

劲仔食品集团股份有限公司

2021 年半年度报告



2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人周劲松、主管会计工作负责人康厚峰及会计机构负责人(会计主管人员)康厚峰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

有关风险因素内容已在本报告中第三节“管理层讨论与分析/十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者注意投资风险。

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	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	26
第五节 环境和社会责任	27
第六节 重要事项	28
第七节 股份变动及股东情况	32
第八节 优先股相关情况	37
第九节 债券相关情况	38
第十节 财务报告	39

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、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、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。
- 三、载有法定代表人签名的2021年半年度报告文本原件。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、劲仔食品、华文食品	指	劲仔食品集团股份有限公司，原华文食品股份有限公司
实际控制人	指	周劲松、李冰玉
控股股东	指	周劲松、李冰玉
平江劲仔、平江华文	指	平江县劲仔食品有限公司，原平江县华文食品有限公司，公司全资子公司
平江劲仔初加工、平江华文初加工	指	平江县劲仔农副产品初加工有限公司，原平江县华文农副产品初加工有限公司，公司全资子公司
华文食品肯尼亚公司	指	HUAWENFOOD(KENYA) EPZ LIMITED，公司全资子公司
长沙劲仔	指	长沙市劲仔食品有限公司，公司全资子公司
佳沃农业	指	佳沃（青岛）现代农业有限公司，公司股东
元、万元	指	人民币元、万元
公司章程	指	《劲仔食品集团股份有限公司章程》
股东大会	指	劲仔食品集团股份有限公司股东大会
董事会	指	劲仔食品集团股份有限公司董事会
监事会	指	劲仔食品集团股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《上市规则》	指	《深圳证券交易所中小板股票上市规则》
《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》
报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
休闲食品	指	俗称“零食”，是人们除主食以外，在闲暇、休憩时所吃的食品，属于快速消费品的一种
ISO9001	指	国际标准化组织（International Organization for Standardization，缩写为 ISO）就产品质量管理及质量保证而制定的一项国际化标准，ISO9001 用于证实企业设计和生产合格产品的过程控制能力
HACCP	指	HACCP 中文名为危害分析和关键控制点，是危害识别、评价和控制方面的一种科学、合理和系统的方法，以确保食品在消费的生产、加工、制造、准备和食用等过

		程中的安全
GMP	指	GMP 中文名为生产质量管理规范，是一套适用于制药、食品等行业的强制性标准，要求企业从原料、人员、设施设备、生产过程、包装运输、质量控制等方面按国家有关法规达到卫生质量要求，形成一套可操作的作业规范
BRCGS	指	当今世界通用的食品安全全球标准，由英国零售商和供应商所建立，旨在强化一系列的食品管理标准，为大小食品企业提供清晰指南，增进合规性
IFS	指	国际食品标准（International Food Standard），是由 HDE—德国零售商联盟和 FCD—法国零售商和批发商联盟共同制订的食品供应商质量体系审核标准。这套标准包含了对食品供应商的品质与安全卫生保证能力的考核要求，得到了欧洲尤其是德国和法国食品零售商的广泛认可

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	劲仔食品	股票代码	003000
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	劲仔食品集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	劲仔食品		
公司的外文名称（如有）	JINZAI FOOD GROUP CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	JINZAI FOOD		
公司的法定代表人	周劲松		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	丰文姬	涂卓
联系地址	湖南省长沙市开福区万达广场 A 座 46 层	湖南省长沙市开福区万达广场 A 座 46 层
电话	0731-89822256	0731-89822256
传真	0731-89822256	0731-89822256
电子信箱	ir@jinzaifood.com.cn	ir@jinzaifood.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	湖南省岳阳市平江高新技术产业园区
公司注册地址的邮政编码	414517
公司办公地址	湖南省长沙市开福区万达广场 A 座 46 层
公司办公地址的邮政编码	410005
公司网址	www.jinzaifood.com.cn
公司电子信箱	ir@jinzaifood.com.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），2021 年 4 月 30 日(公告编号 2021-026)

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	472,374,807.13	451,472,980.09	4.63%
归属于上市公司股东的净利润（元）	41,112,264.37	63,893,688.31	-35.66% ¹
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	31,675,451.39	44,630,521.20	-29.03%
经营活动产生的现金流量净额（元）	53,897,112.37	75,672,066.58	-28.78%
基本每股收益（元/股）	0.10	0.18	-44.44% ²
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.18	-44.44%
加权平均净资产收益率	4.70%	9.45%	-4.75%
	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）	968,366,945.23	995,758,600.20	-2.75%
归属于上市公司股东的净资产（元）	831,508,354.02	868,114,789.20	-4.22%

注：1 归属于上市公司股东的净利润较上年同期下降 35.66%，主要是政府补助收益较上年同期减少、部分原辅料价格上涨、研发投入以及品牌推广投入增加所致。

2 基本每股收益较上年同期下降 44.44%，主要是归属于上市公司股东的净利润较同期下降 35.66% 以及股份增加 4,320 万股所致。

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	403,200,000
--------------------	-------------

用最新股本计算的全面摊薄每股收益

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.102

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-10,903.55	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,692,357.32	
委托他人投资或管理资产的损益	651,383.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,073.51	
减：所得税影响额	1,817,950.74	
合计	9,436,812.98	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

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

（一）公司的主要业务

劲仔食品集团股份有限公司是一家以休闲食品研发、生产与销售为核心的现代化食品企业，于2020年9月14日在深交所主板挂牌上市，成为“鱼类零食第一股”。公司创始人周劲松于1990年涉足食品行业，专注于休闲食品领域已经超过30年。公司聚焦深耕休闲鱼制品、豆制品、禽肉制品“三大品类”休闲食品，发挥公司核心优势，坚持深化营销网络建设，持续品牌经营，优化产品结构，提高智能制造水平，巩固现有产品品类行业领先地位，以进一步提高公司市场竞争力和持续盈利能力。公司主要品牌为“劲仔”、“博味园”、“别没劲”、“长寿”等，主要口味包括麻辣、香辣、酱香、糖醋、湖湘爆辣等多种口味。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

（二）公司的主要产品

公司精选优质的海洋小鱼、非转基因大豆、鸭胸肉等富含优质动物蛋白、植物蛋白的农副食品为主要原料，采用现代化食品加工工艺研发与生产出传统辣卤风味的休闲食品，主要产品如下：



（三）公司的主要经营模式

1、采购模式。

公司设立了计划采购部，统一负责采购事宜。日常生产中主要采购的原材料包括鳀鱼干、大豆、粮油、包装材料及其他辅料等。日常采购过程中，公司对采购的每个环节均制定了规范的要求，严格控制物料需求的确定、采购计划的编制、采购订单下达、入库检验、款项支付等各个环节。对不同种类的原材料，计划采购部会根据其供需特点，制定不同的采购计划，

保障公司生产过程所需物料的稳定供应。

2、生产模式。

公司生产模式主要为自主生产，实行“以销定产”的生产模式，根据销售订单和市场需求情况合理制定生产计划，并组织各生产基地有序生产。目前主要设有两大生产基地：湖南平江高新技术产业园区生产基地和岳阳市经开区康王工业园生产基地。湖南平江高新技术产业园区生产基地主要生产鱼制品、禽肉制品，康王工业园生产基地主要生产豆制品。

3、销售模式。

公司销售模式包括经销模式和直营模式。经销模式是公司最主要的销售模式。公司与经销商签订年度经销框架合同，由经销商在双方经销合同约定的框架内，根据销售需求向公司下达订单，由公司负责发货、运输，经销商负责销售给最终客户。经销模式下，公司授权经销商在指定的销售区域内利用自身的渠道销售公司产品，公司为经销商提供业务开发、市场开拓、人员培训等方面的支持。直营模式是指公司通过线上(B2C)及线下向终端客户以及与京东“京喜通”、天猫超市、京东自营等平台(B2B)合作销售的模式。线上直销售(B2C)是公司通过天猫旗舰店、抖音小店、京东专卖店、快手小店等销售的模式。

经过多年的渠道精耕和市场拓展，公司建立了覆盖全国省、市、县的经销网络，构建了线下传统流通渠道、现代渠道和线上渠道立体式渠道结构，是行业内较早专注全国市场并占据领先地位的企业。

（四）报告期公司主要经营业绩

2021年上半年，国内疫情逐渐平稳，但全球疫情仍未得到有效控制，全球农副产品受各国疫情影响，价格不断上行，公司部分原辅料成本上涨。2021年1-6月，公司实现营业收入47,237.48万元，同比增长4.63%，其中豆制品、禽肉制品销售收入保持了快速增长，实现归属于上市公司股东的净利润4,111.23万元。

报告期公司主要经营情况如下：

1、公司更名为“劲仔”，持续推进品牌专业化、年轻化发展

2021年4月，公司变更名称为“劲仔食品集团股份有限公司”，证券简称变更为“劲仔食品”，证券代码“003000”保持不变，实现品牌名、企业名、证券简称协同统一，有利于突出公司的主营业务、商标和品牌标识，提高公司品牌知名度，提升公司品牌市场影响力，同时增加投资者对公司业务情况的理解和投资判断。

消费升级已是趋势，报告期内，公司继续加大品牌投入，深化品牌建设，提升劲仔“专业化”与“年轻化”的品牌形象，引领行业提质发展，进一步提升公司品牌知名度和影响力。传播策略方面，2021年上半年，公司集中优势资源，线上线下联动打通。线上社交媒体突破，持续种草，在抖音、小红书、与热门主播KOL绑定，加大劲仔品牌线上渗透率；同时加以营销活动、明星代言、线下楼宇电梯、地铁高铁等广告投放以扩大品牌知名度，传播鱼类零食品类价值，实现品牌影响力的快速提升和品类市场规模的崛起。

2、“流通”、“现代”、“线上”渠道三驾马车齐发展

报告期内，在夯实传统流通渠道优势的基础上，公司进一步提速现代渠道和线上渠道发展。

一方面，公司继续加强经销商网络的管理和建设，不断发展壮大经销商队伍，与经销商互利共赢，提升服务质量，积极协助经销商客户拓展，维护和升级经销商渠道产品，保障产品符合渠道需求，同时加强对经销商的培训、指导、管理和维护，提高经销商活跃度，充分发挥现有的渠道优势；现代渠道方面，通过经销商开发，进场KA、连锁便利系统等，增加商超陈列与推广投入，树立品牌形象和精细化管理的标杆。2021年上半年，公司经销商数量从1,737家增加至1,844家，增长6.16%。针对优势市场开展“万店陈列”打造专案，优化批发市场、学校、BC超、KA卖场等终端陈列情况，提高终端品牌形象。

另一方面，公司高度重视线上渠道的管理和运营，通过天猫、淘宝、京东、拼多多等国内主流电商平台进行产品的销售和渠道建设，根据淘系（天猫、淘宝等）、京东等平台数据统计显示，劲仔深海小鱼连续多年销量稳居即食鱼类零食行业第一。2021年上半年，公司加速了新媒体渠道布局，在抖音、快手等多平台进行店铺搭建，加大直播投入，建立了与头部达人、腰部达人稳定合作机制，结合公司自营直播，提升线上销量，助力品牌建设。在社区团购部分，已入驻兴盛优选、美团、橙心优选、菜多多、多多买菜、十荟团等热门社区电商平台。通过增加线上直营比重，提高线上各渠道的管理能力，更好地树立劲仔品牌形象。

2021年上半年，公司线下销售与线上销售占营业收入比重分别为82.22%和17.78%，其中线上销售中的直营收入同比增长19.4%。

3、加大研发投入，新产品增长迅速，产品矩阵持续优化

报告期内，公司加大了研发投入，研发费用同比增长 236.68%。公司食品研究院研发团队逐渐壮大，为产品升级、丰富产品矩阵提供了有力保障，也为更多热销产品提供了良好基础。

公司聚焦鱼制品、豆制品、禽肉制品三大品类，依据消费者需求结构制定产品矩阵，豆制品及禽肉制品业务稳定增长，报告期内分别增长 9.6%及 70.73%。在基础需求方面，通过公司原料、工艺、配方的优势，强调口味口感，满足消费者对零食美味、安全的需求。在细分需求方面，通过原料优势、营养元素添加、降脂降盐等工艺，满足消费者对零食除美味外的营养、健康化的需求。同时还积极研发年节礼盒、线上专售品类、品牌联名产品等创新产品，满足各类消费者对“劲仔”产品的需求。公司在项目储备、新品开发方面已取得一定成果，即将给消费者带来更新的美食体验。

4、品质为先，工艺标准领跑行业

报告期内，公司坚持以品质为核心竞争力。2021 年上半年，在公司发起和组织下，中国水产流通与加工协会、湖南省食品质量安全技术协会、江南大学、湖南农业大学、湖南省食品安全审评认证中心等 12 家单位和企业共同编制了《风味熟制小鱼干》团体标准，是全国首个小鱼零食团体标准，为行业树立了质量标杆。

5、信息化升级，提高公司经营管理效率

报告期内，公司在营销数字化转型方面取得进展。公司通过业务在线化，将销售人员管理、经销商/门店管理、客户拜访管理等在线化，销售人员及客户管理效率提高；上线渠道监测工具，实现销售上报、库存上报、铺货上报在线化，提高了对渠道的管理能力；线下渠道市场推广活动管理信息化升级，满足了市场动作检核常态化的要求，提高了渠道费用管理能力，进一步提高了渠道终端的陈列管理水平。

6、推行股权激励方案，健全公司长效激励机制

报告期内，公司顺利推行股权激励方案，进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司核心团队的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展。同时制定了相关经营目标，鼓舞团队帮助公司创造更多价值。

（五）公司在行业中的竞争地位

1、行业发展情况

公司所处休闲食品行业近年来保持了快速增长的趋势，其市场规模占比也在逐年上升。根据国际著名咨询机构弗若斯特沙利文的数据显示，我国休闲食品行业的零售市场由2010年的4,014亿元迅猛增长到2019年的11,430亿元。根据中国水产流通与加工协会相关文件，公司所处的休闲鱼制品市场规模约为200亿元，预计2030年将达到600亿元。根据弗若斯特沙利文报告，休闲豆干制品行业规模已达到168亿元，预计到2025年，休闲豆干制品行业规模将达到246亿元。公司主要从事鱼制品、豆制品、禽肉制品等传统风味休闲食品的研发、生产和销售。

2、公司所处行业地位

经过近十年的行业积累与发展，公司现已成为行业内较为知名的风味休闲食品生产企业之一。公司在传统风味休闲食品领域深耕细作，立足自身优势，不断深挖市场需求，积极布局优势区域，深入开拓市场业务。报告期内，公司营业收入稳步增长，在休闲鱼制品和豆制品细分领域市场地位领先。特别在休闲鱼制品细分市场中，公司的主打产品“劲仔小鱼”具有较高的产品知名度，品牌效应突出，在业内拥有着良好的口碑和市场反响。根据中国水产流通与加工协会相关文件，2017年至2019年公司的销售规模稳居休闲鱼制品领域行业第一。根据淘系（天猫、淘宝等）、京东平台数据统计显示，劲仔鱼制品销量均为即食鱼类零食行业第一。根据中国食品工业协会豆制品协会相关文件，公司在我国休闲食品行业具有较高的知名度，2020年休闲豆制品销售额在国内休闲豆制品同行业排名前十名。

（六）主要竞争优势

有关竞争优势内容已在本报告中第三节“管理层讨论与分析/“二、核心竞争力分析”部分。

（七）存在的风险因素

有关风险因素内容已在本报告中第三节“管理层讨论与分析/十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大

投资者注意投资风险。

品牌运营情况

公司主要品牌为“劲仔”，主要产品有鱼制品、豆制品、禽肉制品等。报告期内，公司聚焦鱼类零食，优化现有产品结构，拓展其他品类的鱼类零食、海味零食，在休闲鱼制品细分领域进一步做大做强，打造鱼类零食系列化产品组合，以巩固自身行业龙头地位。同时，公司积极研发创新，探索新型豆制品、禽肉制品、风味素食等新品类的传统风味美食，进一步优化自身产品结构，形成了以鱼制品为主，豆制品、禽肉制品等产品为辅的产品矩阵，满足更多消费者的多样需求。

主要销售模式

公司销售模式包括经销模式和直营模式。经销模式是公司最主要的销售模式。公司与经销商签订年度经销框架合同，由经销商在双方经销合同约定的框架内，根据销售需求向公司下达订单，由公司负责发货、运输，经销商负责销售给最终客户。经销模式下，公司授权经销商在指定的销售区域内利用自身的渠道销售公司产品，公司为经销商提供业务开发、市场开拓、人员培训等方面的支持。直营模式是指公司通过线上(B2C)及线下向终端客户以及与京东“京喜通”、天猫超市、京东自营等平台(B2B)合作销售的模式。线上直销销售(B2C)是公司通过天猫旗舰店、抖音小店、京东专卖店、快手小店等销售的模式。

营业收入及毛利率变动情况：

单位：元

项目	本报告期营业收入	上年同期营业收入	本报告期营业收入占比	营业收入同比增减	本报告期营业成本	上年同期营业成本	本报告期毛利率	上年同期毛利率	毛利率变动
直营模式	35,345,327.40	30,203,990.97	7.48%	17.02%	21,545,638.63	18,447,671.66	39.04%	38.92%	0.12%
其中：线上直营	28,335,217.37	23,730,483.14	6.00%	19.40%	17,609,045.90	15,546,166.21	37.85%	34.49%	3.36%
线下直营	7,010,110.03	6,473,507.83	1.48%	8.29%	3,936,592.73	2,901,505.45	43.84%	55.18%	-11.34%
经销模式	437,029,479.73	421,268,989.12	92.52%	3.74%	322,904,015.17	306,642,408.26	26.11%	27.21%	-1.10%
其中：线上经销商	55,633,419.22	59,423,421.26	11.78%	-6.38%	42,948,497.89	45,729,949.78	22.80%	23.04%	-0.24%
线下经销商	381,396,060.51	361,845,567.86	80.74%	5.40%	279,955,517.28	260,912,458.48	26.60%	27.89%	-1.29%
合计	472,374,807.13	451,472,980.09	100.00%	4.63%	344,449,653.80	325,090,079.92	27.08%	27.99%	-0.91%

注：线上直营模式是指公司通过线上向终端客户以及与京东“京喜通”、天猫超市、京东自营等平台合作销售的模式。

注：线下直营销售主要是副产品、零售产品等向终端客户直接销售的模式。

单位：元

项目	本报告期营业收入	上年同期营业收入	本报告期营业收入占比	营业收入同比增减	本报告期营业成本	上年同期营业成本	本报告期毛利率	上年同期毛利率	毛利率变动
线上销售	83,968,636.59	83,153,904.40	17.78%	0.98%	60,557,543.79	61,276,115.99	27.88%	26.31%	1.57%
线下销售	388,406,170.54	368,319,075.69	82.22%	5.45%	283,892,110.01	263,813,963.93	26.91%	28.37%	-1.46%
合计	472,374,807.13	451,472,980.09	100.00%	4.63%	344,449,653.80	325,090,079.92	27.08%	27.99%	-0.91%

经销模式

√ 适用 □ 不适用

经销模式按产品分类情况如下：

单位：元

产品分类	本报告期营业收入	上年同期营业收入	本报告期营业收入占比	营业收入同比增减	本报告期营业成本	上年同期营业成本	本报告期毛利率	上年同期毛利率	毛利率变动
鱼制品	326,252,632.35	337,695,530.62	74.65%	-3.39%	234,244,823.21	246,393,077.52	28.20%	27.04%	1.16%
豆制品	62,755,631.36	55,501,724.29	14.36%	13.07%	48,643,314.67	38,437,157.86	22.49%	30.75%	-8.26%
禽肉制品	41,755,482.18	24,736,380.07	9.55%	68.80%	34,854,584.20	19,044,276.29	16.53%	23.01%	-6.48%
其他	6,265,733.84	3,335,354.14	1.43%	87.86%	5,161,293.09	2,767,896.59	17.63%	17.01%	0.62%
合计	437,029,479.73	421,268,989.12	100.00%	3.74%	322,904,015.17	306,642,408.26	26.11%	27.21%	-1.10%

经销模式下豆制品毛利率下降8.26%，主要是原料黄豆价格上涨以及新增短保豆干产品毛利率低于上年同期平均毛利率所致。禽肉制品毛利率下降6.48%，主要是原料鸭胸肉采购价格上涨所致。

按地理行政区划区域分类情况如下：

单位：元

分大区	本报告期营业收入	上年同期营业收入	本报告期营业收入占比	营业收入同比增减	本报告期营业成本	上年同期营业成本	本报告期毛利率	上年同期毛利率	毛利率变动
华东	109,748,722.68	104,533,798.99	25.11%	4.99%	80,738,803.62	75,950,743.56	26.43%	27.34%	-0.91%
华中	87,839,748.81	77,855,234.99	20.10%	12.82%	67,491,662.61	58,107,069.07	23.17%	25.37%	-2.20%
西南	75,283,081.90	66,898,610.96	17.23%	12.53%	54,789,083.03	48,931,953.55	27.22%	26.86%	0.36%
华南	63,416,678.78	66,516,241.88	14.51%	-4.66%	45,151,241.88	47,688,317.10	28.80%	28.31%	0.49%
华北	58,670,046.03	63,504,161.24	13.42%	-7.61%	42,940,335.68	45,519,921.44	26.81%	28.32%	-1.51%
西北	28,898,555.43	28,121,517.14	6.61%	2.76%	21,913,064.91	20,576,095.40	24.17%	26.83%	-2.66%
东北	12,411,411.89	11,934,787.40	2.84%	3.99%	9,354,001.93	8,687,881.37	24.63%	27.21%	-2.58%
境外	761,234.21	1,904,636.52	0.17%	-60.03%	525,821.51	1,180,426.77	30.93%	38.02%	-7.09%
合计	437,029,479.73	421,268,989.12	100.00%	3.74%	322,904,015.17	306,642,408.26	26.11%	27.21%	-1.10%

2021年1-6月经销模式下公司境外销售金额为2,273,758.09元，其中公司自营出口金额为761,234.21元，经销商出口金额为1,512,523.88元。

经销模式下境外销售收入较上年同期下降60.03%，主要是受国外疫情影响。

上述各区域划分标准如下：

华东	山东、江苏、安徽、浙江、江西、福建、上海
华中	湖北、湖南、河南
西南	四川、云南、贵州、西藏、重庆
华南	广东、广西、海南
华北	北京、天津、河北、山西、内蒙古
西北	宁夏、新疆、青海、陕西、甘肃
东北	辽宁、吉林、黑龙江

境外	德国、法国、英国、美国、加拿大、日本、韩国等
----	------------------------

报告期内，公司经销商数量变化情况如下：

报告期初经销商数量为 1,737 家，本报告期内新增 348 家，撤销 241 家，报告期末经销商数量为 1,844 家。

期末经销商数量按区域分类变化情况如下：

项目		本报告期初	本报告期末	增长率
境内	华东	515	553	7.38%
	华南	149	161	8.05%
	华北	235	239	1.70%
	西南	296	321	8.45%
	华中	250	257	2.80%
	西北	207	217	4.83%
	东北	76	84	10.53%
	小计	1,728	1,832	6.02%
境外		9	12	33.33%
合计		1,737	1,844	6.16%

境外客户较期初增长 33.33%主要是扩展海外渠道。

报告期内，公司前五大经销客户收入及应收账款情况如下：

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例	期末应收账款（元）
1	客户1	18,643,788.38	3.95%	-
2	客户2	14,072,589.50	2.98%	-
3	客户3	11,991,348.27	2.54%	-
4	客户4	10,131,089.52	2.14%	-
5	客户5	7,127,952.19	1.51%	-
合计	--	61,966,767.86	13.12%	-

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

线上销售平台	产品分类	本报告期营业收入	本报告期营业收入占比	上年同期营业收入	上年同期营业收入占比	营业收入同比增减
天猫旗舰店等平台	鱼制品	17,189,909.97	84.46%	7,566,046.78	68.37%	127.20%
	豆制品	2,766,214.33	13.59%	2,993,600.02	27.05%	-7.60%

	禽肉制品	230,455.20	1.13%	59,093.20	0.53%	289.99%
	其他	165,231.90	0.81%	447,147.51	4.04%	-63.05%
	合计	20,351,811.40	100.00%	11,065,887.51	100.00%	83.91%

注：线上直销销售是公司通过天猫旗舰店、抖音小店、京东专卖店、快手小店等销售的模式（B2C），营业收入较上年同期增长 83.91%，主要是直播收入增加所致。

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

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
市场采购	原材料	266,937,344.42

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

产品类别	2021年1-6月采购均价（元/公斤）	2020年1-6月采购均价（元/公斤）	同比增减
一级大豆油	8.69	5.66	53.53%
黄豆	6.63	4.42	49.99%

以上价格为不含税价格，黄豆因核定扣除为含税价格。

主要生产模式

公司生产模式主要为自主生产，实行“以销定产”的生产模式，根据销售订单和市场需求情况合理制定生产计划，并组织各生产基地有序生产。目前主要设有两大生产基地：湖南平江高新技术产业园区生产基地和岳阳市经开区康王工业园生产基地。湖南平江高新技术产业园区生产基地主要生产鱼制品、禽肉制品，康王工业园生产基地主要生产豆制品。

委托加工生产

适用 不适用

产量与库存量

行业分类	项目	单位	本报告期	上年同期	同比增减
农副食品加工业-鱼制品	销售量	吨	7,552.58	7,901.04	-4.41%
	生产量	吨	7,633.31	7,871.62	-3.03%
	库存量	吨	409.51	288.07	42.16%
农副食品加工业-豆制品	销售量	吨	2,822.30	2,659.61	6.12%
	生产量	吨	2,473.61	2,303.54	7.38%

	库存量	吨	186.88	164.06	13.91%
农副食品加工业-禽肉制品	销售量	吨	489.69	281.29	74.08%
	生产量	吨	492.28	293.20	67.90%
	库存量	吨	18.38	15.90	15.60%
农副食品加工业-其他产品	销售量	吨	235.73	128.22	83.84%
	库存量	吨	121.88	8.23	1381.34%

注：1 本报告期豆制品的销量包含当期销售的外购风味素肉、素牛排等产品476.10吨。

2 上年同期豆制品的销量包含当期销售的外购风味素肉、劲豆干等产品428.06吨。

3 本报告期其他产品的销量包含当期销售的外购魔芋等产品224.95吨。

4 上年同期其他产品的销量包含当期销售的外购魔芋等产品122.24吨。

鱼制品库存量同比增长42.16%主要是发出商品存货数量增加。禽肉制品销量较同期增长74.08%，主要是产品优化获得消费者认可，渠道不断开拓所致。禽肉制品生产量较同期增长67.90%，主要是销量增加影响。其他产品销售量较同期增长83.84%，主要是魔芋等产品销量增加所致。

主要产品产能规划情况：

项目		单位（吨）
鱼制品	设计产能	18,000
	在建产能	2,250
豆制品	设计产能	6,000
	在建产能	0
禽肉制品	设计产能	1,000
	在建产能	0

二、核心竞争力分析

1、品牌优势

随着我国经济水平的发展以及居民消费水平的提高，消费者对休闲食品的需求逐渐开始从单纯的追求口感向追求品质、体验、品牌转变。优秀的品牌对公司在竞争中发挥的作用至关重要。公司自成立以来，一直高度重视品牌建设和发展，致力于将自身产品打造成国内知名的休闲食品品牌。公司成立之初就委托了专业的品牌策划公司为公司整体策划了品牌战略方针，制定了品牌推广策略和广告宣传推广方案。2016年，公司的“劲仔牌豆制品”、“劲仔牌风味鱼制品”被湖南省质量技术监督局评选为“湖南名牌”；“劲仔”品牌被湖南省工商行政管理局评选为“湖南省著名商标”，被中国休闲食品文化节组委会评选为“湖南省食品安全首选品牌”；公司被湖南省人民政府评定为“湖南省农业产业化龙头企业”。2017年，“劲仔”品牌入选“CCTV中国品牌榜”；2019年，公司被中国食品工业协会豆制品专业委员会评选为“2019中国豆制品行业50强”。2020年“劲仔”入选“中国农业品牌公共服务平台水产品推荐品牌”经过多年的深耕运作，公司的“劲仔”品牌已在全国许多区域的消费者心目中获得了较高的认可度，拥有众多忠实、稳定的消费者。

2、质量优势

公司在产品的食品安全方面要求严谨苛刻，建立了从原材料采购、生产、检验到成品出库各个环节的质量控制标准与要求，对整个生产过程进行全面监控，最大限度的把控产品质量安全。公司拥有自动化的生产线，制定了严苛的岗位操作规范，切实提升产品质量。为确保食品卫生安全，保证生产过程各环节的卫生状况得到有效管控，避免食品污染给食用人群身体健康带来伤害，公司建立并实施了良好的操作规范，从厂区环境、厂房设置、生产及检测设备、人员要求、原料与辅料卫生控

制、生产加工过程卫生控制、包装与储运过程卫生控制、检验管理等多个方面进行规范管理，保证食品生产的环境条件、资源提供、卫生控制等得到有效管控。2020年公司秉承诚信厚道，食品安全为先的理念，加强源头管理与设计，进一步建立预防为主的全方位质量管理体系。在GMP、HACCP、ISO9001认证的基础上率先通过鱼制品BRCGS（食品安全全球标准）、IFS（国际食品标准）双欧洲标准认证。整合BRCGS与IFS的标准要求，从食品安全计划、供应商管理、过程控制、产品交付、追溯管理、检验等各个环节升级质量管理体系，进一步提高内部质量管理水平，保证产品质量和服务质量。2020年公司获得“第四届岳阳市市长质量奖”，被中国质量检验协会评为“全国百佳质量标杆企业”。2021上半年，在公司发起和组织下，中国水产流通与加工协会、湖南省食品质量安全技术协会、江南大学、湖南农业大学、湖南省食品安全审评认证中心等12家单位和企业共同编制了《风味熟制小鱼干》团体标准，是全国首个小鱼零食标准，为行业树立了质量标杆。

3、渠道优势

公司依托销售实践经验丰富的营销团队，已形成了覆盖全国市场的高效、全面的营销网络体系。目前，公司的营销网络基本覆盖全国各省、自治区和直辖市，合作经销商超过1,800家，在流通渠道、商超渠道均有广泛布局。国际贸易渠道持续开拓，已出口欧美、日韩区域等30多个国家。线上渠道方面，公司完善电商渠道建设，现已覆盖天猫、京东、拼多多等主流B2C平台，京东京喜通、阿里零售通、1688等主要B2B平台。此外，还入驻了兴盛优选、美团优选、多多买菜、十荟团、橙心优选、盒马集市等热门社区团购平台。淘系（天猫、淘宝）、京东等平台数据统计显示，劲仔鱼制品产品销量连续多年稳居即食鱼类零食行业第一。经过近十年的经营和积累，凭借公司良好的信誉和过硬的产品质量，公司在下游行业中积累了一大批优质的客户。依托人员充足、经验丰富的营销团队和优质的经销商客户，公司拥有较强的市场终端渗透能力和敏锐的市场变化感知能力，在业内具有一定的渠道优势。

4、技术优势

公司致力于利用现代工业技术改造传统行业，高度重视技术进步和工艺改造，投入了大量资金建设现代化生产基地，积极推进传统风味休闲食品的自动化生产。经过多年的努力，公司先后与设备制造厂商合作改良了多种生产设备，自主开发了多项生产技术。多年实践经验的积累，使公司在行业竞争中具有一定的技术优势。2020年公司获得中国食品工业协会所颁发“中国食品工业协会科学技术奖”和中国食品工业协会豆制品专业委员会所颁发“中国豆制品行业科技创新推选项目”等多个大奖。

5、规模优势

公司自成立以来，始终专注并深耕传统风味休闲食品领域。经过近十年的发展，公司主要产品鱼制品年产能达到了18,000吨，在行业内具有一定的规模优势。在行业上游，公司可以利用规模优势合理制定采购计划，面对供应商时有着较强的议价能力；在行业下游，公司具有规模化的竞争优势和较强的品牌影响力，与小规模同行企业相比有更强的市场号召力，对客户的把控较为严格，管理较为规范。经过多年的市场耕耘和发展，公司在市场竞争中具备一定的规模优势。

三、主营业务分析

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	472,374,807.13	451,472,980.09	4.63%	
营业成本	344,449,653.80	325,090,079.92	5.96%	
销售费用	55,664,907.27	43,969,346.12	26.60%	主要是公司新媒体等品牌宣传费用投入增加所致。

管理费用	28,993,588.24	26,154,841.20	10.85%	主要是公司原材料战略储备增加相应外部冷藏费用增加及股份支付费用增加所致。
财务费用	-7,024,356.69	-6,327,803.22	-11.01%	
所得税费用	6,647,537.89	16,774,908.85	-60.37%	主要是公司利润总额较同期下降以及子公司享受高新技术企业所得税减至 15% 的税率优惠政策所致。
研发投入	10,696,799.02	3,177,163.67	236.68%	主要是报告期研发人员以及产品研发费用投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	53,897,112.37	75,672,066.58	-28.78%	主要是购买商品、接受劳务支付的现金以及支付其他与经营活动有关的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-10,316,631.73	-9,202,507.02	-12.11%	
筹资活动产生的现金流量净额	-57,413,147.43	-60,000.00	-95,588.58%	主要是本报告期分配现金股利所致。
现金及现金等价物净增加额	-13,868,868.10	66,323,968.86	-120.91%	主要是本报告期分配现金股利所致。

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	472,374,807.13	100%	451,472,980.09	100%	4.63%
分行业					
制造业-农副食品加工业	472,374,807.13	100.00%	451,472,980.09	100.00%	4.63%
分产品					
鱼制品	350,948,288.79	74.29%	358,290,552.34	79.36%	-2.05%
豆制品	66,767,326.64	14.13%	60,919,812.97	13.49%	9.60%
禽肉制品	42,422,449.60	8.98%	24,847,194.51	5.50%	70.73%
其他产品	6,996,481.51	1.48%	3,888,223.48	0.86%	79.94%
其他业务收入	5,240,260.59	1.11%	3,527,196.79	0.78%	48.57%
分地区					
华东	119,162,481.51	25.23%	112,062,150.25	24.82%	6.34%

华中	96,411,781.49	20.41%	86,618,436.21	19.19%	11.31%
西南	78,433,508.61	16.60%	70,021,397.40	15.50%	12.01%
华南	70,864,736.01	15.00%	71,610,502.43	15.86%	-1.04%
华北	62,339,002.56	13.20%	65,771,777.57	14.57%	-5.22%
西北	30,744,362.44	6.51%	30,239,339.11	6.70%	1.67%
东北	13,393,217.67	2.84%	12,916,779.11	2.86%	3.69%
境外	1,025,716.84	0.22%	2,232,598.01	0.49%	-54.06%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

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
分行业						
制造业-农副食品加工业	472,374,807.13	344,449,653.80	27.08%	4.63%	5.96%	-0.91%
分产品						
鱼制品	350,948,288.79	249,430,880.75	28.93%	-2.05%	-3.91%	1.38%
豆制品	66,767,326.64	51,203,525.39	23.31%	9.60%	22.18%	-7.90%
分地区						
华东	119,162,481.51	86,484,540.00	27.42%	6.34%	7.16%	-0.56%
华中	96,411,781.49	71,607,282.80	25.73%	11.31%	15.67%	-2.80%
西南	78,433,508.61	56,794,065.41	27.59%	12.01%	11.25%	0.49%
华南	70,864,736.01	50,274,268.96	29.06%	-1.04%	-1.54%	0.36%
华北	62,339,002.56	45,236,238.69	27.44%	-5.22%	-3.77%	-1.09%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

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

公司2021年1-6月销售费用变动情况：

单位：元

项 目	2021年1-6月		2020年1-6月		同比增减	
	金额	占比	金额	占比	金额	变动比例
职工薪酬	20,550,997.74	36.92%	19,305,435.23	43.91%	1,245,562.51	6.45%

品牌推广费	21,718,348.74	39.02%	17,330,923.53	39.42%	4,387,425.21	25.32%
电商平台推广服务费	7,378,197.40	13.25%	2,106,960.36	4.79%	5,271,237.04	250.18%
快递、运输服务费	222,272.44	0.40%	213,131.00	0.48%	9,141.44	4.29%
差旅费	4,735,004.11	8.51%	4,764,297.52	10.84%	-29,293.41	-0.61%
股份支付	559,965.20	1.01%			559,965.20	100.00%
其他	500,121.64	0.89%	248,598.48	0.57%	251,523.16	101.18%
合计	55,664,907.27	100.00%	43,969,346.12	100.00%	11,695,561.15	26.60%

(1) 销售费用变动说明：公司品牌推广费较上年同期增长25.32%，主要是2021年1-6月品牌建设投入增加所致；电商平台推广服务费较上年同期增长250.18%，主要是聘请主播佣金服务费以及京东自营、天猫超市电商平台推广服务费用增加所致；股份支付较上年同期增长100.00%，主要是2021年5月7日向23名股权激励对象首次授予3,190,000股限制性股票，承担的股权激励费用。其他费用较上年同期增长101.18%，主要是办公费用及业务招待费用较同期增加所致。

(2) 广告宣传费投入情况

报告期品牌推广费中广告宣传费投入金额为1,517.27万元，其中线上602.86万元，线下914.41万元。

四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	651,383.46	1.36%	主要是理财产品收益	部分投资收益具有可持续性
营业外收入	1,411,482.68	2.96%	主要是收到的政府补助	根据政府补助项目调整
营业外支出	104,985.28	0.22%	主要是捐赠支出	否
其他收益	9,297,801.13	19.47%	主要是收到的政府补助款	根据政府补助项目调整
资产处置收益	-918.27	0.00%	主要是处置资产产生的损失	
信用资产减值损失	-23,162.03	-0.05%	主要是应收账款及其他应收款减值损失	部分常规项目具有可持续性

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	425,599,965.91	43.95%	439,468,834.01	44.13%	-0.18%	
应收账款	1,186,102.83	0.12%	1,072,043.57	0.11%	0.01%	
存货	197,654,951.77	20.41%	207,890,483.34	20.88%	-0.47%	
固定资产	224,301,707.03	23.16%	223,152,872.35	22.41%	0.75%	
在建工程	17,532,075.46	1.81%	14,818,599.44	1.49%	0.32%	
使用权资产	415,294.13	0.04%			0.04%	

合同负债	40,805,574.81	4.21%	37,986,903.17	3.81%	0.40%	
租赁负债	269,624.50	0.03%			0.03%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截止报告期末，公司资产权利无受限情况。

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
81,199,297.05	140,250,989.01	-42.10%

注：报告期投资额中含理财产品投资 60,000,000.00 元，上年同期投资额中含理财产品投资 130,000,000.00 元。

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

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

劲仔食品集团股份有限公司 2021 年半年度报告全文
公司报告期不存在衍生品投资。

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：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
平江县劲仔食品有限公司	子公司	豆制品、面制品、水产、禽、肉类制品、调味品的研发、生产、销售。	40,000,000.00	657,070,957.42	97,964,463.60	330,836,219.21	30,338,169.06	26,267,950.85
平江县劲仔农副产品初加工有限公司	子公司	农产品初加工服务；水产品冷冻；其他未列明农副食品的加工。	5,000,000.00	383,293,482.36	20,215,992.61	126,212,796.87	8,935,021.73	8,935,221.73

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

公司全资子公司平江县劲仔食品有限公司2021年1-6月净利润较上年同期下降34.08%，主要是报告期公司研发投入增加以及政府补助减少所致；全资子公司平江县劲仔农副产品初加工有限公司2021年1-6月净利润较上年同期下降35.48%，主要是报告期战略储备原材料相应冷藏费增加以及利息收入减少所致。

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

(1) 公司产品生产、采购可能存在食品安全风险

公司在生产过程中严格执行质量管理体系、食品安全管理体系，未曾出现因质量管理出现纰漏或其他原因导致公司产品出现严重质量问题的情形，但是未来仍有可能发生食品质量安全问题。公司日后经营中若出现重大食品安全事故，不仅直接

关乎相关消费者的身体健康，对公司的声誉及持续经营都将造成重大不利影响。

目前，休闲食品行业相关质量安全标准较为严格，但上游原材料的质量参差不齐，安全问题时有发生，导致下游食品生产企业的产品存在潜在的食品安全问题。其次，在公司的生产经营过程中，影响原材料质量的因素较多，采购、运输、入库、储存和领用过程中均可能存在着因原材料质量不合格而引发食品安全风险的随机因素，如因上述因素引发食品安全问题，且公司在生产及销售出库过程中未能及时发现，将对公司经营造成不利影响。

(2) 同行业其他企业发生重大食品安全事故而导致的风险

目前，国内休闲食品行业尤其是公司所属的鱼制品或豆制品细分市场领域，小作坊式生产仍占一定比重，部分厂家生产技术落后、生产环境较差，存在食品安全控制程序和标准缺失的问题，无法对产品质量进行全面有效的管理和控制。如果行业内其他企业出现食品安全问题且引发媒体大量负面报道，整个行业形象将严重受损并打击消费者购买信心，这将对行业未来持续增长产生负面作用，从而影响公司未来的经营业绩。

(3) 市场竞争加剧的风险

传统风味休闲食品行业的市场进入门槛较低，不断有新的竞争者加入抢占市场份额，行业竞争有逐步加剧的趋势。虽然公司已经成为传统风味休闲食品行业的主要生产企业之一，“劲仔”品牌在市场上已经享有较高的知名度，销售网络布局也日趋合理和广泛，品牌优势和营销网络优势明显，但如果公司在行业快速发展的背景下未能有效应对竞争，公司有可能面临发展速度放缓的风险。

另一方面，传统风味休闲食品行业属于快速消费品行业的一部分，产品口感的多样化及品类的多样性正被更多的消费者所关注。如果公司未能在未来的市场竞争中实现规模生产、创新能力和市场拓展方面的快速提升、提高市场占有率，从长期看，可能会对公司未来的持续增长能力带来不利影响。

(4) 新产品推广的不确定性风险

为满足消费者对休闲食品不断变化的需求，公司积极研发创新，开发如其他鱼类零食、新型豆制品、禽肉制品、风味素食等新品类的传统风味美食，进一步优化自身产品结构，不断迎合市场消费者的需求。目前，公司以禽肉制品为代表的新品类产品已经在全国市场范围内开始推广。如果公司产品不能很好适应不断变化的市场需求，或者在市场竞争、市场推广、运营成本控制等方面发生不利变化，都将对公司的盈利水平和未来发展产生一定影响。

(5) 品牌、注册商标被侵权仿冒的风险

公司是休闲食品行业细分市场的知名企业，拥有的“劲仔”品牌在市场中知名度较高，对其生产经营及保持竞争优势具有重要作用。随着人们对食品安全的日趋重视，我国消费者已具有较强的品牌消费意识，消费群体已培养出较强的品牌意识和消费忠诚度。如果出现其他企业仿冒公司品牌、商标等情形，生产的产品以次充好甚至产生食品安全问题，将会对公司生产经营造成不利影响。

(6) 疫情风险

从目前情况看，国内疫情逐步得到有效控制，但尚未完全平复，不确定因素犹存。对此，公司将密切关注疫情的发展，提前做好应对预案，积极处理与应对其带来的风险和挑战。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年度	年度股东大会	67.08%	2021 年 04 月 22 日	2021 年 04 月 23 日	详见公司 2021 年 4 月 23 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的公告。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

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。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司在报告期内实施了 2021 年限制性股票激励计划，以 2021 年 5 月 7 日为授予日，向 23 名激励对象首次授予 319 万股限制性股票。具体审议程序如下：

1、2021 年 3 月 30 日，公司召开第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于〈华文食品股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，向 23 名激励对象授予 319 万股限制性股票。具体内容详见公司刊登于《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》和指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公告。

2、2021 年 4 月 20 日，公司披露了《华文食品股份有限公司关于公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）及摘要更正公告》及更正后的《华文食品股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）》及摘要。具体内容详见公司刊登于《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》和指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公告。

3、2021 年 4 月 22 日，公司召开了 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于〈华文食品股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及其相关事项的议案。具体内容详见公司刊登于《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》和指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公告。

4、2021 年 5 月 7 日，公司召开了第一届董事会第十八次会议和第一届监事会第十二次会议，审议通过了《关于调整 2021

劲仔食品集团股份有限公司 2021 年半年度报告全文

年限制性股票激励计划首次授予数量及授予价格的议案》及《关于向激励对象首次授予2021年限制性股票的议案》。

报告期内，限制性股票激励计划首次授予的部分尚在禁售期内，预留部分后续实施无进展。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司及下属子公司均严格执行国家有关环境保护的法律法规，不存在违反环保法律法规的行为和污染事故纠纷，未因环境违法收到环保部门的行政处罚。

二、社会责任情况

公司始终秉承“专业、创新、包容、厚德”的企业核心价值观，在规范运作、依法经营的同时，努力承担起应有的社会责任，促进公司与股东和投资者、员工、供应商、客户、消费者及全社会的和谐发展。

（1）股东和债权人权益保护

公司经营业绩稳健发展，保障了股东的、投资者的利益。报告期内，公司制定了合理的利润分配政策以回报股东及投资者。同时，公司重视中小股东权益的保护，严格遵照《公司法》等法律法规和《公司章程》的规定进行公司治理。严格信息公平公开，确保中小股东的知情权，以多种方式开展投资者关系管理工作，确保与投资者保持良好的充分沟通与交流。

（2）职工权益保护

公司始终坚持以人为本，尊重和保护员工的各项合法权益。严格遵守《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和《中华人民共和国工会法》，建立了完善的人力资源管理制度体系。同时为员工提供包括住宿、工作餐、工会活动福利在内的多项员工福利。公司还注重员工各方面素质的提升，积极开展培训活动，为员工提供更多学习成长的机会。通过多维度的员工关爱行动，全资子公司平江劲仔工会在赢得员工们高度好评的同时，获得全国工商联、人社部、全国总工会授予的“全国双爱双评先进企业工会”称号、全国总工会授予的“全国工人先锋号”等荣誉。

（3）供应商、客户和消费者权益保护

品质是公司发展的核心，公司引领行业发展，承担起了行业龙头企业的责任。在上游公司严格把控供应链，完善供应链管理制度，严格管控原材料的采购，抓好产品品质。在下游，公司始终秉持全心全意为客户、消费者服务的精神。对客户讲究信誉，提供优质服务，对消费者严格把控产品质量，积极互动，旨在为消费者提供更加优质、健康、美味的休闲零食。

（4）环境保护与可持续发展

公司生产的产品为传统风味休闲食品，所处行业不属于高风险、重污染行业。自设立以来，公司严格执行国家有关环境保护的法律法规，严格按照相关法律法规的要求开展生产经营活动。同时公司高度重视环境保护和节能减排工作，通过改良生产工艺、提升自动化水平、使用优质原料等手段，加强生产控制，提高生产效率，以增强公司环境保护与可持续发展的能力。

（5）社会公益

公司心系当地发展，积极投入到建设湖湘和精准扶贫的大潮之中。公司优先聘用当地农户及下岗工人，通过就业、帮扶等多种方式，助力脱贫攻坚。公司获得2020年度平江县“金牌爱心企业”。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

劲仔食品集团股份有限公司 2021 年半年度报告全文

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
未达到重大诉讼事项	4.19	否	结案	胜诉	无
未达到重大诉讼事项	40.14	否	审理中	暂无	暂无
未达到重大诉讼事项	9.29	否	尚未开庭	暂无	暂无

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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

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、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

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

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	6,000	1,000	0	0
银行理财产品	自有资金	2,000	2,000	0	0
合计		8,000	3,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

劲仔食品集团股份有限公司 2021 年半年度报告全文

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、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

公司于2021年3月30日召开第一届董事会第十六次会议及2021年4月22日召开了2020年年度股东大会审议通过了《关于拟变更公司名称及证券简称的议案》，同意将公司中文名称变更为“劲仔食品集团股份有限公司”，英文名称变更为“JINZAI FOOD GROUP CO., LTD.”，中文证券简称变更为“劲仔食品”，英文证券简称变更为“JZSP”。具体内容详见公司于2021年3月31日、2021年4月23日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	360,000,000	90.00%	3,190,000				3,190,000	363,190,000	90.08%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	360,000,000	90.00%	3,190,000				3,190,000	363,190,000	90.08%
其中：境内法人持股	71,280,000	17.82%						71,280,000	17.68%
境内自然人持股	288,720,000	72.18%	3,190,000				3,190,000	291,910,000	72.40%
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	40,010,000	10.00%						40,010,000	9.92%
1、人民币普通股	40,010,000	10.00%						40,010,000	9.92%
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	400,010,000	100.00%	3,190,000				3,190,000	403,200,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

- 公司以2021年5月7日为授予日，向符合条件的23名激励对象授予319万股限制性股票。
- 2021年5月24日，公司完成2021年限制性股票激励计划首次授予登记工作，公司总股本由400,010,000股变更为403,200,000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

- 2021年3月30日，公司召开了第一届董事会第十六次会议和第一届监事会第十次会议，审议通过了《关于〈华文食品股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》（注：华文食品股份有限公司现已更名为劲仔食品集团股份有限公司）及其相关事项的议案，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，认为本次激励计划有利于公司的持续发展且不

存在损害公司及全体股东利益的情形,公司独立董事刘纳新先生就提交股东大会审议的本次激励计划相关议案向全体股东征集了投票权。湖南启元律师事务所出具了《关于华文食品股份有限公司2021年限制性股票激励计划(草案)的法律意见书》。

2、公司对授予的激励对象名单的姓名和职务在公司内网进行了公示,公示期自2021年3月31日至2021年4月9日止。在公示期内,未收到关于本次拟激励对象的异议。监事会对激励计划激励对象名单进行了核查,并于2021年4月17日披露了《华文食品股份有限公司关于公司2021年限制性股票激励计划激励对象名单审核意见及公示情况说明》及《华文食品股份有限公司关于2021年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

3、2021年4月20日,公司披露了《华文食品股份有限公司关于公司2021年限制性股票激励计划(草案)及摘要更正公告》及更正后的《华文食品股份有限公司2021年限制性股票激励计划(草案)》及摘要,湖南启元律师事务所出具了《关于华文食品股份有限公司2021年限制性股票激励计划(草案)的法律意见书》。

4、2021年4月22日,公司召开了2020年年度股东大会,审议通过了《关于〈华文食品股份有限公司2021年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》及其相关事项的议案。

5、2021年5月7日,公司召开了第一届董事会第十八次会议和第一届监事会第十二次会议,审议通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划首次授予数量及授予价格的议案》及《关于向激励对象首次授予2021年限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见,监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实。湖南启元律师事务所出具了《关于劲仔食品集团股份有限公司2021年限制性股票激励计划相关调整与首次授予相关事项的法律意见书》。

6、2021年5月24日,公司完成2021年限制性股票激励计划首次授予登记工作,向23名激励对象授予319万股限制性股票,限制性股票上市日期为2021年5月25日。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2021年5月24日,公司完成2021年限制性股票激励计划首次授予登记工作,向23名激励对象授予319万股限制性股票,限制性股票上市日期为2021年5月25日。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

请参见“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”相关内容

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

单位：股

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	解除限售日期
2021年限制性股票激励计划首次授予的激	0	0	3,190,000	3,190,000	股权激励限售股	2021年限制性股票激励计划首次授予的股份分别于2022年5月24日、2023年5月24日解锁,具体解锁比

励对象（激励对象 23 人）						例依据公司层面业绩考核结果和激励对象个人绩效考核结果确定。
合计	0	0	3,190,000	3,190,000	--	--

二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
股权激励限售股	2021 年 05 月 07 日	7.16 元/股	3,190,000	2021 年 05 月 25 日	3,190,000		巨潮资讯网 （公告编号： 2021-033）	2021 年 05 月 24 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

2021年4月22日，公司召开了2020年年度股东大会，审议通过了《关于〈华文食品股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及其相关事项的议案。2021年5月7日，公司召开了第一届董事会第十八次会议和第一届监事会第十二次会议，审议通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划首次授予数量及授予价格的议案》及《关于向激励对象首次授予2021年限制性股票的议案》，授予23名核心人员319万股限制性股票，授予股份于2021年5月25日上市。

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	15,815	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
周劲松	境内自然人	30.86%	124,426,368	0	124,426,368	0		
佳沃（青岛）现代农业有	境内非国有法人	17.68%	71,280,000	0	71,280,000	0		

限公司								
李冰玉	境内自然人	8.98%	36,210,240	0	36,210,240	0		
马培元	境内自然人	6.19%	24,948,000	0	24,948,000	0	质押	7,000,000
刘特元	境内自然人	6.09%	24,548,832	0	24,548,832	0		
蔡元华	境内自然人	4.95%	19,958,500	100	19,958,400	100		
杨忠明	境内自然人	4.95%	19,958,400	0	19,958,400	0	质押	7,000,000
余欢	境内自然人	2.94%	11,834,380	1,900	11,832,480	1,900		
杨林	境内自然人	2.93%	11,832,480	0	11,832,480	0	质押	4,200,000
程金华	境内自然人	2.12%	8,553,600	-33700	8,553,600	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	周劲松先生和李冰玉女士为夫妻关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。							
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（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
西藏信托有限公司	568,891	人民币普通股	568,891					
温培英	320,500	人民币普通股	320,500					
阎波	298,000	人民币普通股	298,000					
李子欣	253,100	人民币普通股	253,100					
邓博文	231,400	人民币普通股	231,400					
段炳福	193,000	人民币普通股	193,000					
叶美珠	170,000	人民币普通股	170,000					
马卫华	157,700	人民币普通股	157,700					
#朱俊伟	155,200	人民币普通股	155,200					
余果	148,800	人民币普通股	148,800					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。也未知前十名无限售条件股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券	不适用							

业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	
---------------------	--

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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)
周劲松	董事长、总经理	现任	124,426,368			124,426,368			
刘特元	董事、副总经理	现任	24,548,832			24,548,832			
丰文姬	董事会秘书、董事、 副总经理	现任	0			350,000		350,000	350,000
何伟	董事	现任							
刘纳新	独立董事	现任							
钱和	独立董事	现任							
廖琪	独立董事	现任							
杨林	监事会主席	现任	11,832,480			11,832,480			
罗维	监事	现任							
李丽	监事	现任							
康厚峰	财务总监兼副总经理	现任	0			350,000		350,000	350,000
苏彻辉	副总经理	现任	0			350,000		350,000	350,000
合计	--	--	160,807,680	0	0	161,857,680	0	1,050,000	1,050,000

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：劲仔食品集团股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	425,599,965.91	439,468,834.01
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,186,102.83	1,072,043.57
应收款项融资		
预付款项	5,656,634.54	10,000,606.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,520,299.34	3,096,022.38
其中：应收利息	4,966,279.59	1,416,767.02
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	197,654,951.77	207,890,483.34

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	44,616,489.93	53,074,515.24
流动资产合计	681,234,444.32	714,602,505.41
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		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	224,301,707.03	223,152,872.35
在建工程	17,532,075.46	14,818,599.44
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	415,294.13	
无形资产	28,533,463.72	26,680,090.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,653,231.80	2,560,425.97
递延所得税资产	11,071,618.57	11,904,056.06
其他非流动资产	1,625,110.20	2,040,050.53
非流动资产合计	287,132,500.91	281,156,094.79
资产总计	968,366,945.23	995,758,600.20
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	30,101,988.60	32,832,409.86
预收款项		
合同负债	40,805,574.81	37,986,903.17
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	13,374,642.59	22,167,895.26
应交税费	3,538,015.46	12,229,293.38
其他应付款	26,969,585.39	3,486,467.67
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	2,074,500.77	1,359,710.11
流动负债合计	116,864,307.62	110,062,679.45
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	269,624.50	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	19,724,659.09	17,581,131.55
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,994,283.59	17,581,131.55
负债合计	136,858,591.21	127,643,811.00
所有者权益：		

股本	403,200,000.00	400,010,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	274,965,676.67	253,028,172.00
减：库存股	22,840,400.00	
其他综合收益	-531,001.44	-527,197.22
专项储备		
盈余公积	31,317,985.65	31,317,985.65
一般风险准备		
未分配利润	145,396,093.14	184,285,828.77
归属于母公司所有者权益合计	831,508,354.02	868,114,789.20
少数股东权益		
所有者权益合计	831,508,354.02	868,114,789.20
负债和所有者权益总计	968,366,945.23	995,758,600.20

法定代表人：周劲松

主管会计工作负责人：康厚峰

会计机构负责人：康厚峰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	126,637,390.26	101,914,926.39
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	933,462.78	1,072,043.57
应收款项融资		
预付款项	511,900,658.31	568,374,624.23
其他应收款	27,473,342.92	85,193,034.11
其中：应收利息	371,354.69	33,904.11
应收股利		
存货	16,555,733.62	6,265,959.45
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	30,934,687.09	683,572.56
流动资产合计	714,435,274.98	763,504,160.31
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	53,009,290.95	52,643,159.86
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	70,345,939.25	71,883,613.14
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,647,624.18	6,511,997.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,386,728.84	894,528.07
递延所得税资产	8,391,904.68	8,594,843.15
其他非流动资产	174,900.00	1,997,462.53
非流动资产合计	141,956,387.90	142,525,604.34
资产总计	856,391,662.88	906,029,764.65
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	11,458,670.02	10,361,280.07
预收款项		
合同负债	39,652,147.19	37,738,241.93
应付职工薪酬	7,475,970.16	12,411,887.53
应交税费	1,639,610.93	3,620,541.48

其他应付款	26,376,245.02	2,565,808.57
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	1,924,557.39	1,327,405.69
流动负债合计	88,527,200.71	68,025,165.27
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	1,073,097.59	1,155,337.91
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,073,097.59	1,155,337.91
负债合计	89,600,298.30	69,180,503.18
所有者权益：		
股本	403,200,000.00	400,010,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	271,997,909.69	250,060,405.02
减：库存股	22,840,400.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,317,985.65	31,317,985.65
未分配利润	83,115,869.24	155,460,870.80
所有者权益合计	766,791,364.58	836,849,261.47
负债和所有者权益总计	856,391,662.88	906,029,764.65

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	472,374,807.13	451,472,980.09
其中：营业收入	472,374,807.13	451,472,980.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	435,846,606.56	396,524,609.07
其中：营业成本	344,449,653.80	325,090,079.92
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	3,066,014.92	4,460,981.38
销售费用	55,664,907.27	43,969,346.12
管理费用	28,993,588.24	26,154,841.20
研发费用	10,696,799.02	3,177,163.67
财务费用	-7,024,356.69	-6,327,803.22
其中：利息费用		
利息收入	7,071,276.33	6,837,736.05
加：其他收益	9,297,801.13	26,735,872.81
投资收益（损失以“-”号填列）	651,383.46	156,876.71
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-23,162.03	77,840.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-918.27	-275,731.47

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	46,453,304.86	81,643,230.00
加：营业外收入	1,411,482.68	982,557.80
减：营业外支出	104,985.28	1,957,190.64
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	47,759,802.26	80,668,597.16
减：所得税费用	6,647,537.89	16,774,908.85
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	41,112,264.37	63,893,688.31
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	41,112,264.37	63,893,688.31
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	41,112,264.37	63,893,688.31
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-3,804.22	-157,657.79
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,804.22	-157,657.79
（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	-3,804.22	-157,657.79
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	-3,804.22	-157,657.79
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	41,108,460.15	63,736,030.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	41,108,460.15	63,736,030.52
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	0.10	0.18

(二) 稀释每股收益	0.10	0.18
------------	------	------

法定代表人：周劲松

主管会计工作负责人：康厚峰

会计机构负责人：康厚峰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	465,376,850.49	447,947,495.66
减：营业成本	382,455,734.32	368,146,018.51
税金及附加	1,484,296.48	2,220,664.57
销售费用	55,662,407.27	43,961,011.91
管理费用	17,952,428.92	16,182,559.59
研发费用	53,049.81	2,670,564.11
财务费用	-1,030,659.06	-920,302.17
其中：利息费用		
利息收入	1,225,505.77	748,699.06
加：其他收益	82,240.32	146,240.32
投资收益（损失以“-”号填列）	316,572.50	156,876.71
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（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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-26,072.78	114,750.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,411.16	-21,135.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,173,743.95	16,083,711.10
加：营业外收入	1,185,277.58	314,424.39
减：营业外支出	99,570.62	1,957,190.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,259,450.91	14,440,944.85
减：所得税费用	2,602,452.47	2,711,815.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,656,998.44	11,729,129.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,656,998.44	11,729,129.80
（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	7,656,998.44	11,729,129.80
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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	536,596,172.25	497,945,416.85
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	16,646,347.82	33,800,120.41
经营活动现金流入小计	553,242,520.07	531,745,537.26
购买商品、接受劳务支付的现金	315,934,981.80	293,999,168.32
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	89,252,915.45	69,131,792.00
支付的各项税费	37,652,296.30	58,804,636.83
支付其他与经营活动有关的现金	56,505,214.15	34,137,873.53
经营活动现金流出小计	499,345,407.70	456,073,470.68
经营活动产生的现金流量净额	53,897,112.37	75,672,066.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	70,000,000.00	130,000,000.00
取得投资收益收到的现金	519,601.37	156,876.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	363,063.95	891,605.28
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	70,882,665.32	131,048,481.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,199,297.05	10,250,989.01
投资支付的现金	60,000,000.00	130,000,000.00
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	81,199,297.05	140,250,989.01
投资活动产生的现金流量净额	-10,316,631.73	-9,202,507.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	22,840,400.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	22,840,400.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	80,002,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	251,547.43	60,000.00
筹资活动现金流出小计	80,253,547.43	60,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-57,413,147.43	-60,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-36,201.31	-85,590.70
五、现金及现金等价物净增加额	-13,868,868.10	66,323,968.86
加：期初现金及现金等价物余额	439,468,834.01	374,538,770.77
六、期末现金及现金等价物余额	425,599,965.91	440,862,739.63

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	528,068,940.54	489,515,235.91
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	65,504,374.69	1,843,334.19
经营活动现金流入小计	593,573,315.23	491,358,570.10
购买商品、接受劳务支付的现金	368,518,589.30	496,229,973.36
支付给职工以及为职工支付的现金	46,191,472.60	37,532,717.05
支付的各项税费	14,689,718.44	22,674,825.09
支付其他与经营活动有关的现金	49,093,774.50	29,711,195.91
经营活动现金流出小计	478,493,554.84	586,148,711.41
经营活动产生的现金流量净额	115,079,760.39	-94,790,141.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	130,000,000.00
取得投资收益收到的现金	74,669.86	156,876.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,150.00	42,987.98
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	10,076,819.86	130,199,864.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,227,378.43	1,463,623.56
投资支付的现金	40,000,000.00	130,000,000.00
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	43,227,378.43	131,463,623.56
投资活动产生的现金流量净额	-33,150,558.57	-1,263,758.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	22,840,400.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	22,840,400.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	80,002,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	3,009.43	60,000.00
筹资活动现金流出小计	80,005,009.43	60,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-57,164,609.43	-60,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-42,128.52	29,263.82
五、现金及现金等价物净增加额	24,722,463.87	-96,084,636.36
加：期初现金及现金等价物余额	101,914,926.39	149,370,081.04
六、期末现金及现金等价物余额	126,637,390.26	53,285,444.68

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

单位：元项目	2021 年半年度													少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益														
	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、上年期末余额	400,010,000.00				253,028,172.00		-527,197.22		31,317,985.65		184,285,828.77		868,114,789.20		868,114,789.20
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	400,010,000.00				253,028,172.00		-527,197.22		31,317,985.65		184,285,828.77		868,114,789.20		868,114,789.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,190,000.00				21,937,504.67	22,840,400.00	-3,804.22				-38,889,735.63		-36,606,435.18		-36,606,435.18
(一) 综合收益总额							-3,804.22				41,112,264.37		41,108,460.15		41,108,460.15
(二) 所有者投入和减少 资本	3,190,000.00				21,937,504.67	22,840,400.00							2,287,104.67		2,287,104.67
1. 所有者投入的普通股	3,190,000.00				19,647,390.57	22,840,400.00							-3,009.43		-3,009.43
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				2,290,114.10								2,290,114.10		2,290,114.10
4. 其他														
(三) 利润分配														
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														
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	403,200,000.00			274,965,676.67	22,840,400.00	-531,001.44		31,317,985.65		145,396,093.14		831,508,354.02	831,508,354.02

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	360,000,000.00				132,336,472.00		-100,133.60		19,954,875.94		132,366,357.97		644,557,572.31		644,557,572.31
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	360,000,000.00				132,336,472.00		-100,133.60		19,954,875.94		132,366,357.97		644,557,572.31		644,557,572.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-157,657.79				63,893,688.31		63,736,030.52		63,736,030.52
（一）综合收益总额							-157,657.79				63,893,688.31		63,736,030.52		63,736,030.52
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															

2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
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														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	360,000,000.00				132,336,472.00		-257,791.39		19,954,875.94		196,260,046.28		708,293,602.83	708,293,602.83

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	400,010,000.00				250,060,405.02				31,317,985.65	155,460,870.80		836,849,261.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	400,010,000.00				250,060,405.02				31,317,985.65	155,460,870.80		836,849,261.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,190,000.00				21,937,504.67	22,840,400.00				-72,345,001.56		-70,057,896.89
（一）综合收益总额										7,656,998.44		7,656,998.44
（二）所有者投入和减少资本	3,190,000.00				21,937,504.67	22,840,400.00						2,287,104.67
1. 所有者投入的普通股	3,190,000.00				19,647,390.57	22,840,400.00						-3,009.43
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					2,290,114.10							2,290,114.10
4. 其他												



(三) 利润分配										-80,002,000.00		-80,002,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-80,002,000.00		-80,002,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	403,200,000.00				271,997,909.69	22,840,400.00				31,317,985.65	83,115,869.24	766,791,364.58

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先	永续	其								

		股	债	他		收益					
一、上年期末余额	360,000,000.00				129,368,705.02			19,954,875.94	93,193,883.38		602,517,464.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	360,000,000.00				129,368,705.02			19,954,875.94	93,193,883.38		602,517,464.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									11,729,129.80		11,729,129.80
（一）综合收益总额									11,729,129.80		11,729,129.80
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	360,000,000.00				129,368,705.02				19,954,875.94	104,923,013.18		614,246,594.14

三、公司基本情况

劲仔食品集团股份有限公司（以下简称“劲仔食品”、“本公司”或“公司”）系由湖南省华文食品有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司，截至2021年6月30日，本公司注册资本为人民币40,001.00万元，实收资本40,320.00万元。

本公司的业务性质和主要经营活动：所属行业：根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，本公司所属行业为“制造业”中的“农副食品加工业”（分类代码：C13）。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类标准》（GB/T4754-2017），本公司所属行业为“制造业”中的“农副食品加工业”（分类代码：C13）。经营范围：食品的开发、生产，预包装食品、散装食品的销售，自营、代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司及子公司主要经营：鱼制品、豆制品、禽肉制品等传统风味休闲食品的研发、生产和销售。母公司以及最终母公司的名称：本公司的实际控制人为周劲松、李冰玉夫妇。

财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日：本财务报告于2021年8月19日经公司第一届董事会第十九次会议批准报出。截至2021年6月30日，纳入合并财务报表范围的子公司共计4家，详见本财务报告九、在其他主体中的权益：在子公司的权益。本报告期合并财务报表范围变化情况详见本财务报告八、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

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

本公司主要从事鱼制品、豆制品等传统休闲食品的研发、生产和销售。本公司根据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本财务报告。

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为正常营业周期，并且作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；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，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2021年6月30日的财务报表。子公司，

是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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时，对于处置后的剩余股权投资，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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净资产份额的差额，在合并财务报表中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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

8、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易均按交易发生日中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价（以下简称“中间价”）折算为记账本位币。

（1）本公司汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日的中间价折算。因资产负债表日的中间价与初始确认时或前一资产负债表日的中间价不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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中间价折算，不改变其记账本位币金额；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中间价折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、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。本公司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。

（1）金融资产的分类和计量

本公司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，将金融资产划分为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。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。

A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述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金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本公司预期对金融资产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；债权人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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	内容
1、应收票据组合1	银行承兑汇票
2、应收票据组合2	商业承兑汇票
3、应收账款组合1	经销商客户
4、应收账款组合2	其他客户
5、应收账款组合3	合并范围内单位
6、其他应收款组合1	应收股利

7、其他应收款组合2	应收利息
8、其他应收款组合3	合并范围内单位
9、其他应收款组合4	保证金、押金
10、其他应收款组合5	代扣代缴员工社保、公积金
11、其他应收款组合6	其他

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 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；

(b) 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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；

(c) 对于划分为组合的其他应收款，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，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；

(d) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

当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的，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。

(3) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且本公司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；C、该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

(a) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

(b) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

(4) 金融负债的分类和计量

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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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（含属于金融负债的衍生工具）和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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(5) 金融负债的终止确认

本公司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。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，

劲仔食品集团股份有限公司 2021 年半年度报告全文

并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“金融工具”、“金融工具减值”。

11、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“金融工具”、“金融工具减值”。

12、存货

（1）存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

（2）存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按实际成本进行初始计量，除低值易耗品和包装物外发出均按月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（5）期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

（6）存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量:

①企业合并形成的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

A、同一控制下的企业合并中, 合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用, 包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等, 于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用, 抵减权益性证券溢价收入, 溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中, 本公司区别下列情况确定合并成本:

a) 一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为在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;

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并, 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;

c) 为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;

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

A、以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本, 但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用, 可直接归属于权益性交易的, 从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资, 取得投资时, 对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算, 不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资, 其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初始投资成本; 长期股权投资的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, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后, 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; 对于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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的, 按照

本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司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。

(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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

14、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。固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物及构筑物	年限平均法	20.00-30.00	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10.00-15.00	5	6.33-9.50
运输设备	年限平均法	5.00-10.00	5	9.50-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5	19.00-31.67

15、在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来

劲仔食品集团股份有限公司 2021 年半年度报告全文
的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

16、使用权资产

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。(1) 初始计量在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②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；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。(2) 后续计量在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。(3) 使用权资产的折旧。自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；②该无形资产的成本能够可靠地计量。

无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 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；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 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；

④ 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；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

20、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司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。

A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(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。

(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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22、租赁负债

参见本附注五、28租赁。

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应调整负债。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。

25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 2020年1月1日前适用的会计政策

①销售商品确认原则，本公司销售商品收入在下列条件同时满足时予以确认：A.已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；B.既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；C.收入的金额能够可靠地计量；D.相关的经济利益很可能流入本公司；E.相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

②让渡资产使用权的收入确认方法和原则

在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：

A.相关的经济利益很可能流入企业；

B.收入金额能够可靠地计量。

(2) 2020年1月1日起适用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一,则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,本公司考虑下列迹象:企业就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;企业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;企业已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;企业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;客户已接受该商品;其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(3) 收入确认的具体办法

①销售商品收入确认的具体方法:

A. 经销模式下的收入确认政策和收入确认时点

经销模式下的销售,公司采用先款后货的结算方式。对于境内经销商客户的销售,公司按经销商客户的要求将商品交付经销商客户,取得经销商客户的签收单据后,以此作为销售收入确认时点;对于境外经销商客户的销售,公司按经销商客户的要求将商品交付给指定承运人并办理结关手续后,以此作为销售收入确认时点。

B. 直营模式下的收入确认政策和收入确认时点

电商直营模式

公司通过天猫劲仔旗舰店等电商平台直接向最终消费者的电商直营销售以公司收到客户订单后发货,终端客户确认收货后且款项也同步由平台进行支付给公司后,且公司已收到电商平台支付的款项,以此作为收入确认时点。

其他直营模式

公司与京东“京喜通”等平台合作开展的新型快速消费品零售业务,公司在客户验收货物且收到对方开具的结算单后,以此作为收入确认时点;对于其他形式的直接销售,在公司交付货物并经客户确认收货后,以此作为收入确认时点。

②让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业时,确认让渡资产使用权收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

26、政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助,除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时,予以确认:

①能够满足政府补助所附条件;②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量:

① 政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助,取得时确认为递延收益,自相关资产达到预定可使用状态时,在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助,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。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，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，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

28、租赁

自2021年1月1日起适用新租赁准则。

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

(2) 本公司作为承租人/出租人在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁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满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

29、其他重要的会计政策和会计估计

无

30、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018 年 12 月 7 日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并执行企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起实施本准则。	2021 年 3 月 30 日召开第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第十次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。	

受影响的报表项目和金额：

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	调整数	调整后账面金额 (2021年1月1日)
使用权资产		128,300.00	128,300.00
一年内到期的非流动负债		104,250.00	104,250.00
其他流动资产	53,074,515.24	-24,050.00	53,050,465.24

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	439,468,834.01	439,468,834.01	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,072,043.57	1,072,043.57	
应收款项融资			

预付款项	10,000,606.87	10,000,606.87	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,096,022.38	3,096,022.38	
其中：应收利息	1,416,767.02	1,416,767.02	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	207,890,483.34	207,890,483.34	
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	53,074,515.24	53,050,465.24	-24,050.00
流动资产合计	714,602,505.41	714,578,455.41	-24,050.00
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	223,152,872.35	223,152,872.35	
在建工程	14,818,599.44	14,818,599.44	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		128,300.00	128,300.00
无形资产	26,680,090.44	26,680,090.44	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,560,425.97	2,560,425.97	
递延所得税资产	11,904,056.06	11,904,056.06	
其他非流动资产	2,040,050.53	2,040,050.53	

非流动资产合计	281,156,094.79	281,284,394.79	128,300.00
资产总计	995,758,600.20	995,862,850.20	104,250.00
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	32,832,409.86	32,832,409.86	
预收款项			
合同负债	37,986,903.17	37,986,903.17	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	22,167,895.26	22,167,895.26	
应交税费	12,229,293.38	12,229,293.38	
其他应付款	3,486,467.67	3,486,467.67	
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		104,250.00	104,250.00
其他流动负债	1,359,710.11	1,359,710.11	
流动负债合计	110,062,679.45	110,166,929.45	104,250.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	17,581,131.55	17,581,131.55	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	17,581,131.55	17,581,131.55	
负债合计	127,643,811.00	127,748,061.00	104,250.00
所有者权益：			
股本	400,010,000.00	400,010,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	253,028,172.00	253,028,172.00	
减：库存股			
其他综合收益	-527,197.22	-527,197.22	
专项储备			
盈余公积	31,317,985.65	31,317,985.65	
一般风险准备			
未分配利润	184,285,828.77	184,285,828.77	
归属于母公司所有者权益合计	868,114,789.20	868,114,789.20	
少数股东权益			
所有者权益合计	868,114,789.20	868,114,789.20	
负债和所有者权益总计	995,758,600.20	995,862,850.20	104,250.00

调整情况说明

本公司于2021年1月1日起执行《企业会计准则第21号-租赁》，根据准则衔接的规定对期初数进行调整，根据原经营租赁合同确认使用权资产和租赁负债，同时对原期初流动资产的租赁费转入使用权资产。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	101,914,926.39	101,914,926.39	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	1,072,043.57	1,072,043.57	
应收款项融资			
预付款项	568,374,624.23	568,374,624.23	
其他应收款	85,193,034.11	85,193,034.11	
其中：应收利息	33,904.11	33,904.11	
应收股利			
存货	6,265,959.45	6,265,959.45	
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	683,572.56	683,572.56	
流动资产合计	763,504,160.31	763,504,160.31	
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	52,643,159.86	52,643,159.86	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	71,883,613.14	71,883,613.14	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,511,997.59	6,511,997.59	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	894,528.07	894,528.07	
递延所得税资产	8,594,843.15	8,594,843.15	
其他非流动资产	1,997,462.53	1,997,462.53	
非流动资产合计	142,525,604.34	142,525,604.34	
资产总计	906,029,764.65	906,029,764.65	
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	10,361,280.07	10,361,280.07	
预收款项			
合同负债	37,738,241.93	37,738,241.93	
应付职工薪酬	12,411,887.53	12,411,887.53	
应交税费	3,620,541.48	3,620,541.48	
其他应付款	2,565,808.57	2,565,808.57	
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	1,327,405.69	1,327,405.69	
流动负债合计	68,025,165.27	68,025,165.27	
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	1,155,337.91	1,155,337.91	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,155,337.91	1,155,337.91	
负债合计	69,180,503.18	69,180,503.18	
所有者权益：			
股本	400,010,000.00	400,010,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	250,060,405.02	250,060,405.02	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	31,317,985.65	31,317,985.65	
未分配利润	155,460,870.80	155,460,870.80	
所有者权益合计	836,849,261.47	836,849,261.47	
负债和所有者权益总计	906,029,764.65	906,029,764.65	

调整情况说明

本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，根据准则的规定，公司承租业务符合短期租赁条件的，继续按现有模式将租金计入支出。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、免征
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 80%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%	12%、1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
平江县劲仔农副产品初加工有限公司	免税
华文食品肯尼亚公司	从首次销售日起 10 年以内免于缴纳企业所得税，期满后 10 年后，出口加工区企业所得税税率为 25%。
平江县劲仔食品有限公司	属于高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

2、税收优惠

子公司平江县劲仔农副产品初加工有限公司主营业务系水产品初加工，根据《财政部 国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》财税〔2008〕149号，享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）包括将水产动物（鱼、虾、蟹、鳖、贝、棘皮类、软体类、腔肠类、两栖类、海兽类动物等）整体或去头、去鳞（皮、壳）、去内脏、去骨（刺）、撬溃或切块、切片，经冰鲜、冷冻、冷藏等保鲜防腐处理、包装等简单加工处理，制成的水产动物初制品。平江县劲仔农副产品初加工有限公司符合此项免企业所得税规定。

子公司平江县劲仔食品有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策。根据国家税务总局公告2018年第23号——修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》，从事国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

境外子公司华文食品肯尼亚公司系出口加工区经营的企业，根据肯尼亚出口加工区法（CAP. 517）政策规定，出口加工区企业所得税税率为25%，从首次销售日起10年以内免于缴纳企业所得税，期满后10年后，出口加工区企业所得税税率为25%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,465.94	92,223.29
银行存款	424,425,639.10	439,058,591.98
其他货币资金	1,161,860.87	318,018.74
合计	425,599,965.91	439,468,834.01
其中：存放在境外的款项总额	181,489.68	495,968.23

其他说明

- 截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。
- 其他货币资金主要系支付宝、微信等第三方支付平台账户余额。

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、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏										

账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,248,529.29	100.00%	62,426.46	5.00%	1,186,102.83	1,128,466.92	100.00%	56,423.35	5.00%	1,072,043.57
其中:										
组合 2-其他客户	1,248,529.29	100.00%	62,426.46	5.00%	1,186,102.83	1,128,466.92	100.00%	56,423.35	5.00%	1,072,043.57
合计	1,248,529.29	100.00%	62,426.46	5.00%	1,186,102.83	1,128,466.92	100.00%	56,423.35	5.00%	1,072,043.57

按组合计提坏账准备：62,426.46 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2-其他客户	1,248,529.29	62,426.46	5.00%

确定该组合依据的说明：

详见财务报告五、9、金融工具。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,248,529.29
合计	1,248,529.29

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	56,423.35	6,003.11				62,426.46
合计	56,423.35	6,003.11				62,426.46

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江天猫网络科技有限公司	756,520.42	60.59%	37,826.02
MARINE TREASURE ENTERPRISE (22552-P)	265,936.89	21.30%	13,296.84
北京京东世纪信息技术有限公司	225,035.78	18.02%	11,251.79
中国共产主义青年团汨罗市委员会	595.00	0.05%	29.75
尉氏县鹏达学校	439.20	0.04%	21.96
合计	1,248,527.29	100.00%	

3、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	5,656,634.54	100.00%	10,000,606.87	100.00%
合计	5,656,634.54	--	10,000,606.87	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2021年6月30日	
	金额	占预付账款比例 (%)
DG Global Inc.	1,252,031.53	22.13
道道全粮油岳阳有限公司	948,786.40	16.77
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	860,526.23	15.21
湖北海铎水产品有限公司	500,000.00	8.84
国网湖南省电力公司岳阳供电分公司	387,661.22	6.85
合计	3,949,005.38	69.81

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,966,279.59	1,416,767.02
其他应收款	1,554,019.75	1,679,255.36
合计	6,520,299.34	3,096,022.38

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	4,164,650.57	819,861.75
大额存单	559,726.38	486,784.72
结构性存款	241,902.64	110,120.55
合计	4,966,279.59	1,416,767.02

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(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
保证金、押金	508,630.66	333,349.00
代扣代缴	1,034,773.26	988,396.82
赔偿款	847,234.54	847,234.54
其他	124,827.40	454,562.19
合计	2,515,465.86	2,623,542.55

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	97,052.65		847,234.54	944,287.19
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	17,158.92			17,158.92
2021 年 6 月 30 日余额	114,211.57		847,234.54	961,446.11

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,456,231.32
1 至 2 年	111,000.00
2 至 3 年	101,000.00
3 年以上	847,234.54
5 年以上	847,234.54
合计	2,515,465.86

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	97,052.65	17,158.92				114,211.57
单项金额重大并单项计提坏账准备	847,234.54					847,234.54
合计	944,287.19	17,158.92				961,446.11

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
岳阳海泰冷链物流有限公司	赔偿款	847,234.54	3 年以上	33.68%	847,234.54
平江县劲仔食品有限公司工会委员会	其他	103,600.00	1 年以内	4.12%	5,180.00
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金、押金	150,000.00	1 年以内、2-3 年	5.96%	20,000.00
江苏京东旭科信	保证金、押金	55,000.00	1 年以内、1-2 年	2.19%	5,250.00

息技术有限公司					
北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司	保证金、押金、其他	50,178.60	1 年以内、1-2 年	1.99%	5,008.93
合计	--	1,206,013.14	--	47.94%	882,673.47

5、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	175,175,532.41		175,175,532.41	193,164,699.90		193,164,699.90
库存商品	12,313,305.70		12,313,305.70	11,599,306.07		11,599,306.07
发出商品	8,885,804.19		8,885,804.19	1,879,787.77		1,879,787.77
低值易耗品	1,280,309.47		1,280,309.47	1,246,689.60		1,246,689.60
合计	197,654,951.77		197,654,951.77	207,890,483.34		207,890,483.34

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

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	12,313,305.70		12,313,305.70	11,599,306.07		11,599,306.07
其中：鱼制品	5,221,926.22		5,221,926.22	9,807,263.37		9,807,263.37
豆制品	2,482,698.12		2,482,698.12	670,280.46		670,280.46
禽肉制品	1,254,971.30		1,254,971.30	926,288.09		926,288.09
其他	3,353,710.06		3,353,710.06	195,474.15		195,474.15
发出商品	8,885,804.19		8,885,804.19	1,879,787.77		1,879,787.77
其中：鱼制品	7,984,578.10		7,984,578.10	1,369,383.98		1,369,383.98
豆制品	740,783.62		740,783.62	158,552.63		158,552.63
禽肉制品	122,622.75		122,622.75	326,735.75		326,735.75
其他	37,819.72		37,819.72	25,115.41		25,115.41

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣待认证税额	13,497,237.45	12,315,963.82
银行理财产品	30,000,000.00	40,000,000.00
待摊费用及其他	1,119,252.48	734,501.42
合计	44,616,489.93	53,050,465.24

7、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	224,301,707.03	223,152,872.35
合计	224,301,707.03	223,152,872.35

(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	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	161,388,655.95	120,872,004.96	4,656,738.35	22,697,045.00	309,614,444.26
2.本期增加金额	1,428,763.54	9,933,784.90	4,123.40	1,529,266.72	12,895,938.56
（1）购置		2,259,546.25	3,247.52	1,434,578.45	3,697,372.22
（2）在建工程转入	1,404,760.69	7,668,196.99		88,770.12	9,161,727.80
（3）企业合并增加					
（4）本期汇率变动的 影响	24,002.85	6,041.66	875.88	5,918.15	36,838.54
3.本期减少金额		330,720.82		261,273.54	591,994.36
（1）处置或报废		330,720.82		261,273.54	591,994.36
（2）本期汇率变动的 影响					
4.期末余额	162,817,419.49	130,475,069.04	4,660,861.75	23,965,038.18	321,918,388.46
二、累计折旧					
1.期初余额	26,483,513.97	40,198,326.58	3,284,285.21	10,905,550.38	80,871,676.14
2.本期增加金额	3,707,914.56	5,665,046.89	287,291.06	1,757,213.03	11,417,465.54
（1）计提	3,705,276.81	5,663,564.83	286,808.54	1,754,826.32	11,410,476.50

(2) 企业合并增加					
(3) 本期汇率变动的 影响	2,637.75	1,482.06	482.52	2,386.71	6,989.04
3.本期减少金额		44,767.92		217,588.10	262,356.02
(1) 处置或报废		44,767.92		217,588.10	262,356.02
(2) 本期汇率变动的 影响					
4.期末余额	30,191,428.53	45,818,605.55	3,571,576.27	12,445,175.31	92,026,785.66
三、减值准备					
1.期初余额		5,589,895.77			5,589,895.77
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		5,589,895.77			5,589,895.77
四、账面价值					
1.期末账面价值	132,625,990.96	79,066,567.72	1,089,285.48	11,519,862.87	224,301,707.03
2.期初账面价值	134,905,141.98	75,083,782.61	1,372,453.14	11,791,494.62	223,152,872.35

(2) 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
35KVA 变电站房	480,530.97	临时建筑物
辅助房—垃圾房	19,789.37	临时建筑物
污水站办公楼	463,032.74	临时建筑物
危险废物仓库	41,583.15	临时建筑物
2、3 号仓库连接房		临时建筑物
3 号仓库南侧偏房		临时建筑物
1 号仓库偏房		临时建筑物
1 号厂房前段新增钢结构		临时建筑物
配电控制室		临时建筑物
合计	1,004,936.23	

8、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	17,532,075.46	14,818,599.44
合计	17,532,075.46	14,818,599.44

(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
外包杀菌车间	3,124,062.56		3,124,062.56	6,297,220.46		6,297,220.46
二层仓库集成平台				1,530,212.00		1,530,212.00
待安装设备	11,732,728.67		11,732,728.67	5,690,336.21		5,690,336.21
其他	2,675,284.23		2,675,284.23	1,300,830.77		1,300,830.77
合计	17,532,075.46		17,532,075.46	14,818,599.44		14,818,599.44

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
外包杀菌车间	27,000,000.00	6,297,220.46	2,131,143.62	5,304,301.52		3,124,062.56	31.22%	31.22%				募股资金
二层仓库集成平台	4,600,000.00	1,530,212.00	155,079.64	1,685,291.64			36.64%	100.00%				募股资金
待安装设备		5,690,336.21	8,125,756.98	2,083,364.52		11,732,728.67						其他
其他		1,300,830.77	1,463,223.58	88,770.12		2,675,284.23						其他
合计	31,600,000.00	14,818,599.44	11,875,203.82	9,161,727.80		17,532,075.46	--	--				--

9、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	128,300.00	128,300.00
2.本期增加金额	408,565.29	408,565.29
(1) 新增租入	408,565.29	408,565.29
3.本期减少金额		
4.期末余额	536,865.29	536,865.29
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	121,571.16	121,571.16
(1) 计提	121,571.16	121,571.16
3.本期减少金额		
4.期末余额	121,571.16	121,571.16
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	415,294.13	415,294.13
2.期初账面价值	128,300.00	128,300.00

10、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	软件	商标权	特许权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	27,319,664.30	195,237.22		1,542,645.21		1,308,839.62	30,366,386.35
2.本期增加金额	1,579.46			183.09	2,368,316.84		2,370,079.39
(1) 购置				183.09	2,368,316.84		2,368,499.93

(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 本期汇率变动的影响	1,579.46						1,579.46
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	27,321,243.76	195,237.22		1,542,828.30	2,368,316.84	1,308,839.62	32,736,465.74
二、累计摊销							
1.期初余额	2,858,101.73	45,477.93		335,609.31		447,106.94	3,686,295.91
2.本期增加金额	286,086.73	9,761.76		76,471.74	78,943.88	65,442.00	516,706.11
(1) 计提	286,016.57	9,761.76		76,471.74	78,943.88	65,442.00	516,635.95
(2) 本期汇率变动的影响	70.16						70.16
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	3,144,188.46	55,239.69		412,081.05	78,943.88	512,548.94	4,203,002.02
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	24,177,055.30	139,997.53		1,130,747.25	2,289,372.96	796,290.68	28,533,463.72
2.期初账面价值	24,461,562.57	149,759.29		1,207,035.90		861,732.68	26,680,090.44

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%。

11、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
装修费用	2,496,103.35	2,283,113.98	1,183,499.12		3,595,718.21
其他	64,322.62	25,459.68	32,268.71		57,513.59
合计	2,560,425.97	2,308,573.66	1,215,767.83		3,653,231.80

12、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	5,748,767.83	1,434,583.03	5,739,923.02	1,434,980.75
内部交易未实现利润	1,589,933.18	394,693.71	595,881.91	148,970.48
递延收益	16,022,030.69	2,510,614.37	13,752,990.35	3,438,247.60
销售折扣	24,847,859.57	6,211,964.89	27,527,428.93	6,881,857.23
股份支付	2,182,428.49	519,762.57		
合计	50,391,019.76	11,071,618.57	47,616,224.21	11,904,056.06

(2) 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
可抵扣亏损	1,044,014.73	982,000.39
合计	1,044,014.73	982,000.39

(3) 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
2024 年	927,795.43	927,795.43	
2025 年	54,204.96	54,204.96	
2026 年	62,014.34		
合计	1,044,014.73	982,000.39	--

13、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
长期资产款项	1,625,110.20		1,625,110.20	364,803.00		364,803.00
商标权款项				1,675,247.53		1,675,247.53
合计	1,625,110.20		1,625,110.20	2,040,050.53		2,040,050.53

14、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购材料款	20,194,639.67	22,479,837.98
工程设备款	3,659,889.21	3,629,902.49
费用类	6,247,459.72	6,722,669.39
合计	30,101,988.60	32,832,409.86

15、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
与销售相关的合同负债	40,805,574.81	37,986,903.17
合计	40,805,574.81	37,986,903.17

16、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	22,165,368.01	75,419,853.21	84,213,054.73	13,372,166.49
二、离职后福利-设定提存计划	2,527.25	5,236,129.83	5,236,180.98	2,476.10
三、辞退福利		697,795.26	697,795.26	
合计	22,167,895.26	81,353,778.30	90,147,030.97	13,374,642.59

(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	21,341,919.40	63,046,090.12	71,922,690.28	12,465,319.24
2、职工福利费	383,996.57	5,368,179.00	5,301,498.21	450,677.36
3、社会保险费	8,729.83	2,855,865.31	2,855,917.18	8,677.96
其中：医疗保险费		2,318,755.95	2,318,755.95	

工伤保险费	8,465.33	423,461.99	423,513.86	8,413.46
生育保险费	264.50	113,647.37	113,647.37	264.50
4、住房公积金	1,279.00	2,550,311.00	2,479,287.00	72,303.00
5、工会经费和职工教育经费	429,443.21	1,599,407.78	1,653,662.06	375,188.93
合计	22,165,368.01	75,419,853.21	84,213,054.73	13,372,166.49

(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	83.61	5,013,902.72	5,013,902.47	83.86
2、失业保险费	2,443.64	222,227.11	222,278.51	2,392.24
合计	2,527.25	5,236,129.83	5,236,180.98	2,476.10

17、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	631,285.49	1,145,122.76
企业所得税	2,526,907.34	10,680,571.50
个人所得税	206,268.80	199,364.00
城市维护建设税	33,489.13	65,867.06
教育费附加	19,024.23	36,837.48
地方教育费附加	12,682.82	24,558.32
水利基金	4,378.04	3,212.42
印花税	72,222.30	62,652.83
残疾人就业保障金	2,900.00	2,900.00
环境保护税	20,964.89	4,907.56
房产税	7,892.42	3,299.45
合计	3,538,015.46	12,229,293.38

18、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	26,969,585.39	3,486,467.67
合计	26,969,585.39	3,486,467.67

(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
保证金、押金	1,318,121.50	1,155,007.50
应付报销款项	682,055.46	1,204,196.44
往来款及其他	2,129,008.43	1,127,263.73
限制性股票回购义务	22,840,400.00	
合计	26,969,585.39	3,486,467.67

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
岳阳县天创饲料有限公司	150,000.00	合作期的保证金
鲁红光	120,000.00	合作期的押金
成都真品汇商贸有限公司	100,000.00	合作期的保证金
合计	370,000.00	--

19、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		104,250.00
合计		104,250.00

20、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,074,500.77	1,359,710.11
合计	2,074,500.77	1,359,710.11

21、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

租赁负债	269,624.50	
合计	269,624.50	

22、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	17,581,131.55	3,000,000.00	856,472.46	19,724,659.09	与资产相关的政府补助
合计	17,581,131.55	3,000,000.00	856,472.46	19,724,659.09	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 18,000 吨鱼制品项目基础设施建设资金	4,512,703.94			147,957.48			4,364,746.46	与资产相关
“135”工程专项资金（标准化厂房补助）	3,202,500.00			105,000.00			3,097,500.00	与资产相关
950t/d 污水处理站建设项目专项资金	319,999.76			40,000.02			279,999.74	与资产相关
年产 18,000 吨鱼制品生产加工建设项目专项资金	625,641.20			20,512.80			605,128.40	与资产相关
污水处理系统升级改造资金	5,453,281.96			179,291.28			5,273,990.68	与资产相关
2 号厂房建设工业发展基金	336,666.54			10,000.02			326,666.52	与资产相关
锅炉改造节能减排经费	39,999.80			4,000.02			35,999.78	与资产相关
环保蓝天工程配套资金	67,289.57			8,971.98			58,317.59	与资产相关
3.5 万伏变电站项目建设资金	2,295,000.00			135,000.00			2,160,000.00	与资产相关
豆制品自动化包装生产改建项目	278,048.78			29,268.30			248,780.48	与资产相关

“创新引领”示范建设专项投资资金	450,000.00					450,000.00	与资产相关
3.5 万伏变电站高压电缆工程项目补助资金		3,000,000.00		176,470.56		2,823,529.44	与资产相关
合计	17,581,131.55	3,000,000.00		856,472.46		19,724,659.09	

23、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	400,010,000.00	3,190,000.00				3,190,000.00	403,200,000.00

其他说明：

(1) 根据公司第一届董事会第十六、十八次会议和2020年度股东大会决议，公司申请新增注册资本人民币3,190,000.00元，由23名股权激励对象按照7.16元/股认购，用于认购本次发行新股的出资额超出新增注册资本部分资本公积（股本溢价）19,650,400.00元，扣除股票发行登记手续费3,009.43元后，计入资本公积（股本溢价）19,647,390.57元。上述出资业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（众环验字（2021）1100015号）。

24、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）	248,688,735.31	19,647,390.57		268,336,125.88
其他资本公积	4,339,436.69	2,290,114.10		6,629,550.79
合计	253,028,172.00	21,937,504.67		274,965,676.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 资本公积-资本溢价（股本溢价）变动：见“股本”其他说明（1）
 (2) 资本公积-其他资本公积变动：公司2021年5月7日授予董事、高级管理人员、核心人员319万股限制性股票，首次授予价格7.36元/股，调整后的授予价格为7.16元/股，该激励计划授予的限制性股票分批解锁，解锁时间分别为2022年5月和2023年5月，每次可解除限售股票数量占总限制性股票数量的50%。根据调整后的授予价格计算公司于2021年5-6月应确认的股份支付费用为2,290,114.10元，计入对应的成本费用和资本公积-其他资本公积。

25、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励预计回购本金		22,840,400.00		22,840,400.00
合计		22,840,400.00		22,840,400.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司第一届董事会第十八次会议和第一届监事会第十二次会议，公司于2021年5月7日向23名股权激励对象首次授予3,190,000股限制性股票，授予价格7.16元/股。截止2021年6月30日限制性股票中未解锁的3,190,000股按照授予价格7.16元/股计算的金额22,840,400.00元形成限制性股票回购义务确认为库存股和其他应付款。

26、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								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-527,197.22					-3,804.22		-531,001.44
外币财务报表折算差额	-527,197.22					-3,804.22		-531,001.44
其他综合收益合计	-527,197.22					-3,804.22		-531,001.44

27、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	31,317,985.65			31,317,985.65
合计	31,317,985.65			31,317,985.65

28、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	184,285,828.77	132,366,357.97
调整后期初未分配利润	184,285,828.77	132,366,357.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,112,264.37	63,893,688.31
应付普通股股利	80,002,000.00	
期末未分配利润	145,396,093.14	196,260,046.28

29、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	467,134,546.54	341,726,227.27	447,945,783.30	323,855,111.65
其他业务	5,240,260.59	2,723,426.53	3,527,196.79	1,234,968.27
合计	472,374,807.13	344,449,653.80	451,472,980.09	325,090,079.92

与履约义务相关的信息：

无。

30、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	892,758.34	1,583,380.81
教育费附加	514,810.48	929,813.44
房产税	623,528.59	660,177.70
土地使用税	236,880.12	236,880.12
车船使用税	1,812.84	1,812.84
印花税	415,014.57	409,950.20
地方教育费附加	343,206.99	619,875.62
环境保护税	38,002.99	19,090.65
合计	3,066,014.92	4,460,981.38

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,550,997.74	19,305,435.23
品牌推广费	21,718,348.74	17,330,923.53
电商平台推广服务费	7,378,197.40	2,106,960.36
快递、运输服务费	222,272.44	213,131.00
差旅费	4,735,004.11	4,764,297.52
股份支付	559,965.20	
其他	500,121.64	248,598.48
合计	55,664,907.27	43,969,346.12

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,267,446.83	12,753,656.44
修理费	2,593,132.22	4,063,146.90
折旧与摊销	3,162,685.55	3,636,279.30
冷藏费	2,412,212.94	219,164.33
咨询服务费	2,386,537.44	1,357,716.41
业务招待费	1,311,770.52	1,484,790.02
办公费	1,149,999.99	1,023,399.28
差旅费	605,310.32	593,213.66
股份支付	1,478,882.47	
其他	625,609.96	1,023,474.86
合计	28,993,588.24	26,154,841.20

其他说明：

冷藏费较上年同期增长1000.64%，主要是公司存放在第三方冷库的原材料储备增加，对应的冷藏费用增加。咨询服务费用较上年同期增长75.78%，主要是2020年度审计费用以及人力资源费用增加所致。股份支付较上年同期增长100%，主要是2021年5月7日向23名股权激励对象首次授予3,190,000股限制性股票，承担的股权激励费用。修理费较上年同期下降36.18%，主要是设备运行维护较好，相应的修理费用节约。

33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,216,569.81	1,455,658.27
咨询服务费	1,817,278.18	853,991.64
折旧与摊销	1,455,805.42	461,830.00
直接材料、燃料及动力	736,814.59	140,505.60
检测费用	478,219.69	90,336.22
股份支付	71,790.41	
其他研发费用	920,320.92	174,841.94
合计	10,696,799.02	3,177,163.67

其他说明：

职工薪酬较上年同期增长258.37%，主要是2020年下半年成立食品研究院，通过内部人才竞聘与外部人才的引进，夯实研发团队，导致职工薪酬的增加。咨询服务费较上年同期增长112.8%，主要是新产品设计费用增加所致。折旧与摊销费用较上年同期增长215.23%，主要是随着新产品研发项目增加，研发资产折旧增加所致。直接材料、燃料及动力较上年同期增长424.4%，

劲仔食品集团股份有限公司 2021 年半年度报告全文

主要是随着新品研发项目增加，小试、中试投入的材料、燃料等研发费用增加。检测费用较上年同期增长429.38%，主要是新产品样品检测费用增加。股份支付较上年同期增长100%，主要是2021年5月7日向23名股权激励对象首次授予3,190,000股限制性股票，承担的股权激励费用。其他研发费用较上年同期增长426.37%，主要是研究院的办公费用、人员差旅费用及研发设备检修费用增加所致。

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	15,374.33	477,401.00
银行手续费	26,198.10	32,531.83
未确认融资费用	5,347.21	
利息收入	-7,071,276.33	-6,837,736.05
合计	-7,024,356.69	-6,327,803.22

35、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
与资产相关的政府补助	856,472.46	680,001.90
与收益相关的政府补助	8,441,328.67	26,055,870.91
合计	9,297,801.13	26,735,872.81

36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	651,383.46	156,876.71
合计	651,383.46	156,876.71

37、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-17,158.92	-20,604.11
应收账款坏账损失	-6,003.11	98,445.04
合计	-23,162.03	77,840.93

38、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
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-918.27	-275,731.47
合计	-918.27	-275,731.47

39、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
政府补助	1,394,556.19	917,142.35	1,394,556.19
其他	16,926.49	65,415.45	16,926.49
合计	1,411,482.68	982,557.80	1,411,482.68

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
岗位补贴和社会保险补贴资金	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	145,656.19	244,692.35	与收益相关
第四届岳阳市市长质量奖	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		200,000.00	与收益相关
退役士兵及贫困人口就业补贴	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	140,200.00	142,450.00	与收益相关
企业复工复产返岗补助	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	73,000.00	329,200.00	与收益相关
千亿产业园项目补助	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	1,000,000.00		与收益相关
商务粮食局 2020 年省级外贸补助	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	30,000.00		与收益相关
第三届进口博览	补助	因从事国家鼓励和扶持特定	是	否	4,500.00		与收益相关

会参会补助		行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
政府性减免税费	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	1,200.00	800.00	与收益相关
合计					1,394,556.19	917,142.35	

40、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	95,000.00	1,940,892.00	95,000.00
非流动资产毁损报废损失	9,985.28	16,298.64	9,985.28
合计	104,985.28	1,957,190.64	104,985.28

41、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	5,815,100.40	16,531,996.96
递延所得税费用	832,437.49	242,911.89
合计	6,647,537.89	16,774,908.85

(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	47,759,802.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,939,950.57
子公司适用不同税率的影响	-3,053,086.37
非应税收入的影响	-31,638,196.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,808,868.47
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	15,503.59
税法规定的额外可扣除费用的影响	-1,689,598.55

税率变动对期初递延所得税余额的影响	1,264,096.97
所得税费用	6,647,537.89

42、其他综合收益

详见附注。

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,694,484.86	26,830,563.26
利息收入	3,653,545.85	6,105,783.88
往来款	281,390.62	798,357.82
其他	16,926.49	65,415.45
合计	16,646,347.82	33,800,120.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	55,797,049.98	31,399,297.61
付现的营业外支出	95,000.00	1,940,892.00
往来款项	613,164.17	797,683.92
合计	56,505,214.15	34,137,873.53

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支出	248,538.00	
中介机构费用		60,000.00
发行费用	3,009.43	
合计	251,547.43	60,000.00

44、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	41,112,264.37	63,893,688.31
加：资产减值准备	23,162.03	-77,840.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,410,476.50	11,531,993.26
使用权资产折旧	121,571.16	
无形资产摊销	516,635.95	429,343.67
长期待摊费用摊销	1,215,767.83	1,448,754.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	918.27	275,731.47
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	9,985.28	16,298.64
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	37,744.30	-72,067.09
投资损失（收益以“－”号填列）	-651,383.46	-156,876.71
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	832,437.49	242,911.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	10,235,531.57	17,246,984.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	529,505.11	2,817,835.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-13,787,618.13	-21,924,690.89
其他	2,290,114.10	
经营活动产生的现金流量净额	53,897,112.37	75,672,066.58
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	425,599,965.91	440,862,739.63
减：现金的期初余额	439,468,834.01	374,538,770.77
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	-13,868,868.10	66,323,968.86

(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	425,599,965.91	439,468,834.01
其中：库存现金	12,465.94	92,223.29
可随时用于支付的银行存款	424,425,639.10	439,058,591.98
可随时用于支付的其他货币资金	1,161,860.87	318,018.74
三、期末现金及现金等价物余额	425,599,965.91	439,468,834.01

其他说明：

45、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	--	--	
其中：美元	525,067.56	6.4601	3,391,988.94
先令	2,117,812.95	0.0599	126,854.74
应收账款	--	--	
其中：先令	4,217,772.00	0.0599	252,640.05
预付账款			
其中：先令	1,369,271.00	0.0599	82,017.87
其他应收款			

其中：先令	285,000.00	0.0599	17,071.20
其他应付款			
其中：先令	6,350.00	0.0599	380.36

(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

46、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
工业发展基金	8,441,328.67	其他收益	8,441,328.67
3.5 万伏变电站高压电缆工程项目补助资金(递延收益)	3,000,000.00	其他收益	176,470.56
千亿产业园项目补助	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
当期其他政府补助	394,556.19	营业外收入	394,556.19
其他递延收益摊销		其他收益	680,001.90
合计	12,835,884.86		10,692,357.32

八、合并范围的变更

1、其他

报告期内，公司合并范围未发生变更。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
平江县劲仔食品有限公司	平江县	平江县	工业生产、商品销售	100.00%		设立
平江县劲仔农副产品	平江县	平江县	工业生产	100.00%		设立

初加工有限公司						
华文食品肯尼亚公司	肯尼亚	肯尼亚	鲜鱼初加工	100.00%		设立
长沙市劲仔食品有限公司	长沙市	长沙市	食品销售等	100.00%		设立

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，主要包括货币资金，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应付账款等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，销售采用先款后货，无重大的客户坏账风险。另外，本公司对采购预付款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）2和附注（七）4的披露。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用客户和供应商信用及其股东增资等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司各期末金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析列示。

3、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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）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。本公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债。

（2）利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险，2021年6月30日资产负债表日无带息负债余额。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注（九）、在其他主体中的权益：1、在子公司中的权益。

2、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
深圳天天畅美商贸有限公司	是1年内曾持有本公司5%以上股份的股东杨志明之弟杨志刚控股，并担任执行董事兼总经理
马超	持有公司5%以上股份的股东马培元之弟

3、关联交易情况

(1) 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	1,640,336.18	1,835,666.75

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同负债	深圳天天畅美商贸有限公司			462.77	
合同负债	马超			7,853.98	

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	3,190,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予限制性股票价格 7.16 元/股，解除限售期为 2 年，分别自授予完成登记之日起 12 个月至 24 个月内、24 个月后至 36 个月内申请解锁限制性股票总量的 50% 和 50%。合同剩余期限为 22 个月。

其他说明

公司2021年5月25日完成了首次23人限制性股票的授予，授予股票数量3,190,000股，预留股份73万股，首次授予价格7.36元/股，调整后授予价格为7.16元/股。预计2021年至2023年限制性股票激励成本为2,063.93万元，2021年1-6月分摊股权激励费用为229.01万元。

详见财务报表附注（七）24、资本公积之说明。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日普通股市价。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,290,114.10
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,290,114.10

3、股份支付的修改、终止情况

无。

十三、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

截止2021年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2021年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(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。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截止2021年6月30日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	982,592.40	100.00%	49,129.62	5.00%	933,462.78	1,128,466.92	100.00%	56,423.35	5.00%	1,072,043.57
其中：										
组合 2-其他客户	982,592.40	100.00%	49,129.62	5.00%	933,462.78	1,128,466.92	100.00%	56,423.35	5.00%	1,072,043.57
合计	982,592.40	100.00%	49,129.62	5.00%	933,462.78	1,128,466.92	100.00%	56,423.35	5.00%	1,072,043.57

按组合计提坏账准备：49,129.62 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2-其他客户	982,592.40	49,129.62	5.00%
合计	982,592.40	49,129.62	--

确定该组合依据的说明：

详见财务报告五、9、金融工具。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	982,592.40
合计	982,592.40

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	56,423.35	-7,293.73				49,129.62
合计	56,423.35	-7,293.73				49,129.62

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江天猫网络科技有限公司	756,520.42	76.99%	37,826.02
北京京东世纪信息技术有限公司	225,035.78	22.90%	11,251.79
中国共产主义青年团汨罗市委员会	595.00	0.06%	29.75
尉氏县鹏达学校	439.20	0.04%	21.96
祁阳县疾病预防控制中心	1.20	0.00%	0.06
合计	982,591.60	99.99%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	371,354.69	33,904.11
其他应收款	27,101,988.23	85,159,130.00
合计	27,473,342.92	85,193,034.11

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	371,354.69	33,904.11
合计	371,354.69	33,904.11

(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
保证金、押金	508,630.66	333,349.00
代扣代缴	541,574.85	473,076.90
内部往来款	26,128,578.16	84,368,428.56
其他	6,857.72	34,562.19
合计	27,185,641.39	85,209,416.65

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	50,286.65			50,286.65
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	33,366.51			33,366.51
2021 年 6 月 30 日余额	83,653.16			83,653.16

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	26,973,641.39

1 至 2 年	111,000.00
2 至 3 年	101,000.00
合计	27,185,641.39

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,286.65	33,366.51				83,653.16
合计	50,286.65	33,366.51				83,653.16

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
平江县劲仔食品有限公司	内部往来款	21,362,762.16	1 年以内	78.58%	
长沙市劲仔食品有限公司	内部往来款	4,765,816.00	1 年以内	17.53%	
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金、押金	150,000.00	1 年以内、2-3 年	0.55%	20,000.00
江苏京东旭科信息技术有限公司	保证金、押金	55,000.00	1 年以内、1-2 年	0.20%	5,250.00
北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司	保证金、押金、其他	50,178.60	1 年以内、1-2 年	0.18%	5,008.93
合计	--	26,383,756.76	--	97.05%	30,258.93

3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	53,009,290.95		53,009,290.95	52,643,159.86		52,643,159.86
合计	53,009,290.95		53,009,290.95	52,643,159.86		52,643,159.86

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
平江县劲仔食品有限公司	40,000,000.00				258,445.48	40,258,445.48	
平江县劲仔农副产品初加工有限公司	5,000,000.00				107,685.61	5,107,685.61	
华文食品肯尼亚公司	6,643,159.86					6,643,159.86	
长沙市劲仔食品有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	52,643,159.86				366,131.09	53,009,290.95	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	464,078,590.92	381,373,723.00	447,775,850.90	368,048,475.87
其他业务	1,298,259.57	1,082,011.32	171,644.76	97,542.64
合计	465,376,850.49	382,455,734.32	447,947,495.66	368,146,018.51

与履约义务相关的信息：

无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	316,572.50	156,876.71
合计	316,572.50	156,876.71

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-10,903.55	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,692,357.32	
委托他人投资或管理资产的损益	651,383.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,073.51	
减：所得税影响额	1,817,950.74	
合计	9,436,812.98	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

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	4.70%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.62%	0.08	0.08