	其他 变动	期末金额	资金来源
其他	26,000,000.00	53,868.54	-	222,000,000.00	163,000,000.00	607,700.82	-	85,180,042.07	自有资 金、募集 资金
其他	59,000,000.00	-	-21,350,000.00	3,000,000.00	-	94,194.31	-	40,650,000.00	自有资金
合计	85,000,000.00	53,868.54	-21,350,000.00	225,000,000.00	163,000,000.00	701,895.13	0.00	125,830,042.07	--

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	2,975.57
已累计投入募集资金总额	26,781.44
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	2,279
累计变更用途的募集资金总额比例	6.09%

募集资金总体使用情况说明
<p>1.经中国证券监督管理委员会证监许可〔2021〕925号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商中信证券股份有限公司，采用网下向符合条件的投资者询价配售和网上向持有深圳市场非限售A股股份或非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式向社会公众公开发行普通股（A股）股票9,000.00万股，发行价为每股人民币4.94元。截至2021年5月28日，本公司共募集资金44,460.00万元，扣除发行费用7,036.32万元（不含税金额）后，募集资金净额为37,423.68万元。上述募集资金净额已经致同会计师事务所有限公司（特殊普通合伙）致同验字（2021）第110C000285号《验资报告》验证。</p> <p>2.2023年半年度，本公司募集资金使用情况为：以募集资金直接投入募投项目2,975.57万元，截至2023年6月30日，本公司募集资金累计投入募投项目26,781.44万元，尚未使用的金额为11,013.99万元（其中募集资金专户余额9,313.99万元，用于购买投资产品尚未赎回的募集资金余额为1,700.00万元，累计收到的募集资金存款利息和产品收益（含税）扣除银行手续费的净额为371.75万元）。</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											
智慧新零售网络建设项目	是	65,000	0	0	0	0.00%	-	-	-	-	是
年产13.65万吨饮料、罐头建设项目	否	25,848	23,323.68	2,923.31	15,627.73	67.00%	2024年6月30日	-	-	-	否
营销网络建设项目	否	20,000	2,000	42.66	42.66	2.13%	2024年6月30日	-	-	-	否
研发检测中心项目	是	2,279	0	0	0	0.00%	-	-	-	-	是
信息系统升级建设项目	否	1,100	1,100	9.6	111.05	10.09%	2024年6月30日	-	-	-	否
补充流动资金及偿还银行借款项目	否	15,000	11,000	0	11,000	100.00%	-	-	-	-	否
承诺投资项目小计	--	129,227	37,423.68	2,975.57	26,781.44	--	--	-	-	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	129,227	37,423.68	2,975.57	26,781.44	--	--	-	-	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况	<p>1.公司于2023年4月7日召开第二届董事会第七次会议和第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目计划进度的议案》，受国际形势及经济环境影响，“年产13.65万吨饮料、罐头建设项目”在进口设备采购、建</p>										

<p>和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）</p>	<p>设施工进度等方面受到影响，导致项目建设进度较原计划有所放缓，因此将该项目达到预定可使用状态由 2023 年 6 月调整至 2024 年 6 月，且该项目的饮料产线尚在建设中，故无法测算其“本报告期实现的效益”。</p> <p>2. 公司于 2022 年 3 月 25 日召开第一届董事会第二十八次会议和第一届监事会第二十一次会议，于 2022 年 4 月 19 日召开 2021 年度股东大会，审议通过了《关于调整募投项目募集资金使用金额及部分募投项目终止的议案》，“营销网络建设项目”因调整投资金额，相应的项目第一年的投入金额调整为 800 万元，第二年的投入金额调整为 1,200 万元。公司于 2023 年 4 月 7 日召开第二届董事会第七次会议和第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目计划进度的议案》，受经济环境影响，该项目在线下市场推广和设备投放等方面受到制约，导致项目建设进度较原计划有所放缓。因此将该项目达到预定可使用状态由 2023 年 6 月调整至 2024 年 6 月，故无法测算其“本报告期实现的效益”。</p> <p>3. 公司于 2022 年 3 月 25 日召开第一届董事会第二十八次会议和第一届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，将“信息系统升级建设项目”达到预定可使用状态由 2022 年 6 月延长至 2023 年 6 月。公司于 2022 年 8 月 12 日召开第二届董事会第三次会议和第二届监事会第二次会议，于 2022 年 8 月 31 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于调整募投项目部分建设内容及终止实施部分募投项目并将其剩余募集资金用于其他募投项目的议案》，公司信息化建设规划从侧重硬件规划转换为集成型的数字化平台搭建，因此该在具体实施过程中调整为在硬件投入的基础上侧重于软件投入。公司于 2023 年 4 月 7 日召开第二届董事会第七次会议和第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目计划进度的议案》，该项目在执行过程中因受到市场环境等多方面因素影响，软件模块开发、测试及线下布设进度较原计划有所放缓，导致前期公司募集资金投入推进较慢。为降低募集资金的投资风险，提升募集资金使用效率，促进资金安全合理运用，因此将该项目达到预定可使用状态由 2023 年 6 月调整至 2024 年 6 月，故无法测算其“本报告期实现的效益”。</p>
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>1. 公司于 2022 年 3 月 25 日召开第一届董事会第二十八次会议和第一届监事会第二十一次会议，于 2022 年 4 月 19 日召开 2021 年度股东大会，审议通过了《关于调整募投项目募集资金使用金额及部分募投项目终止的议案》，终止了“智慧新零售网络建设项目”，原因为：“智慧新零售网络建设项目”原计划投放自助智能零售终端，主要用于公司饮料类、罐头类以及其他食品的销售及推广。受前期宏观经济环境及不可抗力影响，在重点城市的人流量密集区域投放自助智能零售终端的效果将受到较大影响，预计难以达到预期效果，而伴随着社区电商等新业态的发展，终端零售网点的拓展有了更多方式，因此，项目可行性发生重大变化。详见公司 2022 年 3 月 29 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于调整募投项目募集资金使用金额及终止部分募投项目的公告》（公告编号：2022-023）和 2022 年 4 月 19 日披露的《2021 年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-030）。</p> <p>2. 公司于 2022 年 8 月 12 日召开第二届董事会第三次会议和第二届监事会第二次会议，于 2022 年 8 月 31 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于调整募投项目部分建设内容及终止实施部分募投项目并将其剩余募集资金用于其他募投项目的议案》，终止“研发检测中心项目”并将该项目剩余募集资金用于“年产 13.65 万吨饮料、罐头建设项目”，原因为“研发检测中心项目”原计划建设主要为实现产品研发和产品检测的功能，提升公司的研发及检测能力，但由于公司“研发检测中心项目”与募投项目之“年产 13.65 万吨饮料、罐头建设项目”的建设用地均位于湛江市坡头区龙头镇埕田岭廉坡公路西侧，为优先保证募投项目之“年产 13.65 万吨饮料、罐头建设项目”的建设，且公司目前现有的研发及质量管理中心尚能满足公司新品的研发与研发成果的转化以及产品安全检测的职责需要，因此，项目可行性发生重大变化。详见公司 2022 年 8 月 15 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于调整募投项目部分建设内容及终止实施部分募投项目并将其剩余募集资金用于其他募投项目的公告》（公告编号：2022-064）和 2022 年 8 月 31 日披露的《2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-067）。</p>
<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投</p>	<p>不适用</p>

项目实施地点变更情况	
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	适用 公司于 2021 年 10 月 23 日召开第一届董事会第二十四次会议和第一届监事会第十八次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金及已支付发行费用的议案》，同意公司使用募集资金 3,827.01 万元置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金及已支付发行费用自有资金。上述金额已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）进行专项审核，并出具了致同专字（2021）第 110A016385 号《关于欢乐家食品集团股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告》。
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	公司尚未使用的募集资金金额为 11,013.99 万元（其中募集资金专户余额 9,313.99 万元，用于购买投资产品尚未赎回的募集资金余额为 1,700.00 万元，累计收到的募集资金存款利息和产品收益（含税）扣除银行手续费的净额为 371.75 万元）
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

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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

报告期内委托理财概况

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	59,875.98	0	0	0
银行理财产品	募集资金	13,728.6	1,700	0	0
合计		73,604.58	1,700	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

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	7,800.00	34,711.19	21,635.98	26,504.17	3,997.46	3,003.87
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	8,000.00	31,679.78	13,973.83	27,468.78	1,382.60	1,021.50
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	3,500.00	16,223.54	7,565.78	16,212.75	811.44	591.09
深圳众兴利华供应链有限公司	子公司	果蔬罐头、饮料销售	10,000.00	50,654.26	24,570.89	89,848.12	9,770.35	7,277.53
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	35,381.98	27,326.35	171.68	-609.68	-610.13
深圳市欢乐家投资有限公司	子公司	以自有资金从事投资活动	10,000.00	990.51	988.71	0.00	6.23	8.26
山东欢乐家进出口有限公司	子公司	货物进出口	1,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
山东欢乐家进出口有限公司	设立	尚未产生影响

主要控股参股公司情况说明

(1) 武汉欢乐家是公司位于湖北省汉川市的生产基地，于2015年建成投产，毗邻武汉，地理位置优越，交通便捷，目前承担生产中心、采购中心、研发中心等职能。该生产基地以生产饮料产品为主，同时生产部分橘子罐头。

(2) 山东欢乐家是公司位于山东省临沂市的生产基地，于2012年建成投产，靠近黄桃产区，以生产罐头产品为主，同时生产部分饮料产品。

(3) 湖北欢乐家是公司位于湖北省枝江市的生产基地，于2010年建成投产，靠近橘子产区，主要生产罐头产品，由于建设时间较早，规模小于临沂和汉川生产基地，但其地理位置优良，可覆盖西南腹地。

(4) 深圳众兴利华为公司的销售主体，公司生产的罐头产品和饮料产品通过深圳众兴利华实现对外销售。

(5) 湛江欢乐家是公司位于广东省湛江市的在建生产基地，目前3.65万吨罐头产线的相关建设工程已全部竣工，10万吨饮料产线尚在建设过程中。

(6) 欢乐家投资是公司2022年设立的全资子公司，主要承接公司对外合作、投资并购、股权投资、资源整合等功能。

(7) 欢乐家进出口公司是公司报告期内新设立的控股子公司，主要包括货物进出口、食品销售（仅销售预包装食品）等业务，报告期内尚未开展相关业务。

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研发和推广风险

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，消费习惯呈现出多样化、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，且新产品的推广需要一定的市场培育和认知时间，推广中需要投入较多的营销宣传等资源，如果新产品销售不及预期，或者市场需求在短时期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. 原材料采购及价格波动风险

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、国际局势、全球供应链紧张等情况可能导致市场需求增长、供应短缺，采购单价大幅上升，进而导致生产成本上升，并可能出现某些原材料供应量短缺，不能满足公司生产销售需求。原材料价格如果出现大幅波动，有可能对公司的盈利水平产生较大影响。

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市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. 公司高度重视食品安全，通过研发检测中心持续监测产品安全、降低食品安全风险。公司将持续保持市场敏锐度，关注市场方向，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，在原有产品的风味和口感上做进一步提升。

2. 公司将坚持“以销定产”的生产策略以应对不同时节市场需求的波动，降低产品销售淡旺季对公司生产的影响，同时注重拓展消费场景，开发多层次的产品结构，满足日常及节日不同的消费场景。

3. 公司通过储备多家供应商，寻找多渠道的原材料供应渠道，加强生产管理控制以满足公司对原材料的需求。

4. 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。

5. 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。

6. 公司不断完善人力资源管理体系，建立市场化薪酬政策，打造良好的企业文化和工作氛围，增强团队凝聚力，保持核心人员结构稳定。

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

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 02 月 14 日	电话会议	电话沟通	机构	毕盛（上海）投资管理有限公司	介绍公司经营情况并对公司业务等问题进行交流	公司于 2023 年 2 月 15 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2023 年 2 月 14 日投资者关系活动记录表（2023-001）》
2023 年 04 月 11 日	电话会议	电话沟通	其他	参与公司 2022 年年度业绩交流会的投资者	介绍公司 2022 年经营情况，并对投资者的提问进行回复	公司于 2023 年 4 月 12 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2023 年 4 月 11 日投资者关系活动记录表（2023-002）》
2023 年 04 月 18 日	深圳市博今商务广场 B 座 33 层会议室	实地调研	机构	远信投资	介绍公司经营情况并对公司业务等问题进行交流	公司于 2023 年 4 月 19 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2023 年 4 月 18 日投资者关系活动记录表（2023-003）》
2023 年 04 月 20 日	欢乐家食品集团股份有限公司会议室、网络平台：进门财经	其他	其他	参与公司 2022 年度网上业绩说明会的投资者	介绍公司 2022 年经营情况，并对投资者在互动平台的提问进行文字回复	公司于 2023 年 4 月 20 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2023 年 4 月 20 日投资者关系活动记录表（2023-004）》
2023 年 04 月 26 日	电话会议	电话沟通	机构	海富通基金、民生证券等 7 家机构	介绍公司经营情况并对公司业务等问题进行交流	公司于 2023 年 4 月 28 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2023 年 4 月 26 日-28 日投资者关系活动记录表（2023-005）》
2023 年 05 月 08 日	深圳市博今商务广场 B 座 33 层会议室/电话会议	实地调研	机构	西部证券、海通国际等 11 家机构	介绍公司经营情况并对公司业务等问题进行交流	公司于 2023 年 5 月 9 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2023 年 5 月 8 日-9 日投资者关系活动记录表（2023-006）》
2023 年 05 月 15 日	深圳市博今商务广场 B 座 33 层会议室	实地调研	机构	华安证券、博时基金	介绍公司经营情况并对公司业务等问题进行交流	公司于 2023 年 5 月 16 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2023 年 5 月 15 日投资者关系活动记录表（2023-007）》
2023 年 05 月 30 日	深圳市博今商务广场 B 座 33 层会议室	实地调研	机构	天风证券等 4 家机构	介绍公司经营情况并对公司业务等问题进行交流	公司于 2023 年 5 月 30 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2023 年 5 月 30 日投资者关系活动记录表（2023-008）》
2023 年 06 月 02 日	深圳市博今商务广场 B 座 33 层会议室/电话会议	实地调研	机构	睿扬投资、天弘基金等 4 家机构	介绍公司经营情况并对公司业务等问题进行交流	公司于 2023 年 6 月 6 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2023 年 6 月 2 日、6 月 6 日投资者关系活动记录表（2023-009）》
2023 年 06 月 13 日	深圳市博今商务广场 B 座 33 层会议室	实地调研	机构	海通证券、博时基金	介绍公司经营情况并对公司业务等问题进行交流	公司于 2023 年 6 月 14 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2023 年 6 月 13 日投资者关系活动记录表（2023-010）》

2023 年 06 月 19 日	电话会议	电话沟通	机构	长城证券、南方基金	介绍公司经营情况并对公司业务等问题进行交流	公司于 2023 年 6 月 21 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的《2023 年 6 月 19 日投资者关系活动记录表 (2023-011)》
------------------	------	------	----	-----------	-----------------------	--

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
2022 年年度股东大会	年度股东大会	80.80%	2023 年 5 月 5 日	2023 年 5 月 5 日	公司于 2023 年 5 月 5 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-035）

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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李子豪	副总经理	聘任	2023 年 6 月 29 日	经公司第二届董事会第十二次会议审议通过，聘任李子豪先生为公司副总经理

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）	0.5
分配预案的股本基数（股）	445,242,500
现金分红金额（元）（含税）	22,262,125.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	54,203,825.72
现金分红总额（含其他方式）（元）	76,465,950.72
可分配利润（元）	230,551,699.81
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	
根据公司 2023 年半年度财务报告，公司 2023 年 1-6 月合并报表归属于上市公司股东净利润为 129,721,460.03 元，其中，母公司实现的净利润为 77,116,829.80 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 7,711,682.98 元，截至 2023 年 6 月 30 日，母公司累计可供分配利润为 230,551,699.81 元，合并报表中可供股	

东分配的利润为 591,938,274.57 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，2023 年半年度利润分配预案：截至公司董事会审议利润分配预案当日，公司总股本为 450,000,000 股，扣除公司回购专用账户已回购股份 4,757,500 股后，分配股份基数为 445,242,500 股，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），预计派发现金红利人民币 22,262,125.00 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。如在分配预案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司享有利润分配权的股本总额发生变化（如公司总股本由于可转债、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因发生变化的），公司拟按每股分配比例不变的原则，相应调整分红总额。本次利润分配后，公司剩余可供分配利润结转以后年度分配。

本次利润分配预案符合中国证监会《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《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》中股利分配政策，该利润分配预案合法、合规、合理。

公司独立董事发表了同意的独立意见。

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 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

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

环境保护相关政策和行业标准

公司控股子公司遵循《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境影响评价法》《建设项目环境保护管理条例》等环境保护相关法律法规及地方法律法规标准落实环境保护社会责任，其中湖北欢乐家食品有限公司根据《污水综合排放标准》（GB8978-1993）中三级标准进行排污处理；山东欢乐家食品有限公司遵从《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第二类污染物最高允许排放浓度限值标准进行排污处理；武汉欢乐家食品有限公司遵从《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；固体废弃物：一般固体废物执行《一般工业固体废物贮存、处置的污染控制标准》；危险废物遵从《危险废物转移管理办法》及其他有关规定。

环境保护行政许可情况

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、湛江欢乐家实业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或办理了排污登记，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5月2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2026年11月18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2027年10月13日；（4）湛江欢乐家实业有限公司已办理了编号为登记号:91440804MA4X10NP05001W的《固定污染源排污登记回执》，有效期至2027年6月1日。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	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/强度	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	废水	COD、氨氮、总	COD、氨氮、总磷、	1个	1个排放口	COD浓度均值16.67mg/L;	《城镇污水处理厂污染	COD: 4.62吨; 氨氮:	《排污许可证》未规定排放总	无

品有限公司		磷、总氮	总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			氨氮浓度均值 0.13mg/L；总磷浓度均值 0.07mg/L；总氮浓度均值 3.67mg/L	《物排放标准》	0.04 吨；总磷 0.0197 吨；总氮 9.99 吨	量，但规定了排放浓度限值，其中 COD 为 50mg/L、氨氮为 8mg/L、总氮 15mg/L、总磷 0.5mg/L	
山东欢乐家食品有限公司	废水	COD、氨氮、总磷、总氮	COD、氨氮、总磷、总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 21.90mg/L；氨氮浓度均值 0.41mg/L；总磷浓度均值 0.11mg/L；总氮浓度均值 4.73mg/L	《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）标准	COD：8.08 吨；氨氮：0.14 吨；总磷 0.04 吨；总氮 1.71 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、总氮 15mg/L、总磷 0.3mg/L	无

对污染物的处理

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5,000m³/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5,000m³/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第二类污染物最高允许排放浓度限值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5,000m³/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。

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、湛江欢乐家实业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。检测指标包括PH值、沉降比、COD、氨氮、总磷、总氮、污泥浓度。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。

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。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2023年1-6月，公司已缴纳环境保护税21,211.76元。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

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、深圳市欢乐家投资有限公司未直接从事生产业务，不涉及环保问题。公司全资子公司湖北欢乐家食品有限公司、湛江欢乐家实业有限公司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 50.12mg/L；氨氮浓度均值 0.97mg/L	《污水综合排放标准》（GB8978-1993）	COD：20.15 吨；氨氮：0.35 吨	已办理固定污染源排污登记，未规定主要污染物排放总量，其中 COD 500mg/L、氨氮 20mg/L	无
湛江欢乐家实业有限公司	废水： COD、氨氮	废水经处理达标后通过市政污水管网排入龙头园污水处理厂进行深度处理。	1个	1个排放口	COD 浓度均值 50.78mg/L；氨氮浓度均值 6.10mg/L	《污水综合排放标准》（GB8978-1993）	COD：0.17 吨；氨氮：0.019 吨	已办理固定污染源排污登记，未规定主要污染物排放总量，其中 COD500mg/L、氨氮 20mg/L	无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

报告期内，公司积极履行社会责任，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。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。公司于2023年6月获得由中共湛江市麻章区委办公室、湛江市麻章区人民政府办公室颁发的“2022年度湛江市麻章区扶贫济困爱心奖银奖”。公司子公司山东欢乐家响应山东省残疾人联合会为建设“如康家园残疾人的家”进行捐款，为推动残疾人事业发展助力。

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他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
2022年象山锦绣升平食品有限公司诉欢乐家集团公司、山东欢乐家、武汉欢乐家商标权纠纷	480	否	已结案	原告撤回起诉	不适用	不适用	不适用
2022年6月6日深圳市众兴利华供应链有限公司诉温州越同贸易有限公司要求支付拖欠货款、利息及违约金	266.3	否	已结案	一审判决支持公司诉讼请求,判决被告向公司支付货款1847012.47元、违约金5607.42元以及逾期付款利息。该案对公司不会产生重大影响	执行终结	不适用	不适用
2023年深圳市众兴利华供应链有限公司湛江分公司诉汉川市俊锐副食商行、杨某要求支付拖欠货款、利息及违约金	107.17	否	审理中	不适用	不适用	不适用	不适用
2023年余某、陈某、张某、黄某诉湖北欢乐食品有限公司、湖北千慧劳务有限公司劳动争议纠纷	104.48	否	已结案	判决驳回原告全部诉讼请求。该案对公司不会产生重大影响	不适用	不适用	不适用
2023年深圳市众兴利华供应链有限公司诉长葛市利华商行、邹某要求支付拖欠货款、利息及违约金	138.75	否	审理中	不适用	不适用	不适用	不适用
其他劳动纠纷3起	35.21	否	审理中	对公司不会产生重大影响	不适用	不适用	不适用
其他劳务纠纷2起	13.8	否	已结案	公司均无需承担责任,对公司不会产生重大影响	不适用	不适用	不适用
其他合同纠纷1起	4.4	否	已结案	原告撤回起诉。该案对公司不会产生重大影响	不适用	不适用	不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

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	关联交	关联交易定价	关联交易	关联交易金额(万	占同类交易金	获批的交易额	是否超过获批	关联交易结算	可获得的同类	披露日期	披露索引
-------	------	-----	-----	--------	------	----------	--------	--------	--------	--------	--------	------	------

		易类型	内容	原则	价格	元)	额的比例	度(万元)	额度	方式	交易市价		
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	6.01	2.26%	30	否	月结	市场价	2022年12月26日	在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露《关于2023年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2022-089)
湛江市希朋酒店管理有限公司	公司实际控制人李兴之父李日荣持股99%	服务	住宿	市场公允价	市场公允价	46	4.12%	180	否	月结	市场价	2022年12月26日	
湛江市御家物业管理有限公司	公司实际控制人李兴之父李日荣持股99%	服务	物业服务、场地租赁	市场公允价	市场公允价	33.36	4.88%	90	否	月结	市场价	2022年12月26日	
中越泰进出口有限责任公司	林海先生为中越泰进出口有限责任公司实际经营者,亦为欢乐家进出口公司股东之一山东越海食品有限公司实际控制人	原材料	生榨椰肉汁、椰子水等原材料	市场公允价	市场公允价	514.92	2.04%	6,000	否	月结	市场价	2023年7月1日	在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露《关于增加2023年度日常关联交易预计额度及委托关联方购置资产的公告》(公告编号:2023-056)
合计				--	--	600.29	--	6,300	--	--	--	--	--
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)				<p>公司于2022年12月23日召开第二届董事会第六次会议,审议并通过了《关于2023年度日常关联交易预计的议案》,2023年公司(含子公司)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300万元。</p> <p>公司于2023年6月29日召开第二届董事会第十一次会议和第二届监事会第七次会议,审议通过了《关于增加2023年度日常关联交易预计额度的议案》,根据公司实际经营与业务发展需要,同意公司及公司控股子公司与关联方中越泰进出口有限责任公司(TRUNG VIET THAI IMPORT EXPORT COMPANY LIMITED)2023年度日常关联交易预计金额6,000万元。</p> <p>在本报告期内,实际履行金额600.29万元。</p>									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

2023年4月7日公司第二届董事会第七次会议及2023年5月5日2022年度股东大会审议通过了《关于公司接受关联方提供担保的议案》，2023年度公司及子公司拟向银行（包括但不限于招商银行股份有限公司湛江分行、中国民生银行股份有限公司广州分行、中国农业银行股份有限公司湛江分行）及其它金融机构申请融资授信额度（包括新增及原授信到期后续展）合计不超过20亿元，均为生产经营所需，公司实际控制人李兴、朱文湛、李康荣及其配偶将根据金融机构的具体要求为上述不超过20亿元融资提供无偿连带责任保证担保。

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。

报告期内无新增实际控制人担保，上期存续担保已于报告期末履行完毕。

序号	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2023年6月30日， 担保是否履行完毕
1	李兴、朱文湛	欢乐家集团	15,000.00	2020/12/2	连带责任担保	债务履行期限届满之日起三年	是

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

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、生产性设备及房屋，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，该类租赁费用为5,723,465.51元。

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
山东欢乐家	2022年4月19日	6,000	2022年11月07日	2,991.17	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		67,000			报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		2,991.17			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		67,000			报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		2,991.17			
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
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)				33,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)					0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)				33,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)					0
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)				100,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					2,991.17
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)				100,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					2,991.17
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				2.20%						
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						

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、日常经营重大合同

无

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1. 关于2022年度利润分配的事项

详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 2023年4月11日披露的《关于2022年年度利润分配预案的公告》

（公告编号：2023-016）、2023年5月9日披露的《2022年年度利润分配实施公告》（公告编号：2023-039）。

2. 关于调整部分募集资金投资项目计划进度的事项

详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2023年4月11日披露的《关于调整部分募集资金投资项目计划进度的公告》（公告编号：2023-024）。

3. 关于根据国家统一会计制度规定变更公司会计政策的事项

详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2023年4月11日披露的《关于根据国家统一会计制度规定变更公司会计政策的公告》（公告编号：2023-029）。

4. 关于2022年年度权益分派实施后调整回购股份价格上限的事项

详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2023年6月2日披露的《关于2022年年度权益分派实施后调整回购股份价格上限的公告》（公告编号：2023-046）。

5. 关于公司控股股东增持股份的事项

详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2023年6月12日披露的《关于公司控股股东增持股份计划的公告》（公告编号：2023-050）、2023年6月20日披露的《关于公司控股股东增持股份实施结果的公告》（公告编号：2023-052）《关于控股股东注册资本及股权结构发生变更的提示性公告》（公告编号：2023-053）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1. 关于对外投资设立合资控股子公司的事项

详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2023年5月5日披露的《关于对外投资设立合资控股子公司的公告》（公告编号：2023-037）、2023年5月11日披露的《关于对外投资设立合资控股子公司的进展公告》（公告编号：2023-040）。

2. 关于对外投资设立全资子公司并建设椰子加工项目的事项

详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2023年6月5日披露的《关于对外投资设立全资子公司并建设椰子加工项目的公告》（公告编号：2023-049）、2023年7月5日披露的《关于对外投资设立全资子公司的进展公告》（公告编号：2023-064）、2023年7月28日披露的《关于对外投资设立全资子公司的进展公告》（公告编号：2023-068）。

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	80.00%						360,000,000	80.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	360,000,000	80.00%						360,000,000	80.00%
其中：境内法人持股	253,255,123	56.28%						253,255,123	56.28%
境内自然人持股	106,744,877	23.72%						106,744,877	23.72%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	90,000,000	20.00%						90,000,000	20.00%
1、人民币普通股	90,000,000	20.00%						90,000,000	20.00%
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	450,000,000	100.00%						450,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于2022年11月6日召开的第二届董事会第五次会议和第二届监事会第四次会议，逐项审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，公司独立董事就该事项发表了同意的独立意见，该议案已经2022年11月22日召开的2022年第三次临时股东大会审议通过。截至2023年6月30日，公司以自有资金通过股份回

购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份4,757,500股，占公司目前总股本的1.0572%，最高成交价为13.00元/股，最低成交价为11.61元/股，成交总金额为59,738,262.04元（不含交易佣金等交易费用）。报告期内，公司以自有资金通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份4,296,600股，占公司目前总股本的0.9548%，最高成交价为13.00元/股，最低成交价为11.61元/股，成交总金额为54,203,825.72元（不含交易佣金等交易费用）。

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

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

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

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	17,310	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	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	50.98%	229,428,428	+689,300	228,739,128	689,300	质押	111,400,000
李兴	境内自然人	14.40%	64,809,376	0	64,809,376	0	质押	31,400,000
朱文湛	境内自然人	8.47%	38,123,251	0	38,123,251	0	质押	18,600,000
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		
李康荣	境内自然人	0.85%	3,812,250	0	3,812,250	0	质押	1,650,000
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德先进制造混合型证券投资基金	其他	0.55%	2,468,800	+2,468,800	0	2,468,800		
陈果	境内自然人	0.38%	1,695,400	+1,695,400	0	1,695,400		

中国建设银行股份有限公司—交银施罗德启明混合型证券投资基金	其他	0.33%	1,485,800	+1,485,800	0	1,485,800		
交通银行股份有限公司—金鹰红利价值灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.31%	1,390,019	+1,390,019	0	1,390,019		
招商银行股份有限公司—交银施罗德均衡成长一年持有期混合型证券投资基金	其他	0.25%	1,142,500	+1,142,500	0	1,142,500		
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）（参见注 3）	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. 李兴和朱文湛分别持有广东豪兴投资有限公司 59.9539%和 39.9692%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（参见注 11）	2022 年 11 月 6 日、2022 年 11 月 22 日，公司第二届董事会第五次会议和 2022 年第三次临时股东大会逐项审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，详见公司 2022 年 11 月 7 日、2022 年 11 月 22 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于回购公司股份方案的公告》《2022 年第三次临时股东大会决议公告》。 截至 2023 年 6 月 30 日，公司以自有资金通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 4,757,500 股，占公司目前总股本的 1.0572%，最高成交价为 13.00 元/股，最低成交价为 11.61 元/股，成交总金额为 59,738,262.04 元（不含交易佣金等交易费用）。 公司股份回购专用证券账户未列示在前 10 名股东和前 10 名无限售条件股东中。							
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					
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德先进制造混合型证券投资基金	2,468,800	人民币普通股	2,468,800					
陈果	1,695,400	人民币普通股	1,695,400					
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德启明混合型证券投资基金	1,485,800	人民币普通股	1,485,800					
交通银行股份有限公司—金鹰红利价值灵活配置混合型证券投资基金	1,390,019	人民币普通股	1,390,019					
招商银行股份有限公司—交银施罗德均衡成长一年持有期混合型证券投资基金	1,142,500	人民币普通股	1,142,500					
王永平	1,057,930	人民币普通股	1,057,930					
刘军和	945,830	人民币普通股	945,830					
交通银行—金鹰中小盘精选证券投资基金	910,000	人民币普通股	910,000					
中国工商银行股份有限公司—金鹰核心资源混合型证券投资基金	910,000	人民币普通股	910,000					

中国农业银行股份有限公司—西部利得量化成长混合型发起式证券投资基金	905,100	人民币普通股	905,100
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、荣兴投资、李康荣）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）（参见注 4）	前 10 名普通股股东中，公司股东陈果通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,695,400 股，合计持有 1,695,400 股。		

公司是否具有表决权差异安排

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、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 2022 年年报。

六、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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	594,549,664.33	731,840,013.53
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	85,180,042.07	26,126,173.53
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	117,779,417.30	125,107,600.40
应收款项融资		
预付款项	10,388,643.30	17,921,529.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,728,066.32	1,770,373.09
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	164,279,513.91	221,920,719.61
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	3,528,366.13	6,846,381.67
流动资产合计	977,433,713.36	1,131,532,791.73
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	40,650,000.00	37,650,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	377,701.71	387,526.89
固定资产	545,383,041.42	570,830,364.72
在建工程	61,366,049.22	35,176,640.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,634,053.64	5,443,888.28
无形资产	164,890,211.23	155,778,249.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,645,560.18	8,373,039.48
递延所得税资产	33,430,841.40	39,517,011.83
其他非流动资产	30,232,411.93	5,935,537.27
非流动资产合计	887,609,870.73	859,092,258.06
资产总计	1,865,043,584.09	1,990,625,049.79
流动负债：		
短期借款		
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	142,268,940.27	22,326,000.00
应付账款	178,939,987.35	288,841,620.64
预收款项		
合同负债	56,589,012.97	125,222,764.60
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	22,419,378.83	27,658,348.17
应交税费	24,481,882.26	72,318,203.00
其他应付款	5,364,097.96	6,030,620.04
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	54,201,203.33	87,548,232.55
流动负债合计	484,264,502.97	629,945,789.00
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	5,484,658.65	6,287,570.44
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,418,637.98	14,601,111.81
递延所得税负债	150,627.29	137,160.16
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,053,923.92	21,025,842.41
负债合计	503,318,426.89	650,971,631.41
所有者权益：		
股本	450,000,000.00	450,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	341,710,686.10	341,727,481.59
减：库存股	59,738,262.04	5,534,436.32
其他综合收益	-16,012,500.00	-16,012,500.00
专项储备		
盈余公积	53,826,958.57	46,115,275.59
一般风险准备		
未分配利润	591,938,274.57	523,357,597.52
归属于母公司所有者权益合计	1,361,725,157.20	1,339,653,418.38
少数股东权益	0.00	
所有者权益合计	1,361,725,157.20	1,339,653,418.38
负债和所有者权益总计	1,865,043,584.09	1,990,625,049.79

法定代表人：李兴
玉

主管会计工作负责人：翁苏闽

会计机构负责人：刘思

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	261,874,644.65	553,126,711.74
交易性金融资产	20,041,819.18	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		

应收款项融资		
预付款项	1,397,462.79	474,970.29
其他应收款	67,895,269.95	42,796,961.47
其中：应收利息		
应收股利	60,000,000.00	
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		
流动资产合计	351,209,196.57	596,398,643.50
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	605,106,742.06	605,106,742.06
其他权益工具投资	34,650,000.00	34,650,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	60,317,275.97	62,564,301.37
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,273,484.05	1,310,906.23
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		58,962.34
递延所得税资产	5,377,836.31	5,377,673.53
其他非流动资产		97,203.21
非流动资产合计	706,725,338.39	709,165,788.74
资产总计	1,057,934,534.96	1,305,564,432.24
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	17,111,069.91	19,452,538.30
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	711,502.11	1,184,549.50
应交税费	2,917,310.59	10,529,852.32

其他应付款	28,080,216.95	234,760,620.10
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	48,820,099.56	265,927,560.22
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	10,454.79	
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,454.79	
负债合计	48,830,554.35	265,927,560.22
所有者权益：		
股本	450,000,000.00	450,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	350,476,084.27	350,492,879.76
减：库存股	59,738,262.04	5,534,436.32
其他综合收益	-16,012,500.00	-16,012,500.00
专项储备		
盈余公积	53,826,958.57	46,115,275.59
未分配利润	230,551,699.81	214,575,652.99
所有者权益合计	1,009,103,980.61	1,039,636,872.02
负债和所有者权益总计	1,057,934,534.96	1,305,564,432.24

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	912,069,370.53	696,969,198.14
其中：营业收入	912,069,370.53	696,969,198.14
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	737,184,465.21	594,587,258.32
其中：营业成本	572,490,407.41	461,859,818.40

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	10,272,734.57	6,764,365.03
销售费用	101,990,647.77	82,998,235.73
管理费用	55,437,728.46	44,303,974.55
研发费用	718,389.66	617,737.77
财务费用	-3,725,442.66	-1,956,873.16
其中：利息费用	138,548.27	173,802.18
利息收入	4,019,573.28	2,276,489.62
加：其他收益	1,782,012.34	5,744,068.12
投资收益（损失以“-”号填列）	701,895.13	1,006,934.13
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）	180,042.07	176,339.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,494,014.12	6,060,205.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	29,636.98	-3,484,858.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-31,099.71	67,011.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	176,053,378.01	111,951,640.32
加：营业外收入	80,002.29	213,764.71
减：营业外支出	767,107.57	669,442.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	175,366,272.73	111,495,962.12
减：所得税费用	45,644,812.70	28,577,819.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	129,721,460.03	82,918,142.13
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	129,721,460.03	82,918,142.13
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	129,721,460.03	82,918,142.13
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	129,721,460.03	82,918,142.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	129,721,460.03	82,918,142.13
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	0.2905	0.1843
(二) 稀释每股收益	0.2905	0.1843

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：翁苏闽

会计机构负责人：刘思玉

玉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	59,728,302.60	38,621,656.02
减：营业成本	26,938,543.98	12,808,876.30
税金及附加	574,502.94	340,877.57
销售费用	1,659,874.86	456,213.44
管理费用	9,696,921.39	8,890,403.46
研发费用	100,976.24	295,502.66

财务费用	-1,883,485.52	-391,523.49
其中：利息费用	0.00	0.00
利息收入	1,938,362.11	439,924.98
加：其他收益	70,413.28	80,155.39
投资收益（损失以“-”号填列）	60,091,134.25	120,138,082.20
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）	41,819.18	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-651.12	-317.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	60,301.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	82,843,684.30	136,499,528.29
加：营业外收入	0.00	56,374.12
减：营业外支出	129.46	250,583.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	82,843,554.84	136,305,318.83
减：所得税费用	5,726,725.04	4,079,005.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	77,116,829.80	132,226,313.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	77,116,829.80	132,226,313.20
（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		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综		

合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	77,116,829.80	132,226,313.20
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	927,753,100.12	726,377,456.44
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	1,946,710.78	6,425,980.50
收到其他与经营活动有关的现金	5,891,926.61	14,600,530.22
经营活动现金流入小计	935,591,737.51	747,403,967.16
购买商品、接受劳务支付的现金	584,184,076.57	544,166,944.30
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	154,493,894.80	117,337,069.52
支付的各项税费	146,037,291.09	81,872,689.21
支付其他与经营活动有关的现金	52,394,285.09	58,017,397.21
经营活动现金流出小计	937,109,547.55	801,394,100.24
经营活动产生的现金流量净额	-1,517,810.04	-53,990,133.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	828,068.66	1,006,934.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,570.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	842,638.66	1,006,934.13
购建固定资产、无形资产和其他长	66,045,832.20	46,870,691.19

期资产支付的现金		
投资支付的现金	62,000,000.00	1,000,000.00
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	128,045,832.20	47,870,691.19
投资活动产生的现金流量净额	-127,203,193.54	-46,863,757.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,429,100.00	45,000,000.00
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	55,255,246.39	983,932.25
筹资活动现金流出小计	108,684,346.39	45,983,932.25
筹资活动产生的现金流量净额	-108,684,346.39	-45,983,932.25
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	-237,405,349.97	-146,837,822.39
加：期初现金及现金等价物余额	719,589,320.07	516,152,491.87
六、期末现金及现金等价物余额	482,183,970.10	369,314,669.48

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	16,016,766.90	41,840,495.65
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	414,001,045.65	7,862,402.97
经营活动现金流入小计	430,017,812.55	49,702,898.62
购买商品、接受劳务支付的现金	34,551,710.50	24,357,288.78
支付给职工以及为职工支付的现金	4,929,008.78	4,824,944.21
支付的各项税费	15,848,274.00	2,307,032.63
支付其他与经营活动有关的现金	538,307,035.40	187,100,032.48
经营活动现金流出小计	593,636,028.68	218,589,298.10
经营活动产生的现金流量净额	-163,618,216.13	-168,886,399.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	91,134.25	120,138,082.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		242,437.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	91,134.25	120,380,520.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	75,264.00	1,387,924.00

投资支付的现金	20,000,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	20,075,264.00	1,387,924.00
投资活动产生的现金流量净额	-19,984,129.75	118,992,596.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,429,100.00	45,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	54,220,621.21	0.00
筹资活动现金流出小计	107,649,721.21	45,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-107,649,721.21	-45,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-291,252,067.09	-94,893,803.36
加：期初现金及现金等价物余额	553,119,711.74	227,066,294.10
六、期末现金及现金等价物余额	261,867,644.65	132,172,490.74

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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														
	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	450,000.00	0.00	0.00	0.00	341,727.48	5,534.32	-16,012.50	0.00	46,115.27	0.00	523,357.59	0.00	1,339,653.41		1,339,653.41
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	450,000.00	0.00	0.00	0.00	341,727.48	5,534.32	-16,012.50	0.00	46,115.27	0.00	523,357.59	0.00	1,339,653.41		1,339,653.41

	00.00				81.59	.32	,500.00		5.59		97.52		,418.38		,418.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				-16,795.49	54,203,825.72	0.00		7,711,682.98		68,580,677.05		22,071,738.82		22,071,738.82
（一）综合收益总额	0.00				0.00		0.00		0.00		129,721,460.03		129,721,460.03		129,721,460.03
（二）所有者投入和减少资本	0.00				-16,795.49	54,203,825.72	0.00		0.00		0.00		-54,220,621.21		54,220,621.21
1. 所有者投入的普通股	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00						0.00		0.00		0.00		0.00		0.00
4. 其他	0.00				-16,795.49	54,203,825.72	0.00		0.00		0.00		-54,220,621.21		54,220,621.21
（三）利润分配									7,711,682.98		-61,140,782.98		-53,429,100.00		-53,429,100.00
1. 提取盈余公积									7,711,682.98		-7,711,682.98		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备											0.00		0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											-53,429,100.00		-53,429,100.00		-53,429,100.00
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、本期末余额	450,000.00	0.00	0.00	0.00	341,710.68	59,738.26	-16,012.50	0.00	53,826.95	0.00	591,938.27	0.00	1,361,725.15		1,361,725.15	

上年金额

单位：元

项目	2022 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	450,000.00				341,729.96		-16,275.00		31,108.48		420,466.59		1,227,029.21		1,227,029.21	
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	450,000.00				341,729.19				-16,275.00	31,108,480.17			420,466.53		1,227,029.21	1,227,029.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										13,222.63			24,695.51		37,918.14	37,918.14
（一）综合收益总额													82,918.14		82,918.14	82,918.14
（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										13,222.63			-58,222.63		-45,000.00	-45,000.00
1. 提取盈余公积										13,222.63			13,222.63		0.00	0.00
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有（或股东）的分配													-45,000.00		-45,000.00	-45,000.00

											0.0 0		0.0 0		0.0 0
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	450,000.00	0.00	0.00	0.00	341,729.19693	0.00	-16,275.00	0.00	44,331.1149	0.00	445,162.05028	0.00	1,264,947.35870		1,264,947.35870

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	450,000.00				350,492.879.76	5,534,436.32	-16,012,500.00		46,115,275.59	214,575.652.99		1,039,636,872.02
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	450,000,000.00				350,492,879.76	5,534,436.32	-16,012,500.00		46,115,275.59	214,575,652.99		1,039,636,872.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-16,795.49	54,203,825.72		7,711,682.98	15,976,046.82			-30,532,891.41
（一）综合收益总额					0.00	0.00		0.00	77,116,829.80			77,116,829.80
（二）所有者投入和减少资本					-16,795.49	54,203,825.72	0.00	0.00	0.00			-54,220,621.21
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他					-16,795.49	54,203,825.72	0.00	0.00	0.00			-54,220,621.21
（三）利润分配								7,711,682.98	-61,140,782.98			-53,429,100.00
1. 提取盈余公积								7,711,682.98	-7,711,682.98			0.00
2. 对所有者（或股东）的分配								0.00	-53,429,100.00			-53,429,100.00
3. 其他												-53,429,100.00
（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				350,476,084.27	59,738,262.04	-16,012,500.00		53,826,958.57	230,551,699.81		1,009,103,980.61

上期金额

单位：元

项目	2022 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	450,000,000.00				350,494,595.10		-16,275,000.00		31,108,480.17	165,014,494.23		980,342,569.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	450,000,000.00				350,494,595.10		-16,275,000.00		31,108,480.17	165,014,494.23		980,342,569.50
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									13,222,631.32	74,003,681.88		87,226,313.20

(一) 综合收益总额										132,226,313.20		132,226,313.20
(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										13,222,631.32	-58,222,631.32	45,000,000.00
1. 提取盈余公积										13,222,631.32	-13,222,631.32	
2. 对所有者(或股东)的分配											-45,000,000.00	-45,000,000.00
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	450,000,000.00				350,494,595.10		-16,275,000.00		44,331,111.49	239,018,176.11		1,067,568,882.70

三、公司基本情况

欢乐家食品集团股份有限公司（以下简称“本公司”、“欢乐家”）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。2002 年 4 月 12 日更名为湛江市欢乐家食品有限公司（以下简称“湛江欢乐家”），2019 年 5 月 20 日在该公司基础上以湛江欢乐家截至 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。

根据本公司 2020 年度第六次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会批准（证监许可〔2021〕925 号文），于 2021 年 6 月 2 日向社会公众发行普通股（A 股）9,000.00 万股，新股发行后股本变更为 45,000.00 万元。

企业法人统一社会信用代码：9144080073412036XR；住所：湛江市开发区人民大道中 71 号欢乐家大厦 28 层、29 层、31 层、32 层；法人代表：李兴；注册资本：45,000.00 万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设证券部、营销中心、生产中心、研发及质量管理中心、采购中心、行政中心、财务中心、监察部、审计部等部门。

本公司及其子公司主营罐头、饮料的研发、生产和销售。本公司的主要产品为椰子汁、水果罐头及其他饮料等。

本公司拥有：山东欢乐家食品有限公司（以下简称“山东欢乐家”）、武汉欢乐家食品有限公司（以下简称“武汉欢乐家”）、湖北欢乐家食品有限公司（以下简称“湖北欢乐家”）、深圳市众兴利华供应链有限公司（以下简称“众兴利华”）、湛江欢乐家实业有限公司（以下简称“欢乐家实业”）、深圳市欢乐家投资有限公司（以下简称“欢乐家投资”）、山东欢乐家食品有限公司（以下简称“欢乐家进出口”）7 个子公司。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十四次会议于 2023 年 8 月 16 日批准。

公司合并财务报表范围包括：山东欢乐家、武汉欢乐家、湖北欢乐家、众兴利华、欢乐家实业、欢乐家投资、欢乐家进出口，子公司情况见附注九。

合并财务报表变化情况，详见附注八、合并范围的变更。

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

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 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 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，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，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留存收益。

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，其余额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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（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、11。

(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》定义的合同资产；

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、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。

12、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。

13、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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。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见附注五、20。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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、20。

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。

15、固定资产

（1）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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；

不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(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%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
电子设备及其他	年限平均法	5	5%	19%

16、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、20。

17、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。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(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、20。

19、研究开发支出

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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、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。

25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

（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（参见附注五、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；

本公司主要通过经销商销售商品，当经销商完成销售任务目标、有效执行公司市场政策时，本公司给予经销商销售折扣。对于在资产负债表日确认销售客户已考核但未兑现的销售折扣，计入其他流动负债并冲减营业收入。

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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

26、政府补助

政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。

27、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。

28、租赁

(1) 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采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。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。

冷库

叉车及托盘

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。

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。

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。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

除适用财会〔2022〕13号文件规定情形的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（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。

租赁变更

除适用财会〔2022〕13号文件规定情形的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

除适用财会〔2022〕13号文件规定情形的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、20。

30、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

31、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及

与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

32、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

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
银行存款	460,086,686.12	708,791,915.35
其他货币资金	134,462,978.21	23,048,098.18
合计	594,549,664.33	731,840,013.53
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	112,365,694.23	12,250,693.46

其他说明

报告期期末受限资金 112,365,694.23 元，其中：112,357,194.23 元系开具银行承兑汇票的保证金，只能用于支付到期银行承兑汇票；其他保证金为 8,500.00 元。

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用 不适用

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	85,180,042.07	26,126,173.53
其中：		
债务工具投资	85,180,042.07	26,126,173.53
其中：		
合计	85,180,042.07	26,126,173.53

其他说明：

2023 年 6 月期末，本公司购买保本浮动收益型银行理财产品的本金为 8500 万，按照公允价值计量。

3、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	
其中：										
按组合计提坏账准备	161,133,492.48	100.00%	43,354,075.18	26.91%	117,779,417.30	167,076,010.77	100.00%	41,968,410.37	25.12%	125,107,600.40

的应收账款										
其中：										
合计	161,133,492.48	100.00%	43,354,075.18	26.91%	117,779,417.30	167,076,010.77	100.00%	41,968,410.37	25.12%	125,107,600.40

按组合计提坏账准备：43354075.18

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	161,133,492.48	43,354,075.18	100.00%
合计	161,133,492.48	43,354,075.18	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

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）	110,249,427.66
1 至 2 年	41,213,492.88
2 至 3 年	9,668,356.94
3 年以上	2,215.00
3 至 4 年	2,215.00
合计	161,133,492.48

(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	
坏账准备	41,968,410.37	1,385,664.81				43,354,075.18
合计	41,968,410.37	1,385,664.81				43,354,075.18

(3) 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
成都牛车水食品有限公司	36,365,883.90	22.57%	7,909,884.09
武汉市小雨点贸易有限公司	26,826,193.51	16.65%	4,582,317.62
上海欢乐家悦桐贸易有限公司	15,001,672.13	9.31%	5,943,498.88
天津市合适佳商贸有限公司	14,396,007.23	8.93%	5,657,940.00
溧阳市海潮商贸有限公司	12,441,437.68	7.72%	3,548,534.89

合计	105,031,194.45	65.18%
----	----------------	--------

4、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	10,287,803.28	99.03%	17,820,689.88	99.44%
1 至 2 年	12,891.36	0.12%	12,891.36	0.07%
2 至 3 年	191.02	0.00%	191.02	0.00%
3 年以上	87,757.64	0.84%	87,757.64	0.49%
合计	10,388,643.30		17,921,529.90	

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：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

23 年 1-6 月预付账款余额前五大	金额	占预付比率
厦门晶椰进出口贸易有限公司	2,914,204.15	28.05%
金华美之源商贸有限公司	1,265,896.61	12.19%
国电长源汉川第一发电有限公司	882,591.02	8.50%
杭州索象营销策划有限公司	867,924.50	8.35%
武汉苏克斯贸易有限公司	446,440.50	4.30%
合计	6,377,056.78	61.38%

其他说明：

无

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,728,066.32	1,770,373.09
合计	1,728,066.32	1,770,373.09

(1) 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	2,112,309.31	2,176,463.81
备用金及其他	1,040,452.13	910,255.09

合计	3,152,761.44	3,086,718.90
----	--------------	--------------

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	45,512.76	1,270,833.05		1,316,345.81
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	8,201.62	125,697.77		133,899.39
本期转回	1,691.77	23,858.31		25,550.08
2023 年 6 月 30 日余额	52,022.61	1,372,672.51		1,424,695.12

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）	1,358,059.13
1 至 2 年	116,123.61
2 至 3 年	484,578.70
3 年以上	1,194,000.00
3 至 4 年	1,084,000.00
4 至 5 年	110,000.00
合计	3,152,761.44

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	
按组合计提坏账准备 备用金及其他	45,512.76	8,201.62	1,691.77			52,022.61
按组合计提坏账准备 押金及保证金	1,270,833.05	125,697.77	23,858.31			1,372,672.51
合计	1,316,345.81	133,899.39	25,550.08			1,424,695.12

4) 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
广东伟恒建筑集团有限公司	押金、保证金	1,000,000.00	3年以上	31.72%	1,000,000.00
深圳市大汉王置业有限公司	押金、保证金	337,348.20	2-3年	10.70%	101,204.46
四川大学华西医院	备用金及其他	200,000.00	1年内	6.34%	10,000.00
上海寻梦信息技术有限公司	押金、保证金	124,167.45	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	3.94%	45,297.70
浙江昊超网络科技有限公司	押金、保证金	100,000.00	1年内、3年以上	3.17%	52,500.00
合计		1,761,515.65		55.87%	1,209,002.16

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(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	65,770,768.20		65,770,768.20	138,133,435.14		138,133,435.14
库存商品	70,137,536.81	2,945,277.56	67,192,259.25	51,520,408.80	3,077,713.47	48,442,695.33
发出商品	26,395,339.86	548,292.16	25,847,047.70	26,448,589.10	981,054.58	25,467,534.52
委托加工物资	5,469,438.76		5,469,438.76	7,906,923.36		7,906,923.36
低值易耗品				1,970,131.26		1,970,131.26
合计	167,773,083.63	3,493,569.72	164,279,513.91	225,979,487.66	4,058,768.05	221,920,719.61

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

(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	
库存商品	3,077,713.47	403,125.44		535,561.35		2,945,277.56
发出商品	981,054.58			432,762.42		548,292.16
合计	4,058,768.05	403,125.44		968,323.77		3,493,569.72

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	422,467.11	422,467.11
进项税额	3,105,899.02	6,423,914.56
合计	3,528,366.13	6,846,381.67

其他说明：

无

8、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	34,650,000.00	34,650,000.00
益萃健（上海）生物科技有限公司	3,000,000.00	
平潭德润陆号创业投资合伙企业（有限合伙）募集户	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	40,650,000.00	37,650,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广东南粤银行股份有限公司			21,350,000.00		由于广东南粤银行股份有限公司股权投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其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。	
平潭德润陆号创业投资合伙企业（有限合伙）	94,194.31				由于平潭德润陆号创业投资合伙企业（有限合伙）股权投资是本公司计划长期持有的投资，因此本公司将其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。	
益萃健（上海）生物科技有限公司					由于益萃健（上海）生物科技有限公司是本公司计划长期持有的投资，因此本公司将其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。	

其他说明：

无

9、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	413,687.90			413,687.90
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	413,687.90			413,687.90
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	26,161.01			26,161.01
2. 本期增加金额	9,825.18			9,825.18
(1) 计提或摊销	9,825.18			9,825.18
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	35,986.19			35,986.19
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	377,701.71			377,701.71
2. 期初账面价值	387,526.89			387,526.89

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	545,314,961.75	570,778,725.04
固定资产清理	68,079.67	51,639.68
合计	545,383,041.42	570,830,364.72

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	496,172,596.07	359,091,210.88	20,035,099.50	15,476,112.88	890,775,019.33
2. 本期增加金额	226,329.98	6,942,632.57	253,910.66	376,023.54	7,798,896.75
(1) 购置	226,329.98	2,625,782.68	253,910.66	376,023.54	3,482,046.86
(2) 在建工程转入		4,316,849.89			4,316,849.89
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	35,314.38	5,676,694.51	215,379.69	141,794.24	6,069,182.82
(1) 处置或报废	35,314.38	5,676,694.51	215,379.69	141,794.24	6,069,182.82
4. 期末余额	496,363,611.67	360,357,148.94	20,073,630.47	15,710,342.18	892,504,733.26
二、累计折旧					
1. 期初余额	124,818,803.26	171,375,095.55	13,282,373.96	9,468,984.30	318,945,257.07
2. 本期增加金额	12,052,828.07	16,412,373.30	658,134.17	999,272.51	30,122,608.05
(1) 计提	12,052,828.07	16,412,373.30	658,134.17	999,272.51	30,122,608.05
3. 本期减少金额	1,277.38	2,739,587.94		125,689.97	2,866,555.29
(1) 处置或报废	1,277.38	2,739,587.94		125,689.97	2,866,555.29
4. 期末余额	136,870,353.95	185,047,880.91	13,940,508.13	10,342,566.84	346,201,309.83

三、减值准备					
1. 期初余额		1,051,037.22			1,051,037.22
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额		62,575.54			62,575.54
(1) 处 置或报废		62,575.54			62,575.54
4. 期末余额		988,461.68			988,461.68
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	359,493,257.72	174,320,806.35	6,133,122.34	5,367,775.34	545,314,961.75
2. 期初账面 价值	371,353,792.81	186,665,078.11	6,752,725.54	6,007,128.58	570,778,725.04

(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	1,553,569.98	484,675.95	988,461.68	80,432.35	2023 年上半年度，本公司罐头与饮料车间部分设备闲置，相关固定资产原值 1,553,569.98 元、固定资产净值 1,068,894.03 元，计提减值准备 988,461.68 元；当年处置部分闲置设备，其中固定资产净值 71,690.93 元、固定资产减值准备 62,575.54 元。

(3) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待保险理赔的固定资产	51,639.68	51,639.68
待处理的固定资产	16,439.99	
合计	68,079.67	51,639.68

其他说明

无

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	61,366,049.22	35,176,640.54
合计	61,366,049.22	35,176,640.54

(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	15,924,177.75		15,924,177.75	12,191,357.82		12,191,357.82
欢乐家实业生产车间建设项目（原综合仓库）	35,590,248.74		35,590,248.74	21,749,127.87		21,749,127.87
武汉欢乐家二期土地建设工程	2,687,343.28		2,687,343.28	1,017,440.37		1,017,440.37
武汉欢乐家碳酸饮料设备工程	174,260.57		174,260.57	174,260.57		174,260.57
武汉欢乐家饮料 PE 瓶车间设备安装工程	66,371.68		66,371.68			
武汉欢乐家无菌纸包线设备改造工程	2,771,435.84		2,771,435.84			
武汉欢乐家饮料无菌 PET 瓶车间设备安装工程	527,014.16		527,014.16			
武汉欢乐家整箱摇瓶机	256,637.17		256,637.17			
武汉欢乐家粒橙线设备改造工程	265,486.73		265,486.73			
湖北欢乐家黄桃切丁机	13,539.82		13,539.82			
湖北欢乐家智能手机柜安装	27,121.17		27,121.17			
湖北欢乐家车间改扩建工程	14,563.11		14,563.11			
湖北欢乐家喷码在线视觉检测系统安装	53,097.35		53,097.35			
山东欢乐家罐头精加工车间安装工程	161,061.95		161,061.95	42,123.89		42,123.89
湖北欢乐家自动分片机工程	0.00		0.00	2,330.02		2,330.02
山东欢乐家山东污水处理系统	2,191,231.09		2,191,231.09			
山东欢乐家无菌灌装饮料生产车间工程	257,102.65		257,102.65			
山东欢乐家 PE	57,281.55		57,281.55			

饮料线八宝粥生产线						
山东欢乐家桃瓣生产线设备改造工程	220,491.35			220,491.35		
山东欢乐家葡萄生产线设备改造工程	71,666.45			71,666.45		
山东欢乐家无菌灌装主蒸汽管道改造工程	35,916.81			35,916.81		
合计	61,366,049.22			61,366,049.22	35,176,640.54	35,176,640.54

(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	12,191,357.82	3,732,819.93			15,924,177.75	70.31%	69.72%				募股资金
欢乐家实业生产车间建设项目（原综合仓库）	41,450,077.44	21,749,127.87	13,841,120.87			35,590,248.74	68.69%	92.76%				其他
合计	302,007,392.04	33,940,485.69	17,573,940.80			51,514,426.49						

12、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,105,891.75	8,105,891.75
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	8,105,891.75	8,105,891.75
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,662,003.47	2,662,003.47

2. 本期增加金额	809,834.64	809,834.64
(1) 计提	809,834.64	809,834.64
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,471,838.11	3,471,838.11
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	4,634,053.64	4,634,053.64
2. 期初账面价值	5,443,888.28	5,443,888.28

其他说明：

无

13、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			3,607,226.18	185,200,297.99
2. 本期增加金额	11,005,717.49			196,253.14	11,201,970.63
(1) 购置	11,005,717.49			196,253.14	11,201,970.63
(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	192,598,789.30			3,803,479.32	196,402,268.62
二、累计摊销					

1. 期初余额	26,968,434.92			2,453,614.02	29,422,048.94
2. 本期增加金额	1,846,423.12			243,585.33	2,090,008.45
(1) 计提	1,846,423.12			243,585.33	2,090,008.45
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	28,814,858.04			2,697,199.35	31,512,057.39
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	163,783,931.26			1,106,279.97	164,890,211.23
2. 期初账面价值	154,624,636.89			1,153,612.16	155,778,249.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

14、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	6,662,735.88	1,508,830.13	2,945,674.77		5,225,891.24
租赁费及其他	1,710,303.60		290,634.66		1,419,668.94
合计	8,373,039.48	1,508,830.13	3,236,309.43		6,645,560.18

其他说明

无

15、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	48,260,233.94	12,065,058.48	47,372,094.45	11,843,023.62
内部交易未实现利润	3,849,862.03	962,465.51	3,475,567.78	868,891.95
政府补助	13,418,637.98	3,354,659.49	14,601,111.81	3,650,277.96
销售折扣及其他	46,844,631.64	11,711,157.92	71,269,273.16	17,817,318.30
其他权益工具投资公允价值变动	21,350,000.00	5,337,500.00	21,350,000.00	5,337,500.00
合计	133,723,365.59	33,430,841.40	158,068,047.20	39,517,011.83

(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	180,042.07	45,010.51	126,173.53	31,543.38
其他	422,467.11	105,616.78	422,467.11	105,616.78
合计	602,509.18	150,627.29	548,640.64	137,160.16

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		33,430,841.40		39,517,011.83
递延所得税负债		150,627.29		137,160.16

(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	1,000,567.76	1,022,467.00
可抵扣亏损	18,490,867.84	12,427,322.50
合计	19,491,435.60	13,449,789.50

(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
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	1,237,749.71	1,237,749.71	
2027 年	7,091,503.00	7,091,503.00	
2028 年	6,063,545.34		
合计	18,490,867.84	12,427,322.50	

其他说明

无

16、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
预付工程设备款	30,232,411.93		30,232,411.93	5,935,537.27		5,935,537.27
合计	30,232,411.93		30,232,411.93	5,935,537.27		5,935,537.27

其他说明：

无

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	142,268,940.27	22,326,000.00
合计	142,268,940.27	22,326,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

18、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	132,332,532.46	243,591,070.32
应付工程和设备款	27,896,720.07	26,460,595.99
应付服务费及其他	18,710,734.82	18,789,954.33
合计	178,939,987.35	288,841,620.64

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	56,589,012.97	125,222,764.60
合计	56,589,012.97	125,222,764.60

20、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	27,658,348.17	144,126,575.98	149,365,545.32	22,419,378.83

二、离职后福利-设定提存计划		4,817,250.73	4,817,250.73	
合计	27,658,348.17	148,943,826.71	154,182,796.05	22,419,378.83

(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	27,539,658.92	138,217,126.78	143,443,316.40	22,313,469.30
2、职工福利费		1,365,908.62	1,365,908.62	
3、社会保险费		2,545,112.74	2,545,112.74	
其中：医疗保险费		2,390,321.17	2,390,321.17	
工伤保险费		128,817.47	128,817.47	
生育保险费		25,974.10	25,974.10	
4、住房公积金		1,017,617.90	1,017,617.90	
5、工会经费和职工教育经费	118,689.25	721,109.94	733,889.66	105,909.53
		259,700.00	259,700.00	
合计	27,658,348.17	144,126,575.98	149,365,545.32	22,419,378.83

(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		4,649,521.02	4,649,521.02	
2、失业保险费		167,729.71	167,729.71	
合计		4,817,250.73	4,817,250.73	

其他说明：

无

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,679,247.12	16,874,188.99
企业所得税	10,377,820.80	50,558,372.55
个人所得税	1,088,913.47	599,905.74
城市维护建设税	835,609.03	1,316,377.30
教育费附加	618,846.26	1,003,784.40
房产税	1,638,072.03	779,093.20
土地使用税	798,897.62	581,096.57
印花税	386,449.84	566,304.55

其他税费	58,026.09	39,079.70
合计	24,481,882.26	72,318,203.00

其他说明

无

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,364,097.96	6,030,620.04
合计	5,364,097.96	6,030,620.04

(1) 其他应付款

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	2,819,650.00	2,082,944.94
单位往来	245,876.74	178,672.34
其他待付款项	2,298,571.22	3,769,002.76
合计	5,364,097.96	6,030,620.04

23、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	46,205,788.27	69,354,705.17
待转销项税及其他	7,995,415.06	18,193,527.38
合计	54,201,203.33	87,548,232.55

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

无

24、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,876,009.58	6,817,469.64
未确认融资费用	-391,350.93	-529,899.20

合计	5,484,658.65	6,287,570.44
----	--------------	--------------

其他说明

无

25、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	14,601,111.81		1,182,473.83	13,418,637.98	
合计	14,601,111.81		1,182,473.83	13,418,637.98	

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	905,160.25			52,087.58			853,072.67	与资产相关
武汉欢乐家产业发展扶持资金	5,421,900.80			638,428.82			4,783,471.98	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	6,326,660.76			314,647.43			6,012,013.33	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	930,510.00			101,220.00			829,290.00	与资产相关
武汉欢乐家产业改造升级专项资金	528,500.00			49,500.00			479,000.00	与资产相关
山东欢乐家桃罐头初加工设备升级改造	488,380.00			26,590.00			461,790.00	与资产相关

其他说明：

无

26、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	450,000,000.00						450,000,000.00

其他说明:

无

27、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)	341,727,481.59		16,795.49	341,710,686.10
合计	341,727,481.59		16,795.49	341,710,686.10

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

无

28、库存股

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	5,534,436.32	54,203,825.72		59,738,262.04
合计	5,534,436.32	54,203,825.72		59,738,262.04

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

无

29、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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 16,012,500.00							- 16,012,500.00
其他权益工具投资公允价值变动	- 16,012,500.00							- 16,012,500.00
其他综合收益合计	- 16,012,500.00							- 16,012,500.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

30、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	46,115,275.59	7,711,682.98		53,826,958.57
合计	46,115,275.59	7,711,682.98		53,826,958.57

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据当期净利润提取法定盈余公积

31、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	523,357,597.52	420,466,539.47
调整后期初未分配利润	523,357,597.52	420,466,539.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	129,721,460.03	82,918,142.13
提取任意盈余公积	7,711,682.98	13,222,631.32
应付普通股股利	53,429,100.00	45,000,000.00
期末未分配利润	591,938,274.57	445,162,050.28

32、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	898,699,878.47	565,148,158.29	691,622,188.62	461,302,745.74
其他业务	13,369,492.06	7,342,249.12	5,347,009.52	557,072.66
合计	912,069,370.53	572,490,407.41	696,969,198.14	461,859,818.40

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	2023 年半年度收入	合计
商品类型				
其中：				
饮料			480,764,605.36	480,764,605.36
罐头			417,935,273.11	417,935,273.11
其他业务收入			13,369,492.06	13,369,492.06
按经营地区分类				
其中：				
华中地区			292,726,313.86	292,726,313.86
西南地区			158,785,043.08	158,785,043.08

华东地区			125,057,451.46	125,057,451.46
华北地区			117,207,200.14	117,207,200.14
西北地区			96,152,489.16	96,152,489.16
东北地区			54,719,996.80	54,719,996.80
华南地区			12,696,885.22	12,696,885.22
其他地区			41,354,498.74	41,354,498.74
其他业务收入			13,369,492.06	13,369,492.06
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
主营业务收入：商品在某一时点转让			898,699,878.47	898,699,878.47
其他业务收入：商品在某一时点转让			13,369,492.06	13,369,492.06
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
经销模式			855,476,866.25	855,476,866.25
代销模式			25,892,920.41	25,892,920.41
直销模式			17,330,091.81	17,330,091.81
其他业务收入			13,369,492.06	13,369,492.06
合计			912,069,370.53	912,069,370.53

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 56,589,012.97 元，其中，56,589,012.97 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

无

33、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	3,127,978.33	1,606,463.52
教育费附加	2,416,887.89	1,358,465.72

房产税	2,423,124.90	1,861,570.00
土地使用税	1,379,994.19	1,365,218.56
车船使用税	13,002.64	12,582.64
印花税	892,704.47	550,513.50
其他	19,042.15	9,551.09
合计	10,272,734.57	6,764,365.03

其他说明：

无

34、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	70,766,818.20	47,303,503.31
业务宣传费	9,978,921.53	13,774,590.13
交通差旅费	9,917,038.92	7,978,238.84
促销费用	5,036,251.76	8,947,470.75
日常办公费用	2,770,824.54	2,007,206.71
装卸费及其他	3,520,792.82	2,987,225.99
合计	101,990,647.77	82,998,235.73

其他说明：

无

35、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	27,649,931.95	20,602,852.87
资产折旧摊销	10,036,048.26	7,570,085.36
修理费	877,673.66	5,946,719.30
日常办公费用	2,896,825.07	2,669,788.11
房租及物业维护费	5,564,808.62	1,559,268.47
业务招待费	2,308,513.89	2,570,963.53
咨询及服务费	3,023,668.30	2,336,213.52
运输装卸费	1,828,096.04	472,271.51
交通差旅费	1,252,162.67	575,811.88
合计	55,437,728.46	44,303,974.55

其他说明

无

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	583,080.45	579,073.85
材料费	60,485.91	15,590.28
水电燃气费		15,380.11
日常办公费用	74,823.30	7,693.53

合计	718,389.66	617,737.77
----	------------	------------

其他说明

无

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	138,548.27	173,802.18
减：利息收入	4,019,573.28	2,276,489.62
手续费及其他	155,582.35	145,814.28
合计	-3,725,442.66	-1,956,873.16

其他说明

无

38、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
递延收益转入	1,182,473.83	1,240,831.59
武汉欢乐家产业发展扶持资金		2,500,000.00
湖北欢乐家产业发展扶持资金		1,000,000.00
湖北欢乐家特色产业科普基地基地建设资金	250,000.00	250,000.00
湖北欢乐家促进质量品牌提升奖励	50,000.00	
稳岗补贴		353,720.49
与日常活动相关的政府补助	125,382.80	240,072.77
扣缴税款手续费返还款	174,155.71	159,443.27

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	607,700.82	1,006,934.13
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	94,194.31	
合计	701,895.13	1,006,934.13

其他说明

无

40、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	180,042.07	176,339.20
合计	180,042.07	176,339.20

其他说明：

无

41、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	-108,349.31	-89,381.70
应收账款坏账损失	-1,385,664.81	6,149,587.31
合计	-1,494,014.12	6,060,205.61

其他说明

无

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	29,636.98	-3,484,858.05
合计	29,636.98	-3,484,858.05

其他说明：

无

43、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	-31,099.71	67,011.49

44、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
其他	80,002.29	213,764.71	80,002.29
合计	80,002.29	213,764.71	80,002.29

其他说明：

无

45、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
对外捐赠	11,000.00	418,011.02	11,000.00

非流动资产处置损失	34,920.77	199,950.53	
滞纳金	1,833.56	88.66	1,833.56
其他	719,353.24	51,392.70	719,353.24
合计	767,107.57	669,442.91	732,186.80

其他说明：

无

46、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	39,545,175.14	13,397,125.74
递延所得税费用	6,099,637.56	15,180,694.25
合计	45,644,812.70	28,577,819.99

(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	175,366,272.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	43,841,568.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	409,565.36
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	1,524,545.43
研究开发费加成扣除的纳税影响	-130,866.27
所得税费用	45,644,812.70

其他说明：

无

47、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	331,232.80	4,343,793.26
保证金及其他往来	1,325,165.88	7,597,252.16
利息收入	4,019,573.28	2,276,489.62
个税手续费返还收入	184,179.69	169,230.47
其他营业外收入	31,774.96	213,764.71
合计	5,891,926.61	14,600,530.22

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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（含银行手续费）	51,725,369.81	57,458,948.04
保证金及其他往来	649,012.93	88,956.79
其他及营业外支出	19,902.35	469,492.38
合计	52,394,285.09	58,017,397.21

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 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
回购股份	54,220,621.21	
偿还租赁负债支付的金额	1,034,625.18	983,932.25
合计	55,255,246.39	983,932.25

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

48、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	129,721,460.03	82,918,142.13
加：资产减值准备	1,464,377.14	-2,575,347.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,132,433.23	26,161,836.15
使用权资产折旧	809,834.64	811,956.81
无形资产摊销	2,090,008.45	2,071,612.43
长期待摊费用摊销	3,236,309.43	4,689,582.25
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）	31,099.71	-67,011.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	34,920.77	199,950.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-180,042.07	-176,339.20
财务费用（收益以“-”号填列）	138,548.27	173,802.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-701,895.13	-1,006,934.13

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	6,086,170.43	15,193,221.61
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	13,467.13	-12,527.36
存货的减少（增加以“—”号填列）	57,670,842.68	36,028,217.15
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	19,637,331.02	37,303,161.69
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-251,702,675.77	-255,703,456.27
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,517,810.04	-53,990,133.08
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	482,183,970.10	369,314,669.48
减：现金的期初余额	719,589,320.07	516,152,491.87
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	-237,405,349.97	-146,837,822.39

（2） 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	482,183,970.10	719,589,320.07
可随时用于支付的银行存款	460,086,686.12	708,791,915.35
可随时用于支付的其他货币资金	22,097,283.98	10,797,404.72
三、期末现金及现金等价物余额	482,183,970.10	719,589,320.07

其他说明：

无

49、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	112,365,694.23	保证金
合计	112,365,694.23	

其他说明：

报告期末受限资金 112,365,694.23 元，其中：112,357,194.23 元系开具银行承兑汇票的保证金，只能用于支付到期银行承兑汇票；其他保证金为 8,500.00 元。

50、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
以前年度收到的补助款		递延收益	1,182,473.83
当期收到的补助款	599,538.51	其他收益	599,538.51

八、合并范围的变更

1、其他

报告期内公司通过设立方式新增 1 家控股子公司：山东欢乐家进出口有限公司

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
深圳众兴利华	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
欢乐家投资	广东省深圳市	广东省深圳市	投资	100.00%		设立
欢乐家进出口	山东省临沂市	山东省临沂市	进出口	51.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
欢乐家进出口	49.00%	0.00	0.00	0.00

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
欢乐家进出口	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
欢乐家进出口	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

欢乐家进出口公司于 2023 年 5 月 10 日成立，报告期内尚未开展相关业务，全体股东暂未实缴出资。

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、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、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、租赁负债。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 2023 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 73.64%（2022 年 12 月 31 日：65.81%）；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 55.87%（2022 年 12 月 31 日：53.05%）。

（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 2023 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 3008.83 万元（2022 年 12 月 31 日：19,990 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 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 26.99%（2022 年 12 月 31 日：32.70%）。

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			85,180,042.07	85,180,042.07
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			85,180,042.07	85,180,042.07
（1）债务工具投资			85,180,042.07	85,180,042.07
（三）其他权益工具投资			40,650,000.00	40,650,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			125,830,042.07	125,830,042.07
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）

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

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

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
广东豪兴投资有限公司	广东省湛江市市区	投资咨询	13,010.00 万元	50.98%	50.98%

本企业的母公司情况的说明

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。

本企业最终控制方是李兴、朱文湛、李康荣。

其他说明：

无

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、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 5.45% 股权，主要为本公司员工持股的合伙企业
李兴、李子豪、庞土贵、杨岗、范崇澜、曾繁尊、黄永珍、徐坚、程松、高彦祥、翁苏闽、宋萍萍、李康荣、杨榕华、吴玉光	现任董事、监事及高级管理人员
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
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
中越泰进出口有限责任公司	林海先生为中越泰进出口有限责任公司实际经营者，亦为欢乐家进出口公司股东之一山东越海食品有限公司的实际控制人

其他说明

无

4、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	60,104.00	300,000.00	否	39,157.00
湛江市希朋酒店管理有限公司	住宿	459,959.33	1,800,000.00	否	377,211.94
湛江市御家物业管理有限公司	物业、水电、场地租赁	333,633.94	900,000.00	否	308,610.97
中越泰进出口有限责任公司	生榨椰肉汁、椰子水等原材料	5,149,232.13	60,000,000.00	否	

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东欢乐家	60,000,000.00	2022年11月07日	2025年11月06日	否

(3) 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	9,791,520.91	4,431,457.00

5、关联方应收应付款项

(1) 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	374.00	538.00
应付账款	湛江市希朋酒店管理有限公司	6,479.32	13,110.94
应付账款	湛江市御家物业管理有限公司	80,279.11	32,769.01
应付账款	中越泰进出口有限责任公司	282,606.86	

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

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	22,262,125.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	22,262,125.00
利润分配方案	以截至公司董事会审议利润分配预案当日，公司总股本为 450,000,000 股，扣除公司回购专用账户已回购股份 4,757,500 股后，分配股份基数为 445,242,500 股，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），预计派发现金红利人民币 22,262,125.00 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。如在分配预案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司享有利润分配权的股本总额发生变化（如公司总股本由于可转债、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因发生变化的），公司拟按每股分配比例不变的原则，相应调整分红总额。本次利润分配后，公司剩余可供分配利润结转以后年度分配。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	60,000,000.00	
其他应收款	7,895,269.95	42,796,961.47
合计	67,895,269.95	42,796,961.47

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
各子公司分红	60,000,000.00	
合计	60,000,000.00	

(2) 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	6,240.00	5,928.00
备用金及其他	24,195.76	22,470.65
纳入合并范围的关联方组合	67,866,979.98	42,768,562.82
合计	67,897,415.74	42,796,961.47

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,402.85			1,402.85
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	651.12			651.12
2023 年 6 月 30 日余额	2,145.79			2,145.79

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）	67,891,175.74
1 至 2 年	6,240.00
合计	67,897,415.74

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	
账龄组合	1,402.85	651.12				2,145.79
合计	1,402.85	651.12				2,145.79

4) 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
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	48,838,584.52	1 年以内	71.93%	
武汉欢乐家食品有限公司	纳入合并范围的关联方组合	18,310,931.56	1 年以内	26.97%	
山东欢乐家食品有限公司	纳入合并范围的关联方组合	717,463.90	1 年以内	1.06%	
湛江市御家物业管理有限公司	押金及保证金	6,240.00	1 年以内	0.01%	
安友业	备用金及其他	1,390.40	1 年以内	0.00%	
合计		67,874,610.38		99.97%	

2、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	605,106,742.06		605,106,742.06	605,106,742.06		605,106,742.06
合计	605,106,742.06		605,106,742.06	605,106,742.06		605,106,742.06

(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	81,399,456					81,399,456	

食品有限公司	. 85					. 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	293,236,823.06					293,236,823.06	
深圳市欢乐家投资有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	605,106,742.06					605,106,742.06	

3、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	59,728,302.60	26,938,543.98	38,621,656.02	12,808,876.30
合计	59,728,302.60	26,938,543.98	38,621,656.02	12,808,876.30

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	纳入合并范围的关联方组合	合计
商品类型				
其中：				
原材料			26,938,527.78	
品牌管理费			32,789,774.82	
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认收入			59,728,302.60	
按合同期限分类				
其中：				

按销售渠道分类				
其中:				
合计			59,728,302.60	

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

其他说明:

无

4、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	60,000,000.00	120,000,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	91,134.25	138,082.20
合计	60,091,134.25	120,138,082.20

十七、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(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-66,020.48	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,514,315.10	本报告期收到与收益相关的政府补助金额为 331,841.27 元,本期递延收益转入以前年度收到的与资产相关的政府补助金额为 1,182,473.83 元。
委托他人投资或管理资产的损益	701,895.13	本报告期发生的银行理财产品在持有期间的投资收益 607,700.82 元;对外投资分红 94,194.31 元。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	180,042.07	本报告期发生的银行理财产品公允价值变动收益 180,042.07 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-652,184.51	

减：所得税影响额	419,970.22	
合计	1,258,077.09	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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	9.24%	0.2905	0.2905
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.15%	0.2877	0.2877