



欢乐家食品集团股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
王瑛	独立董事	因事请假	李昊阳

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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理、环境和社会.....	33
第五节 重要事项	35
第六节 股份变动及股东情况.....	43
第七节 债券相关情况.....	48
第八节 财务报告	49

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	指	欢乐家食品集团股份有限公司
豪兴投资	指	广东豪兴投资有限公司，公司控股股东
茂兴咨询、荣兴投资	指	宿迁茂兴咨询合伙企业（有限合伙）（原名湛江荣兴投资合伙企业（有限合伙）、霍尔果斯荣兴咨询合伙企业（有限合伙）），公司员工持股平台
湖北欢乐家	指	湖北欢乐家食品有限公司，公司全资子公司
山东欢乐家	指	山东欢乐家食品有限公司，公司全资子公司
武汉欢乐家	指	武汉欢乐家食品有限公司，公司全资子公司
湛江欢乐家、欢乐家实业	指	湛江欢乐家实业有限公司，公司全资子公司
深圳众兴利华	指	深圳市众兴利华供应链有限公司，公司全资子公司
深圳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，公司全资子公司之分公司
香港欢乐家、欢乐家香港	指	欢乐家（香港）国际控股有限公司，公司全资子公司
越南欢乐家、欢乐家越南	指	欢乐家实业（越南）有限公司，公司合并报表范围内的全资企业
印尼欢乐家	指	欢乐家（印尼）实业有限公司，公司合并报表范围内的全资企业
欢乐家投资	指	深圳市欢乐家投资有限公司，公司全资子公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券交易所	指	深圳证券交易所
巨潮资讯网	指	深圳证券交易所法定信息披露平台（ www.cninfo.com.cn ）
《招股说明书》	指	公司于 2021 年 5 月 28 日在巨潮资讯网披露的《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
直营及其他模式	指	公司直接向最终消费者销售产品的模式、产品定制化模式及其他多元化销售模式
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
零食量贩渠道销售模式	指	公司通过零食量贩连锁渠道进行产品销售的模式
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（ $\leq 30^{\circ}\text{C}$ ）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
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 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	欢乐家		
公司的外文名称	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 2025 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 2025 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 2025 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司注销已回购股份 2,500,000 股，公司总股本由 437,473,475 股减少至 434,973,475 股。详见公司 2026 年 3 月 26 日和 2026 年 6 月 9 日披露于巨潮资讯网的《关于变更部分回购股份用途并注销暨减少注册资本及修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2026-030）和《关于部分回购股份注销完成暨股份变动的公告》（2026-054）。

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）	734,682,838.80	747,704,171.72	-1.74%
归属于上市公司股东的净利润（元）	23,230,824.11	18,552,526.84	25.22%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	20,238,819.53	16,013,720.57	26.38%
经营活动产生的现金流量净额（元）	69,300,374.96	-38,910,944.61	278.10%
基本每股收益（元/股）	0.0555	0.0444	25.00%
稀释每股收益（元/股）	0.0555	0.0444	25.00%
加权平均净资产收益率	2.27%	1.69%	0.58%
	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）	1,807,861,140.56	1,926,813,907.86	-6.17%
归属于上市公司股东的净资产（元）	976,566,904.51	1,045,468,370.46	-6.59%

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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	5,119.07	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,608,945.72	本报告期收到与收益相关的政府补助金额为 3,445,488.50 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 1,163,457.22 元
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	335.62	
委托他人投资或管理资产的损益	306,480.84	本报告期发生的银行理财产品在持有期间的投资收益 306,480.84 元
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-763,966.02	
减：所得税影响额	1,164,910.65	
合计	2,992,004.58	

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。

在饮料行业，公司主要产品椰子汁饮料处于充分市场竞争的植物蛋白饮料细分行业，具有完全的市场化程度。从消化和饮食均衡角度，植物蛋白在营养基础上主打更加均衡健康，让饮料成为营养素的良好载体，这在蛋白饮料中可以得到较好的体现。从行业发展看，植物蛋白在环保和可持续性方面的优势明显，健康饮食、“清洁”饮食、环保消费成为植物蛋白饮料发展的长期驱动力。健康化趋势将成为引导行业创新的动力点，也为植物蛋白饮料的发展带来更多机会。

在罐头行业，公司主要罐头产品处于水果罐头细分行业，从工艺上看，随着成熟的密封和杀菌工艺的规模化运用，以及水果罐头中的无氧环境不适合微生物生长，水果罐头不需要添加防腐剂即可实现长期贮存，且能最大限度保持水果的营养成分。此外，因罐头食品属于方便食品，具有体积小、耐贮存等特点，同时随着包装技术的日益成熟和多样性，罐头产品得以实现多种轻量、便携的包装形式，具备了成为休闲零食产品的特性和潜力。

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。根据中国食品工业协会研究，公司年营业收入入围 2025 中国食品工业重点企业 500 家。报告期，公司参与了《椰子及椰子制品术语》、《椰子水 原料》、《植物蛋白饮料》、《樱桃罐头》等多项行业标准、团体标准的制定和修订工作，为饮料和罐头行业的健康有序发展贡献力量。

（二）公司主要业务

公司主要从事植物蛋白饮料、水果罐头、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）及欢乐家椰子汁拥有较高的市场知名度。公司形成以水果罐头为代表的休闲水果制品和“椰基+”产品为代表的椰子产业链为双主线的发展战略，一方面逐步打造健康化、便携化、零食化和年轻化的水果类休闲食品，另一方面以椰子为核心，构建椰基类食品饮料生态。

（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、椰子水、果汁饮料、乳酸菌饮料等饮料产品；第二类是以黄桃罐头和橘子罐头为核心的水果罐头、八宝粥罐头等罐头食品。同时公司持续进行产品研发和迭代工作，根据市场需求，推出了配料多元化、包装多样化的产品。

（四）主要业绩驱动因素

报告期，公司实现营业收入 7.35 亿元，同比下降 1.74%，归属于上市公司股东的净利润为 2,323.08 万元，同比上升 25.22%，公司毛利率为 29.93%，同比增加 0.40 个百分点。上述数据发生变动的主要原因是：（1）公司持续拓展了零食专营连锁渠道、椰子类原料产品销售和产品定制化业务，拓宽了公司

收入来源，实现了一定的业务增量，但受消费环境承压、行业竞争激烈等因素影响，公司主要销售渠道之经销渠道的销售收入依然面临一定挑战；（2）受益于部分主要原材料的价格阶段性回落，公司净利润同比有所增长；（3）公司产品结构变化以及开拓了零食专营连锁渠道、椰子类原料产品销售和产品定制化等业务，该类业务和渠道整体毛利率相对较低，使得公司整体毛利率处于相对较低区间。

报告期内公司主要工作进展情况：

1. 拓展渠道及业务多元化工作

公司持续深化渠道多元化的战略布局，满足消费者对于高质价比商品的需求，积极拥抱如零食专营连锁等新兴渠道，报告期该渠道业务稳健发展，实现营业收入 8,746.43 万元。同时，公司积极向核心产品的原料端进行布局，依托在越南和印度尼西亚建设的椰子加工项目，开展椰子类产品销售业务，该业务实现营业收入 7,986.58 万元。

2.持续渠道精耕，优化营销体系

公司强化产品的打堆和陈列，促进产品在节庆等销售旺季的销售表现，加强对流通和餐饮渠道的开发，增加即饮饮料的渠道拓展力度，扩宽产品的消费场景，提高产品在消费者面前的曝光度，促进产品销售，提高销售费用使用效率，销售费用率同比下降 1.85 个百分点。

3.实现产品定制化业务落地

公司陆续实现了为市场头部的便利店品牌、零食量贩品牌提供产品定制业务，虽然该类业务的整体毛利率相对较低，但有助于公司及时获取消费者需求变化，提升公司产品研发能力和产能利用率，为将来实现更多业务落地及品牌合作打下良好基础，报告期该业务实现营业收入 4,469.94 万元。

2026 年下半年重点工作计划：

公司将结合行业发展情况，稳步推进公司整体经营计划和目标的实现，努力提升公司经营质量。

（1）继续深化传统营销工作，持续开拓和维护终端网点，加强餐饮渠道的开发力度，扩宽产品的消费场景，提高产品在消费者面前的曝光度，同时不断加强在终端的拉销动作，为迎接下半年多个重要节日礼品销售旺季提前部署铺货、陈列、网点消费推动等市场开拓工作；（2）以水果罐头为代表的休闲水果制品和“椰基+”产品为核心基础，围绕口感、健康、功能等方面，根据消费者的饮食习惯进行产品的开发和储备；（3）拓展渠道及业务多元化工作，一方面持续拓展零食专营连锁等新兴渠道，满足消费者对于高质价比产品的需求，另一方面积极推进与更多品牌实现产品定制业务落地；（4）继续有序推进公司在海外椰子加工项目的实施建设工作，加强公司核心产品的原料自身供应能力以及在供应链方面的竞争力，逐步完善椰子类原料的供应和销售体系，同时顺应当前消费趋势，拓展产品定制化业务、原料贸易及海外产品深加工及销售业务。

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

（五）公司取得的许可证书或备案凭证

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	仅销售预包装食品经营者备案信息采集	YB14408074492221	湛江经济技术开发区市场监督管理局	预包装食品销售（不含冷藏冷冻食品；不	2024/6/18	长期有效

	集表			含特殊食品)		
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	预包装食品销售(含 冷藏冷冻食品)	2021/11/23	长期 有效
武汉欢乐家	仅销售预包装食品 经营者备案信息采 集表	YB14209840021962	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; 不 含特殊食品)	2024/7/18	长期 有效
深圳众兴利华	深圳市仅销售预包装 食品单位备案凭 证	YB14403041724680	深圳市市场监督管 理局福田监管局	含冷藏冷冻食品; 含 特殊食品(含保健食品, 婴幼儿配方乳 粉, 其他婴幼儿配方 食品, 特殊医学用途 配方食品(特定全营 养配方食品除外))	2026/1/27	长期 有效
深圳市众兴利 华供应链有限 公司新零售分 公司	深圳市仅销售预包装 食品单位备案凭 证	YB14403040643251	深圳市市场监督管 理局福田监管局	不含冷藏冷冻食品; 不含特殊食品	2023/9/18	长期 有效
深圳市众兴利 华供应链有限 公司电子商务 分公司	深圳市仅销售预包装 食品单位备案凭 证	YB14403041737035	深圳市市场监督管 理局福田监管局	含冷藏冷冻食品; 含 特殊食品(含保健食品, 婴幼儿配方乳 粉, 其他婴幼儿配方 食品, 特殊医学用途 配方食品(特定全营 养配方食品除外))	2026/2/5	长期 有效
深圳众兴利华 湛江分公司	仅销售预包装食品 经营者备案信息采 集表	YB14408041227278	湛江市坡头区市场 监督管理局	仅销售预包装食品 (不含冷藏冷冻食 品; 不含特殊食品)	2023/2/23	长期 有效
湛江欢乐家	仅销售预包装食品 经营者备案信息采 集表	YB14408042155400	湛江市坡头区市场 监督管理局	仅销售预包装食品 (不含冷藏冷冻食 品; 不含特殊食品)	2023/5/23	长期 有效
宿迁众兴利华 供应链有限公 司	仅销售预包装食品 经营者备案信息采 集表	YB13213230311727	泗阳县市场监督管 理局	仅销售预包装食品 (不含冷藏冷冻食 品; 含特殊食品保健 食品销售)	2026/5/12	长期 有效
广西众兴利华 进出口有限公 司	仅销售预包装食品 经营者备案信息采 集表	YB14507621634342	中国-马来西亚钦 州产业园区行政审 批局	含冷藏冷冻食品; 不 含特殊食品	2025/8/27	长期 有效

(六) 品牌运营情况

公司主要以“欢乐家”作为产品品牌，产品直接面向广大消费者。公司通过经销商渠道在线下特通、商超、餐饮、KA 领域持续拓展业务，线上通过在京东、天猫、拼多多、抖音等平台上开设官方旗舰店进行产品销售，多渠道扩大公司的品牌影响力和传播范围。同时，公司通过签约产品代言人强化核心产品的品牌辨识度，创新开展 IP 跨界联名赋能罐头产品，丰富品牌年轻态形象，积极参与行业展会，提高公司产品曝光度和品牌认知度，还通过户外广告、餐饮渠道消费者互动、新媒体新品种草、渠道堆箱陈列，进一步夯实渠道渗透力，全方位推进品牌宣传。报告期内，公司的“欢乐家”商标继续被纳入《广东省重点商标保护名录》，有助于公司保护自身合法权益和品牌发展。

(七) 主要销售模式

公司销售模式以经销模式为主，部分通过零食量贩渠道销售模式、代销模式、直营及其他模式进行

销售。在经销模式中，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；在零食量贩渠道销售模式中，公司通过零食量贩连锁渠道进行产品销售；在代销模式中，公司主要通过京东自营、天猫超市及线下渠道进行产品销售；在直营及其他模式中，公司主要通过在北京、天猫、拼多多、抖音等平台上开设官方旗舰店进行产品销售，同时包括产品定制化业务。

报告期内，公司经销模式销售收入占主营业务收入的比例为 74.60%，为公司主要的销售渠道。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，同时兼顾其他销售模式。

1.主要销售模式

项目	2026年1-6月	
	销售收入(万元)	占主营业务比例
经销模式	47,910.80	74.60%
零食量贩渠道销售模式	8,746.43	13.62%
直营及其他模式	5,646.24	8.79%
代销模式	1,916.03	2.98%
合计	64,219.49	100.00%

（尾差系小数点四舍五入所致，下同）

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	47,910.80	56,128.95	-14.64%	30,549.31	37,225.02	-17.93%	36.24%	33.68%	2.56%
零食量贩渠道销售模式	8,746.43	8,691.88	0.63%	7,162.30	7,274.85	-1.55%	18.11%	16.30%	1.81%
直营及其他模式	5,646.24	2,185.24	158.38%	5,264.65	1,678.02	213.74%	6.76%	23.21%	-16.45%
代销模式	1,916.03	3,569.75	-46.33%	1,370.85	2,440.76	-43.84%	28.45%	31.63%	-3.18%
合计	64,219.49	70,575.81	-9.01%	44,347.11	48,618.65	-8.79%	30.94%	31.11%	-0.17%

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）直营及其他模式的主营业务收入及主营业务成本同比变动超过 30%，主要是该渠道产品定制化椰子水产品的销售增加所致。

（2）代销模式的主营业务收入及主营业务成本同比变动超过 30%，主要是公司代销业务收入减少所致。

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饮料（含椰子水等植物基饮料）及其他饮料（包括乳酸菌饮料、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) 主营业务产品收入构成情况

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	36,889.47	57.44%	41,669.76	59.04%
椰子汁饮料	32,378.50	50.42%	36,204.20	51.30%
其他饮料	4,510.97	7.02%	5,465.56	7.74%
罐头产品	27,330.03	42.56%	28,906.05	40.96%
水果罐头	26,214.42	40.82%	27,633.76	39.15%
其他罐头	1,115.61	1.74%	1,272.29	1.80%
合计	64,219.49	100.00%	70,575.81	100.00%

(2) 主营业务产品成本构成情况

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	23,482.82	52.95%	27,578.10	56.72%
椰子汁饮料	20,475.51	46.17%	23,878.78	49.11%
其他饮料	3,007.31	6.78%	3,699.32	7.61%
罐头产品	20,864.29	47.05%	21,040.55	43.28%
水果罐头	19,931.56	44.94%	20,005.52	41.15%
其他罐头	932.73	2.10%	1,035.03	2.13%
合计	44,347.11	100.00%	48,618.65	100.00%

(3) 主营业务产品毛利金额构成情况

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	13,406.65	67.46%	14,091.66	64.18%
椰子汁饮料	11,902.99	59.90%	12,325.42	56.13%
其他饮料	1,503.66	7.57%	1,766.24	8.04%
罐头产品	6,465.74	32.54%	7,865.50	35.82%
水果罐头	6,282.86	31.62%	7,628.24	34.74%
其他罐头	182.88	0.92%	237.26	1.08%
合计	19,872.38	100.00%	21,957.16	100.00%

经销模式

☒适用 ☐不适用

1.公司经销模式的经销商各区域的分布情况：

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 （2026 年 6 月 30 日）	报告期增加 （2026 年 1 月 1 日- 2026 年 6 月 30 日）	报告期减少 （2026 年 1 月 1 日- 2026 年 6 月 30 日）	上年同期期末 （2025 年 6 月 30 日）	同期变动 比例
华中地区	386	45	149	445	-13.26%
西南地区	306	29	134	364	-15.93%
华东地区	269	38	143	332	-18.98%
华北地区	166	23	87	204	-18.63%
西北地区	197	36	71	191	3.14%
东北地区	94	12	61	122	-22.95%
华南地区	37	3	48	67	-44.78%
合计	1,455	186	693	1,725	-15.65%

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，主要是由于各区域的自然地域环境、经济环境、品类竞争不同而导致的公司市场开拓情况不同。受新兴消费业态及区域市场竞争较为激烈等因素影响，华南地区经销商数量同比变动超过 30%。

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，公司经销商销售的产品为公司的饮料、罐头等产品。公司前五大经销商客户情况如下：

序号	客户名称	销售额（元）	占经销模式销售收入比例	应收账款（元）
1	武汉市小雨点贸易有限公司	12,241,659.52	2.56%	41,494,385.27
2	成都喜运多食品有限公司	11,058,440.98	2.31%	3,349,965.90
3	新化县博赢食品营销中心	6,390,423.38	1.33%	-
4	湖南联惠商贸有限公司	6,139,840.63	1.28%	-
5	霸州市睿源佳食品销售有限公司	3,640,840.77	0.76%	-
合计		39,471,205.28	8.24%	44,844,351.17

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

报告期内，公司持续拓展线上销售渠道，已覆盖主流电商平台。主要通过以下渠道销售饮料与水果罐头产品：在 B2B 模式中，以京东自营和天猫超市为核心渠道；在 B2C 模式中，设有拼多多、天猫及京东三大平台的品牌旗舰店；同时积极布局兴趣电商，在抖音、快手等平台开设官方旗舰店、专卖店及小店等，并拓展了小象超市、朴朴超市等渠道，进一步贴近消费者与市场需求。

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

（八）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	281,309,870.37
集团采购、以产定购	包装材料	113,245,327.05
集团采购、以产定购	劳务采购	52,859,216.43
集团采购、以产定购	能源	22,824,189.88

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

发生变动的具体原因并说明对主营业务成本的影响

报告期，受椰子原料供应充足的影响，椰子类原料产品生榨椰肉汁和椰子水原料价格下降，其采购单价同比下降超过 30%，使公司生产成本下降了 1,256.31 万元。

（九）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，形成稳定业务或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	16,113.60	78.70%	18,764.93	78.58%
	其中：原材料	10,929.92	53.38%	13,261.14	55.54%
	包装材料	5,183.68	25.32%	5,503.79	23.05%
	直接人工	757.22	3.70%	795.76	3.33%

	制造费用	3,604.69	17.60%	4,318.10	18.08%
	主营业务成本	20,475.51	100.00%	23,878.78	100.00%
其他饮料	直接材料	2,181.01	72.52%	2,660.95	71.93%
	其中：原材料	1,080.96	35.94%	1,318.45	35.64%
	包装材料	1,100.05	36.58%	1,342.51	36.29%
	直接人工	292.78	9.74%	361.74	9.78%
	制造费用	533.52	17.74%	676.63	18.29%
	主营业务成本	3,007.31	100.00%	3,699.32	100.00%
水果罐头	直接材料	13,602.58	68.25%	14,211.98	71.04%
	其中：原材料	8,860.59	44.46%	9,190.72	45.94%
	包装材料	4,741.99	23.79%	5,021.26	25.10%
	直接人工	3,776.92	18.95%	3,456.89	17.28%
	制造费用	2,552.05	12.80%	2,336.64	11.68%
	主营业务成本	19,931.56	100.00%	20,005.51	100.00%
其他罐头	直接材料	776.46	83.25%	859.94	83.08%
	其中：原材料	418.11	44.83%	436.87	42.21%
	包装材料	358.35	38.42%	423.07	40.87%
	直接人工	47.16	5.06%	61.80	5.97%
	制造费用	109.11	11.70%	113.30	10.95%
	主营业务成本	932.73	100.00%	1,035.03	100.00%

（十）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）	65,068.67	68,322.82	-4.76%
	生产量（吨）	64,427.98	66,825.72	-3.59%
	库存量（吨）	7,233.04	7,458.88	-3.03%
其他饮料	销售数量（吨）	10,706.15	13,564.37	-21.07%
	生产量（吨）	10,533.62	12,594.31	-16.36%
	库存量（吨）	1,043.86	1,237.37	-15.64%
水果罐头	销售数量（吨）	25,194.98	27,242.42	-7.52%
	生产量（吨）	24,869.27	25,806.94	-3.63%
	库存量（吨）	2,474.36	3,228.83	-23.37%
其他罐头	销售数量（吨）	1,995.72	2,180.23	-8.46%
	生产量（吨）	1,663.74	2,198.02	-24.31%

	库存量（吨）	135.84	171.14	-20.62%
其他椰子加工产品	销售数量（吨）	1,668.67	-	100.00%
	生产量（吨）	1,711.28	-	100.00%
	库存量（吨）	212.00	-	100.00%

注 1：其他椰子加工产品目前主要为椰蓉产品，由印尼欢乐家进行生产，由于印尼欢乐家于 2025 年下半年设立，因此无 2025 年上半年同期数据。

注 2：上述销售数量和生产量分别为外销数量和自产数量，不包含代工入库量和其他类型的出库量。

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	37.30	10.32	10.46	-
其中：饮料	28.73	7.50	7.58	-
罐头	8.18	2.65	2.72	-
其他椰子加工产品	0.50	0.17	0.17	4.00

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

公司在改良椰子汁（果肉型）植物蛋白饮料传统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，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领先水平。同时，公司持续关注水果罐头行业及包装工艺创新，创造性推出了以高阻隔袋装、果杯装等多样包装形式的水果罐头产品，引领水果罐头休闲零食化的理念。

（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，部分销售区域细分至县域市场甚至建制镇。通过该模式，公司能够精耕市场、纵深终端，快速接收市场信息，掌握动销态势，同

时公司顺应渠道变革及消费趋势变化，积极拥抱零食专营连锁等新兴渠道，形成更多元化的销售渠道建设，增强公司对市场的反应能力，生产更贴近市场和消费者需求的产品。

（四）供应链建设

椰基类产品是公司长期立足的发展战略之一，公司高度重视椰子类原料的产业链源头，已在东南亚等全球重要的椰子供应产地着手布局椰子原料加工及贸易业务。有助于公司完善产业链上游布局，加强公司核心产品的原料供应及在供应链方面的竞争力，有助于公司未来逐步搭建公司自身的产品原料供应体系，提高公司原料供应的稳定性和安全性，为公司未来发展提供资源保障，也可分享未来市场上对于椰子相关加工品的需求增长而带来的经营成果，促进公司产品多元化及销售渠道多元化的开拓力度。

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	734,682,838.80	747,704,171.72	-1.74%	
营业成本	514,816,178.39	526,955,104.34	-2.30%	
销售费用	96,660,539.36	112,239,630.47	-13.88%	
管理费用	66,523,894.55	61,939,366.40	7.40%	
财务费用	7,264,413.03	3,265,231.27	122.48%	主要是汇率波动导致汇兑损失增加
所得税费用	11,630,648.85	12,029,737.27	-3.32%	
研发投入	1,017,344.02	1,310,026.22	-22.34%	
经营活动产生的现金流量净额	69,300,374.96	-38,910,944.61	278.01%	主要是报告期销售商品收入增加及采购商品支出减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-68,825,911.26	-15,029,512.49	-357.94%	主要是报告期购建资产支出大于上年同期导致
筹资活动产生的现金流量净额	-154,432,339.22	-75,326,651.26	-105.02%	主要是报告期收到的借款金额小于上年同期所致
现金及现金等价物净增加额	-156,010,294.12	-129,205,811.70	-20.75%	

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						
椰子汁饮料	323,784,975.39	204,755,101.00	36.76%	-10.57%	-14.25%	2.72%
水果罐头	262,144,192.15	199,315,556.00	23.97%	-5.14%	-0.37%	-3.63%
其他业务收入	92,487,894.06	71,345,089.85	22.86%	120.49%	75.00%	20.05%
分行业						
饮料行业	368,894,677.73	234,828,201.42	36.34%	-11.47%	-14.85%	2.52%
罐头行业	273,300,267.01	208,642,887.12	23.66%	-5.45%	-0.84%	-3.55%
其他业务收入	92,487,894.06	71,345,089.85	22.86%	120.49%	75.00%	20.05%
分地区						
华中地区	211,352,604.15	131,121,886.11	37.96%	-11.74%	-15.33%	2.63%
华东地区	100,322,092.91	72,424,015.70	27.81%	-16.49%	-15.58%	-0.78%
西南地区	121,908,924.41	79,663,891.41	34.65%	-16.36%	-21.14%	3.96%
华北地区	84,457,194.61	67,087,875.94	20.57%	36.69%	65.30%	-13.75%
其他业务收入	92,487,894.06	71,345,089.85	22.86%	120.49%	75.00%	20.05%
分销售模式						
经销模式	479,107,980.38	305,493,124.65	36.24%	-14.64%	-17.93%	2.56%
零食量贩渠道销售模式	87,464,277.46	71,623,016.78	18.11%	0.63%	-1.55%	1.81%
其他业务收入	92,487,894.06	71,345,089.85	22.86%	120.49%	75.00%	20.05%

注：其他业务收入包括椰子类原料贸易业务、租金、销售废品、受托加工等收入。

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
	本期发生额	本期占比%	上期发生额	上期占比	
人工成本费用	65,733,600.50	68.00%	77,792,880.61	69.31%	-15.50%
业务宣传费	11,368,755.56	11.76%	11,388,581.70	10.15%	-0.17%
交通差旅费	9,752,130.03	10.09%	10,529,704.84	9.38%	-7.38%
促销费用	2,457,067.03	2.54%	3,831,869.18	3.41%	-35.88%
日常办公费用	3,130,109.39	3.24%	3,366,416.22	3.00%	-7.02%
装卸费及其他	4,218,876.85	4.36%	5,330,177.92	4.75%	-20.85%
合计	96,660,539.36	100.00%	112,239,630.47	100.00%	-13.88%

报告期，公司促销费同比减少 35.88%，主要是电商推广费用减少所致。

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	306,480.84	0.88%	购买结构性理财到期收益	否
公允价值变动损益	335.62	0.00%	购买结构性理财期末公允价值变动	否
资产减值	-1,891,091.08	-5.42%	根据公司政策计提的存货跌价准备	否
营业外收入	173,053.03	0.50%	主要是赔偿款收入	否
营业外支出	945,206.16	2.71%	主要是公司产品的促销红包代扣代缴个税、捐赠、赔偿款等支出	否
信用减值损失	-7,234,791.05	-20.75%	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	4,800,347.98	13.77%	政府补助、个税手续费返还	否
资产处置收益	13,306.18	0.04%	出售淘汰的固定资产所得	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	390,897,530.82	21.62%	529,455,299.47	27.48%	-5.86%	
应收账款	125,813,201.40	6.96%	121,729,304.15	6.32%	0.64%	
存货	239,674,308.39	13.26%	238,679,035.38	12.39%	0.87%	
投资性房地产	392,313.99	0.02%	379,280.01	0.02%	0.00%	
固定资产	616,489,827.76	34.10%	651,682,762.59	33.82%	0.28%	
在建工程	59,912,629.67	3.31%	3,706,963.47	0.19%	3.12%	
使用权资产	6,889,840.63	0.38%	6,649,979.99	0.35%	0.03%	
短期借款	294,598,394.30	16.30%	300,331,495.71	15.59%	0.71%	
合同负债	39,128,791.57	2.16%	59,689,592.26	3.10%	-0.94%	
长期借款	26,021,888.86	1.44%	45,542,518.03	2.36%	-0.92%	
租赁负债	7,140,584.51	0.39%	6,783,135.60	0.35%	0.04%	

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模（元）	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
公司合并报表范围内的全资企业	设立	191,156,204.59	中国香港、越南、印度尼西亚、马来西亚	公司合并报表范围内全资企业，独立运营，自负盈亏	银行账户监管、由集团派遣管理层	尚处在亏损阶段	19.57%	否
其他情况说明		资产规模为按照会计准则的规定折算为人民币的净资产总额						

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								
交易性金融资产（不含衍生金融资产）	40,030,849.32	-30,513.70			170,000,000.00	200,000,000.00		10,000,335.62
其他权益工具投资	46,683,973.63		-1,235,962.63					45,448,011.00
金融资产小计	86,714,822.95	-30,513.70	-1,235,962.63		170,000,000.00	200,000,000.00		55,448,346.62
上述合计	86,714,822.95	-30,513.70	-1,235,962.63		170,000,000.00	200,000,000.00		55,448,346.62
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因	备注
货币资金	103,309,386.86	保证金	其中银行承兑汇票保证金 103,299,886.86 元，其他保证金 9,500 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
248,775,683.84	104,628,275.67	137.77%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

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	披露索引
印度尼西亚椰子加工项目	自建	是	制造业	74,324,483.84	124,579,647.67	自有资金	29.83%	0.00	-355,118.95	不适用	2025年6月23日	披露于巨潮资讯网《关于对外投资设立印度尼西亚全资孙公司并建设椰子加工项目的公告》（公告编号：2025-063）
合计	--	--	--	74,324,483.84	124,579,647.67	--	--	0.00	-355,118.95	--	--	--

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		-30,513.70		170,000,000.00	200,000,000.00	306,480.84		10,000,335.62	自有资金
其他	75,000,000.00		-29,551,989.00					45,448,011.00	自有资金
合计	75,000,000.00	-30,513.70	-29,551,989.00	170,000,000.00	200,000,000.00	306,480.84	0.00	55,448,346.62	--

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

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额（2）	报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1）	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021年	首次公开发行	2021年6月2日	44,460	37,423.6	445.12	32,168.22	85.96%	0	2,279	6.09%	433.03	存放于募集资金专用账户，继续用于募投项目建设	0
合计	--	--	44,460	37,423.6	445.12	32,168.22	85.96%	0	2,279	6.09%	433.03	--	0

募集资金总体使用情况说明：

- 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，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 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（特殊普通合伙）致同验字（2021）第 110C000285 号《验资报告》验证。
- 2.公司于 2024 年 8 月 23 日召开第二届董事会第二十七次会议和第二届监事会第十九次会议，于 2024 年 9 月 13 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于部分首次公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金及注销部分募集资金专户的议案》，同意将公司部分首次公开发行股票募集资金投资项目结项，并将结项募集资金投资项目的节余募集资金永久补充流动资金。公司于 2025 年 12 月 29 日召开第三届董事会第四次会议,审议通过了《关于部分首次公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金及注销部分募集资金专户的议案》，同意将公司首次公开发行股票募投项目之“营销网络建设项目”结项，并将节余募集资金（含利息收入）永久补充流动资金，对应的募集资金专用账户已完成注销。
- 3.2026 年半年度，公司以募集资金直接投入募投项目 445.12 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，公司募集资金累计投入募投项目 32,168.22 万元，尚未使用的募集资金金额为 433.03 万元（其中募集资金专户余额 433.03 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 494.23 万元）。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	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														
首次公开发行股票募集资金	2021年6月2日	智慧新零售网络建设项目	运营管理	是	65,000	0	0	0	不适用	不适用	-	-	不适用	是
		年产13.65万吨饮料、罐头建设项目	生产建设	否	25,848	23,323.68	0	19,313.32	82.81%（已结项）	2024年6月	-1,135.96	-2,050.80	不适用	否
		营销网络建设项目	运营管理	否	20,000	2,000		1,144.41	57.22%（已结项）	2025年12月	-	-	不适用	否
		研发检测中心项目	研发项目	是	2,279	0	0	0	不适用	不适用	-	-	不适用	是
		信息系统升级建设项目	运营管理	否	1,100	1,100	445.12	710.49	64.59%	2026年12月	-	-	不适用	否
		补充流动资金及偿还银行借款项目	补流	否	15,000	11,000	0	11,000	100.00%（已结项）	不适用	-	-	不适用	否
承诺投资项目小计				--	129,227	37,423.68	445.12	32,168.22	--	--	-1,135.96	-2,050.80	--	--
超募资金投向														
无	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计				--	129,227	37,423.68	445.12	32,168.22	--	--	-1,135.96	-2,050.80	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计		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》，调整“营销网络建设项目”投资金额。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，“营销网络建设项目”在												

收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	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。公司于 2024 年 8 月 23 日召开第二届董事会第二十七次会议和第二届监事会第十九次会议，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》，受前期多重因素影响，线下市场推广和设备投放较原计划有所放缓，同时公司结合终端渠道反馈、市场需求及竞争格局等综合因素，为促进募集资金安全合理运用，降低募集资金的投资风险，将“营销网络建设项目”达到预计可使用状态日期由 2024 年 6 月调整至 2025 年 12 月。公司于 2025 年 12 月 29 日召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于部分首次公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金及注销部分募集资金专户的议案》，同意将“营销网络建设项目”结项，并将节余募集资金永久补充流动资金。该项目募集资金主要用于投放终端冷冻展示柜，加强公司在终端市场的品牌推广力度，提升公司的品牌影响力，其本身不单独产生效益，故无法测算其“本报告期实现的效益”。 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，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。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。公司于 2024 年 8 月 23 日召开第二届董事会第二十七次会议和第二届监事会第十九次会议，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》，该项目在具体实施过程中在硬件投入的基础上侧重于软件投入，为使信息系统整体更符合公司日常经营所需，公司需根据各业务部门信息化需求对相关业务流程进行梳理和优化，因此整体建设进度较原计划有所放缓，因此将该项目达到预计可使用状态日期由 2024 年 6 月调整至 2025 年 12 月。公司于 2025 年 12 月 29 日召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于调整部分募投项目计划进度的议案》，公司基于谨慎性原则，结合募投项目实施进展情况，在不改变募投项目实施主体、资金用途、投资规模的前提下，将该募投项目达到预计可使用状态日期由 2025 年 12 月调整至 2026 年 12 月。该项目将建成以总部为管理中心，覆盖各地分公司及生产基地的完整的信息化体系，实现公司信息系统的全面统一管理，其本身不单独产生效益，故无法测算其“本报告期实现的效益”。 3.“年产 13.65 万吨饮料、罐头建设项目”已经结项，本报告期该项目实现利润-1,135.96 万元，主要原因是该项目固定成本及机器设备等各类折旧摊销费用较高，产能尚未释放，尚未形成规模化生产。
项目可行性发生重大变化的情况说明	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”，详见公司 2022 年 3 月 29 日于巨潮资讯网披露的《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）。 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”。详见公司 2022 年 8 月 15 日于巨潮资讯网披露的《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）。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	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	适用 1.公司在实施“年产 13.65 万吨饮料、罐头建设项目”过程中，在保证项目质量的前提下，加强对募投项目各个环节费用的控制、监督和管理，节约了部分募集资金。同时，该募投项目存在部分尚未支付的合同尾款和质保金等，因其支付时间周期较长，在项目建设完成时尚未到部分资金的支付节点，产生部分节余募集资金。募集资金存放于专户期间也产生一定的利息收入。 2.经公司第二届董事会第三次会议、第二届监事会第二次会议和 2022 年第二次临时股东大会审议通过，公司终止了募投项目之“研发检测中心项目”，其节余募集资金为存放于募集资金专户期间产生的利息收入。 3.“补充流动资金及偿还银行借款项目”已实施完成，其节余募集资金为存放于募集资金专户期间产生的利息收入。 4.公司募投项目之“营销网络建设项目”主要用于投放终端冷冻展示柜，公司在该项目的实施过程中，结合终端渠道反馈、市场需求及竞争格局等综合因素进行了适时调整，并根据消费趋势变化采用了丰富多样的营销手段和品牌展示方式，因此将该项目结项。同时在确保不影响募投项目正常实施和募集资金安全的前提下，使用部分闲置募集资金进行现金管理，产生一定利息收入。 以上募投项目均已结项，公司已将上述募投项目节余募集资金转入公司一般银行账户，用于永久补充流动资金，募集资金专用账户已注销。具体情况详见公司 2024 年 8 月 27 日、2024 年 10 月 21 日、2025 年 12 月 30 日和 2026 年 1 月 23 日于巨潮资讯网披露的《关于部分首次公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金及注销部分募集资金专户的公告》（公告编号：2024-084）、《关于部分募集资金专用账户注销完成的公告》（公告编号：2024-097）、《关于部分首次公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金及调整部分募投项目计划进度的公告》（公告编号：2025-111）和《关于部分募集资金专用账户注销完成的公告》（公告编号：2026-003）。
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专用账户，继续用于募投项目建设
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

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	16,871.19	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	风险特征	产品类型	金额	起始日期	终止日期	资金投向	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	事项概述及相关查询索引
广发证券资产管理（广东）有限公司	证券	高风险（R5）	单一资产管理计划	1,100	2024 年 4 月 11 日	2027 年 3 月 31 日	权益类资产	0	无	详见 2024 年 4 月 8 日和 2024 年 4 月 16 日披露于巨潮资讯网的《关于全资子公司以自有资金进行证券投资的公告》（公告编号：2024-053）和《关于全资子公司以自有资金进行证券投资的进展公告》（公告编号：2024-058）
合计				1,100	--	--	--	0	--	--

(2) 衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	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	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
锁定内保直贷的港币贷款本金	0	11,975.78	0	0	5,917.35	11,975.78	5,917.35	6.06%
合计	0	11,975.78	0	0	5,917.35	11,975.78	5,917.35	6.06%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与	公司根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》等相关规定及其指南，对开展的外汇衍生品交易业务进行相应的核算处理，反映在资产负债表及利润表相关项目。							

上一报告期相比是否发生重大变化的说明	
报告期实际损益情况的说明	不适用
套期保值效果的说明	锁定内保直贷的港币贷款本金及利息金额。
衍生品投资资金来源	自有资金
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	公司遵循锁定汇率风险的原则开展外汇衍生品交易，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇衍生品交易操作仍可能存在一定的风险，主要包括： 1.市场波动风险：外汇衍生品交易业务存在因合约汇率、利率与到期日实际汇率、利率的差异产生交易损益的风险。 2.流动性风险和信用风险：若合约到期公司及子公司或交易对象因流动性或流动性以外的其它因素导致不能按合约规定履约，将会产生流动性风险或信用风险，进而会给公司及子公司造成经济损失。 3.履约风险：外汇衍生品交易业务存在合约到期无法履约的风险。 4.操作风险：衍生品交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于操作人员未按规定程序审批及操作，或未准确、及时、完整地记录金融衍生品业务信息，导致金融衍生品交易业务损失或丧失交易机会所造成的风险。 5.法律风险：可能存在交易合同条款不明确、因相关法律法规发生变化或交易对手违反合同约定条款造成合约无法正常执行的风险。 风险控制措施： 1.公司及子公司开展外汇衍生品交易将遵循锁定汇率风险的原则，不做投机性、套利性的交易操作。 2.公司已制定严格的衍生品交易管理制度，对操作原则、审批权限、内部操作流程、内部风险控制处理程序、信息披露等方面作了明确规定，严格控制交易风险。 3.公司选择与经营稳定、资信良好、具有合法资质的金融机构开展外汇衍生品交易业务。 4.公司审计部门负责对投资产品的资金使用与保管情况进行审计与监督，定期对所有投资产品进行全面检查，并根据谨慎性原则，合理地预计各项投资可能发生的收益和损失。 5.公司将根据深圳证券交易所的有关规定，及时做好相关信息披露工作。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	不适用
涉诉情况	不适用

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

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	水果罐头、饮料生产与销售	7,800.00	31,893.49	15,362.88	17,311.72	2,061.97	1,544.87
山东欢乐家食品有限公司	子公司	水果罐头、饮料生产与销售	8,000.00	32,143.91	12,072.19	17,174.90	522.77	387.09
湖北欢乐家食品有限公司	子公司	水果罐头生产与销售	3,500.00	23,929.23	6,415.92	15,095.56	749.16	550.85
深圳众兴利华供应链有限公司	子公司	水果罐头、饮料的销售	10,000.00	61,643.90	18,078.86	65,240.91	1,058.65	737.66
湛江欢乐家实业有限公司	子公司	水果罐头、饮料生产与销售	29,323.68	33,611.98	27,272.88	4,897.93	-1,171.60	-1,135.96
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	1,787.45	1,783.11	0.00	-3.94	-3.87
欢乐家（香港）国际控股有限公司	子公司	产业投资、货物进出口贸易	3,800 万美元	21,908.02	19,115.62	14,432.55	1,226.89	897.01

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
欢乐家（马来西亚）进出口有限公司	设立	根据公司经营发展及战略规划需要设立该全资企业，主要用于承接公司海外业务拓展及椰子类加工产品的销售业务，全部以自有资金出资，未对公司财务及经营情况产生重大影响。

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，以生产饮料产品为主，同时承担生产中心、采购中心等职能。

（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，其地理位置优良，可覆盖西南腹地。

（4）深圳众兴利华是公司主要的销售主体，公司生产的饮料和罐头产品主要通过其实现对外销售。

（5）湛江欢乐家是公司位于广东省湛江市的生产基地，于 2024 年建成投产，可生产饮料和罐头产品，同时承担研发中心等职能。

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

（7）香港欢乐家是公司在中国香港设立的全资企业，主要用于建设公司海外椰子加工项目及海外业务拓展等功能。

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）技术及人才风险

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。随着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“椰基+”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“椰基+”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以及在原料生产端的布局，形成多渠道的原材料供应来源，提高公司原料供应的稳定性和安全性，加强公司核心产品的原料采购及在供应链方面的竞争力。

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额度时，经过公司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
2026 年 4 月 3 日	线上交流	网络平台 线上交流	其他	参与公司 2025 年度网上业绩说明会的投资者	介绍公司经营情况并对公司业务等问题进行交流	公司于 2026 年 4 月 3 日在巨潮资讯网披露了《2026 年 4 月 3 日投资者关系活动记录表（2026-001）》

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、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
吕建亮	副总裁	解聘	2026 年 2 月 28 日	因个人原因离任
吴玉光	独立董事	任期满离任	2026 年 4 月 16 日	独立董事任期届满离任
李昊阳	独立董事	被选举	2026 年 4 月 16 日	补选为公司第三届董事会独立董事

二、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、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。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		3
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	山东欢乐家食品有限公司	企业环境信息依法披露系统（山东）： http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/
2	武汉欢乐家食品有限公司	企业环境信息依法披露系统（湖北）： http://219.140.164.18:8007/hbyfpl/frontal/index.html#/home/index
3	湖北欢乐家食品有限公司	企业环境信息依法披露系统（湖北）： http://219.140.164.18:8007/hbyfpl/frontal/index.html#/home/index

五、社会责任情况

农产品深加工能够提升农产品原料附加值，让农民更多分享全产业链增值收益，并向农村剩余劳动力提供非农就业机会，让农民有了新的增收渠道，是促进乡村振兴和实现共同富裕的有效手段，公司作为水果罐头行业龙头企业，同时也是全国 30 家农产品深加工典型企业之一，在加强农产品深加工高质

量发展，实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接作出积极贡献。

报告期内，山东欢乐家获得 2025 年度蒙阴县领军企业、消费者权益保护工作先进单位、突出贡献企业等奖项；武汉欢乐家获得 2025 年度税收贡献奖项；湖北欢乐家获得枝江市 2025 年度城乡融合发展先进集体奖项。同时，公司积极履行社会责任，响应号召，参与湛江市 2026 年“630”助力乡村振兴活动，为“广东扶贫济困日”活动捐款。

第五节 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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	豪兴投资	主要股东持股意向及减持意向的承诺	1. 如果证券监督管理部门核准发行人本次公开发行股票并上市事宜，自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的首发前股份，也不由发行人回购该部分股份。发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，则本公司持有的公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。 2. 上述锁定期届满后的 24 个月内，本公司每年通过证券交易所集中竞价交易系统及大宗交易系统减持的首发前股份数量不超过本公司所持有首发前股份数量的 30%，且减持价格不低于发行价（发行价如遇除权、除息事项，应做相应调整）。	2020 年 6 月 15 日	自公司股票上市之日起 36 个月届满后的 24 个月	报告期内已履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	李兴	主要股东持股意向及减持意向的承诺	1. 如果证券监督管理部门核准发行人本次公开发行股票并上市事宜，自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的首发前股份，也不由发行人回购该部分股份。发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，则本人持有的公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。 2. 上述锁定期届满后的 24 个月内，本人每年通过证券交易所集中竞价交易系统及大宗交易系统减持的首发前股份数量不超过本人所持有首发前股份数量的 30%，且减持价格不低于发行价（发行价如遇除权、除息事项，应做相应调整）。	2020 年 6 月 15 日	自公司股票上市之日起 36 个月届满后的 24 个月	报告期内已履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	朱文湛	主要股东持股意向及减持意向的承诺	1. 如果证券监督管理部门核准发行人本次公开发行股票并上市事宜，自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的首发前股份，也不由发行人回购该部分股份。 2. 上述锁定期届满后的 24 个月内，本人每年通过证券交易所集中竞价交易系统及大宗交易系统减持的首发前股份数量不超过本人所持有首发前股份数量的 30%，且减持价格不低于发行价（发行价如遇除权、除息事项，应做相应调整）。	2020 年 6 月 15 日	自公司股票上市之日起 36 个月届满后的 24 个月	报告期内已履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	荣兴投资	主要股东持股意向及减持意向的承诺	1. 如果证券监督管理部门核准发行人本次公开发行股票并上市事宜，自发行人股票上市之日起 36 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本公司直接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，则本企业持有的公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。 2. 上述锁定期届满后的 24 个月内，本企业每年通过证券交易所集中竞价交易系统及大宗交易系统减持的首发前股份数量不超过本企业所持有首发前股份数量的 30%，且减持价格不低于发行价（发行价如遇除权、除息事项，应做相应调整）。	2020 年 6 月 15 日	自公司股票上市之日起 36 个月届满后的 24 个月	报告期内已履行完毕
承诺是否按时履行	是					

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、审计委员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
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼	946.43	否	其中涉及 740.07 万元案件已结案;	对公司无重大影响	部分案件尚未结案	不适用	不适用

汇总(公司作为原告/申请人)			涉及 206.36 万元案件未结案。				
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总(公司作为被告/被执行人)	426.67	否	其中涉及 295.52 万元案件已结案;涉及 131.15 万元案件未结案。	对公司无重大影响	部分案件尚未结案	不适用	不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
湛江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 74%；公司实际控制人李康荣持股 25%	服务	酒店客房服务	市场公允价	市场公允价	10.37	1.05%	260	否	月结	不适用	2025 年 10 月 27 日	披露于巨潮资讯网《关于 2026 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2025-091）
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	38.41	4.08%	160	否	月结	不适用		
湛江开发区品悦轩餐饮店	公司实际控制人朱文湛之堂哥为主要经营者	服务	餐饮服务	市场公允价	市场公允价	4.81	2.15%	45	否	月结	不适用		
合计				--	--	53.59	--	465	--	--	--	--	--
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				公司于 2025 年 10 月 24 日召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于 2026 年度日常关联交易预计的议案》。2026 年度公司（含子公司）与控股股东、实际控制人所涉及的日常关联交易的关联方均为控股股东或实际控制人的关联企业，主要系接受关联人提供的劳务，预计金额为人民币 465 万元，报告期内实际发生金额为 53.59 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因				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

公司于 2026 年 3 月 24 日召开第三届董事会第六次会议，于 2026 年 4 月 16 日召开 2025 年年度股东会，审议通过了《关于公司接受关联方提供担保的议案》。2026 年度公司及合并报表范围内各级子公司（含分公司）拟向商业银行、外资银行、政策性银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）合计不超过人民币 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，均不收取担保费用。报告期未发生实际控制人为公司或公司全资子公司提供担保的情形。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于公司及子公司 2026 年度融资和担保额度的公告》（公告编号：2026-026）；《关于公司接受关联方提供担保的公告》（公告编号：2026-027）	2026 年 3 月 26 日	巨潮资讯网

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 8,839,355.02 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	反担保 情况	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	反担保 情况	担保期	是否 履行 完毕	是否 为 关联 方 担保
深圳众兴利华	2025 年 3 月 29 日	5,000	2025 年 4 月 27 日	4,100.00	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	是	否
山东欢乐家	2025 年 3 月 29 日	4,800	2025 年 4 月 28 日	4,287.38	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日	否	否

								起三年		
山东欢乐家	2025 年 3 月 29 日	3,200	2025 年 4 月 28 日	3,200.00	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
山东欢乐家、武汉欢乐家、湖北欢乐家、深圳众兴利华、欢乐家实业	2025 年 3 月 29 日	25,000	2025 年 5 月 29 日	20,077.84	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
武汉欢乐家	2025 年 3 月 29 日	4,800	2025 年 7 月 21 日	2,574.71	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
湖北欢乐家	2025 年 3 月 29 日	3,000	2025 年 10 月 16 日	2,596.49	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
湖北欢乐家	2025 年 3 月 29 日	2,000	2025 年 10 月 16 日	1,284.38	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
深圳众兴利华	2025 年 11 月 13 日	6,000	2025 年 11 月 26 日	1,000.00	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
山东欢乐家	2025 年 11 月 13 日	6,000	2025 年 12 月 12 日	1,184.22	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
深圳众兴利华	2025 年 11 月 13 日	7,000	2026 年 1 月 16 日	7,000.00	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
湖北欢乐家	2025 年 11 月 13 日	3,000	2026 年 1 月 27 日	1,173.45	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
武汉欢乐家	2025 年 11 月 13 日	3,200	2026 年 2 月 12 日	0.00	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
武汉欢乐家	2026 年 4 月 16 日	5,000	2026 年 6 月 26 日	2,257.25	连带责任担保	无	无	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）			115,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			50,735.72			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			115,000	报告期末对子公司担保余额合计（B4）			34,898.73			
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	反担保情况	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）			35,000	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）			35,000	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)	150,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	50,735.72
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	150,000	报告期末全部担保余额合计 (A4+B4+C4)	34,898.73
全部担保余额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			35.74%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)			0.00
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)			18,060.27
担保总额超过净资产 50% 部分的金额(F)			24,171.65
上述三项担保金额合计(D+E+F)			42,231.92
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			无
违反规定程序对外提供担保的说明			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.关于股东询价转让及权益变动的事项

详见 2026 年 3 月 3 日、2026 年 3 月 4 日和 2026 年 3 月 10 日披露于巨潮资讯网的《股东询价转让计划书》(公告编号: 2026-014)、《股东询价转让定价情况提示性公告》(公告编号: 2026-015)和《股东询价转让结果报告书暨持股 5%以上股东持有权益变动触及 5%整数倍的提示性公告》(公告编号: 2026-018)。

2.关于公司回购股份注销并变更注册资本的事项

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认, 报告期公司注销已回购股份 2,500,000 股, 本次注销完成后, 公司总股本由 437,473,475 股减少至 434,973,475 股。详见 2026 年 6 月 9 日披露于巨

潮资讯网的《关于部分回购股份注销完成暨股份变动的公告》（公告编号：2026-054）。

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

1.关于马来西亚全资子公司完成注册登记的事项

详见 2026 年 2 月 4 日披露于巨潮资讯网的《关于马来西亚全资子公司完成注册登记的公告》（公告编号：2026-009）。

2.关于公司全资子公司之分公司个别银行账户的部分资金被冻结的事项

详见 2026 年 2 月 13 日和 2026 年 3 月 9 日披露于巨潮资讯网的《关于公司全资子公司之分公司个别银行账户的部分资金被冻结的公告》（公告编号：2026-012）和《关于公司全资子公司之分公司个别银行账户的部分资金被冻结的进展公告》（公告编号：2026-017）。相关银行账户及资金已于 2026 年 7 月解除冻结，详见 2026 年 7 月 20 日披露于巨潮资讯网的《关于公司全资子公司之分公司银行账户及资金解除冻结的公告》（公告编号：2026-065）。

3.关于全资企业完成住所工商变更登记的事项

详见 2026 年 4 月 29 日披露于巨潮资讯网的《关于全资企业完成住所工商变更登记的公告》（公告编号：2026-051）。

第六节 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	51,466,219	11.76%				-11,084,091	-11,084,091	40,382,128	9.28%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	51,466,219	11.76%				-11,084,091	-11,084,091	40,382,128	9.28%
其中：境内法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境内自然人持股	51,466,219	11.76%				-11,084,091	-11,084,091	40,382,128	9.28%
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	386,007,256	88.24%				8,584,091	8,584,091	394,591,347	90.72%
1、人民币普通股	386,007,256	88.24%				8,584,091	8,584,091	394,591,347	90.72%
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	437,473,475	100.00%				-2,500,000	-2,500,000	434,973,475	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 3 月 24 日召开第三届董事会第六次会议，于 2026 年 4 月 16 日召开 2025 年年度股东会，审议通过了《关于变更部分回购股份用途并注销暨减少公司注册资本及修订〈公司章程〉的议案》。公司将 2023 年 11 月 21 日完成的回购股份方案中“实际回购股份数量总数的 50%用于实施股权激励或员工持股计划”变更为“用于注销并减少公司注册资本”，即注销该次回购方案中剩余的已回购股份 2,500,000 股。具体情况详见公司 2026 年 3 月 26 日和 2026 年 4 月 16 日披露于巨潮资讯网的《关于变更部分回购股份用途并注销暨减少注册资本及修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2026-030）和《2025 年年度股东会决议公告》（公告编号：2026-043）。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

根据上述股份回购方案，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司于 2026 年 6 月 8 日办理完毕上述 2,500,000 股股份注销事宜。具体内容详见公司 2026 年 6 月 7 日披露于巨潮资讯网的《关于部分回购股份注销完成暨股份变动的公告》（公告编号：2026-054）。

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

1.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，于 2022 年 11 月 22 日召开的 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》。该回购方案已实施完毕。

2.公司于 2024 年 2 月 5 日召开第二届董事会第二十一次会议和第二届监事会第十三次会议，于 2024 年 2 月 22 日召开 2024 年第一次临时股东大会，逐项审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。该回购方案已于 2025 年 2 月 21 日实施完毕。

3.公司于 2024 年 2 月 7 日召开第二届董事会第二十二次会议和第二届监事会第十四次会议，逐项审议通过了《关于维护公司价值及股东权益的回购公司股份方案的议案》。该回购方案已实施完毕。

上述股份回购实施情况详见公司 2023 年 11 月 22 日、2024 年 3 月 21 日和 2025 年 2 月 24 日披露于巨潮资讯网的《关于股份回购实施结果暨股份变动公告》（公告编号 2023-098）、《关于维护公司价值及股东权益的股份回购实施结果暨股份变动公告》（公告编号 2024-031）和《关于股份回购实施结果暨股份变动公告》（公告编号 2025-007）。截至报告期末，公司股份回购专用证券账户持有公司股份共计 16,773,430 股。

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

因公司在报告期进行了回购股份注销，公司总股本由报告期初的 437,473,475 股减少至报告期末的 434,973,475 股，上述股本变动对公司最近一期基本每股收益等财务指标的影响详见本报告“第二节公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李兴	48,607,032	11,084,091	0	37,522,941	高管锁定股	高管锁定股每年按上年末持股数的 25%解除限售
李康荣	2,859,187	0	0	2,859,187	高管锁定股	高管锁定股每年按上年末持股数的 25%解除限售
合计	51,466,219	11,084,091	0	40,382,128	--	--

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		21,833	报告期末表决权恢复的 优先股股东总数		0	持有特别表决权股 份的股东总数		0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
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	51.73%	225,016,193	0	0	225,016,193	质押	147,570,000
李兴	境内自然人	8.99%	39,093,752	-10,936,836	37,522,941	1,570,811	质押	34,000,000
朱文湛	境内自然人	8.00%	34,814,074	0	0	34,814,074	质押	26,730,000
宿迁茂兴咨询合 伙企业（有限合 伙）	境内非国有 法人	4.29%	18,656,999	0	0	18,656,999	不适用	0
李康荣	境内自然人	0.88%	3,812,250	0	2,859,187	953,063	质押	1,150,000
香港中央结算有 限公司	境外法人	0.42%	1,806,362	+239,723	0	1,806,362	不适用	0
诺德基金－青岛 惠鑫投资合伙企 业（有限合伙） －诺德基金浦江 901 号单一资产 管理计划	其他	0.39%	1,695,873	+1,695,873	0	1,695,873	不适用	0
张迎春	境内自然人	0.26%	1,133,000	+996,000	0	1,133,000	不适用	0
罗文娟	境内自然人	0.18%	790,000	该股东于报 告期内新增 列入公司前 200 名股东 名册，本报 告期内其持	0	790,000	不适用	0

				股数量增减 情况未知				
J.P.Morgan Securities PLC—自有资金	境外法人	0.18%	776,768	-532,894	0	776,768	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售 新股成为前 10 名股东的情况		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 59.95%和 39.97%的股权。 4.李康荣先生除直接持有公司 0.88%的股份外，还通过茂兴咨询间接持有公司股份。除此之 外，公司未知上述其他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		截至报告期末，公司股份回购专用证券账户持有公司股份共计 16,773,430 股。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（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
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
广东豪兴投资有限公司		225,016,193				人民币普通股		225,016,193
朱文湛		34,814,074				人民币普通股		34,814,074
宿迁茂兴咨询合伙企业（有限 合伙）		18,656,999				人民币普通股		18,656,999
香港中央结算有限公司		1,806,362				人民币普通股		1,806,362
诺德基金—青岛惠鑫投资合伙 企业（有限合伙）—诺德基金 浦江 901 号单一资产管理计划		1,695,873				人民币普通股		1,695,873
李兴		1,570,811				人民币普通股		1,570,811
张迎春		1,133,000				人民币普通股		1,133,000
李康荣		953,063				人民币普通股		953,063
罗文娟		790,000				人民币普通股		790,000
J.P.Morgan Securities PLC—自有资金		776,768				人民币普通股		776,768
前 10 名无限售条件股东之间， 以及前 10 名无限售条件股东和 前 10 名股东之间关联关系或一 致行动的说明		公司股东豪兴投资、李兴、朱文湛、茂兴咨询、李康荣确认与其他前 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。公司未知其他前 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。						
前 10 名普通股股东参与融资融 券业务股东情况说明		无						

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股 数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量 (股)	本期被授 予的限制 性股票数 量 (股)	期末被授 予的限制 性股票数 量 (股)
李兴	董事长	现任	50,030,588	0	10,936,836	39,093,752	0	0	0
合计	--	--	50,030,588	0	10,936,836	39,093,752	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 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

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	390,897,530.82	529,455,299.47
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	10,000,335.62	40,030,849.32
衍生金融资产		
应收票据	107,000.00	
应收账款	125,813,201.40	121,729,304.15
应收款项融资		
预付款项	31,230,084.55	55,864,600.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,003,240.64	2,385,499.64
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	239,674,308.39	238,679,035.38
其中：数据资源		
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	16,151,783.97	24,107,944.75
流动资产合计	816,877,485.39	1,012,252,533.40

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	45,448,011.00	46,683,973.63
其他非流动金融资产		
投资性房地产	392,313.99	379,280.01
固定资产	616,489,827.76	651,682,762.59
在建工程	59,912,629.67	3,706,963.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,889,840.63	6,649,979.99
无形资产	156,473,006.66	159,014,603.03
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	12,437,608.64	5,539,054.07
递延所得税资产	35,515,975.75	33,031,600.65
其他非流动资产	57,424,441.07	7,873,157.02
非流动资产合计	990,983,655.17	914,561,374.46
资产总计	1,807,861,140.56	1,926,813,907.86
流动负债：		
短期借款	294,598,394.30	300,331,495.71
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	131,822,526.08	113,015,096.58
应付账款	210,837,939.99	227,758,667.45
预收款项		
合同负债	39,128,791.57	59,689,592.26
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	13,259,225.13	20,197,129.17
应交税费	16,816,623.11	12,986,573.12
其他应付款	21,690,149.74	20,795,645.18

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	61,900,579.44	65,093,281.14
流动负债合计	790,054,229.36	819,867,480.61
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	26,021,888.86	45,542,518.03
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,140,584.51	6,783,135.60
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,017,433.99	9,084,675.41
递延所得税负债	60,099.33	67,727.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	41,240,006.69	61,478,056.79
负债合计	831,294,236.05	881,345,537.40
所有者权益：		
股本	434,973,475.00	437,473,475.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	169,959,550.53	198,981,208.05
减：库存股	224,999,546.06	256,521,203.58
其他综合收益	-36,658,272.02	-28,165,990.96
专项储备		
盈余公积	108,580,605.29	108,580,605.29
一般风险准备		
未分配利润	524,711,091.77	585,120,276.66
归属于母公司所有者权益合计	976,566,904.51	1,045,468,370.46
少数股东权益		
所有者权益合计	976,566,904.51	1,045,468,370.46
负债和所有者权益总计	1,807,861,140.56	1,926,813,907.86

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

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	19,615,558.00	15,189,524.71
交易性金融资产	0.00	10,006,975.34
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,138,979.15	0.00
应收款项融资		
预付款项	694,955.05	616,128.38
其他应收款	33,049.88	103,032,580.66
其中：应收利息		
应收股利	0.00	103,000,000.00
存货		
其中：数据资源		
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	857,669.70	0.00
流动资产合计	23,340,211.78	128,845,209.09
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	838,677,822.06	803,862,222.06
其他权益工具投资	34,300,000.00	34,300,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	48,889,732.37	50,944,201.27
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	744,830.70	950,834.36
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,805,559.01	5,427,140.01
其他非流动资产	34,107,382.50	6,920,790.00
非流动资产合计	962,525,326.64	902,405,187.70
资产总计	985,865,538.42	1,031,250,396.79

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	908,877.87	581,206.38
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	740,129.22	1,441,478.71
应交税费	411,262.79	1,378,752.34
其他应付款	157,510,383.97	116,389,533.27
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	159,570,653.85	119,790,970.70
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		1,743.84
其他非流动负债		
非流动负债合计		1,743.84
负债合计	159,570,653.85	119,792,714.54
所有者权益：		
股本	434,973,475.00	437,473,475.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	178,724,948.70	207,746,606.22
减：库存股	224,999,546.06	256,521,203.58
其他综合收益	-16,275,000.00	-16,275,000.00
专项储备		
盈余公积	108,580,605.29	108,580,605.29
未分配利润	345,290,401.64	430,453,199.32
所有者权益合计	826,294,884.57	911,457,682.25

负债和所有者权益总计	985,865,538.42	1,031,250,396.79
------------	----------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	734,682,838.80	747,704,171.72
其中：营业收入	734,682,838.80	747,704,171.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	695,043,801.20	713,878,922.60
其中：营业成本	514,816,178.39	526,955,104.34
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,761,431.85	8,169,563.90
销售费用	96,660,539.36	112,239,630.47
管理费用	66,523,894.55	61,939,366.40
研发费用	1,017,344.02	1,310,026.22
财务费用	7,264,413.03	3,265,231.27
其中：利息费用	4,785,830.98	4,208,813.35
利息收入	887,571.61	2,457,680.20
加：其他收益	4,800,347.98	3,815,550.95
投资收益（损失以“—”号填列）	306,480.84	494,628.60
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）	335.62	0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-7,234,791.05	-4,228,813.83
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,891,091.08	-3,093,328.01
资产处置收益（损失以“—”	13,306.18	-2,435.51

号填列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	35,633,626.09	30,810,851.32
加：营业外收入	173,053.03	328,888.58
减：营业外支出	945,206.16	557,475.79
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	34,861,472.96	30,582,264.11
减：所得税费用	11,630,648.85	12,029,737.27
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	23,230,824.11	18,552,526.84
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	23,230,824.11	18,552,526.84
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）	23,230,824.11	18,552,526.84
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	-8,492,281.06	-1,800,695.49
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-8,492,281.06	-1,800,695.49
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,235,962.63	-1,236,949.29
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	-1,235,962.63	-1,236,949.29
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	-7,256,318.43	-563,746.20
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	-7,256,318.43	-563,746.20
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	14,738,543.05	16,751,831.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,738,543.05	16,751,831.35
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	0.0555	0.0444
（二）稀释每股收益	0.0555	0.0444

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 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

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	13,043,998.70	20,891,198.47
减：营业成本	0.00	4,308,824.33
税金及附加	379,540.49	411,029.05
销售费用	1,889,648.47	772,037.72
管理费用	12,742,611.64	9,970,411.97
研发费用	225,339.47	313,924.40
财务费用	-212,164.11	-302,481.67
其中：利息费用	0.00	0.00
利息收入	89,037.51	307,087.71
加：其他收益	61,687.39	121,027.44
投资收益（损失以“—”号填列）	84,619.19	48,812.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-103.64	-4,426.66
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-1,834,774.32	5,582,865.78
加：营业外收入	32,002.23	0.18
减：营业外支出	100,179.43	4,648.44
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-1,902,951.52	5,578,217.52
减：所得税费用	-380,162.84	1,526,954.03
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,522,788.68	4,051,263.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,522,788.68	4,051,263.49
（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	-1,522,788.68	4,051,263.49
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	2026 年半年度	2025 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	830,956,961.44	774,941,257.00
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	16,572,742.74	39,412.40
收到其他与经营活动有关的现金	5,962,711.88	7,196,069.80
经营活动现金流入小计	853,492,416.06	782,176,739.20
购买商品、接受劳务支付的现金	486,044,062.23	525,295,088.40
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	161,459,640.26	170,233,736.95
支付的各项税费	56,037,607.63	65,500,844.22
支付其他与经营活动有关的现金	80,650,730.98	60,058,014.24
经营活动现金流出小计	784,192,041.10	821,087,683.81
经营活动产生的现金流量净额	69,300,374.96	-38,910,944.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	56,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	337,330.16	494,628.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	54,135.00	831,720.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	56,391,465.16	11,326,348.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	99,217,376.42	19,355,861.09
投资支付的现金	26,000,000.00	7,000,000.00
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	125,217,376.42	26,355,861.09
投资活动产生的现金流量净额	-68,825,911.26	-15,029,512.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	120,877,918.41	274,077,555.31
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	120,877,918.41	274,077,555.31
偿还债务支付的现金	186,025,548.45	218,567,914.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	88,264,095.85	129,437,056.54
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	1,020,613.33	1,399,236.03
筹资活动现金流出小计	275,310,257.63	349,404,206.57
筹资活动产生的现金流量净额	-154,432,339.22	-75,326,651.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,052,418.60	61,296.66
五、现金及现金等价物净增加额	-156,010,294.12	-129,205,811.70
加：期初现金及现金等价物余额	443,598,438.08	511,882,129.02
六、期末现金及现金等价物余额	287,588,143.96	382,676,317.32

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	13,826,638.64	4,910,651.88
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	39,236,912.33	88,725,376.98
经营活动现金流入小计	53,063,550.97	93,636,028.86
购买商品、接受劳务支付的现金	0.00	17,485,968.48
支付给职工以及为职工支付的现金	5,806,679.71	5,662,669.82
支付的各项税费	2,140,326.53	6,168,201.92
支付其他与经营活动有关的现金	7,794,006.04	4,156,036.56
经营活动现金流出小计	15,741,012.28	33,472,876.78
经营活动产生的现金流量净额	37,322,538.69	60,163,152.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,000,000.00	26,000,000.00
取得投资收益收到的现金	103,091,594.53	48,812.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	377.40	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	118,091,971.93	26,048,812.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,644,020.00	89,185.25
投资支付的现金	39,815,600.00	26,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	67,459,620.00	26,089,185.25
投资活动产生的现金流量净额	50,632,351.93	-40,372.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	83,640,009.00	125,460,013.50
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	83,640,009.00	125,460,013.50
筹资活动产生的现金流量净额	-83,640,009.00	-125,460,013.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	111,151.67	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	4,426,033.29	-65,337,234.34
加：期初现金及现金等价物余额	15,182,524.71	101,798,757.88
六、期末现金及现金等价物余额	19,608,558.00	36,461,523.54

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度
----	-----------

	归属于母公司所有者权益													少数 股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	437,473,475.00				198,981,208.05	256,521,203.58	-28,165,990.96		108,580,605.29		585,120,276.66		1,045,468,370.46		1,045,468,370.46
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	437,473,475.00				198,981,208.05	256,521,203.58	-28,165,990.96		108,580,605.29		585,120,276.66		1,045,468,370.46		1,045,468,370.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,500,000.00				-29,021,657.52	-31,521,657.52	-8,492,281.06				-60,409,184.89		-68,901,465.95		-68,901,465.95
（一）综合收益总额							-8,492,281.06				23,230,824.11		14,738,543.05		14,738,543.05
（二）所有者投入和减少资本	-2,500,000.00				-29,021,657.52	-31,521,657.52									
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	-2,500,000.00				-29,021,657.52	-31,521,657.52									

	000 .00				,65 7.5 2	,65 7.5 2									
(三) 利润分配											- 83, 640 ,00 9.0 0		- 83, 640 ,00 9.0 0		- 83, 640 ,00 9.0 0
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											- 83, 640 ,00 9.0 0		- 83, 640 ,00 9.0 0		- 83, 640 ,00 9.0 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	434 ,97 3,4 75. 00				169 ,95 9,5 50. 53	224 ,99 9,5 46. 06	- 36, 658 ,27 2.0 2		108 ,58 0,6 05. 29		524 ,71 1,0 91. 77		976 ,56 6,9 04. 51		976 ,56 6,9 04. 51

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年 末余额	447 ,50 0,0 00. 00				312 ,58 0,0 45. 93	380 ,14 6,5 66. 46	- 20, 435 ,83 ,8.2 3		97, 649 ,36 2.4 9		676 ,95 8,0 70. 44		1,1 34, 105 ,07 4.1 7	1,1 34, 105 ,07 4.1 7	
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															
二、本年期 初余额	447 ,50 0,0 00. 00				312 ,58 0,0 45. 93	380 ,14 6,5 66. 46	- 20, 435 ,83 ,8.2 3		97, 649 ,36 2.4 9		676 ,95 8,0 70. 44		1,1 34, 105 ,07 4.1 7	1,1 34, 105 ,07 4.1 7	
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）	- 10, 026 ,52 5.0 0				- 113 ,59 8,8 37. 88	- 123 ,62 5,3 62. 88	- 1,8 00, 695 ,49				- 106 ,90 7,4 86. 66		- 108 ,70 8,1 82. 15	- 108 ,70 8,1 82. 15	
（一）综合 收益总额							- 1,8 00, 695 ,49				18, 552 ,52 6.8 4		16, 751 ,83 1.3 5	16, 751 ,83 1.3 5	
（二）所有 者投入和减 少资本	- 10, 026 ,52 5.0 0				- 113 ,59 8,8 37. 88	- 123 ,62 5,3 62. 88									
1. 所有者 投入的普通 股	- 10, 026 ,52 5.0 0												- 10, 026 ,52 5.0 0	- 10, 026 ,52 5.0 0	
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					- 113 , 59 8, 8 37. 88	- 123 , 62 5, 3 62. 88							10, 026 , 52 5. 0 0		10, 026 , 52 5. 0 0
(三) 利润分配											- 125 , 46 0, 0 13. 50		- 125 , 46 0, 0 13. 50		- 125 , 46 0, 0 13. 50
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											- 125 , 46 0, 0 13. 50		- 125 , 46 0, 0 13. 50		- 125 , 46 0, 0 13. 50
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	437,473,475.00				198,981,208.05	256,521,203.58	-22,236,533.72		97,649,362.49		570,050,583.78		1,025,396,892.02		1,025,396,892.02

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	437,473,475.00				207,746,606.22	256,521,203.58	-16,275,000.00	0.00	108,580,605.29	430,453,199.32		911,457,682.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	437,473,475.00				207,746,606.22	256,521,203.58	-16,275,000.00	0.00	108,580,605.29	430,453,199.32		911,457,682.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,500,000.00				-29,021,657.52	-31,521,657.52				-85,162,797.68		-85,162,797.68
（一）综合收益总额										-1,522,788.68		-1,522,788.68
（二）所有者投入和减少资本	-2,500,000.00				-29,021,657.52	-31,521,657.52						
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	- 2,500 ,000. 00				- 29,02 1,657 .52	- 31,52 1,657 .52						
（三）利润 分配										- 83,64 0,009 .00		- 83,64 0,009 .00
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 83,64 0,009 .00		- 83,64 0,009 .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	434,9 73,47 5.00				178,7 24,94 8.70	224,9 99,54 6.06	- 16,27 5,000 .00	0.00	108,5 80,60 5.29	345,2 90,40 1.64		826,2 94,88 4.57

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	未分	其他	所有

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	配利 润		者权 益合 计
一、上年年 末余额	447,5 00,00 0.00				321,3 45,44 4.10	380,1 46,56 6.46	- 14,96 2,500 .00	0.00	97,64 9,362 .49	457,5 32,02 7.62		928,9 17,76 7.75
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	447,5 00,00 0.00				321,3 45,44 4.10	380,1 46,56 6.46	- 14,96 2,500 .00	0.00	97,64 9,362 .49	457,5 32,02 7.62		928,9 17,76 7.75
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）	- 10,02 6,525 .00				- 113,5 98,83 7.88	- 123,6 25,36 2.88				- 121,4 08,75 0.01		- 121,4 08,75 0.01
（一）综合 收益总额										4,051 ,263. 49		4,051 ,263. 49
（二）所有 者投入和减 少资本	- 10,02 6,525 .00				- 113,5 98,83 7.88	- 123,6 25,36 2.88						
1. 所有者 投入的普通 股	- 10,02 6,525 .00					0.00						- 10,02 6,525 .00
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					- 113,5 98,83 7.88	- 123,6 25,36 2.88						10,02 6,525 .00
（三）利润 分配										- 125,4 60,01 3.50		- 125,4 60,01 3.50
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 125,4 60,01 3.50		- 125,4 60,01 3.50

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	437,473.47				207,746.60	256,521.20	-14,962,500.00	0.00	97,649,362.49	336,123,277.61		807,509,017.74

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。

根据公司 2022 年第三次临时股东大会会议决议，截止 2023 年 11 月 21 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股份 500.00 万股，根据回购方案，本期回购股份数量总数的 50%将依法予以注销并减少注册资本，本次注销完成后，公司股份总数由 450,000,000 股减少至 447,500,000 股。

根据第二届董事会第二十一次会议和第二届监事会第十三次会议决议，截至 2024 年 11 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 26,799,955 股，其中用于维护公司价值及股东权益为 16,773,430 股，用于注销并减少注册资本的为 10,026,525 股，本次注销完成后公司股份总数由 447,500,000 股减少至 437,473,475 股。

根据第三届董事会第六次会议决议和 2025 年年度股东会决议，公司将 2023 年 11 月 21 日完成的回购股份方案中“实际回购股份数量总数的 50%用于实施股权激励或员工持股计划”变更为“用于注销并减少公司注册资本”，即注销本次回购方案中剩余的已回购股份 2,500,000 股。本次注销完成后公司股份总数由 437,473,475 股减少至 434,973,475 股。

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：434,973,475 元。

本公司建立了股东会、董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。

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》（2023 年修订）披露有关财务信息。

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 2026 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2026 年半年度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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项应收款项金额超过合并资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项预付款项金额超过合并资产总额 0.5%
重要的在建工程	单项在建工程金额超过合并资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项应付账款金额超过合并资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付账款	单项其他应付款金额超过合并资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项合同负债金额超过合并资产总额 0.5%
重要的投资活动	单项投资活动金额超过合并资产总额 10%
重要的非全资子公司	单个子公司资产总额超过合并资产总额的 10%
重要的境外实体	单个境外实体资产总额超过合并资产总额 10%

6、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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（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。

8、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。

9、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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，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。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、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）与债权人之间达成协议，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。

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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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、12。

（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务工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；

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。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

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。

12、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。

13、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。

14、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，对长期股权投资的投资成本进行调整，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、21。

15、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、21。

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。

16、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	0-5	4.75-5
运输设备	年限平均法	5-8	0-5	12.5-19
机器设备	年限平均法	8-10	0-5	9.5-12.5
电子设备及其他	年限平均法	3-5	0-5	19-33.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、21。

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

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

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、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金额计入当期损益。

17、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、21。

18、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。

19、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	直线法
外购软件	4-5	直线法
商标使用权	10	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、21。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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。

（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。

24、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。

25、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。

26、收入

按照业务类型披露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、11（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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

（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。

27、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。

28、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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

29、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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、30。

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。

冷库及办公室

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。

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。

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

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

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。

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。

30、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、21。

31、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。

32、重大会计判断和估计

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

在很有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。

33、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）2026 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项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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、16.5、5、20、22
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
境内增值税	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
境外增值税	应税收入	5、8、10、11

2、税收优惠

广西众兴利华进出口有限公司所得税采用小微企业税率，根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）第三条：“三、对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。”

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	279,420,662.10	438,409,362.74
其他货币资金	111,476,868.72	91,045,936.73
合计	390,897,530.82	529,455,299.47
其中：存放在境外的款项总额	26,968,700.65	38,400,767.14

其他说明

期末，货币资金使用受到限制的金额为 103,309,386.86 元，其中：银行承兑汇票保证金为 103,299,886.86 元、其他保证金为 9,500.00 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	10,000,335.62	40,030,849.32
其中：		
银行理财产品	10,000,335.62	40,030,849.32

其中：		
合计	10,000,335.62	40,030,849.32

3、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	107,000.00	
合计	107,000.00	

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据										
其中：										
银行承兑汇票	107,000.00	100.00%	0.00	0.00%	107,000.00					
合计	107,000.00	100.00%	0.00	0.00%	107,000.00					

按单项计提坏账准备类别个数：0

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	107,000.00	0.00	0.00%
合计	107,000.00	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明：

具有类似信用风险特征的应收票据

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	104,402,129.06	98,658,906.95
1 至 2 年	35,558,413.54	42,021,534.20
2 至 3 年	13,323,000.35	1,010,617.91
3 年以上	30,941.29	2,856.08
3 至 4 年	28,085.21	639.08
4 至 5 年	639.08	2.00
5 年以上	2,217.00	2,215.00
合计	153,314,484.24	141,693,915.14

(2) 按坏账计提方法分类披露

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的应收账款	153,314,484.24	100.00%	27,501,282.84	17.94%	125,813,201.40	141,693,915.14	100.00%	19,964,610.99	14.09%	121,729,304.15
其中：										
账龄组合	153,314,484.24	100.00%	27,501,282.84	17.94%	125,813,201.40	141,693,915.14	100.00%	19,964,610.99	14.09%	121,729,304.15
合计	153,314,484.24	100.00%	27,501,282.84	17.94%	125,813,201.40	141,693,915.14	100.00%	19,964,610.99	14.09%	121,729,304.15

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	153,314,484.24	27,501,282.84	17.94%
合计	153,314,484.24	27,501,282.84	

确定该组合依据的说明：

按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（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	19,964,610.99	7,536,671.85				27,501,282.84
合计	19,964,610.99	7,536,671.85				27,501,282.84

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
武汉市小雨点贸易有限公司	21,012,990.62		21,012,990.62	13.71%	2,940,425.25
武汉荣仕贸易有限公司	20,481,394.65		20,481,394.65	13.36%	2,758,146.28
溧阳市海潮商贸有限公司	14,248,200.29		14,248,200.29	9.29%	4,573,464.16
深圳市乐满家实业有限公司	10,376,936.92		10,376,936.92	6.77%	2,440,504.24
CÔNG TY TNHH DỪA GIA GIA	8,303,934.47		8,303,934.47	5.42%	678,431.47
合计	74,423,456.95		74,423,456.95	48.55%	13,390,971.40

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,003,240.64	2,385,499.64
合计	3,003,240.64	2,385,499.64

(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	2,300,954.11	1,931,727.27
备用金及其他	1,369,234.24	1,409,710.84
合计	3,670,188.35	3,341,438.11

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,712,058.54	2,045,239.93
1 年以内	2,712,058.54	2,045,239.93
1 至 2 年	301,393.02	280,130.45
2 至 3 年	243,715.56	292,015.45
3 年以上	413,021.23	724,052.28
3 至 4 年	51,500.00	79,166.90
4 至 5 年	132,353.78	415,734.83
5 年以上	229,167.45	229,150.55
合计	3,670,188.35	3,341,438.11

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

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	3,670,188.35	100.00%	666,947.71	18.17%	3,003,240.64	3,341,438.11	100.00%	955,938.47	28.61%	2,385,499.64
其中：										
押金及保证金	2,300,954.11	62.69%	598,486.01	26.01%	1,702,468.10	1,931,727.27	57.81%	885,452.95	45.84%	1,339,225.32
备用金及其他	1,369,234.24	37.31%	68,461.70	5.00%	1,300,772.54	1,409,710.84	42.19%	70,485.52	5.00%	1,046,274.32
合计	3,670,188.35	100.00%	666,947.71	18.17%	3,003,240.64	3,341,438.11	100.00%	955,938.47	28.61%	2,385,499.64

按组合计提坏账准备类别名称：押金及保证金、备用金及其他

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

押金及保证金	2,300,954.11	598,486.01	26.01%
备用金及其他	1,369,234.24	68,461.70	5.00%
合计	3,670,188.35	666,947.71	

确定该组合依据的说明：
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。

对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	70,485.52	885,452.95		955,938.47
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	2,023.82	286,966.94		288,966.76
2026 年 6 月 30 日余额	68,461.70	598,486.01		666,947.71

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

自初始确认后信用风险未显著增加的，划分为第一阶段，公司 2026 年半年度第一阶段的坏账计提比例为 5.00%。

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，划分为第二阶段，公司 2026 年半年度第二阶段的坏账计提比例为 26.01%。

自初始确认后已经发生信用减值的，划分为第三阶段，公司 2026 年半年度无处于第三阶段的其他应收款

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

4) 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	转销或核销	其他	
备用金及其他	70,485.52		2,023.82			68,461.70
押金及保证金	885,452.95		286,966.94			598,486.01
合计	955,938.47		288,990.76			666,947.71

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市大汉王置业有限公司	押金、保证金	348,570.00	1 年内	9.50%	17,428.50
Sun Hung Kai Real Estate Agency Limited	押金、保证金	303,299.84	1 年内、2-3 年	8.26%	37,742.87
Gold Coast Hotel Limited	押金、保证金	176,333.02	1 年内	4.80%	8,816.64
浙江昊超网络科技有限公司	押金、保证金	150,000.00	2-3 年、3 年以上	4.09%	115,000.00
上海正泽环保科技有限公司	备用金及其他	147,022.02	1 年内	4.01%	7,351.10
合计		1,125,224.88		30.66%	186,339.11

6、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	31,091,816.32	99.56%	55,420,895.82	99.21%
1 至 2 年	13.36	0.00%	354,088.82	0.63%
2 至 3 年	48,638.82	0.15%	23,358.41	0.04%
3 年以上	89,616.05	0.29%	66,257.64	0.12%
合计	31,230,084.55		55,864,600.69	

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

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 25,853,101.87 元，占预付款项期末余额合计数的比例 82.78%。

7、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	151,514,531.56		151,514,531.56	171,606,402.63		171,606,402.63
库存商品	35,513,346.42	1,095,369.79	29,783,434.33	37,380,572.43	716,380.03	36,664,192.40

发出商品	51,486,930.24	3,486,712.04	52,634,760.50	28,336,819.13	2,915,362.59	25,421,456.54
委托加工物资	4,276,298.05		4,276,298.05	3,320,267.27		3,320,267.27
低值易耗品	1,465,283.95		1,465,283.95	1,666,716.54		1,666,716.54
合计	244,256,390.22	4,582,081.83	239,674,308.39	242,310,778.00	3,631,742.62	238,679,035.38

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	716,380.03	1,076,986.07		697,996.31		1,095,369.79
发出商品	2,915,362.59	814,105.01		242,755.56		3,486,712.04
合计	3,631,742.62	1,891,091.08		940,751.87		4,582,081.83

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	2,343,779.29	2,449,144.04
进项税额	13,553,264.53	21,400,782.59
其他	254,740.15	258,018.12
合计	16,151,783.97	24,107,944.75

9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
广东南粤银行股份有限公司	34,300,000.00				16,275,500.00		34,300,000.00	公司出于战略目的而计划长期持有的投资
南京无届深麓股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00						5,000,000.00	公司出于战略目的而计划长期持有的投资
益萃健（上海）生物科技有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	公司出于战略目的而计划长期持有的投资
广发证券资产管理（广东）有限公司	4,383,973.63		1,235,962.63		7,851,989.00		3,148,011.00	公司出于战略目的而计划长期持有的投资
合计	46,683,973.63		1,235,962.63		24,127,489.00		45,448,011.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
无			

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			16,275,500.00		公司出于战略目的而计划长期持有的投资	
南京无届深麓股权投资合伙企业（有限合伙）					公司出于战略目的而计划长期持有的投资	
益萃健（上海）生物科技有限公司					公司出于战略目的而计划长期持有的投资	
广发证券资产管理（广东）有限公司			7,851,989.00		公司出于战略目的而计划长期持有的投资	

10、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	488,145.42			488,145.42
2. 本期增加金额	25,831.93			25,831.93
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	25,831.93			25,831.93
（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	513,977.35			513,977.35
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	108,865.41			108,865.41
2. 本期增加金额	12,797.95			12,797.95
（1）计提或摊销	12,797.95			12,797.95

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	121,663.36			121,663.36
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	392,313.99			392,313.99
2. 期初账面价值	379,280.01			379,280.01

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	616,295,249.54	651,669,545.73
固定资产清理	194,578.22	13,216.86
合计	616,489,827.76	651,682,762.59

(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	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	557,489,198.60	551,576,830.12	24,063,792.19	20,212,614.02	1,153,342,434.93
2. 本期增加金额	3,865,512.79	3,398,296.17	23,794.69	163,191.63	7,450,795.28
(1) 购置	3,235,483.16	187,261.36	23,794.69	125,612.14	3,572,151.35
(2) 在建工程转入	630,029.63	3,211,034.81		37,579.49	3,878,643.93
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少 金额	964,537.94	5,906,565.87	153,201.12	75,504.48	7,099,809.41
(1) 处 置或报废	142,368.81	3,003,309.84	8,205.13	54,505.21	3,208,388.99
其他减少	822,169.13	2,903,256.03	144,995.99	20,999.27	3,891,420.42
4. 期末余额	560,390,173.45	549,068,560.42	23,934,385.76	20,300,301.17	1,153,693,420.80
二、累计折旧					
1. 期初余额	197,024,606.76	273,783,779.88	15,909,412.86	14,262,461.85	500,980,261.35
2. 本期增加 金额	13,420,289.56	23,436,860.30	781,602.78	1,029,643.41	38,668,396.05
(1) 计 提	13,420,289.56	23,436,860.30	781,602.78	1,029,643.41	38,668,396.05
3. 本期减少 金额	7,470.49	2,839,676.91	19,702.73	53,637.01	2,920,487.15
(1) 处 置或报废	4,152.42	2,759,669.14	7,794.87	51,779.95	2,823,396.38
其他减少	3,318.07	80,007.77	11,907.86	1,857.06	97,090.77
4. 期末余额	210,437,425.83	294,380,963.27	16,671,312.91	15,238,468.25	536,728,170.25
三、减值准备					
1. 期初余额		692,627.85			692,627.85
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额		22,626.84			22,626.84
(1) 处 置或报废		22,626.84			22,626.84
4. 期末余额		670,001.01			670,001.01
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	349,952,747.62	254,017,596.15	7,263,072.85	5,061,832.92	616,295,249.54
2. 期初账面 价值	360,464,591.84	277,100,422.39	8,154,379.33	5,950,152.17	651,669,545.73

(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	1,112,002.31	386,401.15	670,001.01	55,600.15	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
欢乐家印尼房屋建筑物	4,844,610.04	尚在办理中

(4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
运输设备	410.26	1,637.93
机器设备	192,230.73	11,239.94
电子设备及其他	1,937.23	338.99
合计	194,578.22	13,216.86

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	59,912,629.67	3,706,963.47
合计	59,912,629.67	3,706,963.47

(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
武汉欢乐家二期土地建设工程	2,714,484.71		2,714,484.71	2,714,484.71		2,714,484.71
武汉欢乐家饮料无菌 PET 瓶车间设备安装工程	398,230.09		398,230.09	398,230.09		398,230.09
山东欢乐家高阻隔袋产品线	388,521.38		388,521.38			
欢乐家实业年产 13.65 万吨饮料、罐头建设项目				439,139.90		439,139.90
湖北欢乐家精加工车间设备安装工程	131,108.77		131,108.77	131,108.77		131,108.77
印尼欢乐家椰子加工项目	41,577,797.30		41,577,797.30			
武汉欢乐家椰子水项目	2,204,364.86		2,204,364.86			
山东欢乐家椰子水项目	1,149,929.21		1,149,929.21			
欢乐家实业椰子水项目	8,907,060.28		8,907,060.28			
湖北欢乐家罐头车间设备安装工程	867,757.48		867,757.48			
山东欢乐家罐头车间设备安装工程	851,070.80		851,070.80			
其他	722,304.79		722,304.79	24,000.00		24,000.00
合计	59,912,629.67		59,912,629.67	3,706,963.47		3,706,963.47

(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	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	--------	--------	------	--------	------	--------	-------	--------	------

				资产 金额	金额		占预 算比 例		计金 额	利息 资本 化金 额	化率	
湖北欢乐家精 加工车间设备 安装工程	4,779,53 4.24	131,1 08.77				131,108 .77	100.0 0%	100.0 0%				其他
欢乐家实业年 产 13.65 万吨 饮料、罐头建 设项目	260,557, 314.60	439,1 39.90		302,6 45.95	136,4 93.95		90.48 %	100.0 0%				募集 资金; 其他
印尼欢乐家椰 子加工项目	300,000, 000.00		41,577,7 97.30			41,577, 797.30	41.53 %	29.83 %				其他
欢乐家实业椰 子水项目	12,317,5 01.23		9,561,05 7.90	653,9 97.62		8,907,0 60.28	47.86 %	89.53 %				其他
合计	577,654, 350.07	570,2 48.67	51,138,8 55.20	956,6 43.57	136,4 93.95	50,615, 966.35						

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,108,119.53	7,108,119.53
2. 本期增加金额	1,157,082.20	1,157,082.20
租入	1,157,082.20	1,157,082.20
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	8,265,201.73	8,265,201.73
二、累计折旧		
1. 期初余额	458,139.54	458,139.54
2. 本期增加金额	917,221.56	917,221.56
(1) 计提	917,221.56	917,221.56
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,375,361.10	1,375,361.10
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	6,889,840.63	6,889,840.63
2. 期初账面价值	6,649,979.99	6,649,979.99

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、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	196,816,676.59		8,292.83	4,754,228.94	201,579,198.36
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	376,590.80		740.42		377,331.22
(1) 处置					
其他减少	376,590.80		740.42		377,331.22
4. 期末余额	196,440,085.79		7,552.41	4,754,228.94	201,201,867.14
二、累计摊销					
1. 期初余额	38,437,813.31		138.21	4,126,643.81	42,564,595.33
2. 本期增加金额	1,960,192.11		377.62	203,707.76	2,164,277.49
(1) 计提	1,960,192.11		377.62	203,707.76	2,164,277.49
3. 本期减少金额			12.34		12.34
(1) 处置					
其他减少			12.34		12.34
4. 期末余额	40,398,005.42		503.49	4,330,351.57	44,728,860.48
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	156,042,080.37		7,048.92	423,877.37	156,473,006.66
2. 期初账面价值	158,378,863.28		8,154.61	627,585.13	159,014,603.03

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 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
P(2015)101-2 号土地	10,310,535.19	尚在办理中

15、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	927,672.91	11,132,075.47	2,783,018.83		9,276,729.55
租赁费及其他	274,881.98		58,608.72		216,273.26
营销网络费	4,336,499.18	279,788.80	1,671,682.15		2,944,605.83
合计	5,539,054.07	11,411,864.27	4,513,309.70		12,437,608.64

16、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	33,151,980.85	8,199,355.75	23,001,678.23	5,750,356.21
内部交易未实现利润	16,774,909.84	4,193,727.44	10,230,184.24	2,557,546.06
可抵扣亏损	1,513,572.36	378,393.09	4,720,415.40	1,180,103.85
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	21,700,000.00	5,425,000.00	21,700,000.00	5,425,000.00
政府补助	8,017,433.99	2,004,358.40	9,084,675.41	2,271,168.79
销售折扣及预计退货	56,813,836.53	14,203,459.13	57,333,649.24	14,333,412.32
租赁负债	242,796.58	60,699.15	129,419.38	32,354.85
其他	4,203,931.07	1,050,982.79	5,926,634.26	1,481,658.57
合计	142,418,461.22	35,515,975.75	132,126,656.16	33,031,600.65

(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	335.62	83.91	30,849.32	7,712.33
其他	240,061.65	60,015.42	240,061.65	60,015.42
合计	240,397.27	60,099.33	270,910.97	67,727.75

(3) 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	1,415,661.69	2,243,241.70
可抵扣亏损	26,829,519.53	17,074,525.32
合计	28,245,181.22	19,317,767.02

(4) 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
2027 年	48,705.54	48,705.54	
2028 年	5,773,578.79	5,773,578.78	
2030 年	612,030.53	1,878,207.66	
2031 年	16,277,075.53		
2036 年	716,860.65		
无期限	12,810,659.20	9,374,033.34	
合计	36,238,910.24	17,074,525.32	

17、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	57,424,441.07		57,424,441.07	7,855,008.45		7,855,008.45
其他				18,148.57		18,148.57
合计	57,424,441.07		57,424,441.07	7,873,157.02		7,873,157.02

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	103,309,386.86	103,309,386.86	保证金	票据及其他保证金	85,856,861.39	85,856,861.39	保证金	票据及其他保证金
合计	103,309,386.86	103,309,386.86			85,856,861.39	85,856,861.39		

其他说明：

报告期末，货币资金使用受到限制的金额为 103,309,386.86 元，其中：银行承兑汇票保证金为 103,299,886.86 元、其他保证金为 9,500.00 元。

19、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	215,464,631.51	261,112,261.55
信用借款	79,000,000.00	39,000,000.00
应计利息	133,762.79	219,234.16
合计	294,598,394.30	300,331,495.71

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	131,822,526.08	113,015,096.58
合计	131,822,526.08	113,015,096.58

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

21、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	144,191,763.77	183,919,444.50
应付工程和设备款	35,278,981.44	15,331,308.39
应付服务费及其他	31,367,194.78	28,507,914.56
合计	210,837,939.99	227,758,667.45

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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	21,690,149.74	20,795,645.18
合计	21,690,149.74	20,795,645.18

(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	19,378,858.32	18,246,093.31
单位往来	359,442.92	273,816.83
其他待付款项	1,951,848.50	2,275,735.04
合计	21,690,149.74	20,795,645.18

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	39,128,791.57	59,689,592.26
合计	39,128,791.57	59,689,592.26

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

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》中食品及酒制造相关业的披露要求

24、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	20,184,604.90	141,732,822.11	148,680,721.58	13,236,705.43
二、离职后福利-设定提存计划	12,524.27	7,222,491.12	7,212,495.69	22,519.70
合计	20,197,129.17	148,955,313.23	155,893,217.27	13,259,225.13

(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	20,083,531.21	134,914,919.71	141,847,333.25	13,151,117.67
2、职工福利费		771,178.77	771,178.77	0.00

3、社会保险费	840.72	3,559,214.21	3,558,439.45	1,615.48
其中：医疗保险费		3,280,728.64	3,280,728.64	
工伤保险费	840.72	259,418.97	258,644.21	1,615.48
生育保险费		19,066.60	19,066.60	
4、住房公积金		1,146,865.00	1,146,865.00	
5、工会经费和职工教育经费	100,232.97	522,597.02	542,857.71	79,972.28
其他		818,047.40	814,047.40	4,000.00
合计	20,184,604.90	141,732,822.11	148,680,721.58	13,236,705.43

(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	6,763.89	6,901,723.43	6,892,368.51	16,118.81
2、失业保险费	5,760.38	320,767.69	320,127.18	6,400.89
合计	12,524.27	7,222,491.12	7,212,495.69	22,519.70

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,997,169.09	3,666,658.23
企业所得税	6,110,931.05	6,017,407.47
个人所得税	401,637.38	825,746.26
城市维护建设税	525,015.48	328,913.11
教育费附加	417,750.47	254,439.34
房产税	1,831,983.60	766,551.51
土地使用税	828,450.33	625,424.87
印花税	262,105.60	456,536.61
其他税费	441,580.11	44,895.72
合计	16,816,623.11	12,986,573.12

26、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	56,653,983.88	55,356,224.24
待转销项税及其他	5,246,595.56	9,737,056.90
合计	61,900,579.44	65,093,281.14

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证借款	26,000,000.00	45,500,000.00
应计利息	21,888.86	42,518.03
合计	26,021,888.86	45,542,518.03

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,707,810.86	7,400,155.45
未确认融资费用	-567,226.35	-617,019.85
合计	7,140,584.51	6,783,135.60

30、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	9,084,675.41	100,000.00	1,167,241.42	8,017,433.99	
合计	9,084,675.41	100,000.00	1,167,241.42	8,017,433.99	

31、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	437,473,475.00				-2,500,000.00	-2,500,000.00	434,973,475.00

其他说明：本期注销股份 250 万股。

32、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）	198,981,208.05		29,021,657.52	166,867,308.04
合计	198,981,208.05		29,021,657.52	169,959,550.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：注销库存股冲减资本公积 29,021,657.52 元。

33、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	256,521,203.58		31,521,657.52	224,999,546.06
合计	256,521,203.58		31,521,657.52	224,999,546.06

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期注销股份 250 万股，减少库存股 31,521,657.52 元。

34、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	- 22,891,02 6.37	- 1,235,962 .63				- 1,235,962 .63		- 24,126,98 9.00
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 22,891,02 6.37	- 1,235,962 .63				- 1,235,962 .63		- 24,126,98 9.00
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	- 5,274,964 .59	- 7,256,318 .43				- 7,256,318 .43		- 12,531,28 3.02
外币 财务报表 折算差额	- 5,274,964 .59	- 7,256,318 .43				- 7,256,318 .43		- 12,531,28 3.02
其他综合 收益合计	- 28,165,99 0.96	- 8,492,281 .06				- 8,492,281 .06		- 36,658,27 2.02

35、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	108,580,605.29			108,580,605.29
合计	108,580,605.29			108,580,605.29

36、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	585,120,276.66	676,958,070.44
调整后期初未分配利润	585,120,276.66	676,958,070.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,230,824.11	18,552,526.84
应付普通股股利	83,640,009.00	125,460,013.50
期末未分配利润	524,711,091.77	570,050,583.78

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：无

37、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	642,194,944.74	443,471,088.54	705,758,129.29	486,186,472.98
其他业务	92,487,894.06	71,345,089.85	41,946,042.43	40,768,631.36
合计	734,682,838.80	514,816,178.39	747,704,171.72	526,955,104.34

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	2026 年半年度收入		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
饮料行业	368,894,677.73	234,828,201.42	368,894,677.73	234,828,201.42
罐头行业	273,300,267.01	208,642,887.12	273,300,267.01	208,642,887.12
其他业务收入	92,487,894.06	71,345,089.85	92,487,894.06	71,345,089.85
按经营地区分类				
其中：				
华中地区	211,352,604.15	131,121,886.11	211,352,604.15	131,121,886.11
华东地区	100,322,092.91	72,424,015.70	100,322,092.91	72,424,015.70
西南地区	121,908,924.41	79,663,891.41	121,908,924.41	79,663,891.41
华北地区	84,457,194.61	67,087,875.94	84,457,194.61	67,087,875.94
西北地区	44,826,138.33	31,875,195.50	44,826,138.33	31,875,195.50
东北地区	25,763,686.89	18,769,055.21	25,763,686.89	18,769,055.21
华南地区	17,324,001.52	15,020,858.52	17,324,001.52	15,020,858.52
其他地区	36,240,301.93	27,508,310.15	36,240,301.93	27,508,310.15
其他业务收入	92,487,894.06	71,345,089.85	92,487,894.06	71,345,089.85
按商品转让的时间分类				
其中：				
某一时点确认	734,682,838.80	514,816,178.39	734,682,838.80	514,816,178.39
按销售渠道分类				
其中：				
经销模式	479,107,980.38	305,493,124.65	479,107,980.38	305,493,124.65
直营及其他模式	56,462,367.42	52,646,490.43	56,462,367.42	52,646,490.43
代销模式	19,160,319.48	13,708,456.68	19,160,319.48	13,708,456.68
零食量贩渠道销售模式	87,464,277.46	71,623,016.78	87,464,277.46	71,623,016.78
其他业务收入	92,487,894.06	71,345,089.85	92,487,894.06	71,345,089.85
合计	734,682,838.80	514,816,178.39	734,682,838.80	514,816,178.39

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 39,128,791.57 元，其中，39,128,791.57 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：无

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,217,881.91	1,680,634.44
教育费附加	1,794,845.97	1,453,499.71
房产税	2,601,154.08	2,597,548.40
土地使用税	1,453,875.18	1,453,875.14
车船使用税	18,124.62	29,407.81
印花税	661,683.64	763,460.26
其他	13,866.45	191,138.14
合计	8,761,431.85	8,169,563.90

39、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	30,104,921.91	30,812,281.27
资产折旧摊销	11,350,525.72	11,345,603.03
修理费	381,679.50	268,765.34
日常办公费用	4,508,747.92	4,561,252.53
房租及物业维护费	8,904,340.66	8,501,113.88
业务招待费	1,755,166.27	1,670,915.66
咨询及服务费	6,897,363.94	2,514,285.72
运输装卸费	1,461,328.86	1,254,697.36
交通差旅费	1,159,819.77	1,010,451.61
合计	66,523,894.55	61,939,366.40

40、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	65,733,600.50	77,792,880.61
业务宣传费	11,368,755.56	11,388,581.70
交通差旅费	9,752,130.03	10,529,704.84
促销费用	2,457,067.03	3,831,869.18
日常办公费用	3,130,109.39	3,366,416.22
装卸费及其他	4,218,876.85	5,330,177.92
合计	96,660,539.36	112,239,630.47

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	741,953.99	1,086,428.45
材料费	67,926.25	23,361.37
服务费	0.00	114,269.33
折旧与能源费	207,463.78	85,967.07
合计	1,017,344.02	1,310,026.22

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,785,830.98	4,208,813.35
减：利息收入	887,571.61	2,457,680.20
汇兑损失	7,160,435.40	3,417,546.13
减：汇兑收益	3,969,243.71	2,010,648.21
手续费及其他	174,961.97	107,200.20
合计	7,264,413.03	3,265,231.27

43、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
一、与日常活动相关的政府补助		
递延收益转入	1,163,457.22	1,196,738.29
主导、参与行业标准制定奖补资金	1,400,000.00	
残疾人就业基地扶持奖励款		10,000.00
产业发展扶持资金	1,906,100.00	2,378,400.00
稳岗补贴	47,408.50	20,000.00
其他	91,980.00	
政府补助合计	4,608,945.72	3,605,138.29
二、其他		
扣缴税款手续费返还款	174,602.26	270,462.66
招用重点人群和退役士兵税收优惠	16,800.00	-60,050.00
合计	4,800,347.98	3,815,550.95

44、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	335.62	
合计	335.62	0.00

45、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	306,480.84	117,236.99
处置其他权益工具投资取得的收益		377,391.61
合计	306,480.84	494,628.60

46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-7,522,368.26	-4,161,495.11
其他应收款坏账损失	287,577.21	-67,318.72
合计	-7,234,791.05	-4,228,813.83

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,891,091.08	-3,093,328.01
合计	-1,891,091.08	-3,093,328.01

48、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	13,306.18	-2,435.51

49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	156,437.27	251,780.56	156,437.27
罚款收入	4,723.20	13,240.00	4,723.20
其他	11,285.53	44,725.76	11,285.53
非流动资产处置利得	607.03	19,142.26	607.03
合计	173,053.03	328,888.58	173,053.03

50、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	128,229.35	1,000.00	128,229.35
非流动资产处置损失	153,383.86	36,068.33	153,383.86
税收滞纳金	61,416.03	86,396.40	61,416.03
赔偿支出	161,928.11	135,000.00	161,928.11
其他	440,248.81	299,011.06	440,248.81
合计	945,206.16	557,475.79	945,206.16

51、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	13,365,866.18	12,881,119.76
递延所得税费用	-1,735,217.33	-851,382.49
合计	11,630,648.85	12,029,737.27

(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	34,861,472.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,715,368.24
子公司适用不同税率的影响	-629,550.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	792,328.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,671.30
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	2,788,641.61
研究开发费加成扣除的纳税影响	-19,467.67
所得税费用	11,630,648.85

52、其他综合收益

详见附注七、34

53、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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	3,545,488.50	2,830,400.00
保证金及其他往来	1,344,193.74	1,292,410.60
利息收入	873,710.94	2,457,680.20
个税手续费返还收入	185,078.40	286,690.42
其他营业外收入	14,240.30	328,888.58
合计	5,962,711.88	7,196,069.80

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）	79,768,012.64	58,796,706.45
保证金及其他往来	425,167.50	703,832.00
其他及营业外支出	457,550.84	557,475.79
合计	80,650,730.98	60,058,014.24

(2) 与筹资活动有关的现金

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
偿还租赁负债支付的金额	1,020,613.33	1,399,236.03
合计	1,020,613.33	1,399,236.03

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	300,331,495.71	160,877,918.41		166,525,548.45	85,471.37	294,598,394.30
长期借款	45,542,518.03			19,500,000.00	20,629.17	26,021,888.86
租赁负债	6,783,135.60		1,378,062.24		1,020,613.33	7,140,584.51
合计	352,657,149.34	160,877,918.41	1,378,062.24	186,025,548.45	1,126,713.87	327,760,867.67

54、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	23,230,824.11	18,552,526.84
加：资产减值准备	9,125,882.13	7,322,141.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,681,194.00	37,002,495.13
使用权资产折旧	928,001.78	1,039,001.47
无形资产摊销	2,164,277.49	2,211,607.14
长期待摊费用摊销	4,513,309.70	4,736,672.62
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）	-13,306.18	2,435.51
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	146,403.50	16,926.07
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-335.62	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	4,785,830.98	4,208,813.35
投资损失（收益以“－”号填列）	-306,480.84	-494,628.60
递延所得税资产减少（增加以	-2,105,982.01	-851,382.48

“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-7,628.42	0.00
存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,945,612.22	54,375,615.26
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	12,578,196.80	-5,445,438.25
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-22,474,200.24	-161,587,730.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	69,300,374.96	-38,910,944.61
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	287,588,143.96	382,676,317.32
减: 现金的期初余额	443,598,438.08	511,882,129.02
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	-156,010,294.12	-129,205,811.70

(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	287,588,143.96	443,598,438.08
可随时用于支付的银行存款	279,420,662.10	438,409,362.74
可随时用于支付的其他货币资金	8,167,481.86	5,189,075.34
三、期末现金及现金等价物余额	287,588,143.96	443,598,438.08

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	103,309,386.86	85,856,861.39	使用受到限制的保证金
合计	103,309,386.86	85,856,861.39	

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			26,968,809.04
其中：美元	3,182,268.33	6.81090	21,674,111.37
欧元			
港币	641,422.31	0.86855	557,107.36
越南盾	13,678,002,604.00	0.000259108	3,544,073.19
印尼盾	1,990,592,190.22	0.000381435	759,281.16
令吉	259,965.22	1.67036	434,235.96
应收账款			45,132,508.36
其中：美元	573,418.09	6.81090	3,905,493.27
欧元			
港币			
越南盾	142,045,912,565.00	0.00026	36,805,162.67
印尼盾	11,592,681,846.63	0.00038	4,421,852.42
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			602,447.56
其中：美元	310.03	6.81090	2,111.58
越南盾	71,800,000.00	0.00026	18,603.92
印尼盾	176,728,000.00	0.00038	67,410.21
港币	580,622.50	0.86855	504,299.68
令吉	6,000.00	1.670361741	10,022.17
应付账款			23,653,910.76
其中：美元	40,272.65	6.81090	274,292.99
越南盾	18,388,359,484.00	0.00026	4,764,562.03
印尼盾	48,724,437,058.33	0.00038	18,585,196.48
港币	12,838.88	0.86855	11,151.21
令吉	11,200.00	1.670361741	18,708.05
其他应付款			302,374.39
其中：越南盾	9,631,176.00	0.00026	2,495.51
印尼盾	781,772,413.00	0.00038	298,195.21
令吉	1,007.97	1.67036	1,683.67

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☒适用 ☐不适用

欢乐家香港位于香港，经营业务主要以美元计价和结算，故选择美元为记账本位币；

欢乐家越南(HLJ (VIETNAM) INDUSTRIALLIMITEDCOMPANY)位于越南，经营业务主要以越南盾计价和结算，故选择越南盾为记账本位币；

欢乐家印尼(P.T. HLJ INDONESIA INDUSTRIAL)位于印度尼西亚，经营业务主要以印尼卢比计价和结算，故选择印尼卢比为记账本位币；

欢乐家马来(HLJ IMPORT & EXPORT (MALAYSIA) SDN. BHD.) 位于马来西亚，经营业务主要以令吉计价和结算，故选择令吉为记账本位币。

56、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	2026 年半年度
短期租赁	7,931,518.81

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	741,953.99	1,086,428.45
材料费	67,926.25	23,361.37
服务费		114,269.33
折旧与能源费	207,463.78	85,967.07
合计	1,017,344.02	1,310,026.22
其中：费用化研发支出	1,017,344.02	1,310,026.22

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2026 年 1 月，新设成立孙公司欢乐家（马来西亚）进出口有限公司(HLJ IMPORT & EXPORT (MALAYSIA) SDN. BHD.)，欢乐家（香港）公司持股比例 100%，纳入合并范围。

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	78,000,000.00	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	35,000,000.00	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	80,000,000.00	山东省临沂市	山东省临沂市	果蔬罐头、饮料生产与销售	100.00%		同一控制下企业合并
众兴利华	100,000,000.00	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	293,236,823.06	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	100,000,000.00	广东省深圳市	广东省深圳市	投资	100.00%		设立
欢乐家香港	38,000,000美元	香港	香港	投资、进出口贸易	100.00%		设立
欢乐家越南	3,322,000美元	越南胡志明市	越南胡志明市	仓储、进出口贸易		100.00%	设立
四川众兴利华	1,000,000.00	四川省宜宾市	四川省宜宾市	批发和零售业		100.00%	设立
宿迁众兴利华	10,000,000.00	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	批发和零售业		100.00%	设立
广西众兴利华	25,000,000.00	广西壮族自治区钦州市	广西壮族自治区钦州市	批发和零售业		100.00%	设立
欢乐家印尼	80,000,000,000印尼盾	印度尼西亚	印度尼西亚	仓储、加工、进出口贸易		100.00%	设立
欢乐家马来	10,000 马来西亚令吉	马来西亚	马来西亚	食品进出口及食品批发贸易		100.00%	设立

十一、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	9,084,675.41	100,000.00		1,167,241.42		8,017,433.99	与资产相关

2、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	4,608,945.72	3,605,138.29

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司已制定风险管理政策以识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。本公司会定期重估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。内部审计部门也定期及不定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（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、债权投资等。

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。

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 48.54%（2025 年：57.28%）；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 30.66%（2025 年：46.92%）。

（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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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。期末，本公司尚未使用的银行借款额 38,101.27 万

元（2025 年 12 月 31 日：30,522.00 万元）。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（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。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、越南盾）依然存在外汇风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标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。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

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。期末，本公司的资产负债率为 45.99%（2025 年 12 月 31 日：45.74%）。

十三、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			10,000,335.62	10,000,335.62
理财产品			10,000,335.62	10,000,335.62
（三）其他权益工具	3,148,011.00		42,300,000.00	45,448,011.00

投资				
持续以公允价值计量的资产总额	3,148,011.00		52,300,335.62	55,448,346.62
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）。

十四、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	51.73%	51.73%

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、李兴朱文湛之子李子豪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、李子豪。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、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
宿迁茂兴咨询合伙企业（有限合伙）	持有本公司 4.29%股权，主要为本公司员工持股的合伙企业
李兴、李子豪、程松、徐坚、林志豪、曾繁尊、王瑛、宋萍萍、李昊阳、杨岗、李康荣、杨榕华、翁苏闽、范崇澜	现任董事及高级管理人员
湛江市希朋酒店管理有限公司	李日荣持股 74%，并担任执行董事和经理；李康荣持股 25%
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	经营者朱文平（欢乐家集团实控人朱文湛堂哥）

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	48,108.00	450,000.00	否	108,891.00
湛江市希朋酒店管理有限公司	住宿	103,686.08	2,600,000.00	否	331,550.71
湛江市御家物业管理有限公司	物业、水电、场地租赁	384,055.93	1,600,000.00	否	402,655.66

(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
深圳市众兴利华供应链有限公司	50,000,000.00	2025 年 04 月 27 日	2026 年 01 月 16 日	是
山东欢乐家食品有限公司	48,000,000.00	2025 年 04 月 28 日	2029 年 04 月 29 日	否
山东欢乐家食品有限公司	32,000,000.00	2025 年 04 月 28 日	2029 年 06 月 23 日	否
武汉欢乐家食品有限公司、山东欢乐家食品有限公司、湖北欢乐家食品有限公司、湛江欢乐家实业有限公司、深圳市众兴利华供应链有限公司	250,000,000.00	2025 年 01 月 13 日	2031 年 01 月 12 日	否
武汉欢乐家食品股份有限公司	48,000,000.00	2025 年 07 月 11 日	2031 年 07 月 10 日	否
湖北欢乐家食品有限公司	30,000,000.00	2025 年 10 月 16 日	2029 年 05 月 15 日	否
湖北欢乐家食品有限公司	20,000,000.00	2025 年 10 月 16 日	2029 年 05 月 12 日	否
深圳市众兴利华供应链有限公司	60,000,000.00	2025 年 11 月 26 日	2031 年 11 月 02 日	否
山东欢乐家食品股份有限公司	60,000,000.00	2025 年 12 月 12 日	2029 年 12 月 12 日	否
深圳市众兴利华供应链有限公司	70,000,000.00	2026 年 01 月 16 日	2030 年 01 月 14 日	否
湖北欢乐家食品有限公司	30,000,000.00	2026 年 01 月 27 日	2030 年 01 月 29 日	否
武汉欢乐家食品有限公司	32,000,000.00	2026 年 02 月 05 日	2031 年 08 月 24 日	否
武汉欢乐家食品有限公司	50,000,000.00	2026 年 06 月 26 日	2030 年 06 月 26 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
关键管理人员报酬	8,974,388.54	8,925,686.49

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	湛江市希朋酒店管理有限公司	8,756.61	16,249.64
应付账款	湛江市御家物业管理有限公司	75,729.45	52,246.49

十五、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

十六、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

无

十七、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	0.00	103,000,000.00
其他应收款	33,049.88	32,580.66
合计	33,049.88	103,032,580.66

(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
众兴利华		70,000,000.00
武汉欢乐家		13,000,000.00
湖北欢乐家		10,000,000.00

山东欢乐家		10,000,000.00
合计	0.00	103,000,000.00

(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	8,840.00	8,840.00
备用金及其他	32,873.56	32,300.70
合计	41,713.56	41,140.70

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	32,873.56	32,300.70
1 年以内	32,873.56	32,300.70
1 至 2 年		500.00
2 至 3 年	2,600.00	2,100.00
3 年以上	6,240.00	6,240.00
3 至 4 年		6,240.00
4 至 5 年	6,240.00	
合计	41,713.56	41,140.70

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	转销或核销	其他	
坏账准备	8,560.04	103.64				8,663.68
合计	8,560.04	103.64				8,663.68

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
湛江市御家物业管理有限公司	押金、保证金	8,340.00	2-3 年、3 年以上	19.99%	6,870.00
安友业	备用金及其他	2,010.44	1 年以内	4.82%	100.52
郭丽蓉	备用金及其他	1,867.41	1 年以内	4.48%	93.37
李兴	备用金及其他	1,860.00	1 年以内	4.46%	93.00
庞土贵	备用金及其他	1,536.05	1 年以内	3.68%	76.80

合计		15,613.90		37.43%	7,233.69
----	--	-----------	--	--------	----------

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	838,677,822.06		838,677,822.06	803,862,222.06		803,862,222.06
合计	838,677,822.06		838,677,822.06	803,862,222.06		803,862,222.06

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	81,399,456.85						81,399,456.85	
湖北欢乐家	40,612,117.02						40,612,117.02	
山东欢乐家	85,062,987.09						85,062,987.09	
众兴利华	94,795,358.04						94,795,358.04	
欢乐家实业	293,236,823.06						293,236,823.06	
欢乐家投资	26,000,000.00						26,000,000.00	
欢乐家香港	182,755,480.00		34,815,600.00				217,571,080.00	
合计	803,862,222.06		34,815,600.00				838,677,822.06	

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	13,043,998.70		20,891,198.47	4,308,824.33
合计	13,043,998.70		20,891,198.47	4,308,824.33

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	2026 年半年度收入		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				

其中：				
其他业务	13,043,998.70		13,043,998.70	
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：				
在某一时点履约	13,043,998.70		13,043,998.70	
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	13,043,998.70		13,043,998.70	

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。

4、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	84,619.19	48,812.33
合计	84,619.19	48,812.33

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	5,119.07	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,608,945.72	本报告期收到与收益相关的政府补助金额为 3,445,488.50 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 1,163,457.22 元
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	335.62	
委托他人投资或管理资产的损益	306,480.84	本报告期发生的银行理财产品在持有期间的投资收益 306,480.84 元
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-763,966.02	
减：所得税影响额	1,164,910.65	
合计	2,992,004.58	--

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	2.27%	0.0555	0.0555
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.97%	0.0484	0.0484

3、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

（2）同时按照境外会计准则与按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

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用