

公司代码：603156

公司简称：养元饮品

# 河北养元智汇饮品股份有限公司 2019 年半年度报告



# 养元饮品

## 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、公司负责人姚奎章、主管会计工作负责人邢淑兰及会计机构负责人（会计主管人员）马永利声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的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

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

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、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。公司已在本报告第四节“经营情况的讨论与分析”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、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	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	16
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	29
第七节	优先股相关情况.....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节	公司债券相关情况.....	34
第十节	财务报告.....	34
第十一节	备查文件目录.....	156

## 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		
公司、本公司、养元饮品	指	姚奎章先生实际控制阶段（2005年12月29日至今）的河北养元保健饮品有限公司、河北养元智汇饮品股份有限公司
雅智顺	指	雅智顺投资有限公司，公司第二大股东
滁州养元	指	安徽滁州养元饮品有限公司，公司全资子公司
河南养元	指	河南养元饮品有限公司，公司全资子公司
鹰潭养元	指	江西鹰潭养元智汇饮品有限公司，公司全资子公司
养元商贸	指	河北养元智汇商贸有限公司，公司全资子公司
联兴供热	指	衡水联兴供热有限公司，公司参股公司
中冀投资	指	中冀投资股份有限公司，公司参股公司
高康投资	指	衡水高康投资管理有限公司，公司参股公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
河南华冠	指	河南华冠养元饮料有限公司，公司委托加工商
四川华冠	指	四川华冠食品有限公司，公司委托加工商
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

## 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	河北养元智汇饮品股份有限公司
公司的中文简称	养元饮品
公司的外文名称	HebeiYangyuan ZhiHui Beverage Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	YANGYUAN
公司的法定代表人	姚奎章

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马永利	吴卜乐
联系地址	河北省衡水市经济开发区北区新区六路南、滏阳四路以西	河北省衡水市经济开发区北区新区六路南、滏阳四路以西
电话	0318-2088006	0318-2088006
传真	0318-2088025	0318-2088025
电子信箱	yangyuanzhengquanbu@hbyangyuan.com	yangyuanzhengquanbu@hbyangyuan.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	衡水市经济开发区北区新区六路南、滏阳四路以西
公司注册地址的邮政编码	053000
公司办公地址	衡水市经济开发区北区新区六路南、滏阳四路以西

公司办公地址的邮政编码	053000
公司网址	http://www.hbyangyuan.com/
电子信箱	yangyuanzhengquanbu@hbyangyuan.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

#### 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》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn/
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	不适用

#### 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	上海证券交易所	养元饮品	603156	不适用

#### 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 (%)
		调整后	调整前	
营业收入	3,456,632,039.53	4,163,386,064.22	4,163,386,064.22	-16.98
归属于上市公司股东的净利润	1,268,381,680.49	1,308,150,442.32	1,308,150,442.32	-3.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,025,719,547.15	1,128,374,849.81	1,128,374,849.81	-9.10
经营活动产生的现金流量净额	384,820,964.62	982,399,800.99	982,399,800.99	-60.83
	本报告期末	上年度末		本报告期 末比上年 度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	11,024,431,365.62	11,970,063,005.22	11,810,606,236.21	-7.90
总资产	13,830,869,046.07	15,292,066,900.35	15,292,798,868.63	-9.56

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期	上年同期	本报告期比
--------	------	------	-------

	(1-6月)	调整后	调整前	上年同期增 减(%)
基本每股收益(元/股)	1.2027	1.2646	1.2646	-4.89
稀释每股收益(元/股)				
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.9726	1.0908	1.0908	-10.84
加权平均净资产收益率(%)	10.70	13.46	13.46	减少2.76个 百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	8.65	11.61	11.61	减少2.96个 百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

在报告期内，公司因派发股票股利、公积金转增股本、拆股而增加或因并股而减少公司总股本，但不影响股东权益金额的，应当根据相关会计准则的规定按最新股本调整并列报基本每股收益和稀释每股收益。我公司已按规定调整上期每股收益金额。

#### 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	-328,400.50	
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	108,987,273.18	
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	184,985,098.73	
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	3,780,411.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-54,762,249.27	
合计	242,662,133.34	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 公司的经营范围及主要产品

公司的经营范围为生产饮料、罐头；批发兼零售预包装食品；核桃仁、机械设备的进出口；核桃仁预处理；设计、制作、代理、发布广告；普通货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），报告期内公司主营业务未发生重大变化。

公司自其前身 1997 年 9 月 24 日设立起，一直致力于主要以核桃仁为原料的植物蛋白饮料的研发、生产和销售。公司的主要产品为同时标注“养元”商标、“六个核桃”商标的植物蛋白饮料核桃乳，具体品种主要有养元精品型六个核桃核桃乳、养元智汇养生六个核桃核桃乳和养元精研型

六个核桃核桃乳等。除核桃乳外，公司产品结构中还包括植物蛋白饮料核桃花生露和核桃杏仁露等。

## （二）公司的经营模式

### 1、采购模式

公司设核桃事业部和供应部负责公司主要原材料、辅料、包装材料等的采购事宜，其具体职责包括：供应商的评估管理及供应链的优化；完成公司年度采购目标，及时、有力地在计划内保障供应；在采购过程中严格控制好食品安全的各个环节；降低采购成本。

公司的采购以保证食品安全为导向，制订了供应商的选择、考核、管理及淘汰制度。公司制订了《采购管理制度》《外包选择标准》，据之对供应商、外包方进行选定，符合公司标准的供应商进入合格供应商名单。公司制订了《供应商管理手册》，据之对供应商的企业资质、生产能力、供货质量、服务态度、交货及时率及其他情况进行综合评定，评出优劣等级。公司还采取第二方的现场审核方式，供应部每年组织生产技术部、总经办等相关部门对供应商进行一次实地考察，通过实地考察、现场审核、资质审查等方式对供应商能力综合评定，实施优胜劣汰。

在采购流程方面，总经办调度中心按照公司销售目标，将月度生产计划下达到生产技术部，生产技术部将周生产计划下达至核桃事业部和供应部，核桃事业部和供应部根据生产计划、安全库存、进货周期确定需采购货物的品种、数量，选择供应商，签订采购合同，并落实进货入库，公司的原材料、辅料，以及包装材料在入库前须经生产技术部组织检验，未通过检验不得入库。

### 2、生产模式

#### （1）自产

报告期末，公司及其子公司共拥有植物蛋白饮料生产线 28 条，合计产能约 135 万吨/年，可生产目前公司产品组合中的各种产品。公司的生产模式为“以销定产”，具体模式为：公司各区域销售办事处将市场需求信息汇总至销售总部综合办，综合办将市场需求总量报至总经办调度中心，总经办调度中心根据市场产品品种需求量制定月生产计划总量，并及时通知生产技术部，生产技术部根据月计划总量编制周计划，并将编制的计划提前发放至核桃事业部、供应部、安环部、储运部等部门，以供各部门提前做好计划和部门间协调工作安排。生产计划最终发放至各工段长及材料员处，并传达给各班组长组织落实生产任务。

#### （2）委托加工

自 2010 年 9 月起，为了解决公司市场范围不断扩大而带来的快速实现全国多地生产布局的内在需要，公司一方面逐步在全国范围内选址自建生产基地，另一方面委托外单位加工产品。目前委托加工商有河南华冠养元饮料有限公司、四川华冠食品有限公司。公司委托加工产品主要为核桃乳、核桃花生露、核桃杏仁露等植物蛋白饮料，主要供应河南南部、湖南、湖北、四川、重庆及其周边市场。

公司委托加工的模式是去料加工，即公司提供全部的原辅材料和包装物，由委托加工厂加工成产成品，产成品的所有权属于公司。公司与河南华冠、四川华冠分别签署年度《委托加工合同》。委托加工方在各环节的安全质量控制方面执行与公司相同的安全质量控制体系，包括从原材料采购到产成品出厂的整个链条，以确保委托加工产品质量。

### 3、销售模式

公司的销售模式有经销和直销。其中，经销模式是主流销售模式。经销模式下，公司的产品



通过卖断方式直接销售给经销商，再由经销商销售给零售终端商，最后由零售终端商直接销售给消费者。

公司经销模式的运行主要包括两方面的内容，一是产品销售，即公司的产品主要通过卖断方式直接面向经销商销售，再由经销商向零售终端商销售，最后由零售终端商直接销售给消费者；二是服务于产品销售，公司对经销商指导、支持与管理，公司的指导、支持与管理覆盖包括经销商、零售终端商的整个销售渠道，主要围绕四个方面：一是对品牌进行持续建设和维护；二是对与经销商合作全程进行动态监管；三是对经销商的经销活动进行全程指导；四是根据经销商经销公司产品的普遍需要或一年中不同时期的市场特点，制订和实施覆盖全部市场、部分市场和特定网点的的市场政策，公司通过提供搭赠品、外购促销品或报销费用的方式支持经销商执行，或要求经销商自担费用执行，但对经销商执行效果进行考核，对考核达标的经销商给予奖励。

### （三）公司所处的行业情况

根据《国民经济行业分类》(GB/T 4754—2011)和中国证监会《上市公司行业分类指引》(2012年修订)，依据公司主营业务、主要产品具体情况，公司所处行业大类为“酒、饮料和精制茶制造业”，小类为“含乳饮料和植物蛋白饮料制造”，具体类别为植物蛋白饮料行业。根据我国现行产业政策，本行业属于国家鼓励类产业。由于我国乳糖不耐受人群较多，同时植物蛋白饮料因其具有的营养健康等特点，已逐渐为越来越多的消费者所偏好和关注，具有广阔的市场空间。

行业内的主要产品根据原材料的不同可分为核桃露（乳）饮料、杏仁露（乳）饮料、花生露（乳）饮料、椰子汁（乳）饮料、豆奶（乳）饮料等品种。行业内生产规模较大、品牌知名度较高的生产商有本公司、河北承德露露股份有限公司（000848.SZ）、椰树集团海南椰汁饮料有限公司、四川蓝剑饮品集团有限公司、厦门惠尔康食品有限公司和维维食品饮料股份有限公司（600300.SH）等，其中本公司是我国核桃乳饮料产销量最大的企业。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司的核心竞争优势主要有以下几个方面：

### （一）深耕核桃乳市场二十余年，具备行业先发优势

公司自其前身 1997 年 9 月设立起，一直致力于主要以核桃仁为原料的植物蛋白饮料的研发、生产和销售，在长期的市场竞争中已逐步在产品定位、品牌建设、工艺技术、质量安全控制、营销模式、生产能力等方面形成了自身的独特优势。目前，核桃乳饮料作为植物蛋白饮料的一个主要品类，在经历了较长的市场培育期后已进入了快速发展的时期，也吸引了一些饮料行业和其他相关行业的厂家进入，市场竞争日益加剧，但公司具备先发优势。

### （二）市场知名度高

报告期内，公司与其“养元·六个核桃”核桃乳是我国核桃乳产销量最大的企业和品牌，公司“YANGYUAN 及图”和“六个核桃”商标被认定为“中国驰名商标”。公司品牌得到市场高度认可，具有极高的品牌价值。

（三）创立“5·3·28”生产工艺和全核桃 CET 冷萃技术，作为主要单位参与制定核桃乳国家标准，具有系统、有效的产品安全控制体系

公司核桃乳的生产工艺是“5·3·28”工艺，即“5项专利、3项独特技术、28道工序”组成，该工艺确保了产品的品质良好。全核桃 CET 冷萃技术通过独创的靶向脱离工艺，有效去除了核桃仁种皮的苦涩物质，在解决核桃乳涩、腻的同时，最大程度保留了核桃仁的全部营养，还原了核桃乳最本真的味道。工艺升级后的“六个核桃”核桃乳，实现了对核桃仁及其种皮营养的最大化利用，核桃蛋白、脂肪等营养成分利用率提高至 97%以上，产品口感香浓滑爽，营养丰富，这一工艺创新是养元饮品继“5.3.28”生产工艺后，又一里程碑式的技术突破。公司作为主要单位参与制定了国家标准《植物蛋白饮料核桃露（乳）》（GB/T 31325—2014），该国家标准提高了核桃乳生产行业的准入门槛，净化了核桃乳产品市场，维护了消费者权益。公司及其前身自 1997 年 9 月成立以来从未发生过产品安全、质量事故，也未出现过因产品安全、质量引发的重大纠纷。

#### （四）覆盖全国的立体销售网络

公司不断扩大销售渠道，根据市场环境的变化，2018 年以来公司在持续巩固“分区域定渠道独家经销模式”的基础上，对市场进行分类，深度挖潜“冀鲁豫、苏浙皖、江西、川渝”区域市场；加快两湖、闽粤滇桂黔、东北、西北等区域市场成长；集中资源全面发力“北上广深一二线城市市场；深度拓展电商等新兴渠道。截至报告期末，公司现有经销商近 1,900 家，已经建立起了上至一二线城市、下至三四线城市，线上、线下相互辐射、融合，深度覆盖全国的立体销售网络。

#### （五）布局全国的生产加工体系

目前，公司在原来衡水总部单一基地的基础上，已发展成为拥有河北衡水、安徽滁州、江西鹰潭三个自有生产基地和河南临颖、四川简阳两个委托加工基地的全国性布局，是我国核桃乳饮料产销量最大的企业。公司生产基地在全国范围内多点布局可以降低产品物流成本，提高产品供应的及时和稳定性，更好地满足市场需求。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司在深度分析市场及消费环境的基础上，适时调整经营策略，全方位加强与消费者的交流沟通，持续提升产品品质，优化生产工艺，精选优质原料，推动公司稳健发展，巩固公司的综合实力和行业龙头地位。

报告期内，公司取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201813000735），自 2018 年起连续三年（2018 年至 2020 年）将享受国家高新技术企业所得税优惠政策，即企业所得税按 15%的税率执行。税率的降低将助力公司实现新的发展，迈上新的台阶。报告期内，公司重点工作为以下几个方面：

#### 1、顺应市场多元化，不断出新，主动完善产品矩阵

——进一步对市场与人群进行细分，针对不同市场及人群对核桃乳的消费要求，推出三个全新产品-精典六个核桃、精品（270）六个核桃、易智优选六个核桃，占据更多细分市场，满足更多消费人群的消费要求；

——顺应消费者追求高品质产品的消费要求，从内在品质、包装设计与材质等多方面提升六个核桃产品的价值感与时尚化，巩固六个核桃产品在市场销售中的领先地位；

——针对消费者新需求将对现有部分产品进行全面升级：针对中老年人群体，升级现有无糖

六个核桃，添加 GABA，丰富营养成分；针对学生群体，对无糖易智状元产品进行升级，助力学生更好的应对考试；针对儿童群体，智汇乐源产品在添加葡萄糖酸锌的基础上，增加哈密瓜口味。

## 2、顺应品牌营销年轻化，借助新媒体加强与消费者的沟通互动，讲好品牌故事

公司充分应用互联网平台优势，在“高考季”期间，与高考 IP 形成深度融合，推出原创“十年陪伴 共迎高考”主题视频，以真事、真情、真心的内容和消费者进行互动和对话，以真实故事展现高考情境，不仅获得了广大消费者的情感认同，还传达出了新生代消费群体的正向价值观，得到了人民日报的点赞及数百个微信公众号的转发。同时，公司继续通过央视、卫视、广播及社区楼宇广告等平台开展品牌宣传，巩固提升品牌声量和品牌热度。

## 3、持续加大研发投入，培育企业发展新动能

公司持续加大对核桃乳饮品研发的力度与深度，通过不断搭建新的研发平台、提升技术研发能力推动核桃饮品行业提质升级，巩固公司在核桃乳行业内的龙头地位。公司在引领核桃饮品产业做大做强的同时，积极培育植物蛋白乳行业及市场成长，将着力研发更多具有营养、功效、美味的植物蛋白饮品，以满足“素食主义者”和人们对植物蛋白营养的需求。

### (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	3,456,632,039.53	4,163,386,064.22	-16.98
营业成本	1,677,240,709.70	2,128,883,592.34	-21.22
销售费用	531,652,384.15	478,072,359.67	11.21
管理费用	31,746,744.19	33,229,697.07	-4.46
财务费用	-52,212,315.77	-20,299,312.95	-157.21
研发费用	12,506,865.30	7,686,695.02	62.71
经营活动产生的现金流量净额	384,820,964.62	982,399,800.99	-60.83
投资活动产生的现金流量净额	-1,049,375,680.58	451,445,144.97	-332.45
筹资活动产生的现金流量净额	-2,259,810,000.00	1,862,095,772.97	-221.36

营业收入变动原因说明:报告期内,由于春节前置以及市场竞争加剧,公司销售收入同比下降,导致销售商品、提供劳务收到的现金减少。具体原因为:(1)公司的主要销售旺季为中秋和春节,春节旺季销量会在春节前三个月集中释放,而春节的具体时间早晚不同,会导致春节旺季收入在各年度的分布不同,进而影响各年度的销售收入和净利润。具体至报告期内,由于2019年的春节2月5日比2018年的春节2月16日提前11天,因此,公司2018年春节旺季销售收入反映在2018年的较多,致使上半年销售收入同比下降。(2)报告期内,部分乳企渠道下沉至公司主要的三四线城市销售市场,并加大了其产品的促销力度,由于乳企的部分消费群体与公司重叠,对公司产品销售形成了一定的冲击,致使公司销售收入同比下降。

营业成本变动原因说明:报告期内,公司因营业收入下降,导致营业成本下降,同时材料采购价格下降导致营业成本下降。

销售费用变动原因说明:报告期内,公司销售费用同比增长11.21%,主要原因是广告费同比增长。

管理费用变动原因说明:报告期内,公司管理费用较上年同期无较大变化。

财务费用变动原因说明:报告期内,公司财费用降低157.21%,主要原因是,报告期内,公司银行定期存款基数比上年同期大幅度增加,使银行存款利息同比增加,最终导致财务费用同比大幅下降。

研发费用变动原因说明:报告期内,公司加大研发项目的投入,对现有部分产品配方进行全面升级

并积极进行新品研发与储备。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内公司经营活动现金流量净额 3.85 亿元,较上年同期减少 5.98 亿元,同比下降 60.83%。主要原因如下:(1)、公司销售商品、提供劳务收到的现金减少 7.32 亿元,同比下降 17.40%。报告期内,由于春节前置以及市场竞争加剧,公司销售收入同比下降,导致销售商品、提供劳务收到的现金减少。(2)、公司购买商品、接受劳务支付的现金减少 0.52 亿元,同比下降 2.52%。具体原因如下:1)与去年同期相比,付款方式有所改变,2019 年半年度公司采购嘉美系易拉罐的付款方式为电汇,报告期末,公司未付的应付票据金额约为 2.69 亿元。而 2018 年 1-3 月份公司采购嘉美易拉罐的付款方式,为银行承兑汇票,2018 年半年报报告期末未付的应付票据金额约为 7.14 亿元,使得 2018 年半年报当期购买商品、接受劳务支付的现金减少。2)报告期内采购量的减少。报告期内,公司销售收入较上年同期下降 16.98%,由于公司的生产模式为“以销定产”,因此导致公司本期采购量减少。因采购量的减少导致付款额的下降。3)如上 1)所述,导致本期现金购买商品接受劳务支付的现金增加,如上 2)所述导致本期购买商品接受劳务支付的现金减少,两者共同作用,导致报告期内购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 0.52 亿元。(3)、报告期内支付的其他与经营活动有关的现金减少 0.71 亿元,主要原因是报告期内支付的广告费、运输费等较上年同期减少所致。综上所述,经营活动现金流入小计减少的差额为-7.33 亿元,变动比例为-16.72%,经营活动现金流出小计的差额为-1.35 亿元,变动比例为-3.98%,两者变动幅度不一致,故造成经营活动产生的现金流量净额同比下降。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内,公司投资活动产生的现金流量净额同比下降 332.45%,主要原因是报告期内公司投资活动现金流入比投资活动现金流出减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内,公司筹资活动产生的现金流量净额同比下降 221.36%,主要原因是公司上年同期发生吸收投资收到现金的业务,本期无此项内容。

无变动原因说明:无

## 2 其他

### (1) 公司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

### (2) 其他

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 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	953,944,079.06	6.90	3,878,307,795.02	25.36	-75.40	(1)

交易性金融资产	8,302,166,251.89	60.03				
应收账款	21,648,548.93	0.16	37,552,609.18	0.25	-42.35	(2)
预付账款	106,490,819.12	0.77	194,389,475.65	1.27	-45.22	(3)
其他应收款	8,992,473.89	0.07	1,787,673.21	0.01	403.03	(4)
存货	820,250,744.57	5.93	756,528,677.30	4.95	8.42	
其他流动资产	1,380,063,257.96	9.98	8,354,433,207.66	54.63	-83.48	(5)
可供出售金融			80,000,000.00	0.52		
其他权益工具投资	80,000,000.00	0.58				
长期股权投资	1,159,560,132.62	8.38	1,094,624,086.16	7.16	5.93	
固定资产	612,222,701.54	4.43	631,025,554.27	4.13	-2.98	
在建工程	191,403,034.42	1.38	68,372,087.65	0.45	179.94	(6)
无形资产	127,689,929.47	0.92	129,708,142.57	0.85	-1.56	
递延所得税资产	17,732,170.75	0.13	21,881,730.48	0.14	-18.96	
其他非流动资产	48,704,901.85	0.35	43,455,861.20	0.28	12.08	
应付票据	269,084,019.49	1.95	298,074,880.26	1.95	-9.73	
应付账款	307,123,538.69	2.22	220,254,972.29	1.44	39.44	(7)
预收账款	1,939,148,316.11	14.02	2,424,944,397.26	15.86	-20.03	
应付职工薪酬	31,720,993.82	0.23	39,994,899.25	0.26	-20.69	
应交税费	79,156,276.38	0.57	171,531,086.28	1.12	-53.85	(8)
其他应付款	78,233,691.51	0.57	81,596,155.05	0.53	-4.12	
递延收益	83,195,736.55	0.60	85,037,109.73	0.56	-2.17	
递延所得税负债	18,775,107.90	0.14	570,395.01	0.00	3,191.60	(9)
股本	1,054,578,000.00	7.62	753,270,000.00	4.93	40.00	(10)
资本公积	2,921,314,000.00	21.12	3,222,622,000.00	21.07	-9.35	
其他综合收益	-19,974,160.87	-0.14	-27,209,963.47	-0.18	26.59	
盈余公积	376,635,000.00	2.72	376,635,000.00	2.46	0.00	
未分配利润	6,691,878,526.49	48.38	7,644,745,968.69	49.99	-12.46	

## 其他说明

- (1) 报告期内，公司货币资金较上期期末减少 75.40%，主要原因是公司酌情考虑风险配置，在可控的范围内，加大购买银行理财产品，导致货币资金减少。
- (2) 报告期内，公司应收账款较上期期末减少 42.35%，主要原因是上期期末的应收账款在本期收回。
- (3) 报告期内，公司预付账款较上期期末减少 45.22%，主要原因是预付的核桃仁款减少所致。
- (4) 报告期内，公司其他应收款较上期期末增长 403.03%，主要原因是公司因新金融工具准则变化，本期其他应收款列示项目中包括应收利息，上期期末无此项目。

- (5) 报告期内，公司其他流动资产较上期期末减少 83.48%，主要原因是公司因新金融工具准则变化，导致两期列示存在差异。
- (6) 报告期内，公司在建工程较上期期末增长 179.94%，主要原因是公司年产 20 万吨植物蛋白饮料项目增加所致。
- (7) 报告期内，公司应付账款较上期期末增长 39.44%，主要原因是公司应付的服务费增加所致。
- (8) 报告期内，公司应交税费较上期期末减少 53.85%，主要原因是应交的企业所得税减少所致。
- (9) 报告期内，公司递延所得税负债较上期期末增长 3191.60%，主要原因是公司应纳税暂时性差异项目增加所致。
- (10) 报告期内，公司股本较上期期末增长 40%，主要原因是公司在报告期内完成以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股的股利分配政策。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,050,000.00	保证金
货币资金	173,281,058.50	系取得银行承兑汇票质押所致
交易性金融资产	96,600,000.00	系取得银行承兑汇票质押所致
合计	272,931,058.50	

## 3. 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

报告期末，除 4 家全资子公司外，公司对外股权投资情况如下：

单位：元

被投资单位名称	投资金额	账面价值
中冀投资	1,000,000,000.00	1,082,434,286.05
联兴供热	59,615,250.00	73,256,279.82
高康投资	2,500,000.00	386,9566.75
高胜康睿	30,000,000.00	30,000,000.00
福州瑞鼎	50,000,000.00	50,000,000.00

#### (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	本报告期	累计投入
总部年产 20 万吨植物蛋白饮料建设项目	36,600.00	11,981.25	24,987.56

**(3) 以公允价值计量的金融资产**适用 不适用**(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

单位：万元

参控股公司名称	主营业务	出资金额	我 公 司 持 股 比 例 (%)	总资产	净资产	净利润
安徽养元	饮料生产加工	17,600.00	100.00	65,954.04	55,740.86	25,910.03
河南养元	饮料生产加工	1,600.00	100.00	29,676.76	25,036.77	20,043.90
江西养元	饮料生产加工	20,000.00	100.00	49,098.73	43,460.52	15,256.48
养元商贸	商超渠道运营	300.00	100.00	3,330.13	1,378.55	474.23
中冀投资	投资及投资管理	100,000.00	30.72	581,672.59	378,297.21	16,212.77
联兴供热	供热	5,961.50	29.81	26,370.16	24,883.72	2,565.39
高康投资	投资管理	250.00	25.00	1,607.49	1,552.68	98.88

**(七) 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**二、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**适用 不适用**(二) 可能面对的风险**适用 不适用**1、食品安全及品牌因产品安全控制等原因受损风险**

公司的产品直接供消费者饮用，产品的安全状况关系到消费者的身体健康和生命安全。自 2008 年 9 月爆发“三聚氰胺”事件以来，公众对食品安全问题日益关切，政府对食品安全的监管日益加强。

如果公司在原材料采购、生产、包装、存储、流通等环节的安全控制不符合国家法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及食品安全标准的要求，原材料采购与检验、配料、杀菌、产成品检测等环节操作不规范，以及流通运输不当等，将会导致产品质量不合格，甚至发生食品安全事故，进而导致品牌受损，最终对公司的生产、经营造成重大不利影响。

**2、公司产品种类单一的风险**

公司产品的具体种类较多，有核桃乳、核桃花生露和核桃杏仁露等，核桃乳里又有多个具体品种，但公司产品主要属于以核桃仁原料为主的植物蛋白饮料，并且核桃乳是其中的主要产品。因此，从产品种类来看，公司产品种类较为单一。从长期看，随着公司对市场拓展力度的不断加大，公司销售市场的广度、深度都得到挖潜，市场占有率不断提高，公司可拓展的市场空间将相对缩小，会对公司销售收入的持续快速增长形成一定制约。

### 3、市场竞争加剧的风险

植物蛋白饮料核桃乳等因为具有营养健康的特点，已逐渐为越来越多的消费者所偏好和关注，具有广阔的市场空间，因而也吸引了越来越多的厂商进入该行业。目前，承德露露、伊利、蒙牛等知名品牌均已进入核桃乳行业，公司面临市场竞争加剧的风险。

### 4、消费偏好变化的风险

植物蛋白饮料营养健康的特点已逐渐为越来越多的消费者所偏好和关注，各细分行业成长良好。经过多年的市场培育和市场推广，核桃乳饮料日益成为主流植物蛋白饮料品类。但消费偏好的形成和演变受文化因素、经济因素、社会因素及品牌竞争等多种因素的影响，具有一定的渐变性，公司面临消费者偏好变化的风险。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 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
2018 年年度股东大会	2019 年 4 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2019 年 4 月 19 日

### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 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	
不适用	



### 三、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	备注 1	备注 1	备注 1	是	是	--	--
与首次公开发行相关的承诺	其他	备注 2	备注 2	备注 2	是	是	--	--
与首次公开发行相关的承诺	其他	备注 3	备注 3	备注 3	是	是	--	--
与首次公开发行相关的承诺	其他	备注 4	备注 4	备注 4	是	是	--	--
与首次公开发行相关的承诺	其他	备注 5	备注 5	备注 5	是	是	--	--
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	备注 6	备注 6	备注 6	是	是	--	--
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	备注 7	备注 7	备注 7	是	是	--	--
其他承诺	其他	备注 8	备注 8	备注 8	是	是	--	--

#### 备注 1：发行前股东关于所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺

##### (1) 第一大股东、实际控制人、董事长姚奎章先生

姚奎章先生作为公司第一大股东和实际控制人，并担任公司董事长，承诺如下：

“本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、上海证券交易所《股票上市规则》、《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》的相关规定。自公司股票上市之日起三十六个月内不转让或者委托他人管理本人持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价（如果公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价相应调整）；在本人担任公司董事、监事或高级管理人员职务期间每年转让的股份（包括通过雅智顺投资有限公司间接转让）不超过本人持有的公司股份总数（包括通过雅智顺投资有限公司间接持有）的 25%，离职后半年内，不转让本人持有的公司股份。”

##### (2) 第一大股东、实际控制人姚奎章先生的一致行动人雅智顺投资有限公司

雅智顺投资有限公司作为公司第一大股东、实际控制人姚奎章先生的一致行动人，以及姚奎章先生等持有公司股份的董事、高级管理人员通过其间接持有公司股份的公司，承诺如下：

“本公司将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、上海证券交易所《股票上市规则》、《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》的相关规定。自公司股票上市之日起三十六个月内不转让或者委托他人管理雅智顺持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。”

##### (3) 持有公司股份的董事和高级管理人员（不包括姚奎章先生）

持有公司股份的董事和高级管理人员范召林先生、李志斌先生（已不再担任董事和高级管理人员）、邢淑兰女士，持有公司股份的董事李红兵先生、邓立峰先生，承诺如下：

“本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、上海证券交易所《股票上市规则》、《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》

的相关规定。在担任公司董事或高级管理人员职务的任期内每年转让的股份（包括通过雅智顺投资有限公司间接转让）不超过本人持有的公司股份总数（包括通过雅智顺投资有限公司间接持有）的25%；离职后半年内，不转让本人持有的公司股份。自公司股票上市之日起十二个月内不转让或者委托他人管理本人持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价（如果公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价相应调整）。”

因公司董事、原董事会秘书李志斌先生辞去董事会秘书职务，公司于2018年10月25日召开第四届董事会第十六次会议，公司聘任马永利先生为董事会秘书。马永利先生作为持有公司股份的高级管理人员承诺如下：

“在担任公司董事或高级管理人员职务期间每年转让的股份不超过本人持有的公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让本人持有的公司股份；自公司股票上市之日起十二个月内不转让或者委托他人管理本人持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。”

#### （4）持有公司股份的监事

朱占波先生作为持有公司股份的监事，承诺如下：

“本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、上海证券交易所《股票上市规则》、《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》的相关规定。在担任公司监事期间每年转让的股份（包括通过雅智顺投资有限公司间接转让）不超过本人持有的公司股份总数（包括通过雅智顺投资有限公司间接持有）的25%；离职后半年内，不转让本人持有的公司股份；自公司股票上市之日起十二个月内不转让或者委托他人管理本人持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。”

王连龙先生、夏君霞女士（已不再担任监事）作为持有公司股份的监事，承诺如下：

“本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、上海证券交易所《股票上市规则》、《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》的相关规定。在担任公司监事期间每年转让的股份不超过本人持有的公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让本人持有的公司股份；自公司股票上市之日起十二个月内不转让或者委托他人管理本人持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。”

原监事会主席李营威先生，因工作原因于2018年4月20日辞去监事一职，承诺如下：

“本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、上海证券交易所《股票上市规则》、《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》的相关规定。在就任时确定的任期内和任期届满后6个月内，每年转让的股份（包括通过雅智顺投资有限公司间接转让）不超过本人持有的公司股份总数（包括通过雅智顺投资有限公司间接持有）的25%；离职后半年内，不转让本人持有的公司股份。自公司股票上市之日起十二个月内不转让或者委托他人管理本人持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。”

#### （5）公司其他119名股东

公司其他119名股东承诺如下：

“本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、上海证券交易所《股票上市规则》、《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》的相关规定。自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。”

#### 备注2：董事、高级管理人员关于切实履行公司填补回报措施的承诺

鉴于董事会预计公司首次公开发行股票即期回报将会被摊薄，且公司已制定填补回报措施，姚奎章先生作为公司董事，范召林先生、李志斌先生（已不再担任董事和高级管理人员）、邢淑兰女士作为公司董事和高级管理人员，李红兵先生、邓立峰先生、马爱进先生、朱辉女士（已不再担任独立董事）、霍军生先生作为公司董事，就切实履行公司填补回报措施，承诺如下：

“1、本人不会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、本人将严格遵守公司的财务管理制度，确保本人的任何职务消费均属于本人为履行职责而必需的合理支出；3、本人不会动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、本人将依据公司章程行使职责，促使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、本人将依据公司章程行使职责，促使公司拟公布的股权激励计划的行权条件

（如有）与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。”

### 备注3：公司上市后三年内股价低于每股净资产时稳定股价的相关承诺

#### （1）公司第一大股东、实际控制人姚奎章先生

姚奎章先生作为公司的第一大股东、实际控制人，承诺如下：

“本人将严格按照《公司关于上市后三年内股价低于每股净资产时稳定公司股价的预案》的规定，全面且有效地履行在该预案项下的各项义务和责任，并将极力敦促公司及相关各方严格按照该预案的规定全面且有效地履行其在该预案项下的各项义务和责任。公司股东大会按照该预案的规定对回购股份作出决议时，本人承诺本人及一致行动人就该回购事项议案在股东大会中投赞成票。”

#### （2）公司第一大股东、实际控制人姚奎章先生的一致行动人雅智顺投资有限公司

雅智顺投资有限公司作为公司的第一大股东、实际控制人姚奎章先生的一致行动人，承诺如下：

“雅智顺将严格按照《公司关于上市后三年内股价低于每股净资产时稳定公司股价的预案》的规定，全面且有效地履行在该预案项下的各项义务和责任，并将极力敦促公司及相关各方严格按照该预案的规定全面且有效地履行其在该预案项下的各项义务和责任。公司股东大会按照该预案的规定对回购股份作出决议时，雅智顺承诺就该回购事项议案在股东大会中投赞成票。”

#### （3）持有公司股份的董事和高级管理人员（不包括姚奎章先生）

范召林先生、李志斌先生（已不再担任董事和高级管理人员）、邢淑兰女士作为持有公司股份的董事和高级管理人员，李红兵先生、邓立峰先生作为持有公司股份的董事，承诺如下：

“本人将严格按照《公司关于上市后三年内股价低于每股净资产时稳定公司股价的预案》的规定，全面且有效地履行在该预案项下的各项义务和责任，并将极力敦促公司及相关各方严格按照该预案的规定全面且有效地履行其在该预案项下的各项义务和责任。”

### 备注4：公开发行前持股5%以上的股东关于锁定期满后持股意向及减持意向的说明

公司公开发行前持股5%以上的股东姚奎章先生、雅智顺投资有限公司、范召林先生、李红兵先生，就锁定期满后的持股意向和减持意向，说明如下：

“锁定期限届满后2年内，每年减持股份不超过上一年度末持有公司股份总数的5%；减持方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；减持股份时，将提前将减持数量和减持方式等信息以书面方式通知公司，并由公司及时予以公告，自公司公告之日起3个交易日后，实施股份减持。”

### 备注5：相关责任主体关于未能履行公开承诺事项时采取约束措施的承诺

#### （1）公司

公司就在首次公开发行股票并上市过程中所作出的各项承诺之履行事宜，承诺如下：

“1、公司将严格履行其在首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。2、若公司未能完全且有效地履行承诺事项中的各项义务或责任，则承诺将采取以下措施予以约束：（1）自公司完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之日起12个月的期间内，公司将不得发行证券，包括但不限于股票、公司债券、可转换的公司债券及证券监督管理部门认可的其他品种等；（2）自公司未完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之前，公司不得以任何形式向董事、监事、高级管理人员增加薪资或津贴；（3）在股东大会及中国证监会指定的信息披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。”

#### （2）第一大股东、实际控制人姚奎章先生与全体董事、监事、高级管理人员

姚奎章先生作为公司的第一大股东、实际控制人和董事，范召林先生、李志斌先生（已不再担任董事和高级管理人员）、邢淑兰女士作为公司董事和高级管理人员，李红兵先生、邓立峰先生、朱辉女士（已不再担任独立董事）、霍军生先生、马爱进先生作为公司董事，李营威先生（原监事会主席）、王连龙先生、夏君霞女士（已不再担任监事）作为公司监事，就在公司首次公开发行股票并上市过程中所作出的各项承诺之履行事宜，承诺如下：

“1、本人将严格履行本人在公司首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。2、若本人未能完全且有效地履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则本人承诺将采取以下各项措施予以约束：（1）所持公司股票的锁定期自动延长至本人完全消除未履行相关承诺事项所有不利影响之日（如适用）；（2）在完全消除未履行相关承诺事项所致所有不利影响之前，本人将不以任何方式要求公司增加薪资或津贴；（3）在完全消除未履行相关承诺事项

所致所有不利影响之前，本人暂不领取应享有的分红；（4）在股东大会及中国证监会指定的信息披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。”

### （3）雅智顺投资有限公司

雅智顺作为公司的主要股东或第一大股东、实际控制人的一致行动人，就在公司首次公开发行股票并上市过程中所作出的各项承诺之履行事宜，承诺如下：

“1、本公司将严格履行本公司在养元公司首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。2、若本公司未能完全且有效地履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则本公司承诺将采取以下各项措施予以约束：（1）所持养元股份公司股票的锁定期自动延长至本公司完全消除未履行相关承诺事项所有不利影响之日（如适用），因继承、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转让的情形除外；（2）在完全消除未履行相关承诺事项所致所有不利影响之前，本公司暂不领取应享有的分红；（3）在股东大会及中国证监会指定的信息披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。”

### 备注 6：避免同业竞争的承诺

（1）作为公司第一大股东、实际控制人，姚奎章先生就避免与公司发生同业竞争，承诺如下：

“1、截至本承诺函出具日，本人目前未从事或投资其他与股份公司及其控制的企业相同、类似的业务；2、本人及本人目前和未来控制的其他公司，不会在中国境内及/或境外单独或与他人以任何形式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、购买上市公司股票或参股）直接或间接从事、参与、协助从事或参与任何与公司目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；3、本人及本人目前和未来控制的其他公司，不会在中国境内及/或境外，以任何形式支持除公司以外的他人从事与公司目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务；4、本人将不利用对公司的控制关系进行损害公司及公司的其他股东利益的经营活动；5、本人确认并向股份公司声明，本人在签署本承诺函时是代表本人和本人目前及未来控制的其他公司签署的；6、本人确认本承诺函旨在保障股份公司之权益而作出；7、如本人未履行在本承诺函中所作的承诺而给股份公司造成损失的，本人将赔偿股份公司的实际损失；8、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。”

（2）作为公司主要股东和第一大股东、实际控制人姚奎章先生的一致行动人，雅智顺投资有限公司就避免与公司发生同业竞争，承诺如下：

“1、截至本承诺函出具日，本公司目前未从事或投资其他与股份公司及其控制的企业相同、类似的业务；2、本公司及本公司目前和未来控制的其他公司，不会在中国境内及/或境外单独或与他人以任何形式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、购买上市公司股票或参股）直接或间接从事、参与、协助从事或参与任何与股份公司目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；3、本公司及本公司目前和未来控制的其他公司，不会在中国境内及/或境外，以任何形式支持除股份公司以外的他人从事与股份公司目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务；4、本公司法定代表人将不利用对股份公司的控制关系进行损害股份公司及其他股东利益的经营活动；5、本公司确认并向股份公司声明，本公司在签署本承诺函时是代表本公司和本公司目前及未来控制的其他公司签署的；6、本公司确认本承诺函旨在保障股份公司之权益而作出；7、如本公司未履行在本承诺函中所作的承诺而给股份公司造成损失的，本公司将赔偿股份公司的实际损失；8、本公司确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。”

### 备注 7：避免并规范关联交易的承诺

第一大股东、实际控制人姚奎章先生及一致行动人雅智顺投资有限公司、其他持股 5%以上股份的股东范召林先生、李红兵先生分别出具了《关于减少关联交易的承诺》，承诺如下：

“在本人/本公司作为股份公司的第一大股东、实际控制人/主要股东和第一大股东、实际控制人的一致行动人/主要股东期间，将尽可能减少和规范本人/本公司及本人/本公司目前和未来控制的其他公司与股份公司及其控股子公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人/本公司及本人/本公司目前和未来控制的其他公司将一律严格遵循等价、有偿、公平交易的原则，在—项市场公平交易中不要求股份公司及其控股子公司提供优于任何第三者给予或给予第三者的条件，并依据《河北养元智汇饮品股份有限公司关联交易决策制度》等有关规

范性文件及股份公司章程履行合法审批程序并订立相关协议/合同，及时进行信息披露，规范相关交易行为，保证不通过关联交易损害股份公司及其股东的合法权益。”

**备注 8：与增持有关的其他承诺**

姚奎章先生作为公司第一大股东和实际控制人，并担任公司董事长，承诺如下：

“本人承诺在增持实施期间、增持实施完毕之后 6 个月内及法律规定的期限内不减持所持有的公司股票。”

**四、聘任、解聘会计师事务所情况**

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

2019 年 3 月 25 日召开的第四届董事会第十七次会议、2019 年 4 月 18 召开的 2018 年年度股东大会审议通过了《关于确认 2018 年度审计费用暨续聘公司 2019 年度审计机构的议案》，决定续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构，负责公司及附属子公司 2019 年度财务报告审计、内控报告审计、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明等，聘期一年，审计费用授权董事长根据行业标准及公司审计的实际工作情况与致同会计师事务所（特殊普通合伙）协商确定。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

**五、破产重整相关事项**

适用  不适用

**六、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

**七、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、收购人处罚及整改情况**

适用  不适用

**八、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

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好。

九、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

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

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

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) 其他重大关联交易**适用 不适用**(六) 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 担保情况**适用 不适用**3 其他重大合同**适用 不适用**十二、 上市公司扶贫工作情况**适用 不适用**1. 精准扶贫规划**适用 不适用**2. 报告期内精准扶贫概要**适用 不适用

公司长期坚持专注于提供以核桃饮品为主的优质健康产品，追求多方共赢的可持续发展，致力于提高人生智慧和幸福指数，在追求自身发展的同时，积极履行社会责任。报告期内，公司响应各级政府的号召，积极开展扶贫活动，对张邱村文体活动广场项目公益性捐赠 20 万元。

**3. 精准扶贫成效**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	

其中：1.资金	20
2.物资折款	-
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	-
二、分项投入	
1.其他项目	
其中：1.1.项目个数（个）	1
1.2.投入金额	20
1.3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	-
1.4.其他项目说明	-
三、所获奖项（内容、级别）	
2019年6月22日河北省工商业联合会、河北省扶贫开发办公室授予公司“公益扶贫奖”，以表彰公司在河北省“千企帮千村”精准扶贫行动中的突出贡献。	

#### 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

#### 5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

#### 十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十四、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重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 排污信息

适用 不适用

公司的主营业务是主要以核桃仁为原料的植物蛋白饮料的研发、生产和销售。公司在植物蛋白饮料生产环节主要排放污染物为废水和噪声，具体情况如下：

类别	主要污染物	年排放量	排放方式	排放口数量	排放口的分布情况	环保设施	处理方式	年处理能力	运行情况	处理效果
废水	CO D、 氨氮	COD≤45.68吨； 氨氮≤7.61吨	集中 排放	一个	南厂区院内东 北角	污水处理站	酸化+ 气浮+ 好氧沉 淀	2,000 立方米 /天	正常	达标
噪声	噪声	昼间≤65 dB (A)； 夜间≤55 dB (A)	-	-	-	隔墙、绿 化	隔音降 噪	-	正常	达标

##### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用



公司拥有正常运行的环保设施，污染物排放情况达标。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司的年总产能 65 万吨，由三个项目构成，分别为北厂一期项目、北厂二期项目（合计年产能 35 万吨）和南厂项目（年产能 30 万吨），均已取得项目竣工环境保护验收通过的审批文件，并取得排污许可证。

2009 年 09 月 02 日，公司取得了衡水市环境保护局关于北厂一期项目的环保验收意见，环保主管单位同意项目通过环境验收，可正式投入生产。

2010 年 11 月 15 日，公司取得了衡水市环境保护局关于北厂二期项目的环保验收意见，环保主管单位同意项目通过环境验收，可正式投入生产。

2015 年 04 月 10 日，公司取得了衡水市环境保护局开发区分局出具的关于南厂项目的环保验收意见（衡环开验〔2015〕6 号），环保主管单位同意项目通过环保验收，可正式投入生产。

2016 年 02 月 02 日，公司取得了衡水市环境保护局开发区分局核发的《河北省排放污染物许可证》，编号 PWX-131161-0010-16，有效期至 2019 年 02 月 01 日。

2019 年 01 月 16 日，公司取得了衡水市环境保护局开发区分局核发的《河北省排放污染物许可证》，编号 PWX-131161-0011-19，有效期至 2019 年 12 月 31 日。

### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司根据《环境保护法》《水污染防治法》《大气污染防治法》等法律、法规的规定，制定了《突发环境事件应急预案》，公司建立健全了环境安全应急体系，确保在发生突发环境事件时，各项应急工作能够快速启动，避免和最大限度地减轻突发环境事件对环境造成的损失和危害。

### 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司拥有污水在线监测等设备，能实时监测并记录污染物的排放指标情况；另外，公司自 2017 年 12 月起委托具有检验检测机构资质的第三方环境检测机构每年定期检测公司排放污染物情况。报告期内，公司污染物的排放均达标。

报告期内，公司严格执行国家有关环境保护的法律法规，制定了严格的环境作业规范，对上述污染源采取相应的治理措施，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。

## 6. 其他应当公开的环境信息

□适用 √ 不适用

## (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司子公司不属于所在地环保局公示的重点排污单位。

公司子公司滁州养元和鹰潭养元的主营业务是主要以核桃仁为原料的植物蛋白饮料的生产。公司子公司鹰潭养元在植物蛋白饮料生产环节主要排放污染物为废水、废气和噪声，公司子公司滁州养元在植物蛋白饮料生产环节主要排放污染物为废水和噪声。公司子公司拥有正常运行的环保设施，污染物排放情况达标。具体情况如下：

子公司	类别	主要污染物	年排放量	排放方式	排放口数量	排放口的分布情况	环保设施	处理方式	年处理能力	运行情况	处理效果
鹰潭养元	废水	COD、氨氮	COD≤145.5t/a；氨氮≤7.28t/a	集中排放	一个	厂区内	污水处理站	酸化+气浮+好氧沉淀	1300t/d	正常	达标
	废气	二氧化硫、氮氧化物、烟尘	二氧化硫≤56.76t/a；氮氧化物≤51.76t/a；烟尘≤9.46t/a	集中排放	一个	厂区内	布袋除尘器+脱硫塔+48米烟囱	布袋除尘+钠钙双碱法脱硫	1.892×108立方米	正常	达标
	噪声	噪声	昼间≤65db(A)；夜间≤55db(A)；	-	-	-	隔墙、绿化带	隔音降噪	-	正常	达标
滁州养元	废水	COD、氨氮	COD≤192.79t/a；氨氮≤11.25t/a 一个	集中排放	一个	厂区外西南角	污水处理站	酸化+气浮+好氧沉淀	2200t/d	正常	达标
	噪声	噪声	昼间≤65db(A)；夜间≤55db(A)；	-	-	-	隔墙、绿化带	隔音降噪	-	正常	达标

报告期内，公司子公司严格执行国家有关环境保护的法律法规，制定了严格的环境作业规范，对上述污染源采取相应的治理措施，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) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

□适用 √不适用

**(四) 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

**十五、 其他重大事项的说明****(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

√适用 □不适用

2017 年，财政部修订了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。准则规定，在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整，因上述会计政策变更而产生的影响，调整 2019 年年初留存收益、及财务报表其他项目金额。具体金额影响详见第十节财务报告附注五、44.3。

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

√适用 □不适用

2019 年 3 月 26 日，我公司披露了 2018 年度报告。2019 年 4 月 2 日，我公司取得高新技术企业证书，自 2018 年起连续三年（2018 年至 2020 年）将享受国家高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税率减按 15%。由于国家高新技术企业税收优惠的认定时间晚于 2018 年报披露时间，因我公司 2018 年度企业所得税率为 25%。针对上述前期差错，我公司采用追溯重述法更正 2018 年度财务数据。

上述重大会计差错更正的累积影响数：

受影响的项目	2018 年度	2017 年度
其他流动资产	7,467,003.17	-
递延所得税资产	-8,198,971.45	-
应交税费	-159,808,473.94	-
递延所得税负债	-380,263.35	-
未分配利润	159,456,769.01	-

上述重大会计差错更正对净利润的影响如下：

项目	2018 年度	2017 年度
所得税费用	-159,456,769.01	-
净利润	159,456,769.01	-

上述事项变更对 2017 年及以前年度不产生影响。

(三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行 新股	送 股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	693,000,000	92.00			118,609,336	-396,476,661	-277,867,325	415,132,675	39.36
1、国有法人持股	52,408	0.01				-52,408	-52,408	0	0
2、其他内资持股	692,947,592	91.99			118,609,336	-396,424,253	-277,814,917	415,132,675	39.36
其中：境内非国有法人持股	150,053,552	19.92			55,290,379	-11,827,604	43,462,775	193,516,327	18.35
境内自然人持股	542,894,040	72.07			63,318,957	-384,596,649	-321,277,692	221,616,348	21.01
二、无限售条件流通股份	60,270,000	8.00			182,698,664	396,476,661	579,175,325	639,445,325	60.64
1、人民币普通股	60,270,000	8.00			182,698,664	396,476,661	579,175,325	639,445,325	60.64
三、股份总数	753,270,000	100.00			301,308,000	0	301,308,000	1,054,578,000	100.00

**2、 股份变动情况说明**

√适用 □不适用

(1) 2019年2月12日,公司首次公开发行部分限售股上市流通,涉及的1,057名股东共计解禁396,476,661股,详情参见公司2019年1月31日披露的《河北养元智汇饮品股份有限公司首次公开发行部分限售股上市流通的公告》(公告编号:2019-002)。

(2) 公司2019年4月18日召开的2018年年度股东大会审议通过了《关于公司2018年度利润分配方案(修订版)的议案》,以方案实施前的公司总股本753,270,000股为基数,每股派发现金红利3元(含税),以资本公积金向全体股东每股转增0.4股,共计派发现金红利2,259,810,000元,转增301,308,000股,本次分配后总股本为1,054,578,000股,该方案于2019年5月份实施完毕。

**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

单位:股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
姚奎章	158,297,391	0	63,318,957	221,616,348	首次公开发行限售股	2021年2月12日
雅智顺投资有限公司	138,225,948	0	55,290,379	193,516,327	首次公开发行限售股	2021年2月12日
其余1057名股东	396,476,661	396,476,661	0	0	首次公开发行限售股	2019年2月12日
合计	693,000,000	396,476,661	118,609,336	415,132,675	/	/

注:报告期内限售股数增加系2018年年度利润分配方案的实施导致。

**二、 股东情况****(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	19,893
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	质押或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
姚奎章	63,725,761	223,040,162	21.15	221,616,348	无		境内自然人
雅智顺 投资有 限公司	55,290,379	193,516,327	18.35	193,516,327	无		境内非国有法人
李红兵	30,034,760	104,409,060	9.90	0	无		境内自然人
范召林	29,964,396	104,338,696	9.89	0	无		境内自然人
高森林	9,221,928	32,276,747	3.06	0	无		境内自然人
邓立峰	5,681,337	19,884,680	1.89	0	无		境内自然人
李志斌	5,726,929	19,729,252	1.87	0	无		境内自然人
邢淑兰	5,712,929	19,715,252	1.87	0	无		境内自然人
李营威	5,626,549	19,628,872	1.86	0	无		境内自然人
润艳英	5,601,929	19,604,252	1.86	0	无		境内自然人
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				
李红兵	104,409,060	人民币普通股	104,409,060				
范召林	104,338,696	人民币普通股	104,338,696				
高森林	32,276,747	人民币普通股	32,276,747				
邓立峰	19,884,680	人民币普通股	19,884,680				
李志斌	19,729,252	人民币普通股	19,729,252				
邢淑兰	19,715,252	人民币普通股	19,715,252				
李营威	19,628,872	人民币普通股	19,628,872				
润艳英	19,604,252	人民币普通股	19,604,252				
朱占波	19,603,252	人民币普通股	19,603,252				
赵庆勋	19,603,252	人民币普通股	19,603,252				
支建章	19,603,252	人民币普通股	19,603,252				
上述股东关联关系 或一致行动的说明	姚奎章先生为公司的第一大股东和实际控制人，并担任公司董事长。姚奎章先生直接持有雅智顺投资有限公司 34.87%的股权，并担任其执行董事兼总经理，是对其存在重大影响的关联方，与其存在一致行动关系。范召林先生和李红兵先生均直接持有雅智顺投资有限公司 16.38%的股权，是其主要个人投资者。						
表决权恢复的优先 股股东及持股数量 的说明	--						

注：报告期内限售股数增加系 2018 年年度利润分配方案的实施导致。

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	姚奎章	221,616,348	2021年2月12日	0	首发限售36个月
2	雅智顺投资有限公司	193,516,327	2021年2月12日	0	首发限售36个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		姚奎章先生为公司的第一大股东和实际控制人，并担任公司董事长。姚奎章先生直接持有雅智顺投资有限公司 34.87%的股权，并担任其执行董事兼总经理，是对其存在重大影响的关联方，与其存在一致行动关系。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用**第八节 董事、监事、高级管理人员情况**

## 一、持股变动情况

## (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

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
姚奎章	董事	159,314,401	223,040,162	63,725,761	资本公积转增股本
范召林	董事	74,374,300	104,338,696	29,964,396	增持及资本公积转增股本
李红兵	董事	74,374,300	104,409,060	30,034,760	增持及资本公积转增股本
邓立峰	董事	14,203,343	19,884,680	5,681,337	资本公积转增股本
邢淑兰	董事	14,002,323	19,715,252	5,712,929	增持及资本公积转增股本
夏君霞	董事	552,966	774,152	221,186	资本公积转增股本
李志斌	董事	14,002,323	19,729,252	5,726,929	增持及资本公积转增股本
朱占波	监事	14,002,323	19,603,252	5,600,929	资本公积转增股本
王连龙	监事	315,981	442,373	126,392	资本公积转增股本
杨培刚	监事	236,986	84,000	-152,986	任职前个人原因减持及资本公积转增股本
马永利	高管	4,627,892	6,479,049	1,851,157	资本公积转增股本



说明：

(1) 报告期内范召林先生为公司董事，兼任总经理；邢淑兰女士为公司董事，兼任财务总监。

(2) 公司于 2019 年 4 月 18 日召开 2018 年年度股东大会，选举夏君霞女士为第五届董事会董事；同日召开职工代表大会，选举杨培刚先生为第五届监事会职工代表监事。

(3) 报告期内李志斌先生于第四届董事会到期离任公司董事。

其它情况说明

适用  不适用

公司于 2019 年 4 月 18 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2018 年度利润分配方案（修订版）的议案》，以方案实施前的公司总股本 753,270,000 股为基数，每股派发现金红利 3 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，共计派发现金红利 2,259,810,000 元，转增 301,308,000 股，本次分配后总股本为 1,054,578,000 股，该方案于 2019 年 5 月份实施完毕。

## (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

### 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
夏君霞	董事	选举
夏君霞	职工监事	离任
杨培刚	职工监事	选举
李志斌	董事	离任
朱辉	独立董事	离任
于雳	独立董事	选举

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用  不适用

公司于 2019 年 4 月 18 日召开 2018 年年度股东大会，选举夏君霞女士为第五届董事会董事，选举于雳女士为第五届董事会独立董事；同日召开职工代表大会，选举杨培刚先生为第五届监事会职工代表监事。报告期内李志斌先生于第四届董事会任期届满离任公司董事，朱辉女士于第四届董事会任期届满离任公司独立董事。

### 三、其他说明

适用  不适用

## 第九节 公司债券相关情况

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

2019 年 6 月 30 日

编制单位: 河北养元智汇饮品股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	953,944,079.06	3,878,307,795.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	8,302,166,251.89	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	21,648,548.93	37,552,609.18
应收款项融资			
预付款项	七、7	106,490,819.12	194,389,475.65
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	8,992,473.89	1,787,673.21
其中: 应收利息		6,503,426.58	0.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	820,250,744.57	756,528,677.30
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	1,380,063,257.96	8,354,433,207.66
流动资产合计		11,593,556,175.42	13,222,999,438.02
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			80,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	1,159,560,132.62	1,094,624,086.16
其他权益工具投资	七、18	80,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	612,222,701.54	631,025,554.27
在建工程	七、22	191,403,034.42	68,372,087.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	127,689,929.47	129,708,142.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、30	17,732,170.75	21,881,730.48
其他非流动资产	七、31	48,704,901.85	43,455,861.20
非流动资产合计		2,237,312,870.65	2,069,067,462.33
资产总计		13,830,869,046.07	15,292,066,900.35
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	269,084,019.49	298,074,880.26
应付账款	七、36	307,123,538.69	220,254,972.29
预收款项	七、37	1,939,148,316.11	2,424,944,397.26
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、38	31,720,993.82	39,994,899.25
应交税费	七、39	79,156,276.38	171,531,086.28
其他应付款	七、40	78,233,691.51	81,596,155.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,704,466,836.00	3,236,396,390.39
<b>非流动负债：</b>			
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	83,195,736.55	85,037,109.73
递延所得税负债	七、30	18,775,107.90	570,395.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		101,970,844.45	85,607,504.74
负债合计		2,806,437,680.45	3,322,003,895.13
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	1,054,578,000.00	753,270,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	2,921,314,000.00	3,222,622,000.00
减：库存股			

其他综合收益	七、57	-19,974,160.87	-27,209,963.47
专项储备			
盈余公积	七、59	376,635,000.00	376,635,000.00
一般风险准备			
未分配利润	七、60	6,691,878,526.49	7,644,745,968.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		11,024,431,365.62	11,970,063,005.22
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		11,024,431,365.62	11,970,063,005.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,830,869,046.07	15,292,066,900.35

法定代表人：姚奎章 主管会计工作负责人：邢淑兰 会计机构负责人：马永利

#### 母公司资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：河北养元智汇饮品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		876,969,328.41	3,854,804,084.66
交易性金融资产		8,302,166,251.89	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	7,864,297.41	27,634,285.00
应收款项融资			
预付款项		89,165,285.38	156,528,764.08
其他应收款	十七、2	8,935,313.17	1,737,262.07
其中：应收利息		6,503,426.58	
应收股利			
存货		431,552,774.61	472,088,626.59
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		1,377,021,252.96	8,347,454,141.13
流动资产合计		11,093,674,503.83	12,860,247,163.53
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			80,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,554,560,132.62	1,489,624,086.16
其他权益工具投资		80,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		235,211,703.65	247,101,939.80
在建工程		180,963,716.37	57,586,086.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		88,571,657.80	90,143,684.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,395,353.14	7,703,704.27
其他非流动资产		48,330,107.85	41,070,909.12
非流动资产合计		2,195,032,671.43	2,013,230,410.83
资产总计		13,288,707,175.26	14,873,477,574.36
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		269,084,019.49	298,074,880.26
应付账款		729,592,606.74	1,642,796,834.85
预收款项		1,939,148,316.11	2,424,944,397.26
合同负债			
应付职工薪酬		25,439,575.23	33,447,369.57
应交税费		4,996,630.74	10,325,773.95
其他应付款		87,430,427.93	74,236,205.71

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,055,691,576.24	4,483,825,461.60
<b>非流动负债：</b>			
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		46,082,414.70	47,300,539.26
递延所得税负债		18,775,107.90	570,395.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		64,857,522.60	47,870,934.27
负债合计		3,120,549,098.84	4,531,696,395.87
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,054,578,000.00	753,270,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,921,314,000.00	3,222,622,000.00
减：库存股			
其他综合收益		-19,974,160.87	-27,209,963.47
专项储备			
盈余公积		376,635,000.00	376,635,000.00
未分配利润		5,835,605,237.29	6,016,464,141.96
所有者权益（或股东权益）合计		10,168,158,076.42	10,341,781,178.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,288,707,175.26	14,873,477,574.36

法定代表人：姚奎章 主管会计工作负责人：邢淑兰 会计机构负责人：马永利

## 合并利润表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		3,456,632,039.53	4,163,386,064.22
其中：营业收入	七、61	3,456,632,039.53	4,163,386,064.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,238,154,335.14	2,672,368,172.56
其中：营业成本	七、61	1,677,240,709.70	2,128,883,592.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	37,219,947.57	44,795,141.41
销售费用	七、63	531,652,384.15	478,072,359.67
管理费用	七、64	31,746,744.19	33,229,697.07
研发费用	七、65	12,506,865.30	7,686,695.02
财务费用	七、66	-52,212,315.77	-20,299,312.95
其中：利息费用			
利息收入		52,306,978.49	20,717,683.98
加：其他收益	七、67	114,462,574.41	150,275,100.56
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	174,455,512.93	109,456,615.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		57,700,243.86	8,051,741.00
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）	七、70	68,229,829.66	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		654,430.97	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72		-64,246.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-108,082.27	-298,031.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,576,171,970.09	1,750,387,330.58
加：营业外收入	七、74	4,129,078.41	7,388,144.96
减：营业外支出	七、75	568,985.44	15,531,937.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,579,732,063.06	1,742,243,538.20
减：所得税费用	七、76	311,350,382.57	434,093,095.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,268,381,680.49	1,308,150,442.32
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,268,381,680.49	1,308,150,442.32
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）		1,268,381,680.49	1,308,150,442.32
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		7,235,802.60	37,833,201.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,235,802.60	37,833,201.50
（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		7,235,802.60	37,833,201.50
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		7,235,802.60	37,833,201.50
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,275,617,483.09	1,345,983,643.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,275,617,483.09	1,345,983,643.82
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.2027	1.2646
(二) 稀释每股收益(元/股)			

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

法定代表人：姚奎章 主管会计工作负责人：邢淑兰 会计机构负责人：马永利

#### 母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十七、4	3,454,968,639.45	4,160,503,948.57

减：营业成本	十七、4	2,475,878,732.99	3,042,217,676.48
税金及附加		20,673,050.65	23,834,587.46
销售费用		502,118,914.40	431,531,425.18
管理费用		21,415,352.53	23,261,168.05
研发费用		12,506,865.30	7,686,695.02
财务费用		-52,204,415.54	-20,269,051.95
其中：利息费用			
利息收入		52,281,325.16	20,668,615.59
加：其他收益		10,100,548.16	8,438,472.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	1,584,435,509.45	1,409,427,688.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		57,700,243.86	8,051,741.00
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）		68,229,829.66	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		837,549.72	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-47,477.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-108,082.27	-298,031.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,138,075,493.84	2,069,762,101.28
加：营业外收入		4,089,142.85	7,383,996.96
减：营业外支出		485,820.01	15,465,000.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,141,678,816.68	2,061,681,097.64
减：所得税费用		101,286,911.87	188,816,105.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,040,391,904.81	1,872,864,992.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,040,391,904.81	1,872,864,992.11
（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		7,235,802.60	37,833,201.50

（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		7,235,802.60	37,833,201.50
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		7,235,802.60	37,833,201.50
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		2,047,627,707.41	1,910,698,193.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：姚奎章 主管会计工作负责人：邢淑兰 会计机构负责人：马永利

#### 合并现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,474,200,324.49	4,206,095,400.12
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			
收到再保险业务现金净额			
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	七、78	176,724,899.16	177,848,705.34
经营活动现金流入小计		3,650,925,223.65	4,383,944,105.46
购买商品、接受劳务支付的现金		1,997,701,679.33	2,049,396,593.34
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		132,945,198.36	109,785,676.33

支付的各项税费		858,525,457.30	893,996,619.24
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	276,931,924.04	348,365,415.56
经营活动现金流出小计		3,266,104,259.03	3,401,544,304.47
经营活动产生的现金流量净额		384,820,964.62	982,399,800.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,501,800,088.00	14,936,920,000.00
取得投资收益收到的现金		111,696,940.86	103,010,130.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		173,205.00	471,909.73
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		9,613,670,233.86	15,040,402,039.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,430,396.44	25,056,894.98
投资支付的现金		10,534,615,518.00	14,563,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	七、78	10,663,045,914.44	14,588,956,894.98
投资活动产生的现金流量净额		-1,049,375,680.58	451,445,144.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			3,285,646,705.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		821,338,915.50
筹资活动现金流入小计			4,106,985,620.50
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		2,259,810,000.00	1,398,930,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78		845,959,847.53
筹资活动现金流出小计		2,259,810,000.00	2,244,889,847.53
筹资活动产生的现金流量净额		-2,259,810,000.00	1,862,095,772.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,924,364,715.96	3,295,940,718.93
加：期初现金及现金等价物余额		3,875,257,795.02	557,531,595.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		950,893,079.06	3,853,472,314.23

法定代表人：姚奎章 主管会计工作负责人：邢淑兰 会计机构负责人：马永利

#### 母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,413,107,994.95	4,183,221,672.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		81,014,143.77	84,304,652.55
经营活动现金流入小计		3,494,122,138.72	4,267,526,325.22
购买商品、接受劳务支付的现金		2,424,117,056.30	2,494,927,795.50
支付给职工以及为职工支付的现金		106,428,786.36	90,007,046.87
支付的各项税费		430,528,757.31	408,716,992.49
支付其他与经营活动有关的现金		201,191,465.29	287,974,378.98

经营活动现金流出小计		3,162,266,065.26	3,281,626,213.84
经营活动产生的现金流量净额		331,856,073.46	985,900,111.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,496,800,088.00	14,892,000,000.00
取得投资收益收到的现金		111,674,688.33	102,981,202.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		173,205.00	471,909.73
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		9,608,647,981.33	14,995,453,112.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,914,293.04	23,065,212.35
投资支付的现金		10,534,615,518.00	14,523,300,000.00
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		10,658,529,811.04	14,546,365,212.35
投资活动产生的现金流量净额		-1,049,881,829.71	449,087,899.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			3,285,646,705.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			821,338,915.50
筹资活动现金流入小计			4,106,985,620.50
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		2,259,810,000.00	1,398,930,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			845,959,847.53
筹资活动现金流出小计		2,259,810,000.00	2,244,889,847.53
筹资活动产生的现金流量净额		-2,259,810,000.00	1,862,095,772.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,977,835,756.25	3,297,083,784.26
加：期初现金及现金等价物余额		3,851,754,084.66	544,376,240.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		873,918,328.41	3,841,460,024.91

法定代表人：姚奎章 主管会计工作负责人：邢淑兰 会计机构负责人：马永利

合并所有者权益变动表  
2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 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
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	753,270,000.00				3,222,622,000.00		-27,209,963.47		376,635,000.00		7,485,289,199.68		11,810,606,236.21	11,810,606,236.21
加：会计政策变更											38,560,877.31		38,560,877.31	38,560,877.31
前期差错更正											159,456,769.01		159,456,769.01	159,456,769.01
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	753,270,000.00				3,222,622,000.00		-27,209,963.47		376,635,000.00		7,683,306,846.00		12,008,623,882.53	12,008,623,882.53
三、本期增减变动金额(减)	301,308,000.00				-301,308,000.00		7,235,802.60				-991,428,319.51		-984,192,516.91	-984,192,516.91

少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额					7,235,802.60					1,268,381,680.49	1,275,617,483.09		1,275,617,483.09
(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										-2,259,810,000.00	-2,259,810,000.00		-2,259,810,000.00
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										-2,259,810,000.00	-2,259,810,000.00		-2,259,810,000.00
4. 其他													
(四) 所有者	301,308,000.00				-301,308,000.00								

权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)	301,308,000.00			-301,308,000.00									
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	1,054,578,000.00			2,921,314,000.00	-19,974,160.87	376,635,000.00	6,691,878,526.49	11,024,431,365.62				11,024,431,365.62	

项目	2018 年半年度											
	归属于母公司所有者权益										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	少数股东权益
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	495,000,000.00						43,359,330.58		247,500,000.00		6,551,047,365.57		7,336,906.696.15	7,336,906,696.15
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	495,000,000.00						43,359,330.58		247,500,000.00		6,551,047,365.57		7,336,906.696.15	7,336,906,696.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	258,270,000.00				3,222,622,000.00		37,833,201.50				-305,999,557.68		3,212,725.643.82	3,212,725,643.82
(一) 综合收益总额							37,833,201.50				1,308,150,442.32		1,345,983.643.82	1,345,983,643.82
(二) 所有者投入和减少	43,050,000.00				3,222,622,000.00								3,265,672.000.00	3,265,672,000.00

资本													
1. 所有者投入的普通股	43,050,000.00				3,222,622,000.00							3,265,672,000.00	3,265,672,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配	215,220,000.00												
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	215,220,000.00												
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	753,270,000.00				3,222,622,000.00	81,192,532.08	247,500,000.00	6,245,047,807.89	10,549,632,339.97				10,549,632,339.97

法定代表人：姚奎章 主管会计工作负责人：邢淑兰 会计机构负责人：马永利

母公司所有者权益变动表  
2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 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	753,270,000.00				3,222,622,000.00		-27,209,963.47		376,635,000.00	5,853,944,204.35	10,179,261,240.88
加：会计政策变更										38,559,190.52	38,559,190.52
前期差错更正										162,519,937.61	162,519,937.61
其他											
二、本年期初余额	753,270,000.00				3,222,622,000.00		-27,209,963.47		376,635,000.00	6,055,023,332.48	10,380,340,369.01
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	301,308,000.00				-301,308,000.00		7,235,802.60			-219,418,095.19	-212,182,292.59
(一) 综合收益总额							7,235,802.60			2,040,391,904.81	2,047,627,707.41
(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									-2,259,810,000.00	-2,259,810,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-2,259,810,000.00	-2,259,810,000.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	301,308,000.00				-301,308,000.00					
1. 资本公积转增资本(或股本)	301,308,000.00				-301,308,000.00					
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	1,054,578,000.00				2,921,314,000.00		-19,974,160.87		376,635,000.00	5,835,605,237.29	10,168,158,076.42

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库	其他综合收益	专项储	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优	永续债	其他							

		先 股			存 股		备			
一、上年期末 余额	495,000,000.00					43,359,330.58		247,500,000.00	4,985,212,38 6.62	5,771,071,717.2 0
加：会计政策 变更										
前期差 错更正										
其他										
二、本年期初 余额	495,000,000.00					43,359,330.58		247,500,000.00	4,985,212,38 6.62	5,771,071,717.2 0
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）	258,270,000.00			3,222,622,000.00		37,833,201.50			258,714,992. 11	3,777,440,193.6 1
（一）综合收 益总额						37,833,201.50			1,872,864,99 2.11	1,910,698,193.6 1
（二）所有者 投入和减少 资本	43,050,000.00			3,222,622,000.00						3,265,672,000.0 0
1. 所有者投 入的普通股	43,050,000.00			3,222,622,000.00						3,265,672,000. 00
2. 其他权益 工具持有者 投入资本										
3. 股份支付 计入所有者										

权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配	215,220,000.00								-1,614,150,000.00	-1,398,930,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配	215,220,000.00								-1,614,150,000.00	-1,398,930,000.00
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	753,270,000.00			3,222,622,000.00		81,192,532.08		247,500,000.00	5,243,927,378.73	9,548,511,910.81

法定代表人：姚奎章 主管会计工作负责人：邢淑兰 会计机构负责人：马永利

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

河北养元智汇饮品股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为成立于1997年9月24日的河北元源保健饮品有限公司（以下简称“元源保健公司”），系衡水电力实业总公司和衡水电业局劳动服务公司共同出资设立，注册资本人民币8,000,000.00元；

1998年3月13日，元源保健公司更名为河北养元保健饮品有限公司（以下简称“养元保健公司”）；1999年1月，河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司承债兼并养元保健公司，注册资本变更为1,000,000.00元；

2005年12月，以姚奎章为主要成员的公司员工受让了河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司持有的全部养元保健公司股权；2006年3月，养元保健公司的注册资本变更为3,490,543.00元；

2009年11月15日养元保健公司2009年临时股东会决议，以2009年9月30日的净资产出资整体变更为股份有限公司，经中磊会计师事务所有限责任公司审计（中磊审字[2009]第10019号），截至2009年9月30日，养元保健公司的净资产为84,490,640.99元，其中：实收资本3,490,543.00元，盈余公积10,473,579.05元，未分配利润70,526,518.94元，全体股东同意以上述经审计后的净资产出资整体变更为河北养元智汇饮品股份有限公司，折合股份80,000,000股，每股面值1元，股本共计80,000,000.00元，其余部分4,490,640.99元记入本公司的资本公积，2009年11月15日中磊会计师事务所有限责任公司出具了中磊验字[2009]第10007号验资报告。

根据本公司2010年2月8日召开的2010年第一次临时股东大会决议，本公司于2010年2月发行新股5,800,000股，新股种类为人民币普通股，每股面值为1元，本次发行的新股价格为每股3.50元，本次增资对象共计86人，其中向姚奎章、范召林、李红兵等三名老股东分别配售1,475,000股、800,000股和800,000股，向老股东配售共计3,075,000股。本次增资共收到各出资人出资款20,300,000.00元，其中计入股本5,800,000.00元，计入资本公积14,500,000.00元，2010年2月11日中磊会计师事务所有限责任公司出具了中磊验字[2010]第10001号验资报告，变更后的注册资本为85,800,000.00元；

根据本公司2011年12月19日召开的2011年第三次临时股东大会决议，本公司以2011年11月30日为基准日，按每10股转增30.42股的比例，以资本公积、盈余公积、未分配利润向全体股东转增股份总额261,003,600股，每股面值1元，计增加股本261,003,600.00元，其中：由资本公积转增18,990,640.99元，由盈余公积转增26,140,159.01元，由未分配利润转增215,872,800.00元，2011年12月19日中磊会计师事务所有限责任公司出具了中磊验字[2011]第10008号验资报告，变更后的注册资本为346,803,600.00元；

根据本公司2013年3月22日召开的2012年度股东大会决议，本公司以2012年12月31日为基准日，按每10股转增4.2732083股（在实际转增中四舍五入到整数位）的比例，以盈余公积、未分配利润向全体股东转增股份总额148,196,400.00股，每股面值1元，计增加股本148,196,400.00元。其中：由盈余公积转增16,714,198.08元（其中法定盈余公积16,714,198.08元），由未分配利润转增131,482,201.92元，2013年3月22日中磊会计师事务所有限责任公司出具了（2013）中磊（验A）字第0003号验资报告，变更后的注册资本为495,000,000.00元。

根据公司2015年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]55号文核准，本公司于2018年2月12日向社会公众发行普通股（A股）4,305.00万股，同时由老股东向社会公众转让1,075.50万股，每股面值1元，新股发行后的注册资本变更为538,050,000.00元。

根据本公司2018年4月20日召开的2017年度股东大会关于实施2017年度利润分配方案的决议，以截止2018年5月7日公司总股本53,805.00万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送4股（每股面值1元）比例送股，共送股21,522.00万股，送股完成后，公司注册资本变更为753,270,000.00元。

根据本公司2019年4月18日经2018年年度股东大会审议通过了2018年年度利润分配及资

本公积转赠股本方案，以方案实施前的公司总股本 753,270,000 股为基数，每股派发现金红利 3 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，共计派发现金红利 2,259,810,000 元，转增 301,308,000 股，本次分配后总股本为 1,054,578,000 股，该方案于 2019 年 5 月份实施完毕。

本公司企业法人统一社会信用代码：91131100601682537K；公司住所：衡水经济开发区北区新区六路南、滏阳四路以西；法人代表：姚奎章；注册资本：1,054,578,000.00 元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设证券部、市场部、业务部、督导部、综合办、总经办、供应部、生技部、储运部、财务部、安环部、人力资源部、审计部等部门。

本公司拥有安徽滁州养元饮品有限公司、河南养元饮品有限公司、江西鹰潭养元智汇饮品有限公司、河北养元智汇商贸有限公司 4 个子子公司以及衡水联兴供热有限公司、衡水高康投资管理有限公司、中冀投资股份有限公司 3 个联营公司。

本公司主营植物蛋白饮料的研发、生产和销售。本公司的主要产品为核桃乳及其他植物蛋白饮料。

## 2. 合并财务报表范围

适用  不适用

本报告期期末合并财务报表范围包括本公司、滁州养元、河南养元、鹰潭养元、养元商贸。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

适用  不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用  不适用

2017 年，财政部修订了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。准则规定，在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整，因上述会计政策变更而产生的影响，调整 2019 年年初留存收益、及财务报表其他项目金额。

### 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

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 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) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

##### (2) 非同一控制下的企业合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

##### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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



## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并范围

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

### (2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股东股权

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

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

### (5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期

的损益。

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

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

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存

金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

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

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

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

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

### (3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

(5) 金融工具的公允价值

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

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；

金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

#### 信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

#### 预期信用损失准备的列报

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

#### 核销

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

款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

详见本附注五、12 应收账款。

### 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

对于应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 13. 应收款项融资

适用  不适用

### 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

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：其他应收款组合 1：押金及保证金，其他应收款组合 2：备用金及其他。对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 15. 存货

适用  不适用

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、发出商品、库存商品、促销品等。

#### (2) 发出存货的计价方法

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

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

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

**(4) 存货的盘存制度**

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

**16. 持有待售资产**

适用 不适用

**17. 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

**18. 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

**19. 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

**20. 长期股权投资**

适用 不适用

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

**(1) 初始投资成本确定**

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

**(2) 后续计量及损益确认方法**

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

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

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法



对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注五、30。

## 21. 投资性房地产

不适用

## 22. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2). 折旧方法

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	20-30	5%	3.17%-4.75%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19%-31.67%

### (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

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

## 23. 在建工程

适用  不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、30。

#### 24. 借款费用

适用 不适用

#### 25. 生物资产

适用 不适用

#### 26. 油气资产

适用 不适用

#### 27. 使用权资产

适用 不适用

#### 28. 无形资产

##### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司无形资产包括土地使用权、外购软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	直线法
外购软件	10	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、30。

##### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

## 29. 长期资产减值

适用  不适用

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 30. 长期待摊费用

适用  不适用

## 31. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

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

**(2)、离职后福利的会计处理方法**√适用 不适用

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

**设定提存计划**

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

**设定受益计划**

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

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

**(3)、辞退福利的会计处理方法**√适用 不适用

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

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

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**√适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

**32. 预计负债**√适用 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流

出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

### 33. 租赁负债

适用 不适用

### 34. 股份支付

适用 不适用

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

### 35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 36. 收入

√适用 □不适用

### (1) 一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### (2) 收入确认的具体方法

①直销及通过经销商销售商品：在商品已经发出并通过经销商验收时确认收入；

②通过商超代销商品：在商品已经发出并取得商超代销清单时确认收入；

③通过电商销售商品：通过电商平台收款的，在商品已经发出且客户在电商平台点验时确认收入，客户不点验的以电商平台规定的验收截止日确认收入；货到收款的，以收到签收确认单时确认收入。

本公司主要通过经销商销售商品，当经销商完成销售任务目标，本公司给予经销商销售奖励；当经销商有效执行公司市场政策时，本公司给予经销商销售奖励。

## 37. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

的，直接计入当期损益。

### 38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 39. 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

### 40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

### 41. 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)
《企业会计准则第 22 号—金	第四届第十七次董事会	详见本附注五、45.3

融工具确认和计量》		
《企业会计准则第 24 号—套期会计》	第四届第十七次董事会	详见本附注五、45.3
《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》	第四届第十七次董事会	详见本附注五、45.3

其他说明：

详见本附注五、45.3

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	3,878,307,795.02	3,878,307,795.02	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		8,227,723,241.28	8,227,723,241.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	37,552,609.18	37,552,609.18	
应收款项融资			
预付款项	194,389,475.65	194,389,475.65	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,787,673.21	3,230,522.53	1,442,849.32
其中：应收利息	0.00	1,442,849.32	1,442,849.32
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	756,528,677.30	756,528,677.30	
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	8,354,433,207.66	170,633,119.66	-8,183,800,088.00
流动资产合计	13,222,999,438.02	13,268,365,440.62	45,366,002.60



<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	80,000,000.00		-80,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,094,624,086.16	1,094,624,086.16	
其他权益工具投资		80,000,000.00	80,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	631,025,554.27	631,025,554.27	
在建工程	68,372,087.65	68,372,087.65	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	129,708,142.57	129,708,142.57	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	21,881,730.48	21,881,730.48	
其他非流动资产	43,455,861.20	43,455,861.20	
非流动资产合计	2,069,067,462.33	2,069,067,462.33	
资产总计	15,292,066,900.35	15,337,432,902.95	45,366,002.60
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	298,074,880.26	298,074,880.26	
应付账款	220,254,972.29	220,254,972.29	
预收款项	2,424,944,397.26	2,424,944,397.26	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	39,994,899.25	39,994,899.25	
应交税费	171,531,086.28	171,531,086.28	
其他应付款	81,596,155.05	81,596,155.05	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	3,236,396,390.39	3,236,396,390.39	
<b>非流动负债：</b>			
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	85,037,109.73	85,037,109.73	
递延所得税负债	570,395.01	7,375,520.30	6,805,125.29
其他非流动负债			
非流动负债合计	85,607,504.74	92,412,630.03	6,805,125.29
负债合计	3,322,003,895.13	3,328,809,020.42	6,805,125.29
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	753,270,000.00	753,270,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,222,622,000.00	3,222,622,000.00	
减：库存股			
其他综合收益	-27,209,963.47	-27,209,963.47	
专项储备			
盈余公积	376,635,000.00	376,635,000.00	
一般风险准备			
未分配利润	7,644,745,968.69	7,683,306,846.00	38,560,877.31
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	11,970,063,005.22	12,008,623,882.53	38,560,877.31
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计	11,970,063,005.22	12,008,623,882.53	38,560,877.31
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	15,292,066,900.35	15,337,432,902.95	45,366,002.60

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	3,854,804,084.66	3,854,804,084.66	
交易性金融资产		8,222,720,992.23	8,222,720,992.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	27,634,285.00	27,634,285.00	
应收款项融资			
预付款项	156,528,764.08	156,528,764.08	
其他应收款	1,737,262.07	3,180,111.39	1,442,849.32
其中：应收利息		1,442,849.32	1,442,849.32
应收股利			
存货	472,088,626.59	472,088,626.59	
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	8,347,454,141.13	168,654,053.13	-8,178,800,088.00
流动资产合计	12,860,247,163.53	12,905,610,917.08	45,363,753.55
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	80,000,000.00	0.00	-80,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,489,624,086.16	1,489,624,086.16	
其他权益工具投资		80,000,000.00	80,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	247,101,939.80	247,101,939.80	
在建工程	57,586,086.68	57,586,086.68	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	90,143,684.80	90,143,684.80	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	7,703,704.27	7,703,704.27	
其他非流动资产	41,070,909.12	41,070,909.12	
非流动资产合计	2,013,230,410.83	2,013,230,410.83	
资产总计	14,873,477,574.36	14,918,841,327.91	45,363,753.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	298,074,880.26	298,074,880.26	
应付账款	1,642,796,834.85	1,642,796,834.85	
预收款项	2,424,944,397.26	2,424,944,397.26	
合同负债			
应付职工薪酬	33,447,369.57	33,447,369.57	
应交税费	10,325,773.95	10,325,773.95	
其他应付款	74,236,205.71	74,236,205.71	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	4,483,825,461.60	4,483,825,461.60	
<b>非流动负债：</b>			
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	47,300,539.26	47,300,539.26	
递延所得税负债	570,395.01	7,374,958.04	6,804,563.03
其他非流动负债			
非流动负债合计	47,870,934.27	54,675,497.30	6,804,563.03
负债合计	4,531,696,395.87	4,538,500,958.90	6,804,563.03
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	753,270,000.00	753,270,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,222,622,000.00	3,222,622,000.00	
减：库存股			
其他综合收益	-27,209,963.47	-27,209,963.47	
专项储备			
盈余公积	376,635,000.00	376,635,000.00	
未分配利润	6,016,464,141.96	6,055,023,332.48	38,559,190.52
所有者权益（或股东权益）合计	10,341,781,178.49	10,380,340,369.01	38,559,190.52
负债和所有者权益（或股	14,873,477,574.36	14,918,841,327.91	45,363,753.55

东权益) 总计			
---------	--	--	--

各项目调整情况的说明:

适用  不适用

2017 年, 财政部修订了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》, 并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。准则规定, 在准则实施日, 企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量, 涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的, 无需调整, 因上述会计政策变更而产生的影响, 调整 2019 年年初留存收益、及财务报表其他项目金额。

#### (4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用  不适用

#### 42. 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	应税收入	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

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

纳税主体名称	所得税税率 (%)
河北养元	15

#### 2. 税收优惠

适用  不适用

2019 年 4 月本公司收到河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(以下简称“证书”), 证书编号为 GR201813000735, 发证时间为 2018 年 11 月 12 日, 有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策, 获得高新技术企业认定后, 公司自 2018 年起连续三年(2018 年至 2020 年将享受国家高新技术企业所得税优惠政策, 即企业所得税按 15% 的税率执行。

#### 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	40,031.98	19,642.88
银行存款	949,588,218.50	3,874,686,893.05
其他货币资金	4,315,828.58	3,601,259.09
合计	953,944,079.06	3,878,307,795.02
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	8,302,166,251.89	8,227,723,241.28
其中：		
理财产品	8,302,166,251.89	8,227,723,241.28
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	8,302,166,251.89	8,227,723,241.28

其他说明：

√适用 □不适用

报告期内，理财产品指计入交易性金融资产的理财产品，包括保本浮动收益、非保本浮动收益的理财产品。

会计处理依据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行确认和计量。

理财产品的会计处理如下：

1) 购入理财产品时

借：交易性金融资产—成本

贷：银行存款

2) 持有期间损益的确认

借：交易性金融资产—公允价值变动损益

贷：公允价值变动损益

3) 赎回理财产品时，确认损益的最终实现

借：银行存款

借：公允价值变动损益

贷：交易性金融资产—成本

贷：交易性金融资产—公允价值变动损益

贷：投资收益

## 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	62,194,064.96	
商业承兑票据		
合计	62,194,064.96	

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

## (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

## 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	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	22,497,491.65
1 至 2 年	203,373.50
2 至 3 年	132,708.16
3 年以上	75,786.40

合计	22,909,359.71
----	---------------



## (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	22,909,359.71		1,260,810.78		21,648,548.93	39,601,217.11		2,048,607.93		37,552,609.18
其中：										
合计	22,909,359.71	/	1,260,810.78	/	21,648,548.93	39,601,217.11	/	2,048,607.93	/	37,552,609.18

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

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	
应收账款坏账准备	2,048,607.93	-787,797.15			1,260,810.78
合计	2,048,607.93	-787,797.15			1,260,810.78

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 币种：人民币

客户名称	账龄	金额	占应收账款期末余额的比例 (%)
第一名	一年以内	7,737,958.23	33.78
第二名	一年以内	4,970,396.53	21.70
第三名	一年以内	3,375,850.86	14.74
第四名	一年以内	2,303,858.93	10.06
第五名	一年以内	907,948.69	3.96
合计		19,296,013.24	84.23

(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	105,433,833.52	99.01	193,170,360.45	99.37
1 至 2 年	1,020,392.40	0.96	1,209,115.20	0.62
2 至 3 年	26,593.20	0.02	10,000.00	0.01
3 年以上	10,000.00	0.01		
合计	106,490,819.12	100.00	194,389,475.65	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:

无

## (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 币种: 人民币

名称	账龄	金额	占预付账款比例 (%)
第一名	一年以内	70,922,033.95	66.60
第二名	一年以内	6,440,802.43	6.05
第三名	一年以内	3,658,157.40	3.44
第四名	一年以内	3,654,608.20	3.43
第五名	一年以内	2,264,151.02	2.13
合计		86,939,753.00	81.64

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	6,503,426.58	1,442,849.32
应收股利		
其他应收款	2,489,047.31	1,787,673.21
合计	8,992,473.89	3,230,522.53

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
应收利息	6,503,426.58	1,442,849.32
合计	6,503,426.58	1,442,849.32

(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	期末余额
----	------

1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	2,582,817.38
1 至 2 年	
2 至 3 年	50,000.00
3 年以上	195,000.00
合计	2,827,817.38

## (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
押金及保证金	576,000.00	655,000.00
备用金及其他	2,251,817.38	1,338,077.10
合计	2,827,817.38	1,993,077.10

## (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)	
2019年1月1日余额	205,403.89			205,403.89
2019年1月1日余额在本期	205,403.89			205,403.89
--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	133,366.18			133,366.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	338,770.07			338,770.07

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	
其他应收款坏账准备	205,403.89	133,366.18			338,770.07
合计	205,403.89	133,366.18			338,770.07

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	保证金	300,000.00	一年以内	10.61	15,000.00
第二名	备用金	211,166.00	一年以内	7.47	10,558.30
第三名	备用金	156,740.17	一年以内	5.54	7,837.01
第四名	保证金	150,000.00	1-4 年	5.30	121,500.00
第五名	备用金	94,400.00	一年以内	3.34	4,720.00
合计	/	912,306.17	/	32.26	159,615.31

(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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	472,967,624.73		472,967,624.73	367,473,243.54		367,473,243.54
在产品						
库存商品	35,406,807.85		35,406,807.85	83,786,349.13		83,786,349.13
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合同履约成本						
委托加工物资	296,983,793.37		296,983,793.37	235,842,764.56		235,842,764.56
促销品	4,011,906.97		4,011,906.97	5,890,162.55		5,890,162.55
发出商品	10,880,611.65		10,880,611.65	63,536,157.52		63,536,157.52
合计	820,250,744.57		820,250,744.57	756,528,677.30		756,528,677.30

## 存货构成明细表：

物料类别	物料名称	2019年6月30日	存货占比	2018年12月31日	存货占比	增长率
主料	核桃仁	383,902,024.40	46.80%	261,216,140.72	34.53%	46.97%
	花生仁	61,357.18	0.01%	202,376.49	0.03%	-69.68%
	杏仁	186,168.38	0.02%	1,179,455.39	0.16%	-84.22%
	白砂糖	19,998,189.49	2.44%	18,546,020.03	2.45%	7.83%
	枸杞	44,086.68	0.01%	44,086.68	0.01%	0.00%
	辅料	15,764,265.77	1.92%	15,924,344.98	2.10%	-1.01%

	主料其他	503,848.78	0.06%	462,881.79	0.06%	8.85%
包材	易拉罐	209,922,491.34	25.59%	151,220,577.16	19.99%	38.82%
	易拉盖	104,892,931.12	12.79%	103,415,245.40	13.67%	1.43%
	纸箱	9,933,355.12	1.21%	13,647,717.41	1.80%	-27.22%
	包材其他	3,160,936.76	0.39%	8,642,674.45	1.14%	-63.43%
	手提袋	8,315,160.46	1.01%	16,910,149.04	2.24%	-50.83%
五金	五金	13,266,602.62	1.62%	11,904,338.56	1.57%	11.44%
促销品	促销品	4,011,906.97	0.49%	5,890,162.55	0.78%	-31.89%
成品	库存商品	46,287,419.50	5.64%	147,322,506.65	19.47%	-68.58%
合计		820,250,744.57	100.00%	756,528,677.30	100.00%	8.42%

存货增减变动情况表

单位：万元

物料类别	2018年12月31日余额(1)	2019年1-6月采购金额(2)	2019年1-6月出库金额(3)	2019年6月30日结存金额(4)	差额(5) = (3) - (1)	增长率
原材料	60,331.60	162,071.09	145,384.21	76,995.14	85,052.61	27.62%
库存商品	14,732.25	156,656.52	166,760.03	4,628.74	152,027.78	-68.58%
促销品	589.02	2,164.04	2,351.86	401.19	1,762.84	-31.89%
<b>合计</b>	<b>75,652.87</b>	<b>320,891.65</b>	<b>314,496.10</b>	<b>82,025.07</b>	<b>238,843.23</b>	<b>8.42%</b>

注：原材料和委托加工物资以原材料合并列示，库存商品和发出商品以库存商品合并列示。

1、从上表可以看出，报告期内，公司所有存货出库金额均大于期初结存金额。可以说明存货库龄在一年以内，不存在积压现象。

2、报告期内，公司存货周转率（营业成本/存货平均余额）=2.12次，与2018年半年度的存货周转率2.48次相比，相差不大，符合公司一贯特征。

3、报告期末，公司原材料相比期初增长约为27.62%，主要原因如下：

（1）核桃仁采购量的增长。核桃仁采购周期一般为上年的11月至当年的5月份，出于核桃仁采购的季节性及公司安全库存的考虑，公司在报告期末会存储较多的核桃仁以备后续期间使用。

（2）易拉罐采购量的上升。公司主要包装物易拉罐的价格与其原材料镀锡板卷（俗称“马口铁”）的价格密切相关。为锁定中秋旺季所需易拉罐的成本、控制价格变动风险以及保证中秋旺季易拉罐的充足供应，报告期内，公司提前为中秋旺季采购储备了易拉罐

(2019年中秋日期为9月13日)，导致易拉罐采购量上升。

报告期末，公司存货的主要构成是为生产而持有的原材料核桃仁和易拉罐盖，由于用其所生产的产成品的可变现净值预计高于成本且相关原材料不存在毁损变质，同时，其他各类库存商品的售价高于期末成本，故公司各项存货不存在成本高于可变现净值的情况，故未计提存货跌价准备。

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	--	--	--	--	--	--
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	--	--	--	--	--	--

说明：报告期末，公司存货的主要构成是为生产而持有的原材料核桃仁和易拉罐盖，由于用其所生产的产成品的可变现净值预计高于成本且相关原材料不存在毁损变质，同时，其他各类库存商品的售价高于期末成本，故公司各项存货不存在成本高于可变现净值的情况，故未计提存货跌价准备。

(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). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、持有待售资产

适用 不适用

## 11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 12、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
银行理财产品	1,186,600,000.00	160,000,000.00
待抵扣进项税额		1,193,007.57
留抵增值税	24,562,417.07	1,933,931.57
预缴所得税	167,200,476.77	7,506,180.52
其他	1,700,364.12	
合计	1,380,063,257.96	170,633,119.66

其他说明：

报告期内，银行理财产品指计入其他流动资产中的银行理财产品，主要为保本保收益型的银行理财产品。

会计处理依据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行确认和计量。

银行理财产品的会计处理如下：

1) 购入银行理财产品时

借：其他流动资产

贷：银行存款

2) 持有期间损益的确认

借：应收利息

贷：投资收益—持有期间确认的投资收益

3) 赎回银行理财产品时，确认损益的最终实现

借：银行存款

借：投资收益—持有期间确认的投资收益

贷：其他流动资产

贷：应收利息

贷：投资收益

13、 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

14、 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

15、 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

## 16、长期股权投资

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
联兴供热	65,608,861.30			7,647,418.52						73,256,279.82	
高康投资	3,622,374.18			247,192.57						3,869,566.75	
中冀投资	1,025,392,850.68			49,805,632.77	7,235,802.60					1,082,434,286.05	
小计	1,094,624,086.16			57,700,243.86	7,235,802.60					1,159,560,132.62	
合计	1,094,624,086.16			57,700,243.86	7,235,802.60					1,159,560,132.62	

其他说明

无

## 17、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
高胜康睿	30,000,000.00	30,000,000.00
福州瑞鼎	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	80,000,000.00	80,000,000.00

## (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

## 18、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## 20、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	612,222,701.54	631,025,554.27
固定资产清理		
合计	612,222,701.54	631,025,554.27

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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	423,699,837.65	483,389,280.64	16,645,782.92	8,528,704.96	932,263,606.17
2.本期增加金额		15,589,152.86		110,795.56	15,699,948.42
(1) 购置		10,555,972.70		92,810.45	10,648,783.15
(2) 在建工程转入		5,033,180.16		17,985.11	5,051,165.27
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		9,515,558.91	985,896.27		10,501,455.18
(1) 处置或报废		9,479,783.05	985,896.27		10,465,679.32
(2) 其他减少		35,775.86			35,775.86
4.期末余额	423,699,837.65	489,462,874.59	15,659,886.65	8,639,500.52	937,462,099.41
二、累计折旧					
1.期初余额	67,081,031.45	213,857,733.14	14,681,401.52	5,617,885.79	301,238,051.90
2.本期增加金额	6,879,442.80	22,731,849.65	496,614.28	764,490.15	30,872,396.88
(1) 计提	6,879,442.80	22,731,849.65	496,614.28	764,490.15	30,872,396.88
3.本期减少金额		5,934,449.45	936,601.46		6,871,050.91
(1) 处置或报废		5,934,449.45	936,601.46		6,871,050.91
4.期末余额	73,960,474.25	230,655,133.34	14,241,414.34	6,382,375.94	325,239,397.87
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	349,739,363.40	258,807,741.25	1,418,472.31	2,257,124.58	612,222,701.54
2.期初账面价值	356,618,806.20	269,531,547.50	1,964,381.40	2,910,819.17	631,025,554.27

### (2). 暂时闲置的固定资产情况

□ 适用 √ 不适用



## (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
河北养元石家庄办事处	2,437,874.69	正在办理中
河北养元燃气锅炉房	675,813.78	正在办理中

其他说明:

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 21、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	191,403,034.42	68,372,087.65
工程物资		
合计	191,403,034.42	68,372,087.65

其他说明:

无

## 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
年产 20 万吨营养型植物蛋白饮料项目	180,903,887.31		180,903,887.31	57,435,161.31		57,435,161.31
鹰潭养元年产 24 万吨植物蛋白饮料建设项目	10,439,318.05		10,439,318.05	10,786,000.97		10,786,000.97
其他	59,829.06		59,829.06	150,925.37		150,925.37
合计	191,403,034.42		191,403,034.42	68,372,087.65		68,372,087.65

## (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	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
年产 20 万吨营养型植物蛋白饮料项目	366,000,000.00	57,435,161.31	123,468,726.00			180,903,887.31	68.27	85.00				募集资金
鹰潭养元年产 24 万吨植物蛋白饮料建设项目	382,240,700.00	10,786,000.97	4,074,592.93	4,421,275.85		10,439,318.05	100.00	99.90				自有资金
合计	748,240,700.00	68,221,162.28	127,543,318.93	4,421,275.85		191,343,205.36	/	/			/	/

## (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

## 22、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

## 23、油气资产

适用 不适用

## 24、使用权资产

适用 不适用

## 25、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	外购软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	143,339,605.28	4,283,728.00	147,623,333.28
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	143,339,605.28	4,283,728.00	147,623,333.28
二、累计摊销			
1.期初余额	15,225,157.88	2,690,032.83	17,915,190.71
2.本期增加金额	1,433,396.10	584,817.00	2,018,213.10
(1)计提	1,433,396.10	584,817.00	2,018,213.10
3.本期减少金额			
(1)处置			

4.期末余额	16,658,553.98	3,274,849.83	19,933,403.81
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	126,681,051.30	1,008,878.17	127,689,929.47
2.期初账面价值	128,114,447.40	1,593,695.17	129,708,142.57

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

其他说明：

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(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

## 28、长期待摊费用

□适用 √不适用

## 29、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	3,999,580.85	677,901.27	4,654,011.82	757,754.05
内部交易未实现利润	5,757,178.53	863,576.78	30,631,686.04	4,594,752.91
政府补助	83,195,736.55	16,190,692.70	85,037,109.73	16,529,223.52
合计	92,952,495.93	17,732,170.75	120,322,807.59	21,881,730.48

## (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				
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	118,654,160.47	17,798,124.07	45,366,002.60	6,805,125.29
其他	6,513,225.58	976,983.83	3,802,633.45	570,395.01
合计	125,167,386.05	18,775,107.90	49,168,636.05	7,375,520.30

## (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

## (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

其他说明:

适用 不适用

## 30、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
预付工程款及设备款	48,704,901.85	43,455,861.20
合计	48,704,901.85	43,455,861.20

其他说明:

无

## 31、短期借款

## (1). 短期借款分类

适用 不适用

## (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

## 32、交易性金融负债

适用 不适用

## 33、衍生金融负债

适用 不适用

## 34、应付票据

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	269,084,019.49	298,074,880.26
合计	269,084,019.49	298,074,880.26

本期末已到期未支付的应付票据总额为0 元。

## 35、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
应付货款	55,629,656.28	160,853,731.93
应付服务费	212,114,849.16	53,500,176.51
应付工程和设备款	39,379,033.25	5,901,063.85
合计	307,123,538.69	220,254,972.29

## (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

## 36、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,939,148,316.11	2,424,944,397.26
合计	1,939,148,316.11	2,424,944,397.26

## (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

## 37、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	38,095,153.50	116,300,955.72	124,114,917.68	30,281,191.54
二、离职后福利-设定提存计划	1,899,745.75	9,886,937.84	10,346,881.31	1,439,802.28
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合计	39,994,899.25	126,187,893.56	134,461,798.99	31,720,993.82
----	---------------	----------------	----------------	---------------

## (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	19,078,328.26	101,596,265.43	109,872,247.87	10,802,345.82
二、职工福利费		6,477,373.54	6,477,373.54	
三、社会保险费	722,151.00	4,117,232.64	4,155,651.49	683,732.15
其中：医疗保险费	546,663.80	3,127,878.43	3,152,070.63	522,471.60
工伤保险费	130,280.30	734,093.23	745,520.38	118,853.15
生育保险费	45,206.90	255,260.98	258,060.48	42,407.40
四、住房公积金	318,388.00	1,825,186.00	1,832,394.00	311,180.00
五、工会经费和职工教育经费	17,976,286.24	2,284,898.11	1,777,250.78	18,483,933.57
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	38,095,153.50	116,300,955.72	124,114,917.68	30,281,191.54

## (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	1,837,538.85	9,534,466.45	9,990,610.42	1,381,394.88
2、失业保险费	62,206.90	352,471.39	356,270.89	58,407.40



3、企业年金缴费				
合计	1,899,745.75	9,886,937.84	10,346,881.31	1,439,802.28

其他说明：

适用 不适用

### 38、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
企业所得税	68,410,154.81	113,830,971.31
个人所得税	4,615,929.36	589,616.77
增值税	4,027,257.06	49,194,533.73
房产税	555,055.40	554,999.37
土地使用税	533,951.49	533,951.49
印花税	279,981.00	802,508.80
城市维护建设税	230,876.50	3,020,791.02
资源税	187,101.72	353,703.60
教育费附加	120,817.71	1,475,836.01
地方教育费附加	80,545.15	983,890.68
环境保护税	10,095.33	29,862.66
其他	104,510.85	160,420.84
合计	79,156,276.38	171,531,086.28

其他说明：

无

### 39、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		
应付股利		
其他应付款	78,233,691.51	81,596,155.05
合计	78,233,691.51	81,596,155.05

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

## 应付股利

适用 不适用

## 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
保证金	77,759,800.00	77,767,800.00
其他待付款项	473,891.51	3,828,355.05
合计	78,233,691.51	81,596,155.05

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 40、持有待售负债

适用 不适用

## 41、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

## 42、其他流动负债

适用 不适用

## 43、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

## 44、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

#### 45、租赁负债

适用 不适用

#### 46、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

#### 47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 48、预计负债

适用 不适用

#### 49、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	85,037,109.73		1,841,373.18	83,195,736.55	
合计	85,037,109.73		1,841,373.18	83,195,736.55	/

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	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
滁州养元项目建设基金	24,489,663.75		278,410.30	24,211,253.45	与资产相关
河北养元三期土地补助款	23,681,194.94		259,471.62	23,421,723.32	与资产相关
年产 20 万吨植物蛋白饮料及研发中心建设项目-	11,012,653.86		135,060.12	10,877,593.74	与资产相关

基本建设补助					
鹰潭养元补偿款	9,653,492.72		106,082.34	9,547,410.38	与资产相关
年产 19.5 万吨植物蛋白饮料项目-技改资金	5,282,308.39		487,704.24	4,794,604.15	与资产相关
企业技术中心创新能力建设项目	2,396,600.69		50,991.48	2,345,609.21	与资产相关
益生型纯核桃发酵乳开发项目	1,837,365.60		115,254.24	1,722,111.36	与资产相关
重点产业振兴和技术改造项目建设	1,572,222.28		33,333.36	1,538,888.92	与资产相关
农业产业化项目补助资金	919,444.30		73,809.54	845,634.76	与资产相关
滁州养元年产 20 万吨植物蛋白饮料项目-技改资金	819,907.35		63,888.90	756,018.45	与资产相关
鹰潭养元厂区绿化补助款	813,030.90		23,566.08	789,464.82	与资产相关
滁州养元年产 20 万吨植物蛋白饮料固定资产投资补助款	709,098.24		55,254.40	653,843.84	与资产相关
循环水热利用技术改造项目	533,333.49		49,999.98	483,333.51	与资产相关
滁州养元企业发展专项资金	414,166.83		34,999.98	379,166.85	与资产相关
进口贴息补助	369,339.68		25,471.68	343,868.00	与资产相关
鹰潭养元围墙补助款	344,137.50		9,975.00	334,162.50	与资产相关
滁州养元电力需求侧管道专项资金	123,733.50		25,599.94	98,133.56	与资产相关
环境保护专项资金-燃气锅炉建设项目	39,999.68		4,999.98	34,999.70	与资产相关
环境保护专项资金-污水处理设备项目	14,999.68		4,999.98	9,999.70	与资产相关
饮品灌装马口铁电子检测装备的研制	10,416.35		2,500.02	7,916.33	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

**50、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**51、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	753,270,000.00			301,308,000.00		301,308,000.00	1,054,578,000.00

其他说明：

公司 2019 年 4 月 18 日经 2018 年年度股东大会审议通过了 2018 年年度利润分配及资本公积转增股本方案，以方案实施前的公司总股本 753,270,000 股为基数，每股派发现金红利 3 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，共计派发现金红利 2,259,810,000 元，转增 301,308,000 股，本次分配后总股本为 1,054,578,000 股，该方案于 2019 年 5 月份实施完毕。

**52、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

**53、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）	3,222,622,000.00		301,308,000.00	2,921,314,000.00
其他资本公积				
合计	3,222,622,000.00		301,308,000.00	2,921,314,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司 2019 年 4 月 18 日经 2018 年年度股东大会审议通过了 2018 年年度利润分配及资本公积转增股本方案，以方案实施前的公司总股本 753,270,000 股为基数，每股派发现金红利 3 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，共计派发现金红利 2,259,810,000 元，转增 301,308,000 股，本次分配后总股本为 1,054,578,000 股，资本公积为 2,921,314,000.00 该方案于 2019 年 5 月份实施完毕。

54、库存股

适用 不适用

## 55、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-27,209,963.47					7,235,802.60		-19,974,160.87
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-27,209,963.47					7,235,802.60		-19,974,160.87
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他综合收益合计	-27,209,963.47					7,235,802.60		-19,974,160.87

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无



**56、专项储备**

□适用 √不适用

**57、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	376,635,000.00			376,635,000.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	376,635,000.00			376,635,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**58、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,485,289,199.68	6,551,047,365.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	198,017,646.32	
调整后期初未分配利润	7,683,306,846.00	6,551,047,365.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,268,381,680.49	1,308,150,442.32
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,259,810,000.00	1,398,930,000.00
转作股本的普通股股利		215,220,000.00
期末未分配利润	6,691,878,526.49	6,245,047,807.89

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38,560,877.31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159,456,769.01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。

## 59、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	3,455,625,580.29	1,677,240,709.70	4,162,280,813.88	2,128,883,592.34
其他业务	1,006,459.24		1,105,250.34	
合计	3,456,632,039.53	1,677,240,709.70	4,163,386,064.22	2,128,883,592.34

## 60、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
城市维护建设税	17,832,720.27	21,829,346.86
教育费附加	7,972,648.97	9,801,316.44
地方教育费附加	5,315,099.32	6,534,210.97
房产税	2,054,568.14	2,049,894.15
土地使用税	1,823,809.76	1,823,809.76
车船使用税	35,890.54	33,121.10
印花税	1,732,011.60	2,152,802.90
环境保护税	31,226.02	21,558.93
水利建设基金	421,972.95	549,080.30
合计	37,219,947.57	44,795,141.41

其他说明：

无

## 61、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
广告费	214,669,370.85	131,613,051.41
市场推广费	88,453,099.81	80,454,906.03
运输费用	68,056,152.63	78,077,686.52
包装物	61,313,495.21	82,690,618.21
促销品费用	26,755,714.41	39,210,928.79
职工薪酬	58,810,452.50	47,983,454.57

交通差旅费	10,178,033.42	16,793,286.51
日常办公费用	3,416,065.32	1,248,427.63
合计	531,652,384.15	478,072,359.67

其他说明：

公司属于快消品行业。快消品行业营销的特点以及 2019 年上半年公司产品的市场竞争环境决定了公司增售费用增长的合理性。

首先，快消品行业营销的一个普遍特点就是，不论市场销售情况如何，业内企业总要在品牌和渠道建设上投入相当资金，以强化品牌在消费者心中的定位，并增强经销商和终端商的动销能力。

其次，2019 年上半年，公司产品市场竞争状况加剧。部分乳企渠道下沉至公司主要的三四线城市销售市场，并加大了其产品的促销力度，由于乳企的部分消费群体与公司重叠，对公司产品销售形成了一定的冲击。因此，为了应对市场竞争，公司增强了营销端的措施：1、加强品牌建设，增加广告费用投入；2、加强促销力度，增加促销费用投入。

## 62、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	14,622,029.77	16,000,842.59
日常办公费用	6,361,840.93	7,456,848.76
资产折旧摊销	5,661,603.95	5,653,840.26
交通差旅费用	585,443.15	494,206.47
咨询及服务费	3,132,134.89	2,256,227.44
房租及物业维护费	1,383,691.50	1,367,731.55
合计	31,746,744.19	33,229,697.07

其他说明：

无

## 63、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
人工费	9,123,260.46	4,207,371.96
材料费用	434,316.19	597,826.25
折旧费	1,566,409.16	1,143,381.45
服务费	1,015,256.19	1,385,809.24
其他	367,623.30	352,306.12
合计	12,506,865.30	7,686,695.02

其他说明：

无

#### 64、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
利息收入	-52,306,978.49	-20,717,683.98
手续费	94,662.72	418,371.03
合计	-52,212,315.77	-20,299,312.95

其他说明：

无

#### 65、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	107,145,900.00	144,855,740.00
递延收益转入	1,841,373.18	1,881,998.58
直接减免的税费	5,475,301.23	3,537,361.98
合计	114,462,574.41	150,275,100.56

其他说明：

无

#### 66、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	57,700,243.86	8,051,741.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	5,060,577.26	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	111,694,691.81	101,404,874.81
合计	174,455,512.93	109,456,615.81

其他说明：

无

**67、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**68、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	68,229,829.66	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	68,229,829.66	

其他说明：

无

**69、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
应收账款坏账损失	787,797.15	
其他应收款坏账损失	-133,366.18	
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	654,430.97	

其他说明：

无

**70、资产减值损失**

√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
一、坏账损失		-64,246.45
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、可供出售金融资产减值损失		

四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		-64,246.45

其他说明：

无

#### 71、资产处置收益

√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
资产处置收益	-108,082.27	-298,031.00
合计	-108,082.27	-298,031.00

其他说明：

□适用 √不适用

#### 72、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			
代扣代缴个人所得税手续费返还		5,364,870.14	
其他	4,129,078.41	2,023,274.82	4,129,078.41
合计	4,129,078.41	7,388,144.96	4,129,078.41

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 73、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	220,318.23	4,600.62	220,318.23
其中：固定资产处置损失	220,318.23	4,600.62	220,318.23
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	260,000.00	5,060,000.00	260,000.00
其他	88,667.21	10,467,336.72	88,667.21
合计	568,985.44	15,531,937.34	568,985.44

其他说明：

无

### 74、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	295,801,235.24	427,709,010.56
递延所得税费用	15,549,147.33	6,384,085.32

合计	311,350,382.57	434,093,095.88
----	----------------	----------------

## (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	1,579,732,063.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	315,546,507.22
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	218,989.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
权益法核算的联营企业损益	-8,655,036.58
公允价值变动损益	
其他	4,239,922.79
所得税费用	311,350,382.57

其他说明:

□适用 √不适用

## 75、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、58

## 76、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
政府补助	107,145,900.00	144,855,740.00
保证金及往来	16,611,212.95	4,371,744.30
利息收入	52,303,760.21	20,717,683.98
个税手续费返还		5,364,870.14
其他	664,026.00	2,538,666.92



合计	176,724,899.16	177,848,705.34
----	----------------	----------------

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
付现费用	236,187,459.04	335,138,315.19
保证金及往来	22,309,209.78	1,449,079.30
其他	18,435,255.22	11,778,021.07
合计	276,931,924.04	348,365,415.56

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到老股转让收入		821,338,915.50
合计		821,338,915.50

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(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
支付老股转让收入		821,338,915.50
募集资金费用		24,620,932.03
合计		845,959,847.53

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 77、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,268,381,680.49	1,308,150,442.32
加：资产减值准备	-654,430.97	64,246.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,872,396.88	30,027,319.81
无形资产摊销	2,018,213.10	1,775,625.48
长期待摊费用摊销		
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）	328,400.50	298,031.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		4,600.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-68,229,829.66	
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-174,455,512.93	-109,456,615.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,149,559.73	6,384,085.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	11,399,587.60	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-63,722,067.27	59,624,726.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-79,728,795.62	-52,825,152.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-545,538,237.23	-261,647,508.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	384,820,964.62	982,399,800.99
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情</b>		

况:		
现金的期末余额	950,893,079.06	3,853,472,314.23
减: 现金的期初余额	3,875,257,795.02	557,531,595.30
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	-2,924,364,715.96	3,295,940,718.93

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√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	950,893,079.06	3,875,257,795.02
其中: 库存现金	40,031.98	19,642.88
可随时用于支付的银行存款	949,588,218.50	3,874,686,893.05
可随时用于支付的其他货币资金	1,264,828.58	551,259.09
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	950,893,079.06	3,875,257,795.02
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	173,281,058.50	298,940,000.00

其他说明:

□适用 √不适用

## 78、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

## 79、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	3,050,000.00	保证金
货币资金	173,281,058.50	系取得银行承兑汇票质押所致
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
交易性金融资产	96,600,000.00	系取得银行承兑汇票质押所致
合计	272,931,058.50	/

其他说明：

无

## 80、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

## 81、套期

□ 适用 √ 不适用

## 82、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
滁州养元企业发展扶持资金	54,540,700.00	其他收益	54,540,700.00
鹰潭养元安全生产奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
鹰潭养元清洁生产补助	45,000.00	其他收益	45,000.00
鹰潭养元企业发展扶持资金	32,460,200.00	其他收益	32,460,200.00
河北养元省级工业转型升级资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
河北养元高新区创新创业平台省级博士后科研工作站奖励金	200,000.00	其他收益	200,000.00
河北养元省级院士工作站奖励金	200,000.00	其他收益	200,000.00
河北养元高新技术企业奖励金	500,000.00	其他收益	500,000.00

河北养元高新区规模以上企业奖励金	800,000.00	其他收益	800,000.00
河北养元 2018 年度企业上市奖励资金	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
河北养元发明专利奖励金	10,000.00	其他收益	10,000.00
河北养元政府科技研发平台建设资金	800,000.00	其他收益	800,000.00
河北养元中共衡水市委宣传部奖励金	30,000.00	其他收益	30,000.00
河北养元科学技术奖励金	400,000.00	其他收益	400,000.00
河南养元集聚区管委会企业发展扶持资金	13,850,000.00	其他收益	13,850,000.00

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

## 83、其他

适用 不适用

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、处置子公司

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

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

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

#### 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	
滁州养元	滁州市	滁州市	植物蛋白饮料生产与销售	100		设立
河南养元	临颖县	临颖县	植物蛋白饮料生产与销售	100		设立
鹰潭养元	鹰潭市	鹰潭市	植物蛋白饮料生产与销售	100		设立
养元商贸	衡水市	衡水市	商品批发兼零售	100		设立

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

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

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

## (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

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

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中冀投资	石家庄市	石家庄市	投资管理 及咨询	28.49		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	中冀投资有限公司	中冀投资有限公司
流动资产	1,905,307,495.35	1,661,840,421.77
非流动资产	3,911,418,369.10	3,091,957,400.76
资产合计	5,816,725,864.45	4,753,797,822.53
流动负债	2,029,581,463.85	980,141,722.44
非流动负债	4,172,251.59	4,255,584.91
负债合计	2,033,753,715.44	984,397,307.35
少数股东权益	2,598,380.90	195,708,502.82
归属于母公司股东权益	3,780,373,768.11	3,573,692,012.37

按持股比例计算的净资产份额	1,082,434,286.05	1,025,392,850.68
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	150,962,779.38	88,046,173.73
净利润	37,248,021.87	4,326,902.28
终止经营的净利润		
其他综合收益	23,554,044.91	117,348,639.88
综合收益总额	185,681,755.75	132,936,429.58
本年度收到的来自联营企业的股利		

#### 其他说明

中冀投资 2019 年半年度净利润 1.62 亿元，上年同期净利润为 0.16 亿元，净利润同比增长 912.50%，公司按照持股比例对中冀投资的净利润确认损益。因中冀投资净利润变动较大，造成公司对中冀投资的投资收益变动较大。

中冀投资 2019 年半年度净利润与上年同期相比变化较大，主要原因如下：

1、中冀投资 2018 年 1-6 月（上年同期）大运项目和哆可梦项目通过可供出售金融资产核算，收益确认为其他综合收益。由于中冀投资通过派出董事对大运汽车实施重大影响，通过联营方式对哆可梦项目实施重大影响。因此 2018 年末中冀投资对如上两项目的核算方式由可供出售金融资产变更为长期股权投资并按权益法核算，相关损益应确认为投资收益。故两项目上年同期投资收益为零，2019 年半年度两项目投资收益为 1.35 亿元。

2、随着中冀投资发展规模扩大，其投资规模也在逐年上涨，2019 年新增投资规模 10 亿元，其中股权投资 2.8 亿元、保理业务 1.5 亿元，债权投资 5.7 亿元。债权投资项目包括南湖春晓项目追加 1.5 亿元、泽信项目 1.8 亿元、众美项目 1.4 亿元、豪泽地产项目追加 0.7 万元等。新增债权项目投资收益在 2019 年半年度陆续确认，2018 年存量债权项目未到达退出时点的仍在 2019 年半年度继续确认收益。2019 年半年度债权收入较去年同期债权收入增加约 0.4 亿元。这也是两期间造成差异的另一主要原因。

中冀投资投资的股权项目，根据其被投资方的利润情况确认投资收益，投资的债权项目在满足收入确认时点时确认收益的实现。我公司按照持股比例对中冀投资的净利润确认损益。

#### (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		



下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	77,125,846.57	69,231,235.48
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	7,894,611.09	3,026,237.60
--其他综合收益		
--综合收益总额	7,894,611.09	3,026,237.60

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

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

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

## 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

本企业子公司的情况详见附注九、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业重要的联营企业详见附注九、2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
衡水联兴供热有限公司	本公司联营企业

其他说明

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
雅智顺投资有限公司	其他
姚奎章、李红兵、范召林、邢淑兰、邓立峰、夏君霞、马永利、朱占波、王连龙、杨培刚、于雳、霍军生、马爱进	其他
石家庄康融元环保科技有限公司	其他
河北浩源天然气有限公司	其他
广东福瑞时聚食品科技有限公司	其他
蓝火翼（北京）软件技术有限公司	其他
云南昌宁红茶业集团有限公司	其他
南京玉璞雅琢文化传播有限公司	其他
北京大豪科技股份有限公司	其他
新疆蓝山屯河化工股份有限公司	其他
天津长荣科技集团股份有限公司	其他
浙江嘉益保温科技股份有限公司	其他

其他说明

无

## 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
衡水联兴供热有限公司	采购蒸汽	8,742,796.90	10,576,285.47

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

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

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	116.91	49.70

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

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
预付账款	衡水联兴供热有限	1,627,057.32	3,341,404.27

	公司		
--	----	--	--

**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

**(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

## (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	期末余额
----	------

1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	7,950,222.93
1 至 2 年	202,525.34
2 至 3 年	132,708.16
3 年以上	75,786.40
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	8,361,242.83

## (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	8,361,242.83	100	496,945.42	5.94	7,864,297.41	29,093,760.38		1,459,475.38	5.02	27,634,285.00
其中：										
合计	8,361,242.83	/	496,945.42	/	7,864,297.41	29,093,760.38	/	1,459,475.38	/	27,634,285.00



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

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	
应收账款坏账	1,459,475.38	-962,529.96			496,945.42
合计	1,459,475.38	-962,529.96			496,945.42

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 币种：人民币

名称	账龄	金额	占应收账款余额的比例 (%)
第一名	一年以内	2,303,858.93	27.55
第二名	1-2 年	1,504,612.43	18.00
第三名	一年以内	907,948.69	10.86
第四名	一年以内	819,024.31	9.80
第五名	一年以内	533,828.63	6.38

(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	6,503,426.58	1,442,849.32
应收股利		
其他应收款	2,431,886.59	1,737,262.07
合计	8,935,313.17	3,180,111.39

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		
委托贷款		
债券投资		
应收利息	6,503,426.58	1,442,849.32
合计	6,503,426.58	1,442,849.32

(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	期末余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	2,559,880.62
1至2年	
2至3年	
3年以上	195,000.00
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	2,754,880.62

## (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
备用金及其他	526,000.00	1,330,275.86
押金及保证金	2,228,880.62	605,000.00
合计	2,754,880.62	1,935,275.86

## (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)	
2019年1月1日余额	198,013.79			198,013.79
2019年1月1日余额在本期	198,013.79			198,013.79
--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	124,980.24			124,980.24
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	322,994.03			322,994.03

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	
其他应收款坏账准备	198,013.79	124,980.24			322,994.03
合计	198,013.79	124,980.24			322,994.03

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	保证金	300,000.00	一年以内	10.89	15,000.00
第二名	备用金	211,166.00	一年以内	7.67	10,558.30
第三名	备用金	156,740.17	一年以内	5.69	7,837.01
第四名	保证金	100,000.00	三年以上	3.63	100,000.00
第五名	备用金	94,400.00	一年以内	3.43	4,720.00
合计	/	862,306.17	/	31.31	138,115.31

#### (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	395,000,000.00		395,000,000.00	395,000,000.00		395,000,000.00
对联营、合营企业投资	1,159,560,132.62		1,159,560,132.62	1,094,624,086.16		1,094,624,086.16
合计	1,554,560,132.62		1,554,560,132.62	1,489,624,086.16		1,489,624,086.16

## (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
滁州养元	176,000,000.00			176,000,000.00		
河南养元	16,000,000.00			16,000,000.00		
鹰潭养元	200,000,000.00			200,000,000.00		
养元商贸	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	395,000,000.00			395,000,000.00		



## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
联兴供热	65,608,861.30			7,647,418.52						73,256,279.82	
高康投资	3,622,374.18			247,192.57						3,869,566.75	
中冀投资	1,025,392,850.68			49,805,632.77	7,235,802.60					1,082,434,286.05	
小计	1,094,624,086.16			57,700,243.86	7,235,802.60					1,159,560,132.62	
合计	1,094,624,086.16			57,700,243.86	7,235,802.60					1,159,560,132.62	

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	3,454,268,078.70	2,475,848,999.46	4,159,248,101.30	3,041,875,927.16
其他业务	700,560.75	29,733.53	1,255,847.27	341,749.32
合计	3,454,968,639.45	2,475,878,732.99	4,160,503,948.57	3042217676.48

## (2). 合同产生的收入情况

□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
权益法核算的长期股权投资收益	57,700,243.86	8,051,741.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	5,060,577.26	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投		



资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,410,000,000.00	1,300,000,000.00
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	111,674,688.33	101,375,947.12
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	1,584,435,509.45	1,409,427,688.12

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	-328,400.50	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	108,987,273.18	
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	184,985,098.73	
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	3,780,411.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-54,762,249.27	
少数股东权益影响额		
合计	242,662,133.34	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

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	10.70	1.2027	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.65	0.9726	

## 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

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	一、载有董事长、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表
	二、报告期内中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿
	三、其他相关资料

董事长：姚奎章

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 26 日

### 修订信息

适用 不适用