

公司代码：605388

公司简称：均瑶健康

湖北均瑶大健康饮品股份有限公司 2021 年半年度报告



重要提示

一、本公司董事会、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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人王均豪、主管会计工作负责人许彪及会计机构负责人(会计主管人员)崔鹏声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，公司不存在对生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告第三节“管理层讨论与分析”等有关章节详细描述了公司可能面临的风险，敬请投资者予以关注。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	19
第五节	环境与社会责任.....	20
第六节	重要事项.....	22
第七节	股份变动及股东情况.....	31
第八节	优先股相关情况.....	34
第九节	债券相关情况.....	34
第十节	财务报告.....	35

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 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
--------	---

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
均瑶大健康饮品、公司、本公司、发行人	指	原均瑶集团乳品有限公司，后改制为均瑶集团乳业股份有限公司，现更名为湖北均瑶大健康饮品股份有限公司
控股股东、均瑶集团	指	上海均瑶（集团）有限公司
上海食品	指	均瑶集团上海食品有限公司
实际控制人	指	王均金
养道食品	指	上海养道食品有限公司
奇梦星	指	上海奇梦星食品有限公司
均瑶食品衢州	指	均瑶食品（衢州）有限公司
均瑶食品淮北	指	均瑶食品（淮北）有限公司
均瑶天然矿泉水	指	上海均瑶天然矿泉水有限公司
璟瑞	指	上海璟瑞企业管理有限公司
恩赐	指	原名湖北三座山饮品有限公司，现更名为湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司
蛋白饮料	指	以乳或乳制品，或其他动物来源的可食用蛋白，或含有一定蛋白质的植物果实、种子或种仁等为原料，添加或不添加其他食品原辅料和（或）食品添加剂，经加工或发酵制成的液体饮料
含乳饮料	指	以乳或乳制品为原料（或经发酵），添加或不添加其他食品原辅料和（或）食品添加剂，经加工或发酵制成的饮料
植物蛋白饮料	指	用有一定蛋白质含量的植物果实、种子或果仁等为原料，经加工制得（可经乳酸菌发酵）的浆液中加水，或加入其他食品配料制成的饮料
乳酸菌饮品	指	以乳或乳制品为原料，经乳酸菌发酵制得的乳液中，加入水、白砂糖、酸味剂，以及果汁、茶、咖啡、植物提取液等当中的一种或几种调制而成的饮料
发酵	指	Original Equipment Manufacturer 的缩写，品牌生产者不直接生产产品，而是利用掌握的核心技术负责设计和开发新产品，控制销售渠道，具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产的生产模式
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021/1/1/至 2021/6/30

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	湖北均瑶大健康饮品股份有限公司
公司的中文简称	均瑶健康
公司的外文名称	Juneyao Grand Healthy Drinks Co.,Lt
公司的外文名称缩写	无
公司的法定代表人	王均豪

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭沁	于怡
联系地址	上海市肇嘉浜路789号均瑶国际广场31楼	上海市肇嘉浜路789号均瑶国际广场31楼
电话	021-51155807	021-51155646
传真	021-51155678	021-51155678
电子信箱	juneyaodairy@juneyao.com	yuyi@juneyao.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	宜昌市夷陵区夷兴大道257号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	上海市肇嘉浜路789号均瑶国际广场31楼
公司办公地址的邮政编码	443100
公司网址	www.juneyaodairy.com
电子信箱	juneyaodairy@juneyao.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室/上海市肇嘉浜路789号均瑶国际广场31楼
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	均瑶健康	605388	无

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	476,878,408.30	499,144,455.02	-4.46
归属于上市公司股东的净利润	124,491,326.23	149,003,499.05	-16.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	88,905,079.80	120,980,277.01	-26.51
经营活动产生的现金流量净额	77,351,630.15	15,732,316.90	391.67
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)

归属于上市公司股东的净资产	1,916,663,776.28	1,930,840,672.63	-0.73
总资产	2,225,019,132.51	2,171,712,744.37	2.45

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.29	0.41	-29.27
稀释每股收益(元/股)	0.29	0.41	-29.27
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.21	0.34	-38.24
加权平均净资产收益率(%)	6.32	17.09	减少 10.77 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	4.51	13.87	减少 9.36 百分 点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-10,093.40	
越权审批，或无正式批准文件， 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但 与公司正常经营业务密切相 关，符合国家政策规定、按照 一定标准定额或定量持续享受 的政府补助除外	28,974,484.07	
计入当期损益的对非金融企业 收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及 合营企业的投资成本小于取得 投资时应享有被投资单位可辨 认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损 益	13,909,886.60	
因不可抗力因素，如遭受自然 灾害而计提的各项资产减值准 备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,931,089.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,642,962.00	
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-11,862,082.15	
合计	35,586,246.43	

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 公司所处的行业

根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)和中国证监会《上市公司行业分类指引》(2012年修订)，公司所处行业属于“酒、饮料和精制茶制造业(C15)”大类，属于“含乳饮料和植物蛋白饮料制造(C1524)”小类。

2014年之前，常温乳酸菌饮品市场主要由三四线品牌构成，公司属于一线品牌中较早进入常温乳酸菌市场的企业。经典的“均瑶”及创新的“味动力”品牌形象经过多年积淀在消费者群体

中已建立良好的形象，拥有忠实的目标消费群体。公司属于常温乳酸菌行业的先驱者，产品市场竞争力较强，市场占有率位居前列。

（二）公司的主营业务

公司秉持“科技赋能，做家人想吃的产品”的发展理念，坚持推产品质优良的系列健康饮品，目前主营常温乳酸菌系列饮品的研发、生产和销售，并陆续推出其他系列健康饮品。

《饮料通则》（GB/T 10789-2015）按原料和产品性状将饮料划分为包装饮用水、果蔬汁类及其饮料、蛋白饮料、碳酸饮料（汽水）、特殊用途饮料、风味饮料、茶（类）饮料、咖啡（类）饮料、植物饮料、固体饮料，以及其他类饮料等 11 个类别，每个类别又包括若干种类。蛋白饮料是以乳或乳制品，或其他动物来源的可食用蛋白，或含有一定蛋白质的植物果实、种子或种仁等为原料，添加或不添加其他食品原辅料和（或）食品添加剂，经加工或发酵制成的液体饮料，具体可分为含乳饮料、植物蛋白饮料、复合蛋白饮料和其他蛋白饮料四个种类。

其中，含乳饮料系以乳或乳制品为原料，添加或不添加其他食品原辅料和（或）食品添加剂，经加工或发酵制成的饮料，包括配制型含乳饮料、发酵型含乳饮料、乳酸菌饮品等。本公司生产的常温乳酸菌饮品属于含乳饮料中的发酵型含乳饮料和乳酸菌饮品的范畴。

报告期内，公司的主营业务及主要产品未发生变更。

（三）公司的经营模式

1.采购模式

公司基本采购模式为以销定产、以产定购、兼顾库存的采购模式，满足生产计划所需。报告期内，公司产品所需的原材料由公司统一采购，由公司自有工厂及代工厂进行生产。公司主要采购进口奶粉、白砂糖、果胶、乳清蛋白、进口菌种等原辅料及塑料粒子、纸箱、瓶子、瓶盖、封口膜等包装物材料，公司设置了专门的采购部门，针对自有工厂及代工厂建立了完整的质量体系，对用于乳品生产的原辅料和包装材料的采购、验收、运输、贮存和使用作出规定，对采购过程进行控制，以确保采购的材料在质量要求、交付和服务等各方面符合规定的要求。

2.生产模式

公司采取以销定产的方式确定自有工厂及代工厂生产量。销售部门根据上月销售订单、本月经销商要货计划及当期市场需求变化趋势制定销售计划，生产部门根据销售计划编制生产计划组织生产。销售部门定期根据具体销售情况对月初制定的销售计划进行调整，生产部门也据此做相应调整。同时，公司的常温乳酸菌饮品由于保质期较长且无需冷藏，公司根据市场情况结合销售计划保持合理的库存水平，并相应调整每月的生产数量。

（1）自有工厂生产模式

公司在湖北宜昌和浙江衢州拥有自有工厂。随着衢州工厂产量逐步释放，公司整体产能利用率呈现逐步提升的趋势。常温乳酸菌饮品市场正处于整体快速增长期，公司业务亦处于强化优势、持续扩张、巩固地位时期，目前自有产品产量无法满足销量的增长，特别在旺季到来前及旺季期间，公司自有产能有限的问题凸显，存在相关生产线实际持续满负荷开工运作却无法需求的情况。因此，自有产能是制约公司成长的因素之一。随着衢州工厂产量释放以及本次募集资金投资项目的建成投产，公司将逐步提高自有产能比例以突破现有规模瓶颈。

（2）代工厂生产模式

代工厂承担了本公司的重要产量任务，有效补充了公司产能、保证了供货节奏。公司现有代工厂的选择以质量保证为基础、紧贴产品市场布局，既方便产品快速投放市场，又能减少产品运输半径，有利于积极响应客户需求。

代工厂在有效补给公司自有产能的不足、保证公司供货节奏的同时，也相对提高了公司的管控成本，因此，公司有意逐步压缩代工厂产量占比，并择优选择其中信誉好、品控强的企业开展业务合作。

3.销售模式

公司的销售模式主要为经销模式。经销模式下，公司的产品通过卖断式方式直接销售给经销商，再由经销商销售给其下游经销商、分销商及零售终端商等下游客户，最后由零售终端商直接销售给消费者。

公司的销售市场主要集中在二三线城市的下沉县域市场、并双向延伸，公司根据当地市场行业销售数据确定发展经销商的数量，通常一个特定区域只发展一个经销商，保证公司有效扩大营

销网络覆盖范围和营销效率。随着公司业务规模扩张和产能的扩大，公司根据特定区域市场产品消费增长情况合理开发经销商。经销商根据自身营销策略和市场销售情况，自主发展商超、连锁便利系统、零售店等下游销售渠道，完成公司分销率、铺货率等要求，建设和维护经销区域内的销售网络，有效扩大营销规模，提升公司产品的市场占有率。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用□不适用

1.深耕常温乳酸菌饮品市场，具备行业先发优势

2011年起，公司进入含乳饮品中的常温乳酸菌市场，并以此为主营业务，是国内最早生产与销售常温乳酸菌饮品的品牌企业之一。公司已通过投入新工厂、对现有产线技术改造等方式提高自有产能及产量比例。在技术方面，经过多年的积累与发展，公司积累了常温乳酸菌饮品的独特生产工艺。在研发层面投入大量资金，将现有工艺流程和生产技术基础上做了合理改进，确保工艺的先进性和稳定性。经过公司多年的不断创新和市场耕耘，已具有一定影响力和竞争力。

2.具备行业领先的技术水平和技术特点

含乳饮料的生产技术主要解决饮料的口味、色泽、稳定性及包装问题，主要技术特征在于原料、工艺、设备、配方等方面。

原材料是保证产品质量的关键。含乳饮料生产中奶粉成分较高，品牌企业采购国外进口的优质奶粉，尽管成本较高，但产品口味和质量能够获得保障。行业前列的企业通过和供应商形成稳定合作关系，在采购成本、产品供应上获得优先保证，从而增强产品竞争力。

含乳饮料的生产工艺通常包括：原奶发酵-均质-调配-灌装-杀菌-冷却-包装等环节。行业生产工艺及技术具有公开性，但不同产品的工艺参数不同。市场上的常温乳酸菌饮品通常为单发酵产品，即原奶发酵产品，“味动力”系列产品目前也主要为单发酵产品。但均瑶大健康饮品率先在行业中开发了双发酵常温乳酸菌产品，主要区别在于在原奶发酵工艺的基础上加入了果汁发酵工艺，果汁发酵后，产品风味更独特，口味更佳。

含乳饮料的生产效率随着生产设备的改进而显著提升，目前已经可以实现高度的自动化水平。含乳饮料的生产线通常包括发酵罐、均质机、杀菌机、灌装机等设备，理论上能达到100吨/天单条生产线的产能。采用更先进的设备，主要体现在产品的感官和风味更加稳定，产品均一性更好。

配方是体现不同产品差异化的地方。产品的配方是由公司经过长时间技术积淀和不断研发调配而来，通常是保密的。公司产品通过对配方改进，提高含乳饮料的口感、色泽，使其适应性更强。

3.优选原材料

本公司对原材料的采购采取以销定产、以产定购、兼顾库存和采购周期的模式，满足生产计划所需。目前公司主要采购的原辅料包括脱脂奶粉、白砂糖、果胶（稳定剂）、乳清蛋白粉、菌种、葡萄糖、低聚异麦芽糖等；公司主要采购的包装材料包括塑料颗粒、塑瓶、瓶盖、封口膜、热收缩瓶标、热封膜、纸箱等。

随着国家监管部门对食品安全及质量控制管理要求日益严格，以及消费者对食品安全消费的重视，饮料生产企业对采购原材料的质量保证是重中之重。原材料的质量控制已成为饮料制造企业的核心竞争力之一。

4.成熟管理经验和强有力的品牌宣传能力

公司原控股股东均瑶集团有限公司自90年代设立起即进入乳制品及含乳饮料行业，并逐渐成为这一行业中知名品牌，是国内最早开发和生产塑瓶长效灭菌奶的企业之一，对行业认识较深、并具备成熟的产品品质管控经验，公司自设立起即继承了其乳制品及含乳饮料业务及相关经验。公司重视销售渠道的维护和品牌宣传，实行“大区及城市（群）经理管理体系”，通过建立贴近销售区域、以区域经理为主的销售团队，对经销商体系进行指导和管理。公司销售部门和经销商共同对零售终端进行产品促销、品牌宣传，培养消费群体。公司通过对卫视、互联网节目广告投放、栏目赞助等形式，强化公司品牌宣传，提高品牌能见度。

5.专业的管理团队与丰富的行业经验

公司原控股股东均瑶集团有限公司具备超过20年的市场开拓与客户维护经验，公司自设立起即继承了相关业务及经验。公司作为国内最早从事常温乳酸菌饮品的企业，培育了一支专业、成熟的管理团队，并在不断发展过程中积累了丰富的行业经验。

6.覆盖全国的销售体系

公司的销售市场主要集中在二三线城市的下沉县域市场、并双向延伸，公司根据当地行业市场销售数据确定发展经销商的数量，通常一个特定区域只发展一个经销商，保证公司有效扩大营销网络覆盖范围和营销效率。随着公司业务规模扩张和产能的扩大，公司根据特定区域市场产品消费增长情况合理开发经销商。

经销商根据自身营销策略和市场销售情况，自主发展商超、连锁便利系统、零售店等下游销售渠道，完成公司分销率、铺货率等要求，建设和维护经销区域内的销售网络，有效扩大营销规模，提升公司产品的市场占有率。

7.自有及 OEM 相结合的产能优势

由于自有产能相对有限，本公司采取自有工厂生产与代工生产结合的产品生产模式。代工厂承担了均瑶大健康饮品的重要产量任务，有效补充了公司产能。公司在选择代工厂时，以质量有保证、紧贴产品市场布局为标准进行选择，既方便产品快速投放市场，又能减少产品运输半径，有利于积极响应消费需求。

8.健全的内部质量控制体系

国家管理机构和普通民众对食品安全的日益重视给食品生产企业提出更高的质量要求。产品质量的保障取决于公司完善生产质量控制体系，涵盖原材料采购、生产工艺和仓储流通等多环节。本公司原控股股东均瑶集团有限公司自 90 年代中期进入乳制品及含乳饮料行业，通过长时间的积累、验证，形成了健全、行之有效的内部质量管理体系。

9.创新能力

公司在品牌竞争日益加剧的情况下进入转型期，在产品、品牌、研发等多层面进行战略部署与调整升级。日后将以“科技创新、探索趋势、创造需求、引领消费”为产品创新方向，聚焦目标受众、明确产品定位，围绕科技引领、营养元素、代餐佐餐、功能需求等维度进行消费场景及细分产品的拓展。

三、经营情况的讨论与分析

2021 年是均瑶健康更名后蓄势勃发之年，是“二次创业”的元年，是公司“十四五”规划的开篇之年。公司依托常温乳酸菌饮品为基本盘，从二三线走向一二线，餐饮及团购也全面出击，线上线下载体统筹发力，以益生菌创新应用为核心突破，向“益生菌第一股”奋进，最终走向国际，不断开发新产品、新业务，以“掌握技术壁垒、达到国际领先、塑造核心竞争力”为标准和目标，重点培育和打造益生菌产品、发展零食代餐产品、布局高端水，为消费者实现健康、美好生活提供保障，实现公司稳步、有序发展。报告期内，均瑶健康实现营业收入人民币 476,878,408.30 元，实现归属于上市公司股东的净利润人民币 124,491,326.23 元，受线下消费恢复不及预期及均瑶健康转型发展的因素影响，公司在研发、管理、人员等费用投入增加，系公司主动调整蓄力，便于未来将聚焦渠道变革及产品优化，实现全渠道产品矩阵发展。

报告期内，公司开展了下述经营工作：

（一）加强基础研发投入，推动核心产品创新发展

报告期内，公司秉承“科技赋能，做家人想吃的产品”，新增研发人员 3 名，投入研发费用人民币 3,364,516.72 元，同比增加 340.22%。2021 年 3 月，公司同世界食品工程第一的江南大学达成战略合作协议，均瑶健康与江南大学设立联合实验室，每年投入人民币 300 万元用于益生菌基础研究，同时江南大学将具有国际竞争力的核心菌株独家授权均瑶健康进行产品化应用。公司选择“一株能够预防或治疗幽门螺杆菌感染的卷曲乳杆菌（CCFM1118）”及“一株能够缓解慢性酒精性肝损伤的鼠李糖乳杆菌（CCFM1107）”进行首期研发，经过研发人员与江南大学、供应链的共同努力，公司在较短时间内将实验室菌株完成工业化生产。除后生元应用的“青幽爽”、“畅饮爽”常温乳酸菌饮品外，核心菌株采取咀嚼片及黑巧克力的活性添加载体使用的低温冷冻技术和三层包埋技术在业内属创新、领先应用，且均瑶健康严把质量关选用出厂检测标准以保障益生菌效用得到较好发挥，获得消费者好评。上述产品与“UE 君”活性益生菌、“保罗牌”胶原蛋白益生菌保健品等一同形成均瑶健康益生菌应用首批产品矩阵，将用于满足不同消费者的不同需求，同时产品的加强迭代工作亦同步展开，大力发展自主知识产权、领先独家菌株，打造“别无分店”的护城河产品。

产品名称	产品图片	产品介绍
味动力畅饮爽黑巧&活性益生菌		<ul style="list-style-type: none"> 国际发明专利菌株CCFM1107，能够缓解慢性酒精性肝损伤 出厂检测每条活菌总数≥1314亿CFU 三层包埋技术无惧胃酸，进入体内一小时存活率高达97%
味动力青幽爽益生菌乳酸菌饮品		<ul style="list-style-type: none"> 国家发明专利第三代乳杆菌CCFM1118（卷曲乳杆菌），能够有效预防和/或治疗幽门螺杆菌感染 10种益生菌复配技术 0添加蔗糖、0脂肪、0添加色素 25°恒温10万级GMP洁净生产车间
味动力保罗牌胶原蛋白鼠李糖乳杆菌粉		<ul style="list-style-type: none"> 国家认证“蓝帽子”增强免疫力保健食品，质量保证，安心服用 含有活性益生菌，鼠李糖乳杆菌 胶原蛋白+核苷酸+维生素C，延缓衰老，恢复皮肤弹力，促进肠道蠕动 提升防护力，补充每日营养所需
味动力青幽爽复合益生菌咀嚼片		<ul style="list-style-type: none"> 国家发明专利第三代乳杆菌CCFM1118（卷曲乳杆菌），能够有效预防和/或治疗幽门螺杆菌感染 10种明星菌株复配，每条活菌总数≥520亿CFU 益生菌&益生元“双益组合配方” 三层包埋技术无惧胃酸，进入体内一小时存活率高达97%
味动力畅饮爽益生菌乳酸菌饮品		<ul style="list-style-type: none"> 国际发明专利菌株CCFM1107，能够缓解慢性酒精性肝损伤 10种益生菌复配技术 0添加蔗糖、0脂肪、0添加色素 25°恒温10万级GMP洁净生产车间
味动力畅饮爽复合益生菌咀嚼片		<ul style="list-style-type: none"> 国际发明专利菌株CCFM1107，能够缓解慢性酒精性肝损伤 10种明星菌株复配，每条活菌总数≥520亿CFU 益生菌&益生元&复合草本“三益组合配方” 三层包埋技术无惧胃酸，进入体内一小时存活率高达97%
均瑶UE君 益生菌颗粒固体饮料 6000亿CFU		<ul style="list-style-type: none"> 均为出厂检测活性益生菌，高达6000亿CFU/盒 含有中国发明专利菌株，更适合中国人肠道 三层包埋技术，有效保护活性益生菌顺利到达肠道 到达肠道1小时内益生菌存活率高达97%（存活率数据源自均瑶UE君耐受胃酸及肠液实验报告） 10种益生菌+益生元优选组合，科学配比、协同增效

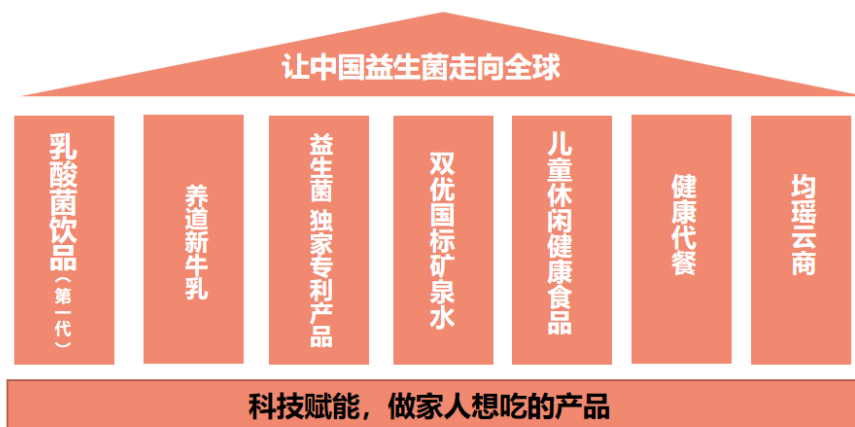
除上述产品外，均瑶健康还有包括但不限于中国首株婴幼儿鼠李糖乳杆菌（MP108）、均瑶健康自主知识产权二株菌株（J605、Y388）、降解胆固醇等诸多具有较强技术壁垒的核心菌株均处于产品研发阶段，均瑶健康将根据菌株的不同效用及对应消费者的需求场景，持续推出创新应用产品，为益生菌产品矩阵的丰富提供有力保障。

*业内名校合作、自主知识产权明星菌株（待上市新品）：



（二）新设事业部，支持公司业务快速发展


报告期内，公司除原有重要子公司养道食品和奇梦星食品外，增设了益生菌、餐饮、团购、代餐植物基四大事业部，连同均瑶云商及湖北恩赐矿泉水，形成了“五大新品群”、“三个关键渠道”，共同支撑均瑶健康“四梁八柱”核心竞争力的打造。报告期内，均瑶健康市场部门新增员工37名，平均年龄降至33岁，发生管理费用29,424,798.43元，同比增加48.78%，组织活力与能力得到有力提升。本次新设事业部门，一方面是为原有业务的提供全新赋能，另一方面为新拓业务的稳步发展提供智力支持与组织保障。各新品群及关键渠道在有效整合后将为均瑶健康的快速发展发挥重要作用。



报告期内，奇梦星食品除原有产品外，推出以“功夫熊猫”IP的高钙、高钙钠比的常温奶酪棒产品，属于行业内较早推出常温属性的奶酪产品。上述产品一方面把握了奶酪制品在国内快速发展的风口，另一方面常温系列与均瑶健康原有渠道属性高度重合，且辅以知名IP形象，产品一经推出即形成较好销售局面，随着下半年销售旺季及产能限制的逐步好转，奶酪产品将有望进一步发展。

产品名称	产品图片	产品介绍
味动力高钙奶酪棒		<ul style="list-style-type: none"> • 与世界500强机构“美国环球影业”合作款，正版功夫熊猫IP、深受大人小孩喜欢 • 高钙营养（约5.5倍牛奶的钙含量） • 欧洲进口益生菌LGG，好吃有营养 • 常温储存及运输，方便食用

报告期内，均瑶健康收购湖北三座山饮品，并更名为均瑶恩赐矿泉水。恩赐矿泉水地处世界地质公园大别山核心区旁，产品两项核心指标达到国家标准以上，尤其偏硅酸含量特别丰富，是均瑶健康“资源占位”的具体实施。均瑶健康完成并购后，对原有厂房设备进行了再次投入与整合，目前实施进度符合预期。恩赐矿泉水已经率先供应吉祥航空，并计划于下半年针对不同的消费需求提供 4.5L、500ml 等多规格产品，将在供应更多新零售渠道及 B 端，实现有序发展。

产品名称	产品图片	产品介绍
均瑶恩赐矿泉水		<ul style="list-style-type: none"> • 拥有偏硅酸、锶两项稀有矿物质和微量元素且含量均优于国家标准 • 源自地下深层自涌岩心裂隙水，含多种矿物质 • 依托珍稀的天然矿泉水资源，坚持水源地建厂并对水源地建立一、二、三级保护区 • 矿物质均衡，补充身体所需 • 天然弱碱水，调节机体酸碱平衡

报告期内，养道食品除原有益生元甜奶饮品外，明确了其新中性乳饮品的定位。养道食品拟于 2021 年下半年推出一款全新富含膳食纤维鲜果乳进一步丰富中性乳饮品的产品。



代餐事业部为报告期内新设部门，正在围绕核心技术的开展研发工作，有望于 2021 年下半年推出初代产品。

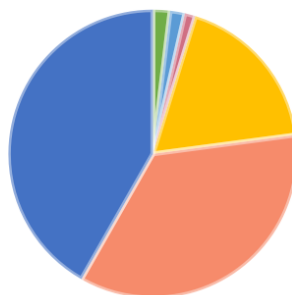
（三）新零售自营从无到有，线上渠道发力正当其时

均瑶云商新零售平台自 2021 年 3 月组建自营团队，历经 3 个月完成从代运营到自运营，从 1.0 到 3.0 的飞跃式发展，报告期内新零售团队搭建了 14 个线上销售平台，并匹配了从生产到物

流仓储的完整供应链。业务模式上除平台自营外，私域流量运营、直播达人带货及新媒体种草工作同步开展，经过用户画像测试及平台运营逻辑匹配，已经逐步形成了具有核心数据逻辑的新零售雏形。报告期内，新零售实现收入 9,307,052.37 元，同比增长 896.6%。2021 年下半年，预计均瑶健康线上产品将进一步丰富，对于线上运营的投入力度将进一步增强，新零售作为均瑶健康一级战略实施部门的运营能力将会得到进一步释放。

分渠道的销售额

■ 拼多多 ■ 苏宁 ■ 京东 ■ 抖音、快手 ■ 天猫、支付宝 ■ 电商直销、有赞



均瑶云商月度销量情况表



（四）渠道建设持续投入，味动力老品迭代在即

报告期内，因持续增强渠道建设，导致营业收入略有下降但整体业务保持积极状态。受特殊疫情及相应消费需求影响，“味动力”常温乳酸菌业务面临较大的挑战，同时为巩固“味动力”在常温乳酸菌领域内的领先地位，报告期内均瑶健康从销售网络建设及产品迭代两个方面展开相关工作。

首先，均瑶健康调整了部分区域的销售团队及经销伙伴结构，对产品分销程度提出更加具体的要求，在核心区域保持领先趋势的基础上，针对成长波动幅度较大的区域特别是原有基础较好的东北、西南及华东地区进行了更加针对性的优化措施，通过多维度地支持重点区域的发展，2021 年“味动力”在上述区域的销售将得到较好恢复，为实现“味动力”品牌在常温乳酸菌领域内绝对领先地位奠定基础。

其次，均瑶健康针对常温乳酸菌饮品的迭代研发工作亦同步进行，除在核心菌株“青幽爽”、“畅饮爽”在 2021 年下半年陆续开展销售外，公司预计将在 2021 年对原有“味动力”的产品进行较大程度的迭代以满足消费者的需求。均瑶健康希望对“味动力”进行迭代升级后，可以较大程度地拉开与竞争对手同质化竞争的态势，叠加渠道力及品牌力的优势，实现良好发展。

公司下一步的工作计划：

（一）进一步加强渠道费用投入，抢占常温乳酸菌市场份额

常温乳酸菌产品仍是现阶段均瑶健康的主力产品，作为最早进入常温乳酸菌行业的企业之一，公司具备很强的先发优势。伴随着均瑶健康“十四五”规划的落地及募投项目的实施，2021 年均瑶健康将在渠道建设上明显加大投入，在传统零售基础上以互联网为依托，对线上平台、线下分销和现代物流进行融合，对产品的生产、流通、销售全过程进行优化升级。

（二）进一步加强上游研发实力，打造创新生态闭环

均瑶健康“十四五”规划中明确了“科技赋能，做家人想吃的产品”的新使命。均瑶健康不再仅仅局限于常温乳酸菌的发展，而将赛道瞄准包括益生菌应用在内的功能性食品，适时布局并开拓有潜力、有价值的健康饮品细分领域。均瑶健康与世界食品工程第一的江南大学及国内领先的益生菌加工企业建立了战略合作关系，构建了从基础研究到工业化生产，再到终端销售的生态闭环，在闭环的结合部，通过不同单位的协同不断地延伸出灰度创新的产品从而使得均瑶健康产品的科技创新含量不断提升，健康终端产品不断迭代。

同时均瑶健康也欢迎更多创新应用的食物科技企业加入这一创新生态闭环，通过平台企业间不断的创新与融合，为更多优质健康食品打造孵化平台。均瑶健康将为平台提供开放的合作环境及利益保护机制，致力于让所有健康食品能够最大程度贡献其价值。

（三）进一步加强品牌建设，建立差异化竞争护城河

均瑶健康认为品牌战略是企业的灵魂。品牌是企业最重要的资产，品牌资产不仅是一种商誉，它还能产生巨大的价值，是能以现金流差额来衡量的，是能从市值上来反映的，是上市公司经营者所能给予股东最大的回报。品牌战略是企业的引领战略，是企业战略层面最重要的决策，一旦品牌战略确立，战术层面的产品策略、渠道策略、技术策略、人才策略、经营组织等都将支持品牌战略来完成企业的经营目标，并给予股东应有的回报。“均瑶”品牌将整个组织和品牌系列贯穿在一起，更具活力、时代感和内涵。以健康专家形象代表均瑶健康，打造健康专家、活力、高品质、关爱、注重生命价值等价值元素，体现均瑶健康为社会创造价值、为人民健康而努力的崇高使命，锁定对健康和美好生活有强烈需求的一切消费者。2021 年均瑶健康将加大品牌建设投入，作为均瑶健康的品牌建设起步年，稳步味动力品牌，全面推广均瑶健康大品牌；将品牌深入到消费群体的内心，引导均瑶健康品牌未来的发展趋势。

（四）进一步加强数字化转型，顺应新零售时代趋势

面对瞬息万变的市场，面对大众对健康产品不断变化的需求，均瑶健康将以敏锐的洞察力、开放的视野、动态的思维、前瞻性的眼光，根据消费者对市场的需求变化，及时更新营销理念、调整营销模式、开拓营销渠道、创新营销方法。均瑶健康将持续加强新零售建设，到“十四五”规划末期，争取实现新零售在公司销售体量中的比例超过 20%。同时均瑶健康将积极在 2021 年度主动布局社区团购，夯实下沉市场，掌握渠道主动权。在三四线城市，社区团购以互联网平台化降本增效的优势，将逐步重新定义菜市场 and 杂货店、生鲜超市。由于不需要在交易之前备货至商超、菜市场、便利店等基层网点，社区团购大幅降低了生鲜在基层网点的库存成本与风险，以团长的信任推荐降低了广告营销成本。未来公司会进一步加强价值观传递，打造均瑶健康“铁军”，均瑶健康的价值观不仅是企业内部的共同目标，更是与经销伙伴一起的价值共创。

（五）适时开展资本运作助力主业跨越式发展

均瑶健康自 2020 年上市以来，专注主业的持续发展利用科技为产业赋能，锚定以益生菌创新应用为核心突破，向“益生菌第一股”奋进，通过研发、营销、销售多位一体的内生式发展为公司经营能力的持续增强带来动力，同时作为上市公司适时地开展资本运作，助力主业提供外延式的跨越式发展也是有效手段。均瑶健康将持续关注行业变化，积极开展相关工作，实现公司经营与资本运作的双轮驱动。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	476,878,408.30	499,144,455.02	-4.46
营业成本	275,246,299.72	235,565,452.46	16.84
销售费用	56,462,534.83	82,219,048.60	-31.33
管理费用	29,424,798.43	19,777,873.99	48.78

财务费用	-9,157,045.22	-12,034,747.97	不适用
研发费用	3,364,516.72	764,280.14	340.22
经营活动产生的现金流量净额	77,351,630.15	15,732,316.90	391.67
投资活动产生的现金流量净额	94,212,080.10	-17,684,657.61	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-148,568,242.50	-110,129,500.00	不适用

营业收入变动原因说明：主要系本期折扣力度增大。

营业成本变动原因说明：主要系本期运费按照新准则计入营业成本，生产成本同比上升。

销售费用变动原因说明：主要系本期运费按照新准则计入营业成本。

管理费用变动原因说明：主要系本期新增益生菌、餐饮、团购、代餐植物基四个事业部，管理人员增加，且社保减免取消，导致职工薪酬费用增加。另2020年支付的中介机构费作为证券发行相关费用，在资本公积列支，本期计入管理费用。

财务费用变动原因说明：主要系本期利息收入减少，投资收益增加。

研发费用变动原因说明：主要系本年加大研发投入，研发人员薪酬及委托外部研发费用增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上期疫情影响，导致上期经营活动现金流量净额较少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收回银行理财投资金额超过投资支付的净额大于去年同期。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期支付股利金额同比增加。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,052,967,138.05	47.32	1,031,842,399.63	47.51	2.05	
交易性金融资产	557,000,000.00	25.03	820,000,000.00	37.76	-32.07	主要系收回理财产品大于购买的理财产品所致
应收款项	2,488,641.21	0.11	1,404,505.46	0.06	77.19	主要系本期直销业务账期所致
预付款项	2,998,036.61	0.13	1,768,042.39	0.08	69.57	主要系预付的广告、推广费所致
其他应收款	1,521,872.17	0.07	949,172.95	0.04	60.34	主要系新增支付电商保

						证金所致
存货	41,927,626.33	1.88	40,530,906.98	1.87	3.45	
其他流动资产	23,002,660.80	1.03	13,976,282.75	0.64	64.58	主要系增加购买康桥办公楼支付的进项税待抵扣
固定资产	372,880,155.75	16.76	133,547,496.77	6.15	179.21	主要系本期新增康桥办公楼所致
在建工程	63,991,258.99	2.88	7,287,600.11	0.34	778.08	主要系衢州年产 10 万吨发酵乳饮料项目投入所致
无形资产	89,203,030.69	4.01	45,400,255.23	2.09	96.48	主要系本期合并恩赐无形资产所致
商誉	9,323,275.29	0.42				主要系本期收购恩赐所致
其他非流动资产	751,800.00	0.03	68,737,814.90	3.17	-98.91	主要系上年预付的康桥办公楼购房款本期确认固定资产
短期借款	4,200,000.00	0.19				主要系本期合并恩赐短期银行借款所致
合同负债	47,364,470.69	2.13	106,141,463.75	4.89	-55.38	主要系预收的经销商货款报告期内符合收入确认条件,实现销售收入
应付职工薪酬	9,223,752.20	0.41	13,208,643.41	0.61	-30.17	主要系上期未计提年终奖所致
应交税费	36,794,300.03	1.65	10,835,476.66	0.50	239.57	主要系本期企业所得税增加
其他应付款	89,283,264.97	4.01	12,627,553.84	0.58	607.05	主要系增加应付康桥办公楼购房款
其他流动负债	6,157,381.20	0.28	13,798,390.30	0.64	-55.38	同合同负债

其他说明
无

2. 境外资产情况

□适用√不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用□不适用

截至报告期末主要资产受限情况详见第十节/七/81“所有权或使用权受到限制的资产”。

4. 其他说明

□适用√不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

√适用□不适用

单位：万元币种：人民币

报告期末投资额	21,130.88
投资增减变动数	10,312.96
上年末投资额	10,817.92
投资额较上年增减幅度（%）	95.33

报告期内，公司对外股权投资为 10,312.96 万元，主要系对新设子公司均瑶天然矿泉水的出资、对子公司养道食品的增资、收购恩赐所致。

(1) 重大的股权投资

□适用√不适用

(2) 重大的非股权投资

√适用□不适用

报告期内，公司重大的非股权投资情况如下：

单位：万元

项目名称	计划投资	本年投入	累计投入
均瑶大健康饮品湖北宜昌产业基地新建年产常温发酵乳饮料 10 万吨及科创中心项目	52,989.48	46.43	1,586.83
均瑶大健康饮品浙江衢州产业基地扩建年产常温发酵乳饮料 10 万吨项目	28,938.06	4,327.46	7,226.03
均瑶大健康饮品品牌升级建设项目	38,000.00	2,465.91	6,121.77
合计	119,927.54	6,839.80	14,934.63

注：以上为资金支付口径。

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用□不适用

当期以公允价值计量的交易性金融资产账面价值为 5.57 亿元。

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产——理财产品	300,000,000.00	300,000,000.00
交易性金融资产——结构性存款	257,000,000.00	520,000,000.00

合计	557,000,000.00	820,000,000.00
----	----------------	----------------

(五) 重大资产和股权出售

□适用√不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用□不适用

公司名称	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	2021年财务数据(万元)				
			总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
均瑶集团上海食品有限公司	1,000.00	100	72,228.00	12,859.23	40,221.10	1,181.73	863.90
均瑶食品(衢州)有限公司	3,000.00	100	44,068.25	8,448.64	10,173.50	3,277.81	2,457.04
均瑶食品(淮北)有限公司	3,000.00	100	40,381.42	10,923.61	25,674.66	6,499.72	4,874.41
上海奇梦星食品有限公司	1,000.00	100	5,027.85	1,010.61	3,575.53	284.52	284.46
上海养道食品有限公司	5,000.00	96	3,731.63	3,182.19	2,308.42	-158.70	-157.12
上海璟瑞企业管理有限公司	100.00	100	31,536.35	100.15		0.17	0.17
上海均瑶天然矿泉水有限公司	5,000.00	100	6,109.55	4,982.00	822.46	-17.98	-18.00
湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司	3,000.00	78.36	2,903.78	1,216.14	24.45	-172.36	-172.58
上海均瑶云商网络科技有限公司	1,000.00	100					

注:

- 1、湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司为报告期内新增的子公司，披露的营业收入及净利润金额为2021年5-6月的发生额。
- 2、上海均瑶云商网络科技有限公司注册时间为2021年6月23日，报告期内尚未进行实质性交易。

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用√不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用□不适用

1、市场竞争加剧的风险

含乳饮料行业为完全竞争市场，尤其常温乳酸菌饮品领域近年呈现快速增长且行业利润率较高，吸引更多企业和品牌进入到竞争序列中。目前，除了本公司的“味动力”系列产品外，目前市场上还有畅意、娃哈哈等一线品牌以及众多二、三线品牌，行业竞争分化明显。

2、原材料价格波动的风险

公司生产过程中所需要的脱脂乳粉、PE粒子材料等直接材料成本占生产成本的比重较高。这些主要原材料受市场供需影响价格波动幅度较大，如遇石油、脱脂乳粉等情况采购单价将大幅上升，影响公司毛利率和盈利能力。

3、消费偏好变化的风险

消费者对食品诉求日益提高，尽管含乳饮料作为中高端饮品符合当前的消费趋势，但仍然需要在产品多样化和健康性等方面紧跟步伐；含乳饮料除了口味之外，也需要加入无添加、低糖等

元素。企业需要通过跟踪市场趋势，不断推出新的产品，捕捉消费者爱好，培养消费习惯，才能维持竞争力。这对企业的创新能力、营销和研发能力提出了更高的要求。

4、品牌被仿冒的风险

常温乳酸菌饮品市场有众多中小品牌存在。中小品牌企业存在生产规模小、质量控制薄弱、销售渠道有限、研发投入不足等问题，存在跟风抄袭、甚至假冒伪劣等情况，对市场秩序的建立构成障碍，不利于消费者形成良好的消费体验。

5、食品安全质量风险

公司主要从事食品饮料的研发、采购、销售和运营业务。近年来随着政府和消费者对于食品安全的日趋重视，食品质量安全已经成为企业生存和发展的重中之重。公司建立了一套囊括采购、生产、仓储、配送、销售等环节的全链路质量控制体系，但公司的产品质量仍不可避免的受限于原材料供应、供应商生产能力、运输过程存储条件及气候环境等因素影响，无法完全避免一些不可预见因素导致产品质量出现问题的风险。如果公司销售的商品存在食品安全风险甚至发生食品安全事故，将会对公司的品牌形象和经营业绩产生不利影响。

6、持续的新冠肺炎疫情造成的不确定性风险

新冠肺炎疫情自2020年初发生以来，已蔓延至全球，并且仍将持续。这种情况对公司产业链上游的原材料价格、供应链工厂的生产经营、销售渠道的经营状况，以及终端用户对产品的需求等各个环节都产生一定影响。报告期内，公司积极采取了通过多种手段为供应伙伴提供支持、持续推出创新产品、创新营销满足用户消费需求转型等重要举措，努力减少疫情对公司经营带来的风险。但持续存在的疫情在未来对产业链各个环节的影响仍不确定，公司经营业绩可能存在波动的风险。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020年年度股东大会	2021/5/10	www.sse.com.cn	2021/5/11	审议通过了2020年度董事会工作报告等议案，具体内容详见公司于2021年5月11日刊登于上海证券交易所网站的相关公告（公告编号：2021-024）。

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

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
王均金	董事	离任
马志健	副总经理	离任
朱航明	董事、副董事长	聘任
雷洪泽	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1、公司原董事王均金先生于2021年3月因工作原因提出辞职，不再担任公司董事职务，公司于2021年3月15日召开第四届董事会第七次会议、2021年5月10日召开2020年年度股东大会，同意选举朱航明先生为公司第四届董事会非独立董事；同时公司于2021年5月10日召开第四届董事会第十次会议，同意选举朱航明先生为公司第四届董事会副董事长，具体内容详见公司在上交所网站披露的相关公告（公告编号：2021-005、2021-024、2021-025）；

2、公司原副总经理马志健先生于2021年5月因个人原因提出辞职，不再担任公司副总经理职务，公司于2021年5月10日召开第四届董事会第十次会议，同意选举雷洪泽先生为公司第四届董事会副总经理，具体内容详见公司在上交所网站披露的相关公告（公告编号：2021-025）。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数（股）	0
每10股派息数(元)（含税）	0
每10股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

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情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

公司及下属子公司均不属于重点排污单位。

公司依照内部污染物排放相关管理制度，对污染物进行监控和管理，公司定期对环境因素以及危害因素进行评价和检测，同时公司积极开展环境与健康安全体系的持续培训。

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，未因环境违法受到环保部门的行政处罚。

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用□不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	注 1	注 1	注 1	是	是	不适用	不适用
	其他	注 2	注 2	无	否	是	不适用	不适用
	其他	注 3	注 3	无	否	是	不适用	不适用
	其他	注 4	注 4	无	否	是	不适用	不适用
	其他	注 5	注 5	无	否	是	不适用	不适用

注 1：股份流通限制及自愿锁定承诺

1、公司控股股东均瑶集团承诺：

(1) 自公司首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，所持公司股票的锁定期自动延长 6 个月。若公司已发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价作相应调整。

(2) 在锁定期（包括延长的锁定期）届满后两年内，且在满足《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（证监会公告〔2017〕9号）、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等有关法律、法规和规范性文件规定的减持条件的前提下，减持公司股份计划和安排如下：

1) 减持比例限制：除通过证券交易所集中竞价交易买入的公司股份外，①通过证券交易所采取集中竞价交易方式的，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不得超过公司股份总数的 1%；②采取大宗交易方式的，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不得超过公司股份总数的 2%；③采取协议转让方式的，单个受让方的受让比例不得低于公司股份总数的 5%，转让价格下限比照大宗交易的规定执行，法律、行政法规、部门规章、规范性文件及交易所业务规则另有规定的除外。

计算前款第①项和第②项减持比例时，与一致行动人的持股合并计算。

2) 减持价格限制：在锁定期（包括延长的锁定期）届满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价作相应调整）且符合有关法律、法规规定。

3) 减持计划的备案：拟通过集中竞价交易减持股份的，将在首次卖出的 15 个交易日前向证券交易所报告并预先披露减持计划，并予以公告。在减持时间或数量过半时，公告减持进展；在减持期间内，上市公司披露高送转或筹划并购重组的，应立即披露减持进展情况。减持计划实施完毕或者披露的减持时间区间届满后，将在 2 个交易日内向证券交易所报告，并予以公告。本人与一致行动人的减持达到公司股份总数 1%的，还应当在该事实发生之日起 2 个工作日内就该事项作出公告。拟通过除集中竞价交易外的其他方式减持公司股份的，将提前 3 个交易日通知公司并予以公告，并依法按照《公司法》、《证券法》、中国证监会和上海证券交易所相关规定办理。

(3) 拟减持股份时的有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项有其他适用规定的，将严格遵守该等规定，并严格履行信息披露义务。

若拟减持股份时出现了有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项规定不得减持情形的，将根据监管要求严格遵守相关规定，不得进行相关减持。

(4) 无条件接受以下约束：将严格遵守关于股份锁定及减持的规定，采取合法措施履行，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。如因未履行上述事项而获得收入的，所得的收入归公司所有，将在获得收入的5个交易日内将前述收入支付给公司指定账户；如未将违规减持所得或违规转让所得上交公司，则公司有权扣留应付现金分红中与上交公司的违规减持所得或违规转让所得金额相等的现金分红。

2、本公司实际控制人王均金先生及持股5%以上股东王均豪先生承诺：

(1) 自公司首次公开发行股票并上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，所持公司股票的锁定期自动延长6个月。若公司已发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价作相应调整。

(2) 在锁定期（包括延长的锁定期）届满后两年内，且在满足《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（证监会公告〔2017〕9号）、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等有关法律、法规和规范性文件规定的减持条件的前提下，减持公司股份计划和安排如下：

1) 减持比例限制：除减持通过证券交易所集中竞价交易买入的公司股份外，①通过证券交易所采取集中竞价交易方式的，在任意连续90日内，减持股份的总数不得超过公司股份总数的1%；②采取大宗交易方式的，在任意连续90日内，减持股份的总数不得超过公司股份总数的2%；③采取协议转让方式的，单个受让方的受让比例不得低于公司股份总数的5%，转让价格下限比照大宗交易的规定执行，法律、行政法规、部门规章、规范性文件及交易所业务规则另有规定的除外。

计算前款第①项和第②项的减持比例时，与一致行动人的持股合并计算。

2) 除减持通过证券交易所集中竞价交易买入的公司股份外，在担任公司董事、监事和高级管理人员任期届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后6个月内，遵守下列限制性规定：

①每年转让的股份不超过直接或间接持有公司股份总数的25%；

②离职后半年内，不转让所持公司股份；

③法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对董监高股份转让的其他规定。

3) 减持价格限制：在锁定期（包括延长的锁定期）届满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价作相应调整）且符合有关法律、法规规定。

4) 减持计划的备案：拟通过集中竞价交易减持股份的，将在首次卖出的15个交易日前向证券交易所报告并预先披露减持计划，并予以公告。在减持时间或数量过半时，公告减持进展；在减持期间内，公司披露高送转或筹划并购重组的，应立即披露减持进展情况。减持计划实施完毕或者披露的减持时间区间届满后，将在2个交易日内向证券交易所报告，并予以公告。与一致行动人的减持达到公司股份总数1%的，还应当在该事实发生之日起2个交易日就该项作出公告。拟通过除集中竞价交易外的其他方式减持公司股份的，将提前3个交易日通知公司并予以公告，并依法按照《公司法》、《证券法》、中国证监会和上海证券交易所相关规定办理。

(3) 拟减持股份时的有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项有其他适用规定的，将严格遵守该等规定，并严格履行信息披露义务。若拟减持股份时出现了有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项规定不得减持情形的，将根据监管要求严格遵守相关规定，不得进行相关减持。

(4) 不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行前述。无条件接受以下约束：将严格遵守关于股份锁定及减持的规定并采取合法措施履行，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。如因未履行上述事项而获得收入的，所得的收入归公司所有，将在获得收入的5个交易日内将前述收入支付给公司指定账户；如未将违规减持所得或违规转让所得上交公司，则公司有权扣留应付现金分红中与上交公司的违规减持所得或违规转让所得金额相等的现金分红。

3、本公司间接持股董事、监事及高级管理人员承诺：

(1) 自公司首次公开发行股票并上市之日起12个月内，不转让或者委托他人管理直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易

日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，所持公司股票的锁定期自动延长6个月。若公司已发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价作相应调整。

(2) 在锁定期（包括延长的锁定期）届满后两年内，且在满足《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（证监会公告〔2017〕9号）、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等有关法律、法规和规范性文件规定的减持条件的前提下，减持公司股份计划和安排如下：

1) 在担任公司董事、监事和高级管理人员任期届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后6个月内，遵守下列限制性规定：

①每年转让的股份不超过直接或间接持有公司股份总数的25%；

②离职后半年内，不转让所持公司股份；

③法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对董监高股份转让的其他规定。

2) 减持价格限制：在锁定期（包括延长的锁定期）届满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发价（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价作相应调整）且符合有关法律、法规规定。

3) 减持计划的备案：拟通过集中竞价交易减持股份的，将在首次卖出的15个交易日前向证券交易所报告并预先披露减持计划，并予以公告。在减持时间或数量过半时，公告减持进展；在减持期间内，上市公司披露高送转或筹划并购重组的，应立即披露减持进展情况。减持计划实施完毕或者披露的减持时间区间届满后，将在2个交易日内向证券交易所报告，并予以公告。与一致行动人的减持达到公司股份总数1%的，还应当在该事实发生之日起2个工作日内就该事项作出公告。

(3) 拟减持股份时的有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项有其他适用规定的，将严格遵守该等规定，并严格履行信息披露义务。若拟减持股份时出现了有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项规定不得减持情形的，将根据监管要求严格遵守相关规定，不得进行相关减持。

(4) 不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行。无条件接受以下约束：将严格遵守关于股份锁定及减持的规定，并采取合法措施履行，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。如因未履行上述事项而获得收入的，所得的收入归公司所有，将在获得收入的5个工作日内将前述收入支付给公司指定账户；如未将违规减持所得或违规转让所得上交公司，则公司有权扣留应付现金分红中与上交公司的违规减持所得或违规转让所得金额相等的现金分红。

4、公司股东王滢滢：

(1) 自公司首次公开发行股票并上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

(2) 在锁定期（包括延长的锁定期（如有））届满后拟减持股份的，将严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（证监会公告〔2017〕9号）、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律、法规和规范性文件的相关规定。

拟减持股份时的有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项有其他适用规定的，将严格遵守该等规定，并严格履行信息披露义务。

若拟减持股份时出现了有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项规定不得减持情形的，将根据监管要求严格遵守相关规定，不得进行相关减持。

5、公司除王滢滢以外的其他股东承诺：

(1) 自公司首次公开发行股票并上市之日起12个月内，不转让或者委托他人管理直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

(2) 在锁定期（包括延长的锁定期（如有））届满后拟减持股份的，将严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（证监会公告〔2017〕9号）、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律、法规和规范性文件的相关规定。

拟减持股份时的有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项有其他适用规定的，将严格遵守该等规定，并严格履行信息披露义务。

若拟减持股份时出现了有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项规定不得减持情形的，将根据监管要求严格遵守相关规定，不得进行相关减持。

注 2：关于招股说明书及摘要真实性、准确性、完整性的承诺

1、公司承诺：本公司为公开发行股票并上市制作的招股说明书及其摘要如果存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在中国证监会对本公司作出行政处罚决定之日起一个月内，本公司将启动依法回购首次公开发行的全部新股程序，本公司将通过上海证券交易所以公司股票二级市场价格回购首次公开发行的全部新股，且不低于首次公开发行股份的发行价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，发行价格须按照证券交易所的有关规定作复权处理）。

投资人因本公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏而在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。

2、本公司控股股东、实际控制人承诺：

(1)湖北均瑶大健康饮品股份有限公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

(2)如招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在中国证监会对公司作出行政处罚决定之日起一个月内，本承诺人将促使公司依法启动回购首次公开发行的全部新股的程序，公司将通过上海证券交易所以公司股票二级市场价格回购首次公开发行的全部新股，且不低于首次公开发行股份的发行价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，发行价格须按照证券交易所的有关规定作复权处理）。

(3)如招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。

(4)如果本承诺人未能履行上述承诺，本承诺人将停止在公司处领取股东分红，同时本承诺人持有的公司股份将不得转让，若转让的，转让所得归公司所有，直至公司按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。若法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对本承诺人因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，本承诺人自愿无条件地遵从该等规定。

(5)本承诺人以当年度以及以后年度公司利润分配方案中本承诺人享有的利润分配作为履约担保，且若本承诺人未履行上述收购或赔偿义务，则在履行承诺前，其所持的公司股份不得转让。

3、公司全体董事、监事及高级管理人员承诺：

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本招股说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

注 3：关于对公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行作出的承诺

1、公司承诺：

(1) 加快公司主营业务发展，积极实施公司战略目标

公司在巩固目前领域的市场竞争地位的基础上，将通过继续增强创新能力和研发实力推动产品升级，进一步优化产品结构，继续提升客户服务水平，加大市场开拓力度，拓展收入增长空间，进一步巩固和提升公司的市场竞争地位，实现公司营业收入的可持续增长。

(2) 不断提高日常运营效率，降低公司运营成本，提升经营业绩

公司将持续推进内部流程控制和制度建设，不断丰富和完善公司经营模式，夯实优势主业；另外，公司将加强公司的日常经营管理和内部控制，不断完善法人治理结构，推进全面预算管理，加强成本管理和投资管理，全面提升公司的日常经营效率，降低公司运营成本，提升经营业绩。

(3) 加强对募集资金的监管，保证募集资金合理合法使用

为保障公司规范、有效使用募集资金，本次发行募集资金到位后，公司将严格按照《上海证券交易所股票上市规则》和《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》等法规的要求，对募

集资金进行专项存储、保证募集资金合理规范使用、积极配合保荐机构和监管银行对募集资金使用的检查和监督、合理防范募集资金使用风险。

(4) 加快募集资金的使用进度，提高资金使用效率

公司董事会已对本次募集资金投资项目的可行性进行了充分论证，募投项目符合行业发展趋势及本公司未来整体战略发展方向。通过本次发行募集资金投资项目的实施，公司将进一步提升品牌影响力，扩大经营规模和市场占有率，巩固公司在市场领域的综合竞争实力，优化资本结构，提升行业地位，从而提高公司经济效益。

(5) 完善利润分配政策，强化投资者回报机制

公司将建立持续、稳定、科学的投资者回报规划与机制，对利润分配做出制度性安排，以保护公众投资者的合法权益。公司上市后适用的《公司章程(草案)》，制定了《股东分红回报规划》，规定了公司的利润分配政策、利润分配方案的决策和实施程序、利润分配政策的制定和调整机制以及股东的分红回报规划，明确了公司利润分配尤其是现金分红的具体条件、比例、分配形式和股票股利分配条件等，明确了现金分红优先于股利分红，《股东分红回报规划》进一步明确对新老股东权益分红的回报，细化了本次发行后关于股利分配原则的条款。公司将严格执行相关规定，切实维护投资者合法权益，强化中小投资者权益保障机制。公司如违反前述承诺，将及时公告所违反的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于本公司的原因外，将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东及社会公众投资者道歉。

2、控股股东、实际控制人承诺：

(1) 作为实际控制人/控股股东，不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；

(2) 本承诺人将根据未来中国证监会、证券交易所等监管机构出台的相关规定，积极采取一切必要、合理措施，使公司填补被摊薄即期回报的措施能够得到有效的实施；

(3) 如本承诺人未能履行上述承诺，本承诺人将积极采取措施，使上述承诺能够重新得到履行并使公司填补被摊薄即期回报的措施能够得到有效的实施，并在中国证监会指定网站上公开说明未能履行上述承诺的具体原因，并向股东及公众投资者道歉。

3、公司董事及高级管理人员承诺：

(1) 不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

(2) 对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；

(3) 不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；

(4) 由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

(5) 拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

如本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人将积极采取措施，使上述承诺能够重新得到履行并使上述公司填补回报措施能够得到有效的实施，在中国证监会指定网站上公开说明未能履行上述承诺的具体原因，并向股东及公众投资者道歉。

注 4：关于未能履行承诺时约束措施的承诺

1、公司承诺：

(1) 若发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员等责任主体未履行作出的公开承诺事项，发行人应在未履行承诺的事实得到确认的次一交易日公告相关情况。

(2) 若发行人未履行本招股说明书中披露的相关承诺事项，发行人将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人的股东和社会公众投资者道歉。

(3) 若因发行人未履行本招股说明书中披露的相关承诺事项，则发行人将按有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任；同时，若因发行人未履行公开承诺致使投资者在证券交易中遭受损失且相关损失数额经司法机关以司法裁决形式予以认定的，发行人将自愿按相应的赔偿金额冻结自有资金，以为发行人需根据法律法规和监管要求赔偿的投资者损失提供保障。

(4) 发行人将对出现该等未履行承诺行为负有责任的董事、监事、高级管理人员采取调减或停发薪酬或津贴（若该等人员在公司领酬）等措施。

若因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等发行人无法控制的客观原因导致发行人未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，则发行人将采取以下措施：

1) 及时、充分披露发行人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；

2) 向发行人的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）以尽可能保护投资者的权益。

2、控股股东、实际控制人承诺：

(1) 若本承诺人未履行作出的公开承诺事项，发行人应在未履行承诺的事实得到确认的次一交易日公告相关情况；

(2) 若本承诺人未履行招股说明书中披露的相关承诺事项，本承诺人将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人的股东和社会公众投资者道歉；

(3) 若因本承诺人未履行招股说明书中披露的相关承诺事项而给发行人或者其他投资者造成损失的，本承诺人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任；

(4) 本承诺人以当年度以及以后年度享有的发行人利润分配作为履约担保，发行人有权扣留应向本承诺人支付的分红，直至本承诺人履行承诺。同时，在本承诺人未承担前述赔偿责任期间，本承诺人不得转让所持有的发行人股份；

(5) 若本承诺人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有。本承诺人在获得收益或知晓未履行相关承诺事项的事实之日起五个交易日内应将所获收益支付给发行人指定账户。

若因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本承诺人无法控制的客观原因导致本承诺人未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，则本承诺人将采取以下措施：

1) 及时、充分披露本承诺人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；

2) 向发行人的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）以尽可能保护投资者的权益。

3、董事、监事及高级管理人员承诺：

(1) 发行人的董事、监事、高级管理人员若未能履行作出的公开承诺事项，发行人应在未履行承诺的事实得到确认的次一交易日公告相关情况。

(2) 发行人的董事、监事、高级管理人员若未能履行招股说明书中披露的相关承诺事项，发行人的董事、监事、高级管理人员将在发行人股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因，并向发行人股东和社会公众投资者道歉。

(3) 发行人的董事、监事、高级管理人员若未能履行招股说明书中披露的相关承诺事项，发行人不得将其作为股权激励对象，或调整出已开始实施的股权激励方案的行权名单；视情节轻重，发行人可以对未履行承诺的董事、监事及高级管理人员，采取扣减绩效薪酬、降薪、降职、停职、撤职等处罚措施。

(4) 发行人的董事、监事、高级管理人员若未能履行招股说明书中披露的相关承诺事项，董事、监事及高级管理人员以当年度以及以后年度从发行人领取的薪酬、津贴以及享有的发行人利润分配作为公开承诺的履约担保，发行人有权扣留应向其支付的薪酬、津贴及分红，直至其履行承诺。同时，上述董事、监事、高级管理人员不得主动要求离职，但可进行职务变更。

(5) 若上述董事、监事、高级管理人员因未履行相关承诺事项而获得收益，所获收益归发行人所有。上述董事、监事、高级管理人员在获得收益或知晓未履行相关承诺事项的事实之日起五个交易日内，应将所获得收益支付给发行人指定账户。

(6) 若因发行人的董事、监事、高级管理人员未履行相关承诺事项而给发行人或者其他投资者造成损失的，发行人的董事、监事、高级管理人员将向发行人或者投资者依法承担赔偿责任。

若因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等发行人的董事、监事、高级管理人员无法控制的客观原因导致发行人的董事、监事、高级管理人员承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，发行人的董事、监事、高级管理人员将采取下列措施：

1) 及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；

2) 向发行人投资者提出补偿承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。

注 5：稳定股价的承诺

1、公司承诺：

公司将严格依照《中华人民共和国证券法》、《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》、《关于公司首次公开发行人民币普通股股票（A股）并上市后三年内稳定公司股价预案的议案》等法律、法规、规范性文件及公司内部管理文件的规定，启动相应的稳定公司股价措施，履行稳定公司股价义务，保护中小投资者利益。

如果发行人新聘任董事、高级管理人员的，发行人将要求该等新聘任的董事、高级管理人员履行本公司上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。

2、控股股东、实际控制人承诺：

本承诺人将严格依照《中华人民共和国证券法》、《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》、《关于公司首次公开发行人民币普通股股票（A股）并上市后三年内稳定公司股价预案的议案》等法律、法规、规范性文件及公司内部管理文件的规定，启动相应的稳定公司股价措施，履行稳定公司股价义务，保护中小投资者利益。

3、董事、监事及高级管理人员承诺：

本人将严格依照《中华人民共和国证券法》、《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》、《关于公司首次公开发行人民币普通股股票（A股）并上市后三年内稳定公司股价预案的议案》等法律、法规、规范性文件及公司内部管理文件的规定，启动相应的稳定公司股价措施，履行稳定公司股价义务，保护中小投资者利益。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
2021年4月15日召开的第四届董事会第八次会议、第三届监事会第七次会议均审议通过了《关于2021年度日常关联交易预计的议案》，对公司2021年度日常关联交易进行了预计。	具体内容详见公司于2021年4月16日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《湖北均瑶大健康饮品股份有限公司关于2021年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2021-013)。

公司2021年日常关联交易预计与实际执行情况如下:

关联交易类别	关联方	2021年度预计金额 (万元)	2021年1-6月实际发生额 (万元)
向关联人销售商品	上海均瑶(集团)有限公司	不超过350	8.50
	上海吉祥航空股份有限公司	不超过1000	331.91
	九元航空有限公司	不超过300	0
向关联人租房	上海均瑶国际广场有限公司	不超过200	71.22
合计			411.63

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2020年12月，公司全资子公司上海璟瑞企业管理有限公司拟购买控股股东上海均瑶(集团)有限公司位于中国(上海)自由贸易试验区康桥东路2弄1号房屋、对应土地使用权及配套设备作为公司协同办公场所、数据中心、研发中心及培训的场所。本次交易标的评估值为人民币25,414.00万元，本次交易价格暂定为人民币23,094.88万元。具体内容详见公司于2020年12月7日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《湖北均瑶大健康饮品股份有限公司关于购买办公用房暨关联交易的公告》(公告编号:2020-018)。

公司于2021年6月与均瑶集团签署了《上海市商品房出售合同》，交易价格为23,094.88万元。公司已于2021年8月12日取得产证。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用√不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用√不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用√不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用√不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用√不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用√不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

√适用□不适用

1. 存款业务

□适用√不适用

2. 贷款业务

□适用√不适用

3. 授信业务或其他金融业务

□适用√不适用

4. 其他说明

□适用√不适用

(六) 其他重大关联交易

√适用□不适用

1、存款业务

单位：元

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额	期末余额
上海华瑞银行股份有限公司	同一集团控制下的关联方	无限额	3.30%	60,000,000.00	0.00	60,000,000.00
上海华瑞银行股份有限公司	同一集团控制下的关联方	无限额	3.50%	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00
合计	/	/	/	160,000,000.00	0.00	160,000,000.00

2、其他金融业务

单位：元

关联方	关联关系	业务类型	期初余额	本期发生额	期末余额
上海爱建信托有限责任公司	同一集团控制下的关联方	购买理财产品	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00
上海爱建信托有限责任公司	同一集团控制下的关联方	购买理财产品	200,000,000.00	0.00	200,000,000.00
合计	/	/	300,000,000.00	0.00	300,000,000.00

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、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

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	23,711
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条件 股份数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份状态	数量	
上海均瑶(集团)有限公司	0	140,451,430	32.66	140,451,430	无	0	境内非国有法人
王均金	0	103,995,000	24.18	103,995,000	无	0	境内自然人
王均豪	0	44,020,287	10.24	44,020,287	无	0	境内自然人
上海淳心瑶投资管理中心(有限合伙)	0	17,588,571	4.09	17,588,571	无	0	其他
上海磐石腾达源叁投资合伙企业(有限合伙)	0	17,485,714	4.07	17,485,714	无	0	其他
宁波汝贤股权投资合伙企业(有限合伙)	0	10,028,571	2.33	10,028,571	无	0	其他
宁波起元股权投资合伙企业(有限合伙)	0	9,874,285	2.3	9,874,285	无	0	其他
上海大众公用事业(集团)股份有限公司	0	3,600,000	0.84	3,600,000	无	0	境内非国有法人
亿利金融控股(上海)股份有限公司	0	3,600,000	0.84	3,600,000	无	0	境内非国有法人
宁波容银股权投资合伙企业(有限合伙)	0	3,600,000	0.84	3,600,000	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				

江锦锋		1,588,800	人民币普通股	1,588,800
何志坚		1,494,700	人民币普通股	1,494,700
周琪		695,900	人民币普通股	695,900
周晓宝		541,394	人民币普通股	541,394
蒋新军		525,000	人民币普通股	525,000
吴见娣		486,200	人民币普通股	486,200
张苏娇		438,700	人民币普通股	438,700
李媚媚		432,100	人民币普通股	432,100
吴培侠		420,000	人民币普通股	420,000
倪建平		414,000	人民币普通股	414,000
前十名股东中回购专户情况说明	无			
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无			
上述股东关联关系或一致行动的说明	王均金先生系上海均瑶（集团）有限公司的实际控制人，王均豪先生系王均金先生之弟，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。			
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海均瑶（集团）有限公司	140,451,430	2023/8/18	140,451,430	公司股票上市之日起36个月内限售
2	王均金	103,995,000	2023/8/18	103,995,000	公司股票上市之日起36个月内限售
3	王均豪	44,020,287	2023/8/18	44,020,287	公司股票上市之日起36个月内限售
4	上海淳心瑶投资管理中心（有限合伙）	17,588,571	2021/8/18	17,588,571	公司股票上市之日起12个月内限售
5	上海磐石腾达源叁投资合伙企业（有限合伙）	17,485,714	2021/8/18	17,485,714	公司股票上市之日起12个月内限售
6	宁波汝贤股权投资合伙企业（有限合伙）	10,028,571	2021/8/18	10,028,571	公司股票上市之日起12个月内限售
7	宁波起元股权投资合伙企业（有限合伙）	9,874,285	2021/8/18	9,874,285	公司股票上市之日起12个月内限售
8	上海大众公用事业（集团）股份有限公司	3,600,000	2021/8/18	3,600,000	公司股票上市之日起12个月内限售
9	亿利金融控股（上海）股份有限公司	3,600,000	2021/8/18	3,600,000	公司股票上市之日起12个月内限售
10	宁波容银股权投资合伙企业（有限合伙）	3,600,000	2021/8/18	3,600,000	公司股票上市之日起12个月内限售

上述股东关联关系或一致行动的说明	王均金先生系上海均瑶（集团）有限公司的实际控制人，王均豪先生系王均金先生之弟，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。
------------------	--

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东适用 不适用**三、董事、监事和高级管理人员情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用**(三) 其他说明**适用 不适用**四、控股股东或实际控制人变更情况**适用 不适用**第八节 优先股相关情况**适用 不适用**第九节 债券相关情况****一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具**适用 不适用**二、可转换公司债券情况**适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用√不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：湖北均瑶大健康饮品股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,052,967,138.05	1,031,842,399.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	557,000,000.00	820,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	2,488,641.21	1,404,505.46
应收款项融资			
预付款项	七、7	2,998,036.61	1,768,042.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	1,521,872.17	949,172.95
其中：应收利息			138,251.98
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	41,927,626.33	40,530,906.98
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	七、13	23,002,660.80	13,976,282.75
流动资产合计		1,681,905,975.17	1,910,471,310.16
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	七、21	372,880,155.75	133,547,496.77

在建工程	七、22	63,991,258.99	7,287,600.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	89,203,030.69	45,400,255.23
开发支出			
商誉	七、28	9,323,275.29	
长期待摊费用	七、29	3,673,301.69	3,117,886.05
递延所得税资产	七、30	3,290,334.93	3,150,381.15
其他非流动资产	七、31	751,800.00	68,737,814.90
非流动资产合计		543,113,157.34	261,241,434.21
资产总计		2,225,019,132.51	2,171,712,744.37
流动负债：			
短期借款	七、32	4,200,000.00	
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	七、36	89,296,150.00	71,765,740.46
预收款项			
合同负债	七、38	47,364,470.69	106,141,463.75
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	七、39	9,223,752.20	13,208,643.41
应交税费	七、40	36,794,300.03	10,835,476.66
其他应付款	七、41	89,283,264.97	12,627,553.84
其中：应付利息		554,823.30	
应付股利		756,000.00	540,000.00
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	七、44	6,157,381.20	13,798,390.30
流动负债合计		282,319,319.09	228,377,268.42
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	七、51	11,845,812.95	12,080,133.71
递延所得税负债	七、30	5,829,734.06	
其他非流动负债	七、52		
非流动负债合计		17,675,547.01	12,080,133.71
负债合计		299,994,866.10	240,457,402.13
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	430,000,000.00	430,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	867,096,276.34	868,164,498.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	78,036,566.27	78,036,566.27
一般风险准备			
未分配利润	七、60	541,530,933.67	554,639,607.44
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,916,663,776.28	1,930,840,672.63
少数股东权益		8,360,490.13	414,669.61
所有者权益（或股东权益）合计		1,925,024,266.41	1,931,255,342.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,225,019,132.51	2,171,712,744.37

公司负责人：王均豪主管会计工作负责人：许彪会计机构负责人：崔鹏

母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：湖北均瑶大健康饮品股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		622,548,534.22	652,518,221.00
交易性金融资产		470,000,000.00	720,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	112,844,964.78	45,101,623.74
应收款项融资			
预付款项		111,509,208.34	505,228.81
其他应收款	十七、2	182,883,052.24	353,059,715.46
其中：应收利息			

应收股利			170,000,000.00
存货		8,446,507.82	10,746,006.20
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		1,225,765.72	2,646,346.89
流动资产合计		1,509,458,033.12	1,784,577,142.10
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	十七、3	129,179,181.65	79,179,181.65
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		45,272,794.76	47,374,481.85
在建工程		3,344,894.63	3,222,253.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		33,154,349.22	23,992,891.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		770,599.73	267,736.97
递延所得税资产		2,732,104.15	2,765,354.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		214,453,924.14	156,801,899.28
资产总计		1,723,911,957.26	1,941,379,041.38
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,371,977.18	146,465,183.70
预收款项			
合同负债		65,353.31	
应付职工薪酬		2,642,706.33	3,953,927.50
应交税费		9,222,058.82	2,137,009.82
其他应付款		931,854.37	692,927.63
其中：应付利息			
应付股利		756,000.00	540,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		8,495.93	
流动负债合计		30,242,445.94	153,249,048.65
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		10,562,416.65	10,695,416.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,562,416.65	10,695,416.67
负债合计		40,804,862.59	163,944,465.32
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		430,000,000.00	430,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		868,256,937.47	868,256,937.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		78,313,417.56	78,313,417.56
未分配利润		306,536,739.64	400,864,221.03
所有者权益（或股东权益）合计		1,683,107,094.67	1,777,434,576.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,723,911,957.26	1,941,379,041.38

公司负责人：王均豪主管会计工作负责人：许彪会计机构负责人：崔鹏

合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		476,878,408.30	499,144,455.02
其中：营业收入	七、61	476,878,408.30	499,144,455.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		359,011,697.94	330,436,139.51
其中：营业成本	七、61	275,246,299.72	235,565,452.46
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	七、62	3,670,593.46	4,144,232.29
销售费用	七、63	56,462,534.83	82,219,048.60
管理费用	七、64	29,424,798.43	19,777,873.99
研发费用	七、65	3,364,516.72	764,280.14
财务费用	七、66	-9,157,045.22	-12,034,747.97
其中：利息费用		666,670.40	
利息收入		9,880,321.30	12,088,469.83
加：其他收益	七、67	25,430,432.23	38,831,852.42
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	19,082,064.21	
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）			
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）	七、71	-69,995.54	-47,007.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		162,309,211.26	207,493,160.05
加：营业外收入	七、74	5,476,959.57	2,259,764.80
减：营业外支出	七、75	738,121.81	10,450,562.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		167,048,049.02	199,302,362.31
减：所得税费用	七、76	43,313,638.99	50,441,971.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		123,734,410.03	148,860,391.19
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		123,734,410.03	148,860,391.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		124,491,326.23	149,003,499.05
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-756,916.20	-143,107.86
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他			

综合收益的税后净额			
1.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			
2.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			
(二)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		123,734,410.03	148,860,391.19
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		124,491,326.23	149,003,499.05
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-756,916.20	-143,107.86
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.29	0.41
(二)稀释每股收益(元/股)		0.29	0.41

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：王均豪主管会计工作负责人：许彪会计机构负责人：崔鹏

母公司利润表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	十七、4	131,853,445.62	121,091,012.51
减：营业成本	十七、4	72,439,510.77	64,523,199.02
税金及附加		1,398,324.54	1,045,489.01
销售费用		22,224,030.91	377,358.48
管理费用		9,956,134.67	6,715,441.21
研发费用		1,993,035.84	251,830.54
财务费用		-5,996,055.79	-10,320,170.63

其中：利息费用			
利息收入		6,005,087.92	10,326,798.27
加：其他收益		6,518,269.62	12,972,357.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	18,000,489.73	
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）		-5,600.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		54,351,624.03	71,470,221.88
加：营业外收入		5,089,282.05	2,254,000.00
减：营业外支出		26,609.22	16,420,181.80
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		59,414,296.86	57,304,040.08
减：所得税费用		16,141,778.25	14,326,409.82
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		43,272,518.61	42,977,630.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		43,272,518.61	42,977,630.26
（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			
（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		43,272,518.61	42,977,630.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：王均豪主管会计工作负责人：许彪会计机构负责人：崔鹏

合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	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		535,834,596.43	472,155,605.04
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		52,159,661.86	50,908,133.40
经营活动现金流入小计		587,994,258.29	523,063,738.44
购买商品、接受劳务支付的现金		349,758,605.73	284,538,492.25
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		61,601,880.86	51,105,536.37
支付的各项税费		47,914,421.91	63,126,613.75
支付其他与经营活动有关的现金		51,367,719.64	108,560,779.17
经营活动现金流出小计		510,642,628.14	507,331,421.54
经营活动产生的现金流量净额		77,351,630.15	15,732,316.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		600,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		15,852,101.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		615,852,101.18	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		164,418,160.47	17,684,657.61
投资支付的现金		337,000,000.00	
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		20,221,860.61	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		521,640,021.08	17,684,657.61
投资活动产生的现金流量净额		94,212,080.10	-17,684,657.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		7,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		138,124,614.73	107,797,500.00
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		2,843,627.77	2,332,000.00
筹资活动现金流出小计		148,568,242.50	110,129,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-148,568,242.50	-110,129,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价		-3,973.67	-1,308.95

物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		22,991,494.08	-112,083,149.66
加：期初现金及现金等价物余额		1,017,779,313.67	1,061,434,172.22
六、期末现金及现金等价物余额		1,040,770,807.75	949,351,022.56

公司负责人：王均豪主管会计工作负责人：许彪会计机构负责人：崔鹏

母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	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		81,356,170.63	128,362,927.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,173,936.51	20,513,396.53
经营活动现金流入小计		108,530,107.14	148,876,324.46
购买商品、接受劳务支付的现金		316,708,750.73	198,129,145.09
支付给职工及为职工支付的现金		17,264,099.65	14,077,548.60
支付的各项税费		17,424,834.20	16,818,238.87
支付其他与经营活动有关的现金		29,007,095.74	2,507,584.44
经营活动现金流出小计		380,404,780.32	231,532,517.00
经营活动产生的现金流量净额		-271,874,673.18	-82,656,192.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		185,084,297.94	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		685,084,297.94	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,991,078.71	254,455.53
投资支付的现金		300,000,000.00	
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		301,991,078.71	254,455.53

投资活动产生的现金流量净额		383,093,219.23	-254,455.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		137,384,000.00	107,797,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金			2,332,000.00
筹资活动现金流出小计		137,384,000.00	110,129,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-137,384,000.00	-110,129,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-26,165,453.95	-193,040,148.07
加：期初现金及现金等价物余额		639,596,662.31	881,912,031.61
六、期末现金及现金等价物余额		613,431,208.36	688,871,883.54

公司负责人：王均豪主管会计工作负责人：许彪会计机构负责人：崔鹏

合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2021 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	
	实收资本 (或股本)	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	430,000,000.00				868,164,498.92				78,036,566.27		554,639,607.44		1,930,840,672.63	414,669.61	1,931,255,342.24
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	430,000,000.00				868,164,498.92				78,036,566.27		554,639,607.44		1,930,840,672.63	414,669.61	1,931,255,342.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,068,222.58						-13,108,673.77		-14,176,896.35	7,945,820.52	-6,231,075.83
（一）综合收益总额											124,491,326.23		124,491,326.23	-756,916.20	123,734,410.03
（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										-137,600,000.00		-137,600,000.00			-137,600,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-137,600,000.00		-137,600,000.00			-137,600,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					-1,068,222.58							-1,068,222.58	8,702,736.72		7,634,514.14
四、本期期末余额	430,000,000.00				867,096,276.34			78,036,566.27		541,530,933.67		1,916,663,776.28	8,360,490.13		1,925,024,266.41

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	
	实收资本 (或股本)	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				54,696,837.47				56,226,299.06		470,615,359.68		941,538,496.21	574,638.86	942,113,135.07
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				54,696,837.47				56,226,299.06		470,615,359.68		941,538,496.21	574,638.86	942,113,135.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										41,003,499.05		41,003,499.05	-143,107.87	40,860,391.18	
（一）综合收益总额										149,003,499.05		149,003,499.05	-143,107.87	148,860,391.18	
（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										-108,000,000.00		-108,000,000.00		-108,000,000.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

3. 对所有者（或股东）的分配											-108,000,000.00		-108,000,000.00		-108,000,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	360,000,000.00					54,696,837.47				56,226,299.06	511,618,858.73		982,541,995.26	431,530.99	982,973,526.25

公司负责人：王均豪主管会计工作负责人：许彪会计机构负责人：崔鹏

母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	430,000,000.00				868,256,937.47				78,313,417.56	400,864,221.03	1,777,434,576.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	430,000,000.00				868,256,937.47				78,313,417.56	400,864,221.03	1,777,434,576.06
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-94,327,481.39	-94,327,481.39
(一) 综合收益总额										43,272,518.61	43,272,518.61
(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										-137,600,000.00	-137,600,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-137,600,000.00	-137,600,000.00
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	430,000,000.00				868,256,937.47				78,313,417.56	306,536,739.64	1,683,107,094.67

2021 年半年度报告

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	360,000,000.00				54,696,837.47				56,503,150.35	312,571,816.10	783,771,803.92
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				54,696,837.47				56,503,150.35	312,571,816.10	783,771,803.92
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-65,022,369.74	-65,022,369.74
（一）综合收益总额										42,977,630.26	42,977,630.26
（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										-108,000,000.00	-108,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-108,000,000.00	-108,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	360,000,000.00				54,696,837.47				56,503,150.35	247,549,446.36	718,749,434.18

公司负责人：王均豪主管会计工作负责人：许彪会计机构负责人：崔鹏

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用□不适用

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

湖北均瑶大健康饮品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为均瑶集团乳品有限公司，由均瑶集团有限公司、王均金和王均豪共同出资设立，于1998年8月在温州市工商行政管理局登记注册。公司于2020年8月18日在上海证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为914205007146625835的营业执照。

截止2021年6月30日，本公司累计发行股本总数7,000.00万股，注册资本为43,000.00万元，注册地址：湖北省宜昌市夷陵区夷兴大道257号，总部地址：湖北省宜昌市夷陵区夷兴大道257号，母公司为上海均瑶（集团）有限公司，集团最终实际控制人为王均金。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属饮料制造行业；主要产品和服务为乳制品生产（液体乳：巴氏杀菌乳、灭菌乳、酸乳）；饮料（蛋白饮料、其他饮料类）生产；食品用塑料容器生产；预包装食品（含乳制品）批发兼零售（以上经营范围按许可证或批准文件核定内容经营，未取得相关有效许可或批准文件的，不得经营）；客户性质主要为经销商。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2021年8月27日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用□不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共9户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比（%）
均瑶集团上海食品有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
均瑶食品（衢州）有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
均瑶食品（淮北）有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海奇梦星食品有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海养道食品有限公司	控股子公司	三级	96.00	96.00
上海璟瑞企业管理有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
上海均瑶天然矿泉水有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司	控股子公司	三级	78.36	78.36
上海均瑶云商网络科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较期初相比，增加2户，减少0户。合并范围变更详见第十节/八“合并范围的变更”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

√适用□不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用□不适用

本公司及各子公司从事食品饮料经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依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，详见第十节/五/38“收入”等各项描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用□不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

以摊余成本计量的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接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（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 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（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监

管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

由收入准则规范的交易形成的应收款项与合同资产、以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。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，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。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，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上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。

(1) 信用风险显著增加

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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这

些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- (1) 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；
- (2) 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。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 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

√适用□不适用

本公司对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第十节/五/10/6“金融工具减值”相关内容。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

13. 应收款项融资

√适用□不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节/五/10“金融工具”相关内容。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见应收款项融资的相关方法。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

15. 存货

√适用□不适用

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在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。主要包括原材料、委托加工材料、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；
包装物采用一次转销法。

16. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

19. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

20. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

21. 长期股权投资

√适用□不适用

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见第十节/五/5“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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；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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权

投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股

权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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予以确认：

- (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

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00	3.17-9.5
构筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19

办公及电子设备	年限平均法	3-10	5.00	9.5-31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

1、在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费以及应分摊的间接费用等。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25. 借款费用

适用 不适用

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、商标权、软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	预计受益期
土地使用权	50年、48.58年、8.08年	土地出让合同、产权证、土地流转书约定期限
商标权	33个月、36个月、40个月	预计受益期
著作权	74个月	预计收益期
采矿权	8.58年	采矿权证书

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(2). 内部研究开发支出会计政策

□适用√不适用

30. 长期资产减值

√适用□不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31. 长期待摊费用

√适用□不适用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修工程	5 年和 10 年	

32. 合同负债**合同负债的确认方法**

√适用□不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

36. 股份支付

□适用√不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用√不适用

38. 收入**(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用□不适用

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

经销商销售收入。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，在该段时间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 收入确认的具体方法

本公司主要销售乳酸菌系列等饮品，均属于在某一时点履行的履约义务。

本公司销售商品确认收入的具体方法如下：

(1) 经销商的销售：根据公司与经销商签订的年度框架购销协议和经销商的日常要货订单，在货物发出、经销商验收后确认收入。公司经销商的销售为预收货款的买断模式，不存在退货情形。

(2) 少量的直接零售：以提货单交给买方并交付货物、同时收到货款或取得索取货款的凭证时确认收入。

(3) 少量的电商销售：公司在商品已经发出且客户在电商平台点验收货时确认收入，客户不点验收货的以电商平台规定的验收截止日确认收入，取得的凭据为电商平台内的客户收货信息。

(4) 经销商销售折扣政策：公司销售部和市场部根据全年的市场促销安排，制定各区域各产品的年度标准销售折扣率。销售部统计每月销售情况，根据经批准的折扣率计算销售折扣限额；市场部将审批完的折扣金额提交至财务部；财务部审核后按发货金额扣减销售折扣金额后的净额确认为销售收入。

期末，公司根据与经销商签订的年度销售合同中约定的年度销售目标，在经销商未违反合同约定的前提下，若完成或超过年度销售目标，经销售部，分管副总经理及财务部审批后，综合考虑给予经销商年度销售返利。公司按扣除年度销售返利后的净额确认营业收入。

(2). 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

□适用√不适用

39. 合同成本

□适用√不适用

40. 政府补助

√适用□不适用

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应

纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注五 / 28 使用权资产和附注五 / 34 租赁负债的会计处理方法。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5. 售后回租

作为承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

作为出租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(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(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》	第四届董事会第九次会议、第三届监事会第八次会议	无

其他说明：

本公司的租赁为租赁期不超过 12 个月的，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(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情况

适用 不适用

本公司的租赁为租赁期不超过 12 个月的，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物收入	13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

房产税	按照房产原值的 70% 为纳税基 准	1.2%
河道管理费	实缴流转税税额	1%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	1%、1.5%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	152.75	
银行存款	1,036,955,158.57	1,016,597,690.86
其他货币资金	3,815,496.43	1,181,622.81
未到期应收利息	12,196,330.30	14,063,085.96
合计	1,052,967,138.05	1,031,842,399.63
其中：存放在境外的款 项总额		

其他说明：

无

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损 益的金融资产	557,000,000.00	820,000,000.00
其中：		
理财产品	300,000,000.00	300,000,000.00
结构性存款	257,000,000.00	520,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产		
其中：		
合计	557,000,000.00	820,000,000.0

其他说明：

适用 不适用

本公司购买的浮动收益型银行理财产品和结构性存款按照以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3、 衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	2,560,254.96
1 至 2 年	59,290.00
2 至 3 年	4,340.00
3 年以上	9,404.75
3 至 4 年	
4 至 5 年	

5 年以上	
合计	2,633,289.71

其他说明：

本年较上年增加长账龄应收账款系收购湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司后合并产生。

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
账龄组合	2,633,289.71	100.00	144,648.50	5.49	2,488,641.21	1,478,426.80	100.00	73,921.34	5.00	1,404,505.46
合计	2,633,289.71	/	144,648.50	/	2,488,641.21	1,478,426.80	/	73,921.34	/	1,404,505.46

按单项计提坏账准备：

□适用√不适用

按组合计提坏账准备：

√适用□不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,560,254.96	128,012.75	5.00
1 至 2 年	59,290.00	5,929.00	10.00
2 至 3 年	4,340.00	1,302.00	30.00
3 年以上	9,404.75	9,404.75	100.00
合计	2,633,289.71	144,648.50	5.49

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：账龄分析组合	73,921.34	133,920.59	63,193.43			144,648.50
合计	73,921.34	133,920.59	63,193.43			144,648.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	2,563,636.38	97.35	137,897.93

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

□适用√不适用

7、 预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,963,584.95	98.85	1,743,476.48	98.61
1 至 2 年	20,414.07	0.68	24,565.91	1.39
2 至 3 年	14,037.59	0.47		
3 年以上				
合计	2,998,036.61	100.00	1,768,042.39	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

公司无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用□不适用

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	1,781,642.42	59.43

其他说明

□适用√不适用

8、 其他应收款

项目列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		138,251.98
应收股利		
其他应收款	1,521,872.17	810,920.97
合计	1,521,872.17	949,172.95

其他说明：

□适用√不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		138,251.98
委托贷款		
债券投资		
合计		138,251.98

(2). 重要逾期利息

适用√不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用√不适用

其他说明：

适用√不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用√不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用√不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用√不适用

其他说明：

适用√不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	809,373.86
1 至 2 年	836,630.00
2 至 3 年	
3 年以上	599,439.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	2,245,442.86

本年较上年增加长账龄其他应收款系收购湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司后合并产生。

(2). 按款项性质分类情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,949,218.00	1,169,500.00
应收赔偿款		88,890.50
代垫款	296,224.86	
合计	2,245,442.86	1,258,390.50

(3). 坏账准备计提情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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	447,469.53			447,469.53
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	285,645.69			285,645.69
本期转回	9,544.53			9,544.53
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	723,570.69			723,570.69

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用√不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用√不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：账龄分析组合	447,469.53	285,645.69	9,544.53			723,570.69
合计	447,469.53	285,645.69	9,544.53			723,570.69

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用√不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用√不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
第一名	押金保证金	500,000.00	1-2年	22.27	50,000.00
第二名	押金保证金	360,000.00	3年以上	16.03	360,000.00
第三名	押金保证金	300,000.00	1年以内	13.36	15,000.00
第四名	押金保证金	134,500.00	1-2年	5.99	13,450.00
第五名	往来款	106,089.00	3年以上	4.72	106,089.00
合计	/	1,400,589.00	/	62.37	544,539.00

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用√不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用√不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

9、 存货

(1). 存货分类

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	17,921,416.42		17,921,416.42	19,363,935.27		19,363,935.27
在产品						
库存商品	12,983,041.02		12,983,041.02	3,198,860.46		3,198,860.46
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	1,990,270.89		1,990,270.89	77,407.74		77,407.74
委托加工物资	9,032,898.00		9,032,898.00	17,890,703.51		17,890,703.51
合计	41,927,626.33		41,927,626.33	40,530,906.98		40,530,906.98

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用√不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用√不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

10、 合同资产

(1). 合同资产情况

□适用√不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用√不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用√不适用

其他说明：

适用√不适用

11、 持有待售资产

适用√不适用

12、 一年内到期的非流动资产

适用√不适用

13、 其他流动资产

√适用不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵税额	12,680,360.44	7,323,636.11
待认证进项税额	10,322,300.36	5,213,305.56
预缴企业所得税		1,439,341.08
合计	23,002,660.80	13,976,282.75

其他说明：

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用√不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用√不适用

(3). 减值准备计提情况

适用√不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用√不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用√不适用

(3). 减值准备计提情况

适用√不适用

其他说明：

适用√不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用√不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用√不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用√不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用√不适用

其他说明：

适用√不适用

17、 长期股权投资

适用√不适用

18、 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用√不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用√不适用

其他说明：

适用√不适用

19、 其他非流动金融资产

适用√不适用

20、 投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	372,880,155.75	133,547,496.77
固定资产清理		
合计	372,880,155.75	133,547,496.77

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	构筑物	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	67,469,300.92	130,424,099.37	1,021,195.95	11,884,337.86	2,504,050.44	213,302,984.54
2.本期增加金额	237,946,492.48	10,066,448.57	240,402.97		739,478.76	248,992,822.78
(1) 购置	227,015,526.50	738,589.85	240,402.97		186,661.85	228,181,181.17
(2) 在建工程转入		1,373,008.93			138,802.73	1,511,811.66
(3) 企业合并增加	10,930,965.98	7,954,849.79			414,014.18	19,299,829.95
3.本期减少金额					31,623.93	31,623.93
(1) 处置或报废					31,623.93	31,623.93
4.期末余额	305,415,793.40	140,490,547.94	1,261,598.92	11,884,337.86	3,211,905.27	462,264,183.39
二、累计折旧						
1.期初余额	13,719,318.23	62,256,503.29	790,166.05	1,693,486.42	1,296,013.78	79,755,487.77
2.本期增加金额	2,283,835.65	6,692,320.46	102,723.34	75,940.50	495,250.45	9,650,070.40

(1) 计提	1,380,625.66	5,344,999.67	102,723.34	75,940.50	286,637.27	7,190,926.44
(2) 企业合并增加	903,209.99	1,347,320.79			208,613.18	2,459,143.96
3.本期减少金额					21,530.53	21,530.53
(1) 处置或报废					21,530.53	21,530.53
4.期末余额	16,003,153.88	68,948,823.75	892,889.39	1,769,426.92	1,769,733.70	89,384,027.64
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) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	289,412,639.52	71,541,724.19	368,709.53	10,114,910.94	1,442,171.57	372,880,155.75
2.期初账面价值	53,749,982.69	68,167,596.08	231,029.90	10,190,851.44	1,208,036.66	133,547,496.77

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	10,684,769.55	10,150,531.07		534,238.48	
合计	10,684,769.55	10,150,531.07		534,238.48	

随着市场需求的导向，利乐包装的味动力系列产品销量偏低，公司及时调整产品规格，推出其他多样性的味动力系列包装产品。目前，利乐生产线已处于闲置状态，但公司已对该生产线提足累计折旧，因此无需计提减值准备。

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用√不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用√不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物-康桥办公楼001	227,015,526.50	办理中，已于2021年8月12日办妥产证
房屋及建筑物-恩赐食堂	811,604.20	该建筑物有部分建在村民集体土地入股的土地之上
合计	227,827,130.70	

注 1：固定资产抵押情况详见第三节/四/（三）/3“截至报告期末主要资产受限情况”。

其他说明：

□适用√不适用

固定资产清理

□适用√不适用

22、在建工程

项目列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	63,991,258.99	7,287,600.11
工程物资		
合计	63,991,258.99	7,287,600.11

其他说明：

上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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

衢州一期技改项目	141,592.92		141,592.92	221,238.94		221,238.94
均瑶大健康饮品浙江衢州产业基地扩建年产常温发酵乳饮料 10 万吨项目	60,504,771.44		60,504,771.44	3,844,108.05		3,844,108.05
均瑶大健康饮品湖北宜昌产业基地新建年产常温发酵乳饮料 10 万吨及科创中心项目	3,344,894.63		3,344,894.63	3,222,253.12		3,222,253.12
合计	63,991,258.99		63,991,258.99	7,287,600.11		7,287,600.11

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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	其中：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
均瑶大健康饮品浙江衢州产业基地扩建年产常温发酵乳饮料 10 万吨项目	289,380,600.00	3,844,108.05	58,346,829.03	1,432,165.64	254,000.00	60,504,771.44	24.97	24.28				募股资金

均瑶大 健康饮 品湖北 宜昌产 业基地 新建年 产常温 发酵乳 饮料 10 万吨及 科创中 心项目	529,89 4,800. 00	3,222,253.1 2	122,641.51			3,344,894.63	2.99	3.01				募 股 资 金
合计	819,27 5,400. 00	7,066,361.1 7	58,469,470.5 4	1,432,165.6 4	254,000.0 0	63,849,666.0 7	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

工程物资

□适用√不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用√不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

24、油气资产

□适用√不适用

25、使用权资产

□适用√不适用

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	软件	著作权	专利权	非专利技术	经营使用权	采矿权	合计
一、账面原值								
1.期初余额	50,682,324.18	88,034.19	334,080.00			9,760,000.00		60,864,438.37
2.本期增加金额	6,017,108.15	435,414.93	11,060.00			17,121,179.39	23,212,214.51	46,796,976.98
1)购置		435,414.93				17,121,179.39		17,556,594.32
2)内部研发								
3)企业合并增加	6,017,108.15		11,060.00				23,212,214.51	29,240,382.66
3.本期减少金额						9,760,000.00		9,760,000.00
1)处置						9,760,000.00		9,760,000.00
4.期末余额	56,699,432.33	523,449.12	345,140.00			17,121,179.39	23,212,214.51	97,901,415.35
二、累计摊销								
1	5,574,953.08	66,025.80	63,204.26			9,760,000.00		15,464,183.14

期初 余额								
2 本期 增加 金额	944,827.05	32,166.81	38,147.54			1,056,147.94	922,912.18	2,994,201.52
1) 计 提	608,216.25	32,166.81	38,147.54			1,056,147.94	530,697.67	2,265,376.21
2) 企 业合 并增 加	336,610.80						392,214.51	728,825.31
3 本期 减少 金额						9,760,000.00		9,760,000.00
(1)处 置						9,760,000.00		9,760,000.00
4 期末 余额	6,519,780.13	98,192.61	101,351.80			1,056,147.94	922,912.18	8,698,384.66
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	50,179,652.20	425,256.51	243,788.20			16,065,031.45	22,289,302.33	89,203,030.69
2.期初账面价值	45,107,371.10	22,008.39	270,875.74					45,400,255.23

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%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
恩赐-土地使用权（三门河村入股）	3,487,710.81	村民集体土地入股
合计	3,487,710.81	

注 1：无形资产抵押情况详见第三节/四/（三）/3“截至报告期末主要资产受限情况”。

注 2：截止报告日，采矿权证权利人名称认为湖北三座山饮品有限公司，未变更为湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司。

其他说明：

□适用√不适用

27、开发支出

□适用√不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----------	------	------	------	------

形成商誉的事项		企业合并形成的		处置		
收购湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司产生的商誉		9,323,275.29				9,323,275.29
合计		9,323,275.29				9,323,275.29

商誉的形成详见第十节/八/1“非同一控制下企业合并”。

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
均瑶食品（衢州）有限公司装修工程	2,736,846.33	254,000.00	238,633.74		2,752,212.59
湖北均瑶大健康饮品股份有限公司屋顶防水工程	267,736.97		15,596.34		252,140.63
湖北均瑶大健康饮品股份有限公司办公室装修		565,591.75	47,132.65		518,459.10
均瑶集团上海食品有限	113,302.75		11,926.62		101,376.13

公司					
上海均瑶天然矿泉水有限公司		51,118.87	2,005.63		49,113.24
合计	3,117,886.05	870,710.62	315,294.98		3,673,301.69

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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	879,245.12	219,811.28	521,390.88	130,347.72
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益	11,845,812.95	2,961,453.22	12,080,133.72	3,020,033.43
非同一控制企业合并资产评估减值	436,281.72	109,070.43		
合计	13,161,339.79	3,290,334.93	12,601,524.60	3,150,381.15

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	23,318,936.24	5,829,734.06		
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	23,318,936.24	5,829,734.06		

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用√不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	29,158,674.11	19,056,854.55
合计	29,158,674.11	19,056,854.55

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022年	4,550,492.23	817,981.40	
2023年	6,077,373.05	13,545,047.25	
2024年	7,486,598.52	2,430,347.76	
2025年	5,971,768.08	2,263,478.14	
2026年	5,072,442.23		
合计	29,158,674.11	19,056,854.55	/

其他说明：

□适用√不适用

31、其他非流动资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付购房款				46,189,760.00		46,189,760.00
预付其他长期资产款项	751,800.00		751,800.00	22,548,054.90		22,548,054.90
合计	751,800.00		751,800.00	68,737,814.90		68,737,814.90

其他说明：

无

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	3,000,000.00	
保证借款	1,200,000.00	
信用借款		
合计	4,200,000.00	

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

33、交易性金融负债

□适用√不适用

34、衍生金融负债

□适用√不适用

35、应付票据

□适用√不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款和加工费	59,033,898.97	62,073,127.12
运费	4,787,133.86	4,042,820.83
广告费	7,905,710.06	3,856,792.30
设备款	636,865.17	516,946.50
工程款	5,454,024.12	578,477.80
经营使用权	10,661,731.33	
水电蒸汽费	563,786.49	630,154.43
服务费	253,000.00	
其他		67,421.48
合计	89,296,150.00	71,765,740.46

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用√不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	47,364,470.69	106,141,463.75
合计	47,364,470.69	106,141,463.75

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,157,478.03	52,923,695.79	57,248,489.81	8,832,684.01
二、离职后福利-设定提存计划	51,165.38	4,907,804.35	4,567,901.54	391,068.19
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,208,643.41	57,831,500.14	61,816,391.35	9,223,752.20

(2). 短期薪酬列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,307,511.53	46,205,176.72	50,604,053.44	7,908,634.81
二、职工福利费	160,270.50	1,121,116.99	1,167,237.49	114,150.00
三、社会保险费	427,354.82	2,771,388.41	2,575,504.96	623,238.27
其中：医疗保险费	404,059.74	2,501,117.12	2,334,023.76	571,153.10
工伤保险费	531.96	143,141.62	128,678.31	14,995.27
生育保险费	22,763.12	127,129.67	112,802.89	37,089.90
四、住房公积金	246,043.10	2,301,528.52	2,383,880.98	163,690.64
五、工会经费和职工教育经费	16,298.08	524,485.15	517,812.94	22,970.29
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	13,157,478.03	52,923,695.79	57,248,489.81	8,832,684.01

(3). 设定提存计划列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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	50,298.08	4,735,780.37	4,410,741.45	375,337.00
2、失业保险费	867.30	172,023.98	157,160.09	15,731.19
3、企业年金缴费				
合计	51,165.38	4,907,804.35	4,567,901.54	391,068.19

其他说明：

□适用√不适用

40、应交税费

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,373,755.80	2,996,273.29
消费税		
营业税		
企业所得税	20,151,395.45	6,944,548.85
个人所得税	484,264.82	269,754.33
城市维护建设税	423,491.34	79,805.90
地方水利建设基金	38,582.10	16,649.93
印花税	217,453.55	71,202.10

房产税	230,830.42	139,713.43
土地使用税	540,462.78	161,679.02
教育费附加	242,340.43	92,726.50
地方教育费附加	161,560.30	61,817.66
契税	6,928,464.00	
其他	1,699.04	1,305.65
合计	36,794,300.03	10,835,476.66

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	554,823.30	
应付股利	756,000.00	540,000.00
其他应付款	87,972,441.67	12,087,553.84
合计	89,283,264.97	12,627,553.84

其他说明：

无

应付利息

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	554,823.30	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	554,823.30	

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

应付股利

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	756,000.00	540,000.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	756,000.00	540,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
由于王滢滢尚未提供有效的银行账户信息，因此公司无法向其支付股利。

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	15,817,836.50	10,956,320.50
预提费用	2,452,757.42	1,072,258.37
代扣代缴款项	60,759.83	57,927.34
往来款	352,378.04	
应付长期资产款	69,284,640.00	
其他	4,069.88	1,047.63
合计	87,972,441.67	12,087,553.84

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
窜货及物流保证金	7,749,648.50	保证金待不合作时退还
合计	7,749,648.50	/

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	6,157,381.20	13,798,390.30
合计	6,157,381.20	13,798,390.30

短期应付债券的增减变动：

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

45、长期借款**(1)、长期借款分类**

□适用√不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用√不适用

46、应付债券**(1)、应付债券**

□适用√不适用

(2)、应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用√不适用

(3)、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用√不适用

(4)、划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用√不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用√不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

47、租赁负债

□适用√不适用

48、长期应付款**项目列示**

□适用√不适用

长期应付款

□适用√不适用

专项应付款

□适用√不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用√不适用

50、预计负债

□适用√不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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					
与资产相关政府补助	10,695,416.67		133,000.02	10,562,416.65	宜昌工业园基础设施建设补助
与资产相关政府补助	1,384,717.04		101,320.74	1,283,396.30	衢州重大工业新建项目补助
合计	12,080,133.71		234,320.76	11,845,812.95	/

涉及政府补助的项目：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
宜昌工业园基础设施建设补	10,695,416.67		133,000.02			10,562,416.65	与资产相关

助							
衢州重大工业新建项目补助	1,384,717.04			101,320.74		1,283,396.30	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	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	430,000,000.00						430,000,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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）	813,560,100.00			813,560,100.00
其他资本公积	54,604,398.92		1,068,222.58	53,536,176.34

合计	868,164,498.92		1,068,222.58	867,096,276.34
----	----------------	--	--------------	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年度其他资本公积减少为：

1、公司单方面对子公司上海养道食品有限公司增资稀释少数股东股权使得购买的少数股权与取得净资产份额之间的差额冲减其他资本公积。

2、子公司上海均瑶矿泉水有限公司收购湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司后足额出资稀释少数股东股权使得购买的少数股权与取得净资产份额之间的差额冲减其他资本公积

56、 库存股

适用 不适用

57、 其他综合收益

适用 不适用

58、 专项储备

适用 不适用

59、 盈余公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	78,036,566.27			78,036,566.27
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	78,036,566.27			78,036,566.27

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、 未分配利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	554,639,607.44	470,615,359.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	554,639,607.44	470,615,359.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	124,491,326.23	213,834,514.97
减：提取法定盈余公积		21,810,267.21

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	137,600,000.00	108,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	541,530,933.67	554,639,607.44

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	476,539,762.86	275,171,620.31	498,859,238.54	235,503,170.74
其他业务	338,645.44	74,679.41	285,216.48	62,281.72
合计	476,878,408.30	275,246,299.72	499,144,455.02	235,565,452.46

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	食品饮料	合计
商品类型		
乳酸菌饮品	415,143,591.62	415,143,591.62
其他	61,396,171.24	61,396,171.24
合计	476,539,762.86	476,539,762.86
按经营地区分类		
电商	9,307,052.37	9,307,052.37
东北	13,243,441.22	13,243,441.22
华北	9,555,442.92	9,555,442.92
华东	240,016,410.36	240,016,410.36
华南	25,454,116.59	25,454,116.59
华中	135,668,148.47	135,668,148.47
西北	7,109,764.07	7,109,764.07
西南	36,185,386.86	36,185,386.86
合计	476,539,762.86	476,539,762.86
市场或客户类型		
经销	462,859,312.53	462,859,312.53

直销	13,680,450.33	13,680,450.33
合计	476,539,762.86	476,539,762.86
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	476,539,762.86	476,539,762.86
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
电商	9,307,052.37	9,307,052.37
线下	467,232,710.49	467,232,710.49
合计	476,539,762.86	476,539,762.86

合同产生的收入说明：

无

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,026,630.82	1,443,240.02
教育费附加	993,781.09	1,386,280.18
资源税		
房产税	315,308.24	256,237.56
土地使用税	742,561.56	553,936.02
车船使用税	360.00	360.00
印花税	434,030.45	427,163.51
地方水利建设基金	154,047.99	73,214.54
环境保护税	3,864.31	3,791.46
其他	9.00	9.00
合计	3,670,593.46	4,144,232.29

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,419,379.95	15,626,768.88
广告宣传促销费	29,413,885.82	41,750,560.50
业务招待费	35,373.93	
交通差旅费	4,925,713.01	3,841,577.44
运输费		17,538,787.38
经营使用权摊销	793,108.98	2,706,000.00
日常办公费	363,116.17	433,240.74
劳务费	239,729.00	222,252.52
会议费	170,591.10	8,883.00
咨询服务费	713,032.98	
其他	1,388,603.89	90,978.14
合计	56,462,534.83	82,219,048.60

其他说明：

无

64、管理费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,083,807.31	13,425,153.34
日常办公费	1,558,186.10	1,386,640.04
交通差旅费	585,171.00	450,790.24
折旧摊销费	1,256,915.66	979,818.91
咨询服务费	2,471,369.61	291,205.02
劳务及运杂费	793,401.48	785,536.57
其他	675,947.27	75,065.72
停工损失		2,383,664.15
合计	29,424,798.43	19,777,873.99

其他说明：

无

65、研发费用

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,843,161.55	579,847.63
设备与设施折旧	340,724.81	97,961.64
材料样品费	152,105.18	11,299.32
评审检验咨询费	859,838.11	49,149.70
其他	168,687.07	26,021.85
合计	3,364,516.72	764,280.14

其他说明：

无

66、财务费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	666,670.40	
减：利息收入	-9,880,321.30	-12,088,469.83
汇兑损失	3,973.67	1,308.95
减：汇兑收益		
手续费及其他	52,632.01	52,412.91
合计	-9,157,045.22	-12,034,747.97

其他说明：

无

67、其他收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	24,827,494.49	38,831,852.42
代扣个人所得税手续费返还	602,937.74	
合计	25,430,432.23	38,831,852.42

其他说明：

注 1：根据宜昌市夷陵区人民政府下发的夷政函[2016]17 号文件的规定，均瑶大健康饮品于 2021 年收到宜昌市夷陵区政府技改补助 4,096,000.00 元，人才补贴收入 1,953,073.30 元。

注 2：根据《浦东新区“十三五”期间促进总部经济发展扶持办法》（浦府【2017】132 号）的有关规定，上海市浦东新区商务委员会、财政局认定子公司均瑶集团上海食品有限公司为浦东新区区域性总部，自 2016 年 1 月 1 日起享受财政扶持政策。根据考核评定企业对浦东新区的贡献程度，在五年内每年获得一定奖励。均瑶集团上海食品有限公司已于 2021 年收到奖励款 4,550,000.00 元。

注 3：根据衢州绿色产业集聚区管委会对子公司均瑶食品（衢州）有限公司的扶持政策，均瑶食品（衢州）有限公司于 2021 年收到物流专项奖励款 3,500,000.00 元。

注 4：根据安徽淮北经济开发区管理委员会对子公司一均瑶食品（淮北）有限公司给予的产业扶持政策，均瑶食品（淮北）有限公司于 2021 年收到产业政策补助 10,626,500.45 元。

68、投资收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	19,082,064.21	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	19,082,064.21	

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用√不适用

70、公允价值变动收益

□适用√不适用

71、信用减值损失

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-50,575.49	-41,287.49
其他应收款坏账损失	-19,420.05	-5,720.39
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		

合同资产减值损失		
合计	-69,995.54	-47,007.88

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

73、资产处置收益

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	4,133,000.02	2,133,000.00	4,133,000.02
罚款及违约补偿收入	1,321,603.17	126,000.00	1,321,603.17
其他	22,356.38	764.80	22,356.38
合计	5,476,959.57	2,259,764.80	5,476,959.57

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销-宜昌工业园区项目基础设施建设补助资金	133,000.02	133,000.00	与资产相关
宜昌市财务局上市挂牌奖励		2,000,000.00	与收益相关
宜昌市财政局企业资	2,000,000.00		与收益相关

本市场奖励			
宜昌市夷陵区财政局款(湖北省企业上市奖励)	2,000,000.00		与收益相关
合计	4,133,000.02	2,133,000.00	

其他说明:

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	10,093.40		10,093.40
其中: 固定资产处置损失	10,093.40		10,093.40
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		10,373,312.78	
非常损失	726,209.99	74,102.76	
赔偿、补偿支出	1,803.93		1,803.93
其他	14.49	3,147.00	14.49
合计	738,121.81	10,450,562.54	11,911.82

其他说明:

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	43,410,128.18	50,395,142.93
递延所得税费用	-96,489.19	46,828.19
合计	43,313,638.99	50,441,971.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	167,048,049.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	41,762,012.26
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	1,785,062.98
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,332.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-653,201.08
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	868,162.53
研发费用加计扣除的影响	-498,258.96
其他	46,528.99
所得税费用	43,313,638.99

其他说明：

□适用√不适用

77、其他综合收益

□适用√不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	14,977,039.99	6,439,267.08
政府补助	29,327,691.49	40,730,531.68
其他营业外收入	1,343,959.55	126,764.80
收到经营性往来款	6,510,970.83	3,611,569.84
合计	52,159,661.86	50,908,133.40

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	48,563,669.48	105,531,054.34
手续费支出	52,632.01	52,412.91
其他营业外支出	1,818.42	3,147.00
支付经营性往来款	2,749,599.73	2,974,164.92
合计	51,367,719.64	108,560,779.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付上市发行费用		2,332,000.00
其他	2,843,627.77	
合计	2,843,627.77	2,332,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	123,734,410.03	148,860,391.19
加：资产减值准备		
信用减值损失	69,995.54	47,007.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产	7,190,926.44	6,798,857.95

性生物资产折旧		
使用权资产摊销		
无形资产摊销	2,265,376.21	3,259,611.14
长期待摊费用摊销	315,294.98	228,830.10
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,093.40	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	670,644.07	1,308.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,082,064.21	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-185,326.03	46,828.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-131,872.70	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-545,171.01	34,199,244.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,743,328.31	-11,406,894.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-43,704,004.88	-166,302,868.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	77,351,630.15	15,732,316.90
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	1,040,770,807.75	949,351,022.56
减：现金的期初余额	1,017,779,313.67	1,061,434,172.22
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	22,991,494.08	-112,083,149.66

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	21,000,000.00
其中：恩赐	21,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	778,139.39

其中：恩赐	778,139.39
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	20,221,860.61

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	152.75	
可随时用于支付的银行存款	1,036,955,158.57	1,016,597,690.86
可随时用于支付的其他货币资金	3,815,496.43	1,181,622.81
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,040,770,807.75	1,017,779,313.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		

存货		
固定资产	3,250,595.95	银行借款抵押
无形资产	2,089,767.66	银行借款抵押
合计	5,340,363.61	/

其他说明：

无

82、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

(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

83、 套期

适用 不适用

84、 政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
宜昌工业园基础设施建设补助	13,300,000.00	递延收益	133,000.02
衢州重大工业新建项目补助	1,790,000.00	递延收益	101,320.74
区域政策补助	24,827,494.49	其他收益	24,827,494.49
宜昌市财政局企业资本市场奖励	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
宜昌市夷陵区财政局款（湖北省企业上市奖励）	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、 其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

√适用□不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司	2021年5月1日	21,000,000.00	60.47	股权转让	2021年5月1日	合同订立且支付71.43%转让款,于2021年5月1日派驻总经理,实际取得控制权	244,455.92	-1,725,771.00

其他说明：

本公司子公司上海均瑶天然矿泉水有限公司以21,000,000.00元收购湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司注册资本70%的股权，并于2021年4月9日支付转让款15,000,000.00元，支付的转让款占全部转让款比例为71.43%，占实缴出资额比例为60.47%。公司于2021年5月1日向恩赐派驻总经理，实际取得控制权，该公司自取得控制权之日起纳入合并范围。截至2021年6月30日，上海均瑶天然矿泉水有限公司已支付剩余股权转让款6,000,000.00元，并按认缴足额出资剩余出资款12,129,644.61元，占实缴出资额比例为78.36%。

(2). 合并成本及商誉

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

合并成本	湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司
--现金	21,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	

合并成本合计	21,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	11,676,724.71
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	9,323,275.29

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

公司根据万隆（上海）资产评估有限公司以 2021 年 4 月 30 日为评估基准日出具的万隆评报字（2021）第 10512 号评估报告，以合并成本减去合并中取得的购买日湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

	湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	48,497,228.43	24,981,865.69
货币资金	778,139.39	778,139.39
应收款项	494,282.18	494,282.18
预付款项	27,106.58	27,106.58
其他应收款	105,318.78	105,318.78
存货	851,548.34	851,548.34
固定资产	16,840,686.00	14,298,949.37
无形资产	28,511,557.35	7,648,286.01
其他流动资产	497,952.52	497,952.52
递延所得税资产	175,337.29	64,982.52
其他非流动资产	215,300.00	215,300.00
负债：	28,185,989.58	22,224,382.82
借款	11,800,000.00	11,800,000.00
应付款项	5,409,224.22	5,409,224.22
应付职工薪酬	287,923.03	287,923.03
其他应付款	4,625,338.66	4,625,338.66
合同负债	90,174.26	90,174.26
其他流动负债	11,722.65	11,722.65
递延所得税负债	5,961,606.76	

债		
净资产	20,311,238.85	2,757,482.87
减：少数股东权益	7,634,514.14	694,804.09
取得的净资产	12,676,724.71	2,062,678.78

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

公司根据万隆（上海）资产评估有限公司以 2021 年 4 月 30 日为评估基准日出具的万隆评报字（2021）第 10512 号评估报告确认公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

本年公司拟货币资金出资设立全资子公司上海均瑶云商网络科技有限公司，注册时间：2021年6月23日，注册资本：1,000万元，注册地：中国(上海)自由贸易试验区康桥东路8号204室，主要从事：网络技术服务；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；物联网技术服务；互联网数据服务；数据处理服务；广告设计、代理；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；食品经营（销售预包装食品）；箱包销售；包装材料及制品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用□不适用

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	
均瑶集团上海食品有限公司	上海	上海	食品流通	100.00		货币出资
均瑶食品(衢州)有限公司	浙江衢州	浙江衢州	饮料生产及销售	100.00		货币出资
均瑶食品(淮北)有限公司	安徽淮北	安徽淮北	食品流通	100.00		货币出资
上海奇梦星食品有限公司	上海	上海	食品流通	100.00		货币出资
上海养道食品有限公司	上海	上海	食品流通		96.00	货币出资
上海璟瑞企业管理有限公司	上海	上海	商务服务业		100.00	货币出资
上海均瑶天然矿泉水有限公司(注)	上海	上海	零售	100.00		货币出资
湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司	湖北	湖北	饮料生产及销售		78.36	货币出资
上海均瑶云商网络科技有限公司	上海	上海	零售	100.00		货币出资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海养道食品有限公司	4.00	-47,000.78		2,014,192.09
湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司	21.64	-709,915.42		6,346,298.04

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海养道食品有限公司	35,532,562.12	1,783,786.57	37,316,348.69	5,494,405.23		5,494,405.23	21,892,914.00	423,135.64	22,316,049.64	8,922,952.10		8,922,952.10
湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司	6,756,037.05	22,281,783.70	29,037,820.75	11,876,464.27	5,000.00	16,876,464.27						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海	23,084,228.20	-1,571,154.08	-1,571,154.08	-9,032,693.94	22,382,771.00	-1,431,078.63	-1,431,078.63	28,904,793.22

养道食品有限公司								
湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司	244,455.92	-1,725,771.00	-1,725,771.00	-1,352,386.89				

其他说明：

湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司披露的本期发生额为2021年5-6月的发生额。

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

经2021年2月9日召开的第四届董事会第六次会议、第三届监事会第六次会议审议，子公司均瑶集团上海食品有限公司（以下简称：均瑶食品）和雷洪泽先生于2021年2月9日共同签署向上海养道食品有限公司（以下简称：养道食品）的增资协议，协议约定均瑶食品拟以自有资金2,000万元对下属控股子公司养道食品进行增资，养道食品另一股东雷洪泽先生放弃本次增资。本次增资完成后，均瑶食品对养道食品的持股比例由93.33%增至96.00%，增资款已于2021年2月到位。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	上海养道食品有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	20,000,000.00
--非现金资产的公允价值	12,151,385.19
购买成本/处置对价合计	32,151,385.19
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	30,504,861.93
差额	1,646,523.26
其中：调整资本公积	1,646,523.26

调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由董事会批准的政策开展。本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据及应收账款、合同资产余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减

值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于合同资产和长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2021 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	2,633,289.71	144,648.50
其他应收款	2,245,442.86	723,570.69
合计	4,878,732.57	868,219.19

本公司的主要客户为经销商等，公司经营模式主要为现款后货，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
上海均瑶(集团)有限公司	上海	实业投资	80,000.00	32.66	32.66

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是王均金先生

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
均瑶集团上海食品有限公司	上海	上海	食品流通	100.00		货币出资
均瑶食品(衢州)有限公司	浙江衢州	浙江衢州	饮料生产及销售	100.00		货币出资
均瑶食品(淮北)有限公司	安徽淮北	安徽淮北	食品流通	100.00		货币出资
上海奇梦星食品有限公司	上海	上海	食品流通	100.00		货币出资
上海养道食品有限公司	上海	上海	食品流通		96.00	货币出资
上海璟瑞企业管理有限公司	上海	上海	商务服务业		100.00	货币出资
上海均瑶天然矿泉水有限公司	上海	上海	零售	100.00		货币出资
湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司	湖北	湖北	饮料生产及销售		78.36	货币出资
上海均瑶云商网络科技有限公司	上海	上海	零售	100.00		货币出资

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王均豪	法定代表人
王滢滢	股东
上海华上实业有限公司	子公司原少数股东控股公司
上海均瑶如意文化发展有限公司	同一集团控制下的关联方
上海吉祥航空股份有限公司	同一集团控制下的关联方
上海华瑞银行股份有限公司	同一集团控制下的关联方
上海均瑶国际广场有限公司	同一集团控制下的关联方
武汉均瑶房地产开发有限公司	同一集团控制下的关联方
上海均瑶世外教育科技（集团）有限责任公司	同一集团控制下的关联方
上海百禄实业有限公司康桥万豪酒店分公司	同一集团控制下的关联方
上海爱建信托有限责任公司	同一集团控制下的关联方
上海均瑶科创信息技术有限公司	同一集团控制下的关联方
上海金扳手信息科技股份有限公司	同一集团控制下的关联方
上海陶铝新材料科技有限公司	同一集团控制下的关联方
上海华瑞融资租赁有限公司	同一集团控制下的关联方
上海爱建基金销售有限公司	同一集团控制下的关联方
无锡东方凯辰汽车销售服务有限公司	同一集团控制下的关联方
上海东瑞保险代理有限公司	同一集团控制下的关联方
上海华模科技有限公司	同一集团控制下的关联方
无锡商业大厦大东方股份有限公司	同一集团控制下的关联方
上海吉宁文化传媒有限公司	同一集团控制下的关联方

其他说明

上述关联方公司列示标准为报告期内发生了交易和往来的关联方。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海均瑶科创信息技术有限公司	技术服务		1,627.44
上海均瑶国际广场有限公司	采购工作餐		12,167.40
上海均瑶如意文化发展有限公司	采购商品	420,353.98	
上海百禄实业有限公司康桥万豪酒店分公司	支付房费	52,304.37	
上海均瑶（集团）有限公司	购房款	219,951,238.10	
上海吉宁文化传媒有限公司	采购商品	17,000.00	
合计		220,440,896.45	13,794.84

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海均瑶（集团）有限公司	出售商品	84,975.88	97,168.23
上海均瑶国际广场有限公司	出售商品	1,755.75	13,845.28
武汉均瑶房地产开发有限公司	出售商品	101,663.72	20,378.76
上海均瑶如意文化发展有限公司	出售商品		1,677.88
上海吉祥航空股份有限公司	出售商品	3,319,135.39	373,897.70
上海均瑶世外教育科技（集团）有限责任公司	出售商品	63,136.73	
上海金扳手信息科技股份有限公司	出售商品	2,548.67	
上海陶铝新材料科技有限公司	出售商品	1,784.07	
上海华瑞融资租赁有限公司	出售商品	13,423.00	
上海爱建基金销售有限公司	出售商品	5,033.63	
无锡东方凯辰汽车销售服务有限公司	出售商品	2,182.30	
上海华上实业有限公司	出售商品	2,455.74	
上海东瑞保险代理有限公司	出售商品	1,677.88	
无锡商业大厦大东方股份有限公司	出售商品	176,991.15	
合计		3,776,763.91	506,967.85

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海均瑶国际广场有限公司	办公场地租赁及物业费	712,177.84	498,949.50

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	648.29	365.26

(8). 其他关联交易

适用 不适用

①公司购买上海华瑞银行股份有限公司的定期存款和上海爱建信托有限责任公司的信托产品并获取相关收益。

受托方名称	本金（元）	收益金额（元）	起始日	终止日	预期年化收益率	收益定价依据
上海爱建信托有限责任公司	200,000,000.00	7,707,397.26	2020-12-30	2021-9-20	7.80%	协议约定
上海爱建信托有限责任公司	100,000,000.00	3,853,698.63	2020-11-16	2021-9-20	7.80%	协议约定
上海华瑞银行股份有限公司	60,000,000.00	981,863.01	2020-11-5	2023-11-5	3.30%	协议约定
上海华瑞银行股份有限公司	100,000,000.00	1,735,616.44	2020-10-21	2023-10-21	3.50%	协议约定

②2014年12月15日和2018年12月17日，均瑶集团与公司分别签订《商标许可使用协议》，均瑶集团将其拥有的第5443983号“JUNEYAO”商标免费独占许可公司使用，许可期限自2015年1月1日至2022年12月31日，均瑶集团同意商标使用许可期限到期后，如公司需继续使用，可优先与公司重新签订商标许可使用协议。

③2016年12月16日上海均瑶（集团）有限公司与均瑶集团乳业股份有限公司签订商标使用许可合同，合同约定自2017年1月1日至2022年12月31日，上海均瑶（集团）有限公司将“均瑶”许可商标依据本合同的约定许可给均瑶集团乳业股份有限公司使用。

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
银行存款	上海华瑞银行股份有限公司	162,823,345.45		160,041,792.87	
银行存款	上海爱建信托有限责任公司	641,095.89		320,547.94	
交易性金融资产	上海爱建信托有限责任公司	300,000,000.00		300,000,000.00	
应收账款	上海吉祥航空股	2,319,146.60	115,957.33	64,545.24	3,227.26

	份有限公司				
应收账款	上海均瑶(集团)有限公司	12,814.02	640.70	11,807.27	590.36
应收账款	上海均瑶国际广场有限公司	800.01	40.00		
预付款项	上海均瑶国际广场有限公司	89,965.40		82,889.93	
其他非流动资产	上海均瑶(集团)有限公司			46,189,760.00	

(2). 应付项目

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海吉祥航空股份有限公司		170,722.82
合同负债	无锡东方凯辰汽车销售服务有限公司		2,182.30
合同负债	上海均瑶世外教育科技(集团)有限责任公司	3,132.30	66,269.03
合同负债	武汉均瑶房地产开发有限公司	8,761.06	38,230.09
其他应付款	王滢滢	756,000.00	540,000.00
合同负债	上海华模科技有限公司	2,265.49	
其他应付款	上海均瑶(集团)有限公司	69,284,640.00	

7、关联方承诺

□适用√不适用

8、其他

□适用√不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用√不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用√不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用√不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用√不适用

5、 其他

□适用√不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

□适用√不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用□不适用

以下内容为公司重大诉讼、仲裁案件（100万元以上）：

（1）湖南唯乐食品科技有限公司（以下简称：原告）于2017年10月27日被国家知识产权局授予申请号为CN201720099944.8，名称为“一种饮料瓶盖及饮料瓶”的实用新型专利。

原告认为未经许可生产销售“味动力儿童成长型乳酸菌饮品-草莓味-188ml”与“味动力儿童成长型乳酸菌饮品-原味-188ml”的产品，侵犯了原告合法有效的专利权，依法应当停止侵权，并赔偿经济损失。因此原告根据专利法的规定将公司（被告一）和广州市花都区新华曾仕百货店（被告二）起诉广州市知识产权法院。

诉讼请求为：判令被告一立即停止制造、销售、许诺销售侵权产品的行为；判令被告二立即停止销售侵权产品的行为；判令二被告共同赔偿经济损失人民币100万元；判令二被告共同赔偿原告维权合理支出暂计人民币5万元；判令二被告共同承担本案诉讼费用。2021年6月4日，法院作出一审判决，判决公司停止专利侵权行为，赔偿55万元，2021年7月公司依法提起上诉，待二审开庭。（2）山东一太子一食品有限公司（简称：被告一）枣庄市长泽乳业有限公司（简称：被告二）侵害本公司商标权纠纷一案。湖南省长沙市中级人民法院判令：①被告一、二立即停止生产、销售侵害本公司第9562548号商标专用权的商品，即立即停止生产、销售“Weidongli一太子一胃动力乳酸菌饮品”（草莓味红色款）及“潇逸胃动力乳酸菌饮品”（原味蓝色款）；②被告一、二赔偿本公司经济损失人民币100万元（含维权合理开支）；③被告一、二承担本案诉讼费用。

长沙市中级人民法院已于2019年4月25日开庭审理此案，后改期至2019年6月6日开庭，2019年12月27日，长沙中院制作一审判决书，判令被告一、二停止商标侵权行为，连带赔偿60万元。二审（2020）湘知民终535号维持原判，现已进入执行阶段，执行案号：（2021）湘01执201号。2021年6月15日，收到案件执行款99000元，案件还在执行中。

（3）青岛好彩头生物科技有限公司（简称：被告一）枣庄全顺食品有限公司（简称：被告二）合肥长江批发市场优诚食品商行（简称：被告三）侵害本公司商标权纠纷一案。青岛市中级人民法院判令：①被告一、二立即停止生产侵害本公司第9562548号商标专用权的产品；②被告三立即停止销售侵害本公司第9562548号商标专用权的产品；③被告一、二赔偿本公司经济损失人民币100万元（含维权合理开支等），被告三在10万元范围内承担连带赔偿责任；④三被告承担本案诉讼费用。

2019年6月25日，青岛市中级人民法院出具（2019）鲁02民初478号《民事判决书》，判决二被告于判决生效之日起立即停止侵犯本公司第9562548号注册商标专用权的行为；二被告自判决生效之日起10日内赔偿本公司30万元；驳回本公司其他诉讼请求。2019年10月31日，山东省高级人民法院出具（2019）鲁民终2072号《民事判决书》，驳回青岛好彩头生物科技有限公司、枣庄全顺食品有限公司诉讼请求，维持原判。本案在强制执行阶段，（2020）鲁02执1581号，处于执行终本状态。

（4）上海优牛生物科技有限公司（被告一）、枣庄市丰隆食品有限公司（被告二）、枣庄市长泽乳业有限公司（被告三）、上海市松江区岳阳街道余梅食品店（被告四）侵害本公司商标权纠纷一案。上海市浦东新区人民法院判令：①被告一、被告二和被告三立即停止生产、销售侵害原告第9562548号商标专用权的产品；②被告四立即停止销售侵害原告第9562548号商标专用权的产品；③被告一、被告二和被告三赔偿原告经济损失人民币100万元（含维权合理开支等），被告四在10万元范围内承担连带赔偿责任；④四被告承担本案诉讼费用。

上海市浦东新区人民法院于2019年12月23日开庭，庭审期间，因有被告实际到注销，因此本案按照法院要求先行撤诉，重新起诉。

（5）张蕊（简称：被告一）白清章（简称：被告二、）（被告一被告二系原青岛达利园生物科技有限公司股东）枣庄鑫泰源食品有限公司（简称：被告三）侵害本公司商标权纠纷一案，青岛市中级人民法院判令：①被告三立即停止生产、销售侵害本公司第9562548号注册商标专用权的乳酸菌饮品（胃动力（甄美味）胃动力（畅饮））的行为；②三被告赔偿本公司经济损失人民币100万元（含本公司为维权所支付合理费用）；③三被告共同承担本案诉讼费用。

2020年初，青岛中院出具裁定书，裁定本案由枣庄中院审理本案。2020年4月16日，枣庄中院一审开庭，庭后待判，本案案号为：(2020)鲁04民初55号。2021年7月2日，收到一审判决书，判决张蕊、白清章、枣庄鑫泰源食品有限公司停止侵权并连带赔偿20万元。(6) 枣庄华高食品有限公司（简称：被告一）阜宁县广德发超市（简称：被告二）侵害本公司商标权纠纷一案，江苏省盐城市中级人民法院判令：①被告一立即停止对本公司第9562548号注册商标专用权的侵害，即立即停止生产、销售案涉带有“畅饮胃动力欢乐滋”等字样的乳酸菌饮品；②被告二立即停止对本公司第9562548号注册商标专用权的侵害，即立即停止销售案涉带有“畅饮胃动力欢乐滋”等字样的乳酸菌饮品；③二被告赔偿本公司经济损失人民币合计100万元（含本公司为维权所支付的公证费、律师费、购买侵权产品费、差旅费），被告二在5万元的赔偿范围内承担连带责任；判令二被告共同负担本案诉讼费用。

江苏省盐城市中级人民法院原定于2019年6月11日开庭审理此案，后被告一枣庄华高食品有限公司提出了管辖权异议并上诉，江苏省高院于2019年11月7日作出驳回上诉裁定，盐城中院还未通知开庭审理本案。2019年12月25日，一审开庭，期间因销售商阜宁县广德发超市送达不到，因此撤回对其诉讼。2019年12月27日，盐城中院作出(2019)苏09民初225号判决书，判令枣庄华高食品有限公司停止商标侵权并赔偿20万元。枣庄华高已提起上诉，2020年11月17日二审开庭。2021年7月13日，江苏高院作出(2020)苏民终495号判决，维持原判，目前在强制执行阶段。

除存在上述或有事项外，截止报告期披露日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、资产置换**(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用**5、终止经营**适用 不适用**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用

本公司主要经营食品饮料，不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

(4). 其他说明适用 不适用**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用**8、其他**适用 不适用**十七、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	112,844,964.78
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	

4至5年	
5年以上	
合计	112,844,964.78

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备		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									
其中：									
按组合计提坏账准备	112,844,964.78	100.00			112,844,964.78	45,101,623.74	100.00		45,101,623.74
其中：									
合并范围内关联方款项	112,844,964.78	100.00			112,844,964.78	45,101,623.74	100.00		45,101,623.74
合计	112,844,964.78	/	/	/	112,844,964.78	45,101,623.74	/	/	45,101,623.74

按单项计提坏账准备：

□适用√不适用

按组合计提坏账准备：

√适用□不适用

组合计提项目：合并范围内关联方款项

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方款项	112,844,964.78		
合计	112,844,964.78		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用√不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用√不适用

(3). 坏账准备的情况

□适用√不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额（元）	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	112,844,964.78	100.00	

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		170,000,000.00
其他应收款	182,883,052.24	183,059,715.46
合计	182,883,052.24	353,059,715.46

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
均瑶集团上海食品有限公司		60,000,000.00
均瑶食品(衢州)有限公司		70,000,000.00
均瑶食品(淮北)有限公司		40,000,000.00
合计		170,000,000.00

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用√不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	182,888,652.24
1至2年	
2至3年	
3年以上	366,000.00
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	183,254,652.24

(2). 按款项性质分类

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	476,000.00	366,000.00
往来款	2,000.00	
合并范围内关联方款项	182,776,652.24	183,059,715.46
合计	183,254,652.24	183,425,715.46

(3). 坏账准备计提情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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	366,000.00			366,000.00
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,600.00			5,600.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	371,600.00			371,600.00

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：账龄分析组合	366,000.00	5,600.00				371,600.00
合计	366,000.00	5,600.00				371,600.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
第一名	往来款	177,889,342.71	1年以内	97.07%	
第二名	往来款	4,887,309.53	1年以内	2.67%	
第三名	押金	360,000.00	3年以上	0.20%	360,000.00
第四名	押金	100,000.00	1年以内	0.05%	5,000.00
第五名	押金	10,000.00	1年以内	0.01%	500.00
合计	/	183,246,652.24	/	100.00%	365,500.00

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用√不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用√不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

3、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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	129,179,181.65		129,179,181.65	79,179,181.65		79,179,181.65
对联营、合营企业投资						
合计	129,179,181.65		129,179,181.65	79,179,181.65		79,179,181.65

(1) 对子公司投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
均瑶集团上海食品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
均瑶食品（衢州）有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		

上海奇梦星食品有限公司	9,179,181.65			9,179,181.65		
均瑶食品（淮北）有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海均瑶天然矿泉水有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
合计	79,179,181.65	50,000,000.00		129,179,181.65		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,807,503.47	70,872,676.58	121,005,133.66	64,523,113.26
其他业务	2,045,942.15	1,566,834.19	85,878.85	85.76
合计	131,853,445.62	72,439,510.77	121,091,012.51	64,523,199.02

(2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	食品饮料	合计
商品类型		
乳酸菌饮品	129,732,682.29	129,732,682.29
其他	74,821.18	74,821.18
合计	129,807,503.47	129,807,503.47
按经营地区分类		
电商	59,104.80	59,104.80
华东	129,742,699.02	129,742,699.02
华中	5,699.65	5,699.65
合计	129,807,503.47	129,807,503.47
市场或客户类型		
直销	129,807,503.47	129,807,503.47
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时间点转让	129,807,503.47	129,807,503.47
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
电商	59,104.80	59,104.80
线下	129,748,398.67	129,748,398.67
合计	129,807,503.47	129,807,503.47

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	18,000,489.73	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	18,000,489.73	

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-10,093.40	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	28,974,484.07	

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)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	13,909,886.60	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,931,089.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,642,962.00	
所得税影响额	-11,862,082.15	
少数股东权益影响额		
合计	35,586,246.43	

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

单位：元币种：人民币

项目	涉及金额	原因
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,642,962.00	公司的存款利息超过中国人民银行同期存款利息部分

2、净资产收益率及每股收益

√适用□不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.32	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.51	0.21	0.21

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用√不适用

4、其他

□适用√不适用

董事长：王均豪

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 27 日

修订信息

□适用√不适用